

## 审计报告

XYZH/2024JNAA3B0038

山东豪迈机械科技股份有限公司

山东豪迈机械科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了山东豪迈机械科技股份有限公司（以下简称豪迈科技公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪迈科技公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
豪迈科技公司收入确认政策详见合并财务报表附注三、29/五、41所述，豪迈科技公司2023年度营业收入716,580.87万元，较上年增长7.88%。	我们执行的主要审计程序：  (1) 了解、评价并测试豪迈科技管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；  (2) 获取与客户签订的销售合同，检查合同关

<p>收入是豪迈科技公司的关键业绩指标之一和主要利润来源，且收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此我们将豪迈科技公司的收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>键条款，结合对豪迈科技管理层的访谈及对行业惯例的了解，对收入确认相关的重大风险及报酬转移时点、控制权转移时点进行分析，评价豪迈科技的收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）分析营业收入的变动情况，结合行业状况，检查销售单价、销售数量和销售毛利的变化是否合理；</p> <p>（4）执行细节测试程序，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单、提单、报关单等；</p> <p>（5）实施截止测试程序，针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单、报关单、提单等支持性文件，以确认销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>（6）选取样本对豪迈科技公司客户的销售额、应收账款及发出商品实施函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性；</p> <p>（7）检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况，抽样检查本年度销售回款情况；</p> <p>（8）检查和评价豪迈科技管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>
<p><b>2. 应收款项的减值</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>截止 2023 年 12 月 31 日，如豪迈科技公司合并财务报表附注三、12/三、13/五、4/五、5 所述，豪迈科技公司应收账款和应收票据（以下合称应收款项）原值合计 271,036.24 万元，坏账准备合计 11,626.60 万元，账面价值较高。因应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较大，且应收款项坏账准备的计提涉及管</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价豪迈科技管理层与应收款项减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收款项的后续实际核销或转回情况，评价豪迈科技管理层过往预测的准确性；</p> <p>（3）复核豪迈科技管理层对应收款项进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价豪迈科技管理</p>

<p>理层的会计估计和判断，因此我们将应收款项减值确定为关键审计事项。</p>	<p>层是否恰当识别各项应收款项的信用风险特征；</p> <p>（4）对于以账龄组合为基础计量预期信用损失的应收款项，评价豪迈科技管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价豪迈科技管理层计算预期信用损失率的历史信用损失数据及关键假设的合理性；测试豪迈科技管理层使用数据（包括应收款项账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性、完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>（5）与同行业可比上市公司进行比较，检查坏账计提政策的合理性和谨慎性；</p> <p>（6）结合客户的信用历史、客户的经营情况、期后回款情况等，评价豪迈科技坏账准备计提的合理性；</p> <p>（7）检查和评价豪迈科技管理层对应收款项减值的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>
---	---

#### 四、 其他信息

豪迈科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪迈科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估豪迈科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪迈科技公司、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪迈科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：路清

（项目合伙人）

中国注册会计师：郭乐超

中国 北京

二〇二四年三月十四日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,084,480,822.55	621,750,703.51
交易性金融资产	五、2	600,000,000.00	
衍生金融资产	五、3	16,377.54	556,884.37
应收票据	五、4	456,081,539.87	365,779,037.84
应收账款	五、5	2,138,014,871.78	2,102,299,986.53
应收款项融资	五、6	265,721,998.14	295,678,217.84
预付款项	五、7	99,309,381.91	63,806,069.34
其他应收款	五、8	38,142,385.59	10,607,074.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	1,672,447,921.91	1,622,989,188.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	549,193,996.82	486,527,631.85
<b>流动资产合计</b>		<b>6,903,409,296.11</b>	<b>5,569,994,794.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	138,852,412.92	277,445,209.24
其他权益工具投资	五、12	49,787,500.00	49,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	62,818,531.73	37,261,228.12
固定资产	五、14	2,121,573,678.55	2,167,932,301.76
在建工程	五、15	156,955,920.02	71,173,706.52
使用权资产	五、16	5,753,378.74	8,330,650.92
无形资产	五、17	374,165,729.35	357,997,609.11
开发支出			
商誉	五、18		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、19	19,862,071.34	12,136,919.46
其他非流动资产	五、20	80,424,810.64	40,188,084.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,010,194,033.29</b>	<b>3,022,245,709.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,913,603,329.40</b>	<b>8,592,240,503.76</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22		129,752,845.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、23	318,675,187.29	370,395,293.22
预收款项			
合同负债	五、24	112,346,298.16	68,712,170.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、25	446,105,273.27	383,466,588.78
应交税费	五、26	105,362,745.70	66,786,703.07
其他应付款	五、27	80,179,550.64	63,908,810.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	3,448,731.40	3,749,934.17
其他流动负债	五、29	10,858,841.68	4,899,424.32
<b>流动负债合计</b>		<b>1,076,976,628.14</b>	<b>1,091,671,770.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、30	41,780,628.18	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,592,107.51	4,022,489.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	76,113,422.60	62,258,133.70
递延收益	五、33	34,093,630.42	31,850,432.83
递延所得税负债	五、19	63,275,920.09	59,084,066.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>217,855,708.80</b>	<b>157,215,122.24</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,294,832,336.94</b>	<b>1,248,886,892.43</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、34	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	577,259,150.33	527,023,497.59
减：库存股	五、36	177,278,516.85	99,794,137.85
其他综合收益	五、37	59,078,405.12	94,147,466.46
专项储备	五、38	12,527,078.89	9,009,715.71
盈余公积	五、39	400,000,000.00	400,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、40	6,941,407,850.90	5,607,230,559.40
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,612,993,968.39</b>	<b>7,337,617,101.31</b>
少数股东权益		5,777,024.07	5,736,510.02
<b>股东权益合计</b>		<b>8,618,770,992.46</b>	<b>7,343,353,611.33</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,913,603,329.40</b>	<b>8,592,240,503.76</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		945,529,081.08	521,963,054.40
交易性金融资产		600,000,000.00	
衍生金融资产		16,377.54	556,884.37
应收票据		443,854,639.05	358,787,633.84
应收账款	十七、1	2,199,187,581.72	2,220,583,027.83
应收款项融资		256,858,855.25	294,796,182.84
预付款项		124,107,614.25	45,986,952.86
其他应收款	十七、2	220,368,860.34	43,111,917.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,026,654,803.09	1,175,750,996.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		501,179,446.84	476,718,813.27
<b>流动资产合计</b>		<b>6,317,757,259.16</b>	<b>5,138,255,463.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,010,402,048.95	1,040,010,812.04
其他权益工具投资		49,787,500.00	49,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		157,775,003.88	109,976,892.34
固定资产		1,642,044,383.60	1,796,857,808.61
在建工程		42,309,944.25	59,343,236.33
使用权资产		84,348.22	1,433,293.87
无形资产		262,725,920.55	255,134,343.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		84,317,563.57	34,030,502.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,249,446,713.02</b>	<b>3,346,566,888.65</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>9,567,203,972.18</b>	<b>8,484,822,352.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			125,931,345.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		263,491,343.67	411,704,783.83
预收款项			
合同负债		95,313,997.37	53,955,085.12
应付职工薪酬		406,479,651.76	359,257,410.80
应交税费		101,262,440.35	61,584,614.21
其他应付款		78,638,169.02	63,455,951.17
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		90,963.97	716,964.75
其他流动负债		9,444,841.45	3,796,951.36
<b>流动负债合计</b>		<b>954,721,407.59</b>	<b>1,080,403,107.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			90,963.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		76,069,888.17	62,258,133.70
递延收益		27,597,608.53	30,979,719.09
递延所得税负债		57,663,218.57	54,428,045.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>161,330,715.27</b>	<b>147,756,862.34</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,116,052,122.86</b>	<b>1,228,159,969.36</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		574,497,438.49	524,729,729.25
减：库存股		177,278,516.85	99,794,137.85
其他综合收益		54,827,616.74	101,842,609.24
专项储备		7,798,040.98	5,807,545.11
盈余公积		400,000,000.00	400,000,000.00
未分配利润		6,791,307,269.96	5,524,076,637.11
<b>股东权益合计</b>		<b>8,451,151,849.32</b>	<b>7,256,662,382.86</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,567,203,972.18</b>	<b>8,484,822,352.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>	五、41	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>6,642,229,912.47</b>
其中：营业收入		7,165,808,678.09	6,642,229,912.47
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,362,932,871.48</b>	<b>5,302,068,978.08</b>
其中：营业成本	五、41	4,682,707,161.80	4,777,575,980.46
税金及附加	五、42	76,516,069.92	59,232,960.22
销售费用	五、43	92,793,373.95	73,444,638.05
管理费用	五、44	175,925,955.05	158,932,388.60
研发费用	五、45	355,745,458.70	295,173,060.27
财务费用	五、46	-20,755,147.94	-62,290,049.52
其中：利息费用		4,164,147.91	7,494,975.39
利息收入		5,456,079.37	1,137,885.25
加：其他收益	五、47	13,851,098.61	15,930,156.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	38,181,102.13	31,883,629.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,850,151.32	45,168.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、49	-4,254,625.32	-15,526,001.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-5,450,981.36	-20,803,353.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-4,608,606.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	3,279,740.17	2,569,782.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,843,873,534.75</b>	<b>1,354,215,148.11</b>
加：营业外收入	五、53	2,885,286.77	2,658,068.25
减：营业外支出	五、54	2,518,273.55	3,984,797.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,844,240,547.97</b>	<b>1,352,888,419.32</b>
减：所得税费用	五、55	232,599,063.81	153,164,118.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,611,641,484.16</b>	<b>1,199,724,300.46</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>1,611,641,484.16</b>	<b>1,199,724,300.46</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,611,641,484.16	1,199,724,300.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>1,611,641,484.16</b>	<b>1,199,724,300.46</b>
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,612,088,152.00	1,200,107,796.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-446,667.84	-383,495.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、56	-13,375,516.95	12,387,423.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,862,698.84	12,102,848.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-25,820,067.30	6,010,533.90
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		-31,882,692.30	-24,279,279.85
3.其他权益工具投资公允价值变动		6,062,625.00	30,289,813.75
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		11,957,368.46	6,092,314.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益		11,437.30	-16,248.47
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		11,945,931.16	6,108,562.70
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		487,181.89	284,575.64
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,598,265,967.21</b>	<b>1,212,111,724.23</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,598,225,453.16	1,212,210,644.38
归属于少数股东的综合收益总额		40,514.05	-98,920.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.0305	1.5051
（二）稀释每股收益（元/股）		2.0305	1.5051

