

十堰市泰祥实业股份有限公司

2023 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 22 日
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏公 W[2024]A553 号
注册会计师姓名	涂汉兰、戴绍宇

审计报告正文

十堰市泰祥实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了十堰市泰祥实业股份有限公司（以下简称泰祥股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于泰祥股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

商誉减值

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”27 所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”十五。

截至 2023 年 12 月 31 日，泰祥股份商誉账面价值为 849.84 万元，未计提减值准备。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组进行减值测试，相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层重大假设和判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价泰祥股份与商誉减值相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批等；
- (2) 获取管理层聘请的评估专家出具的与商誉相关资产组可回收金额评估报告、评估说明及评估计算过程，并对评估专家的独立性、客观性及专业胜任能力进行评估；
- (3) 利用事务所内部评估专家对管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的关键参数进行评估复核，评价其评估范围、评估对象、评估方法、折现率等评估关键参数的适当性；
- (4) 获取管理层预计现金流量对应的盈利预测数据及计算过程，对盈利预测中各业务类型的计算逻辑进行复核并分析其合理性；将预测期收入的增长率、毛利率、相关费用率等与行业可比上市公司同类并购后历史数据进行比较，判断管理层现金流量预测中采用关键假设的合理性；
- (5) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法及判断，检查其合理性；对减值测试所使用的主要参数折现率等执行敏感性分析，评价关键假设变动对管理层减值测试结果的影响，评价重要参数选取是否存在管理层偏好；
- (6) 根据商誉减值测试结果，检查商誉的列报和披露是否准确和恰当。

收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计”42所述的会计政策及“七、财务报表项目注释”61。

泰祥股份主要从事发动机主轴盖的生产和销售。由于营业收入是泰祥股份关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性。
- (2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；
- (3) 对营业收入实施分析程序，主要包括与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；
- (4) 对于国内销售业务，检查合同或订单、出库单、对账单等与收入确认相关的凭证；

(5) 对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与出库单、报关单、商业发票进行核对，以检查国外销售收入的真实性与完整性；

(6) 结合应收账款对本期销售收入进行函证；

(7) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

泰祥股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰祥股份 2023 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，管理层负责评估泰祥股份的持续经营能力，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泰祥股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰祥股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对泰祥股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰祥股份不能持续经营。

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

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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：十堰市泰祥实业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	227,290,933.85	288,393,621.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	47,763,702.31	135,374,925.58
衍生金融资产		
应收票据	17,239,009.02	9,137,675.41
应收账款	119,467,789.59	40,587,874.45
应收款项融资	107,031.49	
预付款项	1,975,567.59	562,645.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	865,814.18	892,391.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,642,081.14	13,287,265.44

合同资产	4,418,543.66	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,687,602.60	361,777.78
流动资产合计	473,458,075.43	488,598,176.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,500,000.00	10,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	197,667,365.72	43,048,253.80
在建工程	36,662,180.51	1,468,697.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	58,419,533.77	4,326,678.57
开发支出		
商誉	8,498,361.62	
长期待摊费用	17,736,466.36	410,097.37
递延所得税资产	2,676,425.98	2,173,045.51
其他非流动资产	17,141,906.63	54,787,747.20
非流动资产合计	349,302,240.59	116,714,520.09
资产总计	822,760,316.02	605,312,696.54
流动负债：		
短期借款	33,013,208.71	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,995,124.90	5,295,354.34
应付账款	54,689,198.10	10,971,152.98
预收款项	70,841.26	66,492.08
合同负债	67,354.08	63,950.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,472,378.94	4,637,194.12

应交税费	5,247,628.95	14,023,073.42
其他应付款	1,185,985.27	123,768.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,083,574.58	
其他流动负债	6,538,747.52	8,313.51
流动负债合计	136,364,042.31	35,189,299.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	103,238,738.43	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,406,763.46	
递延所得税负债	10,509,313.27	
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,154,815.16	
负债合计	251,518,857.47	35,189,299.32
所有者权益：		
股本	99,900,000.00	99,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	218,296,529.48	218,296,529.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,055,468.60	
盈余公积	54,141,112.97	49,317,114.79
一般风险准备		
未分配利润	196,086,406.88	202,609,752.95
归属于母公司所有者权益合计	569,479,517.93	570,123,397.22
少数股东权益	1,761,940.62	
所有者权益合计	571,241,458.55	570,123,397.22
负债和所有者权益总计	822,760,316.02	605,312,696.54

法定代表人：王世斌 主管会计工作负责人：王奎 会计机构负责人：周靖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	206,188,257.88	288,393,621.26
交易性金融资产	47,763,702.31	135,374,925.58
衍生金融资产		
应收票据	8,096,575.88	9,137,675.41
应收账款	47,870,052.84	40,587,874.45
应收款项融资		
预付款项	344,171.24	562,645.37
其他应收款	81,987,381.50	892,391.16
其中：应收利息	1,449,890.41	
应收股利		
存货	13,591,400.33	13,287,265.44
合同资产	4,418,543.66	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		361,777.78
流动资产合计	410,260,085.64	488,598,176.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	237,904,649.00	
其他权益工具投资	10,500,000.00	10,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,765,357.07	43,048,253.80
在建工程	2,723,414.66	1,468,697.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,118,656.91	4,326,678.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	375,414.59	410,097.37
递延所得税资产	2,676,425.98	2,173,045.51
其他非流动资产	13,763,126.20	54,787,747.20
非流动资产合计	310,827,044.41	116,714,520.09
资产总计	721,087,130.05	605,312,696.54
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	4,707,534.94	5,295,354.34
应付账款	6,381,024.15	10,971,152.98
预收款项	70,841.26	66,492.08
合同负债	63,950.08	63,950.08
应付职工薪酬	4,937,853.40	4,637,194.12
应交税费	4,831,779.14	14,023,073.42
其他应付款	1,165,985.27	123,768.79
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	5,003,747.24	
其他流动负债	8,313.51	8,313.51
流动负债合计	27,171,028.99	35,189,299.32
非流动负债：		
长期借款	95,071,197.20	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,071,197.20	
负债合计	122,242,226.19	35,189,299.32
所有者权益：		
股本	99,900,000.00	99,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	218,296,529.48	218,296,529.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	461,524.83	
盈余公积	54,141,112.97	49,317,114.79
未分配利润	226,045,736.58	202,609,752.95
所有者权益合计	598,844,903.86	570,123,397.22
负债和所有者权益总计	721,087,130.05	605,312,696.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	311,553,164.20	143,544,129.31
其中：营业收入	311,553,164.20	143,544,129.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	281,347,646.84	86,551,807.71
其中：营业成本	223,043,006.14	64,668,181.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,402,362.31	1,908,060.53
销售费用	3,487,140.55	1,148,636.60
管理费用	37,300,765.45	18,557,175.87
研发费用	15,490,969.54	9,734,258.55
财务费用	-1,376,597.15	-9,464,505.58
其中：利息费用	5,073,756.12	
利息收入	3,565,321.19	4,671,932.24
加：其他收益	1,777,722.65	1,186,671.14
投资收益（损失以“-”号填列）	4,850,284.15	6,078,343.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,698,362.49	-11,126,413.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-874,186.03	-762,626.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	462,876.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-22,403.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,701,448.53	52,368,296.67
加：营业外收入	4,301,049.31	7,051,148.51
减：营业外支出	224,358.90	143,379.17

