

# 华瑞电器股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-008



**【2024 年 4 月 29 日】**

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张波、主管会计工作负责人谢劲跃及会计机构负责人(会计主管人员)谢劲跃声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司主要的业绩变动原因如下：

1.报告期内，公司换向器主营业务稳定，主营业务收入 5.02 亿元，较上年同期下降 3.59%，未发生较大变化。

2.经审计长期股权投资企业康泽药业 2023 年度出现亏损，净利润为-47,425,690.68 元，公司聘请第三方专业评估机构，对公司持有的康泽药业 15% 股权进行价值评估，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的估值报告（卓信大华估报字(2024)第 8506 号），估值方法为市场法，对康泽药业计提长期股权投资减值准备 98,545,621.83 元，另需确认 7,113,853.60 元的投资损失。

3.报告期内，公司经营业绩变化主要是由于国内需求萎缩，房地产市场低迷，公司下游电动工具、家用电器行业需求减少对公司订单产生一定影响。报告期内，公司紧紧把握新能源汽车电机市场机遇，同时下游行业景气度在一系列积极政策下有所反弹，在新能源汽车电机领域，公司换向器产品订单

量增加。此外，公司已成功进入博格华纳、国内知名新能源汽车整车厂（客户 B）、万宝至、广汽集团下属公司等大客户的供应商系统，以上部分客户的产品已逐步开始分批量产，对公司未来汽车电机换向器业务尤其在新能源汽车电机换向器业务的拓展和推进有着积极的示范和引领作用。

4.报告期内，为应对原材料价格上涨以及汇率波动，公司持续跟踪监控原材料的价格走势，根据公司的需要选择适当的时机采购原材料并合理备货；持续提升管理水平，提高公司的技术创新水平，从而提升原材料的利用效率；同时公司也在积极加强与供应商的战略合作、逐步增加原材料国产替代，来控制原材料价格上升对利润的影响。

5.本报告期非经常性损益对公司净利润的影响为 809.32 万元。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 180000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	64
第八节 优先股相关情况.....	71
第九节 债券相关情况.....	72
第十节 财务报告.....	73

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
华瑞股份/本公司/公司	指	华瑞电器股份有限公司
年度报告	指	华瑞电器股份有限公司 2023 年度报告
报告期、上年同期	指	2023 年度，2022 年度
董事会	指	华瑞电器股份有限公司董事会
监事会	指	华瑞电器股份有限公司监事会
股东大会	指	华瑞电器股份有限公司股东大会
创业板	指	深圳证券交易所创业板
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宁波胜克	指	宁波胜克换向器有限公司，系华瑞股份子公司
江苏胜克	指	江苏胜克机电科技有限公司，系华瑞股份子公司
杭州胜克	指	杭州胜克投资管理有限公司，系华瑞股份子公司
江苏胜克电器	指	江苏胜克电器制造有限公司，系华瑞股份孙公司（已注销）
控股股东、梧州东泰	指	梧州市东泰国有资产经营有限公司
实际控制人、梧州市国资委	指	梧州市人民政府国有资产监督管理委员会
康泽药业	指	康泽药业股份有限公司
换向器	指	又称整流子，在电机转动时起换向作用，使电机转子旋转起来。换向器是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等压塑成一体
全塑型工艺	指	全塑型工艺的特点是采用塑料壳定位，取代云母片，减少铣槽、铣钩、车外圆等工序，更有利于自动化流水线批量生产
插片型换向器	指	按换向器制造方式分，通过将换向片集聚成圆形，而后通过压制、镗孔、车外圆、铣钩、铣下刻、弯钩等工序加工成型的换向器，称为插片型换向器
卷板型换向器	指	按换向器制造方式分，由带状铜皮卷成圆形铜壳，而后通过压制、镗孔、车外圆、铣钩、铣下刻、弯钩等工序加工成型的换向器，称为卷板型换向器
槽型换向器	指	插片型换向器的一种，按与电枢漆包线连接方式分，换向器上设计与漆包线直径相配合的嵌线槽，漆包线采用嵌线的方式与电枢进行连接的换向器
钩型换向器	指	插片型换向器的一种，按与电枢漆包线连接方式分，换向器上设计有钩脚，漆包线采用缠绕钩脚方式与电枢进行连接的换向器
平面型换向器	指	按与电刷接触面形状分，电刷接触面形状为平面状，且垂直于内孔的换向器
无刷连接片	指	无刷电机定子绕组用于实现电气连接的一种配件产品，是为了保证可靠接触及通过足够的电流。无刷连接片是铜片与绝缘塑料成型在一起，形成组合体方便导线的连接应用，外轮廓呈弧形状，便于与无刷电机定子本体配合安装，铜片形状由两部份组成，分别是钩子和端部引线孔
无刷连接器	指	结构由铜件端子及增强玻纤塑料材组成，作用是连接两个有源器件并传输电流和信号，产品主用于汽车、通信和物联网等领域
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华瑞股份	股票代码	300626
公司的中文名称	华瑞电器股份有限公司		
公司的中文简称	华瑞股份		
公司的外文名称（如有）	Huarui Electrical Appliance Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huarui		
公司的法定代表人	张波		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区姜山镇科技园区		
注册地址的邮政编码	315191		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省宁波市北仑区大浦河北路 26 号		
办公地址的邮政编码	315800		
公司网址	www.hrdq.cn		
电子信箱	info@hrdq.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋光辉	周含欣
联系地址	浙江省宁波市北仑区大浦河北路 26 号	浙江省宁波市北仑区大浦河北路 26 号
电话	0574-86115998	0574-86115998
传真	0574-88454022	0574-88454022
电子信箱	info@hrdq.cn	info@hrdq.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	姜纯友、王亚星

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	665,814,383.58	668,860,359.95	-0.46%	983,012,300.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	-90,866,476.07	24,848,933.43	-465.68%	41,835,513.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-98,959,640.13	21,616,370.77	-557.80%	46,925,046.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,556,155.53	83,535,648.58	-38.28%	32,852,820.26
基本每股收益（元/股）	-0.50	0.14	-457.14%	0.23
稀释每股收益（元/股）	-0.50	0.14	-457.14%	0.23
加权平均净资产收益率	-16.02%	4.12%	-20.14%	0.07%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	957,586,315.30	1,116,054,507.95	-14.20%	1,272,452,328.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	521,768,014.08	612,634,490.15	-14.83%	593,185,556.72

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	665,814,383.58	668,860,359.95	不适用
营业收入扣除金额（元）	164,024,151.12	148,391,454.20	销售材料、出租固定资产取得的租金收入
营业收入扣除后金额（元）	501,790,232.46	520,468,905.75	不适用

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	134,227,939.48	182,314,797.54	172,010,923.66	177,260,722.90
归属于上市公司股东的净利润	109,810.56	1,997,446.38	7,709,365.88	-102,011,798.89

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-389,517.71	1,074,145.06	7,190,230.10	-108,163,197.58
经营活动产生的现金流量净额	7,929,563.92	8,474,409.08	28,166,046.15	6,986,136.38

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,405,851.69	-349,145.88	-3,635,081.40	
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）	1,340,549.00	5,279,812.94	3,876,647.34	
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	-642,465.66	-893,002.53		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		-1,672,453.80		
除上述各项之外的其	-88,091.46	-80,020.73	-6,088,357.04	

他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,320.49	3,604,242.22	37,803.62	
减：所得税影响额		2,656,869.56	-719,454.61	
合计	8,093,164.06	3,232,562.66	-5,089,532.87	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

换向器作为电机的核心功能部件，其质量的优劣对于电机整机的匹配性具有重要影响，是制约电机高效运转、提升电机性能的关键。在国家制造业转型升级和发展绿色经济的大背景下，当今市场对各类电机产品在质量方面的要求不断提升，这也对换向器生产企业提出了更高的要求，也带来新的发展机遇。目前换向器的应用市场主要集中在汽车电机（燃油汽车和新能源汽车）、电动工具（园林工具）、家用电器（智能家居、智能办公）等相关行业，同时在光伏塔式旋转电机、太阳能帆板电机等领域也有应用。

#### 1.汽车电机领域

2023 年度，公司换向器产品在汽车电机领域的营业收入为 2.30 亿元，同比上升 2.11%，占主营业务收入 45.90%。在汽车电机领域，公司换向器产品广泛应用于如汽车启动电机、启停电机、座椅调节电机、车窗升降电机、雨刮器电机、电动尾盖电机、ABS 电机、EPS 电机、冷却风扇电机等等。中国汽车工业协会（以下简称“中汽协”）发布数据显示，2023 年，我国汽车产销量分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆。在政策和市场的双重作用下，2023 年我国新能源汽车持续快速增长，新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%。公司换向器在汽车电机领域营收的增长以及占主营收入比例的提升，一方面，得益于新能源汽车行业的快速发展，公司换向器产品应用于新能源汽车领域的销售额增加，客户胜华波、延锋安道拓的销量显著提升。新能源汽车领域拓展有所成效，盈利能力进一步提升。另一方面，在传统燃油汽车电机应用领域板块，公司换向器产品应用在启动马达电机用量也有所增加，博格华纳、佩特来等客户销量均有增长。报告期内，华瑞股份荣获 2023 年度新能源和智能网联汽车行业金源奖，成为年度核心零部件——汽车电子电器领域的获奖企业；子公司宁波胜克以稳定的质量、可靠的交付赢得了客户的认可与肯定，荣获客户延锋安道拓颁发的“优秀质量奖”。

展望 2024 年，新能源汽车行业产销量有望迎来进一步增长。中汽协发布 2024 年汽车销量预测，预计 2024 年中国汽车总销量将超过 3100 万辆，同比增长 3% 以上。电机是汽车的必用零部件，而换向器是汽车电机的重要组成部分，在汽车上应用广泛。汽车行业的增速发展，极大地促进了电机的应用，相应地刺激了对换向器的需求。在汽车电机领域，公司换向器仍有较大的发展空间。

#### 2.电动工具领域

2023 年，受房地产市场和海外出口市场影响，电动工具行业总体大幅度下滑，给电动工具上游的关键零部件供应商带来重大挑战。换向器生产企业属于电动工具零部件生产商，专门为电动工具整机生产商提供零部件，换向器产品应用于电钻、电刨、电锯、电锤、切割机、割草机等。报告期内，因受下游客户需求降低的影响，公司在电动工具领域的订单受较大影响，营业收入为 1.12 亿元，同比下降 21.95%。2023 年度，第 33 届全国电动工具产业链（配套）大会上，华瑞股份荣获“电动工具产业链配套核心企业”称号。由本公司与上海电动工具研究所（集团）有限公司、上海大学、锐奇股份、安固集团合作完成的“旋转部件超速实验数字化设备的关键技术研究产业化”项目，荣获了 2023 年度“机械工业科学技术奖”科技进步奖三等奖。该奖项的获得，充分体现了中国机械行业对本公司技术创新工作的高度认可，也证明了公司在科技创新研发实力和应用实践方面的领先地位。

除下游客户带来的影响外，随着无刷电机综合功能的提升与优化，其应用范围不断扩大，使得有刷电机市场受到一定冲击，无刷电机为无换向器的电动机，进而对换向器行业构成不利影响。面对公司产品在电动工具领域应用的严峻形势，公司将继续推进无刷电机相关零部件的研发、生产。

#### 3.家用电器领域

报告期内，公司在家用电器领域的营业收入达到 8,899.18 万元，同比下降 9.92%。家电制造行业对换向器的需求主要来自于如洗衣机、吸尘器、搅拌机、豆浆机、果汁机等电动家电，以及吹风机等个人护理电器。公司有部分产品应用在升降沙发电机中。2023 年，受国内市场存量博弈、房地产市场下滑、消费者信心不足等消极因素交叠影响，国内家电市场受到一定影响。作为家用电器的重要配套行业，换向器市场也受到了一定的影响。

在未来，随着居民收入水平提升，越来越多的智能家电将走进普通人的生活。智能家电本身具有便捷、健康、安全、智

能、节能、低碳等特性。从政策层面看，智能家电是鼓励发展、促进消费的重要领域。近年来，我国也明确提出鼓励智能家电发展的政策，商务部等 13 个部门出台的《关于促进家居消费的若干措施》提出，创新培育智能消费，加快智能产品研发。各地通过开展家电“以旧换新”、家电下乡等活动，促进绿色智能家电消费，预计未来家电消费将有望升温。为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，认真落实国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，4 月 10 日，商务部召开推动消费品以旧换新行动工作推进会。会议强调，要打好部门政策组合拳，丰富政策组合包，强化数字赋能，进一步激发汽车、家电和家装厨卫领域的消费潜能，培育新的消费增长点。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务、主要产品及其用途

公司自设立以来专注于从事小功率电机和微特电机换向器的研发、设计、生产和销售，一直致力于为客户提供性能可靠、品质卓越的换向器产品和服务。换向器为电机的核心零部件，被称为“电机的心脏”。目前，公司凭借行业领先的全塑型一次成型生产工艺、全自动生产线、多元化的产品及客户体系，在换向器领域，特别是插片型换向器领域具备较强的市场竞争力和品牌知名度。公司拥有延锋安道拓、博格华纳、日本电产（NIDEC）、博世集团（BOSCH）、牧田（MAKITA）、美国百得（BLACK&DECKER）、胜华波、佩特来（Prestolite）、香港德昌、威灵电机、大洋电机、卧龙电驱等全球知名客户。公司主要产品包括全塑型、槽型、钩型、卷板型、平面型等五大类两千余个规格的换向器。目前换向器的应用市场主要集中在汽车电机（燃油汽车和新能源汽车）、电动工具（园林工具）、家用电器（智能家居、智能办公）等相关行业。

### （二）经营模式

**采购模式：**公司所需的原材料均通过公司采购部集中采购或按订单采购。公司根据生产计划安排采购计划，主要原材料的采购根据公司现有订单需求及营销中心的预计订单进行采购。公司采购部按规定在合格供应商范围内比质比价，审慎选择，对供应商进行资质审查，对其经营资质、生产和技术能力、产品质量、供货及时性、服务质量、环境保护等方面进行综合考量，经审核后，将符合要求的供应商列入合格供应商名录。

**生产模式：**公司根据客户订单组织产品的设计和生 产，公司根据客户在产品结构及性能等方面的要求以合同的方式确定产品的品种、性能、数量及交货期来组织生产。

**销售模式：**公司的销售模式为直接销售和寄售仓销售。根据客户的需求，采取相应的销售模式。同时建立了完善的售后服务体系，及时响应客户的各种服务需求，为客户提供专业、优质的售后服务。

报告期内公司主要业务、主要产品及其用途、经营模式未发生重大变化。

### （三）经营情况分析

公司全年换向器销量达到 2.38 亿只，较上年同期增加 3.11%。全年实现营收 6.66 亿元，较上年同期下降 0.46%。主营业务收入 5.02 亿元，较上年同期下降 3.59%；净利润-9,086.65 万元；总资产 9.58 亿元，比上年同期减少 14.20%；净资产 5.22 亿元，比上年同期减少 14.83%；每股综合收益-0.50 元。

公司主要的业绩变动原因如下：

- 1.报告期内，公司换向器主营业务稳定，主营业务收入 5.02 亿元，较上年同期下降 3.59%，未发生较大变化。
- 2.经审计长期股权投资企业康泽药业 2023 年度出现亏损，净利润为-47,425,690.68 元，公司聘请第三方专业评估机构，对公司持有的康泽药业 15% 股权进行价值评估，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的估值报告（卓信大华估报字（2024）第 8506 号），估值方法为市场法，对康泽药业计提长期股权投资减值准备 98,545,621.83 元，另需确认 7,113,853.60 元的投资损失。
- 3.报告期内，公司经营业绩变化主要是由于国内需求萎缩，房地产市场低迷，公司下游电动工具、家用电器行业需求减少对公司订单产生一定影响。报告期内，公司紧紧把握新能源汽车电机市场机遇，同时下游行业景气度在一系列积极政策下有所反弹，在新能源汽车电机领域，公司换向器产品订单量增加。此外，公司已成功进入博格华纳、国内知名新能源汽车整车厂（客户 B）、万宝至、广汽集团下属公司等大客户的供应商系统，以上部分客户的产品已逐步开始分批量产，对公司未来汽车电机换向器业务尤其在新能源汽车电机换向器业务的拓展和推进有着积极的示范和引领作用。
- 4.报告期内，为应对原材料价格上涨以及汇率波动，公司持续跟踪监控原材料的价格走势，根据公司的需要选择适当的

时机采购原材料并合理备货；持续提升管理水平，提高公司的技术创新水平，从而提升原材料的利用效率；同时公司也在积极加强与供应商的战略合作、逐步增加原材料国产替代，来控制原材料价格上升对利润的影响。

5..本报告期非经常性损益对公司净利润的影响为 809.32 万元。

### 三、核心竞争力分析

#### 1.研发实力深厚

技术创新是公司实现高质量发展的必经之路，是提高企业竞争力的有效手段。公司历来重视新产品研发和技术升级创新，将其视为公司维持核心竞争优势的重要保证。报告期内，公司紧抓生产流程和设备的创新，通过优化加工工艺流程、改进自动化设备、模具更新研发等，有效提高品质和效率。随着产品的技术成熟，基于公司对产品的深刻理解和生产制造的经验积累，公司各个产品生产线的自动化程度不断提高，并设立装备中心及模具制造中心持续优化和改造，降低员工作业难度，打通瓶颈工序，减少废料成本，有效提高产品的品质和生产效率。截至目前，公司及各子公司共计拥有 131 件专利，其中发明专利 40 件，实用新型 84 件，外观设计 7 件。公司及子公司宁波胜克均顺利通过知识产权贯标审核，均是高新技术企业。根据宁波市经济和信息化局发布的《关于 2023 年度宁波市“专精特新”中小企业拟认定名单公示》，公司子公司宁波胜克被认定为 2023 年度宁波市“专精特新”中小企业，认定有效期为三年。报告期内，宁波胜克通过了武器装备质量管理体系认证。

#### 2.行业品牌影响力领先

公司将“致力打造中国高端制造标杆企业，以优质的产品造福人类”作为企业愿景。换向器的性能、可靠性、能否按期保质交付对客户尤其重要。客户在选择换向器供应商时，通常会选择行业内具有良好声誉和品牌的生产企业作为其供应商，并且会通过一系列系统而严格的筛选程序，选择满足其需求的供应商。客户一旦选定供应商后，一般会进行长期合作。凭借多年的技术积累和生产经验，公司的产品不仅在国内市场具有明显的竞争优势，在高端领域亦获得国际客户的广泛认可和信任。在售后，公司及时去了解并解决客户端质量问题，为客户提供优质的售后服务。子公司宁波胜克申报的汽车座椅电机用换向器产品经过专家组审核，符合《“浙江制造”认证实施细则——ZJM-003-4923-2021 汽车座椅电机用换向器》的要求，成功获得“浙江制造（品字标）”认证。2023 年度，子公司宁波胜克获得客户延锋安道拓颁发的“优秀质量奖”。

#### 3、信息化建设持续推进

公司经过多年的信息化系统建设，已逐步建成了 ERP 管理系统、WMS 仓储管理系统、OA 办公自动化系统、MES 生产信息化管理系统等信息化管理系统平台，通过信息管理系统的开发应用，实现了企业管理、生产流程的信息化、数字化，提高了企业决策的科学性和生产过程控制的智能化。报告期内，子公司宁波胜克已成功通过《数据管理能力成熟度评估模型》(简称 DCMM)评审。DCMM 是我国首个数据管理领域的国家标准。该模型针对一个组织的数据管理、应用能力的评估框架，通过数据能力成熟度模型，可以清楚的定义数据当前所处的发展阶段和未来的发展方向。此次通过 DCMM 评审充分展现了公司在生产、经营和管理等方面数字化转型升级取得的成效，也凸显了业界对公司数据管理框架的理解和应用能力的认可和肯定。这也为公司未来在数据驱动经营方面奠定了坚实基础。公司将继续深耕数字化转型，不断探索和应用新技术、新模式。

