

许昌远东传动轴股份有限公司

2023 年年度报告

2024-003



**远东传动**

—YODON DRIVE—

传动世界 成就未来

**【2024年3月26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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘延生、主管会计工作负责人李茹及会计机构负责人（会计主管人员）吴晓凡声明：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。

公司对年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在商用车、工程机械以及乘用车行业周期波动、主要原材料价格上涨、未来国际市场业务开拓不利、环境保护和募集资金投资项目无法实现预期收益等风险因素，敬请广大投资者注意风险。公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第三节管理层讨论与分析关于公司未来发展的展望中公司可能面对的风险部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 730,225,082 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	48
第六节 重要事项 .....	50
第七节 股份变动及股东情况 .....	56
第八节 优先股相关情况 .....	62
第九节 债券相关情况 .....	63
第十节 财务报告 .....	66

## 备查文件目录

- (一) 经公司法定代表人签字和公司盖章的年报摘要及全文。
- (二) 载有公司负责人、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。
- (三) 载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
远东传动、公司、本公司	指	许昌远东传动轴股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	许昌远东传动轴股份有限公司股东大会
董事会	指	许昌远东传动轴股份有限公司董事会
监事会	指	许昌远东传动轴股份有限公司监事会
中兴锻造	指	许昌中兴锻造有限公司
潍坊远东	指	潍坊远东传动轴有限公司
包头远东	指	包头远东传动轴有限公司
合肥远东	指	合肥远东传动轴有限公司
长沙远东	指	长沙远东传动轴有限公司
柳州远腾	指	柳州远腾传动部件有限公司
柳州宇航	指	柳州宇航传动轴有限公司
重庆远东	指	重庆重汽远东传动轴有限责任公司
北汽远东	指	北京北汽远东传动部件有限公司
许昌华盛	指	许昌远东华盛汽车部件有限公司
许昌瑞东	指	许昌瑞东电子科技有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	远东传动	股票代码	002406
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	许昌远东传动轴股份有限公司		
公司的中文简称	远东传动		
公司的外文名称（如有）	XUCHANG YUANDONG DRIVE SHAFT CO.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YODON		
公司的法定代表人	刘延生		
注册地址	河南省许昌市建安区魏武大道北段 1699 号		
注册地址的邮政编码	461000		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 12 月由许昌市北郊尚集镇变更为现注册地址		
办公地址	河南省许昌市建安区魏武大道北段 1699 号		
办公地址的邮政编码	461111		
公司网址	www.yodonchina.com		
电子信箱	sec@yodonchina.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘硕	张鹏
联系地址	河南省许昌市北郊尚集镇	河南省许昌市北郊尚集镇
电话	0374-5650017	0374-5650017
传真	0374-5654051	0374-5654051
电子信箱	sec@yodonchina.com	sec@yodonchina.com

### 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	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
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	许昌远东传动轴股份有限公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91411000719145489Q
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、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	黄志刚、周永生

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

## 六、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）	1,307,113,650.14	1,074,288,546.31	21.67%	2,005,707,735.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,097,541.75	72,823,429.09	29.21%	234,926,853.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,271,092.84	37,272,619.54	48.29%	199,032,709.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,214,661.22	353,707,822.98	-91.18%	333,425,879.22
基本每股收益（元/股）	0.14	0.12	16.67%	0.38
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%	0.33
加权平均净资产收益率	2.65%	2.11%	0.54%	6.95%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	4,811,188,306.76	4,553,922,354.30	5.65%	4,543,186,359.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,980,884,829.85	3,456,516,471.72	15.17%	3,433,580,659.18

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

## 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、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	296,527,096.77	328,419,318.84	304,873,790.89	377,293,443.64
归属于上市公司股东的净利润	17,121,739.50	25,640,501.47	19,273,412.77	32,061,888.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,475,383.32	19,318,911.93	13,952,778.66	11,524,018.93
经营活动产生的现金流量净额	-54,558,175.69	81,904,587.67	39,101,831.75	-35,233,582.51

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

## 九、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）	4,858,475.44	-349,916.91	-269,393.48	
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）	9,562,457.74	6,662,832.36	16,494,690.23	
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	31,225,902.51	32,136,259.88	27,268,450.07	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		2,023,426.15		



投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-994,656.60	416,444.66	-2,314,443.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	614.60	1,700.23	489.27	
减：所得税影响额	5,806,410.39	5,339,936.82	5,285,648.22	
少数股东权益影响额（税后）	19,934.39			
合计	38,826,448.91	35,550,809.55	35,894,143.93	--

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

传动轴行业是汽车零部件行业的重要组成部分。目前，国内传动轴生产企业具备了商用车、工程机械等非等速传动轴，乘用车等速驱动轴的开发与生产配套能力。国内传动轴的品种可以满足高速发展的汽车、工程机械生产及维修服务的需要。传动轴行业的周期性主要受下游整车制造商周期性的影响，下游整车制造商的产销量直接影响到传动轴行业的产销。传动轴生产企业主要面向大型整车制造商，而面对终端零售客户的产销量较小，所以形成了以销定产、以产定购的经营模式，通常传动轴生产企业的产品必须取得配套大型整车制造商的认可，并取得销售合同，才能组织生产，根据生产需要组织采购；另外一部分传动轴产品通过零部件维修行业进入维修服务市场。

报告期内，根据中国汽车工业协会数据显示，国内商用车产销分别完成 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比增长 26.8%和 22.1%，其中，重型货车销售 91 万辆，同比增长 35%。近些年来，我国商用车市场销量跌宕起伏。2020 年，受国三产品淘汰、治超趋严以及基建投资等因素拉动，市场大幅增长，产销达到峰值；随后 2021 年市场需求出现下降；2022 年跌落谷底，为 2009 年以来最低水平；2023 年，受宏观经济稳中向好、消费市场需求回暖因素影响，市场谷底回弹，实现恢复性增长。2024 年，企稳回升或仍将是市场的主旋律。商用车市场作为公司的主营业务，是销售收入和利润不断增长的驱动力。公司在应用于商用车、工程机械领域的非等速传动轴产品在国内外市场均具备很强的品牌影响力和市场竞争力，被中国工业和信息化部、中国工业经济联合会认定为商用车传动轴总成制造业单项冠军企业。2023 年，公司实现营业收入 13.07 亿元，同比增加 21.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 9409 万元，同比增加 29.21%，公司经营情况与商用车行业发展基本匹配。

报告期内，根据中国汽车工业协会数据显示，国内乘用车产销分别完成 2612.4 万辆和 2606.3 万辆，同比分别增长 9.6%和 10.6%。其中，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%，市场占有率达到 31.6%。从汽车产销数据分析，等速驱动轴市场空间是非等速传动轴的 6 倍，而且目前国内等速驱动轴市场主要由合资、外资公司占据，国产替代空间较大。公司投资建设“年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目”，目标对准乘用车领域，通过购买引进海外先进的生产设备，加快推进智能制造水平，打造高端化产品。同时，加速海内外市场销售布局，切入不同层次的乘用车市场品牌，突破订单瓶颈。此外，新能源汽车近两年来的高速发展，为公司提供快速切入乘用车领域，提高自主品牌的渗透率，和产品的市场占有率带来了良好的契机，未来或成为公司营业收入、净利润的第二增长曲线。

经过多年发展，公司已成长为中国非等速传动轴生产龙头企业，综合市场占有率多年稳居行业首位，是传动轴行业标准的制订者之一。伴随着产品技术的不断迭代，用户需求的逐渐升级以及行业政策对绿色低碳节能、智能安全舒适提出的更高要求，也将促使公司朝向更可靠、更高效、更环保方向，构建自身的产品链、供应链、产业链、服务链布局，并加速向高端智能制造、新能源化、数字化、信息化转型升级的步伐。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

公司主要从事非等速传动轴、等速驱动轴及相关零部件的研发、生产与销售。公司的主要产品为非等速传动轴和等速驱动轴，非等速传动轴又涵盖了重型、中型、轻微型和工程机械四大系列多个品种，主要应用于商用车、工程机械（装载机、起重机）、特种车辆等；等速驱动轴主要应用于乘用车。

#### 1、主要经营模式

报告期内，公司的采购模式、生产模式和销售模式未发生变化。

##### (1) 采购模式

公司主要采用集中采购的模式，由公司的采供部负责统一采购。每月末各子公司及部门向采购部提报月度材料采购需求，采供部汇总后编制采购计划，由采购部根据材料需求数量、技术要求、交货期等指标，及时跟踪市场材料信息，结合现有市场行情选择合适的供应商进行询价，最终确定供应商及价格并签订采购合同、下达采购订单进行采购；品质管理部对来料进行检验，合格后由仓库接收入库；财务中心按照采购合同约定的付款方式审核付款。

公司对采购材料实施分类控制，根据其批量大小和对产品质量影响的重要程度，分为 A、B、C 三类，根据类别确定不同的控制程度，确保以最经济简单的方式实现对采购材料的质量和价格进行有效控制。公司对供应商制定了选择标准和评定程序，建立了合格供方名单及再评价制度。公司还建立了采购权限审批、退换货管理、采购监督、采购文件编制审核及流转等相关管理制度。以上的综合措施保证了公司所采购材料的质量、有效控制了成本。

公司采购具体流程如下：

采购过程设计→确定意向供货方→供货方送样→采购合同签订→进货检验→原材料入库→财务中心付款。

(2) 生产模式

公司属以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定实际生产计划并安排产品生产。目前，公司本部主要负责传动轴各项零部件的生产及部分总装，大部分总装工序由各地下属各子公司完成，并就近配套客户销售。

公司每年年初与下游整车制造商签订年度销售合同，每周根据销售部门按日提供的订单制定生产计划，再按生产计划组织产品生产。制造部将生产计划分别提交到采供部，采供部负责外购原材料和辅助材料的采购，制造部通知各车间负责相关零部件的生产，并根据订单中客户需求的轻重缓急安排产品总装。产成品经测试中心检验，各项指标都合格之后进行成批包装，进入仓库，等待发售。

公司生产具体流程如下：

确定生产计划→下达生产计划→生产产品→检查→入库。

(3) 销售模式

(1) 汽车基地建分厂的销售模式

公司传动轴主要为各大整车制造商配套，以直接销售方式供应给整车制造商；少量产品销售给境外的汽车零部件经销商或进入国内的维修服务中心市场。公司设立了国内贸易部和国际贸易部，分别负责国内市场和国际市场。根据传动轴产品市场的营销特点，公司推行“精益生产零距离、汽车基地建分厂”的策略，在全国主要大型汽车生产基地周边投资建厂，完善市场网络战略布局。

(2) 公司的具体销售流程

公司通过整车制造商考评和缺陷整改→成为备选供应商→整车制造商公布需求→项目竞标→获得整车制造商图纸或样品→制作新产品开发意向书→技术研发部修订图纸供客户确认→整车制造商签字认可→公司技术研发中心制作样品→品质管理部检测认可后送样→整车制造商检测认可→价格、支付条件等方面的商谈→签订小批量产品订单→安排生产、质量检测和发货→整车制造商认可确认产品→签订批量产品订单→公司安排生产、质量检测和发货。

2、产能状况

目前公司具备年产 600 万套非等速传动轴的生产能力、年产 15 万吨非等速传动轴锻件的生产能力、年产 50 万套（计划 200 万套）等速驱动轴的生产能力。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
传动轴	3,810,010	3,265,200	16.69%	3,772,084	3,185,714	18.41%
按整车配套						
传动轴	3,810,010	3,265,200	16.69%	3,772,084	3,185,714	18.41%

按售后服务市场
其他分类

同比变化 30% 以上的原因说明

适用  不适用

零部件销售模式

(1) 汽车基地建分厂的销售模式

公司传动轴主要为各大整车制造商配套，以直接销售方式供应给整车制造商；少量产品销售给境外的汽车零部件经销商或进入国内的维修服务中心市场。公司设立了国内贸易部和国际贸易部，分别负责国内市场和国际市场。根据传动轴产品市场的营销特点，公司推行“精益生产零距离、汽车基地建分厂”的策略，在全国主要大型汽车生产基地周边投资建厂，完善市场网络战略布局。

目前，公司的市场网络产能布局如下：

生产基地	主要配套厂家
远东传动	郑州宇通重工有限公司、郑州日产汽车有限公司、郑州宇通客车股份有限公司、中联重科股份有限公司、三一重工股份有限公司、三一专用汽车有限责任公司、三一汽车起重机械有限公司、陕西重型汽车有限公司、江铃汽车股份有限公司/江西五十铃汽车有限公司、徐州徐工物资供应有限公司、山东临工工程机械有限公司、河北中兴汽车制造有限公司、卡特彼勒(青州)有限公司、长城汽车股份有限公司、三一重型汽车有限公司、成都大运集团有限公司运城分公司、湖南三一汽车制造长沙分公司、江铃晶马汽车有限公司、三一汽车制造有限公司三一海洋重工、江铃新能源汽车有限公司、长沙福田、福田超卡、江铃汽车股份有限公司小蓝分公司、河北长安、湖北三江航天万山特种车辆有限公司、三江瓦力特特种车辆有限公司泰安航天特种车有限公司、陕西同力重工股份有限公司咸阳分公司、宝鸡中车时代、沃尔沃建机(中国)有限公司、JLC Group,LLC、徐州徐工汽车制造有限公司、徐州徐工重型车辆有限公司、菱浩实业(上海)有限公司
北京远东	北汽福田戴姆勒有限公司
柳州宇航、柳州远腾	上汽通用五菱汽车股份有限公司、广西柳工机械股份有限公司、东风柳州汽车有限公司等
潍坊远东	潍柴新能源商用车、浙江飞碟汽车制造有限公司五征分公司、雷沃工程机械集团有限公司、临沂临工重托机械有限公司、安徽江淮汽车集团股份有限公司山东分公司、临工集团济南重机有限公司、英轩重工有限公司、山东汽车制造有限公司、诸城汽车厂/超级卡车/奥铃、中国重汽济南商用车有限公司，青岛五菱、龙工(上海)机械有限公司等
包头远东	北奔重型汽车集团有限公司
合肥远东	安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司、集瑞联合重工有限公司、安徽江淮汽车集团股份有限公司重型车分公司、江淮阜阳重卡、安徽华菱汽车有限公司、扬州江淮轻型汽车有限公司
重庆远东	上汽依维柯红岩商用车有限公司、中国重汽集团成都王牌商用车有限公司、吉利四川商用车有限公司(采购部)、重庆五菱、四川江淮汽车有限公司、上汽红岩车桥(重庆)有限公司

(2) 公司的具体销售流程

公司通过整车制造商考评和缺陷整改→成为备选供应商→整车制造商公布需求→项目竞标→获得整车制造商图纸或样品→制作新产品开发意向书→技术研发部修订图纸供客户确认→整车制造商签字认可→公司技术研发中心制作样品→品质管理部检测认可后送样→整车制造商检测认可→价格、支付条件等方面的商谈→签订小批量产品订单→安排生产、质量检测 and 发货→整车制造商认可确认产品→签订批量产品订单→公司安排生产、质量检测 and 发货。

公司开展汽车金融业务

适用  不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用  不适用

新能源汽车整车及零部件的生产经营情况

单位：元

产品类别	产能状况	产量	销量	销售收入
------	------	----	----	------

传动轴	年产 600 万套非等速传动轴产能；年产 50 万套等速驱动轴产能	307,156.00	253,668.00	85,215,321.07
-----	-----------------------------------	------------	------------	---------------

### 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

#### 1、客户资源及品牌优势

公司在传动轴领域经过多年的沉淀，积累了丰富的客户资源。客户涵盖大部分商用车和工程机械企业，公司与北京福田戴姆勒汽车有限公司、陕西重型汽车有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司、江铃汽车股份有限公司等建立了稳定的供货关系，连续多年被整车制造商评为“优秀供应商”。公司与整车制造商保持了稳定的配套关系，一方面使公司获得长期稳定的订单；另一方面，由于下游客户对供货数量的稳定性、产品质量和售后服务的要求较高，有些主机企业还要求汽车零部件企业具备一定的同步设计研发能力，因此，公司多年来与客户之间稳定又深入的合作加大了客户的转换成本，提高了竞争者的进入壁垒。公司生产的非等速传动轴产品在质量、应用效果及技术服务方面得到了行业客户的广泛认同，塑造了良好的品牌形象。

#### 2、技术创新优势

公司是国内非等速传动轴生产龙头企业，是行业标准的制订者之一，公司一直视技术创新为核心驱动力之一，在传动轴领域开展了大量的研发工作，形成了一系列核心技术，具有以下技术创新优势：①公司的主要产品和技术立足自主开发，并拥有自主知识产权，截至 2023 年底，公司拥有各类有效知识产权 200 项（其中发明专利 28 项，实用新型专利 171 项，外观设计专利 1 项，软件著作权 4 项）；②公司是国家高新技术企业，通过长期的技术积累，已经拥有国内领先的传动轴制造技术，获得了“中国工业大奖提名奖”，是“国家单项冠军示范企业”、“国家绿色工厂”和“国家绿色供应链管理企业”，拥有“国家认定企业技术中心”、“国家博士后科研工作站”、“河南省汽车传动轴工程技术研究中心”、“高性能轻量化传动轴河南省工程实验室”、“河南省工业设计中心”等研发平台。