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	<b>6,658,847,258.39</b>	<b>6,470,650,674.71</b>
减：营业成本		4,389,674,461.64	4,705,691,203.47
税金及附加		72,967,198.64	57,287,618.28
销售费用		78,637,837.09	69,430,440.23
管理费用		124,103,516.19	122,151,645.58
研发费用		277,204,211.54	267,458,487.48
财务费用		-15,529,537.96	-64,333,280.10
其中：利息费用		3,283,339.64	7,045,237.56
利息收入		4,645,037.42	747,033.14
加：其他收益		10,001,581.97	15,717,879.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	53,176,759.92	31,883,629.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,850,151.32	45,168.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-4,254,625.32	-15,526,001.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,523,438.67	-23,242,394.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,608,606.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,497,582.91	1,809,892.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,778,078,825.97</b>	<b>1,323,607,564.98</b>
加：营业外收入		2,142,182.87	2,422,017.25
减：营业外支出		1,367,077.77	3,669,605.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,778,853,931.07</b>	<b>1,322,359,976.79</b>
减：所得税费用		233,712,437.72	159,088,921.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,545,141,493.35</b>	<b>1,163,271,054.84</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,545,141,493.35	1,163,271,054.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-25,808,630.00</b>	<b>5,994,285.43</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-25,820,067.30	6,010,533.90
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		-31,882,692.30	-24,279,279.85
3.其他权益工具投资公允价值变动		6,062,625.00	30,289,813.75
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		11,437.30	-16,248.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		11,437.30	-16,248.47
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,519,332,863.35</b>	<b>1,169,265,340.27</b>
<b>七、每股收益</b>			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,237,378,842.66	5,228,407,676.66
收到的税费返还		25,692,085.02	88,758,345.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	35,465,127.34	48,677,027.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,298,536,055.02</b>	<b>5,365,843,049.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,384,964,731.15	2,695,544,053.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,771,309,279.70	1,720,705,570.43
支付的各项税费		415,879,589.78	304,631,225.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	121,479,111.63	89,553,470.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,693,632,712.26</b>	<b>4,810,434,319.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,604,903,342.76</b>	<b>555,408,729.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,036,871,390.00	803,861,500.00
取得投资收益收到的现金		43,818,425.55	21,414,218.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,016,380.99	2,473,339.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,082,706,196.54</b>	<b>827,749,058.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,283,098.25	368,665,167.01
投资支付的现金		2,606,782,771.59	690,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,909,065,869.84</b>	<b>1,058,665,167.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-826,359,673.30</b>	<b>-230,916,108.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款所收到的现金		40,703,200.00	219,547,587.26
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	14,019,496.97	57,839,902.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,722,696.97</b>	<b>277,387,489.50</b>
偿还债务所支付的现金			2,118,087.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		299,451,020.94	298,796,148.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	82,558,840.69	104,268,244.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>382,009,861.63</b>	<b>405,182,480.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-327,287,164.66</b>	<b>-127,794,990.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		<b>4,655,401.03</b>	<b>13,208,201.48</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		620,125,799.43	410,219,967.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>1,076,037,705.26</b>	<b>620,125,799.43</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,834,542,106.40	4,982,604,208.52
收到的税费返还		23,480,176.39	88,248,491.72
收到其他与经营活动有关的现金		33,959,674.93	44,256,724.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,891,981,957.72</b>	<b>5,115,109,424.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,198,892,619.13	2,550,462,783.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,492,147,002.24	1,580,200,468.54
支付的各项税费		367,998,793.18	285,913,613.30
支付其他与经营活动有关的现金		262,538,253.86	100,633,965.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,321,576,668.41</b>	<b>4,517,210,830.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,570,405,289.31</b>	<b>597,898,593.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,026,871,390.00	803,861,500.00
取得投资收益收到的现金		43,813,822.81	21,414,218.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,953,291.03	1,672,746.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,072,638,503.84</b>	<b>826,948,465.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,130,618.27	348,735,127.21
投资支付的现金		2,671,179,000.00	781,270,641.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,867,309,618.27</b>	<b>1,130,005,768.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-794,671,114.43</b>	<b>-303,057,303.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			215,806,784.83
收到其他与筹资活动有关的现金		14,019,496.97	57,839,902.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,019,496.97</b>	<b>273,646,687.07</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,028,321.00	298,779,374.14
支付其他与筹资活动有关的现金		78,364,852.92	102,691,377.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>377,393,173.92</b>	<b>401,470,751.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-363,373,676.95</b>	<b>-127,824,064.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,887,315.54</b>	<b>9,400,209.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>417,247,813.47</b>	<b>176,417,436.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		520,338,150.32	343,920,714.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>937,585,963.79</b>	<b>520,338,150.32</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
<b>一、上年年末余额</b>	800,000,000.00	527,023,497.59	99,794,137.85	94,147,466.46	9,009,715.71	400,000,000.00	5,607,230,559.40	7,337,617,101.31	5,736,510.02	7,343,353,611.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	800,000,000.00	527,023,497.59	99,794,137.85	94,147,466.46	9,009,715.71	400,000,000.00	5,607,230,559.40	7,337,617,101.31	5,736,510.02	7,343,353,611.33
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		50,235,652.74	77,484,379.00	-35,069,061.34	3,517,363.18		1,334,177,291.50	1,275,376,867.08	40,514.05	1,275,417,381.13
（一）综合收益总额				-13,862,698.84			1,612,088,152.00	1,598,225,453.16	40,514.05	1,598,265,967.21
（二）股东投入和减少资本		50,235,652.74	77,484,379.00					-27,248,726.26		-27,248,726.26
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		50,235,652.74						50,235,652.74		50,235,652.74
4. 其他			77,484,379.00					-77,484,379.00		-77,484,379.00
（三）利润分配							-299,117,223.00	-299,117,223.00		-299,117,223.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-299,117,223.00	-299,117,223.00		-299,117,223.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				-21,206,362.50			21,206,362.50			
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益				-21,206,362.50			21,206,362.50			
6. 其他										
（五）专项储备					3,517,363.18			3,517,363.18		3,517,363.18
1. 本年提取					10,414,447.84			10,414,447.84		10,414,447.84
2. 本年使用					6,897,084.66			6,897,084.66		6,897,084.66
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	800,000,000.00	577,259,150.33	177,278,516.85	59,078,405.12	12,527,078.89	400,000,000.00	6,941,407,850.90	8,612,993,968.39	5,777,024.07	8,618,770,992.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
<b>一、上年年末余额</b>	800,000,000.00	508,637,853.37		135,304,167.69	8,168,478.82	400,000,000.00	4,652,637,467.70	6,504,747,967.58	5,835,430.17	6,510,583,397.75
加：会计政策变更							5,121.09	5,121.09		5,121.09
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	800,000,000.00	508,637,853.37		135,304,167.69	8,168,478.82	400,000,000.00	4,652,642,588.79	6,504,753,088.67	5,835,430.17	6,510,588,518.84
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		18,385,644.22	99,794,137.85	-41,156,701.23	841,236.89		954,587,970.61	832,864,012.64	-98,920.15	832,765,092.49
（一）综合收益总额				12,102,848.13			1,200,107,796.25	1,212,210,644.38	-98,920.15	1,212,111,724.23
（二）股东投入和减少资本		18,385,644.22	99,794,137.85					-81,408,493.63		-81,408,493.63
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		18,385,644.22						18,385,644.22		18,385,644.22
4. 其他			99,794,137.85					-99,794,137.85		-99,794,137.85
（三）利润分配							-298,779,375.00	-298,779,375.00		-298,779,375.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配							-298,779,375.00	-298,779,375.00		-298,779,375.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转				-53,259,549.36			53,259,549.36			
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益				-53,259,549.36			53,259,549.36			
6. 其他										
（五）专项储备					841,236.89			841,236.89		841,236.89
1. 本年提取					8,504,921.64			8,504,921.64		8,504,921.64
2. 本年使用					7,663,684.75			7,663,684.75		7,663,684.75
（六）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	800,000,000.00	527,023,497.59	99,794,137.85	94,147,466.46	9,009,715.71	400,000,000.00	5,607,230,559.40	7,337,617,101.31	5,736,510.02	7,343,353,611.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
<b>一、上年年末余额</b>	800,000,000.00	524,729,729.25	99,794,137.85	101,842,609.24	5,807,545.11	400,000,000.00	5,524,076,637.11	7,256,662,382.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	800,000,000.00	524,729,729.25	99,794,137.85	101,842,609.24	5,807,545.11	400,000,000.00	5,524,076,637.11	7,256,662,382.86
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		49,767,709.24	77,484,379.00	-47,014,992.50	1,990,495.87		1,267,230,632.85	1,194,489,466.46
（一）综合收益总额				-25,808,630.00			1,545,141,493.35	1,519,332,863.35
（二）股东投入和减少资本		49,767,709.24	77,484,379.00					-27,716,669.76
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		49,767,709.24						49,767,709.24
4. 其他			77,484,379.00					-77,484,379.00
（三）利润分配							-299,117,223.00	-299,117,223.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-299,117,223.00	-299,117,223.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转				-21,206,362.50			21,206,362.50	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益				-21,206,362.50			21,206,362.50	
6. 其他								
（五）专项储备					1,990,495.87			1,990,495.87
1. 本年提取					8,345,325.34			8,345,325.34
2. 本年使用					6,354,829.47			6,354,829.47
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	800,000,000.00	574,497,438.49	177,278,516.85	54,827,616.74	7,798,040.98	400,000,000.00	6,791,307,269.96	8,451,151,849.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
<b>一、上年年末余额</b>	800,000,000.00	506,344,085.03		149,107,873.17	5,281,092.23	400,000,000.00	4,606,324,002.68	6,467,057,053.11
加：会计政策变更							1,405.23	1,405.23
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	800,000,000.00	506,344,085.03		149,107,873.17	5,281,092.23	400,000,000.00	4,606,325,407.91	6,467,058,458.34
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		18,385,644.22	99,794,137.85	-47,265,263.93	526,452.88		917,751,229.20	789,603,924.52
（一）综合收益总额				5,994,285.43			1,163,271,054.84	1,169,265,340.27
（二）股东投入和减少资本		18,385,644.22	99,794,137.85					-81,408,493.63
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		18,385,644.22						18,385,644.22
4. 其他			99,794,137.85					-99,794,137.85
（三）利润分配							-298,779,375.00	-298,779,375.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-298,779,375.00	-298,779,375.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转				-53,259,549.36			53,259,549.36	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益				-53,259,549.36			53,259,549.36	
6. 其他								
（五）专项储备					526,452.88			526,452.88
1. 本年提取					8,023,331.27			8,023,331.27
2. 本年使用					7,496,878.39			7,496,878.39
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	800,000,000.00	524,729,729.25	99,794,137.85	101,842,609.24	5,807,545.11	400,000,000.00	5,524,076,637.11	7,256,662,382.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

山东豪迈机械科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1995年3月31日,公司注册地、总部办公地均为高密市密水科技工业园豪迈路1号。本公司所发行人民币普通股A股股票,2011年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至2023年12月31日,本公司总股本为80,000万股,其中有限售条件股份354,792,899股,占总股本的44.35%;无限售条件股份445,207,101股,占总股本的55.65%。

本公司主要业务为汽车子午线轮胎模具及轮胎制造设备的生产、销售及相关技术开发;大型零部件机械产品的生产、加工及销售;数控机床的生产、销售及相关技术开发。

本财务报表于2024年3月14日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,以每年1月1日至12月31日视为一个营业周期,并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币,境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销	五、5	单项金额超过人民币500万元
重要的资本化研发项目	六、1	单项金额超过人民币500万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	五、7	单项金额超过人民币500万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、23	单项金额超过人民币500万元
重要在建工程项目	五、15	单项在建工程期末余额超过本集团资产总额的0.5%
重要的境外经营实体		境外经营实体营业收入超过本集团营业收入总额的10%
重要的非全资子公司	八、1	非全资子公司营业收入金额超过本集团营业收入总额的10%
重要的合营企业或联营企业	八、2	单项投资账面净值超过本集团资产总额的0.5%

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生的月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用全年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素



推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失,除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外,本公司采用以账龄组合特征为基础的预期信用损失模型,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。通过应收账款及应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及应收票据预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

#### (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

本集团管理应收票据的业务模式为收取合同现金流量,年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

### 13. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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。本集团考虑的信息包括:

- 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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失;除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外,本集团采用以账龄组合特征为基础的预期信用损失模型,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。通过应收账款及应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及应收票据预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

预期信用损失计量。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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款的预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据或应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据或应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
预期信用损失率	4.35%	10.00%	25.00%	60.00%	80.00%	100.00%

#### 14. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。在初始确认时公允价值通常为交易价格,其公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

#### 15. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。所以本集团按照款项性质为共同风险特征,对其他应收款进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

#### 16. 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付

其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

## 17. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照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。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

## 18. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

## 19. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括出租的土地使用权和房屋建筑物。

本集团投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 20. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、办公设备、运输工具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	专用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 21. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工,并开始使用时转为固定资产。
需安装的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 22. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再

根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工奖金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生,在作出辞退决定日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当折现率折现后计入当期损益。

## 27. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。本集团的预计负债为产品售后维修费,根据本年度主营业务收入的四分之一进行计提。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

## 28. 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 29. 收入确认原则和计量方法

### (1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利除了时间流逝之外,还取决于其他条件才能收取相应的合同对价,将该权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 收入确认具体原则

1) 国内销售:国内销售收入以商品发至客户或客户已提货、并经客户验收时确认收入实现。

2) 出口销售:出口销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定,以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点,合同中对控制权转移条款有特别约定的,从其特别约定。

## 30. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### **(2) 与合同成本有关的资产的摊销**

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **(3) 与合同成本有关的资产的减值**

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## **31. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助包括财政拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 33. 租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;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。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的



利息收入。本集团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。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 34. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行追溯调整。

1) 执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

受影响的项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
合并资产负债表项目：			
递延所得税资产	12,133,122.19	3,797.27	12,136,919.46
递延所得税负债	58,990,261.37	93,804.77	59,084,066.14
未分配利润	5,607,320,566.90	-90,007.50	5,607,230,559.40

(续)

受影响的项目	2022年1-12月		
	调整前	调整金额	调整后
<b>合并利润表项目:</b>			
所得税费用	153,068,990.27	95,128.59	153,164,118.86
净利润	1,199,819,429.05	-95,128.59	1,199,724,300.46
其中: 归属于母公司的股东权益	1,200,202,924.84	-95,128.59	1,200,107,796.25
少数股东权益	-383,495.79		-383,495.79

2) 执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2022 年度母公司利润表的影响如下:

受影响的项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
<b>母公司资产负债表项目:</b>			
递延所得税负债	54,334,240.79	93,804.77	54,428,045.56
未分配利润	5,524,170,441.88	-93,804.77	5,524,076,637.11

(续)

受影响的项目	2022年1-12月		
	调整前	调整金额	调整后
<b>母公司利润表项目:</b>			
所得税费用	158,993,711.95	95,210.00	159,088,921.95
净利润	1,163,366,264.84	-95,210.00	1,163,271,054.84

## (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、有形动产租赁收入等	3%、5%、6%、7%、9%、10%、13%、18%、27%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	9%-30%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东豪迈机械科技股份有限公司	15%
昆山豪迈机械科技有限公司	20%
天津豪迈模具有限公司	20%
辽宁豪迈科技有限公司	20%
Global Manufacturing Services, Inc	21%
豪迈（欧洲）有限公司	9%
豪迈模具（印度）私人有限责任公司	22%
豪迈（泰国）有限公司	20%
豪迈模具印度尼西亚有限责任公司	22%
山东豪迈数控机床有限公司	15%
豪迈巴西工业设备贸易有限公司	15%
豪迈巴西精密机械工业有限公司	15%
豪迈（越南）有限公司	17%
泰科工业新加坡有限公司	17%
泰科墨西哥机械制造有限责任公司	30%
合肥豪迈机械科技有限公司	20%
厦门豪迈模具有限公司	20%
贵州豪迈机械科技有限公司	20%
广州豪迈机械制造有限公司	20%
豪迈控股（香港）责任有限公司	16.5%
泰科模具（柬埔寨）有限公司	20%
西安豪迈数控机床有限公司	25%

## 2. 税收优惠

（1）根据 2023 年 12 月 18 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202337002641 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 11 月 29 日，资格有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15% 的所得税税率。

（2）根据 2023 年 12 月 28 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告》，子公司山东豪迈数控机床有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202337009114 号高

高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2023年12月7日，资格有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

（3）根据财政部、税务总局联合下发《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25号）：自2023年1月1日至2027年12月31日，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计15%抵减企业应纳增值税税额。山东豪迈数控机床有限公司本年度享受增值税加计扣除税收优惠。

（4）根据泰国国家投资优惠政策，豪迈（泰国）有限公司自2022年至2028年可免除不超过项目投资额100%的企业所得税。

（5）根据财政部、税务总局联合下发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）：对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司本年度国内子公司昆山豪迈机械科技有限公司、辽宁豪迈科技有限公司、天津豪迈模具有限公司、合肥豪迈机械科技有限公司、厦门豪迈模具有限公司、贵州豪迈机械科技有限公司、广州豪迈机械制造有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,236,829.63	1,120,743.99
银行存款	1,074,800,832.93	619,005,055.44
其他货币资金	8,443,159.99	1,624,904.08
<b>合计</b>	<b>1,084,480,822.55</b>	<b>621,750,703.51</b>
其中：存放在境外的款项总额	106,409,688.02	88,573,958.90

#### （1）使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
劳务工资保证金和结售汇业务保证金	231,951.85	1,624,904.08
保函保证金	8,211,165.44	
<b>合计</b>	<b>8,443,117.29</b>	<b>1,624,904.08</b>

截至2023年12月31日，除本附注五、1.（1）所述的使用受限资金外，本集团无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	600,000,000.00	
银行结构性存款	600,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>600,000,000.00</b>	