#### 4.产品种类规格多样化

换向器行业标准化、集中化趋势越发明显，国内外换向器市场客户资源优势稳固且持续扩大。在这一趋势下，换向器厂商的自动化生产能力、资金和技术实力越发重要。公司作为换向器行业具有资金、技术和客户优势的龙头企业之一，拥有较为便利的要素整合能力。目前公司产品主要包括全塑型换向器、槽型换向器、钩型换向器、卷板型换向器、平面型换向器等五个大类两千余个规格，产品种类从外径 4 毫米到外径 250 毫米实现了全覆盖，满足了客户集中采购的需求，降低了公司的市场开发成本，形成了多元化的产品优势。2023 年新产品开发 78 个，插件式 22 个，全塑型 26 个，卷板型 30 个。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	665,814,383.58	100%	668,860,359.95	100%	-0.46%
分行业					
主营-汽车电机	230,316,140.58	34.59%	225,555,043.70	33.72%	2.11%
主营-电动工具	111,836,359.67	16.80%	143,292,037.94	21.42%	-21.95%
主营-家用电器	88,991,826.23	13.37%	98,793,297.30	14.77%	-9.92%
主营-工业电机	35,003,550.50	5.26%	29,485,147.65	4.41%	18.72%
主营-其他	35,642,355.48	5.35%	23,343,379.16	3.49%	52.69%
其他业务收入	164,024,151.12	24.64%	148,391,454.20	22.19%	10.53%
分产品					
主营-钩型全塑型	218,531,439.40	32.82%	220,772,435.49	33.01%	-1.02%
主营-槽型普通型	77,152,960.47	11.59%	113,862,867.04	17.02%	-32.24%
主营-钩型普通型	102,409,676.49	15.38%	91,734,149.39	13.71%	11.64%
主营-槽型全塑型	45,159,961.68	6.78%	27,865,941.94	4.17%	62.06%
主营-卷板型	44,268,881.08	6.65%	51,457,865.42	7.69%	-13.97%
主营-平面型	4,631,796.97	0.70%	4,540,923.93	0.68%	2.00%
主营-其他	9,635,516.37	1.45%	10,234,722.54	1.53%	-5.85%
其他业务收入	164,024,151.12	24.64%	148,391,454.20	22.19%	10.53%
分地区					
主营-华东地区	273,548,221.62	41.08%	271,235,496.73	40.55%	0.85%
主营-华南地区	74,601,936.08	11.20%	85,084,327.21	12.72%	-12.32%
主营-华中地区	19,710,413.55	2.96%	24,009,523.56	3.59%	-17.91%
主营-华北地区	7,842,124.76	1.18%	2,229,830.83	0.33%	251.69%
主营-东北地区	3,685,594.65	0.55%	9,805,379.23	1.47%	-62.41%
主营-西南地区	3,483,084.13	0.52%	5,441,931.90	0.81%	-36.00%
主营-海外地区	118,918,857.67	17.86%	122,662,416.29	18.34%	-3.05%
其他业务收入	164,024,151.12	24.64%	148,391,454.20	22.19%	10.53%
分销售模式					
直销	665,814,383.58	100.00%	668,860,359.95	100.00%	-0.46%
经销					

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
主营-汽车电机	230,316,140.58	183,196,792.00	20.46%	2.11%	3.79%	-1.29%
主营-电动工具	111,836,359.67	92,219,903.29	17.54%	-21.95%	-23.12%	1.25%
主营-家用电器	88,991,826.23	73,664,541.04	17.22%	-9.92%	-11.27%	1.26%
主营-工业电机	35,003,550.50	28,289,293.43	19.18%	18.72%	15.83%	2.01%
其他业务收入	164,024,151.12	145,155,446.74	11.50%	10.53%	8.00%	2.07%
分产品						
主营-钩型普通型	77,152,960.47	61,474,114.71	20.32%	-15.90%	-20.00%	4.09%
主营-钩型全塑型	218,531,439.40	174,992,381.47	19.92%	-1.02%	0.59%	-1.28%
主营-槽型普通型	102,409,676.49	85,150,274.30	16.85%	-10.06%	-11.98%	1.82%
其他业务收入	164,024,151.12	145,155,446.74	11.50%	10.53%	8.00%	2.07%
分地区						
主营-华东地区	273,548,221.62	211,195,705.22	22.79%	4.58%	-2.35%	5.48%
主营-海外地区	118,918,857.67	96,281,527.81	19.04%	-3.05%	4.89%	-6.13%
其他业务收入	164,024,151.12	145,155,446.74	11.50%	10.53%	8.00%	2.07%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
电动工具	销售量	只	35,076,498	42,836,554	-18.12%
	生产量	只	35,022,080	41,180,636	-14.95%
	库存量	只	21,882,960	21,937,378	-0.25%
家用电器	销售量	只	36,811,846	40,620,840	-9.38%
	生产量	只	36,780,513	35,312,213	4.16%
	库存量	只	3,204,706	3,236,039	-0.97%
汽车电机	销售量	只	147,066,245	139,066,004	5.75%
	生产量	只	147,762,992	141,699,932	4.28%
	库存量	只	8,593,575	7,896,828	8.82%
工业电机	销售量	只	14,542,434	5,151,330	182.30%
	生产量	只	14,411,555	6,188,815	132.86%
	库存量	只	1,110,081	1,240,960	-10.55%
其他	销售量	只	4,651,429	3,288,026	41.47%
	生产量	只	4,626,694	2,782,857	66.26%
	库存量	只	2,520,057	2,544,792	-0.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司产品应用领域情况请见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处行业情况”

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营-钩型普通型	材料成本	47,191,748.68	8.54%	53,040,624.11	9.48%	-0.94%
主营-钩型普通型	人工成本	6,401,179.15	1.16%	8,467,085.07	1.51%	-0.35%
主营-钩型普通型	制造费用	10,881,186.88	1.97%	13,332,972.47	2.38%	-0.41%
主营-钩型全塑型	材料成本	125,796,351.51	22.77%	128,256,113.72	22.93%	-0.16%
主营-钩型全塑型	人工成本	18,221,613.92	3.30%	20,474,031.82	3.66%	-0.36%
主营-钩型全塑型	制造费用	30,974,416.04	5.61%	32,240,103.92	5.76%	-0.15%
主营-槽型普通型	材料成本	61,211,772.46	11.08%	66,436,623.44	11.88%	-0.80%
主营-槽型普通型	人工成本	8,866,531.28	1.60%	10,605,541.54	1.90%	-0.30%
主营-槽型普通型	制造费用	15,071,970.56	2.73%	16,700,362.90	2.99%	-0.26%
主营-槽型全塑型	材料成本	24,515,934.84	4.44%	16,193,276.14	2.89%	1.55%
主营-槽型全塑型	人工成本	3,985,685.87	0.72%	2,584,996.86	0.46%	0.26%
主营-槽型全塑型	制造费用	6,775,156.86	1.23%	4,070,549.86	0.73%	0.50%
主营-卷板型	材料成本	25,467,709.74	4.61%	27,679,342.67	4.95%	-0.34%
主营-卷板型	人工成本	3,689,000.27	0.67%	4,418,563.19	0.79%	-0.12%
主营-卷板型	制造费用	6,270,829.22	1.13%	6,957,835.06	1.24%	-0.11%
主营-平面型	材料成本	2,198,884.95	0.40%	2,497,977.57	0.45%	-0.05%
主营-平面型	人工成本	318,508.70	0.06%	398,762.06	0.07%	-0.01%
主营-平面型	制造费用	541,424.11	0.10%	627,923.72	0.11%	-0.01%
主营-其他	材料成本	6,506,536.02	1.18%	7,078,381.95	1.27%	-0.09%
主营-其他	人工成本	942,472.38	0.17%	1,129,950.17	0.20%	-0.03%
主营-其他	制造费用	1,602,082.66	0.29%	1,779,312.99	0.32%	-0.03%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	228,857,424.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.37%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	81,710,011.86	12.27%
2	第二名	68,928,355.16	10.35%
3	第三名	28,570,085.19	4.29%
4	第四名	26,649,702.04	4.00%
5	第五名	22,999,270.64	3.45%
合计	--	228,857,424.89	34.37%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	345,337,484.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.45%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	144,965,669.40	29.57%
2	第二名	74,624,841.43	15.22%
3	第三名	59,750,094.12	12.19%
4	第四名	39,650,595.82	8.09%
5	第五名	26,346,283.19	5.37%
合计	--	345,337,483.96	70.45%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,551,681.18	14,160,776.83	2.76%	
管理费用	36,851,692.01	37,761,151.43	-2.41%	
财务费用	9,139,163.22	9,441,298.14	-3.20%	
研发费用	30,216,204.35	26,669,144.87	13.30%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
汽车行星齿轮电机换向器	1、研究负载汽车行星齿轮电机换向器的工作原理； 2、研究负载汽车行星	2023.1~2023.2 完成换向器参数设计和结构设计。 2023.3~2023.6 完成	1、产品满足 UL、RoHS 的要求。性能达到国外同行业的先进水平。2、项目通过	节能、环保、舒适、廉价是广大汽车消费者对汽车的基本要求，也是现代汽车追

	齿轮电机换向器的结构设计和工艺设计。	各零部件的设计制造、工装夹具制造、产品总装试制。 2023.7~2023.10 通过行业有关部门检测，进行批量生产。	客户测试，形成量产。	求的主要目标，集中体现了现代汽车工业的发展方向。客户要求提高，市场竞争日益激烈，汽车行星齿轮电机换向器的竞争也越来越白热化，为了进一步提高企业在国际汽车电机市场的影响力，进行此项目研发。
汽车座椅头枕换向器	1、研究汽车座椅头枕电机用换向器的工作原理； 2、研究汽车座椅头枕电机用换向器的结构设计和工艺设计。	2023.5~2023.6 完成换向器参数设计和结构设计。 2023.7~2023.10 完成各零部件的设计制造、工装夹具制造、产品总装试制。 2023.11~2023.12 通过行业有关部门检测，进行批量生产。	1、产品满足 UL、RoHS 的要求。性能达到国外同行业的先进水平。2、项目通过客户测试，形成量产。	汽车座椅头枕可以让头部颈部更舒适，缓解疲劳，还起着安全保护的作用，其中安全性尤为重要。将汽车座椅头枕调整至最佳位置，驾驶员开车舒服，专心开车，有利于避免路面事故。电动座椅比手动座椅操作更方便，越来越多的人选择带有电动座椅的汽车或改装电动座椅。因此进行此项目研发。
辅助油泵驱动电机换向器	1、研究汽车辅助油泵驱动电机的工作原理； 2、研究汽车辅助油泵驱动电机换向器的结构设计和工艺设计。	2023.5~2023.6 完成换向器参数设计和结构设计。 2023.6~2023.10 完成各零部件的设计制造、工装夹具制造、产品总装试制。 2023.10~2023.12 通过行业有关部门检测，进行批量生产。	1、产品满足 UL、RoHS 的要求。性能达到国外同行业的先进水平。2、项目通过客户测试，形成量产。	辅助油泵驱动电机是汽车的必用零部件，而换向器是电机的重要组成部分，各类汽车的提升，发动机节能减排的需求，极大的促进了辅助油泵驱动电机的提升，辅助油泵驱动电机换向器是电机中一个寿命和动平衡要求很高的核心零件，本项目旨在通过换向器结构设计和工艺设计改变上述情况，打破国外技术壁垒，抢占一线品牌市场。
光伏塔式旋转电机换向器	1、研究光伏塔式旋转电机的工作原理； 2、研究光伏塔式旋转电机换向器的结构设计和工艺设计。	2023.1~2023.2 完成换向器参数设计和结构设计。 2023.3~2023.6 完成各零部件的设计制造、工装夹具制造、产品总装试制。 2023.7~2023.8 通过行业有关部门检测，进行批量生产。	1、产品满足 UL、RoHS 的要求。性能达到国外同行业的先进水平。2、项目通过客户测试，形成量产。	光伏发电系统分为独立光伏系统和并网光伏系统。光伏发电系统是由太阳能电池方阵、蓄电池组、充放电控制器、逆变器、交流配电柜、太阳跟踪控制系统等设备组成。随着碳中和成为全球环境治理的长远措施，光伏发电系统作为可再生的清洁能源方法得到了大力的发展和推广。
太阳能帆板电机换向	1、研究太阳能帆板电	2023.7~2023.8 完成	1、产品满足 UL、	近年来，世界各国大



				产品质量，加快新产品开发，不断提高产品质量。客户的要求不断提高，市场竞争日益激烈，为了进一步提高企业在国内外电机市场的影响力，进行此项目研发。
--	--	--	--	---

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	193	168	14.88%
研发人员数量占比	15.76%	13.20%	2.56%
研发人员学历			
本科	31	22	40.91%
硕士	0	0	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	19	19	0.00%
30~40 岁	57	58	-1.72%
40 岁以上	117	91	28.57%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	30,216,204.35	26,669,144.87	49,847,204.44
研发投入占营业收入比例	4.54%	3.99%	5.07%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	585,350,508.06	754,148,515.42	-22.38%
经营活动现金流出小计	533,794,352.53	670,612,866.84	-20.40%
经营活动产生的现金流量净额	51,556,155.53	83,535,648.58	-38.28%
投资活动现金流入小计	93,002,654.48	30,243,206.03	207.52%
投资活动现金流出小计	53,021,153.49	39,765,625.53	33.33%

投资活动产生的现金流量净额	39,981,500.99	-9,522,419.50	-519.87%
筹资活动现金流入小计	428,804,497.67	707,871,741.20	-39.42%
筹资活动现金流出小计	512,494,104.56	860,323,154.46	-40.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-83,689,606.89	-152,451,413.26	-45.10%
现金及现金等价物净增加额	8,097,025.95	-75,455,073.96	-110.73%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、资产负债表

项目	期末余额	年初余额	增减比例	重大变动说明
应收款项融资	22,512,826.70	16,246,940.72	38.57%	应收款项融资较期初增加，主要系本报告期收到票据增加所致
预付款项	6,832,755.80	1,523,242.34	348.57%	预付款项较期初增加，主要系本报告期预付电解铜和德国电木粉材料款增加所致
其他流动资产	21,570,449.76	43,705,017.87	-50.65%	其他流动资产较期初减少，主要系本报告期存单质押套利产品到期减少所致
长期股权投资	192,252,262.24	303,021,994.35	-36.56%	长期股权投资较期初减少，主要系本报告期对外投资收益减少并计提减值所致
投资性房地产	22,065,703.14	10,221,110.92	115.88%	投资性房地产较期初增加，主要系本报告期对外出租厂房面积增加所致
在建工程	1,869,486.44	5,108,481.15	-63.40%	在建工程较期初减少，主要系本报告期设备验收并转固所致
无形资产	16,637,579.18	25,869,761.53	-35.69%	无形资产较期初减少，主要系本报告期出售江苏胜克部分厂房土地所致
其他非流动资产	50,824,896.49	23,720,168.45	114.27%	其他非流动资产较期初增加，主要系本报告期长期定期存单增加所致
短期借款	160,123,169.46	253,938,855.56	-36.94%	短期借款较期初减少，主要系本报告期通过应付票据支付货款，减少贷款所致
合同负债	3,907,937.10	6,005,214.69	-34.92%	合同负债较期初减少，主要系本报告期预收客户货款减少所致
应交税费	3,355,649.13	5,601,664.25	-40.10%	应交税费较期初减少，主要系本报告期应交增值税减少所致
未分配利润	197,327,185.40	288,193,661.47	-31.53%	未分配利润较期初减少，主要系本报告期对外投资大幅计提减值所致

## 2、利润表

项目	本期发生额（2023年1-12月）	上期发生额（2022年1-12月）	增减比例	重大变动说明
投资收益	-13,351,185.45	2,749,087.25	-585.66%	投资收益较上年同期减少，主要系本报告期对外投资亏损增加所致
公允价值变动收益	484,609.51	-247,674.78	295.66%	公允价值变动收益较上年同期增加，主要系本报告期理财收益增加所致
信用减值损失	-3,898,823.07	4,145,824.98	194.04%	信用减值损失较上年同期增加，主要系长账龄增加及个别客户应收款无法收回全额计提所致
资产减值损失	-101,903,673.17	-2,121,622.58	4703.10%	资产减值损失较上年同期增加，主要系本报告期内对外投资发生大额减值所致
资产处置收益	7,405,851.69	-349,145.88	2221.13%	资产处置收益较上年同期增加，主要系本报告期内出售江苏胜克部分厂房土地所致
营业外收入	269,164.72	2,764,891.27	-90.26%	营业外收入较上年同期减少，主要系报告期内未处理超账龄应付款所致
营业外支出	357,256.18	2,844,912.00	-87.44%	营业外支出较上年同期减少，主要系报告期内未发生坏账所致
所得税费用	186,747.01	-1,829,981.53	110.20%	所得税费用较上年同期减少，主要系本报告期未发生固定资产加计扣除所致

## 3、现金流量表

项目	本期发生额（2023年1-12月）	上期发生额（2022年1-12月）	增减比例	重大变动说明
收到的税费返还	3,748,175.23	8,869,771.20	-57.74%	收到的税费返还较上年同期减少，主要系报告期内所得税费返还减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	5,310,791.52	9,507,717.95	-44.14%	收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少，主要系报告期内未发生土地保证金退回及收到政府补助减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	10,405,031.44	20,379,686.12	-48.94%	支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少，主要系报告期内其他经营活动付款减少所致
取得投资收益收到的现金	735,561.24	-238,277.95	408.70%	取得投资收益收到的现金较上年同期增加，主要系报告期内理财收益增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,559,331.45	481,483.98	12477.64%	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加，主要系报告期内出售部分厂房土地所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,021,153.49	9,765,625.53	94.78%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加，主要系报告期内购买设备付款增加所致

取得借款收到的现金	317,100,000.00	656,000,000.00	-51.66%	取得借款收到的现金较上年同期减少，主要系报告期内借款转贷次数减少所致
收到其他与筹资活动有关的现金	111,704,497.67	51,871,741.20	115.35%	收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加，主要系报告期内已贴现未到期票据增加所致
偿还债务支付的现金	443,100,000.00	779,932,130.00	-43.19%	偿还债务支付的现金较上年同期减少，主要系报告期内借款转贷次数减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	51,590,698.00	64,552,643.62	-20.08%	支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加，主要系报告期内到期信用证偿还增加所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	248,976.32	2,983,110.22	-91.65%	汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期减少，主要系本报告期内汇率波动较小所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	45,601,708.24	4.76%	38,720,318.29	3.47%	1.29%	
应收账款	169,920,656.15	17.74%	167,635,010.68	15.02%	2.72%	
存货	160,112,333.90	16.72%	175,799,583.33	15.75%	0.97%	
投资性房地产	22,065,703.14	2.30%	10,221,110.92	0.92%	1.38%	
长期股权投资	192,252,262.24	20.08%	303,021,994.35	27.15%	-7.07%	
固定资产	177,287,691.79	18.51%	240,288,245.12	21.53%	-3.02%	
在建工程	1,869,486.44	0.20%	5,108,481.15	0.46%	-0.26%	
短期借款	160,123,169.46	16.72%	253,938,855.56	22.75%	-6.03%	
合同负债	3,907,937.10	0.41%	6,005,214.69	0.54%	-0.13%	
长期借款	50,045,833.33	5.23%	50,048,888.89	4.48%	0.75%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	85,189,186.01	15,607,407.84	抵押借款
无形资产	11,462,509.60	6,818,547.02	抵押借款
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	质押开具银行承兑汇票
其他非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	质押开具银行承兑汇票
合计	166,651,695.61	92,425,954.86	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易	被出售资产	出售	交易价格	本期初起	出售对公	资产出售	资产出售	是否有关	与交易对	所涉及的	所涉及的	是否按计	披露	披露

对方	产	日	(万元)	至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	司的影响(注3)	为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	定价原则	联交易	方的关系(适用关联交易情形)	资产是否已全部过户	债权债务是否已全部转移	划如实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	日期	索引
江苏中科扬科技有限公司	江苏省淮安市淮阴经济开发区淮河北侧、双坝路东侧、钱塘江路南侧、三杨路西侧土地使用权及地上建筑物	2023年03月23日	6,032.25	624	本次出售资产是为了进一步优化资产结构,提高资产使用效率,增加流动资金,提升运营质量。	-6.87%	基于评估价,双方协商一致	否	不适用	是	是	是	2023年03月28日	《关于出售子公司部分土地使用权及地上建筑物的公告》(公告编号:2023-005)(http://www.cninfo.com.cn)

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波胜利克换向	子公司	换向器的研发、生	100,000,000	648,336,790.27	334,954,314.36	524,060,189.33	18,318,758.54	18,013,735.02