#### 3、非等速传动轴规模优势

目前，公司已实现非等速传动轴规模化生产，且能够生产 8,000 多个品种，是全国品种较多、规格较全的专业非等速传动轴制造商，拥有先进的、专业化的生产、检测设备，在非等速传动轴市场具有明显的竞争优势，综合市场占有率多年稳居行业首位。

#### 4、产业链优势

公司全资子公司中兴锻造专门为公司提供传动轴主要零部件毛坯件，有助于公司节约生产成本和缩短新产品开发周期，有助于中兴锻造公司模具的研制与整车制造商新产品设计开发同步进行，提高了公司对大型整车制造商新产品开发要求的快速反应能力。

公司制管厂可以提供商用车、工程机械、乘用车所用的传动轴专用优质型钢管，还可以将公司及子公司的铁屑、锻造毛边废料作为原材料，生产公司传动轴所需的精密铸钢零部件。有利于延长公司产品产业链，降低产品生产成本，增强公司持续盈利能力和市场竞争力。

#### 5、营销服务优势

公司推行“精益生产零距离、汽车基地建分厂”的策略，在全国主要大型汽车生产基地周边投资建厂，完善市场网络战略布局，给客户带来便捷的服务，与国内著名汽车生产厂商建立长期战略配套合作关系，公司拥有行业内大批高素质的客户资源；同时参与整车制造商新产品的同步开发，满足客户需要，增强市场竞争力，公司建立有完善的售后服务体系，对整车制造商的售后要求能做出快速反应。

#### 6、管理优势

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。经过多年的生产经营，通过不断改进、优化，总结出一套适合公司自身发展的内部管理体系，为公司的生产经营和稳步发展提供了保证，使企业在激烈的市场竞争当中，多年来一直处于行业龙头地位。

公司建立有严格的品质控制和保证体系，公司通过了 IATF16949:2016 质量管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，使公司的产品质量保证体系已经达到国际先进水平。专业的管理团队、精益生产管理和严格的品质控制体系使公司得以低成本、高效率地提供高品质的产品。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，受宏观经济稳中向好、消费市场需求回暖等因素影响，我国商用车市场实现恢复性增长。公司通过加强质量管控、优化精益生产、攻克卡脖子技术、拓展关键项目等一系列降本增效措施，克服了商用车市场自 2021 年、2022 年两年来，市场周期性调整带来的种种困难和挑战。同时，公司顺应新能源汽车、工业互联网发展趋势，持续提升智能制造水平，加快新能源汽车项目开发，实现产品向高端化、国际化战略转型，不断提高持续创新能力、成本控制能力和客户服务能力。报告期内，公司经营情况如下：

#### 1、实现收入和利润双位增长

根据中汽协数据统计，商用车产销累计完成 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比分别增长 26.8%和 22.1%。同时，受益于基建投资走强、物流运输景气度回升、出口市场需求旺盛以及 2022 年被压抑的换车需求逐步释放，工程类、运输类等重型车辆购车需求增长，我国重卡市场累计销量 91 万辆，同比增长 35%。报告期内，公司实现营业收入 13.07 亿元，同比增加 21.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 9409 万元，同比增加 29.21%。

2023 年，公司各类传动轴产品产销量均与上年同期相比呈现较大幅增长，收入和盈利增速得到快速恢复与提升。面对国际经济动能减弱、国内行业低位运行的复杂挑战，公司提高韧性，在存量中找增量。一方面在搬迁过程中除旧布新，加速工业机器人的渗透和应用，加快实现生产线智能化、自动化改造，持续提升智能制造水平；另一方面加大技术研发投入以及海外市场拓展，继续提升在商用车、乘用车、工程机械领域的竞争优势，在手订单同比大幅增长，尤其是出口业务，实现销售收入 1.26 亿元，同比增长 54.66%。

#### 2、产品结构加速升级

2023 年，国内新能源汽车保持产销两旺发展势头，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%，市场占有率达到 31.6%。新能源汽车保持产销两旺发展势头，公司抓住机遇，破旧立新，点燃新的增长引擎。通过持续加大等速驱动轴产品的高端智能化设备投入、产品研发力度，以新能源汽车和工业互联网深入发展为抓手，与上汽通用五菱系新能源、江铃系新能源、北汽系新能源等多家主机厂配套供货，产能得到快速释放，在新产业、新模式、新业态上实现自我颠覆性突破。报告期内，公司等速驱动轴产品销售收入为 3195 万元，同比增长 614.35%，等速项目实现跨越式发展。

#### 3、推进产业链高效协同

公司通过建立完整的、系统的传动轴产业链条，赋予传动轴每个关键配件、每道关键工序精益化管理，让资源配置发挥最大效益，实现内部产业链协同一致，共同创造价值，为客户提供更高品质的产品、更高规格的服务。报告期内，公司利用冷温锻工艺、摩擦焊工艺，投资建设应用于新能源汽车等速驱动轴零部件精锻件生产线，为奇瑞高端轿车纵轴设计研发、配套供货奠定基础；利用冷锻工艺，出口荷兰 DAF 公司，应用于汽车发动机系统的挺杆冷锻毛坯产品已批量供货 10 万余件，配套高端汽车品牌大众奥迪 A4 底盘系统法兰轴产品也实现批量供货 12 万余件。公司不断利用新技术、新工艺向产业上下游领域延伸，技术致胜，降低生产成本，提高产品核心竞争力，高水平实现自立自强。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

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	1,307,113,650.14	100%	1,074,288,546.31	100%	21.67%
分行业					
汽车零部件	1,261,954,879.63	96.55%	1,034,137,914.06	96.26%	22.03%
其他业务	45,158,770.51	3.45%	40,150,632.25	3.74%	12.47%
分产品					
整轴	885,793,267.80	67.77%	792,945,378.49	73.81%	11.71%
配件	376,161,611.83	28.78%	241,192,535.57	22.45%	55.96%
其他业务	45,158,770.51	3.45%	40,150,632.25	3.74%	12.47%
分地区					
国内	1,180,817,208.93	90.34%	992,625,801.10	92.40%	18.96%
国外	126,296,441.21	9.66%	81,662,745.21	7.60%	54.66%
分销售模式					
直销	1,307,113,650.14	100.00%	1,074,288,546.31	100.00%	21.67%

(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						
汽车零部件	1,261,954,879.63	1,005,526,726.53	20.32%	22.03%	23.78%	-1.13%
分产品						
整轴	885,793,267.80	701,196,690.74	20.84%	11.71%	13.75%	-1.42%
配件	376,161,611.83	304,330,035.79	19.10%	55.96%	55.31%	0.34%
分地区						
国内	1,135,658,438.42	912,042,100.75	19.69%	19.23%	21.32%	-1.38%
国外	126,296,441.21	93,484,625.78	25.98%	54.66%	54.26%	0.19%
分销售模式						
直销	1,261,954,879.63	1,005,526,726.53	20.32%	22.03%	23.78%	-1.13%

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
汽车零部件	销售量	套	3,772,084	3,185,714	18.41%
	生产量	套	3,810,010	3,265,200	16.69%
	库存量	套	422,875	384,949	9.85%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(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	
汽车零部件	原材料	740,531,150.27	73.65%	575,572,441.08	70.85%	2.80%

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）	605,532,028.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.33%
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	客户一	171,916,293.90	13.15%
2	客户二	146,232,752.41	11.19%
3	客户三	122,493,007.15	9.37%
4	客户四	94,877,779.46	7.26%
5	客户五	70,030,544.06	5.36%
合计	--	605,550,376.98	46.33%

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）	476,950,590.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	50.75%



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	供应商一	149,512,794.47	15.91%
2	供应商二	138,984,090.35	14.79%
3	供应商三	107,707,547.11	11.46%
4	供应商四	46,346,158.51	4.93%
5	供应商五	34,400,000.00	3.66%
合计	--	476,950,590.44	50.75%

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	37,051,659.41	41,230,728.95	-10.14%	
管理费用	90,438,720.90	90,330,621.93	0.12%	
财务费用	5,867,362.37	8,629,497.37	-32.01%	报告期内因“远东转债”提前全额赎回，不再计提应付利息。
研发费用	73,506,014.37	59,592,831.35	23.35%	

### 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
新能源汽车轻量化材料与部件关键技术研究及产业化	轻量化铝合金新材料应用，满足双碳要求，兼顾模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
高端等速传动轴设计研发	针对特殊客户需求展开的研发	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
花键轴叉智能制造工艺技术优化	提升产品质量，满足客户要求	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
轻型系列传动部件设计及工艺优化	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
重型系列传动部件设计及工艺优化	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
工程机械类产品设计及工艺优化	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
检验数据实时传输及拉刀寿命提升	提升产品质量，满足客户要求	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
传动轴总成包装方案优化	提升产品质量，满足客户要求	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
轻型花键轴叉及轻型突缘叉工艺装备优化	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
轻型系列防振动传动轴研发	针对特殊客户需求展开的研发	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
高端重卡传动系复杂	提升产品质量，满足	立项及开发阶段	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点

锻件绿色近净成形关键技术研发及产业化	客户要求			
传动转向锻件锻造工艺的研发及应用	提升产品质量，满足客户要求	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
传动部件模具智能增材制造	提升产品质量，满足客户要求	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
高能螺旋压力机专用模架新结构的研究	提升产品质量，满足客户要求	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
滑动套预锻新结构的研发及应用	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
基于摩擦压力机的花键毂锻造工艺的研发及应用	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
传动轴万向节锻件锻造工艺研发及应用	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点
传动轴突缘叉锻件预锻新结构的研究及应用	满足双碳要求，同时做到模块化生产	已完成型式试验及小批量试制	实现批量化生产销售	培育新的利润增长点

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	210	218	-3.67%
研发人员数量占比	9.91%	10.43%	-0.52%
研发人员学历结构			
本科	134	135	-0.74%
硕士	12	8	50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	58	60	-3.33%
30~40 岁	105	103	1.94%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	73,506,014.37	59,592,831.35	23.35%
研发投入占营业收入比例	5.62%	5.55%	0.07%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	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	1,158,637,298.81	1,168,051,780.75	-0.81%
经营活动现金流出小计	1,127,422,637.59	814,343,957.77	38.45%
经营活动产生的现金流量净额	31,214,661.22	353,707,822.98	-91.18%
投资活动现金流入小计	2,036,405,556.57	998,953,875.67	103.85%
投资活动现金流出小计	2,153,297,609.30	1,132,266,327.67	90.18%
投资活动产生的现金流量净额	-116,892,052.73	-133,312,452.00	12.32%
筹资活动现金流入小计	90,030,475.21	100,000,000.00	-9.97%
筹资活动现金流出小计	99,927,128.11	157,081,140.96	-36.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,896,652.90	-57,081,140.96	82.66%
现金及现金等价物净增加额	-95,531,893.40	163,237,834.94	-158.52%

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、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 91.18%，主要原因为报告期购买商品支付的现金增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 82.66%，主要原因为报告期偿还债务支付的现金减少所致；
- 3、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 158.52%，主要原因为报告期购买商品以及投资支付的现金增加所致。

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、非主营业务分析

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	646,903,721.15	13.45%	757,080,060.25	16.62%	-3.17%	
应收账款	452,494,972.89	9.41%	353,351,461.27	7.76%	1.65%	
存货	486,975,939.76	10.12%	472,820,973.22	10.38%	-0.26%	
长期股权投资	16,927,016.56	0.35%	19,275,896.22	0.42%	-0.07%	
固定资产	1,053,485,034.62	21.90%	822,171,133.72	18.05%	3.85%	
在建工程	49,384,836.96	1.03%	194,696,076.54	4.28%	-3.25%	
短期借款	58,320,152.13	1.21%			1.21%	
合同负债	7,952,409.52	0.17%	7,328,463.72	0.16%	0.01%	
应付债券			478,995,469.23	10.52%	-10.52%	报告期可转债全部提前赎回。

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	602,061,776.89	15,991,258.47						618,053,035.36
4.其他权益工具投资	2,000,000.00							2,000,000.00
应收款项融资	84,182,536.81					41,842,473.66		42,340,063.15
一年内到期其他非流动资产	430,000.00					430,000.00		0.00
上述合计	1,118,244,313.70	15,991,258.47				471,842,473.66		662,393,098.51
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 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
货币资金	7,001,136.18	7,001,136.18	受限资金为信用证保证金及其他保证金
合计	7,001,136.18	7,001,136.18	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
736,270,162.76 <sup>001</sup>	778,695,661.13	-5.45%

注：001 报告期投资额包括产业园项目建设、银行理财产品。

## 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
汽车传动系智能制造产业园项目	其他	是	制造业	136,270,162.76	828,571,207.11	自有资金和募集资金	65.00%	664,895,500.00	0.00	正在建设	2018年08月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	136,270,162.76	828,571,207.11	--	--	664,895,500.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601777	力帆科技002	123,732.18	公允价值计量	169,843.86	-12,320.28	0.00	0.00	0.00	0.00	157,523.58	交易性金融资产	应收账款
合计			123,732.18	--	169,843.86	-12,320.28	0.00	0.00	0.00	0.00	157,523.58	--	--

注：002 报告期内，公司证券投资境内股票是因为客户所欠应收账款以信托受益权份额进行抵偿所致。

(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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发行可转换公司债券	89,370	87,803.87	8,175.71	40,018.01	0	0	0.00%	47,785.86	专户存储	0
合计	--	89,370	87,803.87	8,175.71	40,018.01	0	0	0.00%	47,785.86	--	0
募集资金总体使用情况说明											
截止 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 400,180,173.17 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 79,938,463.08 元；于 2019 年 9 月 28 日起至 2022 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 238,484,650.12 元；本年度使用募集资金 81,757,059.97 元。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目	否	81,370	81,370	8,175.71	31,999.02	39.33%	2025 年 02 月 28 日		否	否
补充流动资金	否	8,000	8,000	0	8,018.99	100.24%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	89,370	89,370	8,175.71	40,018.01	--	--		--	--

超募资金投向										
不适用										
合计	--	89,370	89,370	8,175.71	40,018.01	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>公司在募投项目规划过程中需要充分考虑行业竞争环境、客户体量、市场供需等因素的随机变化实施分步投入，避免公司在未来市场开发不力情况下，造成新增产能无法充分利用，部分生产设备闲置情形。“年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目”的投资进度主要根据公司高端驱动轴市场业务规模以及销售收入增长预期而定。</p> <p>2022 年，经济下行压力不断加大，对汽车消费市场冲击影响，消费者购车需求释放受阻，终端市场表现疲软，供给端节奏放缓，为汽车市场稳定运行带来较大压力。目前国内乘用车零部件市场竞争仍旧激烈，公司新产品等速驱动轴在进入主机厂的供应链体系过程中，需要很长时间的认证周期，从新品研发、样品检测、产品路试到大批量供货，整个流程一般需要数年的时间。另外，公司是乘用车汽车零部件领域的新晋者，与国际知名驱动轴生产企业相比，尽管拥有先进高端的自动化生产设备，但在品牌知名度、产品结构的完备性等方面还存在一定的差距，很大程度上延缓了公司项目投资建设的进度。</p> <p>受上述事项的影响，公司募投项目“年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目”的投入进度未及预期。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华核字[2019]006139 号《鉴证报告》鉴证，截至 2019 年 9 月 27 日止，公司以自筹资金 79,938,463.08 元投入年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目。2019 年 11 月 15 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意以募投资金 79,938,463.08 元置换截至 2019 年 9 月 27 日预先已投入募投项目的自筹资金 79,938,463.08 元。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储，详见专项报告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
许昌中兴锻造有限公司	子公司	各种锻件	120,000,000.00	504,513,958.72	463,945,999.88	506,212,743.43	50,482,562.28	48,218,206.96
北京北汽远东传动部件有限公司	子公司	汽车传动轴生产、销售	40,800,000.00	148,140,744.31	68,135,862.37	196,552,996.20	3,649,604.62	3,227,577.47
潍坊远东传动轴有限公司	子公司	汽车传动轴生产、销售	100,000,000.00	383,730,715.49	250,634,977.33	216,978,910.71	4,282,332.41	4,093,191.03



柳州远腾传动部件有限公司	子公司	汽车传动轴生产、销售	60,000,000.00	131,906,018.12	59,193,807.36	91,112,522.67	1,473,521.16	-	1,152,400.63
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	子公司	汽车传动轴生产、销售	51,200,000.00	76,574,892.12	42,749,051.97	78,582,441.45	15,660,428.19	-	15,379,080.12

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

- 1、中兴锻造利润增加的原因是由于报告期内通过降本增效措施，成本得以有效控制。
- 2、北汽远东、潍坊远东营业收入较同期虽有所增加，但利润有所下滑，主要原因是部分主机厂年降策略影响所致；
- 3、柳州远腾营业收入较同期增加 32.85%，主要是报告期定单增加所致；
- 4、重庆重汽远东净利润同比减少的原因是由于部分主机厂定单减少所致。

## 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）行业格局和趋势

2023 年，我国经济回升向好，供给需求稳步改善，转型升级、高质量发展扎实推进，汽车行业多项指标创历史新高，推动行业实现了质的有效提升和量的合理增长，成为拉动工业经济增长的重要动力。2023 年，汽车产销累计完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归 400 万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体快速增长。2024 年，随着国家促销费、稳增长政策的持续推进，将进一步激发市场活力和消费潜能，汽车市场将继续保持稳中向好发展态势。