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,778,138.94	59,276,066.01
减：所得税费用	5,668,921.39	7,430,470.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,109,217.55	51,845,595.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	32,109,217.55	51,845,595.27
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	32,250,055.25	51,845,595.27
2.少数股东损益	-140,837.70	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,109,217.55	51,845,595.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,250,055.25	51,845,595.27
归属于少数股东的综合收益总额	-140,837.70	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.32	0.52
（二）稀释每股收益	0.32	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王世斌 主管会计工作负责人：王奎 会计机构负责人：周靖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业收入	146,025,509.05	143,544,129.31
减：营业成本	61,687,721.28	64,668,181.74
税金及附加	2,031,300.36	1,908,060.53
销售费用	1,716,136.08	1,148,636.60
管理费用	23,841,972.69	18,557,175.87
研发费用	10,759,348.45	9,734,258.55
财务费用	-4,315,708.01	-9,464,505.58
其中：利息费用	345,138.89	
利息收入	958,665.90	1,994,531.00
加：其他收益	455,883.22	1,186,671.14
投资收益（损失以“-”号填列）	4,850,284.15	6,078,343.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,698,362.49	-11,126,413.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-484,620.89	-762,626.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-232,554.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,195,367.26	52,368,296.67
加：营业外收入	3,163,317.34	7,051,148.51
减：营业外支出	98,221.20	143,379.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,260,463.40	59,276,066.01
减：所得税费用	7,020,481.59	7,430,470.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,239,981.81	51,845,595.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,239,981.81	51,845,595.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	48,239,981.81	51,845,595.27
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	260,022,015.15	137,565,570.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,039,455.51	904,694.88
收到其他与经营活动有关的现金	9,858,401.49	12,663,333.61
经营活动现金流入小计	273,919,872.15	151,133,598.68
购买商品、接受劳务支付的现金	126,437,123.79	49,285,647.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,506,529.05	26,331,180.48
支付的各项税费	33,091,558.91	10,081,560.71
支付其他与经营活动有关的现金	16,407,116.15	11,921,862.26
经营活动现金流出小计	237,442,327.90	97,620,251.08
经营活动产生的现金流量净额	36,477,544.25	53,513,347.60
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	885,112,860.78	675,896,862.42
取得投资收益收到的现金	4,850,284.15	6,078,343.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	939,963,144.93	681,975,205.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,004,743.35	5,955,317.66
投资支付的现金	799,200,000.00	606,737,855.80
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	230,743,373.44	
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,054,948,116.79	662,693,173.46
投资活动产生的现金流量净额	-114,984,971.86	19,282,032.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	
偿还债务支付的现金	74,077,198.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,640,849.44	49,950,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	117,718,048.01	49,950,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,281,951.99	-49,950,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,423,017.65	3,522,574.08
五、现金及现金等价物净增加额	-73,802,457.97	26,367,953.87
加：期初现金及现金等价物余额	283,098,266.92	256,730,313.05
六、期末现金及现金等价物余额	209,295,808.95	283,098,266.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	143,523,201.59	137,565,570.19
收到的税费返还	751,234.07	904,694.88
收到其他与经营活动有关的现金	8,115,417.29	12,663,333.61
经营活动现金流入小计	152,389,852.95	151,133,598.68
购买商品、接受劳务支付的现金	57,409,835.48	49,285,647.63
支付给职工以及为职工支付的现金	31,197,602.06	26,331,180.48
支付的各项税费	24,209,006.97	10,081,560.71
支付其他与经营活动有关的现金	12,969,617.37	11,921,862.26
经营活动现金流出小计	125,786,061.88	97,620,251.08
经营活动产生的现金流量净额	26,603,791.07	53,513,347.60
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	885,112,860.78	675,896,862.42
取得投资收益收到的现金	4,850,284.15	6,078,343.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流入小计	939,963,144.93	681,975,205.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,741,282.90	5,955,317.66
投资支付的现金	1,037,104,649.00	606,737,855.80
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		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,048,845,931.90	662,693,173.46
投资活动产生的现金流量净额	-108,882,786.97	19,282,032.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
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	21,587,361.12	49,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	101,587,361.12	49,950,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,587,361.12	-49,950,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,248,813.04	3,522,574.08
五、现金及现金等价物净增加额	-81,617,543.98	26,367,953.87
加：期初现金及现金等价物余额	283,098,266.92	256,730,313.05
六、期末现金及现金等价物余额	201,480,722.94	283,098,266.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	99,900,000.00				218,296,529.48				49,317,114.79		202,609,752.95		570,123,397.22	570,123,397.22	
加：会计政策变更															
期差															

错更正															
他															
二、本年期初余额	99,900,000.00				218,296,529.48				49,317,114.79		202,609,752.95		570,123,397.22		570,123,397.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额											32,250,055.25		32,250,055.25	-140,837.70	32,109,217.55
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4.											-13,9		-13,9	1,897,54	-12,0

其他										69,403.14		69,403.14	6.92	71,856.22
(三) 利润分配								4,823.998.18		-24,803.998.18		-19,980.000.00		-19,980.000.00
1. 提取盈余公积								4,823.998.18		-4,823.998.18				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,980.000.00		-19,980.000.00		-19,980.000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4.														

设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,055,468.60					1,055,468.60	5,231.40	1,060,700.00
1. 本期提取								4,178,518.58					4,178,518.58	14,994.07	4,193,512.65
2. 本期使用								3,123,049.98					3,123,049.98	9,762.67	3,132,812.65
(六) 其他															
四、本期期末余额	99,900,000.00				218,296,529.48			1,055,468.60	54,141,112.97			196,086,406.88	569,479,517.93	1,761,940.62	571,241,458.55

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	99,900,000.00				218,296,529.48				44,132,555.26		205,898,717.21		568,227,801.95		568,227,801.95
加：会计政策变更															
期差															

错更正															
他															
二、 本年期初 余额	99,900,000.00				218,296,529.48				44,132,555.26		205,898,717.21		568,227,801.95		568,227,801.95
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)									5,184,559.53		-3,288,964.26		1,895,595.27		1,895,595.27
(一) 综合收益 总额											51,845,595.27		51,845,595.27		51,845,595.27
(二) 所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他 权益工具 持有者投 入资本															
3. 股份 支付计入 所有者权 益的金额															
4.															

其他															
(三) 利润分配								5,184.559.53		-55,134,559.53			-49,950,000.00		-49,950,000.00
1. 提取盈余公积							5,184.559.53			-5,184,559.53					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-49,950,000.00			-49,950,000.00		-49,950,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定															

受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	99,900.00	0			218,296.52	48		49,317.14	9	202,609.75	95	570,123.39	22	570,123.39	22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	99,900,000.00				218,296,529.48				49,317,149.79	202,609,752.95		570,123,397.22		570,123,397.22
加：会计政策变更														

期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	99,90 0,000 .00				218,2 96,52 9.48				49,31 7,114 .79	202,6 09,75 2.95		570,1 23,39 7.22
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)								461,5 24.83	4,823 ,998. 18	23,43 5,983 .63		28,72 1,506 .64
(一) 综 合 收 益 总 额										48,23 9,981 .81		48,23 9,981 .81
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本												
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其												

他												
(三) 利润分配									4,823,998.18	-		-
1. 提取盈余公积									4,823,998.18	-		
2. 对所有者(或股东)的分配										19,980,000.00		19,980,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								461,524.83				461,524.83
1. 本期提取								2,476,175.17				2,476,175.17
2. 本期使用								2,014,650.34				2,014,650.34
(六) 其他												
四、本期期末余额	99,900,000.00				218,296,529.48			461,524.83	54,141,112.97	226,045,736.58		598,844,903.86