器有限公司		产、销售						
江苏胜克机电科技有限公司	子公司	换向器的研发、生产、销售	120,000,000	144,550,822.48	128,484,989.75	65,708,491.49	-460,982.96	-732,630.67
杭州胜克投资管理有限公司	子公司	换向器的研发、生产、销售	50,000,000	86,130,623.72	16,442,248.51	0.00	-8,164,316.10	-8,164,316.10
康泽药业股份有限公司	参股公司	医药零售、批发	262,476,000	1,598,516,585.02	796,864,433.97	1,183,991,089.73	-48,602,312.11	-47,425,690.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略及经营计划

#### 1、夯实质量基础，优化质量管理体系

质量是企业生命线，制造业公司应始终坚持质量至上的原则。因此，公司致力于构建智能化、精细化的质量管理体系，确保每一环节和每一产品的卓越品质。公司先后通过了 ISO9001 质量体系认证、IATF16949 认证、武器装备质量管理体系认证，通过稳定成熟的质量管控体系来长期保障产品质量。公司将继续加强落实外部审核中提出的建议，及时分析解决客户端质量反馈的问题。针对内外部发生的异常和不良，质保部门及时组织相关部门进行原因对策分析，采取纠正和预防措施，提升产品质量管理。未来，公司将继续进一步优化质量管理体系，使体系流程和现场运作进一步贴合，以满足生产需要和客户期望。

#### 2、坚持立足科技创新，持续夯实行业领先地位

研发能力是企业经久不衰的保证。为了保持可持续的竞争能力和竞争优势，公司将加大技术研发投入力度，通过自主研发、合作开发、技术引进等方式提高技术创新能力。在满足客户技术需求方面，公司将紧跟客户的技术研发计划，加强与客户的沟通合作，在共同合作中深入了解客户需求，从而建立和深化与重要客户的技术合作关系。同时，公司将以专利申请为主要方式，建立健全完善、严格的知识产权保护体系。此外，公司将继续加大卷版型换向器、微型换向器产品的开发力度，从而不断丰富公司产品结构，提高公司盈利能力。

#### 3、深耕换向器领域，延伸拓展产业链

一方面，为抓住新能源汽车行业发展机遇，使产品满足客户需求积极储备技术和经验，公司将加快新能源汽车电机换向器的技术创新和产品更新的步伐。近期，国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》提出，开展汽车以旧换新，预计未来几年随着新能源汽车产销的持续增长，电机市场将呈现高速增长态势。此外，2023 年度，公司积极拓展海外市场，参加了德国柏林会展和墨西哥会展。未来公司也将继续加大国外市场开发力度，通过和海外客户面对面洽谈，增加国际化合作机会。另一方面，公司在做好主营业务的同时，紧跟国家、行业的最新政策，根据现有产业链上下游不断挖掘新的利润点，积极研发新产品，拓展新领域业务，与公司现有产业形成协同效应，推动产业链优化升级，提升企业资源利用效率。

#### 4、推行降本增效，提升运营效率。

在生产方面，公司将持续推进生产自动化、智能化建设，充分利用公司目前良好资产状况和较低负债的优势，通过改造

现有生产线，引入新型自动化设备等方式，持续推进自动流水线、生产压制自动化、自动化排片、自动化视觉检测等自动化建设，进一步提升生产自动化水平，有效提高生产效率。同时也可解决部分工序中存在劳动强度大、招工困难及操作失误率较高等问题，提升产能效率、降低生产成本。在管理方面，公司不断加强信息化、数字化建设，持续对 ERP、WMS、OA、MES 等软件系统进行优化升级，建立标准化的业务操作流程。信息化的建设推动信息跨部门共享，走精细化管理路线，提升管理水平，从而大大提升整体的运营效率。

(二) 可能面对的风险

1、宏观经济波动风险

由于公司所处的行业与汽车、电动工具、家用电器等行业相关性较大，未来若宏观经济状况发生不利变化，汽车、电动工具、家用电器行业经营状况受到不利影响，可能会对公司部分客户产生影响，因而可能造成公司的订单减少、存货积压等情况。宏观经济形势变化及突发性事件可能对公司生产经营造成一定的影响。公司将密切关注国际局势变化，及时调整战略布局，持续加大研发投入，积极开发新产品新技术，拓展新领域，努力全面提升核心竞争力。

2、原材料价格波动风险

公司换向器产品主要原材料为铜材和电木粉，原材料价格的变动是导致公司产品成本变动的主要因素之一，对公司现金流会产生一定的影响。公司会存在因原材料价格波动而导致的经营业绩波动风险。公司将通过合理安排采购计划，优化设置区间价格，供应链战略管理等抵御风险。

3、对外投资风险

公司于 2021 年以现金方式购买康泽药业股份有限公司 39,371,400 股股份（约占康泽药业总股本的 15.00%）。康泽药业已向广东证监局报送了关于康泽药业终止辅导备案的申请材料，广东证监局已于 2023 年 3 月 9 日确认康泽药业终止辅导。本次投资仅作为公司进入医药产业的第一次尝试，目前公司暂时没有进入医药产业的具体计划。康泽药业在生产经营过程中可能会面临宏观经济、行业政策、经营管理等方面的不利变化，导致康泽药业出现经营业绩波动的风险。如果未来康泽药业业务发展和经营业绩因上述风险未达到预期，甚至产生亏损，那么公司本次投资将会面临投资损失，公司确认的该项长期股权投资将面临减值的风险，将对公司业绩造成不利影响。

4、人才储备不足或流失风险

公司作为一家技术密集型和劳动密集型的生产企业，不仅需要研发、营销和管理等方面的高级人才，同时也需要高素质的一线技术工人，才能向客户规模化提供高品质产品。随着时代变化，我国的人口结构发生变化，中国老龄人口基数逐年增多，国内劳动力成本将呈长期上升趋势。此外，公司对生产技术和研发创新能力要求较高，因此人才储备厚度是企业发展的关键。随着行业竞争日趋激烈，对公司生产、采购、营销等方面的系统化管理及基层员工的业务水平提出了更高的要求，对高层次的管理人才和专业技术人才的需求亦相应增加。未来，如果公司的人力资源战略、员工激励机制、人才培养和引进方面未能有效匹配公司现阶段的发展速度，公司将面临人才匮乏瓶颈，甚至会发生管理、技术、销售等关键人员流失，进而对公司的长期发展造成不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 11 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	线上投资者	公司 2022 年年度报告业绩说明	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2023 年 09 月 12 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	线上投资者	公司 2023 年半年度报告业绩说明	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2023 年 11 月 02 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	线上投资者	公司 2023 年三季度报告业绩说明	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

	online.cn)				绩说明	ninfo.com.cn/ )
--	------------	--	--	--	-----	--------------------

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

本报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会等监管部门的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内控管理制度，进一步规范公司运作、提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律、法规和规范性文件的要求。

#### （一）独立性

公司按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和公司章程的规定规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司股东相互独立，具备独立自主经营的能力。

#### （二）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请了见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内，公司共计召开了 2 次股东大会，各次股东大会均不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形；报告期内，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### （三）公司与实际控制人

本报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。报告期内，公司控股股东、实际控制人严格遵守《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等规则制度的规定，执行有关要求，未损害公司及其他股东的利益，不存在占用公司资金的现象，公司亦无为实际控制人提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于实际控制人。

#### （四）董事与董事会

公司董事会的人数及人员构成符合《公司法》等法律法规和公司章程的规定。本报告期内，公司共召开董事会会议 7 次。董事会各位董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司按照深圳证券交易所的相关要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任委员会主任委员，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》《独立董事工作制度》和各专门委员会实施细则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。报告期内，公司独立董事具有上市公司独立董事任职资格，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

#### （五）独立董事履职情况

何焕珍女士、朱一鸿先生、张荣晖先生任公司独立董事以来，恪尽职守，勤勉尽责。本报告期内，持续关注公司发展及经营状况，对公司财务报告、定期报告、公司治理等事项做出了客观、公正的判断，以谨慎客观的态度发表独立董事意见，切实维护了公司及投资者的利益，对公司的持续稳定发展起到了积极的作用。2023 年，根据《上市公司独立董事管理办法》及监管部门最新发布的有关规则、办法及指引，公司修订了《独立董事工作制度》《审计委员会实施细则》《提名委员会实施细则》《薪酬与考核委员会实施细则》《战略委员会实施细则》，修订后的《独立董事工作制度》赋予了独立董事更明确的职责权限和更多的履职保障，充分发挥独立董事在公司治理中的作用。

#### （六）信息披露

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，秉承真实、准确、完整、及时、公平的原则，严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《投资者关系管理制度》等规则制度的规定，明确公司信息披

露责任，切实履行信息披露义务。公司指定《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露媒体。公司自 2017 年 3 月上市以来，持续致力于与广大投资者建立公开、透明的投资者关系。公司通过互动易、投资者电话专线、专用邮箱等多个信息沟通渠道，为投资者及时获取公司信息提供平台。

#### （七）相关利益者情况

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，认真履行社会责任，实现股东、员工、政府部门等各方利益的协调平衡，公司与客户和供应商建立了长期良好、平等互利的合作关系、各方合力共同推动公司持续、健康地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及其他相关法律法规健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### （一）人员独立

本报告期内，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在股东单位担任任何职务和领取报酬；公司财务人员没有在股东单位兼职。公司已建立独立的劳动人事、社会保障体系及工资管理体系。

#### （二）资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对生产经营所需各项主要资产（如土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等）的拥有合法的所有权和使用权，与公司股东和其他关联方之间资产相互独立。

#### （三）财务独立

公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### （四）机构独立

公司已建立了包含股东大会、董事会、监事会、经理层的现代法人治理结构，公司各权力机构严格按照《公司法》《公司章程》等的规定履行各自的职责；建立了适应自身发展需要的组织结构，并根据企业发展情况调整优化，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责开展工作，相互独立、协作和制约。

#### （五）业务独立

公司具有独立的材料采购、产品生产和产品销售系统，拥有独立的决策和执行机构，拥有独立的生产经营系统；能够独立地对外达成协议、订立合同，独立采购、生产并销售公司产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	30.09%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.61%	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张波	男	51	董事长	现任	2023 年 08 月 29 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
邓乐坚	男	48	副董事长	现任	2021 年 01 月 07 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
孙瑞娣	女	63	董事	现任	2012 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 16 日	3,466,700		849,763		2,616,937	
谢辉	男	53	董事	现任	2023 年 08 月 29 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
谢劲跃	男	39	董事、	现任	2021 年 12	2024 年 12	0				0	

			总经理、财务总监		月 17 日	月 16 日						
宋光辉	男	48	董事、副总经理、董事会秘书	现任	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	127,000				127,000	
何焕珍	女	51	独立董事	现任	2021 年 01 月 07 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
朱一鸿	男	52	独立董事	现任	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
张荣晖	男	44	独立董事	现任	2021 年 01 月 07 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
张永田	男	52	监事会主席	现任	2018 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
姜文平	男	50	监事	现任	2022 年 09 月 14 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
周霞	女	42	职工代表监事	现任	2015 年 12 月 05 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
方侠	男	57	副总经理	现任	2021 年 01 月 07 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
张立伟	男	58	副总经理	现任	2021 年 01 月 07 日	2024 年 12 月 16 日	4,300				4,300	
钱盛超	男	58	副总经理	现任	2021 年 01 月 07 日	2024 年 12 月 16 日	0				0	
阳帮元	男	52	董事长	离任	2021 年 12 月 17 日	2023 年 08 月 09 日	0				0	
邱刚	男	51	副董事长	离任	2021 年 12 月 17 日	2023 年 08 月 09 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	3,598,	0	849,76		2,748,	--

							000		3		237	
--	--	--	--	--	--	--	-----	--	---	--	-----	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，阳帮元因个人工作调动原因辞去公司董事长职务；邱刚因个人工作调动原因辞去公司副董事长职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张波	董事长	被选举	2023年08月29日	选举
邓乐坚	副董事长	任免	2023年08月29日	选举
谢辉	董事	被选举	2023年08月29日	选举
阳帮元	董事长	离任	2023年08月09日	因个人工作调动原因辞去公司董事长职务
邱刚	副董事长	离任	2023年08月09日	因个人工作调动原因辞去公司副董事长职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、第四届董事会董事简历

1、张波先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。历任广西藤县藤城镇财政所工作人员、科员；广西藤县财政局副局长、党组成员、局长、党组副书记、党组书记；藤县龙源国有资产运营有限公司董事长；广西岑溪市市委常委、副市长。现任梧州市城建投资发展集团有限公司党委书记、董事长、法定代表人；本公司董事长、法定代表人。

2、邓乐坚先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任梧州市蝶山区司法局办事员；梧州市法制办公室行政复议科副科长，政府法制监督科副科长、科长，法律事务综合科科长，行政执法监督科科长；梧州市司法局行政执法协调监督科科长；梧州市城建投资发展集团有限公司副总经理。现任梧州市城建投资发展集团有限公司党委副书记、总经理；本公司副董事长。

3、孙瑞娣女士，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA，高级经济师职称。历任鄞州教育工业公司会计、华瑞电器股份有限公司副总经理。现任本公司董事。

4、谢辉先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，正高级经济师职称，拥有法律、注册会计师、资产评估师、房地产估价师职业资格。历任中国人民建设银行梧州分行业务部科员；广西理信融资性担保有限公司风险控制部经理；北京京都中新资产评估有限公司广东分公司项目经理；广西梧州市建源建设投资有限公司副经理；广西梧州市东泰国有资产经营有限公司资金部副经理；广西梧州市东泰国有资产经营有限公司副总经理；广西梧州市城建城市投资运营集团有限公司副总经理；广西梧州市城建投资发展集团有限公司运营管理部经理。现任广西梧州市城建投资发展集团有限公司投资管理部经理，梧州市十五届人大常委会计划预决算咨询专家，梧州市十三届政协委员，梧州市万秀区第三届政协委员，梧州仲裁委员会仲裁员，广西梧州市东泰国有资产经营有限公司公司律师，梧州市涉案企业合规第三方监督评估机制专业人员；本公司董事。

5、谢劲跃先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、高级经济师职称。历任江苏法尔胜泓昇集团江阴泓佳置业有限公司财务部职员、经理助理；梧州市东泰国有资产经营有限公司财务部副经理、经理，资金管理部副经理，副总经理；梧州市城建城市投资运营集团总经理助理；梧州市城泰市政投资开发集团总经理助理；梧州市城建城市投资运营集团有限公司总经理。现任本公司董事、总经理、财务总监。

6、宋光辉先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师职称；历任湖南江麓机械集团有限公司工程师；本公司生产总监、常务副总经理、战略发展总监、董事、董事会秘书；宁波思明汽车科技股份有

限公司副总经理、董事会秘书职务。现任宁波海威汽车零部件股份有限公司独立董事；本公司董事、副总经理、董事会秘书。

7、何焕珍女士，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级会计师职称。历任东罗矿务局南山矿职员；广西风华联合会计师事务所、南宁华泰天正联合会计师事务所、广西银海会计师事务所有限公司、广西中和联合会计师事务所审计师。现任广西同瑞会计师事务所有限公司副所长、南方黑芝麻集团股份有限公司独立董事、广西绿城水务股份有限公司独立董事；本公司独立董事。

8、朱一鸿先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，历任宁波大学助教、讲师、院长助理。现任宁波大学副教授、商学院协理副院长；宁波德业科技股份有限公司独立董事；现任本公司独立董事。

9、张荣晖先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。历任广西政法学院、广西警察学院教师。现任广西沃诚律师事务所律师、副主任，广西商法研究会副会长；现任本公司独立董事。

## 二、第四届监事会监事简历

1、张永田先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、审计师、国际注册内部审计师职称。历任北满特殊钢集团有限公司审计主管，贝发集团股份有限公司审计部经理，2014 年至今任华瑞电器股份有限公司审计部经理；现任康泽药业股份有限公司董事；现任公司监事会主席。

2、姜文平先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师职称。历任梧州市财政局国库科见习期科员、科员、副主任科员；梧州市财政局金融工作办公室副主任科员、副主任；梧州市金融工作办公室银行保险科科长、一级主任科员；梧州市人大常委会预算工作委员会专职副主任。现任梧州市城建投资发展集团有限公司党委委员、副总经理；本公司监事。

3、周霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 11 月出生。中专学历，2002 年入职华瑞电器股份有限公司，现任公司计量室计量组长、职工代表监事。

## 三、高级管理人员简历

1、谢劲跃先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、高级经济师职称。历任江苏法尔胜泓昇集团江阴泓佳置业有限公司财务部职员、经理助理；梧州市东泰国有资产经营有限公司财务部副经理、经理，资金管理部副经理，副总经理；梧州市城建城市投资运营集团总经理助理；梧州市城泰市政投资开发集团总经理助理；梧州市城建城市投资运营集团有限公司总经理。现任本公司董事、总经理、财务总监。

2、宋光辉先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师职称；历任湖南江麓机械集团有限公司工程师；本公司生产总监、常务副总经理、战略发展总监、董事、董事会秘书；宁波思明汽车科技股份有限公司副总经理、董事会秘书职务。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

3、钱盛超先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，历任宁波化工二厂厂办主任，1998 年入职本公司，历任本公司销售部经理、销售总监、董事等职务；现任本公司副总经理。

4、张立伟先生，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年入职本公司，历任本公司车间主任、生产科长、经理、厂长、生技总监等职务；现任本公司副总经理。

5、方侠先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。曾任职于海军 92951 部队（服役）、宁波市体育总会；2017 年入职本公司担任行政总监职务，现任本公司副总经理。

## 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张波	梧州市城建投资发展集团有限公司	党委书记、董事长、法定代表人	2023 年 07 月 07 日		是
邓乐坚	梧州市城建投资发展集团有限公司	党委副书记、总经理	2023 年 07 月 07 日		是
谢辉	梧州市城建投资	投资管理部经理	2022 年 03 月 04		是

	发展集团有限公司		日		
谢辉	梧州市东泰国有资产经营有限公司	董事	2020年03月20日		否
姜文平	梧州市城建投资发展集团有限公司	党委委员、副总经理	2022年07月15日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢辉	梧州江滨国际大酒店有限公司	监事会主席	2020年03月19日		否
谢辉	梧州市城建城市投资运营集团有限公司	董事	2022年03月14日		否
谢辉	梧州市第一建筑安装工程限公司	董事	2022年04月20日		否
谢辉	梧州市城投科顺建材科技有限公司	董事长、董事	2021年10月18日		否
谢辉	广西梧州市广瀚文化旅游投资发展集团有限公司	监事	2022年04月06日		否
宋光辉	宁波吉兴泰投资管理有限公司	法定代表人、执行董事	2017年07月27日		否
宋光辉	宁波海威汽车零部件股份有限公司	独立董事	2022年10月28日		是
宋光辉	宁波达光企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022年05月05日		否
何焕珍	广西同瑞会计师事务所有限公司	副所长	2007年10月30日		是
何焕珍	南宁同瑞资产评估事务所（普通合伙）	副所长	2007年10月30日		是
何焕珍	广西瑞丰税务师事务所有限公司	副所长	2019年03月01日		是
何焕珍	广西瑞丰税务师事务所有限公司钦州分所	负责人	2019年04月01日		否
何焕珍	南宁同略投资有限公司	监事	2016年04月01日		否
何焕珍	南方黑芝麻集团股份有限公司	独立董事	2021年02月03日		是
何焕珍	广西绿城水务股份有限公司	独立董事	2023年01月30日		是
何焕珍	百色世裕科技股份有限公司	独立董事	2021年12月20日	2023年06月30日	是
朱一鸿	宁波大学	副教授、商学院协理副院长	1995年08月17日		是
朱一鸿	宁波德业科技股份有限公司	独立董事	2023年12月05日		是
张永田	康泽药业股份有	董事	2023年05月16日		否