公司自成立以来专注于传动轴产品的研发和生产，凭借在汽车零部件传动轴细分领域内多年积累的管理经验以及对行业和产品的深刻理解，已成长为国内规模最大、品种最多、规格最全的专业非等速传动轴制造商，与国内外多家知名的整车制造商建立有战略合作关系。报告期内，为顺应汽车零部件行业发展趋势，更好的拓展新能源汽车市场，公司将在继续巩固非等速传动轴龙头地位的同时加快推进等速驱动轴项目的建设与发展。

在汽车零部件全球采购、零部件与整车专业化分工的大背景下，竞争主体增加，市场竞争日趋激烈，行业主要竞争对手通常会采取比较激进的价格策略，从而导致行业平均利润率下降。此外，大型整车制造商对汽车零部件生产企业的生产规模、产品质量、售后服务、技术水平、成本控制和市场开拓不断提出更高的要求，促使公司在核心竞争优势如持续创新能力、成本控制能力、客户服务能力等方面持续加大投入，以满足整车制造商对零部件的定制化、多元化采购需求。但正是由于审核认可过程的复杂性决定大型整车制造商一旦与供应商建立采购关系后，一般会保持长期稳定的合作关系，这对新竞争者的进入形成一定的壁垒，参与市场竞争的企业优胜劣汰，加速产业整合，未来行业的整体利润率将会回归到较高的水平，进入高质量发展阶段。

### （二）公司发展战略

公司的愿景是“打造百亿远东，成就百年远东”，成为世界顶级传动轴供应商。因此，公司将通过加快智能制造、转型升级，加强技术创新、管理创新、物流创新，在巩固非等速传动轴行业龙头地位的同时，努力拓展等速驱动轴市场，大力进军国际高端传动轴市场，实现公司“产品高端化、制造智能化、市场国际化”的发展战略。

### （三）经营计划

2024 年，随着宏观经济基本面进一步好转，新产品刺激需求升级，商用车市场或将延续恢复性增长的基调，企稳回升仍将是市场的主旋律。借助商用车逐步回暖的东风，公司需把握住新能源化、智能化、数字化、信息化趋势下存在的新机会，以质提量，以提升客户满意度为目标驱动，促进产品结构加速迭代，持续增强核心竞争力。

为推动上述经营计划公司拟采取的策略和行动如下：

### 1、推进“汽车传动系智能制造产业园”项目升级

近年来，随着公司客户资源快速增多，产品种类多样化。从外部看，市场竞争已由拼价格、堆配置向重品质、智能化、高效节能等需求发展进阶；从内部看，整个生产系统呈现管理过程离散、供应链复杂的特征，面临着生产效率不高、产品同质化竞争严重等行业痛点。

公司产业园项目应当加快应用“工业互联网+企业数字化”步伐，继续围绕高端传动轴、驱动轴智能制造生产线建，围绕企业资源计划、生产执行系统集成应用为重点，实现一流的技术研发能力和应用开发能力，高效的制造能力和一致性保障能力为目标，形成人、机、料、法、环相互融合的工业互联网生产模式，构建覆盖公司产业链、供应链、价值链的全新制造和服务体系，提高生产资源的动态配置效率，促进公司提质、增效、降本、绿色、安全发展。同时，利用全新的平台，全面推进国际化战略，守住优势市场，开拓弱势市场，巩固国内行业龙头地位的同时，加大海外订单持续上量突破，全力推进整体盈利水平，经营质量大幅提升，筑牢公司在应用于商用车、工程机械领域非等速传动轴产品的行业龙头地位。

### 2、推进与新能源汽车产业的供应链配套，加速启动等速二期扩建项目

近两年来，国内新能源汽车高速发展，连续 9 年位居全球第一。汽车行业的新能源化、智能化成为国内外整车制造商、汽车零部件企业提升核心竞争力和实现可持续发展的重要驱动力量。公司要在稳固传统业务基本盘的基础上，对新业务打造新引擎，把握转型新机遇。

作为未来公司收入、利润第二增长曲线的等速驱动轴产品，在 2023 年迎来了关键突破，产销量均实现了大幅增长，并逐步表现出显著的质量、技术优势，但是在市场占有率，尤其是在高端乘用车品牌中的渗透率还比较低。2024 年，公司要聚力新能源，加快启动等速二期扩建项目，督办二期国外设备采购交付，把产能从 50 万套提升到 100 万套，从容应对奇瑞、长城、吉利、比亚迪等一批高端汽车客户的交付需求，快速提升产品市场差异化竞争力，增强快速反应的客户需求满足能力，深化与战略客户的协同、专业售后问题解决能力，实现份额提升、销量突破。

### 3、推进传动轴的轻量化设计、研发与普及

有关数据显示，国内商用车约占汽车整体保有量 12.3%，碳排放占比却达到了 56%，成为节能减排重点。尤其是近年来，随着全球环保政策的升级、国家“双碳”目标的持续推进，叠加新能源技术的迅猛发展，商用车还在面临油耗成本高等一系列问题，商用车轻量化需求具有广阔的发展前景。

公司要持续加大在轻量化设计方面的研发投入，加快推进自主研发的多边锻造工艺应用，和自研的高端免维护且性能优、寿命长的传动轴市场推广，实现传动轴减重，减少整车油耗。同时，聚焦应用于新能源汽车的，高性能铝合金材料轻量化国际前沿技术，以国内交通运输领域对提速减重、绿色制造的迫切需求为牵引，针对公司已试制成功并小批供货的高性能铝合金传动轴，以及关键部件的材料设计、制造工艺控制、关键技术研发、产业化应用等方面持续开展创新性研究。为客户提供能够节能减排、为公司实现降本增效的产品解决方案，并确保产品的经济性、可靠性、舒适性等关键指标行业领先，满足客户多元化需求。

### 4、推进供应链、产业链、精益生产与提质降本增效的深度融合

2024 年，面对复杂的产业态势，公司要锚定目标，蓄势蓄能，着力提升质量、研发、制造、装备、营销、采购、运营六大体系能力，对原材料采购、品质把控、新技术应用、新设备投入、产线改造、市场销售与服务等各个环节层层升级，全面推进流程化组织变革和数字化转型落地，构建世界一流的现代化公司治理体系。通过深化人才队伍建设、提升员工精气神、强化资本运作等保障措施，为产品链、供应链、产业链、服务链竞争做好保障工作。同时，坚持多技术创新、多领域融合发展。既要聚焦产品开发，创新应用体验；又要聚焦客户需求，打造行业一流品质产品。

#### （四）可能面对的风险

公司遵循关联性原则和重要性原则，对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的风险因素有：

##### 1. 下游商用车与工程机械行业周期波动的风险

非等速传动轴作为商用车与工程机械的重要零部件之一，其主机配套市场的需求直接受商用车与工程机械行业的景气度和发展规模的影响。从长期看，商用车与工程机械行业具有明显的周期性，受国民经济运行波动的影响较大，若未来行业增长趋缓，其下游零部件（含非等速传动轴）企业也会受此影响，进而对公司的生产经营产生不利影响。

## 2.主要原材料价格上涨的风险

公司所用的主要原材料是钢材、万向节等，材料成本占营业成本的构成比例超过 60%。其中原材料采购成本中钢材占比较大，钢材价格波动对业内企业盈利能力具有一定影响。整体来看，我国钢材价格波动幅度依然较大，会对传动轴生产企业带来成本控制压力。如果公司不能采取有效措施或产品销售价格未能及时反映，将可能导致公司经营业绩出现较大波动。

## 3.经营风险

### （1）无法持续维持高毛利率的风险

目前，技术含量高、单位价值大的重卡、大中型工程机械和大型客车用非等速传动轴，尤其是为配合大型整车制造商新产品而开发的新型号传动轴，毛利率普遍较高。报告期内，由于大型整车制造商对为之配套的零部件生产企业都要进行严格的选择和控制，对汽车零部件生产企业的生产规模、产品质量、售后服务、技术水平、成本控制和市场开拓提出了较高的要求，其审核认可过程的复杂性决定大型整车制造商一旦与供应商建立采购关系后，一般都会相对稳定，这对新竞争者的进入形成一定的壁垒，参与市场竞争企业较少，未来行业的整体利润率仍将保持较高的水平。

可能影响传动轴毛利率及其变化的因素有：

- 1、细分市场格局的变化，竞争主体增加，市场竞争日趋激烈，行业平均利润率下降；
- 2、行业主要竞争对手采取比较激进的价格策略；
- 3、公司核心竞争优势（如：持续创新能力、成本控制能力、客户服务能力）能否持续；
- 4、原材料价格波动、产品销售价格的变化。

如果上述因素发生重大不利变化，公司将面临传动轴产品毛利率下降的风险，对经营业绩产生不利影响。

### （2）未来国际市场业务开拓不利的风险

公司销售以内销为主，但海外市场业务是未来经营收入持续增长的保障，在稳步拓展国内市场的同时，加快海外市场拓展是公司重要的战略发展举措，其中影响国际市场业务开拓的影响因素有：

- 1、出口国的贸易政策，如贸易壁垒、关税水平、贸易条约或协定；
- 2、出口国的经济水平、法律制度、文化理念、政治局势；
- 3、中国与出口国的外交关系，如中美贸易摩擦持续进行并升级；
- 4、外汇汇率水平及波动；公司对国际市场的法律及商业环境的了解程度；
- 5、产品质量、性价比及售后服务；公司国际化后备人才的储备情况。

如果上述因素发生不利变化，公司国际市场业务开拓将可能达不到预期，对公司未来经营业绩带来不利影响。

### （3）环境保护风险

公司自设立以来，始终将环境保护作为工作重心之一，自觉遵守国家和地方的环保政策法规，不断加强对生产污染的治理力度。未来国家和地方政府可能出台更为严格的环境保护标准，但公司为持续满足日益提高的环保标准及要求所进行的投入可能会对生产经营产生不利影响。

## 4.募集资金投资项目的风险

### （1）募集资金投资项目未达预期效益的风险

公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、对未来市场趋势的预测等综合因素做出的，而项目的实施则与产业政策、市场供求、市场竞争状况、技术进步等情况密切相关，任何一个因素的变动都会直接或间接影响项目的经济效益。如果前述因素发生重大不利变化，募集资金投资项目将无法实现预期收益。公司募集资金投资项目总体资金需求量较大，一旦项目产品无法按预期实现销售，则存在募集资金投资项目无法达到预期收益的风险，对公司经营业绩产生不利影响。

### （2）募投项目新增产能无法消化的风险

公司拟建设年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目，主要用于生产高端等速驱动轴。项目全部建成投产后，每年将新增等速驱动轴产能 200 万套，新增产能将对公司的市场开拓能力提出更高的要求。等速驱动轴产品达成量产，

能够更好的服务公司现有的大型整车制造商，增强客户黏性；同时，亦有利于公司拓展其他客户，深入发展主营的汽车零部件业务。但公司未来的市场开发不力，将会造成新增产能无法充分利用，部分生产设备闲置。尽管公司已经过充分的市场调研和可行性论证，但如果行业出现重大技术替代、下游客户需求偏好发生转变等其他重大不利变化，将导致市场需求增长不及预期等不利情况出现，公司若不能及时、有效采取应对措施，将面临新增产能不能完全消化的风险，并进而影响项目的收益实现。

### （3）固定资产折旧增加的风险

公司募集资金投资项目涉及新增固定资产投资。募投项目完成后，公司固定资产规模将显著增加，未来每年将新增一定金额的固定资产折旧费用。在此情况下，如果募投项目投产后没有及时产生预期效益，公司的盈利水平可能会因折旧费用增加而受到不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，健全公司治理机制、建立有效的公司治理结构，明确股东、董事、监事和高级管理人员的权利和义务，保证股东充分行使其合法权利，确保董事会对公司和股东负责，保障重大信息披露透明，依法运作、诚实守信。

同时，公司认真学习领会《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发[2020]14 号）文件精神，在规范公司治理和内部控制方面，不断完善公司治理制度，控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员积极履行岗位职责和社会责任。控股股东、实际控制人积极履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。股东大会、董事会、监事会、经理层依法合规运作，董事、监事和高级管理人员忠实勤勉履职，充分发挥独立董事、监事会作用。建立董事会与投资者的良好沟通机制，健全机构投资者参与公司治理的渠道和方式。严格执行公司内控制度，加强治理状况信息披露，提升决策管理的科学性。积极践行公司治理专项行动，通过公司自查、现场检查、及时整改，切实提高公司治理水平。在提升信息披露质量方面，以提升透明度为目标，上市公司、股东及相关信息披露义务人能够真实、准确、完整、及时、公平披露信息，针对能够对投资者作出价值判断和投资决策所必需的信息，做到简明清晰、通俗易懂；以投资者需求为导向，增强信息披露针对性和有效性；严格执行企业会计准则，提升财务信息质量。

报告期内，公司的组织机构健全、运行良好。公司章程合法有效，股东大会、董事会、监事会和独立董事制度健全，能够依法有效履行职责；公司重新修订更新内部控制制度，能够有效保证公司运行的效率、合法合规性和财务报告的可靠性；内部控制制度的完整性、合理性、有效性不存在重大缺陷；现任董事、监事和高级管理人员具备任职资格，能够忠实和勤勉地履行职务，不存在违反公司法第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，未受到过中国证监会的行政处罚、未受到过证券交易所的公开谴责；上市公司与控股股东或实际控制人的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，能够自主经营管理。截至报告期末，公司治理实际情况与中国证监会《上市公司治理准则》等有关法律法规不存在差异，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

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

自公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的要求规范运作，公司董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使决策权、经营管理权，与控股股东、实际控制人及其关联人不存在机构混同等影响公司独立经营的情形，保证人员、资产、财务分开，保证机构、业务独立。

#### 1、人员独立

(1) 本公司董事、监事及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东单位干预本公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情形。

(2) 本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

(3) 本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩。

#### 2、资产独立

公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，拥有与生产经营相关的土地、商标、非专利技术等无形资产的所有权。公司不存在控股股东、实际控制人占用公司的资金、资产及其它资源的情形，也不存在以公司资产为股东的债务提供担保的情形。

### 3、财务独立

公司下设财务部，并有专职财务人员。建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策；公司独立在银行开立账户，不存在资金或资产被股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税情况；不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

### 4、机构独立

公司设有健全的组织机构体系，公司股东大会、董事会、监事会、经营层及各职能部门均独立运作，并制定了相应的内部管理及控制制度；生产、销售、人事、行政、财务等所有生产经营机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东单位之间机构重叠、彼此从属的情形。

### 5、业务独立

本公司主营业务为非等速传动轴、等速驱动轴及相关零部件的研发、生产与销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

## 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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.28%	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号： 2023-011《许昌远东传动轴股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2022 年度股东大会	年度股东大会	38.60%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号： 2023-034《许昌远东传动轴股份有限公司 2022 年度股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.89%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号： 2023-085《许昌远东传动轴股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》

## 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、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
刘延生	男	67	董事长	现任	2007年11月28日	2026年05月30日	156,194,787	0	0	0	156,194,787	不适用
赵保江	男	60	副董事长	现任	2014年03月14日	2026年05月30日	8,478,500	0	0	0	8,478,500	不适用
刘娅雪	女	36	董事、总经理	现任	2017年06月20日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
马喜岭	男	60	董事、副总经理、总工程师	现任	2007年11月28日	2026年05月30日	1,373,576	0	0	0	1,373,576	不适用
齐建锋	男	43	董事	现任	2014年03月14日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
全淑祺	女	39	董事	现任	2020年07月07日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
陈红岩	男	44	独立董事	现任	2023年05月20日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
周晓东	男	51	独立董事	现任	2022年05月25日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
李庆文	男	67	独立董事	现任	2020年06月09日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
郑元武	男	46	独立董事	离任	2020年06	2023年05	0	0	0	0	0	不适用

					月 09 日	月 30 日						
周建喜	男	53	监事会主席	现任	2017年06月20日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
孟会涛	男	53	非职工代表监事	现任	2020年07月07日	2026年05月30日	4,632,600	0	0	0	4,632,600	不适用
胡殿申	男	48	非职工代表监事	现任	2020年07月07日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
董后云	女	34	非职工代表监事	现任	2023年05月30日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
付东安	男	49	职工代表监事	现任	2014年03月14日	2026年05月26日	0	0	0	0	0	不适用
刘金楠	男	39	职工代表监事	现任	2021年02月26日	2026年05月26日	0	0	0	0	0	不适用
宋保军	女	54	职工代表监事	现任	2023年05月26日	2026年05月26日	0	0	0	0	0	不适用
孟志超	男	40	职工代表监事	离任	2020年06月18日	2023年05月26日	0	0	0	0	0	不适用
刘其勇	男	43	副总经理	现任	2020年07月07日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
潘天林	男	43	副总经理	离任	2017年06月20日	2023年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
史洪涛	男	57	副总经理	现任	2020年07月07日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
宋中星	男	60	副总经理	离任	2020年07月07日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
赵贺	男	36	副总经理	现任	2023年05月30日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用
刘硕	男	30	副总经理、	现任	2020年07月07日	2026年05月30日	0	0	0	0	0	不适用