## 3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇外汇公允价值变动	16,377.54	556,884.37
<b>合计</b>	<b>16,377.54</b>	<b>556,884.37</b>

注：衍生金融资产为本集团为规避外汇风险而开展的远期结售汇业务形成。衍生金融资产金额为期末尚未交割或平仓的远期外汇合约的公允价值。

## 4. 应收票据

### （1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	292,117,169.87	232,063,281.72
商业承兑汇票	163,964,370.00	133,715,756.12
<b>合计</b>	<b>456,081,539.87</b>	<b>365,779,037.84</b>

### （2）按坏账计提方法分类列示

#### 1) 应收票据按组合计提坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	463,538,361.72	100.00	7,456,821.85	1.61	456,081,539.87
其中：按照无风险组合计提坏账准备的银行承兑汇票	292,117,169.87	63.02			292,117,169.87
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的商业承兑汇票	171,421,191.85	36.98	7,456,821.85	4.35	163,964,370.00
<b>合计</b>	<b>463,538,361.72</b>	<b>100.00</b>	<b>7,456,821.85</b>	<b>1.61</b>	<b>456,081,539.87</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备	371,860,203.96	100.00	6,081,166.12	1.64	365,779,037.84
其中：按照无风险组合计提坏账准备的银行承兑汇票	232,063,281.72	62.41			232,063,281.72
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的商业承兑汇票	139,796,922.24	37.59	6,081,166.12	4.35	133,715,756.12
<b>合计</b>	<b>371,860,203.96</b>	<b>100.00</b>	<b>6,081,166.12</b>	<b>1.64</b>	<b>365,779,037.84</b>

2) 按组合计提应收商业承兑票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	171,421,191.85	7,456,821.85	4.35
合计	<b>171,421,191.85</b>	<b>7,456,821.85</b>	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据 坏账准备	6,081,166.12	1,375,655.73				7,456,821.85
合计	<b>6,081,166.12</b>	<b>1,375,655.73</b>				<b>7,456,821.85</b>

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	167,087,711.78	
合计	<b>167,087,711.78</b>	

(5) 本集团本年无实际核销的应收票据。

5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,157,749,904.52	2,125,974,414.37
1-2年	64,770,161.11	71,254,301.27
2-3年	20,704,038.44	3,712,574.06
3年以上	3,599,948.26	11,820,599.10
其中：3-4年	482,584.50	4,683,201.77
4-5年	564,402.13	94,383.80
5年以上	2,552,961.63	7,043,013.53
合计	<b>2,246,824,052.33</b>	<b>2,212,761,888.80</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备	2,246,824,052.33	100.00	108,809,180.55	4.84	2,138,014,871.78
其中:按照以账龄特 征为基础的预期信用 损失组合计提坏账准 备的应收账款	2,246,824,052.33	100.00	108,809,180.55	4.84	2,138,014,871.78
<b>合计</b>	<b>2,246,824,052.33</b>	<b>100.00</b>	<b>108,809,180.55</b>	<b>4.84</b>	<b>2,138,014,871.78</b>

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备	2,212,761,888.80	100.00	110,461,902.27	4.99	2,102,299,986.53
其中:按照以账龄特 征为基础的预期信用 损失组合计提坏账准 备的应收账款	2,212,761,888.80	100.00	110,461,902.27	4.99	2,102,299,986.53
<b>合计</b>	<b>2,212,761,888.80</b>	<b>100.00</b>	<b>110,461,902.27</b>	<b>4.99</b>	<b>2,102,299,986.53</b>



1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,157,749,904.52	93,862,120.79	4.35
1-2年	64,770,161.11	6,477,016.12	10.00
2-3年	20,704,038.44	5,176,009.61	25.00
3-4年	482,584.50	289,550.70	60.00
4-5年	564,402.13	451,521.70	80.00
5年以上	2,552,961.63	2,552,961.63	100.00
<b>合计</b>	<b>2,246,824,052.33</b>	<b>108,809,180.55</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
应收账款	110,461,902.27	2,851,278.28		4,504,000.00		108,809,180.55
坏账准备						
<b>合计</b>	<b>110,461,902.27</b>	<b>2,851,278.28</b>		<b>4,504,000.00</b>		<b>108,809,180.55</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,504,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
客户一	282,012,903.33	1年以内	12.55	12,267,561.29
客户二	157,333,974.11	1年以内	7.00	6,844,027.87
客户三	82,809,875.29	1年以内	3.69	3,602,229.58
客户四	56,095,900.00	1年以内	2.50	2,440,171.65
客户五	53,789,911.30	1年以内	2.39	2,339,861.14
<b>合计</b>	<b>632,042,564.03</b>	—	<b>28.13</b>	<b>27,493,851.53</b>

## 6. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据—银行承兑汇票	265,721,998.14	295,678,217.84
<b>合计</b>	<b>265,721,998.14</b>	<b>295,678,217.84</b>

注 1：本集团年末应收款项融资均为信用等级较高的银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提信用减值准备。

注 2：年末应收款项融资均为银行承兑汇票，相关票据到期日均在一年以内，账面价值和公允价值差异较小。

## 7. 预付款项

### （1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	98,955,784.30	99.65	60,789,171.11	95.27
1—2 年	251,664.48	0.25	3,016,598.23	4.73
2—3 年	101,933.13	0.10	300.00	0.00
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>99,309,381.91</b>	<b>100.00</b>	<b>63,806,069.34</b>	<b>100.00</b>

（2）本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 54,214,340.33 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 53.52%。

## 8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	38,142,385.59	10,607,074.72
<b>合计</b>	<b>38,142,385.59</b>	<b>10,607,074.72</b>

### （1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收留抵退税款	18,045,982.10	
代扣代缴保险公积金	13,926,631.27	7,121,629.34
单位往来款	5,996,036.95	3,313,687.58
职工业务借款	1,567,227.38	856,187.80
其他	773,363.36	315,040.12
<b>合计</b>	<b>40,309,241.06</b>	<b>11,606,544.84</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	39,198,386.23	10,742,146.81
1-2年	204,632.45	82,846.06
2-3年	394,479.99	174,662.48
3年以上	511,742.39	606,889.49
其中：3-4年	84,274.47	186,395.49
4-5年	70,903.92	320,542.00
5年以上	356,564.00	99,952.00
合计	<b>40,309,241.06</b>	<b>11,606,544.84</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	40,309,241.06	100.00	2,166,855.47	5.38	38,142,385.59
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	40,309,241.06	100.00	2,166,855.47	5.38	38,142,385.59
计	<b>40,309,241.06</b>	<b>100.00</b>	<b>2,166,855.47</b>	<b>5.38</b>	<b>38,142,385.59</b>

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	11,606,544.84	100.00	999,470.12	8.61	10,607,074.72

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款	11,606,544.84	100.00	999,470.12	8.61	10,607,074.72
<b>合计</b>	<b>11,606,544.84</b>	<b>100.00</b>	<b>999,470.12</b>	<b>8.61</b>	<b>10,607,074.72</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,198,386.23	1,567,935.47	4.00
1-2年	204,632.45	30,694.84	15.00
2-3年	394,479.99	98,620.00	25.00
3-4年	84,274.47	42,137.24	50.00
4-5年	70,903.92	70,903.92	100.00
5年以上	356,564.00	356,564.00	100.00
<b>合计</b>	<b>40,309,241.06</b>	<b>2,166,855.47</b>	<b>—</b>

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	999,470.12			<b>999,470.12</b>
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,224,047.35			<b>1,224,047.35</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销	56,662.00			<b>56,662.00</b>
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>2,166,855.47</b>			<b>2,166,855.47</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	999,470.12	1,224,047.35		56,662.00		2,166,855.47
<b>合计</b>	<b>999,470.12</b>	<b>1,224,047.35</b>		<b>56,662.00</b>		<b>2,166,855.47</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	56,662.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	应收留抵退税款	18,035,394.39	1年以内	44.74	721,415.78
单位二	保证金、押金	539,615.53	0-5年	1.34	134,058.56
单位三	保证金、押金	497,650.70	1年以内	1.23	19,906.03
单位四	保证金、押金	409,538.78	1年以内	1.02	16,381.55
单位五	保证金、押金	400,000.00	1年以内	0.99	16,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>19,882,199.40</b>	<b>—</b>	<b>49.32</b>	<b>907,761.92</b>

(7) 本集团本年度无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	402,027,978.65		402,027,978.65
在产品	643,538,932.75		643,538,932.75
库存商品	253,414,340.29	4,608,606.09	248,805,734.20
发出商品	308,597,959.04		308,597,959.04
周转材料	69,477,317.27		69,477,317.27
<b>合计</b>	<b>1,677,056,528.00</b>	<b>4,608,606.09</b>	<b>1,672,447,921.91</b>

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	445,651,678.03		445,651,678.03
在产品	670,103,233.79		670,103,233.79
库存商品	200,959,604.07		200,959,604.07
发出商品	236,942,552.57		236,942,552.57
周转材料	69,332,120.01		69,332,120.01
<b>合计</b>	<b>1,622,989,188.47</b>		<b>1,622,989,188.47</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		4,608,606.09				4,608,606.09
<b>合计</b>		<b>4,608,606.09</b>				<b>4,608,606.09</b>

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款 <sup>注</sup>	451,075,209.65	451,057,914.05
待抵扣税额	21,431,643.84	35,469,717.80
银行定期存单	76,493,420.00	
其他	193,723.33	
<b>合计</b>	<b>549,193,996.82</b>	<b>486,527,631.85</b>

注：根据本公司2023年8月24日第五届董事会第二十二次会议、2023年10月20日第六届董事会第二次会议和2023年11月3日第六届董事会第四次会议，本公司利用暂时闲置的自有资金，通过委托银行向高密市高兴水利建设工程有限公司提供不超过4.5亿元人民币的委托贷款，贷款期限不超过1年，贷款年利率为8.2%-8.30%，利息按月结算。高密华荣实业发展有限公司为该笔委托贷款提供了连带责任担保。本公司通过临商银行股份有限公司潍坊高密支行于2023年08月24日、2023年10月20日和2023年11月3日向高密市高兴水利建设工程有限公司发放委托贷款0.5亿、2.0亿元和2.0亿元。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初 余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其 他
济南豪迈动力股 权投资基金合伙 企业(有限合 伙)	276,585,202.21			102,871,390.00	-3,738,673.15	-31,882,692.30					138,092,446.76	
台湾豪迈机械有 限公司	860,007.03				-111,478.17	11,437.30					759,966.16	
<b>合计</b>	<b>277,445,209.24</b>			<b>102,871,390.00</b>	<b>-3,850,151.32</b>	<b>-31,871,255.00</b>					<b>138,852,412.92</b>	

(2) 上述公司不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
北京金橙子科技股份有限公司	45,780,000.00			4,007,500.00			49,787,500.00	350,000.00	39,642,575.00		详见注
佛山德玛特智能装备科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	3,125,000.00		-3,125,000.00			3,125,000.00		
<b>合计</b>	<b>49,780,000.00</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>7,132,500.00</b>		<b>-3,125,000.00</b>	<b>49,787,500.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>42,767,575.00</b>		<b>—</b>

注：本集团于2020年6月份投资北京金橙子科技股份有限公司，投资以长期持有为目的，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资计量。北京金橙子科技股份有限公司为上市公司，在活跃市场上有公允价值，以期末股票收盘价作为期末的公允价值。



(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
佛山德玛特智能装备科技有限公司	7,125,000.00	3,125,000.00		出售
<b>合计</b>	<b>7,125,000.00</b>	<b>3,125,000.00</b>		—

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	35,440,719.69	11,216,065.84	<b>46,656,785.53</b>
2. 本年增加金额	30,435,895.06		<b>30,435,895.06</b>
(1) 外购			
(2) 固定资产\在建工程\无形资产转入	30,435,895.06		<b>30,435,895.06</b>
3. 本年减少金额	534,246.13		<b>534,246.13</b>
(1) 处置			
(2) 转为固定资产	534,246.13		<b>534,246.13</b>
4. 年末余额	65,342,368.62	11,216,065.84	<b>76,558,434.46</b>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	8,445,175.18	950,382.23	<b>9,395,557.41</b>
2. 本年增加金额	4,281,809.69	240,558.32	<b>4,522,368.01</b>
(1) 计提或摊销	2,398,089.17	240,558.32	<b>2,638,647.49</b>
(2) 固定资产\在建工程\无形资产转入	1,883,720.52		<b>1,883,720.52</b>
3. 本年减少金额	178,022.69		<b>178,022.69</b>
(1) 处置			
(2) 转为固定资产	178,022.69		<b>178,022.69</b>
4. 年末余额	12,548,962.18	1,190,940.55	<b>13,739,902.73</b>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	52,793,406.44	10,025,125.29	<b>62,818,531.73</b>
2. 年初账面价值	26,995,544.51	10,265,683.61	<b>37,261,228.12</b>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科技C区综合办公楼	1,678,093.15	正在办理中
科技B区办公楼(南)	726,509.18	正在办理中
第一工业园E区综合办公楼	156,731.49	正在办理中
豪迈社区6#楼	410,604.65	正在办理中
豪迈之家二期	23,319,369.19	正在办理中
第二工业园D区1号车间	2,126,104.31	正在办理中

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,121,573,678.55	2,167,932,301.76
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>2,121,573,678.55</b>	<b>2,167,932,301.76</b>

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	964,277,292.36	2,680,099,162.07	19,027,594.45	112,033,785.31	<b>3,775,437,834.19</b>
2. 本年增加金额	131,494,158.32	135,709,068.52	847,611.50	14,765,105.77	<b>282,815,944.11</b>
(1) 购置	13,551,308.19	71,932,230.79	823,512.89	14,635,612.75	<b>100,942,664.62</b>
(2) 在建工程转入	113,481,709.25	1,259,943.36		178,712.10	<b>114,920,364.71</b>
(3) 企业自制转入		58,347,707.64			<b>58,347,707.64</b>
(4) 投资性房地产转入	534,246.13				<b>534,246.13</b>
(5) 汇兑差额	3,926,894.75	4,169,186.73	24,098.61	-49,219.08	<b>8,070,961.01</b>
3. 本年减少金额	30,435,895.06	27,636,423.90	397,141.18	3,398,623.89	<b>61,868,084.03</b>
(1) 处置或报废		27,636,423.90	397,141.18	3,398,623.89	<b>31,432,188.97</b>
(2) 转为投资性房地产	30,435,895.06				<b>30,435,895.06</b>
(3) 转入在建工程					
4. 年末余额	1,065,335,555.62	2,788,171,806.69	19,478,064.77	123,400,267.19	<b>3,996,385,694.27</b>
二、累计折旧					