	限公司		日		
张荣晖	广西沃诚律师事务所	律师、副主任	2013年09月06日		是
钱盛超	宁波设科贸易有限公司	监事	2014年06月30日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，不在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员不领取报酬。独立董事津贴依据股东大会决议支付，由公司承担，在本公司担任独立董事的津贴为每年 6 万元（含税）。在公司承担职务的非独立董事、监事和高级管理人员的报酬按公司《薪酬管理制度》领取相应报酬，基本薪酬按月发放，绩效薪酬在业绩达标后发放，年终奖金根据公司当年整体业绩完成情况商议确定，不再额外领取董事及高级管理人员职务报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张波	男	51	董事长	现任	0	是
邓乐坚	男	48	副董事长	现任	0	是
孙瑞娣	女	63	董事	现任	0	否
谢辉	男	53	董事	现任	0	是
谢劲跃	男	39	董事、总经理、财务总监	现任	116.22	否
宋光辉	男	48	董事、副总经理、董事会秘书	现任	73.81	否
朱一鸿	男	52	独立董事	现任	6	否
何焕珍	女	51	独立董事	现任	6	否
张荣晖	男	44	独立董事	现任	6	否
张永田	男	52	监事会主席	现任	26.18	否
姜文平	男	50	监事	现任	0	否
周霞	女	42	职工代表监事	现任	8.38	否
方侠	男	57	副总经理	现任	73.93	否
钱盛超	男	58	副总经理	现任	73.95	否
张立伟	男	58	副总经理	现任	73.94	否
阳帮元	男	52	董事长	离任	0	是
邱刚	男	51	副董事长	离任	0	是
合计	--	--	--	--	464.41	--

其他情况说明

适用 不适用

2023 年度董监高薪酬为目前预发金额，后续将根据公司绩效考核制度结合 2023 年度财务审计结果对董监高薪酬进行绩效清算调整。

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第八次会议	2023年03月27日	2023年03月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-003)
第四届董事会第九次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-009)
第四届董事会第十次会议	2023年05月18日	2023年05月19日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-025)
第四届董事会第十一次会议	2023年08月13日	2023年08月14日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-034)
第四届董事会第十二次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-038)
第四届董事会第十三次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-049)
第四届董事会第十四次会议	2023年12月07日	2023年12月08日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-056)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张波	3	0	3	0	0	否	0
邓乐坚	7	0	7	0	0	否	2
孙瑞娣	7	0	7	0	0	否	2
谢辉	3	0	3	0	0	否	0
谢劲跃	7	7	0	0	0	否	2
宋光辉	7	7	0	0	0	否	2
何焕珍	7	2	5	0	0	否	2
朱一鸿	7	2	5	0	0	否	2
张荣晖	7	3	4	0	0	否	2
阳帮元	3	0	3	0	0	否	1
邱刚	3	0	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

#### 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会审计委员会	何焕珍、朱一鸿、邱刚	4	2023年03月24日	审议《关于拟出售子公司部分土地使用权及地上建筑物的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023年04月26日	审议《公司2022年年度报告全文及其摘要》《公司2022年度内部控制自我评价报告》《关于续聘2023年度审计机构的议案》《关于会计政策变更的议案》《关于股权转让承诺方业绩承诺履行的	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议	无	无

				议案》《关于<公司 2023 年第一季度报告>的议案》	案。		
			2023 年 08 月 27 日	审议《关于公司 2023 年半年度报告财务部分初稿的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023 年 10 月 23 日	审议《关于公司 2023 年第三季度报告财务部分初稿的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会实施细则》等相关法律法规勤勉尽责的开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第四届董事会薪酬与考核委员会	朱一鸿、张荣晖、宋光辉	1	2023 年 04 月 26 日	审议《关于确认公司董事、高管 2022 年度薪酬的议案》《关于公司 2023 年度董事、高管薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬方案进行审核，一致同意相关议案。	无	无
第四届董事会战略委员会	阳帮元、邓乐坚、孙瑞娣、谢劲跃、朱一鸿	2	2023 年 03 月 24 日	审议《关于拟出售子公司部分土地使用权及地上建筑物的议案》	战略委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司相关议案进	无	无

					行审议。		
			2023年04月26日	审议《关于公司2022年度财务决算报告的议案》《关于公司2023年度财务预算报告的议案》《关于公司2022年度拟不进行利润分配预案的议案》	战略委员会结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司相关议案进行审议。	无	无
第四届董事会提名委员会	张荣晖、何焕珍、邓乐坚	1	2023年08月09日	审议《关于补选公司第四届董事会非独立董事的议案》	提名委员会就董事任职资格、候选人资格进行了认真审查，一致同意相关议案	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	310
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	915
报告期末在职工的数量合计（人）	1,225
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,225
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	832
销售人员	36
技术人员	197
财务人员	21
行政人员	139
合计	1,225
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	73
大专	116

大专以下	1,036
合计	1,225

## 2、薪酬政策

公司采用劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，缴纳各项保险和住房公积金。并参照当地社平工资、行业薪酬水平及公司支付能力，综合制定本公司薪酬水平，并根据公司经营情况、市场情况适时调整并完善。公司根据发展情况以及员工的表现，提供调岗及调薪政策，使员工的职业规划与薪酬相匹配，并不断积极探索深化收入分配制度改革，使员工收入依据公司经济效益的变化而变化。

## 3、培训计划

公司鼓励员工持续学习，不断完善和超越自我。同时，公司也承诺创造条件给有业绩和潜力的员工提供更多的培训与发展机会。公司为员工提供各类形式的培训，包括入职培训、岗位技能培训、管理能力培训、专业技能培训等。培训类型分内训、外训。

在员工职业发展方面，公司设置有多级职务体系（包括管理序列、技术序列和专业序列等），便于员工根据自己的职业目标选择合适的发展通道，实现职业可持续发展。同时，公司将优先指导优秀员工制定个人职业发展规划，并从资源上对员工的职业发展进行支持，以帮助员工达到职业的理想境界，实现人生抱负和梦想。

在业务培训的基础上，公司注重对员工的传统文化、稻盛经营哲学的学习培训，激发员工的生产积极性、团队协作能力和企业凝聚力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
综合考虑公司实际经营及未来发展情况，为提高公司财务稳健性，保障公司生产经营的正常运行和全体股东的长远利益，2023 年度拟不进行现金分红，亦不进行资本公积金转增股本或其他形式的利润分配。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

根据《公司法》《证券法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》及相关法律法规等有关规定，2023 年公司董事会及专业委员会，在不断地完善公司治理结构的同时，组织公司有关部门及人员，从公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督等几个方面，对公司内部控制的设计是否科学合理，内部控制的执行是否真实有效，进行了检查和评价。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：2023 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷 控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。 2、重要缺陷 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财	1、重大缺陷 （1）公司经营或决策严重违反国家法律法规； （2）对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失； （3）高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响； （4）重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； （5）公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改。 2、重要缺陷

	<p>务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>3、一般缺陷 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 公司决策程序导致出现一般失误；</p> <p>(2) 公司违反企业内部规章，形成损失；</p> <p>(3) 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(5) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>3、一般缺陷</p> <p>(1) 公司违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>(2) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 公司一般缺陷未得到整改；</p> <p>(4) 公司存在其他缺陷。</p>
定量标准	<p>1、财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 错报金额<math>\geq</math>资产总额的 0.5%；</p> <p>(2) 错报金额<math>\geq</math>营业收入总额的 1%。</p> <p>2、财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 资产总额的 0.1%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；</p> <p>(2) 营业收入总额的 0.2%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 1%；</p> <p>3、财务报告内部控制缺陷符合下列条件之一的，认定为一般缺陷：</p> <p>(1) 错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.1%；</p> <p>(2) 错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 0.2%。</p>	<p>1、重大缺陷： 非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额<math>\geq</math>100 万。</p> <p>2、重要缺陷： 30 万元<math>\leq</math>非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失<math>&lt;</math>100 万元。</p> <p>3、一般缺陷： 非财务报告内部控制缺陷导致的直接经济损失金额<math>&lt;</math>30 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会、交易所关于开展上市公司治理专项行动的相关要求，公司对照《上市公司治理专项自查清单》，认真梳理 2018 年、2019 年和 2020 年三个年度的公司治理有关情况，针对组织结构、三会运行、独立性、内部控制、信息披露等各个方面积极开展自查自纠，认真详尽地填报了《上市公司治理专项自查清单》并提交了自查清单问卷，并就专项行动自查过程中发现的问题进行了整改。通过自查及整改，提升公司治理水平，强化公司内部控制管理，进一步巩固公司治理的成果，促使公司持续、健康高质量发展。本报告期内，公司未出现需整改的问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

详见公司于 2024 年 4 月 29 日在巨潮资讯网发布的《2023 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	梧州东泰	关于解决及避免与上市公司之间同业竞争的承诺	<p>(1) 在作为上市公司控股股东期间，承诺人及承诺人控制的企业保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。</p> <p>(2) 在作为上市公司控股股东期间，承诺人及承诺人控制的企业保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。</p> <p>(3) 本次权益变动完成后，承诺人及承诺人控制的企业将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争</p>	2020年09月07日	长期有效	正在履行

			<p>的业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式）另行从事与上市公司及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的业务活动。</p> <p>（4）本承诺在承诺人作为上市公司控股股东期间持续有效。承诺人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。</p>			
	<p>梧州东泰</p>	<p>关于减少和规范与上市公司之间可能发生的关联交易的承诺</p>	<p>1、本次权益变动前，承诺人及其关联方与上市公司不存在关联交易。2、本次权益变动完成后，承诺人及其控制人的其他企业（上市公司及其下属子公司除外）将采取如下措施减少和规范关联交易： （1）尽量减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按</p>	<p>2020年09月07日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			<p>照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司《公司章程》的规定履行批准程序；</p> <p>(3) 关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 上市公司《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；</p> <p>(4) 保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益。3、若违反上述承诺，承诺人将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。</p>			
	梧州东泰	关于保持上市公司独立性的承诺	梧州东泰承诺在本次权益变动完成后，将按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规、规章及其他规范性文件，以及华瑞股份章程的要求，保证华瑞股份在人员、资产、财务、业务、机构等方面保持独立。	2020年09月07日	长期有效	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙瑞娣、宋光辉、王耀定、罗雪荣、蒋成东、朱亚慧、	股份流通限制和自愿锁定承诺	(1) 在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自	2017年03月20日	锁定期满后二年内	履行完毕

	练红舟		<p>申报离职之日起十八个月内不转让其直接和间接持有的公司股份；在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接和间接持有的公司股份。（2）</p> <p>锁定期届满后两年内，若减持该部分股份，减持价格不低于发行价；上市后六个月内华瑞股份股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有的公司股份的锁定期自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整；不论本人在公司的职务是否发生变化或者本人是否从公司离职，本人均会严格履行上述承诺。</p>			
	上海联创永沂股权投资中心（有限合伙）	股份流通限制和自愿锁定承诺	<p>减持公司股份的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持</p>	2017年03月20日	持股比例已减持至5%以下	履行完毕

			将通过深圳证券交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式予以进行。减持公司股份时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。			
	华瑞电器股份有限公司	其他承诺	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个交易日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价加上同期银行存款利息（如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，发行价作相应调整）。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2017年03月20日	长期有效	正在履行
	孙瑞良	其他承诺	发行人招股说明书有虚假记载	2017年03月20日	长期有效	正在履行

			<p>载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个交易日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回已转让的原限售股份，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息</p> <p>（若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整），并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司控股股东、实际控制人将依法赔偿投资者损失。</p>			
	<p>孙瑞良、孙瑞娣、罗雪荣、赵吉峰、宋光辉、王耀定、陈璐、孙建红、杨华军、郑曙光、王伟锭、朱亚慧、周霞、练红舟</p>	<p>其他承诺</p>	<p>发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏</p>	<p>2017年03月20日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司董事、监事和高级管理人员将依法赔偿投资者损失。			
	孙瑞娣、宋光辉	股份流通限制和自愿锁定承诺	在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有的股份总数的 25%；离职后半年内不转让其直接和间接持有的公司股份。	2017 年 03 月 20 日	长期有效	正在履行
其他承诺	孙瑞良、张依君	业绩承诺	<p>2020 年 9 月 11 日，原控股股东、实际控制人孙瑞良及其配偶张依君与梧州市东泰国国有资产经营有限公司签署《股份转让协议》。孙瑞良及张依君（合称“乙方”）作出以下业绩承诺：</p> <p>1、乙方承诺，乙方就上市公司现有全部业务、资产、负债、人员（以下简称“现有业务”）自 2020 年至 2023 年期间（以下简称“业绩承诺期间”）实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“净利润”）承诺如下：</p> <p>（1）上市公司 2020 年度净利润不得为负；</p> <p>（2）现有业务在 2021 年度、2022 年度、2023 年度</p>	2020 年 09 月 11 日	作出承诺时至承诺履行完毕	正在履行

			<p>实现的净利润分别不低于 2,500 万元、3,000 万元、4,500 万元，合计不低于 10,000 万元且 2021 年、2022 年及 2023 年通过深交所披露的年度报告中经审计的当年度经营活动产生的现金流量净额不低于当年度净利润。</p> <p>2、为免疑义，各方同意以上承诺净利润需以上市公司现有业务和资产为基准，不含甲方取得上市公司控制权后，上市公司新增的对外投资项目或收购项目产生的盈亏。</p> <p>3、若上市公司 2020 年度出现亏损或上市公司现有业务在业绩承诺期间任一年度净利润未达到承诺业绩，则乙方应当在当年度年度报告披露后三十（30）个工作日内向上市公司进行现金补偿，当年应支付的补偿款金额=现有业务当年承诺的净利润-现有业务当年实现的净利润。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>否</p>					
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的</p>	<p>截至目前，孙瑞良、张依君尚未履行 2022 年度业绩承诺相应义务，中国国际经济贸易仲裁委员会已受理公司控股股东梧州市东泰国有资产经营有限公司提交的关于与孙瑞良、张依君业绩补偿事项的仲裁申请，相关工作正在推进中。</p>					

具体原因及下一步的工作计划	
---------------	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 1.《企业会计准则解释第 17 号》

#### （1）变更原因及变更日期

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”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

#### （2）变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

#### （3）变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将执行解释 17 号的相关规定。其他未变更部分，仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

#### （4）本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，也不存在损害公司及中小股东利益的情况。

(5) 审批程序

公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

2、《企业会计准则解释第 16 号》

(1) 变更原因及变更日期

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

(2) 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(3) 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》要求执行。除上述政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(4) 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，变更后会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律、法规的要求和公司的实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

(5) 审批程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。独立董事对该议案发表了同意的独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	76
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜纯友、王亚星
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	姜纯友连续服务 3 年、王亚星连续服务 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
累积未达到重大诉讼标准的已结案诉讼	246.04	否	已结案	无重大影响	不适用		
累积未达到重大诉讼标准的未结案诉讼	433.31	否	案件尚在审理过程中	无重大影响	不适用		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
孙瑞良、张依君	其他	孙瑞良、张依君于 2020 年 9 月与梧州市东泰国有资产经营有限公司(以下简称梧州东泰)签署《股份转让协议》，约定向梧州东泰转让所持有华瑞电器股份有限公司(以下简称华瑞股份)的控股权。同时，孙瑞良、张依君承诺公司当时现有业务(以下简称现有业务)在 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的净利润	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司监管指引第 4 号——上市公司及其相关方承诺》(证监会公告[2022]16 号)第十七条的规定，宁波证监局决定对孙瑞良、张依君采取责令改正的行政监管措施，并将前述相关情况记入证券期货市场诚信档案。孙瑞良、张依君应严格遵守有关法律、行政法规，于一个月内向宁波证监局报送整改	2023 年 12 月 27 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于持股 5% 以上股东及相关人员收到宁波证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2023-060)

		<p>分别不低于 2,500 万元、3,000 万元、4,500 万元，合计不低于 10,000 万元，且 2021 年、2022 年及 2023 年披露的年度报告中经审计的当年度经营活动产生的现金流量净额不低于当年度净利润。若华瑞股份 2020 年度出现亏损或现有业务在业绩承诺期间任一年度净利润未达到承诺业绩，孙瑞良、张依君应当向公司进行现金补偿。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《业绩承诺实现情况说明的审核报告》(大华核字[2023]0011380 号)，2022 年度华瑞股份现有业务最终实现净利润 22,188,948.33 元，未能完成 2022 年度承诺业绩。根据《股权转让协议》约定，孙瑞良、张依君需要向华瑞股份补偿现金 7,811,051.67 元。截至本决定出具日，孙瑞良、张依君未按照约定履行相应业绩补偿承诺。上述事项构成《上市公司监管指引第 4 号——上市公司及其相关方承诺》</p>		<p>报告，整改报告应包含明确的业绩补偿计划和时间。</p>		
--	--	---	--	--------------------------------	--	--

		证监会公告[2022]16号)第十五条所述违反承诺的情形。				
孙瑞良、张依君	其他	孙瑞良、张依君作为华瑞电器股份有限公司（以下简称“华瑞股份”）原控股股东、实际控制人，在 2020 年 9 月 11 日与梧州市东泰国有资产经营有限公司签署《股份转让协议》时，承诺华瑞股份当时现有业务（以下简称“现有业务”）在 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的净利润分别不低于 2,500 万元、3,000 万元、4,500 万元，合计不低于 10,000 万元，且 2021 年、2022 年及 2023 年披露的年度报告中经审计的当年度经营活动产生的现金流量净额不低于当年度净利润，若华瑞股份在业绩承诺期间任一年度净利润未达到承诺业绩，孙瑞良、张依君应当在当年年度报告披露后三十个工作日内向华瑞股份进行现金补偿，补偿款金额为“现有业务”当年承诺净利润与当年实现净利润的差额。根据大华会计师事务所（特殊普通	其他	请孙瑞良、张依君充分重视上述问题，吸取教训，及时整改，杜绝上述问题的再次发生。上市公司业绩承诺人应当按照国家法律、法规和本所《创业板股票上市规则》，严格履行业绩补偿承诺。	2023 年 12 月 14 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对孙瑞良、张依君的监管函》创业板监管函（2023）第 141 号

		合伙)出具的《业绩承诺实现情况说明的审核报告》(大华核字[2023]0011380号),2022年度,华瑞股份“现有业务”最终实现净利润22,188,948.33元,未能完成2022年度承诺业绩。根据《股份转让协议》约定,孙瑞良、张依君需要向华瑞股份补偿现金7,811,051.67元。孙瑞良、张依君未及时履行相关业绩补偿承诺。				
--	--	--	--	--	--	--

整改情况说明

适用 不适用

上述 2022 年度业绩承诺触发相关补偿事项后,公司积极通过电话沟通、以书面形式出具《催告函》等方式,同时积极商请并协助控股股东梧州东泰根据协议约定通过提交仲裁申请的方式,要求孙瑞良、张依君履行相关业绩补偿责任。截至目前,公司尚未收到孙瑞良、张依君应当支付的业绩承诺补偿款项。公司已收到控股股东梧州东泰转来的《仲裁申请书》和《仲裁受理通知书》((2024)中国贸仲京字第 016485 号),中国国际经济贸易仲裁委员会已受理控股股东梧州东泰提交的关于与孙瑞良、张依君业绩补偿事项的仲裁申请。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 20 日在巨潮资讯网上披露的《关于业绩承诺补偿事项进展及仲裁受理的公告》(公告编号:2024-003)

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司作为出租人取得相应租赁收入 7,061,145.93 元，作为承租人相应租赁支出 3,870,775.88 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华瑞电器股份有限公司	2023 年 04 月 28 日	30,000	2023 年 07 月 21 日	950	连带责任保证			1 年	否	是
			2023 年 07 月 21 日	2,000	连带责任保证			1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,950				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		27,050				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波胜克换向器有限公司	2023 年 04 月 28 日	50,000	2023 年 06 月 29 日	2,500	连带责任保证			1 年	否	是
			2023 年 07 月 04 日	2,500	连带责任保证			1 年	否	是
			2023 年 07 月 14 日	900	连带责任保证			1 年	否	是

		日							
		2023年 06月27 日	1,000	连带责任 保证			1年	否	是
		2023年 09月18 日	1,650	抵押	工业厂 房及土 地		2年	否	否
		2023年 09月15 日	1,500	抵押	工业厂 房及土 地		2年	否	否
		2023年 09月20 日	1,850	抵押	工业厂 房及土 地		2年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)		50,000	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(C2)						11,900
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(C3)		50,000	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)						38,100
公司担保总额(即前三大项的合计)									
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		80,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						14,850
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		80,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						65,150
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净 资产的比例									124.86%
其中:									

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,400	0	0	0
券商理财产品	自有资金	9,000	0	0	0
合计		12,400	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 一、股份协议转让交易承诺方承诺事项概述

（一）承诺方：孙瑞良、张依君（合称“乙方”）

（二）业绩承诺内容：

1、乙方承诺，乙方就上市公司现有全部业务、资产、负债、人员（以下简称为“现有业务”）自 2020 年至 2023 年期间（以下简称“业绩承诺期间”）实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“净利润”）承诺如下：