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,900,000.00				218,296,529.48				44,132,555.26	205,898,717.21		568,227,801.95
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	99,900,000.00				218,296,529.48				44,132,555.26	205,898,717.21		568,227,801.95

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－” 号 填 列)									5,184 ,559. 53	－ 3,288 ,964. 26		1,895 ,595. 27
(一) 综 合 收 益 总 额										51,84 5,595 .27		51,84 5,595 .27
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本												
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股												
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配									5,184 ,559. 53	－ 55,13 4,559 .53		－ 49,95 0,000 .00
1. 提 取 盈 余 公 积									5,184 ,559. 53	－ 5,184 ,559. 53		
2. 对										－		－

所有者 (或 股东) 的分配										49,950,000.00		49,950,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)												

专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	99,900,000.00				218,296,529.48				49,317,114.79	202,609,752.95		570,123,397.22

三、公司基本情况

(一) 基本情况

十堰市泰祥实业股份有限公司(以下简称“泰祥股份”、“本公司”或“公司”)系由股东王世斌和姜雪两位自然人共同发起,在原十堰市泰祥实业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,公司统一社会信用代码为91420300178856869P。公司基本情况如下:

1、改制情况

2015年4月28日,十堰市泰祥实业有限公司召开临时股东会议并通过如下决议:同意将十堰市泰祥实业有限公司按照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为十堰市泰祥实业股份有限公司。

2015年4月28日,十堰市泰祥实业有限公司全体股东共同签署了《十堰市泰祥实业股份有限公司发起人协议》。根据发起人协议,以2015年1月31日的净资产整体变更为股份有限公司,总股本4,500.00万股。全部股份由十堰市泰祥实业有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本公司按照十堰市泰祥实业有限公司截至2015年1月31日经审计的净资产79,654,862.69元折成股本总数45,000,000.00股,股票面值为每股人民币1元,股本45,000,000.00元。该事项业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具“京永验字(2015)第21034号”验资报告予以验证。

2、公司改制后股份变更情况

根据公司2015年第一次临时股东大会决议,公司于2015年6月17日办理注册资本变更,增加注册资本500.00万元,新增注册资本由股东十堰众远股权投资中心(有限合伙)认购,本次增资后公司注册资本人民币5,000.00万元,股本为人民币5,000.00万元,本次增资业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具“京永验字(2015)第21046号”验资报告予以验证。2016年,根据公司股东大会决议,并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于十堰市泰祥实业股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]2921号)核准,公司发行人民币普通股260.00万股(每股面值人民币1元)募集资金。增加股本至人民币5,260.00万元。

根据公司 2020 年第二届董事会第十五次临时会议、2020 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会（证监许可[2020]1267 号）文核准，公司向不特定合格投资者公开发行股票 1,400.00 万股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 1,400.00 万元。公司变更后的注册资本为人民币 6,660.00 万元。本次增资业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏公 W[2020]B067 号”验资报告予以验证。

根据公司 2021 年 4 月 12 日召开的 2020 年年度股东大会决议，公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日以股本 6,600.00 万元为基础，以资本公积转增股本 3,300.00 万股，发放现金红利 3,300.00 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 9,990.00 万元，股份总数 9,990.00 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的股份总数 7,492.50 万股；无限售条件的股份总数 2,497.50 万股。公司法定代表人为王世斌。公司生产、办公地址及注册地为十堰经济开发区龙门工业园吉林路 258 号。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：汽车零部件加工、制造；铸造件生产、加工、销售；覆膜砂制造、销售；铸造用废沙回收再利用；砂芯生产、销售；货物进出口、技术进出口、进料加工、三来一补业务（法律、法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；物业管理；房屋出租；汽车（不含九座以下乘用车）及配件经营、五金交电、普通机械、润滑油、文化用品、办公用品、日用百货销售；废旧物资回收（不含铁路器材）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

1、本期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为江苏宏马科技股份有限公司。

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

(2) 合并财务报表编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

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

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

(5) 金融工具减值

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

预期信用损失的计量预期信用损失

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

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

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	本公司所持有的银行承兑汇票，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提信用减值损失
应收票据——商业承兑汇票	本公司所持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司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；自初始确认后，信用风险显著增加并

且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

17、存货

（1）存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、辅助材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

（4）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法：

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

①个别财务报表对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

A. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置

股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产的确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公及电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%

25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

无

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	3

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明长期资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

35、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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，任何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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：产品直接发至客户的，在客户验收合格、获得产品的控制权时公司确认销售收入；产品通过中转仓库发送给客户的，公司在收到客户签收的凭据，客户取得产品的控制权时确认收入的实现。

②国外销售：对以 FOB 方式进行交易的客户，公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，公司完成合同履约义务，客户获得产品的控制权时公司确认收入；对以 FCA 方式进行交易的客户，公司将货物装运至客户指定的承运人，发票和装运单同时提交给承运人，货物离场，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，此时公司完成合同履约义务，客户获得产品的控制权时公司确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品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。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以

抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

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

本公司后续采用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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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，本公司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，本公司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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 经营租赁的会计处理

租金的处理：在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施：提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用：本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而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，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行执行。

执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。

执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入乘以应税税率作为销项税额，减去按照税法规定允许抵扣的进项税额的差额计征	13%、6%、5%
城市维护建设税	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
江苏宏马科技股份有限公司	15.00%
江苏宏马汽车技术有限公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 2021年11月15日，本公司通过高新技术企业重新认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202142000629）；2020年12月2日，江苏宏马科技股份有限公司通过高新技术企业重新认定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032004335），高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021）13号，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用享受发生额100%在税前加计扣除。

(3) 根据《湖北省财政厅国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8号）规定，本公司本年实际发生的城镇土地使用税享受60%的税收减免优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,326.12	22,291.24

银行存款	209,206,301.90	282,935,650.54
其他货币资金	18,045,305.83	5,435,679.48
合计	227,290,933.85	288,393,621.26

其他说明：

无

其他货币资金分类明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,995,124.90	5,295,354.34
证券账户余额	46,980.93	140,325.14
数字货币—人民币	3,200.00	
合计	18,045,305.83	5,435,679.48

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,763,702.31	135,374,925.58
其中：		
理财产品	47,763,702.31	135,374,925.58
其中：		
合计	47,763,702.31	135,374,925.58

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,096,575.88	9,137,675.41
商业承兑票据	7,142,433.14	
合计	17,239,009.02	9,137,675.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,614,926.55	100.00%	375,917.53	2.13%	17,239,009.02	9,137,675.41	100.00%			9,137,675.41
其中：										
银行承兑汇票	10,096,575.88	57.32%			10,096,575.88	9,137,675.41	100.00%			9,137,675.41
商业承兑汇票	7,518,350.67	42.68%	375,917.53	5.00%	7,142,433.14					
合计	17,614,926.55	100.00%	375,917.53	2.13%	17,239,009.02	9,137,675.41	100.00%			9,137,675.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征	17,614,926.55	375,917.53	2.13%

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征			40,489.99		416,407.52	375,917.53
合计			40,489.99		416,407.52	375,917.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,987,916.66
合计	2,987,916.66

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	2,000,000.00
商业承兑票据	0.00	7,518,350.67
合计	0.00	9,518,350.67