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
1. 年初余额	251,058,406.83	1,286,349,561.10	9,042,702.55	60,047,096.07	<b>1,606,497,766.55</b>
2. 本年增加金额	47,216,689.22	230,808,560.34	2,003,604.83	15,414,948.85	<b>295,443,803.24</b>
(1) 计提	46,943,533.63	229,198,516.20	2,021,488.34	15,389,503.39	<b>293,553,041.56</b>
(2) 投资性房地产转入	178,022.69				<b>178,022.69</b>
(3) 汇兑差额	95,132.90	1,610,044.14	-17,883.51	25,445.46	<b>1,712,738.99</b>
3. 本年减少金额	1,883,720.52	23,194,150.58	309,027.23	2,750,421.62	<b>28,137,319.95</b>
(1) 处置或报废		23,194,150.58	309,027.23	2,750,421.62	<b>26,253,599.43</b>
(2) 转为投资性房地产	1,883,720.52				<b>1,883,720.52</b>
(3) 转入在建工程					
4. 年末余额	296,391,375.53	1,493,963,970.86	10,737,280.15	72,711,623.30	<b>1,873,804,249.84</b>
三、减值准备					
1. 年初余额	959,252.23	48,513.65			<b>1,007,765.88</b>
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	959,252.23	48,513.65			<b>1,007,765.88</b>
四、账面价值					
1. 年末账面价值	<b>767,984,927.86</b>	<b>1,294,159,322.18</b>	<b>8,740,784.62</b>	<b>50,688,643.89</b>	<b>2,121,573,678.55</b>
2. 年初账面价值	<b>712,259,633.30</b>	<b>1,393,701,087.32</b>	<b>9,984,891.90</b>	<b>51,986,689.24</b>	<b>2,167,932,301.76</b>

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,196,373.32	177,302.43	959,252.23	59,818.66	房屋建筑物
机器设备	39,594.70	13,035.06	24,579.90	1,979.74	机器设备
合计	<b>1,235,968.02</b>	<b>190,337.49</b>	<b>983,832.13</b>	<b>61,798.40</b>	—

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	2,680,996.35
运输设备	215,535.56

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值
办公设备	383,679.14
<b>合计</b>	<b>3,280,211.05</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科技C区综合办公楼	8,317,177.24	正在办理中
科技B区办公楼(南)	14,142,885.12	正在办理中
科技A区11#车间	396,434.59	正在办理中
科技B区8#车间	11,021,029.85	正在办理中
第一工业园E区5号车间	20,468,778.69	正在办理中
第一工业园E区综合办公楼	10,148,364.06	正在办理中
豪迈社区6#楼	2,995,836.04	正在办理中
豪迈社区7#楼	4,602,342.73	正在办理中
豪迈社区8#楼	4,840,468.90	正在办理中
豪迈社区9#楼	6,122,665.19	正在办理中
豪迈社区10号楼	6,412,607.91	正在办理中
豪迈之家二期	118,305,059.08	正在办理中
第二工业园D区1号车间	27,150,599.84	正在办理中

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	156,817,688.58	71,031,879.08
工程物资	138,231.44	141,827.44
<b>合计</b>	<b>156,955,920.02</b>	<b>71,173,706.52</b>

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	116,351,545.58		116,351,545.58	54,244,289.77		54,244,289.77
科技B区				438,023.53		438,023.53
产业园C区				2,290,183.45		2,290,183.45

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园D区				14,059,382.33		14,059,382.33
科技C区	49,032.00		49,032.00			
豪迈墨西哥房屋建筑物	40,417,111.00		40,417,111.00			
<b>合计</b>	<b>156,817,688.58</b>		<b>156,817,688.58</b>	<b>71,031,879.08</b>		<b>71,031,879.08</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
豪迈墨西哥设备		58,521,475.60	881,463.17		57,640,012.43
<b>合计</b>		<b>58,521,475.60</b>	<b>881,463.17</b>		<b>57,640,012.43</b>

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
墨西哥设备	99,157,800.00	70.55	70.00				自筹
<b>合计</b>	<b>99,157,800.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

上述在建工程不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

15.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	138,231.44		138,231.44	141,827.44		141,827.44
<b>合计</b>	<b>138,231.44</b>		<b>138,231.44</b>	<b>141,827.44</b>		<b>141,827.44</b>

## 16. 使用权资产

### （1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	17,418,379.56	<b>17,418,379.56</b>
2. 本年增加金额	3,436,678.77	<b>3,436,678.77</b>
(1) 租入	2,727,319.73	<b>2,727,319.73</b>
(2) 汇兑差额	709,359.04	<b>709,359.04</b>
3. 本年减少金额	4,324,461.77	<b>4,324,461.77</b>
(1) 处置	4,324,461.77	<b>4,324,461.77</b>
4. 年末余额	16,530,596.56	<b>16,530,596.56</b>
二、累计折旧		
1. 年初余额	9,087,728.64	<b>9,087,728.64</b>
2. 本年增加金额	5,579,373.47	<b>5,579,373.47</b>
(1) 计提	5,579,373.47	<b>5,579,373.47</b>
3. 本年减少金额	3,889,884.29	<b>3,889,884.29</b>
(1) 处置	3,889,884.29	<b>3,889,884.29</b>
4. 年末余额	10,777,217.82	<b>10,777,217.82</b>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	5,753,378.74	<b>5,753,378.74</b>
2. 年初账面价值	8,330,650.92	<b>8,330,650.92</b>

## 17. 无形资产

### （1）无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	395,785,624.27	1,584,813.64	40,178,001.75	<b>437,548,439.66</b>
2. 本年增加金额	11,202,373.90	4,127,549.55	12,566,115.18	<b>27,896,038.63</b>
(1) 购置	6,895,156.83	708,270.00	12,515,866.08	<b>20,119,292.91</b>
(2) 自主研发		3,419,279.55		<b>3,419,279.55</b>
(3) 汇兑差异	4,307,217.07		50,249.10	<b>4,357,466.17</b>
3. 本年减少金额				

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 转为投资性房地产				
4. 年末余额	406,987,998.17	5,712,363.19	52,744,116.93	<b>465,444,478.29</b>
二、累计摊销				
1. 年初余额	58,492,704.74	825,044.20	20,233,081.61	<b>79,550,830.55</b>
2. 本年增加金额	6,949,358.98	186,336.72	4,592,222.69	<b>11,727,918.39</b>
(1) 计提	6,949,358.98	186,336.72	4,592,222.69	<b>11,727,918.39</b>
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 转为投资性房地产				
4. 年末余额	65,442,063.72	1,011,380.92	24,825,304.30	<b>91,278,748.94</b>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	341,545,934.45	4,700,982.27	27,918,812.63	<b>374,165,729.35</b>
2. 年初账面价值	337,292,919.53	759,769.44	19,944,920.14	<b>357,997,609.11</b>

本年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 1.06%。

(2) 年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

## 18. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
Global Manufacturing Services, Inc.	7,111,799.36			7,111,799.36
合计	<b>7,111,799.36</b>			<b>7,111,799.36</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
Global Manufacturing Services, Inc.	7,111,799.36			7,111,799.36
合计	<b>7,111,799.36</b>			<b>7,111,799.36</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将因非同一控制下企业合并收购 Global Manufacturing Services, Inc. (以下简称 GMS) 的股权, 收购价格与收购日 GMS 公司可辨认净资产的公允价值的差额确认为商誉。因 GMS 为单体公司, 且能独立对外承揽业务, 产生现金流量, 故本公司将 GMS 的所有资产认定为一个资产组。

(4) 由于 GMS 公司在收购后经营业绩未及预期, 本公司截至 2018 年 12 月 31 日已将商誉全额计提减值准备。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	118,505,963.63	17,804,634.14	114,690,748.65	17,496,076.47
预计负债	76,113,422.60	11,417,013.39	62,258,133.70	9,338,720.06
未实现内部损益	31,418,750.26	6,819,573.74	12,658,703.25	2,053,809.96
股份支付	80,539,626.17	12,080,943.92	14,149,727.06	2,323,059.91
租赁负债	2,821,630.66	622,383.68	2,472,852.84	439,790.70
可抵扣亏损	99,897,658.24	15,098,450.10	35,386,597.15	8,846,649.29
递延收益	5,688,623.48	853,293.52		
<b>合计</b>	<b>414,985,675.04</b>	<b>64,696,292.49</b>	<b>241,616,762.65</b>	<b>40,498,106.39</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	665,198,344.34	100,674,182.70	537,846,461.88	81,327,973.85
衍生金融资产公允价值变动	16,377.54	2,456.63	556,884.37	83,532.66
其他权益工具投资公允价值变动	39,642,575.00	5,946,386.25	35,635,075.00	5,345,261.25
计提应收利息	5,772,329.99	865,849.50	1,057,914.05	158,687.11
使用权资产	2,809,424.74	621,266.16	3,079,534.47	529,798.20
<b>合计</b>	<b>713,439,051.61</b>	<b>108,110,141.24</b>	<b>578,175,869.77</b>	<b>87,445,253.07</b>



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	44,834,221.15	19,862,071.34	28,361,186.93	12,136,919.46
递延所得税负债	44,834,221.15	63,275,920.09	28,361,186.93	59,084,066.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	255,476,719.72	215,407,322.43
可抵扣亏损	36,773,375.59	42,447,502.22
合计	<b>292,250,095.31</b>	<b>257,854,824.65</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023		7,516,774.20	
2024	4,749,153.78	8,769,418.39	
2025	6,461,722.39	6,461,722.39	
2026	11,877,302.91	11,863,674.35	
2027	7,834,404.66	7,835,912.89	
2028	5,850,791.85		
合计	<b>36,773,375.59</b>	<b>42,447,502.22</b>	—

注：截至2023年12月31日，本集团由于无法预期部分子公司将来能否产生足够应纳税所得额用来抵减可抵扣亏损，基于谨慎性原则，该部分子公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地、设备等长期资产购置款	80,424,810.64		80,424,810.64	40,188,084.16		40,188,084.16
合计	<b>80,424,810.64</b>	—	<b>80,424,810.64</b>	<b>40,188,084.16</b>	—	<b>40,188,084.16</b>

年末大额预付长期资产购置款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例(%)	账龄	未结算原因
供应商一	政府部门	19,373,593.80	24.09	0-2年	预付土地款
供应商二	政府部门	12,445,560.00	15.47	1-2年	预付土地款
供应商三	供应商	6,530,995.20	8.12	1年以内	设备未交付
供应商四	供应商	5,969,723.20	7.42	0-2年	设备未交付
供应商五	供应商	5,544,134.83	6.89	1年以内	设备未交付
合计	—	49,864,007.03	61.99	—	—

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,443,117.29	8,443,117.29	保证金	是	1,624,904.08	1,624,904.08	保证金	是
固定资产	112,125,100.81	95,371,507.17	抵押贷款	是				
无形资产	59,343,263.57	59,343,263.57	抵押贷款	是				
合计	179,911,481.67	163,157,888.03	—	—	1,624,904.08	1,624,904.08	—	—

注：子公司豪迈泰国的抵押贷款，抵押物为豪迈泰国的土地、房屋建筑物及设备。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
票据贴现		129,752,845.78
合计		129,752,845.78

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

### 23. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
供应商款项	318,675,187.29	370,395,293.22
<b>合计</b>	<b>318,675,187.29</b>	<b>370,395,293.22</b>

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
高密市豪迈置业有限公司	13,556,284.40	按合同条款约定将在办理完产权证书后5日内支付
<b>合计</b>	<b>13,556,284.40</b>	<b>—</b>

### 24. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	112,346,298.16	68,712,170.71
<b>合计</b>	<b>112,346,298.16</b>	<b>68,712,170.71</b>

#### (2) 本集团年末无账龄超过1年的重要合同负债

### 25. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	383,450,132.59	1,691,270,846.02	1,628,634,149.16	446,086,829.45
离职后福利-设定提存计划	8,456.19	148,598,322.89	148,588,335.26	18,443.82
辞退福利	8,000.00	86,000.00	94,000.00	
<b>合计</b>	<b>383,466,588.78</b>	<b>1,839,955,168.91</b>	<b>1,777,316,484.42</b>	<b>446,105,273.27</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	169,817,716.13	1,482,383,642.33	1,455,790,406.27	196,410,952.19
职工福利费		29,294,394.43	29,294,394.43	
社会保险费	83,908.37	78,315,603.70	78,252,230.62	147,281.45

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	83,908.37	72,639,929.97	72,576,925.61	146,912.73
工伤保险费		5,675,673.73	5,675,305.01	368.72
住房公积金	307,736.52	51,695,574.36	51,880,891.44	122,419.44
工会经费和职工教育经费	213,240,771.57	49,581,631.20	13,416,226.40	249,406,176.37
<b>合计</b>	<b>383,450,132.59</b>	<b>1,691,270,846.02</b>	<b>1,628,634,149.16</b>	<b>446,086,829.45</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,456.19	142,378,209.31	142,368,583.68	18,081.82
失业保险费		6,220,113.58	6,219,751.58	362.00
<b>合计</b>	<b>8,456.19</b>	<b>148,598,322.89</b>	<b>148,588,335.26</b>	<b>18,443.82</b>

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	8,000.00	86,000.00	94,000.00	
<b>合计</b>	<b>8,000.00</b>	<b>86,000.00</b>	<b>94,000.00</b>	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,699,580.37	5,890,448.93
企业所得税	77,330,865.71	46,475,308.47
个人所得税	2,534,661.02	2,675,945.73
房产税	2,422,272.29	2,323,056.87
土地使用税	842,779.22	831,051.65
城市维护建设税	4,748,774.62	4,063,118.07
教育费附加	2,035,773.73	1,743,168.90
地方教育费附加	1,356,914.89	1,161,058.62
其他	1,391,123.85	1,623,545.83
<b>合计</b>	<b>105,362,745.70</b>	<b>66,786,703.07</b>