（1）上市公司 2020 年度净利润不得为负；

（2）现有业务在 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的净利润分别不低于 2,500 万元、3,000 万元、4,500 万元，合计不低于 10,000 万元且 2021 年、2022 年及 2023 年通过深交所披露的年度报告中经审计的当年度经营活动产生的现金流量净额不低于当年度净利润。

2、为免疑义，各方同意以上承诺净利润需以上市公司现有业务和资产为基准，不含甲方取得上市公司控制权后，上市公司新增的对外投资项目或收购项目产生的盈亏。

3、若上市公司 2020 年度出现亏损或上市公司现有业务在业绩承诺期间任一年度净利润未达到承诺业绩，则乙方应当在当年度年度报告披露后三十（30）个工作日内向上市公司进行现金补偿，当年应支付的补偿款金额=现有业务当年承诺的净利润-现有业务当年实现的净利润。

上述承诺详见公司于 2020 年 9 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东、实际控制人及其关联方签署〈股份转让协议〉、〈股份表决权委托协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2020-050）。

### 二、2022 年度承诺履行的进展情况

2022 年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为 24,848,933.43 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 21,616,370.77 元，剔除梧州东泰取得公司控制权后新增的对康泽药业投资产生的盈亏，即本期根据权益法确认康泽药业的投资收益 7,255,809.93 元，加回投资康泽药业资金占用成本 7,828,387.49 元后，最终实现“现有业务”当年实现的净利润 22,188,948.33 元，未能实现 2022 年度承诺的业绩，业绩承诺完成率为 73.96%，业绩承诺方需按约定履行业绩补偿义务。当年应支付的补偿款金额=现有业务当年承诺的净利润-现有业务当年实现的净利润，即 7,811,051.67 元。根据《股份转让协议》约定，自 2022 年度报告披露之日起 30 个工作日内，孙瑞良及张依君需要向公司补偿的金额为 7,811,051.67 元。

公司已收到控股股东梧州东泰转来的《仲裁申请书》和《仲裁受理通知书》（（2024）中国贸仲京字第 016485 号），中国国际经济贸易仲裁委员会已受理控股股东梧州东泰提交的关于与孙瑞良、张依君业绩补偿事项的仲裁申请。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 20 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于业绩承诺补偿事项进展及仲裁受理的公告》（公告编号：2024-003）。

### 三、2023 年度业绩实现情况

2023 年度，华瑞股份实现归属于母公司所有者的净利润为-90,866,476.07 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-98,959,640.13 元，剔除梧州市东泰国有资产经营有限公司取得华瑞股份控制权后新增的对康泽药业投资产生的

盈亏，即剔除本期根据权益法确认康泽药业的投资损失 7,113,853.60 元、本期确认康泽药业长期股权投资的减值准备 98,545,621.83 元以及投资康泽药业资金占用成本 6,911,647.99 元的影响，最终实现的净利润为 13,611,483.29 元，未能实现 2023 年度承诺的业绩，业绩承诺完成率为 30.25%，业绩承诺方需按约定履行业绩补偿义务。当年应支付的补偿款金额=承诺的净利润-当年实现的净利润，即 31,388,516.71 元。

#### 四、公司采取的措施

公司已通知承诺方按照协议约定及时履行承诺义务。公司将持续关注该事项的后续进展情况，根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2023 年 5 月 18 日召开了第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟对子公司减资的议案》，同意公司及子公司宁波胜克换向器有限公司对江苏胜克机电科技有限公司减资人民币 8000 万元，注册资本变更为 12000 万元，减资后公司、宁波胜克持股比例保持不变，公司持股 70%，宁波胜克持股 30%。江苏胜克已完成了注册资本的工商变更登记手续，并取得淮安市淮阴区行政审批局换发的《营业执照》，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 15 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于对子公司减资完成并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-032）。

2、公司于 2023 年 3 月 27 日召开了第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于拟出售子公司部分土地使用权及地上建筑物的议案》，基于公司战略规划及经营发展的长期需要，公司子公司江苏胜克机电科技有限公司与江苏中科国扬科技有限公司有限公司（以下简称“中科国扬”或“受让方”）、江苏米星塑业有限公司（担保方一）、方练钢（担保方二）签署了《土地使用权和厂房转让合同及担保四方协议》，约定将江苏省淮安市淮阴经济开发区淮河东路北侧、双坝路东侧、钱塘江路南侧、三杨路西侧土地使用权（总面积 83045.3 平方米）及地上建筑物（总面积 47075.98 平方米）转让给中科国扬，以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日的评估价人民币 5,681.13 万元（未税）为参考依据，经双方友好协商，确定转让价格为人民币 6,032.25 万元（含税）。江苏胜克厂房已完成搬迁，并收到了全部转让价款。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 28 日、2023 年 10 月 9 日、2023 年 12 月 7 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于出售子公司部分土地使用权及地上建筑物的公告》（公告编号：2023-005）、《关于出售子公司部分土地使用权及地上建筑物进展暨完成过户变更登记的公告》（公告编号：2023-048）、《关于出售子公司部分土地使用权及地上建筑物完成的公告》（公告编号：2023-055）。

3、公司子公司宁波胜克、江苏胜克分别于 2024 年 3 月 22 日、2024 年 4 月 8 日完成了法定代表人工商变更并取得了新营业执照，宁波胜克、江苏胜克法定代表人均变更为谢劲跃先生。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,698,500	1.50%						2,698,500	1.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,698,500	1.50%						2,698,500	1.50%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	177,301,500	98.50%						177,301,500	98.50%
1、人民币普通股	177,301,500	98.50%						177,301,500	98.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	180,000,000	100.00%						180,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,752	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,652	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
孙瑞良	境内自然人	23.04%	41,474,532	0	0	41,474,532	质押 冻结	41,474,532 1,000,000
梧州市东泰国国有资产经营有限公司	国有法人	18.50%	33,296,288	0	0	33,296,288	质押	15,577,156
上海联创永沂创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.74%	6,735,400	-5032100	0	6,735,400	不适用	0
李深	境内自然人	1.87%	3,360,000	347000	0	3,360,000	不适用	0
孙瑞娣	境内自然人	1.45%	2,616,937	-849763	2,600,025	16,912	不适用	0
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	其他	0.80%	1,437,500	1437500	0	1,437,500	不适用	0
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	其他	0.78%	1,409,800	1409800	0	1,409,800	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.76%	1,372,523	1097042	0	1,372,523	不适用	0
朱彩娟	境内自然人	0.56%	1,000,000	-390000	0	1,000,000	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.54%	978,172	843172	0	978,172	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系	孙瑞娣和孙瑞良为姐弟关系，除上述关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为							

或一致行动的说明	一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021 年 11 月 17 日，孙瑞良与梧州市东泰国国有资产经营有限公司签署了《股份转让协议》。根据本次《股份转让协议》，孙瑞良将其持有的上市公司 13,824,843 股股份（占公司总股本的 7.68%）转让给梧州市东泰国国有资产经营有限公司。同时，孙瑞良委托梧州市东泰国国有资产经营有限公司行使表决权的股份数量变更为 20,685,712 股，占上市公司总股本的 11.49%。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孙瑞良	41,474,532	人民币普通股	41,474,532
梧州市东泰国国有资产经营有限公司	33,296,288	人民币普通股	33,296,288
上海联创永沂创业投资中心（有限合伙）	6,735,400	人民币普通股	6,735,400
李深	3,360,000	人民币普通股	3,360,000
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	1,437,500	人民币普通股	1,437,500
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	1,409,800	人民币普通股	1,409,800
中信证券股份有限公司	1,372,523	人民币普通股	1,372,523
朱彩娟	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
中国国际金融股份有限公司	978,172	人民币普通股	978,172
中国民生银行股份有限公司—国金量化精选混合型证券投资基金	949,900	人民币普通股	949,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	孙瑞娣和孙瑞良为姐弟关系，除上述关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国银行股份有限公司—国量化多因子股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
陈景东	退出	0	0.00%	0	0.00%
王铁英	退出	0	0.00%	0	0.00%
罗志成	退出	0	0.00%	0	0.00%
杨靖	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
梧州市东泰国资产经营有限公司	莫荣华	2002 年 03 月 13 日	73517979-3	一般项目：以自有资金从事投资活动；土地整治服务；住房租赁；房地产经纪；非居住房地产租赁；物业管理；五金产品批发；五金产品零售；五金产品制造；管道运输设备销售；环境保护监测；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；轻质建筑材料制造；建筑砌块制造；建筑砌块销售；机械设备销售；水泥制品制造；水泥制品销售；仓储设备租赁服务；礼品花卉销售；建筑装饰材料销售；有色金属合金销售；高性能有色金属

				及合金材料销售；森林经营和管护；林产品采集；林业产品销售；树木种植经营；森林改培；人工造林；森林固碳服务；木材收购；木材加工；木材销售；林业有害生物防治服务；森林防火服务；自然生态系统保护管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；票务代理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；自来水生产与供应；建设工程施工；建设工程设计；非煤矿山矿产资源开采；建筑劳务分包；林木种子生产经营；木材采运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
--	--	--	--	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

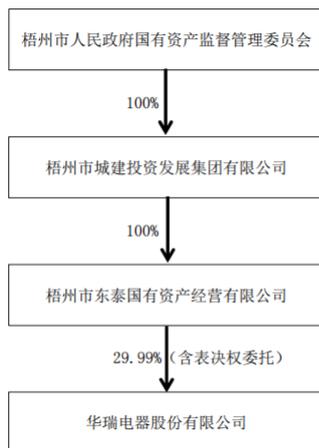
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
梧州市人民政府国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011002496 号
注册会计师姓名	姜纯友、王亚星

#### 审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了华瑞电器股份有限公司(以下简称华瑞股份公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华瑞股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1.收入确认

##### 2.应收账款坏账准备

##### (一)收入确认事项

##### 1.事项描述

华瑞股份公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅 2023 年度财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（三十一）以及附注五注释 35。

华瑞股份公司 2023 年度营业收入为 66,581.44 万元，其中主营业务收入 50,179.02 万元，其他业务收入为 16,402.42 万元。收入是华瑞股份公司的关键业绩指标之一，会对华瑞股份公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

##### 2.审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并对重要的控制点执行控制测试；
- （2）选取样本检查销售合同，识别该合同所包含的各单项履约义务、客户取得相关商品控制权转移的合同条款，评价华瑞股份公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）检查重要客户合同或订单、对账单、出库单、发票和结算凭证等，并结合应收账款实施函证程序，对未回函的样本进行替代测试；
- （4）分析选取客户样本，通过电话、网络和工商信息和实地走访等对其身份背景进行核查，核实其真实性；
- （5）向重要客户实施实地走访及函证程序，询证本报告期销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性；
- （6）执行分析性复核程序，与可比期间数据进行比较，判断其变动的合理性；

(7) 对营业收入执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同或订单、出库单、对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对收入确认的判断及估计是合理的。

## (二) 应收账款坏账准备事项

### 1. 事项描述

应收账款会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报表附注三、重要会计政策、会计估计（十一）、（十三）及附注五注释 4。

截至 2023 年 12 月 31 日，华瑞股份公司应收账款余额为人民币 19,299.54 万元，计提的坏账准备余额为人民币 2,307.47 万元，账面价值为 16,992.07 万元，占资产总额的比例为 17.74%。管理层以预期信用损失为基础计提应收账款坏账准备，在评估应收账款预期信用损失时，需结合历史违约损失情况、目前经济状况并考虑相关前瞻性信息，涉及管理层重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表影响具有重要性。因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 对销售与收款业务相关内部控制的设计及运行的有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括客户信用评价、应收账款对账与回收、客户信用风险变动的识别与判断，以及对预期信用损失率的估计等，并与管理层讨论应收账款的收回情况及收回风险；

(2) 我们对年末大额的应收账款余额进行了函证；

(3) 我们对管理层编制的应收账款账龄的准确性进行了复核；

(4) 我们对大额应收账款的可收回性进行评估，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营状况等进行调查，查阅历史交易及还款状况等程序来验证管理层判断的合理性，检查 2023 年度客户回款记录及期后回款记录，识别应收账款是否存在减值迹象；

(5) 我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当，检查预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分的恰当性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款坏账准备计提的相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

华瑞股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

治理层负责监督华瑞股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能对导致对华瑞股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华瑞股份公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就华瑞股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 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：华瑞电器股份有限公司

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	45,601,708.24	38,720,318.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		394,508.76
衍生金融资产		
应收票据	57,933,619.09	51,578,735.81
应收账款	169,920,656.15	167,635,010.68
应收款项融资	22,512,826.70	16,246,940.72
预付款项	6,832,755.80	1,523,242.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,353,960.54	2,097,310.17

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	160,112,333.90	175,799,583.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,570,449.76	43,705,017.87
流动资产合计	486,838,310.18	497,700,667.97
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	192,252,262.24	303,021,994.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,065,703.14	10,221,110.92
固定资产	177,287,691.79	240,288,245.12
在建工程	1,869,486.44	5,108,481.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,637,579.18	25,869,761.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,810,385.84	10,124,078.46
其他非流动资产	50,824,896.49	23,720,168.45
非流动资产合计	470,748,005.12	618,353,839.98
资产总计	957,586,315.30	1,116,054,507.95
流动负债：		
短期借款	160,123,169.46	253,938,855.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		391,809.44
衍生金融负债		
应付票据	75,000,000.00	
应付账款	48,369,101.04	48,075,038.47
预收款项		150,000.00
合同负债	3,907,937.10	6,005,214.69
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	24,902,829.22	23,963,511.22
应交税费	3,355,649.13	5,601,664.25
其他应付款	2,775,392.36	2,299,298.45
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		
其他流动负债	56,663,522.86	56,234,948.85
流动负债合计	375,097,601.17	396,660,340.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,045,833.33	50,048,888.89
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	210,364.07	175,142.74
递延收益	8,990,951.87	11,896,702.19
递延所得税负债	1,473,550.78	1,672,453.80
其他非流动负债		42,966,489.25
非流动负债合计	60,720,700.05	106,759,676.87
负债合计	435,818,301.22	503,420,017.80
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	130,157,577.42	130,157,577.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,283,251.26	14,283,251.26
一般风险准备		
未分配利润	197,327,185.40	288,193,661.47
归属于母公司所有者权益合计	521,768,014.08	612,634,490.15
少数股东权益		
所有者权益合计	521,768,014.08	612,634,490.15
负债和所有者权益总计	957,586,315.30	1,116,054,507.95

法定代表人：张波 主管会计工作负责人：谢劲跃 会计机构负责人：谢劲跃

## 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	8,622,971.19	12,651,860.64
交易性金融资产		394,508.76
衍生金融资产		
应收票据	22,219,696.36	23,872,601.61
应收账款	51,463,399.94	58,764,530.40
应收款项融资	7,936,966.26	10,549,994.07
预付款项		40,993.96
其他应收款	70,723,596.56	67,045,289.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	47,668,956.75	55,362,580.39
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,490,439.47	42,024,465.79
流动资产合计	230,126,026.53	270,706,825.06
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	354,156,170.01	515,815,645.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	94,186.56	121,242.40
固定资产	13,090,827.21	14,190,089.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,572,910.86	1,675,732.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,998,290.09	2,493,545.36
其他非流动资产	10,150.00	20,590,678.25
非流动资产合计	371,922,534.73	554,886,934.33
资产总计	602,048,561.26	825,593,759.39
流动负债：		

短期借款	69,063,250.01	125,618,929.17
交易性金融负债		391,809.44
衍生金融负债		
应付票据	17,000,000.00	79,250,000.00
应付账款	145,879,292.83	97,338,683.34
预收款项		150,000.00
合同负债	531,707.69	1,650,350.35
应付职工薪酬	6,661,624.14	6,356,752.09
应交税费	491,245.13	891,928.98
其他应付款	1,609,974.28	1,620,916.51
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		
其他流动负债	31,862,464.59	39,924,961.35
流动负债合计	273,099,558.67	353,194,331.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	61,366.01	56,056.07
递延收益		284,806.67
递延所得税负债	13,204.19	14,590.26
其他非流动负债		42,966,489.25
非流动负债合计	74,570.20	43,321,942.25
负债合计	273,174,128.87	396,516,273.48
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,244,973.36	125,244,973.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,283,251.26	14,283,251.26
未分配利润	9,346,207.77	109,549,261.29
所有者权益合计	328,874,432.39	429,077,485.91
负债和所有者权益总计	602,048,561.26	825,593,759.39

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	665,814,383.58	668,860,359.95
其中：营业收入	665,814,383.58	668,860,359.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	651,885,836.74	655,285,678.90
其中：营业成本	552,586,442.84	559,368,862.21
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	8,540,653.14	7,884,445.42
销售费用	14,551,681.18	14,160,776.83
管理费用	36,851,692.01	37,761,151.43
研发费用	30,216,204.35	26,669,144.87
财务费用	9,139,163.22	9,441,298.14
其中：利息费用	10,971,708.45	16,370,720.41
利息收入	2,002,591.97	2,075,800.52
加：其他收益	6,743,036.05	5,347,822.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,351,185.45	2,749,087.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,224,110.28	3,394,415.00
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）	484,609.51	-247,674.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,898,823.07	4,145,824.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-101,903,673.17	-2,121,622.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,405,851.69	-349,145.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-90,591,637.60	23,098,972.63

加：营业外收入	269,164.72	2,764,891.27
减：营业外支出	357,256.18	2,844,912.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,679,729.06	23,018,951.90
减：所得税费用	186,747.01	-1,829,981.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,866,476.07	24,848,933.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,866,476.07	24,848,933.43
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	-90,866,476.07	24,848,933.43
2.少数股东损益		
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	-90,866,476.07	24,848,933.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-90,866,476.07	24,848,933.43
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.50	0.14
（二）稀释每股收益	-0.50	0.14

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：张波 主管会计工作负责人：谢劲跃 会计机构负责人：谢劲跃

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	273,557,658.46	289,934,494.94
减：营业成本	234,476,481.25	252,798,921.18
税金及附加	1,655,812.25	2,545,910.45
销售费用	3,367,693.14	2,864,920.23
管理费用	10,823,675.86	12,623,324.86
研发费用	10,480,256.72	10,247,034.34
财务费用	4,825,413.20	6,659,097.30
其中：利息费用	6,230,301.60	11,368,992.15
利息收入	1,351,061.17	1,669,533.95
加：其他收益	1,983,816.47	1,807,958.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,265,758.55	6,598,386.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,113,853.60	
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）	-2,699.32	2,699.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,386,706.99	1,813,609.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-100,257,993.91	-372,880.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	496,129.98	55,318.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,504,886.28	12,100,377.78
加：营业外收入	2,352.22	374,295.57
减：营业外支出	181,781.37	230,597.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-100,684,315.43	12,244,075.54
减：所得税费用	-481,261.91	-175,567.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-100,203,053.52	12,419,643.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-100,203,053.52	12,419,643.11
（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	-100,203,053.52	12,419,643.11
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	576,291,541.31	735,771,026.27
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	3,748,175.23	8,869,771.20
收到其他与经营活动有关的现金	5,310,791.52	9,507,717.95
经营活动现金流入小计	585,350,508.06	754,148,515.42
购买商品、接受劳务支付的现金	366,578,047.55	479,361,364.99
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	132,952,256.09	143,577,973.91
支付的各项税费	23,859,017.45	27,293,841.82
支付其他与经营活动有关的现金	10,405,031.44	20,379,686.12
经营活动现金流出小计	533,794,352.53	670,612,866.84
经营活动产生的现金流量净额	51,556,155.53	83,535,648.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,707,761.79	
取得投资收益收到的现金	735,561.24	-238,277.95

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,559,331.45	481,483.98
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		30,000,000.00
投资活动现金流入小计	93,002,654.48	30,243,206.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,021,153.49	9,765,625.53
投资支付的现金	34,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	53,021,153.49	39,765,625.53
投资活动产生的现金流量净额	39,981,500.99	-9,522,419.50
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	317,100,000.00	656,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	111,704,497.67	51,871,741.20
筹资活动现金流入小计	428,804,497.67	707,871,741.20
偿还债务支付的现金	443,100,000.00	779,932,130.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,803,406.56	15,838,380.84
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	51,590,698.00	64,552,643.62
筹资活动现金流出小计	512,494,104.56	860,323,154.46
筹资活动产生的现金流量净额	-83,689,606.89	-152,451,413.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	248,976.32	2,983,110.22
五、现金及现金等价物净增加额	8,097,025.95	-75,455,073.96
加：期初现金及现金等价物余额	37,504,682.29	112,959,756.25
六、期末现金及现金等价物余额	45,601,708.24	37,504,682.29