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：无

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	124,540,528.13	42,724,078.37
1 至 2 年	1,442,859.83	
3 年以上	1,978,512.22	293,094.45
3 至 4 年	1,685,417.77	
5 年以上	293,094.45	293,094.45
合计	127,961,900.18	43,017,172.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	293,094.45	0.23%	293,094.45	100.00%		293,094.45	0.68%	293,094.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,668,805.73	99.77%	8,201,016.14	6.42%	119,467,789.59	42,724,078.37	99.32%	2,136,203.92	5.00%	40,587,874.45
其中：										
合计	127,961,900.18	100.00%	8,494,110.59	6.64%	119,467,789.59	43,017,172.82	100.00%	2,429,298.37	5.65%	40,587,874.45

按单项计提坏账准备：293,094.45 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
斯柯达汽车公司 (Škoda Auto a.s.)	293,094.45	293,094.45	293,094.45	293,094.45	100.00%	子公司破产，款项收回的可能性较小
合计	293,094.45	293,094.45	293,094.45	293,094.45		

按组合计提坏账准备：8,201,016.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,540,528.13	6,227,026.40	5.00%
1 至 2 年	1,442,859.83	288,571.97	20.00%
3 年以上	1,685,417.77	1,685,417.77	100.00%
合计	127,668,805.73	8,201,016.14	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	293,094.45					293,094.45
按组合计提坏账准备	2,136,203.92	1,650,912.17			4,413,900.05	8,201,016.14
合计	2,429,298.37	1,650,912.17			4,413,900.05	8,494,110.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款第一名	35,570,885.11		35,570,885.11	27.80%	1,778,544.26
应收账款第二名	13,646,593.80		13,646,593.80	10.66%	682,329.69
应收账款第三名	11,163,237.55		11,163,237.55	8.72%	558,161.88
应收账款第四名	9,739,873.10		9,739,873.10	7.61%	486,993.65
应收账款第五名	8,325,804.21		8,325,804.21	6.51%	416,290.21
合计	78,446,393.77		78,446,393.77	61.30%	3,922,319.69

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	4,651,098.59	232,554.93	4,418,543.66			
合计	4,651,098.59	232,554.93	4,418,543.66			

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,651,098.59	100.00%	232,554.93	5.00%						
其中：										
未到期的质保金	4,651,098.59	100.00%	232,554.93	5.00%						
合计	4,651,098.59	100.00%	232,554.93	5.00%						

按组合计提坏账准备：232,554.93 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期的质保金	4,651,098.59	232,554.93	5.00%

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	232,554.93			按新增的销售合同计提
合计	232,554.93			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	107,031.49	
合计	107,031.49	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,060,525.23	
合计	46,060,525.23	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

应收款项融资均为已上市大型股份制商业银行承兑汇票，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，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	865,814.18	892,391.16
合计	865,814.18	892,391.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款项	937,558.88	648,004.08
备用金	36,183.84	5,000.00
押金及保证金	209,171.80	22,100.00
退税款		305,531.84
合计	1,182,914.52	980,635.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	517,506.27	724,549.47
1 至 2 年	308,300.00	255,086.45
2 至 3 年	255,086.45	
3 年以上	102,021.80	1,000.00
3 至 4 年	101,021.80	
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合计	1,182,914.52	980,635.92

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	88,244.76	138,185.93	874,422.08		965,091.73	317,100.34
合计	88,244.76	138,185.93	874,422.08		965,091.73	317,100.34

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款第一名	代垫医药费	515,086.45	1年以内、1-2年、2-3年	43.54%	178,043.23
其他应收款第二名	社保	243,816.43	1年以内	20.61%	12,190.82
其他应收款第三名	公积金	178,656.00	1年以内	15.10%	8,932.80

其他应收款第四名	押金	85,824.05	4-5 年	7.26%	85,824.05
其他应收款第五名	宿舍押金	55,000.00	1 年以内	4.65%	2,750.00
合计		1,078,382.93		91.16%	287,740.90

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,962,299.59	99.33%	562,645.37	100.00%
1 至 2 年	13,268.00	0.67%		
合计	1,975,567.59		562,645.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	预付款项第一名	762,584.26	38.60%	0
2	预付款项第二名	480,800.00	24.34%	0
3	预付款项第三名	197,100.00	9.98%	0
4	预付款项第四名	115,800.00	5.86%	0
5	预付款项第五名	113,207.88	5.73%	0
合计		1,669,492.13	84.51%	0

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	20,486,453.13	458,546.74	20,027,906.39	5,021,984.74		5,021,984.74
在产品	14,543,333.78	1,248,636.79	13,294,696.99	3,142,985.78		3,142,985.78
库存商品	8,371,477.05	731,743.02	7,639,734.03	2,382,935.35		2,382,935.35
发出商品	8,005,652.17	335,613.80	7,670,038.37	2,739,359.57		2,739,359.57
委托加工物资	9,705.36		9,705.36			
合计	51,416,621.49	2,774,540.35	48,642,081.14	13,287,265.44		13,287,265.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			626,429.82	167,883.08		458,546.74
在产品			1,248,636.79			1,248,636.79
库存商品			1,259,290.89	527,547.87		731,743.02
发出商品			335,613.80			335,613.80
合计			3,469,971.30	695,430.95		2,774,540.35

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,687,602.60	
房屋租赁费用		
计提大额存单利息		361,777.78
合计	5,687,602.60	361,777.78

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

无

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	----------	----

									益中确认的减值准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
湖北十堰农村商业银行股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00						
合计	10,500,000.00	10,500,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			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		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,667,365.72	43,048,253.80
合计	197,667,365.72	43,048,253.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	26,680,918.12	49,337,498.40	1,267,009.40	5,810,467.82	9,251,128.01	92,347,021.75
2. 本期增加金额	45,203,433.00	259,679,498.41	2,841,487.11	1,172,128.50	30,550,919.74	339,447,466.76
(1) 购置		2,064,755.56	3,893.81	283,246.50	1,040,164.06	3,392,059.93
(2) 在建工程转入		6,076,377.51	11,299.30		226,890.00	6,314,566.81
(3) 企业合并增加	45,203,433.00	251,538,365.34	2,826,294.00	888,882.00	29,283,865.68	329,740,840.02
(4) 类别互转增加						
3. 本期减少金额		1,472,600.64	166,679.00	7,204.70	377,739.44	2,024,223.78
(1) 处置或报废		1,472,600.64	166,679.00	7,204.70	377,739.44	2,024,223.78
(2) 转入在建工程						
(3) 类别互转减少						
4. 期末余额	71,884,351.12	307,544,396.17	3,941,817.51	6,975,391.62	39,424,308.31	429,770,264.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,815,356.61	27,638,649.50	1,190,639.47	5,520,188.64	7,133,933.73	49,298,767.95
2. 本期增加金额	16,377,517.82	143,913,156.83	2,098,126.12	1,051,185.10	21,183,354.38	184,623,340.25
(1) 计提	3,361,071.82	22,825,742.49	431,786.12	376,759.10	3,684,621.87	30,679,981.40
(2) 企业合并增加	13,016,446.00	121,087,414.34	1,666,340.00	674,426.00	17,498,732.51	153,943,358.85
(3) 类别互转增加						
3. 本期减少金额		1,385,494.65	142,782.00	6,844.46	284,088.08	1,819,209.19
(1) 处置或报废		1,385,494.65	142,782.00	6,844.46	284,088.08	1,819,209.19
(2) 转入在建工程						
(3) 类别互转增加						
4. 期末余额	24,192,874.43	170,166,311.68	3,145,983.59	6,564,529.28	28,033,200.03	232,102,899.01

额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,691,476.69	137,378,084.49	795,833.92	410,862.34	11,391,108.28	197,667,365.72
2. 期初账面价值	18,865,561.51	21,698,848.90	76,369.93	290,279.18	2,117,194.28	43,048,253.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房产及建/构筑物	1,840,550.38	尚未办理