			董 事 会 秘 书		日	日						
李茹	女	51	财 务 总 监	现 任	2020 年 07 月 07 日	2026 年 05 月 30 日	0	0	0	0	0	不 适 用
合计	--	--	--	--	--	--	170,67 9,463	0	0	0	170,67 9,463	--

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

郑元武先生因公司董事会换届选举，任期届满向公司董事会申请辞去公司第五届董事会独立董事及董事会提名委员会主任委员、审计委员会委员职务，离任后不再担任公司任何职务。

赵贺先生因公司监事会换届选举，任期届满不再担任非职工代表监事，改任副总经理。

孟志超先生因公司职工代表大会换届选举，任期届满不再担任职工代表监事，离任后继续在公司工作。

宋中星先生因任期满离任，不再担任公司副总经理，离任后继续在公司工作。

潘天林先生因个人原因，主动申请辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

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
郑元武	独立董事	任期满离任	2023年05月30日	因公司董事会换届选举，任期届满向公司董事会申请辞去公司第五届董事会独立董事。
陈红岩	独立董事	被选举	2023年05月30日	鉴于郑元武先生的任期满离任，导致董事会成员中独立董事低于法定人数，董事会按照相关规定开展独立董事的补选工作，同意董事会提名委员会的建议，提名陈红岩先生为公司六届董事会独立董事候选人，股东大会被选举为公司第六届董事会独立董事。
赵贺	副总经理	任免	2023年05月30日	公司监事会换届选举，任期届满不再担任非职工代表监事，被董事会聘任为副总经理。
董后云	非职工代表监事	被选举	2023年05月30日	公司监事会换届选举，被提名为第六届监事会非职工代表监事候选人，股东大会被选举为第六届监事会非职工代表监事。
宋保军	职工代表监事	被选举	2023年05月26日	公司职工代表大会换届选举，任期届满不再担任职工代表监事。

孟志超	职工代表监事	任期满离任	2023 年 05 月 26 日	任期满离任
潘天林	副总经理	解聘	2023 年 08 月 14 日	因个人原因，主动辞去公司副总经理职务。
宋中星	副总经理	任期满离任	2023 年 05 月 30 日	任期满离任

## 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

### 1、董事

(1) 刘延生，男，1956 年 7 月出生，中国国籍，中共党员，郑州航空管理学院企业管理系毕业，经济师，无境外永久居留权。1976 年 6 月至 2004 年 6 月历任传动轴总厂团委书记、生产计划科科长、生产计划处处长、销售副厂长、厂长、党委副书记；2004 年 6 月至 2007 年 11 月任远东有限董事长、党委书记；2007 年 12 月至 2017 年 6 月，担任公司董事长兼总经理，2017 年 6 月至今担任公司董事长。

(2) 赵保江，男，1963 年 9 月出生，中国国籍，中共党员，高中学历，统计师，无境外永久居留权。1982 年 12 月至 2004 年 6 月历任传动轴总厂生产计划处总调度、生产计划处处长；2004 年 6 月至 2007 年 11 月任远东有限制造装备部部长、副总经理；2007 年 11 月至 2014 年 3 月任公司副总经理。2014 年 3 月至今任公司副董事长。

(3) 刘娅雪，女，1987 年 2 月出生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权。2011 年 10 月至 2014 年 6 月任公司国际贸易部副部长，2014 年 6 月至 2016 年 12 月任公司国际贸易部部长，2016 年 12 月至 2017 年 6 月任公司总经理助理。2017 年 6 月至今任公司董事、总经理。

(4) 马喜岭，男，1963 年 10 月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，高级工程师，无境外永久居留权。1983 年 4 月至 1986 年 7 月在公司工作；1986 年 9 月至 1990 年 7 月洛阳工学院学习；1990 年 8 月至 2004 年 6 月先后任公司技术员、一金工车间副主任、主任；2004 年 6 月至 2007 年 11 月任公司制造装备部部长、总经理助理、监事；2007 年 11 月至 2010 年 11 月任公司董事，2010 年 12 月至 2014 年 3 月任公司总工程师。2019 年 11 月至今任公司总工程师，2014 年 3 月至今任公司董事、副总经理、总工程师。

(5) 齐建锋，男，中国国籍，1980 年 3 月出生，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。1999 年 9 月至 2004 年先后任公司金工一部质量检查员，班组长、质量调度；2004 年 6 月至 2006 年 10 月任公司金工二部组长、质量调度、生产调度；2006 年 10 月至 2022 年 12 月先后任公司金工二部部长助理、金工二部副部长、金工一部部长、总装部部长、制造装备部部长、监事、总经理助理、装备部部长。2023 年至今在公司等速部工作，2014 年 3 月至今任公司董事。

(6) 全淑祺：女，中国国籍，1984 年 8 月出生，中共党员，大专学历，无境外永久居留权。2006 年 2 月进入公司，历任金工一部班组长、技术研发部助理、制造部调度员，2011 年至 2020 年 6 月任金工二部副部长、部长，2020 年 7 月至 2023 年 8 月任公司金工三部部长。2023 年 8 月至今先后在物资部、中兴锻造公司工作，2020 年 7 月至今任董事。

(7) 李庆文：男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。曾任黑龙江省人民政府办公厅处长、副主任，黑龙江省海林市委书记；《新青年》杂志、《活力》杂志总编辑，中国能源汽车传播集团董事长，中国汽车报社社长。1998 年至今，共发表汽车评论和研究文章 50 万余字，传媒论文 5 万余字。现任中国汽车人才研究会副理事长，中国汽车品牌集群主席，汽车评价研究院院长，2020 年 3 月 26 日至今任江苏龙蟠科技股份有限公司（603906）独立董事职位。2020 年 6 月 10 日至今任公司独立董事。

(8) 周晓东：男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。西安交通大学应用经济学博士（公司治理方向），会计系副教授（高级职称），民建河南省委金融委员会委员，郑州轻工业大学会计学硕士生导师、河南大学金融学硕士生导师。主要研究方向为公司治理、财务管理，在核心学术期刊发表论文 20 余篇，相关研究成果被新华文摘收录引用，多项成果荣获优秀等级奖励。出版学术专著 2 部，参与主编河南首部双创蓝皮书。

(9) 陈红岩：男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，郑州大学法律专业硕士研究生，具有上市公司独立董事资格，民盟盟员。就职于北京德恒（郑州）律师事务所，主要从事领域：公司证券、基金、债券发行、资产证券化（ABS）和企业改制上市、境内外投资并购法律业务、公司争议解决等。2021 年 12 月至 2023 年 3 月任河南机械装备投资集团有限责任公司外部董事职位；2022 年 11 月至 2023 年 5 月任河南省机场集团有限公司外部董事职位；2022 年 11 月至今任河南省中豫国际港务集团有限公司外部董事职位。2023 年 5 月至今任公司独立董事。

## 2、监事

(1) 周建喜，男，1970年10月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2010年12月至2014年3月任许昌远东传动轴股份有限公司质量管理处处长、总经理助理，监事会职工代表监事，2014年3月至2017年6月任公司董事、总工程师。2017年6月至今任公司监事会主席。

(2) 孟会涛：男，1970年6月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，工程师，无境外永久居留权。1994年参加工作，历任许昌中兴锻造有限公司技术员、车间副主任、副经理，2006年任远东传动轴有限公司总经理助理、2007年11月至2014年3月任公司总经理助理，2014年3月至2020年6月任公司副总经理。2020年7月至今任公司监事。

(3) 胡殿申：男，1975年5月13日出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1997年7月至2012年11月在公司品质保证部、金工三部、市场部、制造装备部工作，历任组长、业务经理、副部长。2012年11月至今任北汽远东常务副总经理、总经理。2017年6月至2020年6月任公司副总经理。2020年7月至今任公司监事。

(4) 董后云：女，1989年12月出生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权。2016年7月至2017年1月进入公司在车间一线实习，2017年2月至2020年5月在技术研发部做产品工程师，2020年6月至2021年3月在品质管理部做质量工程师，2021年4月至今在技术研发部工作。2021年8月至今任公司技术研发部副部长，2023年5月至今任公司监事。

(5) 付东安，男，1974年11月生，中国国籍，中共党员，大专学历，无境外永久居留权。1993年至2002年10月在公司二金工车间工作；2002年11月任公司下料工段负责人；2006年1月任公司二金工车间副主任，2007年4月任公司二金工车间主任；2008年5月至今历任公司涂装部部长、总装一部部长、制造装备部副部长、金工一部部长、人力资源部部长助理、人力资源部部长。2014年3月至今任公司职工代表监事。

(6) 刘金樞：男，1984年10月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年3月入职公司技术部，主要负责出口产品的技术、工艺及工装工作。2015年担任公司技术部部长助理，2019年至2022年8月期间担任公司品质管理部副部长，2022年9月至今先后担任公司技术研发部副部长、等速部部长、职工代表监事。

(7) 宋保军：女，1969年8月出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2005年5月进入公司，负责总装部电焊工序工作；2008年至2016年期间先后担任总装车间质量员、总装部调度职务；2020年至2021年期间先后担任总装部部长助理、总装部副部长、总装部部长；2023年担任公司职工代表监事、总装部部长。

## 3、高级管理人员

(1) 刘其勇，男，1980年10月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2005年9月至2006年5月任河南瑞贝卡发制品有限公司工艺员；2006年7月至2008年2月在许昌车神汽车有限公司研究所工作，任技术员；2008年3月进入许昌中兴锻造有限公司，历任技术部任技术员、部长助理、总经理助理，2015年4月至今任许昌中兴锻造有限公司副总经理。2017年6月至2020年6月担任公司监事。2020年7月至今任公司副总经理。

(2) 赵贺：男，1987年1月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权，2012年7月进入公司，历任公司技术研发部技术员、部长助理、副部长，技术研发部部长。2017年6月至2023年4月担任公司监事。2023年5月至今担任公司副总经理、品质管理部部长。

(3) 史洪涛：男，1966年出生，中国国籍，中共党员，高中学历，无境外永久居留权。2007年进入公司至今在公司制管部工作。2020年7月至今任公司副总经理。

(4) 刘硕：男，1993年出生，中国国籍，硕士研究生，无境外永久居留权。历任公司总经理助理。2020年7月至今任公司副总经理、董事会秘书。

(5) 李茹：女，1972年出生，中国国籍，中共党员，大专学历，会计师，无境外永久居留权。1991年10月至2007年11月在国营九六七六厂工作，先后任会计、财务部部长。2007年12月至今任许昌远东传动轴股份有限公司财务部副部长、部长。2012年1月获得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书。2014年3月至2020年6月任公司证券事务代表。2020年7月至今担任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
赵保江	许昌中兴锻有限公司	董事长	2021年09月15日		否
赵保江	潍坊远东传动轴有限公司	执行董事兼总经理	2008年01月04日		否
赵保江	北京北汽远东传动部件有限公司	执行董事	2012年11月05日		否
赵保江	合肥远东传动轴有限公司	执行董事	2010年12月22日		否
刘硕	许昌中兴锻有限公司	董事	2021年09月15日		否
刘硕	包头远东传动轴有限公司	执行董事兼总经理	2022年06月27日		否
刘硕	柳州宇航传动轴有限公司	执行董事兼总经理	2020年12月03日		否
刘硕	许昌远东华盛汽车部件有限公司	执行董事兼总经理	2018年06月11日		否
刘硕	黄河科技集团信息产业发展有限公司	监事	2020年12月24日		否
刘硕	河南三佳汽车零部件有限公司	董事长	2022年12月27日		否
刘其勇	许昌中兴锻有限公司	董事、经理	2021年09月15日		否
刘其勇	许昌远东华盛汽车部件有限公司	监事	2018年06月11日		否
刘其勇	河南三佳汽车零部件有限公司	监事会主席	2022年12月27日		否
史洪涛	许昌中兴锻有限公司	监事	2021年09月15日		否
赵贺	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	执行董事	2017年06月27日		否
赵贺	许昌瑞东电子科技有限公司	董事	2019年11月11日		否
赵贺	河南三佳汽车零部件有限公司	董事	2022年12月27日		否
李茹	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	监事	2017年06月27日		否
李茹	长沙远东传动轴有限公司	监事	2012年05月22日		否
李茹	合肥远东传动轴有限公司	监事	2010年12月22日		否
周建喜	柳州远腾传动部件有限公司	执行董事	2014年06月03日		否
付东安	柳州远腾传动部件有限公司	监事	2014年06月03日		否
付东安	柳州宇航传动轴有限公司	监事	2022年07月12日		否
刘娅雪	许昌瑞东电子科技有限公司	董事	2019年11月11日		否
李庆文	江苏龙蟠科技股份有限公司	独立董事	2020年03月26日		是
周晓东	郑州轻工业大学	硕士生导师	2009年07月06日		是

陈红岩	北京德恒（郑州）律师事务所	高级合伙人、管委会主任	2018年11月01日		是
陈红岩	河南省中豫国际港务集团有限公司	外部董事	2022年11月01日		是

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

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策依据：由公司薪酬与考核委员会、董事会、股东大会审议决定。
- 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。
- 3、根据股东大会决议，独立董事津贴为6万元/年，每年以现金形式一次性发放，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。

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
刘延生	男	67	董事长	现任	51.52	否
赵保江	男	60	副董事长	现任	34.36	否
刘娅雪	女	36	董事、总经理	现任	45.8	否
马喜岭	男	60	董事、副总经理、总工程师	现任	44.45	否
齐建锋	男	43	董事	现任	11.48	否
全淑祺	女	39	董事	现任	8.41	否
周晓东	男	51	独立董事	现任	6	否
陈红岩	男	44	独立董事	现任	0	否
李庆文	男	67	独立董事	现任	6	否
周建喜	男	53	监事会主席	现任	23.42	否
孟会涛	男	53	非职工代表监事	现任	16.46	否
董后云	女	34	非职工代表监事	现任	11.77	否
胡殿申	男	48	非职工代表监事	现任	14.19	否
宋保军	女	54	职工代表监事	现任	8.81	否
付东安	男	49	职工代表监事	现任	13.12	否
刘金樞	男	39	职工代表监事	现任	12.76	否
刘其勇	男	43	副总经理	现任	22.66	否
赵贺	男	36	副总经理	现任	18.09	否
史洪涛	男	57	副总经理	现任	23.4	否
刘硕	男	30	副总经理、董事会秘书	现任	28.1	否
李茹	女	51	财务总监	现任	22.23	否
宋中星	男	60	副总经理	离任	11.2	否
潘天林	男	43	副总经理	离任	14	否
孟志超	男	40	职工代表监事	离任	8.6	否
郑元武	男	46	独立董事	离任	6	否
合计	--	--	--	--	462.82	--

其他情况说明

□适用 □不适用

## 六、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
第五届董事会第十五次会议	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 11 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《公司关于出售部分土地使用权及地上建筑物、附属物的议案》
第五届董事会第十六次会议	2023 年 02 月 06 日	2023 年 02 月 08 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《关于部分募投项目延期的议案》；议案二：《召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第十七次会议	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 25 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《公司 2022 年度董事会工作报告》；议案二：《公司 2022 年度总经理工作报告》；议案三：《公司 2022 年度财务决算报告》；议案四：《公司 2022 年度报告及摘要》；议案五：《公司 2022 年度利润分配预案》；议案六：《公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；议案七：《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》；议案八：《关于续聘会计师事务所的议案》；议案九：《关于会计政策变更的议案》；议案十：《关于向银行申请综合授信额度的议案》；议案十一：《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》；议案十二：《关于换届提名公司第六届董事会独立董事候选人的议案》；议案十三：《关于换届提名公司第六届董事会独立董事候选人的议案》；议案十四：《召开公司 2022 年度股东大会的议案》
第五届董事会第十八次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《2023 年第一季度报告全文
第六届董事会第一次会议	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决

			议：议案一：《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》；议案二：《关于选举公司第六届董事会副董事长的议案》；议案三：《关于选举公司第六届董事会专门委员会委员的议案》；议案四：《关于聘任公司总经理的议案》；议案五：《关于聘任公司副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》；议案六：《关于聘任公司证券事务代表的议案》；议案七：《关于聘任公司内部审计负责人的议案》
第六届董事会第二次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《2023 年半年度报告全文及摘要》；议案二：《公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》
第六届董事会第三次会议	2023 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 20 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《关于提前赎回“远东转债”的议案》
第六届董事会第四次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《2023 年第三季度报告全文》；议案二：《公司关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》
第六届董事会第五次会议	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 12 日	经与会董事审议，以记名投票表决方式一致通过以下决议：议案一：《关于修订<公司章程>及其附件的议案》；议案二：《关于修订部分公司管理制度的议案》；议案三：《召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》

## 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
刘延生	9	5	4	0	0	否	3
赵保江	9	5	4	0	0	否	3
刘娅雪	9	5	4	0	0	否	3
马喜岭	9	5	4	0	0	否	3
齐建锋	9	5	4	0	0	否	3
全淑祺	9	5	4	0	0	否	3

李庆文	9	1	8	0	0	否	3
郑元武	4	1	3	0	0	否	2
周晓东	9	3	6	0	0	否	3
陈红岩	5	1	4	0	0	否	2

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

董事对公司 2023 年度募集资金存放与使用，公司 2023 年度利润分配预案的制定与实施，内部控制制度的完善，公司与关联方资金往来及对外担保情形的规范与核查，续聘会计师事务所作为 2023 年度审计机构等事宜，分别向公司提供了相关建议，所有建议均被公司采纳。