## 27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	80,179,550.64	63,908,810.14
<b>合计</b>	<b>80,179,550.64</b>	<b>63,908,810.14</b>

### （1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
员工持股款	71,814,856.00	57,840,000.00
代收代付及往来款项	8,364,694.64	6,068,810.14
<b>合计</b>	<b>80,179,550.64</b>	<b>63,908,810.14</b>

（2）本集团年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,448,731.40	3,749,934.17
<b>合计</b>	<b>3,448,731.40</b>	<b>3,749,934.17</b>

## 29. 其他流动负债

### （1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收增值税	10,858,841.68	4,899,424.32
<b>合计</b>	<b>10,858,841.68</b>	<b>4,899,424.32</b>

## 30. 长期借款

### （1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	41,780,628.18	
<b>合计</b>	<b>41,780,628.18</b>	

(2) 长期借款利率期间：

项目	借款		币种	利率（%）	年末金额
	起始日	终止日			
ICBC	2023-8-3	2028-1-21	泰铢	4.2至4.45	41,780,628.18
合计	—	—	—	—	41,780,628.18

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,281,150.30	8,195,202.44
减：未确认融资费用	240,311.39	422,778.70
减：一年内到期的租赁负债	3,448,731.40	3,749,934.17
合计	2,592,107.51	4,022,489.57

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	76,113,422.60	62,258,133.70	见注
合计	76,113,422.60	62,258,133.70	—

注：本公司根据以往年度销售产品的使用状况和合同约定的质保条款，结合公司实际发生的售后维修费金额，合理预计产品质量保证金的计提比例，并按照此比例进行计提。

33. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	31,850,432.83	10,727,046.30	8,483,848.71	34,093,630.42	政府补助
合计	31,850,432.83	10,727,046.30	8,483,848.71	34,093,630.42	—

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	800,000,000.00						800,000,000.00

### 35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	506,328,746.76		11,628.77	506,317,117.99
其他资本公积	20,694,750.83	50,247,281.51		70,942,032.34
<b>合计</b>	<b>527,023,497.59</b>	<b>50,247,281.51</b>	<b>11,628.77</b>	<b>577,259,150.33</b>

注 1：本年度实施股份回购产生的交易费用影响资本公积-股本溢价减少 11,628.77 元。

注 2：本年度因实施以权益结算的股份支付，相应资本公积增加 50,247,281.51 元（其中 2,191,674.64 元为与股份支付相关，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产，应计入资本公积的金额）。具体详见本报告附注“十三、股份支付”的相关内容。

### 36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	99,794,137.85	77,484,379.00		177,278,516.85
<b>合计</b>	<b>99,794,137.85</b>	<b>77,484,379.00</b>		<b>177,278,516.85</b>

注：公司于 2023 年 5 月 22 日召开第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司以集中竞价交易方式回购公司股份 2,351,000 股，成交总金额 77,484,379.00 元（不含交易费用）。

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	101,880,280.58	-24,750,192.30		21,206,362.50	1,069,875.00	-47,026,429.80		54,853,850.78
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	71,590,466.83	-31,882,692.30		18,550,112.50		-50,432,804.80		21,157,662.03
其他权益工具投资公允价值变动	30,289,813.75	7,132,500.00		2,656,250.00	1,069,875.00	3,406,375.00		33,696,188.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,732,814.12	12,444,550.35				11,957,368.46	487,181.89	4,224,554.34
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-37,671.34	11,437.30				11,437.30		-26,234.04
外币财务报表折算差额	-7,695,142.78	12,433,113.05				11,945,931.16	487,181.89	4,250,788.38
<b>其他综合收益合计</b>	<b>94,147,466.46</b>	<b>-12,305,641.95</b>		<b>21,206,362.50</b>	<b>1,069,875.00</b>	<b>-35,069,061.34</b>	<b>487,181.89</b>	<b>59,078,405.12</b>



### 38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	9,009,715.71	10,414,447.84	6,897,084.66	12,527,078.89
<b>合计</b>	<b>9,009,715.71</b>	<b>10,414,447.84</b>	<b>6,897,084.66</b>	<b>12,527,078.89</b>

注：专项储备为公司按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的规定计提和使用的安全生产费。

### 39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	400,000,000.00			400,000,000.00
<b>合计</b>	<b>400,000,000.00</b>			<b>400,000,000.00</b>

注：公司根据净利润的10.00%计提法定盈余公积，当公司法定盈余公积累计额达到注册资本的50.00%即四亿元时不再提取。

### 40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,607,230,559.40	4,652,637,467.70
加：年初未分配利润调整数		5,121.09
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		5,121.09
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>5,607,230,559.40</b>	<b>4,652,642,588.79</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,612,088,152.00	1,200,107,796.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	299,117,223.00	298,779,375.00
转作股本的普通股股利		
加：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	21,206,362.50	53,259,549.36
<b>本年年末余额</b>	<b>6,941,407,850.90</b>	<b>5,607,230,559.40</b>

#### 41. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,030,875,661.60	4,627,301,278.81	6,523,435,432.84	4,704,818,060.18
其他业务	134,933,016.49	55,405,882.99	118,794,479.63	72,757,920.28
<b>合计</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>	<b>6,642,229,912.47</b>	<b>4,777,575,980.46</b>

##### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>按产品分类</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>
其中：模具	3,790,063,751.24	2,157,951,355.21	3,790,063,751.24	2,157,951,355.21
大型零部件机械产品	2,769,721,415.48	2,121,230,532.14	2,769,721,415.48	2,121,230,532.14
其他	606,023,511.37	403,525,274.45	606,023,511.37	403,525,274.45
<b>按地区分类</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>
其中：内销	3,851,450,763.67	2,829,225,993.84	3,851,450,763.67	2,829,225,993.84
外销	3,314,357,914.42	1,853,481,167.96	3,314,357,914.42	1,853,481,167.96
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>
其中：某一时点转让	7,165,808,678.09	4,682,707,161.80	7,165,808,678.09	4,682,707,161.80
某一时段内转让				
<b>合计</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>	<b>7,165,808,678.09</b>	<b>4,682,707,161.80</b>

##### （3）与履约义务相关的信息

本集团根据合同的约定，按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。一般情况下本集团履行供货义务后，客户按照合同约定期限结算付款；部分客户采用合同签订后预付约定比例货款，本集团履行供货义务后支付剩余货款的方式。

#### 42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	32,266,398.88	24,853,532.28
教育费附加	23,053,890.84	17,755,017.72

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	10,101,745.11	8,969,748.87
印花税	3,316,346.58	3,419,319.77
土地使用税	5,907,624.62	3,392,686.02
其他	1,870,063.89	842,655.56
<b>合计</b>	<b>76,516,069.92</b>	<b>59,232,960.22</b>

#### 43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,766,698.83	29,234,315.97
售后服务费	27,896,566.92	25,415,883.24
境外佣金	10,406,274.91	6,235,985.76
业务招待费	6,688,808.82	4,162,384.72
差旅费	3,242,986.47	1,508,734.99
广告宣传费	4,319,103.89	1,836,777.70
股份支付	2,632,990.38	908,286.22
其他	5,839,943.73	4,142,269.45
<b>合计</b>	<b>92,793,373.95</b>	<b>73,444,638.05</b>

#### 44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	97,777,964.43	98,148,702.43
折旧与摊销	18,752,230.61	16,378,719.03
厂区维护费	14,795,325.48	9,567,498.45
服务费	10,718,541.90	8,333,808.08
办公费	5,743,800.75	4,594,807.63
汽车费用	2,267,900.42	2,586,138.82
招待费	3,012,324.68	2,451,156.28
差旅费	2,975,698.67	1,527,714.75
股份支付	4,564,921.02	2,131,861.86
其他	15,317,247.09	13,211,981.27
<b>合计</b>	<b>175,925,955.05</b>	<b>158,932,388.60</b>

#### 45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
项目一	10,476,680.14	499,349.81
项目二	7,853,815.44	4,026,241.43
项目三	7,418,238.50	
项目四	6,998,375.08	708,650.74
项目五	6,787,648.07	2,345,233.06
项目六	6,777,934.40	
项目七	6,725,863.05	788,640.83
项目八	6,619,118.94	1,106,323.72
项目九	6,509,632.02	6,935,470.42
项目十	6,467,733.38	3,438,500.13
其他合计	283,110,419.68	275,324,650.13
<b>合计</b>	<b>355,745,458.70</b>	<b>295,173,060.27</b>

#### 46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,164,147.91	7,494,975.39
减：利息收入	5,456,079.37	1,137,885.25
加：手续费	2,638,555.85	1,401,115.20
加：汇兑损失	-22,567,364.09	-70,224,863.11
加：其他支出	465,591.76	176,608.25
<b>合计</b>	<b>-20,755,147.94</b>	<b>-62,290,049.52</b>

#### 47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,851,098.61	15,930,156.61
<b>合计</b>	<b>13,851,098.61</b>	<b>15,930,156.61</b>

本集团其他收益均来源于各类政府补助，主要包括由递延收益摊销转入及本年收到的各级政府补助的各种与收益相关的政府补助。

#### 48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,850,151.32	45,168.54

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
远期结售汇产生的投资收益	838,549.09	-3,900,239.66
理财产品产生的投资收益	5,727,924.45	904,257.48
委托贷款产生的投资收益	35,114,779.91	34,834,442.96
其他权益工具投资持有期间的取得的股利收入	350,000.00	
<b>合计</b>	<b>38,181,102.13</b>	<b>31,883,629.32</b>

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
远期结售汇	-4,254,625.32	-15,526,001.20
<b>合计</b>	<b>-4,254,625.32</b>	<b>-15,526,001.20</b>

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,851,278.28	-19,140,430.23
其他应收款坏账损失	-1,224,047.35	132,757.78
应收票据坏账损失	-1,375,655.73	-1,795,681.17
<b>合计</b>	<b>-5,450,981.36</b>	<b>-20,803,353.62</b>

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-4,608,606.09	
<b>合计</b>	<b>-4,608,606.09</b>	

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	3,279,740.17	2,569,782.61	3,279,740.17
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,279,740.17	2,569,782.61	3,279,740.17
其中：固定资产处置收益	3,312,540.32	2,569,782.61	3,312,540.32
使用权资产处置收益	-32,800.15		-32,800.15
非货币性资产交换收益			
<b>合计</b>	<b>3,279,740.17</b>	<b>2,569,782.61</b>	<b>3,279,740.17</b>

### 53. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	2,885,286.77	2,658,068.25	2,885,286.77
<b>合计</b>	<b>2,885,286.77</b>	<b>2,658,068.25</b>	<b>2,885,286.77</b>

### 54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,140,373.46	2,782,289.91	1,140,373.46
公益性捐赠支出	831,066.46	775,170.00	831,066.46
罚款	349,616.61	42,656.88	349,616.61
其他	197,217.02	384,680.25	197,217.02
<b>合计</b>	<b>2,518,273.55</b>	<b>3,984,797.04</b>	<b>2,518,273.55</b>

### 55. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	235,257,594.11	157,030,375.76
递延所得税费用	-2,658,530.30	-3,866,256.90
<b>合计</b>	<b>232,599,063.81</b>	<b>153,164,118.86</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,844,240,547.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	276,636,082.21
子公司适用不同税率的影响	-11,826,418.55
调整以前期间所得税的影响	55,274.29
非应税收入的影响	525,022.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,497,155.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-228,584.51

项目	本年发生额
本年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	9,102,984.21
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-53,390,855.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,045,568.57
其他	182,834.92
所得税费用	232,599,063.81

#### 56. 其他综合收益

详见本附注“五、37.其他综合收益”相关内容。

#### 57. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	6,613,066.67	23,932,180.24
利息收入	5,456,079.37	1,010,595.91
收回往来款	14,992,759.78	19,995,431.79
其他	8,403,221.52	3,738,819.21
合计	<b>35,465,127.34</b>	<b>48,677,027.15</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费、通讯、差旅费等	7,946,854.35	10,915,409.58
运输费、交通费、汽车费用等	1,777,558.71	2,753,967.64
业务招待费、宣传费、开发费、修理费等	26,299,322.18	10,890,207.34
销售佣金、捐赠支出、专利费、服务费等	19,013,911.17	11,879,753.36
支付的往来款及其他	66,441,465.22	53,114,132.49
合计	<b>121,479,111.63</b>	<b>89,553,470.41</b>

3) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的员工持股计划认购款	14,019,496.97	57,839,902.24
<b>合计</b>	<b>14,019,496.97</b>	<b>57,839,902.24</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股份回购支付的现金	77,496,007.77	99,809,476.12
收购少数股东股权支付的现金		853,343.76
偿还租赁负债本金及利息	5,062,832.92	3,605,424.49
<b>合计</b>	<b>82,558,840.69</b>	<b>104,268,244.37</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	1,611,641,484.16	1,199,724,300.46
加: 资产减值准备	4,608,606.09	
信用减值损失	5,450,981.36	20,803,353.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,191,689.05	277,358,418.09
使用权资产折旧	5,579,373.47	5,296,066.63
无形资产摊销	11,727,918.39	10,877,432.93
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,279,740.17	-2,569,782.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,140,373.46	2,782,289.91
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	4,254,625.32	15,526,001.20
财务费用(收益以“-”填列)	-4,189,809.27	-9,038,082.54
投资损失(收益以“-”填列)	-38,181,102.13	-31,883,629.32
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,725,151.88	-10,613,108.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	4,191,853.95	6,746,851.67



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”填列）	-54,067,339.53	-172,800,909.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-283,763,717.18	-958,751,687.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,267,690.80	183,550,233.13
其他	48,055,606.87	18,400,982.49
经营活动产生的现金流量净额	1,604,903,342.76	555,408,729.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,076,037,705.26	620,125,799.43
减：现金的年初余额	620,125,799.43	410,219,967.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	455,911,905.83	209,905,831.74

注：本集团参照相关上市公司企业会计准则具体应用，结合本集团票据结算业务实际情况，判断承兑人信用等级对银行承兑汇票进行分类管理。对于信用等级较高的银行承兑汇票，随着票据的贴现，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此在进行贴现时终止确认，相应贴现款计入经营活动现金流入。对于其他银行承兑汇票，贴现时不终止确认，票据贴现款仍计入筹资活动现金流入。