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,662,180.51	1,468,697.64
合计	36,662,180.51	1,468,697.64

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鼎捷 T100 管理软件 V3.0	2,009,652.36		2,009,652.36	1,015,441.21		1,015,441.21
泛微 OA 软件	208,215.06		208,215.06	140,073.47		140,073.47
泰祥股份自动化生产线工程	369,877.81		369,877.81	261,482.96		261,482.96
泰祥股份自动化升级改造（募投项目）	135,669.43		135,669.43	51,700.00		51,700.00
宏马新能源汽车轻量化零部件扩建	29,653,096.52		29,653,096.52			
宏马科技自动化生产线工程	4,285,669.33		4,285,669.33			
合计	36,662,180.51		36,662,180.51	1,468,697.64		1,468,697.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
鼎捷 T100 管理软件 V3.0	2,500,000.00	1,015,441.21	994,211.15			2,009,652.36	80.39%	80.39				募集资金
泛微 OA 软件	350,000.00	140,073.47	68,141.59			208,215.06	59.49%	59.49				其他
自动	15,000.00	261,482.96	708,211.15	594,611.15		369,877.81	74.85%	74.85				其他

化生 产线 工程	0,000 .00	82.96	80.50	96.32		77.81	%					
自动 化升 级改 造 (募 投项 目)	108,4 69,80 0.00	51,70 0.00	78,78 0.10			135,6 69.43	2.78%	2.78				募集 资金
宏马 新能 源汽 车轻 量化 零部 件扩 建	45,00 0,000 .00		29,65 3,096 .52			29,65 3,096 .52	65.90 %	65.90				其他
宏马 科技 自动 化生 产线 工程	20,00 0,000 .00		12,38 4,300 .89	5,719 ,870. 49	2,378 ,761. 07	4,285 ,669. 33	61.92 %	61.92				其他
合计	191,3 19,80 0.00	1,468 ,697. 64	43,88 6,810 .75	6,314 ,566. 81	2,378 ,761. 07	36,66 2,180 .51						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	5,339,955.83				1,910,247.48	7,250,203.31
2. 本期增加金额	46,502,800.00			8,954,800.00	257,620.35	55,715,220.35
(1) 购置					257,620.35	257,620.35
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	46,502,800.00			8,954,800.00		55,457,600.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	51,842,755.83			8,954,800.00	2,167,867.83	62,965,423.66
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,176,079.93				1,747,444.81	2,923,524.74
2. 本期增加金额	897,346.41			602,003.36	123,015.38	1,622,365.15
(1) 计提	897,346.41			602,003.36	123,015.38	1,622,365.15
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少						

少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,073,426.34			602,003.36	1,870,460.19	4,545,889.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	49,769,329.49			8,352,796.64	297,407.64	58,419,533.77
2. 期初账面价值	4,163,875.90				162,802.67	4,326,678.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

江苏宏马科技股份有限公司		8,498,361.62				8,498,361.62
合计		8,498,361.62				8,498,361.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宏马科技资产组	固定资产、在建工程、无形资产以及商誉	江苏宏马科技股份有限公司	

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修	410,097.37		258,099.45		151,997.92
T100ERP 及云服务器		383,000.00	159,583.33		223,416.67
模具		19,090,167.83	4,161,244.24	1,413,232.83	13,515,690.76
吸塑包装		2,925,142.37	569,488.20		2,355,654.17
其他		1,622,317.12	132,610.28		1,489,706.84
合计	410,097.37	24,020,627.32	5,281,025.50	1,413,232.83	17,736,466.36

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	232,554.93	34,883.24		
信用减值准备	3,002,164.02	450,324.61	2,517,543.13	377,631.47
税款抵减	2,371,823.23	355,773.48	2,431,491.71	364,723.76
交易性金融资产公允价值变动	12,236,297.70	1,835,444.65	9,537,935.18	1,430,690.28
合计	17,842,839.88	2,676,425.98	14,486,970.02	2,173,045.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	70,062,088.54	10,509,313.27		
合计	70,062,088.54	10,509,313.27		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,676,425.98		2,173,045.51
递延所得税负债		10,509,313.27		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,854,420.10	
信用减值准备	927,744.66	
存货减值准备	416,181.05	
合计	13,198,345.81	

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,098,696.44		
2031	18,221,584.66		
2032	40,589,454.91		
2033	19,119,731.34		
合计	79,029,467.35		

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	607,383.00		607,383.00	607,383.00		607,383.00
股权收购保证金				50,000,000.00		50,000,000.00
预付设备款	16,534,523.63		16,534,523.63	4,180,364.20		4,180,364.20
合计	17,141,906.63		17,141,906.63	54,787,747.20		54,787,747.20

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	17,995,124.90	17,995,124.90	其他	银行承兑 汇票保证 金				
固定资产	27,516,898.90	27,516,898.90	抵押	抵押				
无形资产	16,356,45	16,356,45	抵押	抵押				

	6.96	6.96						
合计	61,868,48 0.76	61,868,48 0.76						

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,987,916.66	
抵押借款	30,000,000.00	
应付利息	25,292.05	
合计	33,013,208.71	

短期借款分类的说明：

注（1）2023年6月27日，公司与交通银行股份有限公司太仓分行签订合同号为“Z2306LN15664233”的流动资金借款合同，贷款金额为1,000.00万元人民币。

2023年7月13日，公司与交通银行股份有限公司太仓分行签订合同号为“Z2307LN15690412”的流动资金借款合同，贷款金额为1,000.00万元人民币。

2023年4月4日，公司与交通银行股份有限公司太仓分行签订合同号为“Z2303LN15671279”的流动资金借款合同，贷款金额为1,000.00万元人民币。

注（2）抵押情况：公司为获取贷款，于2021年8月23日与交通银行股份有限公司太仓分行签订最高额抵押合同，将原值为42,282,793.43元的土地使用权和房屋建筑物抵押给交通银行股份有限公司太仓分行，截至本期期末，抵押未解除。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,995,124.90	5,295,354.34
合计	17,995,124.90	5,295,354.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	49,085,420.76	10,743,957.01
1 至 2 年	3,576,108.47	46,640.73
2 至 3 年	386,653.67	10,368.04
3 年以上	1,641,015.20	170,187.20
合计	54,689,198.10	10,971,152.98

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海浩勇精密机械有限公司	2,867,792.20	夹具尾款
浙江一诺浩永精密机械有限公司	2,498,500.86	夹具尾款
合计	5,366,293.06	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,185,985.27	123,768.79
合计	1,185,985.27	123,768.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付投资款	1,000,000.00	
保证金	170,000.00	108,000.00
代收代付款项	14,562.59	10,843.81
其他	1,422.68	4,924.98
合计	1,185,985.27	123,768.79

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	70,841.26	66,492.08
合计	70,841.26	66,492.08

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	67,354.08	63,950.08
合计	67,354.08	63,950.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,637,194.12	61,620,629.13	57,785,444.31	8,472,378.94
二、离职后福利-设定提存计划		3,715,122.57	3,715,122.57	
三、辞退福利		5,962.17	5,962.17	
合计	4,637,194.12	65,341,713.87	61,506,529.05	8,472,378.94

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	4,586,650.12	55,449,952.45	51,665,887.05	8,370,715.52