## 七、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）
审计委员会	周晓东、刘延生、郑元武	4	2023 年 04 月 21 日	经审议，与会委员通过了《公司 2022 年度财务决算报告》；《公司 2022 年度利润分配预案》；《公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于会计	无	无	无



				政策变更的议案》； 《关于向银行申请综合授信额度的议案》；《关于使用闲置自有资金进行委托理财的议案》；			
审计委员会	周晓东、刘延生、郑元武	4	2023 年 04 月 27 日	经审议，与会委员通过了《公司 2023 年第一季度财务报表》；《公司 2023 年第一季度内部审计报告》；《公司 2023 年第二季度内部审计工作计划》	无	无	无
审计委员会	周晓东、刘延生、陈红岩	4	2023 年 08 月 29 日	经审议，与会委员通过了《公司 2023 年半年度财务报告》；《公司 2023 年半年度内部审计报告》；《公司 2023 年第三季度内部审计工作计划》；《公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	无	无	无
审计委员会	周晓东、刘延生、陈红岩	4	2023 年 10 月 31 日	经审议，与会委员通过了《公司 2023 年第三季度财务报告》；《公司 2023 年第三季度内部审计报告》；《公司 2023 年第四季度内部审计工作计划》	无	无	无
薪酬与考核	李庆文、刘	1	2023 年 04	经审议，与	无	无	无

委员会	延生、周晓东、王莉婷 (届满离职)		月 21 日	会委员通过了《关于公司 2022 年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况的议案》			
战略委员会	刘延生、赵保江、刘娅雪、马喜岭、李庆文	2	2023 年 01 月 09 日	经审议，与会委员通过了《公司关于出售部分土地使用权及地上建筑物、附属物的议案》	无	无	无
战略委员会	刘延生、赵保江、刘娅雪、马喜岭、李庆文	2	2023 年 02 月 06 日	经审议，与会委员通过了《关于部分募投项目延期的议案》	无	无	无
战略委员会	刘延生、赵保江、刘娅雪、马喜岭、李庆文	2	2023 年 10 月 19 日	经审议，与会委员通过了《关于提前赎回“远东转债”的议案》	无	无	无
提名委员会	郑元武、刘延生、李庆文	1	2023 年 04 月 21 日	经审议，与会委员通过了《关于换届提名公司第六届董事会独立董事候选人的议案》；《关于换届提名公司第六届董事会独立董事候选人的议案》	无	无	无

## 八、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。

## 九、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员工的数量（人）	1,316
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	803
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,119

当期领取薪酬员工总人数（人）	2,119
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	1,724
销售人员	35
技术人员	210
财务人员	32
行政人员	118
合计	2,119
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	213
大专及以下	1,906
合计	2,119

## 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动合同法》等相关法律法规的基础上，遵循各尽其能、按劳分配的原则，坚持员工薪酬水平与公司经济效益同步增长的原则制定薪酬制度，按照员工岗位责任、岗位技能、工作绩效、定岗地区等综合因素设计员工的薪酬，适当向岗位风险大、岗位责任重、技术含量高以及创新型岗位倾斜。同时公司参考同行业薪酬水平，兼顾公司的实际情况，适时进行薪酬调整。通过公平且有竞争力的薪酬体系及绩效考核体系，充分调动员工的工作积极性，为公司的战略发展提供了人力资源保障。

## 3、培训计划

公司重视员工培训，坚持以全员培训为基础，通过开展岗前培训、内部培训、选派人员外出培训等方式加速提高人员的道德素质和业务素质，培养和造就适应公司发展需要的各类人才。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、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

公司现行适用的《公司章程》（2023年12月）中关于利润分配政策如下：

### 第一百五十六条 公司利润分配政策

#### （一）基本原则：

1、公司应充分考虑对投资者的合理回报，每年实现的可供分配利润（按合并报表和母公司报表二者中的较低值作为分配比例的计算依据，下同）应严格按本章程规定的比例向股东分配股利；

2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。

股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二) 具体政策：

### 1、利润分配政策基本内容

(1) 公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的公司实际经营和可持续发展情况；在符合分红条件的情况下，公司原则上每年度分配一次利润，但根据公司盈利情况及资金需求情况进行中期分红。

(2) 公司可以采取现金、股票、现金和股票相结合或其他合法方式分配股利，优先采用现金方式；公司在经营状况良好、董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配，且公司具有成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素时，可采用股票股利进行利润分配。

(3) 在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，若公司无重大投资或重大支出事项，应当采取现金方式分配利润，且每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。

(4) 公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照相关程序提出差异化的现金分红政策：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

### 2、利润分配政策主要程序

(1) 公司在制定利润分配具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

(2) 公司利润分配方案经董事会、监事会审议通过后，需提交股东大会审议批准；股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

(3) 公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案；若公司因特殊原因无法按照公司章程规定的现金分红政策及最低现金分红比例确定分红方案，或者确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整、变更的，应当经过详细论证、独立董事发表独立意见，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过，公司同时应向股东提供网络投票方式。

(4) 公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明：

- ① 是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；
- ② 分红标准和比例是否明确和清晰；
- ③ 相关的决策程序和机制是否完备；
- ④ 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；
- ⑤ 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等；
- ⑥ 对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

公司因上述规定的特殊情况，无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案时，董事会应就具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会以特别决议审议通过，并应在年度报告中披露具体原因及独立董事明确意见。

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会以特别决议通过。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	730,225,082.00
现金分红金额（元）（含税）	73,022,508.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	73,022,508.20
可分配利润（元）	1,027,334,084.10
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100
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	
根据公司第六届董事会第六次会议通过的 2023 年度利润分配预案，公司本次拟以 730,225,082 股的总股本为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。本次股利分配后未分配利润结转以后年度分配。本次不以资本公积金转增股本，不送红股。本次利润分配预案尚待公司 2023 年度股东大会审议通过后方可实施。	

## 十一、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。

## 十二、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

报告期内公司严格依照中国证监会、深圳证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求，遵循《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对公司内部控制体系进行适时的更新和完善，建立了一套严谨科学、运行有效、适合公司实际情况的内部控制体系，编制《许昌远东传动轴股份有限公司内部控制管理手册》，并由公司内部审计部门和董事会审计委员会共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行实施、监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。公司第六届董事会第六次会议审议通过了公司《2023 年度内部控制自我评价报告》，全文详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、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

## 十四、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 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
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	根据财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。	根据非财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。
定量标准	根据缺陷造成的直接损失占本企业资产总额、营业收入或利润总额等的比率确定。1、错报 $\geq$ 营业收入的 1%，或错报 $\geq$ 利润总额的 5%；错报 $\geq$ 资产总额的 1%。为重大缺陷；2、营业收入的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入的 1%，或利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%。为重要缺陷；3、错报 $<$ 营业收入的 0.5%，或错报 $<$ 利润总额的 3%；错报 $<$ 资产总额的 0.5%。为一般缺陷。	直接财产损失在人民币 500 万元（含 500 万元）以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露，则认定为重大缺陷；直接财产损失在人民币 100 万元至 500 万元（含 100 万元）或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为重要缺陷；直接财产损失在人民币 100 万元以下或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为一般缺陷。
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

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，远东传动于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要依据《中华人民共和国环境保护法》执行环保标准，严格执行国家环境保护的法律法规，采取有效的防范措施，具体措施如下：在采购设备时，加装消音装置，使噪声排放符合《工业企业厂界噪声标准》II类标准 GB12348-90 夜间：50dB 白天：60dB；在污水排放方面，建造污水沉淀池，对各车间排放的冷却液进行沉淀过滤，回收利用，使污水排放符合《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级；在油漆涂装线排气过程中产生的污染物，用水帘进行过滤，确保符合大气排放标准。

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

1、公司对传动轴锻造、精加工过程中产生的废品废边废料进行再生资源回收利用，以此作为原材料，通过工艺加工，生产传动轴所需的精密铸钢零部件。在原材料价格持续高位的情况下，资源循环利用可以减少对原材料的消耗，降低营业成本，是节能减排的重要手段，推进公司绿色转型升级。

2、传动轴在表面喷涂过程中，易产生废气排放。公司通过大量资金投入购置环保设备，在关键工序采用集气罩、袋式除尘器、活性炭吸附及催化燃烧进行废气收集和处理，确保符合大气排放标准，改善环境质量，推进公司无废工厂建设。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

(1) 股东权益保护方面：保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、电子邮箱以及深交所互动易等多种方式与投资者进行沟通交流，提高公司的透明度和诚信度。

(2) 债权人权益保护方面：公司根据《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》等法律法规及其他规范性文件的规定，结合公司的实际情况，制订《公司可转换公司债券持有人会议规则》，规范公司可转换公司债券持有人会议的组织和行为，界定债券持有人会议的职权、义务，保障债券持有人的合法权益。

(3) 职工权益保护方面：人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员



工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

（4）供应商、客户权益保护方面：公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。报告期内，公司荣获三一集团有限公司、中国重型汽车集团有限公司等多家客户“优秀供应商”、“优秀质量奖”荣誉称号。

（5）环境保护和可持续发展方面：公司主要依据《中华人民共和国环境保护法》执行环保标准，严格执行国家环境保护的法律法规，采取有效的防范措施，具体措施如下：在采购设备时，加装消音装置，使噪声排放符合《工业企业厂界噪声标准》II类标准 GB12348-90 夜间：50dB 白天：60dB；在污水排放方面，建造污水沉淀池，对各车间排放的冷却液进行沉淀过滤，回收利用，使污水排放符合《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级；在油漆涂装线排气过程中产生的污染物，用水帘进行过滤，确保符合大气排放标准。公司对传动轴锻造、精加工过程中产生的废品废边废料进行再生资源回收利用，以此作为原材料，通过工艺加工，生产传动轴所需的精密铸钢零部件。在原材料价格持续高位的情况下，资源循环利用可以减少对原材料的消耗，降低营业成本，是节能减排的重要手段，推进公司绿色转型升级。传动轴在表面喷涂过程中，易产生废气排放。公司通过大量资金投入购置环保设备，在关键工序采用集气罩、袋式除尘器、活性炭吸附及催化燃烧进行废气收集和处理，确保符合大气排放标准，改善环境质量，推进公司无废工厂建设。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司于 2023 年 8 月 9 日通过“99 公益日活动·善行建安助乡村振兴”向许昌市建安区慈善总会捐款 100 万元。

## 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
其他对公司中小股东所作承诺	刘延生、史彩霞	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司持股 5% 以上股东、实际控制人刘延生先生及其配偶史彩霞女士于 2008 年 3 月 20 日签署《关于避免同业竞争的承书》，作出如下承诺，本人不为他人经营与公司同类（相同或相似）的业务，本人控股或能够控制的其他企业不经营与公司同类（相同或相似）的业务，本人不向其他企业投资发展与公司同类（相同或相似）的业务；当本人控股或能够控制的其他企业存在经营与公司同类（相同或类似）的业务时，本人将通过增资、转让或出售、租赁等有效途径将该同类业务及其资产纳入公司，或者在公司放弃优先购买权后转让给非本人控股或能够控制的其他企业。	2008 年 03 月 20 日	长期有效	严格履行
承诺是否按时	是					

履行	
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

**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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因
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”。

**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，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

**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）	69
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄志刚、周永生
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3年、3年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期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

报告期由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具内控审计报告。

## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 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

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**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	10,000	10,000	0	0
银行理财产品	募集资金	50,000	50,000	0	0
合计		60,000	60,000	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

- 1、2023 年 1 月 5 日，公司拟向许昌市建安区土地收购储备中心、许昌建安区先进制造业开发区出售上述部分土地使用权及地上建筑物、附属物等资产，并与其分别签署《国有建设用地使用权收购合同》、《许昌远东传动轴股份有限公司昌盛路厂区搬迁补偿协议》。本次国有建设用地使用权收购补偿总额为 13273.05 万元，公司搬迁补偿包括但不限于建筑物、附属物，以及存货、家具、机械拆装搬运和有关设施拆迁 损毁、及由此造成的停产停业损失等所有各项补偿总额为 52340.31 万元，拟获得补偿 费用总计 65613.36 万元。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司出售部分土地使用权及地上建筑物、附属物的公告》（公告编号：2023-004）；
- 2、公司于 2023 年 2 月 6 日召开了第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，根据目前募投项目的实施进度，拟对部分募投项目进行延期。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2023-008）；
- 3、中诚信国际在对公司主体概况、经营状况、行业发展情况等进行分析与评估的基础上，于 2023 年 6 月 19 日出具了《许昌远东传动轴股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年度跟踪评级报告》，跟踪评级结果：中诚信国际维持公司主体信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”；维持“远东转债”的信用等级为“AA”。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司关于可转换公司债券 2023 年跟踪评级结果的公告》（公告编号：2023-037）；
- 4、公司于 2023 年 6 月 30 日、11 月 1 日分别收到许昌建安区先进制造业开发区支付的部分补偿款共计 10000 万元。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司关于收到土地收储补偿款的进展公告》（公告编号：2023-038、2023-070）；
- 5、公司于 2023 年 7 月 7 日披露《许昌远东传动轴股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》，远东转债转股价格将由人民币 5.21 元/股调整为人民币 5.11 元/股。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司关于可转换公司债券 2023 年跟踪评级结果的公告》（公告编号：2023-041）；
- 6、远东转债于 2023 年 9 月 25 日按面值支付第四年利息，每 10 张远东转债（面值 1,000 元）利息为 15.00 元（含税）。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司可转换公司债券 2023 年付息公告》（公告编号：2023-049）；
- 7、公司第六届董事会第三次会议、第六届监事会第三次会议分别审议通过了《关于提前赎回“远东转债”的议案》，公司董事会决定行使“远东转债”的提前赎回权。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司关于提前赎回“远东转债”的公告》（公告编号：2023-055）；
- 8、远东转债赎回为全部赎回，赎回完成后，将无“远东转债”继续流通或交易，“远东转债”因不再具备上市条件而需摘牌。自 2023 年 11 月 20 日起，公司发行的“远东转债”（债券代码：128075）将在深圳证券交易所摘牌。详情见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/>《公司关于远东转债摘牌的公告》（公告编号：2023-080）；

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	128,009,597	20.51%						128,009,597	17.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	128,009,597	20.51%						128,009,597	17.53%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	128,009,597	20.51%						128,009,597	17.53%
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	496,158,570	79.49%				106,056,915	106,056,915	602,215,485	82.47%
1、人民币普通股	496,158,570	79.49%				106,056,915	106,056,915	602,215,485	82.47%
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	624,168,167	100.00%				106,056,915	106,056,915	730,225,082	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

无限售条件股份变动原因是由于公司公开发行可转债并在深交所挂牌交易后，“远东转债”在转股期内转股所致。

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

公司公开发行的“远东转债”转股期为自 2020 年 3 月 27 日至 2025 年 9 月 23 日。2020 年累计共有 349,109,700.00 元远东转债已转换成公司股票，累计转股数为 63,014,127.00 股。2021 年累计共有 796,200.00 元远东转债已转换成公司股票，累计转股数为 144,012.00 股。2022 年累计共有 53,000.00 元远东转债已转换成公司股票，累计转股数为 10,028.00 股。2023 年累计共有 541,977,200.00 元远东转债已转换成公司股票，累计转股数为 106,056,915.00 股，截止 2023 年 12 月 31 日，累计共有 891,936,100.00 元远东转债已转换成公司股票，累计转股数为 169,225,082.00 股。公司总股本变更为 730,225,082 股。2023 年每股收益 0.14 元，稀释后每股收益 0.14 元。

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

公司公开发行可转债于 2020 年 3 月 27 日进入转股期，截止到 2023 年 12 月 31 日，“远东转债”累计转股数量为 169,225,082 股。报告期内，股份总数由期初 624,168,167 股增加至 730,225,082 股。报告期公司控股股东、实际控制人未发生变化。公司股份总数变动对公司资产和负债结构的变动情况详见本报告“第三节，六、资产及负债情况分析”。

### 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	75,705	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	80,625	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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 8）	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
刘延生	境内自然人	21.39%	156,194,787.00	0	117,146,090.00	39,048,697.00	不适用	0
史彩霞	境内自然人	2.63%	19,230,800.00	0	0	19,230,800.00	不适用	0
杨国军	境内自然人	1.63%	11,930,000.00	报告期内减少 100,000 股	0	11,930,000.00	不适用	0
葛子义	境内自然人	1.24%	9,062,200.00	0	0	9,062,200.00	不适用	0
赵保江	境内自然人	1.16%	8,478,500.00	0	6,358,875.00	2,119,625.00	不适用	0
张卫民	境内自然人	0.96%	7,000,065.00	报告期内减少 887,935 股	0	7,000,065.00	不适用	0
徐开阳	境内自然人	0.95%	6,961,000.00	0	0	6,961,000.00	不适用	0
孟会涛	境内自然人	0.63%	4,632,600.00	0	3,474,450.00	1,158,150.00	不适用	0
周文庆	境内自然人	0.54%	3,928,200.00	0	0	3,928,200.00	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.46%	3,363,195.00	0	0	3,363,195.00	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 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中刘延生、史彩霞为夫妻关系，为一致行动人。其他股东中相互之间是否存在关联关系未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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
刘延生	39,048,697.00	人民币普通股	39,048,697.00
史彩霞	19,230,800.00	人民币普通股	19,230,800.00
杨国军	11,930,000.00	人民币普通股	11,930,000.00
葛子义	9,062,200.00	人民币普通股	9,062,200.00
张卫民	7,000,065.00	人民币普通股	7,000,065.00
徐开阳	6,961,000.00	人民币普通股	6,961,000.00
周文庆	3,928,200.00	人民币普通股	3,928,200.00
BARCLAYS BANK PLC	3,363,195.00	人民币普通股	3,363,195.00
王伟	3,300,000.00	人民币普通股	3,300,000.00
UBS AG	2,707,987.00	人民币普通股	2,707,987.00
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	公司前 10 名股东中刘延生、史彩霞为夫妻关系，为一致行动人。其他股东中相互之间是否存在关联关系未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	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
王伟	退出	0	0.00%	0	0.00%
赵留安	退出	0	0.00%	0	0.00%
周文庆	新增	0	0.00%	0	0.00%
BARCLAYS BANK PLC	新增	0	0.00%	0	0.00%