## 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	281,081,986.04	739,262,557.68
收到的税费返还	1,147,939.17	6,101,662.67
收到其他与经营活动有关的现金	323,250,752.20	167,172,603.56
经营活动现金流入小计	605,480,677.41	912,536,823.91
购买商品、接受劳务支付的现金	224,183,851.28	604,833,843.68
支付给职工以及为职工支付的现金	33,527,422.94	38,449,366.52
支付的各项税费	4,712,544.39	7,321,736.11
支付其他与经营活动有关的现金	260,687,056.30	163,492,836.84
经营活动现金流出小计	523,110,874.91	814,097,783.15
经营活动产生的现金流量净额	82,369,802.50	98,439,040.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,707,761.79	
取得投资收益收到的现金	223,422.63	
处置固定资产、无形资产和其他长	761,367.50	55,318.37

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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计	54,692,551.92	10,055,318.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,880,062.71	1,400,253.72
投资支付的现金		62,595,791.77
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,880,062.71	73,996,045.49
投资活动产生的现金流量净额	52,812,489.21	-63,940,727.12
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	118,600,000.00	376,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	74,090,055.13	17,254,659.51
筹资活动现金流入小计	192,690,055.13	393,254,659.51
偿还债务支付的现金	317,600,000.00	471,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,390,353.72	11,451,228.45
支付其他与筹资活动有关的现金	362,116.29	1,239,649.76
筹资活动现金流出小计	332,352,470.01	483,900,878.21
筹资活动产生的现金流量净额	-139,662,414.88	-90,646,218.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	451,233.72	1,470,469.24
五、现金及现金等价物净增加额	-4,028,889.45	-54,677,435.82
加：期初现金及现金等价物余额	12,651,860.64	67,329,296.46
六、期末现金及现金等价物余额	8,622,971.19	12,651,860.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	180,000,000.00				130,157,577.42				14,283,251.26		288,193,661.47		612,634,490.15	612,634,490.15
加：会计政策变更														
期差错更正														

他														
二、 本年期初 余额	180,000,000.00				130,157,577.42				14,283,251.26		288,193,661.47		612,634,490.15	612,634,490.15
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “—” 号填列)														
(一) 综合收益 总额											-90,866,476.07		-90,866,476.07	-90,866,476.07
(二) 所有者 投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的 普通股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他														
(三) 利润分														

配															
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留															

存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	180,000,000.00				130,157,577.42				14,283,251.26		197,327,185.40		521,768,014.08	521,768,014.08

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	180,000,000.00				130,157,577.42				13,041,286.95		269,986,692.35		593,185,556.72	593,185,556.72
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、	180,				130,				13,0		269,		593,	593,

本年期初余额	000,000.00				157,577.42				41,286.95		986,692.35		185,556.72		185,556.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,241,964.31		18,206,969.12		19,448,933.43		19,448,933.43
（一）综合收益总额											24,848,933.43		24,848,933.43		24,848,933.43
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									1,241,964.31		-6,641,964.31		-5,400,000.00		-5,400,000.00
1.									1,241,964.31		-1,241,964.31		0.00		0.00

提取 盈余 公积									4.31		1,96 4.31				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 5,40 0,00 0.00		- 5,40 0,00 0.00		- 5,40 0,00 0.00
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	180,000,000.00				130,157,577.42				14,283,251.26			288,193,661.47		612,634,490.15	612,634,490.15

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	180,000,000.00				125,244,973.36				14,283,251.26	109,549,261.29		429,077,485.91
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												

二、 本年期初余额	180,000,000.00				125,244,973.36				14,283,251.26	109,549,261.29		429,077,485.91
三、 本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-100,203,053.52		-100,203,053.52
(一) 综合收益总额										-100,203,053.52		-100,203,053.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈												

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

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				125,244,973.36				14,283,251.26	9,346,207.77		328,874,432.39

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	180,000,000.00				125,244,973.36				13,041,286.95	103,771,582.49		422,057,842.80
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				125,244,973.36				13,041,286.95	103,771,582.49		422,057,842.80
三、本期增减变动金额（减少以									1,241,964.31	5,777,678.80		7,019,643.11

“一”号 填列)												
(一) 综合收 益总 额										12,419 ,643.1 1		12,419 ,643.1 1
(二) 所有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配									1,241, 964.31	- 6,641, 964.31		- 5,400, 000.00
1. 提 取盈 余公 积									1,241, 964.31	- 1,241, 964.31		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 5,400, 000.00		- 5,400, 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	180,000,000.00				125,244,973.36				14,283,251.26	109,549,261.29		429,077,485.91

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

华瑞电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁波华瑞股份有限公司,于 1996 年 2 月经宁波市市场监督管理局批准成立，由孙瑞良与陈定儿共同发起设立的有限公司。

2012 年 12 月 6 日，宁波华瑞股东会作出决议，同意将宁波华瑞整体变更为股份有限公司，以截至 2012 年 10 月 31 日经审计的净资产值 151,167,206.38 元，按 2.0156:1 的比例折合为 7,500 万股，并更名为华瑞电器股份有限公司。

2017 年 3 月 20 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可在深圳证券交易所创业板上市交易（股票代码 300626），现持有统一社会信用代码为 91330200144565596J 的营业执照。

经过历年的转增股本，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 18,000.00 万股，注册资本为 18,000.00 万元，注册地址：宁波市鄞州区姜山镇科技园区，总部地址：宁波市鄞州区姜山镇科技园区，本公司实际控制人为梧州市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业行业，主要产品和服务为汽车电机、微特电机、换向器（整流子）、轴承、轴、电机配件、电器配件的制造、加工；金属材料的批发、零售；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (三) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁波胜克换向器有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
杭州胜克投资管理有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
江苏胜克机电科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 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

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用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

项目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回金额重要的	300 万元
重要的应收账款核销情况	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
账龄超过一年且金额重要的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要或有事项
未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目	单项金额超过资产总额 0.5%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### 2、同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 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

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

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

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## 2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 3、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指

定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3、金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出

售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

**7、金融资产及金融负债的抵消**

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

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**12、应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 11.6 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，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，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他汇票组合	包括除上述组合之外的其他票据	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，编制应收票据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

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 11.6 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	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

### 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 11.6 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	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未来 12 个月内及整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 11.6 金融工具减值。

## 17、存货

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

#### (1) 存货类别

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

#### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 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. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- （2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5-10	4.75-3.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本时自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）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。

## 1. 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。

## 2. 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) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30 长期资产减值。

### (4) 固定资产处置

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

## (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	20-30	5-10	4.75-3.00
机器设备	年限平均法	10-14	5-10	9.50-6.43
运输设备	年限平均法	5-8	5-10	19.00-11.25
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18.00
通用模具	年限平均法	3		33.33
其他设备	年限平均法	5-8	5-10	19.00-11.25
融资租入固定资产：				
其中：机械设备	年限平均法	10-14	5-10	9.50-6.43

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法本附注 30 长期资产减值。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

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

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证规定的使用期限
软件	5 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30 长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

### 31、长期待摊费用

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **34、预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### **35、股份支付**

无

### **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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 与换向器相关的主营收入
- (2) 铜沫角料收入
- (3) 其他收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

### 2. 收入确认的具体方法

- (1) 销售商品收入

#### ①公司国内销售：

直接销售：公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的验收单或销售出库单后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

寄仓销售：公司以客户领用并取得对账结算单据后确认相关风险的转移，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

②公司出口直接销售：在 FOB 或 CIF 交易模式下，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

### 3. 特定交易的收入处理原则

- (1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

- (2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

- (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效

时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

#### （7）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

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

无

## 39、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

## 1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

具体会计处理为：

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 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

单位: 元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产和递延所得税负债	0.00
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	租赁负债和使用权资产	0.00

### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的, 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, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定, 本公司对可比期间财务报表无重大影响。

### (2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

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”), 本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本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	境内销售；提供加工、修理修配劳务；应税销售服务行为	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
土地使用税	按照实际占用的土地面积	5 元/平方米

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
华瑞电器股份有限公司	15%
宁波胜克换向器有限公司	15%
江苏胜克机电科技有限公司	25%
杭州胜克投资管理有限公司	25%

**2、税收优惠**

本公司于 2021 年 12 月 10 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202133100415，有效期三年）。本公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

本公司的子公司宁波胜克换向器有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202333100346，有效期三年）。本公司的子公司宁波胜克换向器有限公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

**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		5,293.23
银行存款	31,690,354.51	38,715,025.06
其他货币资金	13,911,353.73	
合计	45,601,708.24	38,720,318.29

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼保全冻结		1,215,636.00
合计		1,215,636.00

### 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		394,508.76
其中：		
外汇衍生产品		394,508.76
其中：		
合计		394,508.76

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 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	56,842,180.06	40,699,706.32
商业承兑票据	1,091,439.03	10,879,029.49

合计	57,933,619.09	51,578,735.81
----	---------------	---------------

(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	57,991,063.24	100.00%	57,444.15	0.10%	57,933,619.09	52,151,316.31	100.00%	572,580.50	1.10%	51,578,735.81
其中：										
银行承兑汇票	56,842,180.06	98.02%			56,842,180.06	40,699,706.32	78.04%			40,699,706.32
商业承兑汇票	1,148,883.18	1.98%	57,444.15	5.00%	1,091,439.03	11,451,609.99	21.96%	572,580.50	5.00%	10,879,029.49
合计	57,991,063.24	100.00%	57,444.15		57,933,619.09	52,151,316.31	100.00%	572,580.50		51,578,735.81

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	572,580.50	-515,136.35				57,444.15
合计	572,580.50	-515,136.35				57,444.15

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

(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		36,514,542.88
合计		36,514,542.88

(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：

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：

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）	176,576,906.27	168,226,212.14
1 至 2 年	1,917,740.48	5,160,840.26
2 至 3 年	3,127,466.68	8,582,253.43
3 年以上	11,373,283.82	4,461,274.02
3 至 4 年	7,506,463.16	689,110.01
4 至 5 年	181,439.45	324,511.93
5 年以上	3,685,381.21	3,447,652.08
合计	192,995,397.25	186,430,579.85

(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	9,944,707.37	5.15%	9,944,707.37	100.00%		4,422,879.54	2.37%	4,422,879.54	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	183,050,689.88	94.85%	13,130,033.73	7.17%	169,920,656.15	182,007,700.31	97.63%	14,372,689.63	7.90%	167,635,010.68
其中：										
账龄组合	183,050,689.88	94.85%	13,130,033.73	7.17%	169,920,656.10	182,007,700.31	97.63%	14,372,689.63	7.90%	167,635,010.68
关联方组合										
合计	192,995,397.25	100.00%	23,074,741.10		169,920,656.15	186,430,579.85	100.00%	18,795,569.17		167,635,010.68

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

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	
按单项计提坏账准备	4,422,879.54	5,521,827.83				9,944,707.37
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	14,372,689.63	-1,242,655.90				13,130,033.73
关联方组合						
合计	18,795,569.17	4,279,171.93				23,074,741.10

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:

(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
第一名	14,210,392.56		14,210,392.56	7.36%	710,519.63
第二名	7,646,559.83		7,646,559.83	3.96%	382,327.99
第三名	7,610,960.30		7,610,960.30	3.94%	380,548.02
第四名	6,301,786.11		6,301,786.11	3.27%	315,089.31
第五名	4,353,222.52		4,353,222.52	2.26%	217,661.13
合计	40,122,921.32		40,122,921.32	20.79%	2,006,146.08

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

(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:										
其中:										

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

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：

### (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：

其他说明：

## 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	22,512,826.70	16,246,940.72
合计	22,512,826.70	16,246,940.72

### (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

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：

(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：

(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
银行承兑汇票	50,833,693.88	
合计	50,833,693.88	

(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：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值	成本	公允价值	成本	公允价值
		变动		变动		变动
应收票据	16,246,940.72		6,265,885.98		22,512,826.70	
合计	16,246,940.72		6,265,885.98		22,512,826.70	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,353,960.54	2,097,310.17
合计	2,353,960.54	2,097,310.17

(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：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

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

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：

#### 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：

其他说明：

### (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：

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：

其他说明：

(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
保证金	1,794,190.69	1,803,100.00
出口退税款	809,546.72	157,293.96
往来款	345,126.31	597,031.90
备用金	9,398.00	9,398.00
坏账准备	-604,301.18	-469,513.69
合计	2,353,960.54	2,097,310.17

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）	1,488,463.72	1,837,305.86
1 至 2 年	748,100.00	374,120.00
2 至 3 年	369,400.00	16,100.00
3 年以上	352,298.00	339,298.00
3 至 4 年	16,100.00	

4至5年		110,758.00
5年以上	336,198.00	228,540.00
合计	2,958,261.72	2,566,823.86

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	91,300.00	3.09%	91,300.00	100.00%		91,300.00	3.56%	91,300.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,866,961.72	96.91%	513,001.18	17.89%	2,353,960.54	2,475,523.86	96.44%	378,213.69	15.28%	2,097,310.17
其中：										
账龄组合	1,164,071.03	39.35%	67,131.65	5.77%	1,096,939.38	763,723.86	29.75%	45,270.69	5.93%	718,453.17
押金、保证金	1,702,890.69	57.56%	445,869.53	26.18%	1,257,021.16	1,711,800.00	66.69%	332,943.00	19.45%	1,378,857.00
合计	2,958,261.72	100.00%	604,301.18		2,353,960.54	2,566,823.86	100.00%	469,513.69		2,097,310.17

按单项计提坏账准备：91,300.00

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
第一名	32,100.00	32,100.00	32,100.00	32,100.00	100.00%	预计无法收回
第二名	59,200.00	59,200.00	59,200.00	59,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	91,300.00	91,300.00	91,300.00	91,300.00		

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
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				
本期计提		134,787.49		134,787.49
2023年12月31日余额		513,001.18	91,300.00	604,301.18

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	

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

#### 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：

#### 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
第一名	出口退税款	751,065.78	1年以内	25.39%	37,553.29
第二名	押金、保证金	16,100.00	3-4年	0.54%	8,050.00
		369,400.00	2-3年	12.49%	110,820.00
		148,100.00	1-2年	5.01%	14,810.00
		50,000.00	1年以内	1.69%	2,500.00
第三名	押金、保证金	500,000.00	1-2年	16.90%	50,000.00
第四名	押金、保证金	222,065.43	1年以内	7.51%	11,103.27
第五名	代扣代缴公积金	166,402.00	1年以内	5.62%	8,320.10
合计		2,223,133.21		75.15%	243,156.66

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	6,812,805.80	99.71%	1,502,872.85	98.66%
1至2年	19,950.00	0.29%	14,911.49	0.98%
2至3年			5,458.00	0.36%
合计	6,832,755.80		1,523,242.34	

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,720,342.17	69.08	2023年	未到达结算条件
第二名	1,639,429.12	23.99	2023年	未达到结算条件
第三名	323,072.81	4.73	2023年	未到达结算条件
第四名	35,416.00	0.52	2023年	未到达结算条件
第五名	31,000.00	0.45	2023年	未到达结算条件
合计	6,749,260.10	98.77		

其他说明：

## 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	37,997,068.39		37,997,068.39	44,027,700.62		44,027,700.62
在产品	34,297,750.41		34,297,750.41	42,354,966.90		42,354,966.90
库存商品	46,151,768.25	3,783,983.25	42,367,785.00	45,560,914.87	1,630,739.71	43,930,175.16
周转材料	685,029.03		685,029.03	459,731.30		459,731.30
发出商品	36,283,692.18	329,541.91	35,954,150.27	38,297,067.63	601,263.77	37,695,803.86
委托加工物资	1,959,401.94		1,959,401.94	1,388,928.78		1,388,928.78
自制半成品	6,851,148.86		6,851,148.86	5,942,276.71		5,942,276.71
合计	164,225,859.06	4,113,525.16	160,112,333.90	178,031,586.81	2,232,003.48	175,799,583.33

(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	
库存商品	1,630,739.71	2,890,568.80		737,325.26		3,783,983.25
发出商品	601,263.77	509,435.44		781,157.30		329,541.91
合计	2,232,003.48	3,400,004.24		1,518,482.56		4,113,525.16

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

(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：

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
定期存款	20,558,888.54	41,938,367.87
待认证/待抵扣进项税及留抵增值税	109,001.27	4,728.13
预交企业所得税	902,559.95	1,761,921.87
合计	21,570,449.76	43,705,017.87

其他说明:

## 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

债权投资核销说明:

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：

## 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	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

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：

## 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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

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：

## 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：

**(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：

**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												
杭州申通物联投资合伙企业（有限合伙）	91,236,418.92				-5,110,256.68						86,126,162.24	
康泽	211,78				-				-		106,12	98,545

药业股份有限公司	5,575.43				7,113,853.60				98,545,621.83		6,100.00	,621.83
小计	303,021,994.35				-12,224,110.28				-98,545,621.83		192,252,262.24	98,545,621.83
合计	303,021,994.35				-12,224,110.28				-98,545,621.83		192,252,262.24	98,545,621.83

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

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

其他说明：

## 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：

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,167,492.32			22,167,492.32
2.本期增加金额	19,789,543.00			19,789,543.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,789,543.00			19,789,543.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	12,685,864.76			12,685,864.76
(1) 处置				
(2) 其他转出				

(3) 转入固定资产	12,685,864.76			12,685,864.76
4.期末余额	29,271,170.56			29,271,170.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,946,381.40			11,946,381.40
2.本期增加金额	2,465,685.06			2,465,685.06
(1) 计提或摊销	1,802,653.68			1,802,653.68
固定资产转入	663,031.38			663,031.38
3.本期减少金额	7,206,599.04			7,206,599.04
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	7,206,599.04			7,206,599.04
4.期末余额	7,205,467.42			7,205,467.42
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,065,703.14			22,065,703.14
2.期初账面价值	10,221,110.92			10,221,110.92

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

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

其他说明：

**(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：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	177,287,691.79	240,288,245.12
合计	177,287,691.79	240,288,245.12

(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	办公设备	通用模具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	205,965,672.88	243,974,148.14	7,324,591.49	7,282,306.85	59,443,496.22	7,153,792.10	531,144,007.68
2.本期增加金额	15,777,342.28	16,150,898.93	795,208.84	356,252.86	3,503,575.90	443,618.06	37,026,896.87
(1) 购置	1,525,811.37	9,598,043.25	795,208.84	338,553.75	944,369.64	443,618.06	13,645,604.91
(2) 在建工程转入	1,565,666.15	6,552,855.68		17,699.11	2,559,206.26		10,695,427.20
(3) 企业合并增加							
投资性房地产转入	1,565,666.15						12,685,864.76
3.本期减少金额	93,787,503.83	7,340,431.04	4,558,257.22	81,547.14		968,162.10	106,735,901.33
(1) 处置或报废	73,997,960.83	7,340,431.04	4,558,257.22	81,547.14		968,162.10	86,946,358.33
转入投资性房地产	19,789,543.00						19,789,543.00
4.期末余额	127,955,511.33	252,784,616.03	3,561,543.11	7,557,012.57	62,947,072.12	6,629,248.06	461,435,003.22
二、累计折旧							
1.期初余额	92,776,394.46	126,637,478.89	5,778,743.21	6,370,656.57	54,194,387.41	5,098,102.02	290,855,762.56
2.本期增加金额	15,389,798.79	18,566,809.20	818,477.45	371,447.84	3,113,997.75	294,391.95	38,554,922.98

1) 计提	8,183,199.75	18,529,009.20	818,477.45	371,447.84	3,113,997.75	294,391.95	31,310,523.94
投资性房地产转入	7,206,599.04						7,206,599.04
其他增加		37,800.00					37,800.00
3.本期减少金额	33,537,379.97	6,487,600.43	4,293,437.09	76,918.22		868,038.40	45,263,374.11
1) 处置或报废	32,874,348.59	6,487,600.43	4,293,437.09	76,918.22		868,038.40	44,600,342.73
转入投资性房地产	663,031.38						
4.期末余额	74,628,813.28	138,716,687.66	2,303,783.57	6,665,186.19	57,308,385.16	4,524,455.57	284,147,311.43
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	53,326,698.05	114,067,928.37	1,257,759.54	891,826.38	5,638,686.96	2,104,792.49	177,287,691.79
2.期初账面价值	113,189,278.42	117,336,669.25	1,545,848.28	911,650.28	5,249,108.81	2,055,690.08	240,288,245.12