和补贴				
2、职工福利费		2,207,634.20	2,183,270.58	24,363.62
3、社会保险费		1,945,961.06	1,945,961.06	
其中：医疗保险费		1,678,904.22	1,678,904.22	
工伤保险费		267,056.84	267,056.84	
4、住房公积金		1,727,208.00	1,727,208.00	
5、工会经费和职工教育经费	50,544.00	289,873.42	263,117.62	77,299.80
合计	4,637,194.12	61,620,629.13	57,785,444.31	8,472,378.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,580,738.11	3,580,738.11	
2、失业保险费		134,384.46	134,384.46	
合计		3,715,122.57	3,715,122.57	

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	419,902.98	1,219,191.38
企业所得税	4,226,645.92	12,100,326.92
个人所得税	133,429.75	55,004.55
城市维护建设税	83,687.34	322,894.82
城镇土地使用税	76,823.19	17,483.70
教育费附加	35,866.01	138,383.50
地方教育费附加	23,910.67	92,255.68
房产税	170,678.13	72,071.34
印花税	73,884.96	2,661.53
环境保护税	2,800.00	2,800.00
合计	5,247,628.95	14,023,073.42

其他说明：

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期还本的长期借款本金及利息	9,083,574.58	
合计	9,083,574.58	

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票继续涉入负债	6,530,434.01	
待转销项税额	8,313.51	8,313.51
合计	6,538,747.52	8,313.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,154,397.32	
信用借款	95,000,000.00	
应付利息	84,341.11	
合计	103,238,738.43	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明：

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,502,013.92	95,250.46	1,406,763.46	财政拨款
合计		1,502,013.92	95,250.46	1,406,763.46	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,900,000.00						99,900,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	210,859,529.48			210,859,529.48
以权益结算的股份支付形成的	7,437,000.00			7,437,000.00
合计	218,296,529.48			218,296,529.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,178,518.58	3,123,049.98	1,055,468.60
合计		4,178,518.58	3,123,049.98	1,055,468.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加系公司根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）相关规定，本期计提了安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,317,114.79	4,823,998.18		54,141,112.97
合计	49,317,114.79	4,823,998.18		54,141,112.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要是本期计提法定盈余公积所致。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	202,609,752.95	205,898,717.21
调整后期初未分配利润	202,609,752.95	205,898,717.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,250,055.25	51,845,595.27
减：提取法定盈余公积	4,823,998.18	5,184,559.53
企业合并影响未分配利润	13,969,403.14	
支付普通股股利	19,980,000.00	49,950,000.00
期末未分配利润	196,086,406.88	202,609,752.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	303,901,813.81	217,187,998.26	143,027,599.99	64,492,504.62
其他业务	7,651,350.39	5,855,007.88	516,529.32	175,677.12
合计	311,553,164.20	223,043,006.14	143,544,129.31	64,668,181.74

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	311,553,164.20	223,043,006.14					311,553,164.20	223,043,006.14
其中：								
轴承盖	145,586,143.95	61,546,139.44					145,586,143.95	61,546,139.44
铝铸件制品	158,315,669.86	155,641,858.82					158,315,669.86	155,641,858.82
材料收入	5,005,163.31	3,401,203.05					5,005,163.31	3,401,203.05
模具收入	2,308,514.18	2,399,655.79					2,308,514.18	2,399,655.79
房租收入	291,365.10	54,149.04					291,365.10	54,149.04
运费收入	46,307.80	0.00					46,307.80	0.00
按经营地区分类	311,553,164.20	223,043,006.14					311,553,164.20	223,043,006.14
其中：								
国内	202,532,036.67	158,107,674.50					202,532,036.67	158,107,674.50
国外	109,021,127.53	64,935,331.64					109,021,127.53	64,935,331.64
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	311,553,164.20	223,043,006.14					311,553,164.20	223,043,006.14
其中：								
在某一时点转让——产品销售收入	311,553,164.20	223,043,006.14					311,553,164.20	223,043,006.14
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计	311,553,164.20	223,043,006.14					311,553,164.20	223,043,006.14

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,145,124.81	856,108.25
教育费附加	541,764.13	366,903.53
房产税	619,591.44	323,645.37
土地使用税	367,396.40	69,934.80
印花税	349,594.39	31,826.22
地方教育费附加	361,176.11	244,602.36
环境保护税	12,495.03	11,200.00
车船税	5,220.00	3,840.00
合计	3,402,362.31	1,908,060.53

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,486,575.58	6,720,003.11
折旧摊销费用	4,275,020.50	735,727.16
办公费	2,790,208.51	940,477.39

差旅费	1,297,043.81	717,879.06
业务招待费	1,478,450.25	883,491.00
中介咨询费	8,007,590.88	1,802,504.96
董事会费	550,004.00	480,000.00
水电费	317,861.56	161,222.34
维修维护费	1,063,283.32	527,268.47
转板费用		4,988,679.22
安保保洁费用	340,838.76	
残保金	419,249.95	384,670.49
安全生产费	1,566,739.87	
其他费用	707,898.46	215,252.67
合计	37,300,765.45	18,557,175.87

其他说明：

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质量费用	2,065,914.88	841,096.64
仓储费	81,833.56	67,392.87
业务招待费	292,408.63	117,904.76
境外市场劳务费		69,648.48
差旅费	90,156.80	51,889.85
市场开发费	926,461.36	
折旧费	16,015.28	
其他	14,350.04	704.00
合计	3,487,140.55	1,148,636.60

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,603,423.59	5,629,840.72
材料消耗	2,112,302.70	2,274,773.49
设计及检验费	83,049.89	100,365.03
设备运行维护费	453,079.65	543,626.41
折旧费	1,112,852.95	479,929.34
研发燃料及动力	867,051.80	267,722.00
模具装备开发及制造费	107,964.60	
其他费用	151,244.36	438,001.56
合计	15,490,969.54	9,734,258.55

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,073,756.12	
其中：利息支出	5,256,996.12	
减：政府贴息	183,240.00	
加：手续费	53,490.84	23,771.86
加：汇兑损失	731,485.39	
减：利息收入	3,565,321.19	4,671,932.24
减：汇兑收益	3,670,008.31	4,816,345.20
合计	-1,376,597.15	-9,464,505.58

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	1,259,058.01	
递延收益摊销	95,250.46	
收到两化融合奖励费用	200,000.00	
稳岗补贴	121,949.00	
收到十堰市失业保险基金	57,211.00	
收到电力响应补贴	19,883.66	
2022 年度高地建设政策奖励	11,000.00	
返还个税手续费	10,170.52	14,671.14
知识产权综合实力提升考核奖励数币 专精特新奖励款	3,200.00	700,000.00
开发区关于高新技术企业复审通过奖励		100,000.00
开发区黄金十条商贸奖励		370,000.00
开发区人社惠企补贴款		1,000.00
十堰市劳动局一次性扩岗补助		1,000.00
合计	1,777,722.65	1,186,671.14

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,698,362.49	-11,126,413.30
合计	-2,698,362.49	-11,126,413.30

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品取得的投资收益	4,850,284.15	5,324,863.23
他权益工具投资在持有期间的投资收益		753,480.00
合计	4,850,284.15	6,078,343.23

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	736,236.15	
应收账款坏账损失	40,489.99	-706,491.08
其他应收款坏账损失	-1,650,912.17	-56,134.92
合计	-874,186.03	-762,626.00

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	695,430.95	
十一、合同资产减值损失	-232,554.93	
合计	462,876.02	

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售固定资产	-22,403.13	
合计	-22,403.13	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
上市及转板奖励	3,000,000.00	7,000,000.00	3,000,000.00
废料销售	1,290,879.47	51,148.51	1,290,879.47
其他	10,169.84		10,169.84
合计	4,301,049.31	7,051,148.51	4,301,049.31