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：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘延生	中国	否
主要职业及职务	1976年6月至2004年6月历任传动轴总厂团委书记、生产计划科科长、生产计划处处长、销售副厂长、厂长、党委副书记；2004年6月至2007年11月任远东有限董事长、党委书记；2007年12月至2017年6月，担任公司董事长兼总经理，2017年6月至今担任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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：境内自然人

实际控制人类型：自然人

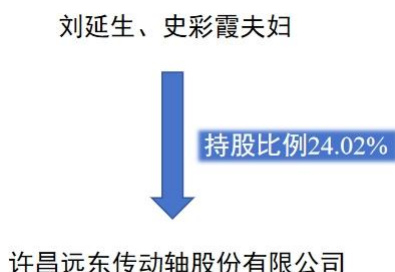
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘延生	本人	中国	否
史彩霞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	刘延生先生，1976年6月至2004年6月历任传动轴总厂团委书记、生产计划科科长、生产计划处处长、销售副厂长、厂长、党委副书记；2004年6月至2007年11月任远东有限董事长、党委书记；2007年12月至2017年6月，担任公司董事长兼总经理，2017年6月至今担任公司董事长。 史彩霞女士，1980年3月至2004年6月在传动轴总厂工作；2004年6月至2007年11月任远东有限总经理助理；2007年11月至2010年11月任公司监事；2010年12月至2014年3月任公司董事，2014年3月至2020年7月任公司财务总监。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

根据《许昌远东传动轴股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，以及中国证券监督管理委员会关于公开发行可转换公司债券的有关规定，在公司可转债公开发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）使公司股份发生变化时，将进行转股价格的调整：

（1）公司于 2020 年 7 月 4 日披露《许昌远东传动轴股份有限公司 2019 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-028），公司将根据 2019 年度股东大会决议实施 2019 年年度权益分派方案：以 2019 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）。公司 2019 年度权益分派股权登记日为 2020 年 7 月 10 日，除权除息日为 2020 年 7 月 13 日。因实施本次权益分派事项，“远东转债”转股价格将由人民币 5.79 元/股调整为人民币 5.54 元/股，计算公式： $P1=P0-D=5.79 \text{ 元/股（调整前转股价）}-0.25 \text{ 元/股（每股派送现金股利）}=5.54 \text{ 元/股（调整后转股价）}$ 。调整后的转股价格自 2020 年 7 月 13 日（除权除息日）起生效。

（2）公司已于 2021 年 7 月 6 日披露《许昌远东传动轴股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-029），公司将根据 2020 年度股东大会决议实施 2020 年年度权益分派方案：以 2020 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）。公司 2020 年度权益分派股权登记日为 2021 年 7 月 12 日，除权除息日为 2021 年 7 月 13 日。根据前述方案规定，“远东转债”转股价格将由人民币 5.54 元/股调整为人民币 5.29 元/股，计算公式： $P1=P0-D=5.54 \text{ 元/股（调整前转股价）}-0.25 \text{ 元/股（每股派送现金股利）}=5.29 \text{ 元/股（调整后转股价）}$ 。调整后的转股价格自 2021 年 7 月 13 日（除权除息日）起生效。

（3）公司已于 2022 年 7 月 6 日披露《许昌远东传动轴股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-027），公司将根据 2021 年度股东大会决议实施 2021 年年度权益分派方案：以 2021 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。公司 2021 年度权益分派股权登记日为 2022 年 7

月 13 日，除权除息日为 2022 年 7 月 14 日。根据前述方案规定，“远东转债”转股价格将由人民币 5.29 元/股调整为人民币 5.21 元/股，计算公式： $P1=P0-D=5.29$  元/股（调整前转股价） $-0.08$  元/股（每股派送现金股利） $=5.21$  元/股（调整后转股价）。调整后的转股价格自 2022 年 7 月 14 日（除权除息日）起生效。

（4）公司已于 2023 年 7 月 7 日披露《许昌远东传动轴股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-040），公司将根据 2022 年度股东大会决议实施 2022 年年度权益分派方案：以 2022 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税）。公司 2022 年度权益分派股权登记日为 2023 年 7 月 13 日，除权除息日为 2023 年 7 月 14 日。根据前述方案规定，“远东转债”转股价格将由人民币 5.21 元/股调整为人民币 5.11 元/股，计算公式： $P1=P0-D=5.21$  元/股（调整前转股价） $-0.1$  元/股（每股派送现金股利） $=5.11$  元/股（调整后转股价）。调整后的转股价格自 2023 年 7 月 14 日（除权除息日）起生效。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
远东转债 001	2020年3月27日至 2025年9月23日止	8,937,000	893,700,000.00	891,936,100.00	169,225,082	30.16%	1,763,900.00	0.20%

注：001 根据《可转债募集说明书》的约定和交易规则，自 2023 年 9 月 18 日至 2023 年 10 月 19 日期间，公司股票已有十五个交易日的收盘价不低于“远东转债”当期转股价格（即 5.11 元/股）的 130%（即 6.64 元/股）的情形，“远东转债”已触发《可转债募集说明书》中规定的有条件赎回条款。公司董事会决定行使“远东转债”的提前赎回权，并于 2023 年 11 月 10 日全额赎回，“远东转债”于 2023 年 11 月 20 日摘牌。

## 3、前十名可转债持有人情况

不适用。

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期内，公司“远东转债”已完成提前赎回工作，自 2023 年 11 月 20 日起，“远东转债”已在深圳证券交易所摘牌。公司委托的信用评级机构中诚信国际信用评级有限责任公司于 2023 年 6 月 19 日出具了《许昌远东传动轴股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年度跟踪评级报告》，跟踪评级结果：中诚信国际维持公司主体信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”；维持“远东转债”的信用等级为“AA”。于 2023 年 11 月 22 日出具了《中诚信国际关于终止许昌远东传动轴股份有限公司主体和相关债项信用评级的公告》，根据相关监管制度和《中诚信国际终止评级制度》，经中诚信国际信用评级委员会审议决定，中诚信国际终止对许昌远东传动轴股份有限公司主体信用评级和“远东转债”的债项信用评级，并将不再更新其信用评级结果。



**五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**□适用 不适用**六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况**□适用 不适用**七、报告期内是否有违反规章制度的情况**□是 否**八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	4.22	6.93	-39.11%
资产负债率	16.57%	23.37%	-6.80%
速动比率	3.45	5.84	-40.92%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	5,527.11	3,727.26	48.29%

## 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 03 月 22 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]0011008207 号
注册会计师姓名	黄志刚、周永生

#### 审计报告正文

#### ● 审计意见

我们审计了许昌远东传动轴股份有限公司(以下简称远东传动)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,公允反映了远东传动 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。

#### ● 形成审计意见的基础

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,我们独立于远东传动,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。

#### ● 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。

我们确定收入确认是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、事项描述

2023 年度远东传动收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注三/（三十三）、附注五/注释 35。

由于收入是重要的财务指标之一,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识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计,并测试相应关键内部控制运行的有效性;
- 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;
- 获取本年度销售清单,对本年记录的收入交易选取样本,并与销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件进行核对,评价相关收入确认是否符合远东传动的会计政策;
- 抽样选取客户实施函证程序;
- 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,对外销收入,取得出口报关单及货运提单与账面外销收入记录核对;对内销收入,核对出库单、发票或结算单、客户签收单据或客户系统确认的结算信息等证据。
- 基于已执行的审计工作,我们认为,管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

#### ● 其他信息

远东传动管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年报告中涵盖的信息,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。

#### ● 管理层和治理层对财务报表的责任

远东传动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，远东传动管理层负责评估远东传动的持续经营能力，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远东传动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远东传动的财务报告过程。

#### ● 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：

- 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。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 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。
- 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，就可能对远东传动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远东传动不能持续经营。
- 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。
- 就远东传动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：许昌远东传动轴股份有限公司

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	646,903,721.15	757,080,060.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	618,053,035.36	602,061,776.89
衍生金融资产		
应收票据	330,285,932.84	263,532,279.07
应收账款	452,494,972.89	353,351,461.27
应收款项融资	42,340,063.15	84,182,536.81
预付款项	58,743,726.63	36,915,693.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,183,630.08	4,795,258.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	486,975,939.76	472,820,973.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		430,000,000.00
其他流动资产	22,189,409.19	10,169,048.62
流动资产合计	2,660,170,431.05	3,014,909,087.25
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	16,927,016.56	19,275,896.22
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,053,485,034.62	822,171,133.72
在建工程	49,384,836.96	194,696,076.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	401,249,930.13	410,691,729.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	41,640,299.54	41,222,437.65
其他非流动资产	586,330,757.90	48,955,993.32
非流动资产合计	2,151,017,875.71	1,539,013,267.05
资产总计	4,811,188,306.76	4,553,922,354.30
流动负债：		
短期借款	58,320,152.13	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,411,410.00	11,740,323.08
应付账款	243,517,096.16	203,809,290.10
预收款项		
合同负债	7,952,409.52	7,328,463.72
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	9,278,410.68	17,301,302.94
应交税费	15,058,931.31	10,708,449.37
其他应付款	188,026,441.91	96,182,528.71
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		2,220,247.25
其他流动负债	102,066,208.26	85,657,534.53
流动负债合计	630,631,059.97	434,948,139.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		478,995,469.23
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	129,731,471.51	123,434,706.68
递延所得税负债	36,774,767.56	26,732,560.59
其他非流动负债		

非流动负债合计	166,506,239.07	629,162,736.50
负债合计	797,137,299.04	1,064,110,876.20
所有者权益：		
股本	730,225,082.00	624,168,167.00
其他权益工具		127,699,149.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,703,537,030.71	1,189,197,875.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	238,195,289.19	229,232,455.46
一般风险准备		
未分配利润	1,308,927,427.95	1,286,218,824.63
归属于母公司所有者权益合计	3,980,884,829.85	3,456,516,471.72
少数股东权益	33,166,177.87	33,295,006.38
所有者权益合计	4,014,051,007.72	3,489,811,478.10
负债和所有者权益总计	4,811,188,306.76	4,553,922,354.30

法定代表人：刘延生 主管会计工作负责人：李茹 会计机构负责人：吴晓凡

## 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	621,301,688.40	695,771,452.64
交易性金融资产	602,007,598.00	602,012,785.77
衍生金融资产		
应收票据	315,647,301.86	254,811,419.15
应收账款	436,594,946.86	332,877,745.51
应收款项融资	40,033,833.41	84,182,536.81
预付款项	34,067,701.31	14,406,170.94
其他应收款	68,607,099.63	69,776,155.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	212,871,731.96	200,592,422.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		430,000,000.00
其他流动资产	11,925,443.99	2,412,938.57
流动资产合计	2,343,057,345.42	2,686,843,626.69
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	838,423,141.05	840,772,020.71
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	766,983,205.14	515,940,261.84
在建工程	11,874,476.93	183,261,612.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	238,249,976.86	242,259,043.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,729,528.11	36,276,451.78
其他非流动资产	575,826,244.95	46,592,610.61
非流动资产合计	2,467,086,573.04	1,867,102,000.76
资产总计	4,810,143,918.46	4,553,945,627.45
流动负债：		
短期借款	58,320,152.13	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		11,740,323.08
应付账款	442,586,112.58	371,023,879.84
预收款项		
合同负债	97,427,021.67	110,920,037.41
应付职工薪酬	7,631,594.06	12,971,834.66
应交税费	8,802,932.70	4,328,615.73
其他应付款	232,945,141.71	142,884,646.39
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		2,220,247.25
其他流动负债	99,678,110.36	91,950,972.87
流动负债合计	947,391,065.21	748,040,557.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		478,995,469.23
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	128,531,471.51	122,674,706.63

递延所得税负债	35,465,182.07	25,377,848.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,996,653.58	627,048,024.23
负债合计	1,111,387,718.79	1,375,088,581.46
所有者权益：		
股本	730,225,082.00	624,168,167.00
其他权益工具		127,699,149.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,703,001,744.38	1,188,662,589.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	238,195,289.19	229,232,455.46
未分配利润	1,027,334,084.10	1,009,094,685.23
所有者权益合计	3,698,756,199.67	3,178,857,045.99
负债和所有者权益总计	4,810,143,918.46	4,553,945,627.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,307,113,650.14	1,074,288,546.31
其中：营业收入	1,307,113,650.14	1,074,288,546.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,232,094,841.34	1,032,412,773.32
其中：营业成本	1,009,473,648.79	816,433,743.41
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	15,757,435.50	16,195,350.31
销售费用	37,051,659.41	41,230,728.95
管理费用	90,438,720.90	90,330,621.93
研发费用	73,506,014.37	59,592,831.35
财务费用	5,867,362.37	8,629,497.37
其中：利息费用	5,929,016.69	6,170,119.11
利息收入	15,125,245.22	16,686,943.60
加：其他收益	12,116,013.10	6,664,532.59
投资收益（损失以“－”号填	16,340,906.99	4,976,006.34



列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,348,879.66	-9,686,684.81
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）	13,212,615.86	17,473,568.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,703,926.50	6,705,913.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,926,744.89	-4,006,551.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,878,275.67	27,226.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	108,935,949.03	73,716,467.85
加：营业外收入	222,031.10	5,398,497.07
减：营业外支出	1,236,487.93	3,335,769.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,921,492.20	75,779,195.74
减：所得税费用	13,952,778.96	2,955,766.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,968,713.24	72,823,429.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,968,713.24	72,823,429.09
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	94,097,541.75	72,823,429.09
2.少数股东损益	-128,828.51	
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	93,968,713.24	72,823,429.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,097,541.75	72,823,429.09
归属于少数股东的综合收益总额	-128,828.51	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.14	0.12
（二）稀释每股收益	0.14	0.11

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘延生 主管会计工作负责人：李茹 会计机构负责人：吴晓凡

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,491,758,162.02	1,222,014,104.15
减：营业成本	1,273,567,294.78	1,032,917,186.08
税金及附加	8,644,131.47	7,853,803.63
销售费用	25,143,969.62	24,074,676.02
管理费用	57,517,699.18	56,398,418.28
研发费用	55,205,372.22	46,364,064.38
财务费用	5,973,806.00	8,721,546.54
其中：利息费用	5,929,016.69	6,170,119.11
利息收入	14,986,342.06	16,575,833.14
加：其他收益	7,809,776.13	5,800,487.62
投资收益（损失以“-”号填列）	17,011,233.10	5,653,450.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,348,879.66	-9,686,684.81
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）	13,216,169.62	17,490,588.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,660,447.35	5,462,048.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	106,367.70	-576,169.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,878,275.67	27,226.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,067,263.62	79,542,041.02
加：营业外收入	203,972.03	3,372,280.91

减：营业外支出	1,204,687.34	2,802,493.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,066,548.31	80,111,828.80
减：所得税费用	14,438,211.01	2,330,386.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	89,628,337.30	77,781,441.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	89,628,337.30	77,781,441.93
（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	89,628,337.30	77,781,441.93
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	1,124,549,992.34	1,131,509,098.85
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		999,784.11
收到其他与经营活动有关的现金	34,087,306.47	35,542,897.79
经营活动现金流入小计	1,158,637,298.81	1,168,051,780.75
购买商品、接受劳务支付的现金	848,145,245.76	573,728,177.02
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	152,567,311.46	133,206,568.31
支付的各项税费	54,453,266.82	35,586,664.30
支付其他与经营活动有关的现金	72,256,813.55	71,822,548.14
经营活动现金流出小计	1,127,422,637.59	814,343,957.77
经营活动产生的现金流量净额	31,214,661.22	353,707,822.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,900,000,000.00	899,000,000.00
取得投资收益收到的现金	23,630,933.95	39,183,565.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000,000.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	12,774,622.62	60,767,810.38
投资活动现金流入小计	2,036,405,556.57	998,953,875.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,297,609.30	113,492,068.87
投资支付的现金	2,016,000,000.00	999,000,000.00
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		19,774,258.80
投资活动现金流出小计	2,153,297,609.30	1,132,266,327.67
投资活动产生的现金流量净额	-116,892,052.73	-133,312,452.00
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	88,320,152.13	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,710,323.08	
筹资活动现金流入小计	90,030,475.21	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	31,967,558.31	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,959,569.80	55,370,817.88
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		1,710,323.08
筹资活动现金流出小计	99,927,128.11	157,081,140.96
筹资活动产生的现金流量净额	-9,896,652.90	-57,081,140.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,151.01	-76,395.08
五、现金及现金等价物净增加额	-95,531,893.40	163,237,834.94
加：期初现金及现金等价物余额	735,434,478.37	572,196,643.43
六、期末现金及现金等价物余额	639,902,584.97	735,434,478.37