### （3） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,076,037,705.26	620,125,799.43
其中：库存现金	1,236,829.63	1,120,743.99
可随时用于支付的银行存款	1,074,800,832.93	619,005,055.44
可随时用于支付的其他货币资金	42.70	
年末现金和现金等价物余额	1,076,037,705.26	620,125,799.43
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		

## 58. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	65,931,025.48	7.0827	466,969,674.17
欧元	11,870,814.69	7.8592	93,295,106.81
日元	892,920,188.00	0.050213	44,836,201.40
韩元	3,150,000.00	0.005514	17,369.10
泰铢	57,939,877.95	0.207361	12,014,471.03
福林	18,949,804.33	0.020529	389,020.53
卢比	91,411,760.69	0.085146	7,783,345.78
印尼盾	1,518,661,079.70	0.000461	700,102.76
雷亚尔	2,654,465.78	1.459643	3,874,572.39
越南盾	4,918,988,750.00	0.000292	1,436,344.72
新加坡元	68,277.64	5.3772	367,142.53
墨西哥比索	348,693.41	0.418148	145,805.45
应收账款			
其中：美元	77,118,140.69	7.0827	546,204,655.07
欧元	13,312,772.30	7.8592	104,627,740.06
日元	78,301,970.00	0.050213	3,931,776.82
泰铢	32,021,176.09	0.207361	6,639,943.10
卢比	207,842,037.74	0.085146	17,696,918.15
印尼盾	70,976,778.00	0.000461	32,720.29
雷亚尔	2,868,589.22	1.459643	4,187,116.17
越南盾	3,499,509,903.00	0.000292	1,021,856.89
其他应收款			
其中：美元	7250.49	7.0827	51,353.05
欧元	79,739.46	7.8592	626,688.36
泰铢	5,065,101.25	0.207361	1,050,304.46
卢比	6,493,832.24	0.085146	552,923.84
越南盾	7,632,121.00	0.000292	2,228.58
墨西哥比索	43,163,007.28	0.418148	18,048,525.17

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他流动资产			
其中：印尼盾	287,441,179.50	0.000461	132,510.38
欧元	66,388.61	7.8592	521,761.36
卢比	283,077,334.50	0.085146	24,102,902.72
泰铢	32,956,962.37	0.207361	6,833,988.67
越南盾	12,787,006,296.00	0.000292	3,733,805.84
雷亚尔	1,229,015.22	1.459643	1,793,923.46
其他非流动资产			
其中：美元	106,600.00	7.0827	755,015.82
欧元	924,000.00	7.8592	7,261,900.80
应付账款			
其中：美元	3,150,136.04	7.0827	22,311,468.53
欧元	2,897,284.94	7.8592	22,770,341.80
日元	6,439,515.00	0.050213	323,347.37
英镑	22,602.20	9.0411	204,348.75
瑞典克朗	380,702.00	1.4065	535,457.36
雷亚尔	853,164.92	1.459643	1,245,316.20
墨西哥比索	12,121,542.20	0.418148	5,068,598.63
印尼盾	19,461,673.56	0.000461	8,971.83
其他应付款			
其中：雷亚尔	129,334.99	1.459643	188,782.91
美元	1,100.00	7.0827	7,790.97
泰铢	403,394.37	0.207361	83,648.26
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	120,748.60	7.8592	948,987.40
雷亚尔	698,438.07	1.459643	1,019,470.24
租赁负债			
其中：雷亚尔	856,888.03	1.459643	1,250,750.61
长期借款			
其中：泰铢	201,487,397.26	0.207361	41,780,628.18

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	359,164,738.25	295,173,060.27
<b>合计</b>	<b>359,164,738.25</b>	<b>295,173,060.27</b>
其中：费用化研发支出	355,745,458.70	295,173,060.27
资本化研发支出	3,419,279.55	

### 1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目一		4,589,689.72		695,674.86	3,894,014.86	
项目二		5,419,856.82		436,102.44	4,983,754.38	
项目三		8,805,825.18		952,009.74	7,853,815.44	
项目四		6,651,989.39		1,335,492.51	5,316,496.88	
<b>合计</b>		<b>25,467,361.11</b>		<b>3,419,279.55</b>	<b>22,048,081.56</b>	<b>—</b>

## 七、 合并范围的变更

新设子公司、孙公司引起的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2023年12月31日净资产	2023年度净利润
豪迈控股(香港)责任有限公司	新设成立	100.00	0.00	0.00
泰科模具(柬埔寨)有限公司	新设成立	100.00	-70.83	-70.47
西安豪迈数控机床有限公司	新设成立	100.00	0.00	0.00

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁豪迈科技有限公司	铁岭县	铁岭县	模具维修及生产	100.00		设立

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
昆山豪迈机械科技有限公司	昆山市	昆山市	模具维修及生产	100.00		设立
天津豪迈模具有限公司	天津市	天津市	模具维修及生产	100.00		设立
Global Manufacturing Services, Inc.	美国·田纳西州	田纳西州	模具维修及生产		100.00	企业合并
豪迈（欧洲）有限公司	匈牙利·布达佩斯	布达佩斯	模具维修及生产	90.00		设立
豪迈（泰国）有限公司 <sup>注1</sup>	泰国·罗勇府	罗勇府	模具维修及生产	99.99		设立
豪迈模具（印度）私人有限责任公司 <sup>注2</sup>	印度·古吉拉特邦	古吉拉特邦	模具维修及生产	99.99		设立
豪迈模具印度尼西亚有限责任公司 <sup>注3</sup>	印度尼西亚·西爪哇省芝卡朗市	西爪哇省芝卡朗市	模具维修及生产	95.00		设立
山东豪迈数控机床有限公司	高密市	高密市	通用设备制造	100.00		设立
豪迈巴西工业设备贸易有限公司	巴西 圣保罗州 圣保罗市	圣保罗市	投资与贸易	100.00		设立
豪迈巴西精密机械工业有限公司	巴西 圣保罗州 圣保罗市	圣保罗市	模具维修及生产		75.00	设立
豪迈（越南）有限公司	越南 西宁省 展鹏市	西宁省展鹏市	模具维修及生产		100.00	设立
泰科工业新加坡有限公司	新加坡珍珠山	新加坡珍珠山	投资与贸易		100.00	设立
泰科墨西哥机械制造有限责任公司	墨西哥圣路易斯波托西州	墨西哥圣路易斯波托西州	模具维修及生产		100.00	设立
合肥豪迈机械科技有限公司	合肥市	合肥市	模具维修及生产	100.00		设立
厦门豪迈模具有限公司	厦门市	厦门市	模具维修及生产	100.00		设立
贵州豪迈机械科技有限公司	贵阳市	贵阳市	模具维修及生产	100.00		设立
广州豪迈机械制造有限公司	广州市	广州市	模具维修及生产	100.00		设立

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	
豪迈控股(香港)责任有限公司	香港湾仔区	香港湾仔区	投资与贸易	100.00		设立
泰科模具(柬埔寨)有限公司	柬埔寨西·哈努克省	柬埔寨西·哈努克省	模具维修及生产		100.00	设立
西安豪迈数控机床有限公司	西安市	西安市	通用设备制造	100.00		设立

注 1: 本公司持有豪迈(泰国)有限公司 99.99%的股权, 根据协议约定公司享有豪迈(泰国)有限公司全部收益并承担相应的经营风险。

注 2: 豪迈模具(印度)私人有限责任公司注册资本 7100 万股(7.1 亿卢比), 其中孙常强和 Amit 各认缴 1 股(10 卢比), 剩余全部由本公司认缴, 根据协议约定本公司享有豪迈模具(印度)私人有限责任公司全部收益并承担相应的经营风险。

注 3: 豪迈模具印度尼西亚有限责任公司注册资本 1 万股, 其中王俊磊认缴 500 股, 剩余全部由本公司认缴, 根据协议约定本公司享有豪迈模具印度尼西亚有限责任公司全部收益并承担相应的经营风险。

## (2) 重要的非全资子公司

本集团不存在重要的非全资子公司。

## (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用企业集团资产和清偿债务重大限制的情况。

## (4) 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

公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)	济南	济南	投资及咨询业务	99.01		权益法

济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“豪迈动力”)由有限合伙人的本公司和执行事务合伙人的普通合伙人豪迈资本管理有限公司(以下简称“豪迈资本”)组成,其中:豪迈资本是由豪迈集团股份有限公司(持股比例30%)以及秦启岭(持股比例25%)、张鲁(持股比例15%)、张岩(持股比例10%)、张志珑(持股比例10%)、柏续生(持股比例10%)等五名自然人共同设立,豪迈集团股份有限公司作为豪迈资本的第一大股东。

豪迈动力的持股比例不同于表决权比例的原因:

根据合伙协议约定,公司不得执行合伙事务,不得对外代表合伙企业。有限合伙人均不得参与管理或者控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务,不得代表合伙企业签署文件,亦不得从事其他对合伙企业形成约束的行为。同时,普通合伙人作为合伙企业执行事务合伙人,设立投资决策委员会,该委员会由5名委员组成,投资决策实行2/3(含)通过制,且主任委员具有一票否决权,主任委员为普通合伙人派驻,本公司派驻的委员仅1名。本公司可以通过该委员影响合伙企业,但不具有控制权。

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	1,302,489.49	24,325,185.14
其中:现金和现金等价物	78,084.82	21,256,328.88
非流动资产	139,073,812.19	255,553,601.09
资产合计	140,376,301.68	279,878,786.23
流动负债:	902,617.00	527,617.00
非流动负债		
负债合计	902,617.00	527,617.00
少数股东权益	1,381,237.92	2,765,967.02
归属于母公司股东权益	138,092,446.76	276,585,202.21
按持股比例计算的净资产份额	138,092,446.76	276,585,202.21
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	138,092,446.76	276,585,202.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
营业收入		
财务费用	-4,459.21	-7,116.64
所得税费用		
净利润	-3,776,069.71	230,346.60
终止经营的净利润		
其他综合收益	-32,201,414.84	-24,522,072.96
综合收益总额	-35,977,484.55	-24,291,726.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	759,966.16	860,007.03
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-111,478.17	-182,897.40
--其他综合收益	11,437.30	-16,248.47
--综合收益总额	-100,040.87	-199,145.87

(4) 联营企业向本集团转移资金能力不存在重大限制

(5) 本集团联营企业未发生超额亏损

(6) 本集团不存在与联营企业投资相关的未确认承诺

(7) 本集团不存在与联营企业投资相关的或有负债

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	31,850,432.83	2,040,000.00		4,882,110.56	63,315.33	28,945,006.94	与资产相关
递延收益		8,687,046.30		3,538,422.82		5,148,623.48	与收益相关



## 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	13,851,098.61	15,930,156.61

## 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及集团公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元、卢比和泰铢等有关，除本公司境外子公司以外币进行采购和销售外，本公司也存在较多以外币结算的进出口业务。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元、卢比、韩元、泰铢、福林、印尼盾、雷亚尔、新加坡元、越南盾、墨西哥比索等外币余额等外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	65,931,025.48	28,874,553.93
货币资金-欧元	11,870,814.69	9,427,144.43
货币资金-日元	892,920,188.00	838,167,256.00
货币资金-韩元	3,150,000.00	30,291,100.00
货币资金-泰铢	57,939,877.95	19,110,748.66
货币资金-福林	18,949,804.33	13,376,207.11
货币资金-卢比	91,411,760.69	186,095,007.34
货币资金-印尼盾	1,518,661,079.70	1,151,910,911.38

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-雷亚尔	2,654,465.78	7,514,799.22
货币资金-越南盾	4,918,988,750.00	8,480,119,482.00
货币资金-新加坡元	68,277.64	35,350.00
货币资金-墨西哥比索	348,693.41	206,334.98
应收账款-美元	77,118,140.69	70,339,469.67
应收账款-欧元	13,312,772.30	15,062,297.06
应收账款-日元	78,301,970.00	104,622,476.03
应收账款-泰铢	32,021,176.09	41,635,196.47
应收账款-卢比	207,842,037.74	114,333,812.74
应收账款-印尼盾	70976778	
应收账款-雷亚尔	2,868,589.22	3,808,022.41
应收账款-越南盾	3,499,509,903.00	5,825,101,140.00
预付账款-美元	965,762.89	321,931.02
预付账款-欧元	848,138.57	787,585.35
预付账款-日元	8,855,969.88	6,343,169.88
预付账款-泰铢	2059428.22	
预付账款-卢比	9,663,732.03	11,933,779.08
预付账款-印尼盾	12,485,729.00	626,984,042.00
预付账款-雷亚尔	2,332,595.95	2,279,207.00
预付账款-越南盾	1,094,403,432.00	2,130,700,759.00
预付账款-英镑	20,075.00	47,664.08
预付账款-比索	4,931,711.53	
其他应收款-美元	7,250.49	
其他应收款-欧元	79,739.46	80,165.81
其他应收款-泰铢	5,065,101.25	1,539,000.00
其他应收款-卢比	6,493,832.24	3,999,614.24
其他应收款-印尼盾		118,945,000.00
其他应收款-越南盾	7,632,121.00	10,000,000.00
其他应收款-雷亚尔		235,000.00
其他应收款-比索	43,163,007.28	
其他流动资产-印尼盾	287,441,179.50	285,401,579.50
其他流动资产-欧元	66,388.61	128,574.43