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	103,754.52		103,754.52
非流动资产毁损报废损失	98,483.32	49,167.03	98,483.32
捐赠支出	22,121.06	16,000.00	22,121.06
工伤补偿		78,212.14	
合计	224,358.90	143,379.17	224,358.90

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,523,862.06	9,204,876.36
递延所得税费用	-1,854,940.67	-1,774,405.62
合计	5,668,921.39	7,430,470.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,778,138.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,666,720.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,772.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,340,017.19
研发费用加计扣除	-1,433,588.84

所得税费用	5,668,921.39
-------	--------------

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注不适用。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,565,321.19	4,310,154.46
政府补助及上市奖励	6,098,055.68	8,172,000.00
返还个税手续费	10,170.52	14,671.14
员工借款归还	155,000.00	
押金返还	22,300.00	
其他	7,554.10	166,508.01
合计	9,858,401.49	12,663,333.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,281,240.57	11,905,862.26
捐赠支出	22,121.06	16,000.00
滞纳金支出	103,754.52	
合计	16,407,116.15	11,921,862.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购保证金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购保证金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付宏马原股东借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,109,217.55	51,845,595.27
加：资产减值损失	-462,876.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,679,981.40	7,315,192.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,622,365.15	397,140.37
长期待摊费用摊销	5,281,025.50	216,836.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	22,403.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,483.32	49,167.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,698,362.49	11,126,413.30
财务费用（收益以“-”号填列）	2,814,369.63	-3,522,574.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,850,284.15	-6,078,343.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-503,380.47	-1,536,133.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,346,779.12	-238,271.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,894,046.67	-315,766.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,087,689.09	-13,079,787.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,577,794.43	6,571,254.00
其他	874,186.03	762,626.00
经营活动产生的现金流量净额	36,477,544.25	53,513,347.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,295,808.95	283,098,266.92
减：现金的期初余额	283,098,266.92	256,730,313.05
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,802,457.97	26,367,953.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	209,295,808.95	283,098,266.92
其中：库存现金	39,326.12	22,291.24
可随时用于支付的银行存款	209,206,301.90	282,935,650.54
可随时用于支付的其他货币资金	50,180.93	140,325.14
三、期末现金及现金等价物余额	209,295,808.95	283,098,266.92

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	164,934.53	7.0827	1,168,181.79
欧元	1,141,330.43	7.8592	8,969,944.11
港币			
应收账款			
其中：美元	1,375,229.61	7.0827	9,740,339.69
欧元	4,738,658.20	7.8592	37,242,062.42
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,603,423.59	5,629,840.72
材料消耗	2,112,302.70	2,274,773.49
设计及检验费	83,049.89	100,365.03
设备运行维护费	453,079.65	543,626.41
折旧费	1,112,852.95	479,929.34
研发燃料及动力	867,051.80	267,722.00
模具装备开发及制造费	107,964.60	
其他费用	151,244.36	438,001.56
合计	15,490,969.54	9,734,258.55
其中：费用化研发支出	15,490,969.54	9,734,258.55

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
江苏宏马科技股份有限公司	2023年04月28日	237,904,649.00	99.13%	受让	2023年04月28日	取得实际控制权	165,527,655.15	-16,130,764.26	9,873,753.18

其他说明：

2022年12月26日，十堰市泰祥实业股份有限公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于〈十堰市泰祥实业股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》等与本次交易有关的议案，同意公司以支付现金 23,790.4649 万元的方式，受让应志昂、程孟宜、应承洋、应承晔（以下简称“应氏家族”）持有及控制的江苏宏马科技股份有限公司 82.68%的股权，以及应悠汀、上海瑞鼎机电科技有限公司（以下简称“瑞鼎机电”）持有的江苏宏马科技股份有限公司 16.44%的股权（以下简称“本次交易”）。同日，公司分别与交易对方应氏家族及应悠汀、瑞鼎机电签署了《附生效条件的股权转让协议》。2023年3月17日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈十堰市泰祥实业股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉（修订稿）及其摘要的议案》等与本次交易有关的议案。

根据泰祥股份与应氏家族、应悠汀及瑞鼎机电分别签署的《附生效条件的股权转让协议》约定，本次交易标的股权共分两期进行转让，均以现金方式向交易对方支付交易对价，第一期和第二期股权转让款分别为 17,722.2026 万元和 6,068.2623 万元。

上述议案已于 2023 年 4 月 20 日经公司召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

截至 2023 年 4 月 28 日，公司已支付江苏宏马科技股份有限公司股权购买款 17,722.2026 万元，取得江苏宏马科技股份有限公司的控制权，公司采用简化处理于 2023 年 5 月 1 日将江苏宏马科技股份有限公司纳入合并报表。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	237,904,649.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	237,904,649.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	229,406,287.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,498,361.62

合并成本公允价值的确定方法：

截至 2023 年 4 月 28 日，公司已支付江苏宏马科技股份有限公司原股东第一期股权购买款 17,722.2026 万元，取得江苏宏马科技股份有限公司的控制权。公司购买股权的合并成本系以江苏宏马科技股份有限公司截至 2023 年 4 月 28 日的资产基础法评估价值经调整后确定，经交易双方协商，公司取得江苏宏马科技股份有限公司 99.1269% 的股权的定价为 22,940.6287 万元。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

因交易作价大于公司享有的江苏宏马科技股份有限公司购买日可辨认净资产公允价值的份额，因而形成商誉。

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,140,059.22	3,140,059.22
应收款项	31,413,092.87	31,413,092.87
存货	31,412,521.72	31,429,621.79
固定资产	175,797,481.17	145,736,915.63
无形资产	55,457,600.00	20,264,830.23
应收票据	2,137,500.00	2,137,500.00
预付款项	1,929,813.60	1,929,813.60
其他应收款	2,132,277.09	2,132,277.09
其他流动资产	13,500.00	13,500.00
长期股权投资	32,183,209.00	20,000,000.00
使用权资产	380,926.96	380,926.96
在建工程	30,942,209.49	30,942,209.49
长期待摊费用	17,230,670.66	17,230,670.66
其他非流动资产	4,741,791.17	4,741,791.17
负债：		
借款	80,095,972.22	80,095,972.22
应付款项	33,400,577.35	33,400,577.35
递延所得税负债		
合同负债	452,710.83	452,710.83
应付职工薪酬	3,167,875.99	3,167,875.99
应交税费	1,199,262.01	1,199,262.01
其他应付款	20,017,388.50	20,017,388.50
一年内到期的非流动负债	4,303,689.51	4,303,689.51
其他流动负债	2,308,852.41	2,308,852.41
长期借款	12,247,734.78	12,247,734.78
递延收益	291,713.92	1,944,759.46
净资产	231,426,875.43	152,354,385.65
减：少数股东权益	2,020,588.05	
取得的净资产	229,406,287.38	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值为同致信德（北京）资产评估有限公司以 2023 年 4 月 28 日为评估基准日出具的《十堰市泰祥实业股份有限公司拟合并对价分摊所涉及的江苏宏马科技股份有限公司取得的可辨认资产、负债所形成的可辨认净资产资产评估报告》（同致信德评报字(2023)第 010087 号）评估结果经调整后的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏宏马科技股份有限公司	70,728,000.00	太仓市双凤镇凤杨路 108 号	太仓市双凤镇凤杨路 108 号	制造业	99.13%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏宏马科技股份有限公司	0.87%	-140,837.70		1,761,940.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏宏马科技股份有限公司	144,647,880.20	267,881,483.56	412,529,363.76	190,642,903.73	20,083,617.96	210,726,521.69						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏宏马科技股份有限公司	165,527,655.15	-16,130,764.26	-16,130,764.26	9,873,753.18				