## 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	1,173,808,330.75	1,141,185,708.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,350,917.47	33,902,596.74
经营活动现金流入小计	1,205,159,248.22	1,175,088,304.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,004,507,569.73	555,402,254.67
支付给职工以及为职工支付的现金	98,093,877.49	84,212,053.35
支付的各项税费	26,912,565.98	17,853,724.58
支付其他与经营活动有关的现金	63,387,561.12	59,727,701.76
经营活动现金流出小计	1,192,901,574.32	717,195,734.36
经营活动产生的现金流量净额	12,257,673.90	457,892,570.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,880,000,000.00	899,000,000.00
取得投资收益收到的现金	23,541,431.51	39,183,565.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000,000.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	12,774,622.62	60,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,016,316,054.13	998,186,065.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,544,044.68	108,954,949.68
投资支付的现金	1,980,000,000.00	999,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		19,774,258.80
投资活动现金流出小计	2,078,544,044.68	1,177,729,208.48
投资活动产生的现金流量净额	-62,227,990.55	-179,543,143.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	88,320,152.13	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,710,323.08	
筹资活动现金流入小计	90,030,475.21	
偿还债务支付的现金	31,967,558.31	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,959,569.80	55,370,817.88
支付其他与筹资活动有关的现金		1,710,323.08
筹资活动现金流出小计	99,927,128.11	157,081,140.96
筹资活动产生的现金流量净额	-9,896,652.90	-157,081,140.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,151.01	-76,395.08
五、现金及现金等价物净增加额	-59,824,818.54	121,191,891.31
加：期初现金及现金等价物余额	674,125,870.76	552,933,979.45
六、期末现金及现金等价物余额	614,301,052.22	674,125,870.76

## 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			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	624, 168, 167. 00			127, 699, 149. 01	1,18 9,19 7,87 5.62				229, 232, 455. 46		1,28 6,21 8,82 4.63		3,45 6,51 6,47 1.72	33,2 95,0 06.3 8	3,48 9,81 1,47 8.10
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	624, 168, 167. 00			127, 699, 149. 01	1,18 9,19 7,87 5.62				229, 232, 455. 46		1,28 6,21 8,82 4.63		3,45 6,51 6,47 1.72	33,2 95,0 06.3 8	3,48 9,81 1,47 8.10
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—” 号填 列)	106, 056, 915. 00			- 127, 699, 149. 01	514, 339, 155. 09				8,96 2,83 3.73		22,7 08,6 03.3 2		524, 368, 358. 13	- 128, 828. 51	524, 239, 529. 62
(一) 综合 收益 总额											94,0 97,5 41.7 5		94,0 97,5 41.7 5	- 128, 828. 51	93,9 68,7 13.2 4
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	106, 056, 915. 00			- 127, 699, 149. 01	514, 339, 155. 09								492, 696, 921. 08		492, 696, 921. 08
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2. 其他	106, 056,			- 127,	514, 339,								492, 696,		492, 696,

权益工具持有者投入资本	915.00			699,149.01	155.09							921.08		921.08
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								8,962,833.73		-71,388,938.43		-62,426,104.70		-62,426,104.70
1. 提取盈余公积								8,962,833.73		-8,962,833.73				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-62,426,104.70		-62,426,104.70		-62,426,104.70
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								3,832,014.12					3,832,014.12		3,832,014.12
2. 本期使用								-3,832,014.12					-3,832,014.12		-3,832,014.12
（六）其他															
四、本期期末余额	730,225,082.00				1,703,537.03			238,195,289.19		1,308,927.42		3,980,884.85	33,166,177.87		4,014,051.72

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



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	624,158,139.00			127,711,596.21	1,189,149,696.09			221,454,311.27			1,271,106,916.61		3,433,580,659.18		3,433,580,659.18
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	624,158,139.00			127,711,596.21	1,189,149,696.09			221,454,311.27			1,271,106,916.61		3,433,580,659.18		3,433,580,659.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,028.00			-12,447.20	48,179.53			7,778,144.19			15,111,908.02		22,935,812.54	33,295,063.8	56,230,818.92
（一）综合收益总额											72,823,429.9		72,823,429.9		72,823,429.9
（二）所有者投入和减少资本	10,028.00			-12,447.20	48,179.53								45,760.33	33,295,063.8	33,340,766.71
1.所有者投入的普通股														33,295,063.8	33,295,063.8
2.其他权益工具	10,028.00			-12,447.20	48,179.53								45,760.33		45,760.33

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								7,778,144.19		-57,711,521.07		-49,933,376.88		-49,933,376.88	
1. 提取盈余公积								7,778,144.19		-7,778,144.19					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-49,933,376.88		-49,933,376.88		-49,933,376.88	
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								4,17 8,63 4.12					4,17 8,63 4.12		4,17 8,63 4.12	
2. 本 期 使 用								- 4,17 8,63 4.12					- 4,17 8,63 4.12		- 4,17 8,63 4.12	
（六） 其 他																
四、 本 期 末 余 额	624, 168, 167. 00			127, 699, 149. 01	1,18 9,19 7,87 5.62				229, 232, 455. 46			1,28 6,21 8,82 4.63		3,45 6,51 6,47 1.72	33,2 95,0 06.3 8	3,48 9,81 1,47 8.10

### 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	624,168,167.00			127,699,149.01	1,188,662,589.29				229,232,455.46	1,009,094,685.23		3,178,857,045.99
加：												
：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	624,168,167.00			127,699,149.01	1,188,662,589.29				229,232,455.46	1,009,094,685.23		3,178,857,045.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	106,056,915.00			-127,699,149.01	514,339,155.09				8,962,833.73	18,239,398.87		519,899,153.68
（一）综合收益总额										89,628,337.30		89,628,337.30
（二）所有者投入和减少资本	106,056,915.00			-127,699,149.01	514,339,155.09							492,696,921.08
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有	106,056,915.00			-127,699,149.01	514,339,155.09							492,696,921.08

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									8,962,833.73	-71,388,938.43		-62,426,104.70
1. 提取盈余公积									8,962,833.73	-8,962,833.73		
2. 对所有者(或股东)的分配										-62,426,104.70		-62,426,104.70
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								3,832,014.12				3,832,014.12
2. 本期使用								-3,832,014.12				-3,832,014.12
(六) 其他												
四、本期期末余额	730,225,082.00				1,703,001,744.38				238,195,289.19	1,027,334,084.10		3,698,756,199.67

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	624,158,139.00			127,711,596.21	1,188,614,409.76				221,454,311.27	989,024,764.37		3,150,963,220.61
加：会计政												

策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	624,158,139.00			127,711,596.21	1,188,614,409.76				221,454,311.27	989,024,764.37		3,150,963,220.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,028.00			-12,447.20	48,179.53				7,778,144.19	20,069,920.86		27,893,825.38
（一）综合收益总额										77,781,441.93		77,781,441.93
（二）所有者投入和减少资本	10,028.00			-12,447.20	48,179.53							45,760.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,028.00			-12,447.20	48,179.53							45,760.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									7,778,144.19	-57,711,521.07		-49,933,376.88
1. 提取盈余公积									7,778,144.19	-7,778,144.19		
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,933,376.88		-49,933,376.88
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								4,178,634.12				4,178,634.12
2. 本期使用								-4,178,634.12				-4,178,634.12
(六) 其他												
四、本期末余额	624,168,167.00			127,699,149.01	1,188,662,589.29			229,232,455.46	1,009,094,685.23			3,178,857,045.99

### 三、公司基本情况

许昌远东传动轴股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 11 月由许昌远东传动轴有限公司整体变更设立。公司的统一社会信用代码：91411000719145489Q，于 2010 年 5 月 18 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 730,225,082.00 股，注册地址：许昌市北郊尚集镇，总部地址：许昌市北郊尚集镇，公司实际控制人为刘延生。

### 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：

### 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
应收账款核销	金额 10 万元以上
重要的非全资子公司	占合并所有者权益比重超 2%

### 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  
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。

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。

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。

不丧失控制权的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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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

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。

## 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：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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。

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。

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）。

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。

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：

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。

#### 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:

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。

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。

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。

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。



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、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。

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：

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。

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。

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。

本公司在前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。

#### 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。

#### 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。

#### 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、逾期账龄组合等。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值。
- 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。

#### 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销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (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本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。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票据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
无风险银行承兑票据组合	承兑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预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 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本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。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
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）确认组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内各公司之间的应收账款	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（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## 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本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。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其他应收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
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）确认组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内各公司之间的其他应收款	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本附注（十一）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、在产品、产成品（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

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 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（六）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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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

不适用

## 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。

### （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	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## 25、在建工程

## 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

## 28、油气资产

## 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、注册商标、软件、非专有技术等。

#### 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	权利证书
注册商标	10	预计经济利益影响期限
软件	5—10	预计经济利益影响期限
非专有技术	10	预计经济利益影响期限

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。

## (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。

### 3.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、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

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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，在资产负债表日由财务部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

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得

服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

### 1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 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：

传动轴总成及其配件的销售

### 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，属于在某一时间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，采用投入法确定恰当的履约进度。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

本公司销售分为内销和外销两部分。其中内销是在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出商品、开具出库通知单并取得客户签收单据或取得客户系统确认的结算信息，获得收取货款的权利时确认收入；外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

## 38、合同成本

### 1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 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。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

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。

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。

#### 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。

#### 3.本公司作为承租人的会计处理

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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物
低价值资产租赁	无

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十一）。

### (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和经营租赁。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”。		

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，执行解释 16 号对可比期间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

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、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%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%（或 12%）
水资源税	实际取水量	1.8 元每立方米

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
许昌远东传动轴股份有限公司	15%
许昌中兴锻造有限公司	15%
柳州宇航传动轴有限公司	25%
潍坊远东传动轴有限公司	25%
包头远东传动轴有限公司	25%
合肥远东传动轴有限公司	25%
长沙远东传动轴有限公司	25%
北京北汽远东传动部件有限公司	25%
柳州远腾传动部件有限公司	25%
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	15%
许昌远东华盛汽车部件有限公司	25%
河南三佳汽车零部件有限公司	25%

#### 2、税收优惠

2023 年 12 月 13 日，根据河南省科技厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的《河南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业》，本公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202341000404，有效期：三年。根据相关规定 2023 年--2025 年本公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

2021 年 10 月，根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合下发的《关于公示河南省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司许昌中兴锻造有限公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR202141000526，有效期：三年；根据相关规定 2021 年--2023 年，许昌中兴锻造有限公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的财税[2011]58 号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、2015 年第 14 号国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告等相关税收政策的规定，重庆重汽远东传动轴有限责任公司属于“《产业结构调整指导目录》（2011 年本）第十六项第一小项“汽车关键零部件”且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上”的企业，2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

## 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	56,819.11	42,464.61
银行存款	639,845,765.86	735,392,013.76
其他货币资金	7,001,136.18	21,645,581.88
合计	646,903,721.15	757,080,060.25

其他说明：

### 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	618,053,035.36	602,061,776.89
其中：		
理财产品	617,895,511.78	601,891,933.03
权益工具投资	157,523.58	169,843.86
其中：		
合计	618,053,035.36	602,061,776.89

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	243,410,710.84	199,657,347.65
商业承兑票据	86,875,222.00	63,874,931.42
合计	330,285,932.84	263,532,279.07

#### (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	334,858,312.95	100.00%	4,572,380.11	1.37%	330,285,932.84	266,894,117.57	100.00%	3,361,838.50	1.26%	263,532,279.07
其中：										
其中：无风险银行承兑票据组合	243,410,710.84	72.69%			243,410,710.84	199,657,347.65	74.81%			199,657,347.65
商业承兑汇票	91,447,602.11	27.31%	4,572,380.11	5.00%	86,875,222.00	67,236,769.92	25.19%	3,361,838.50	5.00%	63,874,931.42
合计	334,858,312.95	100.00%	4,572,380.11	1.37%	330,285,932.84	266,894,117.57	100.00%	3,361,838.50	1.26%	263,532,279.07

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	243,410,710.84		
合计	243,410,710.84		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	91,447,602.11	4,572,380.11	5.00%
合计	91,447,602.11	4,572,380.11	

确定该组合依据的说明：

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	
按组合计提坏账准备	3,361,838.50	1,210,541.61				4,572,380.11
合计	3,361,838.50	1,210,541.61				4,572,380.11

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		146,778,118.35
商业承兑票据		13,081,040.93
合计		159,859,159.28

**(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）	472,154,244.49	367,426,318.51
1 至 2 年	3,204,273.23	3,595,205.09
2 至 3 年	2,129,189.43	2,121,548.21
3 年以上	20,326,647.19	19,135,735.48
3 至 4 年	1,977,334.84	1,924,021.64
4 至 5 年	1,291,833.49	3,976,606.27
5 年以上	17,057,478.86	13,235,107.57
合计	497,814,354.34	392,278,807.29

**(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账款	497,814,354.34	100.00%	45,319,381.45	9.10%	452,494,972.89	392,278,807.29	100.00%	38,927,346.02	9.92%	353,351,461.27
其中：										
账龄组合	497,814,354.34	100.00%	45,319,381.45	9.10%	452,494,972.89	392,278,807.29	100.00%	38,927,346.02	9.92%	353,351,461.27
无风险组合										
合计	497,814,354.34	100.00%	45,319,381.45	9.10%	452,494,972.89	392,278,807.29	100.00%	38,927,346.02	9.92%	353,351,461.27

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	497,814,354.34	45,319,381.45	9.10%
其中：账龄组合	497,814,354.34	45,319,381.45	9.10%
无风险组合			
合计	497,814,354.34	45,319,381.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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	
按组合计提坏账准备	38,927,346.02	6,532,533.51		140,498.08		45,319,381.45
合计	38,927,346.02	6,532,533.51		140,498.08		45,319,381.45

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
实际核销的应收账款	140,498.08

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
客户一	货款	140,498.08	无法收回	总经理办公会审批	否
合计		140,498.08			

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	87,358,228.75		87,358,228.75	17.55%	4,367,911.44
第二名	58,884,453.11		58,884,453.11	11.83%	3,251,264.41
第三名	35,112,370.00		35,112,370.00	7.05%	1,755,618.50
第四名	29,388,194.56		29,388,194.56	5.90%	1,469,409.73
第五名	25,484,130.72		25,484,130.72	5.12%	1,274,206.54
合计	236,227,377.14		236,227,377.14	47.45%	12,118,410.62

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	42,340,063.15	84,182,536.81
合计	42,340,063.15	84,182,536.81



(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：										
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	164,970,800.86	
合计	164,970,800.86	

(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	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	84,182,536.81		41,842,473.66	-	42,340,063.15	
合计	84,182,536.81		41,842,473.66	-	42,340,063.15	

(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	2,183,630.08	4,795,258.01
合计	2,183,630.08	4,795,258.01

(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

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	824,051.55	568,300.50
备用金	1,984,622.44	3,419,674.86
暂付款	3,061,513.91	4,532,989.09
合计	5,870,187.90	8,520,964.45

#### 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）	1,667,127.21	4,509,164.36
1 至 2 年	453,007.32	494,201.22
2 至 3 年	384,305.28	133,541.55
3 年以上	3,365,748.09	3,384,057.32
3 至 4 年	123,627.00	529,985.74
4 至 5 年	346,909.50	145,874.25
5 年以上	2,895,211.59	2,708,197.33
合计	5,870,187.90	8,520,964.45

#### 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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	5,870,187.90	100.00%	3,686,557.82	62.80%	2,183,630.08	8,520,964.45	100.00%	3,725,706.44	43.72%	4,795,258.01
其中：										
其中：账龄组合	5,870,187.90	100.00%	3,686,557.82	62.80%	2,183,630.08	8,520,964.45	100.00%	3,725,706.44	43.72%	4,795,258.01
无风险组合										
合计	5,870,187.90	100.00%	3,686,557.82	62.80%	2,183,630.08	8,520,964.45	100.00%	3,725,706.44	43.72%	4,795,258.01

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,870,187.90	3,686,557.82	62.80%
合计	5,870,187.90	3,686,557.82	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合			

确定该组合依据的说明：

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	3,725,706.44			3,725,706.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-39,148.62			-39,148.62
2023 年 12 月 31 日余额	3,686,557.82			3,686,557.82

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	
按组合计提坏账准备	3,725,706.44	-39,148.62				3,686,557.82
合计	3,725,706.44	-39,148.62				3,686,557.82

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	备用金	308,183.34	1至2年,2至3年	5.25%	131,131.67
第二名	暂付款	301,210.16	3年以上	5.13%	301,210.16
第三名	保证金	300,000.00	3年以上	5.11%	300,000.00
第四名	暂付款	282,177.90	3年以上	4.81%	282,177.90
第五名	备用金	249,235.76	1年以内	4.25%	12,461.79
合计		1,440,807.16		24.55%	1,026,981.52