(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
----	------	------------

其他说明：

(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：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,869,486.44	5,108,481.15
合计	1,869,486.44	5,108,481.15

(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
苏州三德-无刷电机生产流水线				1,338,663.41		1,338,663.41
换向器视觉检测设备-台州尚瑾				265,486.72		265,486.72
换向器压制工序生产线-宁波楷韬				247,787.60		247,787.60
全塑精加工自动线-帕兰提尼				796,460.20		796,460.20
精加工自动线	929,203.50		929,203.50			
自制设备	940,282.94		940,282.94	2,460,083.22		2,460,083.22
合计	1,869,486.44		1,869,486.44	5,108,481.15		5,108,481.15

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
--	--	--	--	----------	----	--	---------------	--	---------	---------------------	----	--

**(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：

**(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：

**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：

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	33,908,390.60			2,272,004.70	36,180,395.30
2.本期增加金额				430,341.05	430,341.05
(1) 购置				430,341.05	430,341.05
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,146,951.96				11,146,951.96
(1) 处置	11,146,951.96				11,146,951.96
4.期末余额	22,761,438.64			2,702,345.75	25,463,784.39
二、累计摊销					
1.期初余额	9,176,583.54			1,134,050.23	10,310,633.77
2.本期增加金额	646,228.39			430,606.95	1,076,835.34
(1) 计提	646,228.39			430,606.95	1,076,835.34
3.本期减少金额	2,561,263.90				2,561,263.90
(1) 处置	2,561,263.90				2,561,263.90
4.期末余额	7,261,548.03			1,564,657.18	8,826,205.21
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	15,499,890.61			1,137,688.57	16,637,579.18
2.期初账面价值	24,731,807.06			1,137,954.47	25,869,761.53

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：

(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		
合计						

(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
----	----------------	-----------	-------------

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

(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

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

(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：

## 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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：

## 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	27,850,011.61	4,221,055.37	24,639,667.03	3,746,495.45
可抵扣亏损	22,426,444.98	3,658,464.34	25,431,774.90	4,109,263.83
预计负债	210,364.06	31,554.61	423,705.07	63,555.76
政府补助	8,373,465.65	1,899,311.52	9,886,478.35	2,204,763.42
合计	58,860,286.30	9,810,385.84	60,381,625.35	10,124,078.46

## (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
高新企业第四季度设备一次扣除	9,823,671.87	1,473,550.78	11,149,692.00	1,672,453.80
合计	9,823,671.87	1,473,550.78	11,149,692.00	1,672,453.80

## (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		9,810,385.84		10,124,078.46
递延所得税负债		1,473,550.78		1,672,453.80

## (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	52,464,793.13	43,228,102.72
长期股权投资减值准备	98,545,621.83	
合计	151,010,414.96	43,228,102.72

## (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
2023 年		1,696,967.78	
2024 年	3,191,958.41	3,191,958.41	
2025 年	10,881,035.91	10,881,035.91	
2026 年	23,119,941.72	23,119,941.72	
2027 年	4,338,198.90	4,338,198.90	
2028 年	10,931,450.69		
合计	52,462,585.63	43,228,102.72	

其他说明：

### 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
定期存款	50,483,597.81		50,483,597.81	20,018,878.25		20,018,878.25
预付设备款	341,298.68		341,298.68	3,701,290.20		3,701,290.20
合计	50,824,896.49		50,824,896.49	23,720,168.45		23,720,168.45

其他说明：

### 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					1,215,636.00	1,215,636.00		因诉讼导致的财产保全
固定资产	85,189,186.01	15,607,407.84		抵押借款	205,965,672.88	26,114,523.81		抵押借款
无形资产	11,462,509.60	6,818,547.02		抵押借款	33,908,390.60	24,731,807.06		抵押借款
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00		质押开具银行承兑汇票	39,250,000.00	39,250,000.00		抵押借款
其他非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00		质押开具银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00		抵押借款
合计	166,651,695.61	92,425,954.86			300,339,699.48	111,311,966.87		

其他说明：

### 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	42,000,000.00	59,250,000.00
保证借款	18,500,000.00	144,000,000.00
抵押及保证借款	99,500,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	123,169.46	688,855.56
合计	160,123,169.46	253,938,855.56

短期借款分类的说明:

(1) 保证借款 18,500,000.00 元系:

本公司华瑞电器股份有限公司以宁波胜克换向器有限公司为连带保证责任人向中国光大银行股份有限公司宁波市分行借款; 本公司之子公司宁波胜克换向器有限公司以华瑞电器股份有限公司为连带保证责任人向中国光大银行股份有限公司宁波市分行及中国农业银行股份有限公司宁波天一支行借款。

借款银行	合同编号	截至 2023 年 12 月 31 日余额	借款期限	连带保证责任人
中国光大银行股份有限公司宁波市分行	甬联丰 DK2023569	9,500,000.00	2023/7/21-2024/7/20	华瑞电器股份有限公司
中国光大银行股份有限公司宁波市分行	甬联丰 DK2023546	9,000,000.00	2023/7/14-2024/7/13	宁波胜克换向器有限公司
合计		18,500,000.00		

(2) 抵押及保证借款 99,500,000.00 元系:

本公司之子公司宁波胜克换向器有限公司以北仑区大碶大埔河北路 26 号工业用房地产为抵押物, 向中国农业银行股份有限公司宁波天一支行借款。本公司华瑞电器股份有限公司以厂房 9,651.29 平方米, 土地 19,570.30 平方米向中国银行股份有限公司宁波东湖支行借款。

借款银行	合同编号	截至 2023 年 12 月 31 日余额	借款期限	抵押物	连带保证责任人
中国农业银行股份有限公司宁波天一支行	82010120230005379	20,000,000.00	2023/7/11-2024/7/10	宁波胜克换向器有限公司工业用房 53,660.03 平方米, 工业用地 66,675.00 平方米	华瑞电器股份有限公司
中国农业银行股份有限公司宁波天一支行	82010120230001710	19,500,000.00	2023/3/14-2024/3/12		华瑞电器股份有限公司
中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行	鄞州 2023 人借 137	10,000,000.00	2023/6/27-2024/6/27	厂房 9,651.29 平方米, 土地 19,570.30 平方米	宁波胜克换向器有限公司
中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行	鄞州 2023 人借 143	25,000,000.00	2023/6/29-2024/6/29		宁波胜克换向器有限公司
中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行	鄞州 2023 人借 144	25,000,000.00	2023/7/03-2024/7/03		宁波胜克换向器有限公司
合计		99,500,000.00			

(3) 质押借款 42,000,000.00 元系:

公司以定期存单向宁波银行股份有限公司进行质押,用于开立银行承兑汇票,并将其贴现,质押的存单金额分别为 12,000,000.00 元、10,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日,上述承兑汇票尚未到期,因此作为短期借款核算,列示于质押借款分类中,有关定期存单质押情况如下:

开户银行	账号	户名	质押金额
宁波银行股份有限公司	51010122001777381	华瑞电器股份有限公司	12,000,000.00
宁波银行股份有限公司	51010122001862491	宁波胜克换向器有限公司	10,000,000.00

宁波胜克换向器有限公司以应收华瑞电器股份有限公司账款的收款权作为质押,向中国农业银行股份有限公司天一支行提出融资申请,融资金额为 20,000,000.00,并签订无追索权保理合同。

借款银行	合同编号	截至 2023 年 12 月 31 日余额	借款期限
中国农业银行股份有限公司宁波天一支行	821002023000334144	20,000,000.00	2023/3/22-2024/3/20

(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 0.00 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:

33、交易性金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
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		391,809.44
其中:		
外汇衍生产品		391,809.44
合计		391,809.44

其他说明:

外汇衍生产品业务交易根据合同约定的远期交割汇率—资产负债表日签订的期限与该远期合约的剩余期限相同的远期合约上注明的交割汇率调整公允价值变动。

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
商业承兑汇票	75,000,000.00	
合计	75,000,000.00	

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。

### 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
应付货款	36,450,731.51	31,646,913.95
应付工程及设备款	4,921,318.81	13,543,990.50
应付劳务费	5,457,067.73	2,211,739.46
应付运费	684,709.57	352,082.63
其他	855,273.42	320,311.93
合计	48,369,101.04	48,075,038.47

#### (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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,775,392.36	2,299,298.45
合计	2,775,392.36	2,299,298.45

#### (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：

#### (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：

(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
押金及保证金	1,895,942.98	1,900,362.98
往来款	879,449.38	398,935.47
合计	2,775,392.36	2,299,298.45

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：

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
		150,000.00
合计		150,000.00

(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
预收货款	3,213,290.76	6,005,214.69
预收房租	694,646.34	
合计	3,907,937.10	6,005,214.69

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	23,347,226.33	125,286,909.50	124,734,079.60	23,703,299.90
二、离职后福利-设定提存计划	616,284.89	8,993,173.74	8,409,929.31	1,199,529.32
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	23,963,511.22	134,290,083.24	133,154,008.91	24,902,829.22

##### (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、津贴和补贴	18,694,993.09	110,616,467.87	109,504,875.50	19,609,829.13
2、职工福利费	3,178.65	2,726,561.92	2,729,740.57	
3、社会保险费	411,407.83	5,198,155.64	5,187,383.02	422,180.45
其中：医疗保险费	371,587.55	4,850,743.85	4,838,279.48	384,051.92
工伤保险费	39,820.28	295,878.49	297,570.24	38,128.53
生育保险费		51,533.30	51,533.30	
4、住房公积金	359,348.00	5,432,328.00	5,760,564.00	31,112.00
5、工会经费和职工教育经费	3,878,298.76	1,313,396.07	1,551,516.51	3,640,178.32
合计	23,347,226.33	125,286,909.50	124,734,079.60	23,703,299.90

##### (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	595,040.18	8,686,998.88	8,123,883.46	1,158,155.60
2、失业保险费	21,244.71	306,174.86	286,045.85	41,373.72
合计	616,284.89	8,993,173.74	8,409,929.31	1,199,529.32

其他说明：

##### 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一次性就业补偿金		10,000.00	10,000.00	
合计		10,000.00	10,000.00	

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,024,665.96	2,355,562.33
企业所得税		440,253.62
个人所得税	126,381.32	323,249.73
城市维护建设税	188,334.35	200,401.50
房产税	1,013,547.13	1,116,836.14
土地使用税	571,709.68	636,299.82
地方教育费附加	53,809.82	57,257.60
教育费附加	100,529.08	85,886.34
其他	276,671.79	385,917.17
合计	3,355,649.13	5,601,664.25

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 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

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	148,979.98	256,245.51
尚未终止确认的已背书或贴现应收票据	36,514,542.88	20,978,703.34
信用证	20,000,000.00	35,000,000.00
合计	56,663,522.86	56,234,948.85

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	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

								息					
合计													

其他说明：

#### 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	50,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	45,833.33	48,888.89
合计	50,045,833.33	50,048,888.89

长期借款分类的说明：

借款方式为抵押借款，披露如下：

借款银行	合同编号	截至 2023 年 12 月 31 日余额	借款期限	抵押物
中国农业银行股份有限公司宁波天一支行	82010120230007180	16,500,000.00	2023/9/18-2025/9/13	宁波胜克换向器有限公司工业用房 53,660.03 平方米，工业用地 66,675.00 平方米
中国农业银行股份有限公司宁波天一支行	82010120230007097	15,000,000.00	2023/9/15-2025/9/13	
中国农业银行股份有限公司宁波天一支行	82010120230007197	18,500,000.00	2023/9/20-2025/9/13	
合计		50,000,000.00		

其他说明，包括利率区间：

本期长期借款为宁波胜克换向器有限公司，向中国农业银行股份有限公司宁波天一支行借款，借款金额共计 50,000,000.00 元，借款利率为固定利率 3%。

#### 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	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	--------	-------	------	--	------	------

								息					
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

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

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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：

(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：

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	210,364.07	175,142.74	产品质量保证
合计	210,364.07	175,142.74	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	9,886,478.31	300,700.00	1,813,712.72	8,373,465.59	与资产相关
未实现售后租回损益	2,010,223.88	43,063.08	1,435,800.68	617,486.28	融资租赁
合计	11,896,702.19	343,763.08	3,249,513.40	8,990,951.87	

其他说明：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益	1,813,712.72	2,284,803.78	与资产相关
工业经济政策补贴	其他收益	76,529.00	26,802.00	与收益相关
外经贸政策项目奖励	其他收益	87,300.00	120,000.00	与收益相关
宁波市短期出口信用保险保费补助	其他收益	84,200.00	46,400.00	与收益相关
以工代训补贴	其他收益		25,000.00	与收益相关
就业补贴	其他收益		41,201.25	与收益相关
淮阴区工信局引导资金补贴	其他收益		204,700.00	与收益相关

失业人员补助	其他收益		66,047.00	与收益相关
稳岗返还补贴	其他收益		553,106.91	与收益相关
市级资金补差价奖励	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
商务促进补助	其他收益		38,800.00	与收益相关
专项特精新企业专项资金奖励	其他收益		50,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	其他收益		10,500.00	与收益相关
用工补助	其他收益		31,400.00	与收益相关
社保补贴	其他收益		5,382.00	与收益相关
工业标准化补助	其他收益		180,000.00	与收益相关
北仑区发展改革局补贴	其他收益		4,570.00	与收益相关
北仑区产业结构调整专项资金	其他收益		88,300.00	与收益相关
20 市级服务型制造示范培育企业补助	其他收益		250,000.00	与收益相关
北仑区绿色工厂补助	其他收益		100,000.00	与收益相关
主持参与上级标准制修的奖励	其他收益		100,000.00	与收益相关
引进培养使用紧缺高技能人才奖励	其他收益		52,800.00	与收益相关
自行返甬补贴	其他收益	3,620.00		与收益相关
两新党组织运行经费	其他收益	3,000.00		与收益相关
各类标兵奖	其他收益	10,000.00		与收益相关
服务型制造示范企业奖励	其他收益	100,000.00		与收益相关
一次性留招工补助	其他收益	74,600.00		与收益相关
知识产权战略资金补助项目	其他收益	30,500.00		与收益相关
军民融合产业发展资金	其他收益	8,500.00		与收益相关
老旧柴油车提前淘汰奖励金	其他收益	18,000.00		与收益相关
贫困人员就业扣减增值税	其他收益	102,700.00		与收益相关
品牌认证补贴费	其他收益	380,000.00		与收益相关
知识产权战略资金资助款	其他收益	60,000.00		与收益相关
新型学徒制培训补贴	其他收益	298,500.00		与收益相关
一次性吸纳留准就业补贴	其他收益	2,500.00		与收益相关
失业动态监测费	其他收益	600		与收益相关

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与控股股东之间的借款		42,966,489.25
合计		42,966,489.25

其他说明：

## 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	180,000,000.00						180,000,000.00

其他说明：

## 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

(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：

其他说明：

## 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）	130,157,577.42			130,157,577.42
合计	130,157,577.42			130,157,577.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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：

## 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：

## 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	14,283,251.26			14,283,251.26
合计	14,283,251.26			14,283,251.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	288,193,661.47	269,986,692.35
调整后期初未分配利润	288,193,661.47	269,986,692.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-90,866,476.07	24,848,933.43
减：提取法定盈余公积		-1,241,964.31
应付普通股股利		-5,400,000.00
期末未分配利润	197,327,185.40	288,193,661.47

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	501,790,232.46	407,430,996.10	520,468,905.75	424,970,331.25
其他业务	164,024,151.12	145,155,446.74	148,391,454.20	134,398,530.96
合计	665,814,383.58	552,586,442.84	668,860,359.95	559,368,862.21

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	665,814,383.58	不适用	668,860,359.95	不适用
营业收入扣除项目合计金额	164,024,151.12	销售材料、出租固定资产取得的租金收入	148,391,454.20	销售材料、出租固定资产取得的租金收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	24.64%	不适用	22.19%	不适用
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	164,024,151.12	销售材料、出租固定资产取得的租金收入	148,391,454.20	销售材料、出租固定资产取得的租金收入
与主营业务无关的业务收入小计	164,024,151.12	销售材料、出租固定资产取得的租金收入	148,391,454.20	销售材料、出租固定资产取得的租金收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	501,790,232.46	不适用	520,468,905.75	不适用

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								
其中：								
与换向器有关的主营收入							492,154,716.08	394,666,735.46
与铜排、铜片有关							9,635,516.38	9,286,633.39

的主营收入								
按经营地区分类								
其中：								
境内						382,871,374.79	311,149,468.29	
境外						118,918,857.67	96,281,527.81	
市场或客户类型								
其中：								
直销						501,790,232.46	407,431,616.47	
经销								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让						501,790,232.46	407,431,616.47	
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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 10,880,187.79 元，其中，10,880,187.79 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

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：

## 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	1,986,698.90	2,050,170.07
资源税	851,439.93	878,650.71
房产税	1,970,386.22	1,680,515.48
土地使用税	1,142,685.72	901,631.68
车船使用税	11,633.89	8,762.56
印花税	537,081.33	300,359.43
土地增值税	1,471,980.13	1,477,126.51
地方教育费附加	567,626.64	585,756.53
环保税	1,120.38	1,472.45
合计	8,540,653.14	7,884,445.42

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,585,275.85	21,549,294.27
折旧及摊销	8,966,370.35	8,303,261.81
中介服务费	2,802,949.44	3,421,530.97
业务招待费	1,056,472.29	731,311.24
办公及汽车费	847,566.92	1,087,143.84
保险及咨询费	381,339.34	225,320.61
差旅费	615,708.32	225,115.04
其他费用	2,596,009.50	2,218,173.65
合计	36,851,692.01	37,761,151.43

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,036,266.01	9,770,152.99
物料消耗	1,422,753.19	1,236,787.89
销售佣金	1,138,976.48	1,569,102.66
交通差旅费	459,675.69	134,310.69
保险费用	414,571.03	215,483.57
展会费	397,342.48	3,689.32
业务招待费	280,967.49	411,368.20
质保费	71,083.45	163,136.92
其他费用	1,330,045.36	656,744.59
合计	14,551,681.18	14,160,776.83

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,720,083.19	16,061,832.17
材料成本	5,979,696.97	7,272,152.42
折旧摊销	3,033,077.84	2,813,401.74
其他费用	483,346.35	521,758.54
合计	30,216,204.35	26,669,144.87

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,971,708.45	16,370,720.41
减：利息收入	2,002,591.97	2,075,800.52
汇兑损益	-106,825.80	-5,497,245.87
银行手续费	276,872.54	628,341.10
其他		15,283.02
合计	9,139,163.22	9,441,298.14

其他说明：

## 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
政府补助	3,154,261.72	5,279,812.94
代扣个人所得税手续费返还	77,320.49	66,253.08
增值税税金减免		1,756.57
增值税加计抵减	3,511,453.84	
合计	6,743,036.05	5,347,822.59

## 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：

## 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	92,800.07	144,134.66
交易性金融负债	391,809.44	-391,809.44
合计	484,609.51	-247,674.78

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,224,110.28	3,394,415.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,127,075.17	-645,327.75
合计	-13,351,185.45	2,749,087.25

其他说明：

## 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	557,117.46	-475,289.69
应收账款坏账损失	-4,200,643.39	3,787,700.20
其他应收款坏账损失	-255,297.14	833,414.47
合计	-3,898,823.07	4,145,824.98

其他说明：

## 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	-3,358,051.34	-2,121,622.58
二、长期股权投资减值损失	-98,545,621.83	
合计	-101,903,673.17	-2,121,622.58

其他说明：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
康泽药业长期股权投资	204,671,721.83	106,126,100.00	98,545,621.83	市场法	市销率	可比公司市销率
合计	204,671,721.83	106,126,100.00	98,545,621.83			

## 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
固定资产处置利得或损失	5,706,591.73	-349,145.88
无形资产处置利得或损失	1,699,259.96	

## 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
无需支付的款项		2,458,980.21	
其他	269,164.72	305,911.06	269,164.72
合计	269,164.72	2,764,891.27	269,164.72

其他说明：

## 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
对外捐赠	40,000.00	32,000.00	40,000.00
滞纳金	193,513.88	242,007.34	193,513.88
赔款		2,570,000.02	
其他	123,742.30	904.64	123,742.30
合计	357,256.18	2,844,912.00	357,256.18

其他说明：

## 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	71,957.41	
递延所得税费用	114,789.60	-1,829,981.53
合计	186,747.01	-1,829,981.53