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

为满足公司控股子公司江苏宏马科技股份有限公司日常生产经营的资金需求，保障其业务正常开展，在不影响公司正常生产经营的情况下，公司以自有资金为宏马科技提供总额不超过 10,000 万元的财务资助。

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无

3、在合营安排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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
上市奖励	3,000,000.00	7,000,000.00
增值税加计抵减	1,259,058.01	
两化融合奖励	200,000.00	
固贷贴息	183,240.00	
稳岗补贴	121,949.00	
十堰市失业保险基金	57,211.00	
电力响应补贴	19,883.66	
2022 年度高地建设政策奖励	11,000.00	
知识产权综合实力提升考核奖励数币	3,200.00	
2017 年度推动经济向中高端迈进政策项目资金	5,191.12	
2017 年度推动经济向中高端迈进政策项目资金	3,509.44	
2018 年度推动经济向中高端迈进政策项目资金	1,513.52	

2019 年省级工业企业技术改造综合奖补资金	1,565.20	
2019 年度推动工业中高端迈进奖励	11,187.52	
2020 年省级工业企业技术改造奖励	1,500.00	
2020 年度推动经济向中高端迈进政策项目资金	7,747.20	
2021 年度制造业智能化改造和数字化转型资金补贴	63,036.46	

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

无

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 □不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,202,007.34			47,202,007.34
(二) 应收款项融资			107,031.49	107,031.49
(三) 其他权益工具投资			10,500,000.00	10,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	47,202,007.34		10,607,031.49	57,809,038.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目为对十堰市农村商业银行股份有限公司的股权投资，无活跃交易市场，无法通过公开信息获取公允价值，且十堰农商行的经营环境、经营情况和财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

对于持有的其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。

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

公司本期内不存在以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司本期内不存在估值技术变更的情况。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项及应付票据等，期末的账面价值接近公允价值。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

(1) 本公司无直接控股母公司。

本企业最终控制方是王世斌。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

何华强	董事、常务副总经理
蒋在春	董事、副总经理
杨长生	董事
孙洁	独立董事
沈烈	独立董事
许霞	独立董事
王奎	财务总监
叶金星	监事会主席
王宝文	监事
梁霞	监事
王世虎	实际控制人的哥哥、公司职员
王世凤	实际控制人的姐姐、公司职员
十堰众远股权投资中心（有限合伙）	股东

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无 (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	4,453,345.57	5,127,039.12
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司业务单一，主要生产汽车零部件，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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,389,529.30	42,724,078.37
3 年以上	293,094.45	293,094.45
5 年以上	293,094.45	293,094.45
合计	50,682,623.75	43,017,172.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	293,094.45	0.58%	293,094.45	100.00%		293,094.45	0.68%	293,094.45	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	50,389,529.30	99.42%	2,519,476.46	5.00%	47,870,052.84	42,724,078.37	99.32%	2,136,203.92	5.00%	40,587,874.45
其中:										
合计	50,682,623.75	100.00%	2,812,570.91	5.55%	47,870,052.84	43,017,172.82	100.00%	2,429,298.37	5.65%	40,587,874.45

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
斯柯达汽车公司 (Škoda Auto a.s.)	293,094.45	293,094.45	293,094.45	293,094.45	100.00%	子公司破产, 款项收回的可能性较小
合计	293,094.45	293,094.45	293,094.45	293,094.45		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,389,529.30	2,519,476.46	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	50,389,529.30	2,519,476.46	

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	293,094.45					293,094.45
按信用风险特	2,136,203.92	383,272.54				2,519,476.46

征						
合计	2,429,298.37	383,272.54				2,812,570.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收账款第一名	21,108,732.79		21,108,732.79	41.65%	1,055,436.64
应收账款第二名	9,700,602.36		9,700,602.36	19.14%	485,030.12
应收账款第三名	6,695,018.88		6,695,018.88	13.21%	334,750.94
应收账款第四名	5,316,940.89		5,316,940.89	10.49%	265,847.04
应收账款第五名	1,946,667.60		1,946,667.60	3.84%	97,333.38
合计	44,767,962.52		44,767,962.52	88.33%	2,238,398.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,449,890.41	
其他应收款	80,537,491.09	892,391.16
合计	81,987,381.50	892,391.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,449,890.41	
合计	1,449,890.41	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款给子公司	80,000,000.00	
代扣代缴款项	687,834.20	648,004.08
备用金		5,000.00
押金及保证金	39,250.00	22,100.00
退税款		305,531.84
合计	80,727,084.20	980,635.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,220,997.75	724,549.47
1 至 2 年	250,000.00	255,086.45
2 至 3 年	255,086.45	
3 年以上	1,000.00	1,000.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合计	80,727,084.20	980,635.92

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	36,227.47	52,017.29		88,244.76

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		126,525.93		126,525.93
本期转回	25,177.58			25,177.58
2023 年 12 月 31 日余额	11,049.89	178,543.22		189,593.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	88,244.76	126,525.93	25,177.58			189,593.11
合计	88,244.76	126,525.93	25,177.58			189,593.11

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款第一名	往来款	80,000,000.00	1年以内	99.10%	
其他应收款第二名	代垫医药费	515,086.45	1年以内、1至2年	0.64%	178,043.23
其他应收款第三名	代扣代缴	92,001.40	1年以内	0.11%	4,600.07
其他应收款第四名	代扣代缴	80,746.35	1年以内	0.10%	4,037.32
其他应收款第五名	备用金	24,000.00	1年以内	0.03%	1,200.00
合计		80,711,834.20		99.98%	187,880.62

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	237,904,649.00		237,904,649.00			
对联营、合营企业投资	0					0.00
合计	237,904,649.00		237,904,649.00			

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏宏马科技股份有限公司			237,904,649.00				237,904,649.00	
合计			237,904,649.00				237,904,649.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			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		
一、合营企业												
二、联营企业												
合计	0.00											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,586,143.95	61,546,139.44	143,027,599.99	64,492,504.62
其他业务	439,365.10	141,581.84	516,529.32	175,677.12
合计	146,025,509.05	61,687,721.28	143,544,129.31	64,668,181.74

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	146,025,509.05	61,687,721.28					146,025,509.05	61,687,721.28
其中：								
主轴承盖	145,586,143.95	61,546,139.44					145,586,143.95	61,546,139.44
材料收入	148,000.00	87,432.80					148,000.00	87,432.80
房租收入	291,365.10	54,149.04					291,365.10	54,149.04

	0					0	
按经营地区分类	146,025,509.05	61,687,721.28				146,025,509.05	61,687,721.28
其中:							
国内	68,637,976.60	26,623,344.02				68,637,976.60	26,623,344.02
国外	77,387,532.45	35,064,377.26				77,387,532.45	35,064,377.26
市场或客户类型							
其中:							
合同类型							
其中:							
按商品转让的时间分类	146,025,509.05	61,687,721.28				146,025,509.05	61,687,721.28
其中:							
在某一时点确认收入	146,025,509.05	61,687,721.28				146,025,509.05	61,687,721.28
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
合计	146,025,509.05	61,687,721.28				146,025,509.05	61,687,721.28

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,850,284.15	5,324,863.23
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		753,480.00
合计	4,850,284.15	6,078,343.23

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-120,886.45	
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）	3,596,483.66	
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	2,151,921.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,076,690.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,170.52	
减：所得税影响额	1,007,156.97	
合计	5,707,222.83	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.61%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无