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他流动资产-泰铢	32,956,962.37	16,294,848.84
其他流动资产-卢比	283,077,334.50	3,047,351.93
其他流动资产-越南盾	12,787,006,296.00	1,276,959,668.00
其他流动资产-雷亚尔	1,229,015.22	836,635.06
其他流动资产-墨西哥比索		89,316.45
其他非流动资产-美元	106,600.00	245,500.00
其他非流动资产-印尼盾		48,611,104.00
其他非流动资产-欧元	924,000.00	
其他非流动资产-雷亚尔		2,103.20
应付账款-美元	3,150,136.04	3,362,365.55
应付账款-欧元	2,897,284.94	3,918,196.82
应付账款-日元	6,439,515.00	6,649,515.00
应付账款-卢比		27,265,108.59
应付账款-英镑	22,602.20	20,075.00
应付账款-瑞典克朗	380,702.00	380,702.00
应付账款-雷亚尔	853,164.92	2,771,900.52
应付账款-越南盾		10,800,000.00
应付账款-墨西哥比索	12,121,542.20	71,792.00
应付账款-印尼盾	19,461,673.56	
合同负债-美元	3,285,061.08	3,205,938.29
合同负债-欧元	391,255.52	1,130,219.90
合同负债-泰铢	2,370,017.75	1,879,200.00
合同负债-印尼盾		2,505,575,052.77
合同负债-卢比	6,114,623.00	12,225.64
合同负债-雷亚尔		111,305.15
其他应付款-美元	1,100.00	
其他应付款-泰铢	403,394.37	
其他应付款-雷亚尔	129,334.99	451,601.40
一年内到期的非流动负债-欧元	120,748.60	154,597.23
一年内到期的非流动负债-雷亚尔	698,438.07	666,764.14
一年内到期的非流动负债-越南盾		1,025,455,337.19
长期借款-泰铢	201,487,397.26	

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债-欧元		120,748.60
租赁负债-雷亚尔	856,888.03	1,555,326.09
租赁负债-越南盾		87,276,098.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避外币应收账款的汇率风险,本集团与银行已签订部分远期外汇合同。相关远期外汇合同于2023年12月31日的公允价值为人民币16,377.54元。远期外汇合同的公允价值变动已计入损益,本附注“五、49”相关内容。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于票据贴现。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团无带息负债。(2022年12月31日的带息债务主要为未到期的票据贴现129,752,845.78元)。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品及提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团业务部门确定信用额度和其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计632,042,564.03元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司资信状况良好，能够随时获得金融机构的信贷额度。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	1,084,480,822.55				1,084,480,822.55
交易性金融资产	600,000,000.00				600,000,000.00
衍生金融资产	16,377.54				16,377.54
应收票据	456,081,539.87				456,081,539.87
应收账款	2,138,014,871.78				2,138,014,871.78
应收款项融资	265,721,998.14				265,721,998.14
其他应收款	38,142,385.59				38,142,385.59
其他流动资产	549,193,996.82				549,193,996.82
<b>金融负债</b>					
应付账款	318,675,187.29				318,675,187.29
其他应付款	80,179,550.64				80,179,550.64
一年内到期的非流动负债	3,448,731.40				3,448,731.40
其他流动负债	10,858,841.68				10,858,841.68
长期借款		13,786,893.18	27,993,735.00		41,780,628.18

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	55,944,103.12	55,944,103.12	39,501,728.87	39,501,728.87
所有外币	对人民币贬值 5%	-55,944,103.12	-55,944,103.12	-39,501,728.87	-39,501,728.87

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 衍生金融资产		16,377.54		<b>16,377.54</b>
(二) 应收款项融资			265,721,998.14	<b>265,721,998.14</b>
(三) 其他权益工具投资	49,787,500.00			<b>49,787,500.00</b>
(四) 交易性金融资产			600,000,000.00	<b>600,000,000.00</b>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>49,787,500.00</b>	<b>16,377.54</b>	<b>865,721,998.14</b>	<b>915,525,875.68</b>

### 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

北京金橙子科技股份有限公司为上市公司,在活跃市场上有公允价值,以期末股票收盘价作为期末的公允价值。

### 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

本集团第二层次公允价值计量项目的公允价值依据为相关金融机构提供的报价。

### 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

本集团第三层次的公允价值计量项目中,应收款项融资为银行承兑汇票,该部分银行承兑汇票到期日较短,公允价值和账面价值差异极小。

5. 持续的公允价值计量项目,本年内未发生各层级之间的转换。

6. 本集团本年内未发生估值技术变更。

7. 本集团不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1） 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张恭运	-	-	-	30.21	30.21

本公司最终控制方是张恭运。

#### （2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### （3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

#### （4） 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
高密豪迈餐饮服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密豪迈医院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈体育文化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密同创气门芯有限公司	控股股东有重大影响的企业
山东豪迈传统农业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈精锻科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈精密机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈气门嘴有限公司	控股股东有重大影响的企业
山东豪迈物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈职业培训学校有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈重工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东荣泰感应科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东友泉新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪泉软件技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东友道化学有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈意绘设计有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密圣益能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密豪迈视光眼镜有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市共赢商业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈化学有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪钢机械科技有限公司	控股股东有重大影响的企业
高密市豪佳滨河幼儿园	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪佳幸福路幼儿园	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈小学	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈学校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈中学	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈高级中学	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密友安能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
豪迈集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
豪迈资本管理有限公司	控股股东有重大影响的企业
高密和家物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密家园物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
豪迈油气设备(海南)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈重型装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
高密豪迈餐饮服务有限公司	劳务、服务费	2,120,558.00			4,432,516.80
高密豪迈医院有限公司	体检费等	4,477,384.81	5,500,000.00	否	4,588,733.95
高密市豪迈体育文化有限公司	劳务、服务费	19,022.30			39,225.00

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
高密市豪迈物业管理有限公司	劳务、服务费	321,106.20			348,919.80
高密同创气门芯有限公司	气孔套	14,061,612.79	20,000,000.00	否	18,238,563.72
高密同创气门芯有限公司	劳务、服务费	739,014.21			113,334.27
山东豪迈传统农业发展有限公司	劳务、服务费	308,708.55			1,051.00
山东豪迈机械制造有限公司	焊接件及加工费等	443,325,277.98	700,000,000.00	否	490,196,472.17
山东豪迈精锻科技有限公司	导向条等	2,450,731.86	3,000,000.00	否	1,957,210.46
山东豪迈精密机械有限公司	劳务、服务费	108,807.36			33,362.76
山东豪迈气门嘴有限公司	原材料	4,615,796.42	8,000,000.00	否	2,750,430.05
山东豪迈物流有限公司	物流运输费	10,947,297.97	12,000,000.00	否	11,178,657.02
山东豪迈职业培训有限公司	劳务、服务费	1,276,903.96			2,430,053.58
山东豪迈重工有限公司	焊接件	623,764.61	10,000,000.00	否	13,138,726.81
山东荣泰感应科技有限公司	电炉等	3,312,665.13	5,000,000.00	否	1,150,145.75
山东友泉新材料有限公司	原材料	7,236,969.54	8,000,000.00	否	1,602,214.36
山东友泉新材料有限公司	劳务、服务费	37,150.92			76,766.99
山东豪泉软件技术有限公司	软件及信息技术服务费	6,924,170.79	8,000,000.00	否	8,371,972.57
山东友道化学有限公司	劳务、服务费	150,015.04			163,080.18
山东友道化学有限公司	原材料	3,039.65			
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	劳务、服务费				7,500.00
山东豪迈意绘设计有限公司	劳务、服务费	903,598.91			558,252.60
高密圣益能源有限公司	天然气	9,000.00			10,000.00
高密豪迈视光眼镜有限公司	原材料	20,711.66			67,205.69
高密市共赢商业有限责任公司	原材料				196,942.29
山东豪迈化学有限公司	劳务、服务费				3,131.13
山东豪钢机械科技有限公司	原材料	6,436,120.52	9,000,000.00	否	408,315.93
台湾豪迈机械有限公司	原材料、劳务				37,226.06
山东豪迈国际贸易有限公司	原材料	36,043.00			
高密和家物业管理有限公司	劳务、服务费	123,385.30			
豪迈集团股份有限公司	劳务、服务费	463,716.02			

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
高密家园物业管理有限公司	劳务、服务费	184,149.00			
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>511,236,722.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>562,100,010.94</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东豪迈机械制造有限公司	加工费等	26,994,454.13	17,427,836.63
山东豪迈机械制造有限公司	水电费	7,591,000.91	5,752,277.48
山东豪迈机械制造有限公司	原材料	5,074,132.25	3,880,663.39
山东豪迈机械制造有限公司	机械产品	129,369,065.58	81,973,508.93
山东豪迈机械制造有限公司	铸件等	653,877,806.15	863,372,043.52
高密豪迈餐饮服务有限公司	加工费等	76,768.17	220,408.41
高密豪迈餐饮服务有限公司	机械产品	942.48	
山东豪迈国际贸易有限公司	设备	3,895,309.75	
高密豪迈餐饮服务有限公司	水电费等	2,146,920.21	1,343,272.67
高密豪迈医院有限公司	加工费等	27,145.13	235,078.72
高密市豪佳滨河幼儿园	加工费等		2,943.36
高密市豪佳幸福路幼儿园	加工费等	284.81	14,907.18
高密市豪迈体育文化有限公司	加工费等	5,140.62	265.49
高密市豪迈物业管理有限公司	加工费等	2,010.49	27,537.32
高密市豪迈学校	加工费等	110.40	
高密市豪迈置业有限公司	加工费等	620.86	
高密市豪迈中学	加工费等	1,743.81	4,167.23
高密市豪迈高级中学	加工费等		2,911.98
高密同创气门芯有限公司	加工费等	175,648.80	41,238.65
高密同创气门芯有限公司	原材料	991.16	12,526.98
高密同创气门芯有限公司	机械产品	50,265.49	
高密友安能源有限公司	加工费及水电费		375.00
山东豪迈化学有限公司	加工费等	398.85	390,304.27
山东豪迈精密机械有限公司	加工费等	16,456.20	8,517.97
山东豪迈精密机械有限公司	机械产品	8,592,035.38	18,000,000.02
山东豪迈气门嘴有限公司	加工费等	536,880.28	530,236.33
山东豪迈气门嘴有限公司	水电费	85,691.19	168,534.44

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东豪迈物流有限公司	加工费等	31,652.58	47,279.11
山东豪迈重工有限公司	加工费等		274.34
山东豪泉软件技术有限公司	水电费	50,828.14	49,289.71
山东豪泉软件技术有限公司	加工费等	21.07	8,546.28
山东荣泰感应科技有限公司	加工费等	65,018.77	182,808.87
山东荣泰感应科技有限公司	原材料	4,499.89	
山东友道化学有限公司	加工费等	227,782.42	2,263,388.46
山东友泉新材料有限公司	加工费等	157,638.30	966,547.42
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	加工费等	207,333.70	1,057,490.60
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	机械产品	38,385.84	
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	原材料	7,477.08	
山东豪钢机械科技有限公司	原材料	844,301.68	1,275,330.97
台湾豪迈机械有限公司	模具		54,518.20
山东豪迈传统农业发展有限公司	加工费等		2,453.00
豪迈资本管理有限公司	加工费等		18,867.92
高密圣益能源有限公司	水电费	1,606.59	1,917.18
山东豪迈职业培训有限公司	加工费等		1,828.57
山东豪迈精锻科技有限公司	机械产品		2,389.38
高密市豪迈体育文化有限公司	水电费	90,325.70	
豪迈油气设备（海南）有限公司	加工费等	566.04	
山东豪迈精锻科技有限公司	加工费等	288,254.43	
山东豪迈气门嘴有限公司	原材料	5,732.74	
山东豪迈意绘设计有限公司	水电费	11,121.77	
山东豪迈职业培训学校有限公司	加工费等	238.13	
高密家园物业管理有限公司	加工费等	12,807.12	
山东豪迈重型装备有限公司	机械产品	13,274.34	
山东豪迈重型装备有限公司	加工费等	27,415.82	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>840,608,105.25</b>	<b>999,342,485.98</b>

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山东豪迈气门嘴有限公司	车间厂房	48,000.00	48,000.00
高密豪佳燃气有限公司	办公楼		86,285.72
高密豪迈医院有限公司	土地使用权	266,055.04	266,055.04
高密豪迈医院有限公司	房屋	24,831.10	20,296.19
高密圣益能源有限公司	土地使用权	88,245.71	172,289.52
高密圣益能源有限公司	房屋	2,013.33	12,080.00
高密豪迈餐饮服务有限公司	房屋	1,576,744.48	700,781.21
高密豪迈餐饮服务有限公司	设备	684,955.78	501,061.95
豪迈集团股份有限公司	办公楼	40,596.33	550.46
豪迈集团股份有限公司	电子产品		1,238.94
山东豪迈机械制造有限公司	房屋	200,360.10	
高密市豪迈体育文化有限公司	房屋	311,926.61	
山东豪迈物流有限公司	办公楼	10,285.72	10,285.72
山东豪迈意绘设计有限公司	房屋	53,211.01	
山东豪迈职业培训有限公司	办公楼	16,513.76	16,513.76
山东豪泉软件技术有限公司	办公楼	274,177.92	274,177.92
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,597,916.89</b>	<b>2,109,616.43</b>

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
山东豪迈机械制造有限公司	房屋建筑物	236,936.09	216,031.59			56,914.29	323,238.86		8,011.61	56,914.29	315,227.25
高密市豪迈置业有限公司	房屋建筑物					55,045.92	32,110.12	1,104.90	1,733.40		84,317.74

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东豪迈机械制造有限公司	出售机械产品及电子设备	3,603,074.27	8,605,438.17
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	出售机械产品及电子设备	267,443.94	176991.16
山东豪迈精锻科技有限公司	出售机械产品及电子设备		5,309.73
山东豪迈气门嘴有限公司	出售机械产品及电子设备	73,880.92	
山东豪泉软件技术有限公司	出售机械产品及电子设备		3,917.70
豪迈集团股份有限公司	出售机械产品及电子设备	196,374.34	426.55
山东豪迈重工有限公司	出售机械产品及电子设备	32,917.70	17,699.12
高密豪迈医院有限公司	出售机械产品及电子设备	2,661.06	
高密市豪迈体育文化有限公司	出售机械产品及电子设备	11,610.62	
高密市豪迈物业管理有限公司	出售机械产品及电子设备	1,519.47	
山东豪迈精密机械有限公司	出售机械产品及电子设备	7,623.00	
山东豪迈物流有限公司	出售机械产品及电子设备	970.80	
山东友泉新材料有限公司	出售机械产品及电子设备	2,637.17	
山东友道化学有限公司	出售机械产品及电子设备	1,226.55	
山东豪迈意绘设计有限公司	出售机械产品及电子设备	25,071.68	
山东豪迈化学有限公司	出售机械产品及电子设备	4,299.11	
高密市豪迈小学	出售机械产品及电子设备	3,769.91	
高密市豪迈中学	出售机械产品及电子设备	3,193.81	
山东豪迈重型装备有限公司	出售机械产品及电子设备	1,089.38	
山东豪迈机械制造有限公司	购买机械产品	2,590,741.60	15,555,285.58
高密市豪迈置业有限公司	购买房屋		125057655.1
山东荣泰感应科技有限公司	购买机械产品		401,377.17
山东豪迈物流有限公司	购买机械产品		159,292.04
合计	—	6,830,105.33	149,983,392.27