### (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	-90,679,729.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,601,959.36
子公司适用不同税率的影响	-863,612.88
调整以前期间所得税的影响	71,957.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,589,636.95
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	17,335,207.75
研发加计扣除	-4,344,482.86
所得税费用	186,747.01

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

**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
政府补助及个税手续费返还	3,973,782.01	3,002,460.52
利息收入	857,305.44	2,075,800.53
押金及保证金往来款	479,704.07	4,429,456.90
合计	5,310,791.52	9,507,717.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,144,911.18	20,379,686.12
押金及保证金往来款	260,120.26	
合计	10,405,031.44	20,379,686.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
赎回银行理财		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

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：

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
购买理财产品		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

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：

**(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
贴现未到期的票据	68,457,099.28	51,871,741.20
收回质押的定期存单	43,247,398.39	
合计	111,704,497.67	51,871,741.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	1,590,698.00	64,552,643.62
定期存单质押	50,000,000.00	
合计	51,590,698.00	64,552,643.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

### 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	-90,866,476.07	24,848,933.43
加：资产减值准备	105,802,496.24	-2,024,202.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,113,177.62	31,286,674.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,076,835.34	930,852.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-7,405,851.69	-349,145.88
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-484,609.51	247,674.78
财务费用（收益以“—”号填列）	14,069,963.21	13,387,610.19

投资损失（收益以“－”号填列）	13,351,185.45	-2,749,087.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	313,692.62	-3,502,435.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-198,903.02	1,672,453.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,805,727.75	23,102,687.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,795,848.70	30,124,553.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,774,766.29	-33,440,921.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,556,155.53	83,535,648.58
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	45,601,708.24	37,504,682.29
减：现金的期初余额	37,504,682.29	112,959,756.25
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	8,097,025.95	-75,455,073.96

**(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：

**(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：

(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	45,601,708.24	37,504,682.29
其中：库存现金		5,293.23
可随时用于支付的银行存款	45,601,708.24	37,499,389.06
三、期末现金及现金等价物余额	45,601,708.24	37,504,682.29

(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：

(7) 其他重大活动说明

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：

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	406,690.84	7.0827	2,880,469.20
欧元	52,553.19	7.8592	413,026.03
港币	11.53	0.9062	10.45
日元	0.80	0.0502	0.04
应收账款			
其中：美元	3,313,389.61	7.0827	23,467,744.60
欧元	394,595.01	7.8592	3,101,201.10
港币	62,490.70	0.9062	56,630.32
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
日元	39,885,000.00	0.0502	2,002,745.50

其他说明：

(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

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,720,083.19	16,061,832.17
材料成本	5,979,696.97	7,272,152.42
折旧摊销	3,033,077.84	2,813,401.74
其他费用	483,346.35	521,758.54
合计	30,216,204.35	26,669,144.87
其中：费用化研发支出	30,216,204.35	26,669,144.87

### 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：

## 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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

<b>额</b>	
----------	--

合并成本公允价值的确定方法:

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

**(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
<b>资产:</b>		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
<b>负债:</b>		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
<b>净资产</b>		
减: 少数股东权益		
<b>取得的净资产</b>		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

**(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**

**(6) 其他说明**

**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	企业合并	构成同一	合并日	合并日的	合并当期	合并当期	比较期间	比较期间
------	------	------	-----	------	------	------	------	------

名称	中取得的权益比例	控制下企业合并的依据		确定依据	期初至合并日被合并方的收入	期初至合并日被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
----	----------	------------	--	------	---------------	----------------	---------	----------

其他说明：

**(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：

其他说明：

**(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：

其他说明：

**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：

#### 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：

#### 6、其他

### 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	
宁波胜克换向器有限公司	10,000.00	浙江宁波	宁波市	电气机械和器材制造业	100.00%		同一控制下企业合并
江苏胜克机电科技有限公司	12,000.00	江苏淮安	淮安市	电气机械和器材制造业	70.00%	30.00%	设立
杭州胜克投资管理有限公司	5,000.00	浙江杭州	杭州市	其他金融业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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：

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	

杭州申通物联投资合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	杭州市	投资管理		28.49%	权益法核算
康泽药业股份有限公司	广东广州	广州市	批发业		15.00%	权益法核算

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:

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:

**(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:

**(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
--	------------	------------

	杭州申通物联投资合伙企业（有限合伙）	康泽药业股份有限公司	杭州申通物联投资合伙企业（有限合伙）	康泽药业股份有限公司
流动资产	22,021,723.79	946,122,803.87	44,630,065.35	1,216,825,153.03
非流动资产	425,929,471.26	652,393,781.15	427,206,663.44	560,572,519.08
资产合计	447,951,195.05	1,598,516,585.02	471,836,728.79	1,777,397,672.11
流动负债	13,935,251.16	617,407,822.12	12,970,738.51	756,763,929.91
非流动负债	74,864,171.13	183,855,456.75	78,379,561.09	175,736,021.33
负债合计	88,799,422.29	801,263,278.87	91,350,299.60	932,499,951.24
少数股东权益	56,840,152.09	388,872.18	60,246,278.54	607,596.22
归属于母公司股东权益	302,311,620.67	796,864,433.97	320,240,150.65	844,290,124.65
按持股比例计算的净资产份额	86,126,162.24	119,529,665.10	91,236,418.92	126,643,518.70
调整事项				
--商誉		85,231,448.00		85,231,448.00
--内部交易未实现利润				
--其他		-98,635,013.10		-89,391.27
对联营企业权益投资的账面价值	86,126,162.24	106,126,100.00	91,236,418.92	211,785,575.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,257,349.70	1,183,991,089.73	4,906,114.96	2,279,333,742.16
净利润	-20,935,069.98	-47,425,690.68	-14,833,633.43	48,968,007.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-20,935,069.98	-47,425,690.68	-14,833,633.43	48,968,007.93
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

#### （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：

(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

(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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

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：

6、其他

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,886,478.31	300,700.00		1,813,712.72		8,373,465.59	与资产相关
合计	9,886,478.31	300,700.00		1,813,712.72		8,373,465.59	

### 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
其他收益	1,813,712.72	2,284,803.78
其他收益	76,529.00	26,802.00
其他收益	87,300.00	120,000.00
其他收益	84,200.00	46,400.00
其他收益		25,000.00
其他收益		41,201.25
其他收益		204,700.00
其他收益		66,047.00
其他收益		553,106.91
其他收益		1,000,000.00
其他收益		38,800.00
其他收益		50,000.00
其他收益		10,500.00
其他收益		31,400.00
其他收益		5,382.00
其他收益		180,000.00
其他收益		4,570.00
其他收益		88,300.00
其他收益		250,000.00
其他收益		100,000.00
其他收益		100,000.00
其他收益		52,800.00
其他收益	3,620.00	
其他收益	3,000.00	
其他收益	10,000.00	
其他收益	100,000.00	
其他收益	74,600.00	
其他收益	30,500.00	
其他收益	8,500.00	
其他收益	18,000.00	
其他收益	102,700.00	
其他收益	380,000.00	
其他收益	60,000.00	
其他收益	298,500.00	
其他收益	2,500.00	
其他收益	600.00	

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	57,991,063.24	57,444.15
应收账款	192,995,397.25	23,074,741.10
其他应收款	2,958,261.72	604,301.18
合计	253,944,722.21	23,736,486.43

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计

短期借款	160,123,169.46				160,123,169.46
应付账款	48,369,101.04				48,369,101.04
其他应付款	2,775,392.36				2,775,392.36
其他流动负债	56,663,522.86				56,663,522.86
长期借款		50,045,833.33			50,045,833.33
合计	267,931,185.72	50,045,833.33			317,977,019.05

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

1) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	2,880,469.20	413,026.03	10.45	0.04	3,293,505.72
应收账款	23,467,744.60	3,101,201.10	56,630.32		26,625,576.02
小计	26,348,213.80	3,514,227.13	56,640.77	0.04	29,919,081.74
外币金融负债：					
应付账款				2,002,745.50	2,002,745.50
小计				2,002,745.50	2,002,745.50

#### 2) 敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	1,317,410.69	1,317,410.69
美元	对人民币贬值 5%	-1,317,410.69	-1,317,410.69
欧元	对人民币升值 5%	175,711.36	175,711.36
欧元	对人民币贬值 5%	-175,711.36	-175,711.36
港币	对人民币升值 5%	2,832.04	2,832.04
港币	对人民币贬值 5%	-2,832.04	-2,832.04
日元	对人民币升值 5%	-100,137.27	-100,137.27
日元	对人民币贬值 5%	100,137.27	100,137.27

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未归还的银行借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 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

(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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	31,236,813.56	终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，票据相关的利率风险已转移给银行，其中 18,983,795.63 元在 2023 年期间已经到

				期，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书或贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	56,495,804.78	终止确认	承兑到期对付后终止确认
背书或贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	36,514,542.88	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计		124,247,161.22		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	12,253,017.93	
合计		12,253,017.93	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			39,177,021.89	39,177,021.89
应收款项融资			22,512,826.70	22,512,826.70
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

## 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

## 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若，采用账面价值确定其公允价值。

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 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
梧州市东泰国有资产经营有限公司	梧州市	其他金融业	50,640.60	18.50%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

2020 年，梧州东泰公司受让孙瑞良先生、张依君女士持有的本公司 10.82% 的股权，并受托行使原实控人孙瑞良先生 19.17% 股权对应的表决权，股份交割完成且《股份表决权委托协议》生效后，梧州东泰公司合计持有公司 29.99% 的股份表决权，成为上市公司的控股股东。

本企业最终控制方是梧州市国资委。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中的权益。。

### 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。

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：

### 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
张波	董事长、董事
上海联创永沂创业投资中心（有限合伙）	股东
孙瑞良	股东
邓乐坚	副董事长、董事
孙瑞娣	股东、董事
谢辉	董事
谢劲跃	董事、总经理、财务总监
宋光辉	股东、董事、副总经理、董事会秘书
朱一鸿	独立董事
张荣晖	独立董事
何焕珍	独立董事
张永田	监事会主席
姜文平	监事
方侠	副总经理
钱盛超	副总经理
张立伟	股东、副总经理
梧州市城建投资发展集团有限公司	本公司间接控股股东
梧州市东泰国有资产经营有限公司	本公司控股股东

其他说明：

### 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

#### （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	受托方/承包方	受托/承包资产	受托/承包起始	受托/承包终止	托管收益/承包	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	收益定价依据	管收益/承包收益
----	----	----	---	---	--------	----------

关联托管/承包情况说明

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

### (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

### (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

### (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	464.41	429.75

(8) 其他关联交易

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

8、其他

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

## 6、其他

# 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

### (1) 抵押资产情况

1) 本公司华瑞电器股份有限公司期末存在中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行的抵押借款，其中短期借款金额分别为 10,000,000.00 元、25,000,000.00 元、25,000,000.00 元；权利凭证号码：甬房权证鄞州区字第 201339094 号，甬房权证鄞州区字第 201339095 号，甬房权证鄞州区字第 201339096 号，甬鄞国用(2014)第 12-05229 号，借款明细如下：

合同编号	期末余额	借款利率	借款期限
鄞州 2023 人抵 083 鄞州 2023 人保 020	10,000,000.00	3%	2023/6/27-2024/6/27
鄞州 2023 人抵 083 鄞州 2023 人保 021	25,000,000.00	3%	2023/6/29-2024/6/29
鄞州 2023 人抵 083 鄞州 2023 人保 022	25,000,000.00	3%	2023/7/03-2024/7/03
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>		

2) 本公司之全资子公司宁波胜克换向器有限公司期末存在中国农业银行股份有限公司宁波天一分支行的抵押借款，其中短期借款金额分别为 20,000,000.00 元、19,500,000.00 元；长期借款金额分别为 16,500,000.00 元、15,000,000.00 元、18,500,000.00 元。抵押物为坐落于北仑区大碶大浦河北路 26 号工业用房地产，金额 237,170,000.00 元，产权人：宁波胜克换向器有限公司，借款明细如下：

合同编号	期末余额	借款利率	借款期限
82010120230005379	20,000,000.00	3%	2023/7/11-2024/7/10
82010120230001710	19,500,000.00	2.8%	2023/3/14-2024/3/12
82010120230007180	16,500,000.00	3%	2023/9/18-2025/9/13
82010120230007097	15,000,000.00	3%	2023/9/15-2025/9/13
82010120230007197	18,500,000.00	3%	2023/9/20-2025/9/13
<b>合计</b>	<b>89,500,000.00</b>		

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

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

4、其他资产负债表日后事项说明

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (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

本公司主要业务为换向器的研发、设计、生产和销售。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无报告分部。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 业绩承诺

2020年9月11日，公司原控股股东、实际控制人孙瑞良先生及其夫人张依君女士与梧州市东泰国有资产经营有限公司签署了《股份转让协议》，孙瑞良先生及其夫人张依君女士承担业绩承诺义务，相关条款约定：上市公司根据现有业务在2021年度、2022年度、2023年度实现的净利润分别不低于2,500万元、3,000万元、4,500万元，合计不低于10,000万元且2021年、2022年及2023年通过深交所披露的年度报告中经审计的当年度经营活动产生的现金流量净额不低于当年度净利润。为免疑义，以上承诺净利润需以上市公司现有业务和资产为基准，不含梧州市东泰国有资产经营有限公司取得上市公司控制权后，上市公司新增的对外投资项目或收购项目产生的盈亏。若上市公司现有业务在业绩承诺期间任一年度净利润未达到承诺业绩，则孙瑞良、张依君应当在当年度年度报告披露后三十（30）个工作日内向上市公司进行现金补偿，当年应支付的补偿款金额=现有业务当年承诺的净利润-现有业务当年实现的净利润。

公司积极通过电话沟通、以书面形式出具《催告函》等方式，同时积极商请并协助控股股东梧州东泰根据协议约定通过提交仲裁申请的方式，要求孙瑞良、张依君履行相关业绩补偿责任。截至财务报表批准报出日，公司尚未收到孙瑞良、张依君应当支付的业绩承诺补偿款项。

公司控股股东梧州东泰公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提交了仲裁申请，中国国际经济贸易仲裁委员会于 2024 年 2 月 6 日已受理控股股东梧州东泰提交的关于与孙瑞良、张依君业绩补偿事项的仲裁申请。

## 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）	53,413,038.34	57,343,757.68
1 至 2 年	1,180,125.58	1,584,295.56
2 至 3 年	752,249.38	8,258,837.88
3 年以上	9,785,832.13	2,887,389.92
3 至 4 年	7,443,972.19	568,444.32
4 至 5 年	60,773.76	191,839.00
5 年以上	2,281,086.18	2,127,106.60
合计	65,131,245.43	70,074,281.04

#### (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	8,615,703.85	13.23%	8,615,703.85	100.00%		4,422,879.54	6.31%	4,422,879.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	56,515,541.58	86.77%	5,052,141.64	8.94%	51,463,399.94	65,651,401.50	93.69%	6,886,871.10	10.49%	58,764,530.40
其										

中:										
其中: 账龄组 合	56,515,5 41.58	86.77%	5,052,14 1.64	8.94%	51,463,3 99.94	65,651,4 01.50	93.69%	6,886,87 1.10	10.49%	58,764,5 30.40
合计	65,131,2 45.43	100.00%	13,667,8 45.49		51,463,3 99.94	70,074,2 81.04	100.00%	11,309,7 50.64		58,764,5 30.40

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	
按单项计提坏 账准备	4,422,879.54	4,192,824.31				8,615,703.85
按组合计提坏 账准备						
其中: 账龄组 合	6,886,871.10	-1,834,729.46				5,052,141.64
关联方组合						
合计	11,309,750.64	2,358,094.85				13,667,845.49

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:

### (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
第一名	4,117,824.74		4,117,824.74	6.32%	4,117,824.74
第二名	3,610,614.15		3,610,614.15	5.54%	180,530.71
第三名	3,188,929.43		3,188,929.43	4.90%	159,446.47
第四名	2,810,491.00		2,810,491.00	4.32%	140,524.55

第五名	2,763,671.59		2,763,671.59	4.24%	2,763,671.59
合计	16,491,530.91		16,491,530.91	25.32%	7,361,998.06

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	70,723,596.56	67,045,289.44
合计	70,723,596.56	67,045,289.44

### (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：

#### 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：

#### 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：

其他说明：

(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

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

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：

### 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：

其他说明：

### (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
往来款	69,968,535.17	66,906,632.67
出口退税款	809,546.72	157,293.96
保证金	160,000.00	160,000.00
备用金	9,398.00	9,398.00
坏账准备	-223,883.33	-188,035.19
合计	70,723,596.56	67,045,289.44

#### 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）	4,143,771.12	4,588,560.31
1 至 2 年	4,159,664.45	3,500,222.32
2 至 3 年	3,499,502.32	2,657,691.17
3 年以上	59,144,542.00	56,486,850.83
3 至 4 年	2,657,691.17	41,317,452.83
4 至 5 年	41,317,452.83	15,014,398.00
5 年以上	15,169,398.00	155,000.00
合计	70,947,479.89	67,233,324.63

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	70,947,479.89	100.00%	223,883.33	0.32%	70,723,596.56	67,233,324.63	100.00%	188,035.19	0.28%	67,045,289.44
其中：										
账龄组合	1,099,104.68	1.55%	63,883.33	5.81%	1,035,221.35	439,013.86	0.65%	29,035.19	6.61%	409,978.67
押金、保证金	160,000.00	0.22%	160,000.00	100.00%		160,000.00	0.24%	159,000.00	99.38%	1,000.00
关联方组合	69,688,375.21	98.23%			69,688,375.21	66,634,310.77	99.11%			66,634,310.77
合计	70,947,479.89	100.00%	223,883.33		70,723,596.56	67,233,324.63	100.00%	188,035.19		67,045,289.44

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		188,035.19		188,035.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		35,848.14		35,848.14
2023 年 12 月 31 日余额		223,883.33		223,883.33

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	

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

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：

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
第一名	关联方往来	69,688,375.21	5 年以上	98.23%	
第二名	应收出口退税	751,065.78	1 年以内	1.06%	37,553.29
第三名	代扣代缴款项	166,402.00	1 年以内	0.23%	8,320.10
第四名	保证金	150,000.00	5 年以上	0.21%	150,000.00
第五名	代扣代缴款项	53,138.22	1 年以内	0.07%	2,656.91
合计		70,808,981.21		99.80%	198,530.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	248,030,070.01		248,030,070.01	304,030,070.01		304,030,070.01
对联营、合营企业投资	204,671,721.83	98,545,621.83	106,126,100.00	211,785,575.43		211,785,575.43
合计	452,701,791.84	98,545,621.83	354,156,170.01	515,815,645.44		515,815,645.44

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
宁波胜克换向器有限公司	114,030,070.01						114,030,070.01	
江苏苏胜克机电科技有限公司	140,000,000.00			56,000,000.00			84,000,000.00	
杭州胜克投资管理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	304,030,070.01			56,000,000.00			248,030,070.01	

(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													
康泽药业股份有限公司	211,785,575.43				-7,113,853.60					-98,545,621.83		106,126,100.00	98,545,621.83
小计	211,785,575.43				-7,113,853.60					-98,545,621.83		106,126,100.00	98,545,621.83
合计	211,785,575.43				-7,113,853.60					-98,545,621.83		106,126,100.00	98,545,621.83

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

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

(3) 其他说明

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	226,113,300.30	193,193,862.97	240,940,645.20	209,007,789.81
其他业务	47,444,358.16	41,282,618.28	48,993,849.74	43,791,131.37
合计	273,557,658.46	234,476,481.25	289,934,494.94	252,798,921.18

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								
其中：								
与换向器有关的主营收入							226,113,300.30	193,193,862.97
按经营地区分类								
其中：								
境内							174,911,288.59	149,443,486.12
境外							51,202,011.71	43,750,376.85
市场或客户类型								
其中：								
直销							226,113,300.30	193,193,862.97
经销								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让							226,113,300.30	193,193,862.97
在某一时段转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中：								
合计								

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 4,511,491.59 元，其中，4,511,491.59 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 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：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,265,758.55	6,598,386.03
合计	-8,265,758.55	6,598,386.03

## 6、其他

### 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	7,405,851.69	
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）	1,340,549.00	
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	-642,465.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,091.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,320.49	
合计	8,093,164.06	--

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	-16.27%	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.70%	-0.56	-0.56

## 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