（5）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,804,662.35	5,866,607.29

### 3. 关联方应收应付余额

#### （1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东豪迈机械制造有限公司	122,604,396.45	396,248.62	51,554,070.20	
应收款项融资	山东豪迈机械制造有限公司	18,378,424.88		17,367,106.31	
应收账款	山东豪迈机械制造有限公司	282,083,888.42	12,270,649.14	253,186,914.10	11,013,630.76
应收账款	山东荣泰感应科技有限公司	22,305.00	1,565.05	20,743.97	902.36
应收账款	山东豪迈气门嘴有限公司	26,786.14	1,165.20	126,674.59	5,510.34
应收账款	高密市豪迈体育文化有限公司	234.42	10.20		
应收账款	高密同创气门芯有限公司			3,693.00	160.65
应收账款	山东豪迈职业培训有限公司			4,500.00	195.75
应收账款	高密市豪迈物业管理有限公司			488.24	21.24
应收账款	山东友道化学有限公司	13,285.30	577.91		
应收账款	山东豪迈精密机械有限公司	33,123.81	1,770.16	24,946,480.31	1,085,171.89
应收账款	潍坊豪迈科技职业中等专业学校	194,519.47	8,461.60	79,719.33	3,467.79
应收账款	豪迈集团股份有限公司			33,336.30	1,725.17
应收账款	高密豪迈医院有限公司	71,077.90	3,091.89		
应收账款	山东豪迈精锻科技有限公司	305,822.09	13,303.26		
应收账款	山东豪泉软件技术有限公司	72,000.00	3,132.00	144,000.00	6,264.00
应收账款	高密市豪佳幸福路幼儿园			769.38	33.47
应收账款	山东豪迈化学有限公司	450.70	19.61	161.00	7.00
应收账款	高密豪迈餐饮服务有限公司	200,915.73	8,739.83		
应收账款	高密和家物业管理有限公司	5,480.96	238.42		
应收账款	豪迈油气设备（海南）有限公司	600.00	26.10		
应收账款	山东豪迈意绘设计有限公司	112.00	4.87		
应收账款	山东豪迈职业培训学校有限公司	4,500.00	195.75		



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东豪迈重工有限公司	35,000.00	1,522.50		
应收账款	山东豪迈重型装备有限公司	32,210.88	1,401.17		
预付账款	山东豪迈国际贸易有限公司	5,669.36			
预付账款	山东豪泉软件技术有限公司			1,483,771.90	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东豪迈机械制造有限公司	40,864,984.32	64,575,363.53
应付账款	高密同创气门芯有限公司	1,845,343.77	2,154,398.99
应付账款	山东豪迈重工有限公司		6,048,215.52
应付账款	山东荣泰感应科技有限公司	263,267.52	125,545.75
应付账款	山东豪迈精锻科技有限公司	196,407.93	38,653.24
应付账款	豪迈集团股份有限公司		120,000.00
应付账款	山东豪迈物流有限公司	887,645.49	966,416.56
应付账款	山东友泉新材料有限公司	954,013.07	489,197.85
应付账款	高密豪佳燃气有限公司		1,882,862.49
应付账款	高密豪迈视光眼镜有限公司	13,059.23	12,208.00
应付账款	高密豪迈医院有限公司	486.72	33,587.95
应付账款	高密市豪迈物业管理有限公司		59,693.70
应付账款	高密市豪迈置业有限公司	13,631,284.40	13,631,284.40
应付账款	山东豪钢机械科技有限公司	492,399.64	408,315.93
应付账款	山东豪迈精密机械有限公司	22,115.38	33,362.76
应付账款	山东豪迈气门嘴有限公司	673,683.88	757,182.95
应付账款	高密豪迈餐饮服务有限公司	59,945.00	12,976.00
应付账款	山东豪迈职业培训有限公司		0.40
应付账款	山东友道化学有限公司	2,053.10	
应付账款	山东豪迈意绘设计有限公司	31,839.17	
合同负债	高密市共赢商业有限责任公司		22,996.73
合同负债	山东豪钢机械科技有限公司	61,274.33	459.96
合同负债	山东豪迈国际贸易有限公司	3,366,106.06	
其他应付款	高密市豪迈物业管理有限公司		2,513.70

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	高密豪迈医院有限公司		5,000.00

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	106,000.00	2,120,000.00						
销售人员	47,000.00	940,000.00						
研发人员	273,000.00	5,460,000.00						
生产人员	483,800.00	9,676,000.00						
<b>合计</b>	<b>909,800.00</b>	<b>18,196,000.00</b>						

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	66,456,589.36

#### 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	5,047,031.62
销售人员	2,632,990.38
研发人员	15,066,606.49
生产人员	25,308,978.38
<b>合计</b>	<b>48,055,606.87</b>

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经公司第六届董事会第六次会议决议，公司拟以2023年12月31日总股本800,000,000股扣除公司回购专用证券账户持有的公司股份1,441,200股后的股本，即798,558,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.25元（含税），预计现金分红总额为499,099,250.00元，不派送红股，不使用公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	499,099,250.00

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的业务比较集中，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,087,212,705.65	2,187,447,595.92
1-2年	207,821,170.45	124,731,436.13
2-3年	20,564,881.52	18,851,936.46

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3-4年	482,584.50	4,683,201.77
4-5年	564,402.13	94,383.80
5年以上	2,552,961.63	7,035,713.53
合计	<b>2,319,198,705.88</b>	<b>2,342,844,267.61</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备	2,319,198,705.88	100.00	120,011,124.16	5.17	2,199,187,581.72
其中:按照以账龄特 征为基础的预期信用 损失组合计提坏账准 备的应收账款	2,319,198,705.88	100.00	120,011,124.16	5.17	2,199,187,581.72
合计	<b>2,319,198,705.88</b>	<b>100.00</b>	<b>120,011,124.16</b>	<b>5.17</b>	<b>2,199,187,581.72</b>

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备	2,342,844,267.61	100.00	122,261,239.78	5.22	2,220,583,027.83
其中:按照以账龄特 征为基础的预期信用	2,342,844,267.61	100.00	122,261,239.78	5.22	2,220,583,027.83

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
损失组合计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,342,844,267.61</b>	<b>100.00</b>	<b>122,261,239.78</b>	<b>5.22</b>	<b>2,220,583,027.83</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,087,212,705.65	90,793,752.70	4.35
1-2年	207,821,170.45	20,782,117.05	10.00
2-3年	20,564,881.52	5,141,220.38	25.00
3-4年	482,584.50	289,550.70	60.00
4-5年	564,402.13	451,521.70	80.00
5年以上	2,552,961.63	2,552,961.63	100.00
<b>合计</b>	<b>2,319,198,705.88</b>	<b>120,011,124.16</b>	<b>—</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	122,261,239.78	2,253,884.38		4,504,000.00		120,011,124.16
<b>合计</b>	<b>122,261,239.78</b>	<b>2,253,884.38</b>		<b>4,504,000.00</b>		<b>120,011,124.16</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,504,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	206,051,914.16		206,051,914.16	8.88	13,933,094.52
客户二	173,630,415.44		173,630,415.44	7.49	7,552,923.07
客户三	157,333,974.11		157,333,974.11	6.78	6,844,027.87
客户四	85,952,855.71		85,952,855.71	3.71	6,330,017.81
客户五	82,809,875.29		82,809,875.29	3.57	3,602,229.58
<b>合计</b>	<b>705,779,034.71</b>		<b>705,779,034.71</b>	<b>30.43</b>	<b>38,262,292.85</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	220,368,860.34	43,111,917.81
<b>合计</b>	<b>220,368,860.34</b>	<b>43,111,917.81</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	220,051,093.15	38,401,519.86
代扣代缴保险公积金	12,203,445.54	6,460,989.64
职工业务借款	1,521,427.18	837,437.80
其他	36,124.72	17,964.20
<b>合计</b>	<b>233,812,090.59</b>	<b>45,717,911.50</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	201,345,386.04	42,179,488.39
1-2年	31,640,328.44	2,668,308.02
2-3年	72,256.02	465,546.37

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	754,120.09	404,568.72
其中：3-4年	257,637.12	4,774.72
4-5年	140,118.97	320,542.00
5年以上	356,364.00	79,252.00
合计	<b>233,812,090.59</b>	<b>45,717,911.50</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	233,812,090.59	100.00	13,443,230.25	5.75	220,368,860.34
其中：按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏账准备 的其他应收款	233,812,090.59	100.00	13,443,230.25	5.75	220,368,860.34
合计	<b>233,812,090.59</b>	<b>100.00</b>	<b>13,443,230.25</b>	<b>5.75</b>	<b>220,368,860.34</b>

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同 单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	45,717,911.50	100.00	2,605,993.69	5.70	43,111,917.81
其中：按照以账龄特	45,717,911.50	100.00	2,605,993.69	5.70	43,111,917.81

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>45,717,911.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,605,993.69</b>	<b>5.70</b>	<b>43,111,917.81</b>

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	201,345,386.04	8,053,815.44	4.00
1-2年	31,640,328.44	4,746,049.27	15.00
2-3年	72,256.02	18,064.01	25.00
3-4年	257,637.12	128,818.56	50.00
4-5年	140,118.97	140,118.97	100.00
5年以上	356,364.00	356,364.00	100.00
<b>合计</b>	<b>233,812,090.59</b>	<b>13,443,230.25</b>	<b>—</b>

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,605,993.69			<b>2,605,993.69</b>
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	10,893,898.56			<b>10,893,898.56</b>



山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销	56,662.00			56,662.00
其他变动				
2023年12月31日余额	13,443,230.25			13,443,230.25

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	2,605,993.69	10,893,898.56		56,662.00		13,443,230.25
坏账准备						
合计	2,605,993.69	10,893,898.56		56,662.00		13,443,230.25

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	56,662.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	单位往来款	101,230,799.26	1年以内	43.30	4,049,231.97
单位二	单位往来款	78,079,561.72	2年以内	33.39	6,602,151.64
单位三	单位往来款	36,175,710.00	1年以内	15.47	1,447,028.40
单位四	单位往来款	437,163.39	5年以内	0.19	274,383.32
单位五	保证金	400,000.00	1年以内	0.17	16,000.00
合计	—	216,323,234.37	—	92.52	12,388,795.33

(7) 本公司年末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

### 3. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	919,709,135.08	48,159,499.05	871,549,636.03	810,725,101.85	48,159,499.05	762,565,602.80
对联营、合营企业投资	138,852,412.92		138,852,412.92	277,445,209.24		277,445,209.24
<b>合计</b>	<b>1,058,561,548.00</b>	<b>48,159,499.05</b>	<b>1,010,402,048.95</b>	<b>1,088,170,311.09</b>	<b>48,159,499.05</b>	<b>1,040,010,812.04</b>

#### （2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁豪迈科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
昆山豪迈机械科技有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
Global Manufacturing Services, Inc	48,159,499.05	48,159,499.05					48,159,499.05	48,159,499.05
天津豪迈模具有限公司	500,000.00						500,000.00	
豪迈（泰国）有限公司	45,392,860.00						45,392,860.00	
豪迈（欧洲）有限公司	56,121,157.99						56,121,157.99	
豪迈模具（印度）私人有限责任公司	91,762,599.00						91,762,599.00	

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
豪迈模具印度尼西亚有限责 任公司	4,815,440.00						4,815,440.00	
山东豪迈数控机床有限公司	530,049,172.82		107,805,033.23				637,854,206.05	
豪迈巴西工业设备贸易有限 公司	12,653,731.43						12,653,731.43	
泰科工业新加坡有限公司	499,641.56						499,641.56	
广州豪迈机械制造有限公司	150,000.00		350,000.00				500,000.00	
合肥豪迈机械科技有限公司	10,000.00		490,000.00				500,000.00	
厦门豪迈模具有限公司	361,000.00		139,000.00				500,000.00	
贵州豪迈机械科技有限公司	250,000.00		200,000.00				450,000.00	
<b>合计</b>	<b>810,725,101.85</b>	<b>48,159,499.05</b>	<b>108,984,033.23</b>				<b>919,709,135.08</b>	<b>48,159,499.05</b>

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面 价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动								年末余额 (账面价 值)	减值 准备 年末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
济南豪迈动力股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	276,585,202.21			102,871,390.00	-3,738,673.15	-31,882,692.30					138,092,446.76	
台湾豪迈机械有限公司	860,007.03				-111,478.17	11,437.30					759,966.16	
<b>合计</b>	<b>277,445,209.24</b>			<b>102,871,390.00</b>	<b>-3,850,151.32</b>	<b>-31,871,255.00</b>					<b>138,852,412.92</b>	

山东豪迈机械科技股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,440,772,919.74	4,258,978,297.21	6,283,380,161.87	4,581,657,011.02
其他业务	218,074,338.65	130,696,164.43	187,270,512.84	124,034,192.45
<b>合计</b>	<b>6,658,847,258.39</b>	<b>4,389,674,461.64</b>	<b>6,470,650,674.71</b>	<b>4,705,691,203.47</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	45,168.54
权益法核算的长期股权投资收益	-3,850,151.32	45,168.54
远期结售汇产生的投资收益	838,549.09	-3,900,239.66
理财产品产生的投资收益	5,723,582.24	904,257.48
委托贷款产生的投资收益	35,114,779.91	34,834,442.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	350,000.00	
<b>合计</b>	<b>53,176,759.92</b>	<b>31,883,629.32</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,139,366.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,851,098.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,311,848.22	
对外委托贷款取得的损益	35,114,779.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,507,386.68	
小计	54,924,480.13	
减：所得税影响额	8,468,674.99	
少数股东权益影响额（税后）	-19,754.39	
合计	46,475,559.53	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	20.22	2.0305	2.0305
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	19.63	1.9719	1.9719

山东豪迈机械科技股份有限公司

二〇二四年三月十四日