### 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	53,544,505.27	91.15%	31,485,619.97	85.29%
1 至 2 年	1,365,410.05	2.32%	5,381,263.40	14.58%
2 至 3 年	3,833,811.31	6.53%	48,809.74	0.13%
合计	58,743,726.63		36,915,693.11	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	2,529,298.55	2-3 年	未结算
合计	2,529,298.55		

(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	11,143,463.69	18.97	1 年以内	未到结算期
第二名	10,964,100.01	18.66	1 年以内	未到结算期
第三名	7,614,678.88	12.96	1 年以内	未到结算期
第四名	5,953,299.78	10.13	1 年以内、2-3 年	未到结算期
第五名	4,937,097.19	8.40	1 年以内	未到结算期
合计	40,612,639.55	69.12		

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	268,530,600.06	1,649,018.87	266,881,581.19	295,566,658.42	1,199,658.53	294,366,999.89
在产品	52,554,243.21		52,554,243.21	44,614,901.14		44,614,901.14
库存商品	172,901,830.77	5,361,715.41	167,540,115.36	136,645,965.62	2,806,893.43	133,839,072.19
合计	493,986,674.04	7,010,734.28	486,975,939.76	476,827,525.18	4,006,551.96	472,820,973.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,199,658.53	449,360.34				1,649,018.87
库存商品	2,806,893.43	4,477,384.55		1,922,562.57		5,361,715.41
合计	4,006,551.96	4,926,744.89		1,922,562.57		7,010,734.28

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

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
大额存单		430,000,000.00
合计		430,000,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	3,936,616.85	2,161,352.40
预缴税费	11,022,621.28	2,063,432.38
搬迁费用	1,973,451.32	
待抵扣进项税额	5,256,719.74	5,944,263.84
合计	22,189,409.19	10,169,048.62

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

其他债权投资核销说明：

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：

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
智科恒业 重型机械 股份有限 公司	1,000,000.0 0	1,000,000.0 0						
马特马克 重机有限 公司	1,000,000.0 0	1,000,000.0 0					676,500.00	
合计	2,000,000.0 0	2,000,000.0 0					676,500.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

## 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												
许昌瑞东电子科技有限公司	19,275,896.22				-2,348,879.66						16,927,016.56	
小计	19,275,896.22				-2,348,879.66						16,927,016.56	

	2				879.66						6
合计	19,275,896.22				-2,348,879.66						16,927,016.56

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

#### (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	1,053,485,034.62	822,171,133.72
固定资产清理		

合计	1,053,485,034.62	822,171,133.72
----	------------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	634,424,870.19	939,829,909.94	23,123,560.64	21,430,425.30	1,618,808,766.07
2.本期增加金额	222,667,712.28	113,471,437.70	1,230,138.93	2,432,531.79	339,801,820.70
(1) 购置	26,700.00	178,684.48	233,000.00	225,270.93	663,655.41
(2) 在建工程转入	222,641,012.28	113,292,753.22	997,138.93	2,207,260.86	339,138,165.29
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		20,080,002.77	278,803.03	5,000.00	20,363,805.80
(1) 处置或报废		20,080,002.77	278,803.03	5,000.00	20,363,805.80
4.期末余额	857,092,582.47	1,033,221,344.87	24,074,896.54	23,857,957.09	1,938,246,780.97
二、累计折旧					
1.期初余额	196,753,285.09	573,018,339.87	14,842,549.68	12,023,457.71	796,637,632.35
2.本期增加金额	27,570,624.88	75,362,080.48	2,304,211.20	2,213,211.48	107,450,128.04
(1) 计提	27,570,624.88	75,362,080.48	2,304,211.20	2,213,211.48	107,450,128.04
3.本期减少金额		19,064,638.64	256,625.40	4,750.00	19,326,014.04
(1) 处置或报废		19,064,638.64	256,625.40	4,750.00	19,326,014.04
4.期末余额	224,323,909.97	629,315,781.71	16,890,135.48	14,231,919.19	884,761,746.35
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	632,768,672.50	403,905,563.16	7,184,761.06	9,626,037.90	1,053,485,034.62
2.期初账面价值	437,671,585.10	366,811,570.07	8,281,010.96	9,406,967.59	822,171,133.72

(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
房屋及建筑物	44,821,491.33

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	217,410,604.43	新建成厂房，正在办理
房屋及建筑物	53,652,849.50	搬迁涉及的房屋建筑物产权证书已移交。

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	48,785,010.05	194,696,076.54
工程物资	599,826.91	
合计	49,384,836.96	194,696,076.54

(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
新厂区	11,278,724.72		11,278,724.72	169,460,169.78		169,460,169.78
新购商品房				13,620,912.00		13,620,912.00
车间钢构工程	18,256,880.71		18,256,880.71	5,779,816.52		5,779,816.52
零星项目	19,249,404.62		19,249,404.62	5,835,178.24		5,835,178.24
合计	48,785,010.05		48,785,010.05	194,696,076.54		194,696,076.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂区	1,889,930,000.00	169,460,169.78	136,725,861.97	294,907,307.03		11,278,724.72	42.39%	65				其他
新购商品房	13,620,900.00	13,620,912.00		13,620,912.00			100.00%	100.00				其他
车间钢构工程	21,000,000.00	5,779,816.52	12,477,064.19			18,256,880.71	86.94%	90.00				其他
合计	1,924,550,900.00	188,860,898.30	149,202,926.16	308,528,219.03		29,535,605.43						

(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
工程用材料	599,826.91		599,826.91			



合计	599,826.91		599,826.91			
----	------------	--	------------	--	--	--

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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	488,227,059.16		52,500.00	4,214,573.97	1,322,700.00	493,816,833.13
2.本期增加金额				2,237,690.31		2,237,690.31
(1) 购置				2,237,690.31		2,237,690.31
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	488,227,059.16		52,500.00	6,452,264.28	1,322,700.00	496,054,523.44
二、累计摊销						
1.期初余额	79,220,020.19		42,000.00	2,540,383.34	1,322,700.00	83,125,103.53
2.本期增加金额	10,991,438.43		5,250.00	682,801.35		11,679,489.78
(1) 计提	10,991,438.43		5,250.00	682,801.35		11,679,489.78

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	90,211,458.62		47,250.00	3,223,184.69	1,322,700.00	94,804,593.31
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	398,015,600.54		5,250.00	3,229,079.59		401,249,930.13
2.期初账面价值	409,007,038.97		10,500.00	1,674,190.63		410,691,729.60

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。

## (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
土地使用权	39,155,955.34	搬迁涉及的土地使用权产权证书已移交。

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		

的事项		的				
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
信用减值损失	53,578,319.38	9,206,610.86	46,014,890.96	7,737,353.44
递延收益	129,731,471.51	19,459,720.73	123,434,706.68	18,515,206.00
存货（内部未实现销售毛利）	11,226,154.85	2,175,704.63	6,172,840.39	1,246,790.70
应付职工薪酬			12,971,834.66	1,945,775.20
其他预提性费用	60,939,664.14	9,213,219.15	72,320,463.55	10,897,714.83
资产减值损失	7,010,734.28	1,581,958.11	4,006,551.96	877,044.48
公允价值变动	20,573.73	3,086.06	17,019.97	2,553.00
合计	262,506,917.89	41,640,299.54	264,938,308.17	41,222,437.65

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,373,386.22	1,093,346.56	4,463,096.66	1,115,774.17
固定资产累计折旧	227,030,619.56	34,054,592.93	168,917,388.47	25,337,608.27
公允价值变动	1,855,999.92	278,399.99	1,861,187.69	279,178.15
未到期的应收利息	8,989,520.55	1,348,428.08		
合计	242,249,526.25	36,774,767.56	175,241,672.82	26,732,560.59

### (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		41,640,299.54		41,222,437.65
递延所得税负债		36,774,767.56		26,732,560.59

### (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

### (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

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
工程设备款	33,707,976.35		33,707,976.35	48,955,993.32		48,955,993.32
大额定期存单	538,989,520.55		538,989,520.55			
新购商品房款	13,633,261.00		13,633,261.00			
合计	586,330,757.90		586,330,757.90	48,955,993.32		48,955,993.32

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

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
已贴现未到期应收票据	58,415,160.73	
未摊销贴现利息	-95,008.60	
合计	58,320,152.13	

短期借款分类的说明：

#### (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：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,411,410.00	11,740,323.08
合计	6,411,410.00	11,740,323.08

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
应付材料款	203,983,596.58	174,569,673.92
应付设备款	18,409,146.56	12,099,359.85
应付工程款	21,124,353.02	17,140,256.33
合计	243,517,096.16	203,809,290.10

#### (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
供应商一	1,815,991.00	未到结算期
供应商二	574,437.00	未到结算期
供应商三	470,904.81	未到结算期
供应商四	460,719.20	未到结算期
供应商五	450,881.81	未到结算期
合计	3,772,933.82	

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	188,026,441.91	96,182,528.71
合计	188,026,441.91	96,182,528.71

#### (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
代收代付款	5,677,028.95	5,372,411.70
仓储运输费	24,557,918.84	20,402,806.08
质保金	10,626,900.25	10,341,481.50
应付费用类	40,105,807.15	53,701,040.03
搬迁补偿款	100,000,000.00	
其他	7,058,786.72	6,364,789.40
合计	188,026,441.91	96,182,528.71

### 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
债权人一	4,000,000.00	结算期内
债权人二	686,596.00	结算期内
合计	4,686,596.00	

### 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、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	7,952,409.52	7,328,463.72
合计	7,952,409.52	7,328,463.72

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

### 39、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	17,301,302.94	132,488,547.18	140,511,439.44	9,278,410.68
二、离职后福利-设定提存计划		10,777,529.57	10,777,529.57	
合计	17,301,302.94	143,266,076.75	151,288,969.01	9,278,410.68

#### (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	16,521,920.69	116,636,287.23	124,560,918.79	8,597,289.13
2、职工福利费	17,624.50	4,175,480.38	4,193,104.88	
3、社会保险费		5,332,960.76	5,332,960.76	
其中：医疗保险费		4,858,624.82	4,858,624.82	
工伤保险费		393,154.74	393,154.74	
生育保险费		81,181.20	81,181.20	
4、住房公积金	106,600.00	3,521,972.88	3,574,172.88	54,400.00
5、工会经费和职工教育经费	655,157.75	2,821,845.93	2,850,282.13	626,721.55
合计	17,301,302.94	132,488,547.18	140,511,439.44	9,278,410.68

#### (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		10,335,437.62	10,335,437.62	
2、失业保险费		442,091.95	442,091.95	
合计		10,777,529.57	10,777,529.57	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,488,130.28	1,817,439.35
企业所得税	5,504,748.59	3,512,046.80
个人所得税	3,052,915.91	1,701,505.48
城市维护建设税	226,556.40	1,108,359.52
教育费附加	9,455.95	34,144.84
地方教育费附加	6,304.00	21,628.30
房产税	1,351,514.63	1,335,890.87
土地使用税	858,366.34	842,528.09
印花税	508,063.34	291,475.23
环境保护税	2,879.77	2,661.59
水利建设基金	2,850.50	1,331.30
资源税	47,145.60	39,438.00
合计	15,058,931.31	10,708,449.37

其他说明：

#### 41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券利息		2,220,247.25
合计		2,220,247.25

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	622,209.71	580,306.56
已背书、贴现未到期应收票据	101,443,998.55	85,077,227.97
合计	102,066,208.26	85,657,534.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 45、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		478,995,469.23
合计		478,995,469.23

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
远东转债	893,700,000.00	0.30%	2019/9/23	6年	893,700,000.00	481,215,716.48		5,932,725.51	-64,745,630.78	9,916,872.77	541,977,200.00		否
合计		——			893,700,000.00	481,215,716.48		5,932,725.51	-64,745,630.78	9,916,872.77	541,977,200.00		——

##### (3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1492号”文核准，本公司于2019年9月23日公开发行893.7万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额89,370.00万元。本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.6%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。采用每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息的支付方式。本次发行的可转换公司债券存续期限为6年，即2019年9月23日至2025年9月23日。转股期自可转债发行结束之日（2019年9月27日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日（2020年3月27日）起至可转债到期日（即2025年9月23日）止。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“远东转债”自2020年3月27日起可转换为本公司股票，初始转股价格为5.79元/股。自2020年7月13日起，由于公司实施了2019年度利润分配，远东转债的转股价格由5.79元/股调整为5.54元/股。自2021年7月13日起，由于公司实施了2020年度利润分配，远东转债的转股价格由5.54元/股调整为5.29元/股。自2022年7月14日起，由于公司实施了2021年度利润分配，远东转债的转股价格由5.29元/股调整为5.21元/股。自2023年7月14日起，由于公司实施了2022年度利润分配，远东转债的转股价格由5.21元/股调整为5.11元/股。

公司本次公开发行的“远东转债”转股期为自 2020 年 3 月 27 日至 2025 年 9 月 23 日。2020 年共有 349,109,700.00 元远东转债已转换成公司股票，转股数为 63,014,127.00 股。2021 年共有 796,200.00 元远东转债已转换成公司股票，转股数为 144,012.00 股。2022 年共有 53,000.00 元远东转债已转换成公司股票，转股数为 10,028.00 股。2023 年共有 541,977,200.00 元远东转债已转换成公司股票，转股数为 106,056,915.00 股，截止 2023 年 12 月 31 日，累计共有 891,936,100.00 元远东转债已转换成公司股票，累计转股数为 169,225,082.00 股。

#### (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：

#### 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 47、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：

#### 48、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：

49、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、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	123,434,706.68	12,033,000.00	5,736,235.17	129,731,471.51	详见注释十一、政府补助
合计	123,434,706.68	12,033,000.00	5,736,235.17	129,731,471.51	--

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、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	624,168,167.00				106,056,915.00	106,056,915.00	730,225,082.00

其他说明：

报告期累计共有 541,977,200.00 元远东转债已转换成公司股票,累计转股数为 106,056,915.00 股。

### 53、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

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1492号”文核准,本公司于2019年9月23日公开发行893.7万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额89,370.00万元。本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.6%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。采用每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息的支付方式。本次发行的可转换公司债券存续期限为6年,即2019年9月23日至2025年9月23日。转股期自可转债发行结束之日(2019年9月27日,即募集资金划至发行人账户之日)起满6个月后的第1个交易日(2020年3月27日)起至可转债到期日(即2025年9月23日)止。

根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定,公司发行的“远东转债”自2020年3月27日起可转换为本公司股票,初始转股价格为5.79元/股。自2020年7月13日起,由于公司实施了2019年度利润分配,远东转债的转股价格由5.79元/股调整为5.54元/股。自2021年7月13日起,由于公司实施了2020年度利润分配,远东转债的转股价由5.54元/股调整为5.29元/股,自2022年7月14日起,由于公司实施了2021年度利润分配,远东转债的转股价由5.29元/股调整为5.21元/股。

公司本次公开发行的“远东转债”转股期为自2020年3月27日至2025年9月23日。2020年共有349,109,700.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为63,014,127.00股。2021年共有796,200.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为144,012.00股。2022年共有53,000.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为10,028.00股。2023年共有541,977,200.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为106,056,915.00股,截止2023年12月31日,累计共有891,936,100.00元远东转债已转换成公司股票,累计转股数为169,225,082.00股。

#### (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
可转换公司债券 (权益成本)	5,437,411.00	127,699,149.01			5,437,411.00	127,699,149.01		
合计	5,437,411.00	127,699,149.01			5,437,411.00	127,699,149.01		

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:

公司本次公开发行的“远东转债”转股期为自2020年3月27日至2025年9月23日。2020年共有349,109,700.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为63,014,127.00股。2021年共有796,200.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为144,012.00股。2022年共有53,000.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为10,028.00股。2023年共有541,977,200.00元远东转债已转换成公司股票,转股数为106,056,915.00股,截止2023年12月31日,累计共有891,936,100.00元远东转债已转换成公司股票,累计转股数为169,225,082.00股。

其他说明:

### 54、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）	1,178,569,617.83	514,339,155.09		1,692,908,772.92
其他资本公积	10,628,257.79			10,628,257.79
合计	1,189,197,875.62	514,339,155.09		1,703,537,030.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加 514,339,155.09 元系公司可转债持有人在本期行使了转股权，转股数量 106,056,915.00 股，其中增加股本 106,056,915.00 元，增加资本公积 514,339,155.09 元。

## 55、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：

## 56、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：

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,832,014.12	3,832,014.12	
合计		3,832,014.12	3,832,014.12	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、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	229,232,455.46	8,962,833.73		238,195,289.19
合计	229,232,455.46	8,962,833.73		238,195,289.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	1,286,218,824.63	1,271,106,916.61
调整后期初未分配利润	1,286,218,824.63	1,271,106,916.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,097,541.75	72,823,429.09
减：提取法定盈余公积	8,962,833.73	7,778,144.19
应付普通股股利	62,426,104.70	49,933,376.88
期末未分配利润	1,308,927,427.95	1,286,218,824.63

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 60、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	1,261,954,879.63	1,005,526,726.53	1,034,137,914.06	812,363,004.17
其他业务	45,158,770.51	3,946,922.26	40,150,632.25	4,070,739.24
合计	1,307,113,650.14	1,009,473,648.79	1,074,288,546.31	816,433,743.41

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								



分类								
其中：								
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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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：

## 61、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	1,998,960.19	2,306,322.23
教育费附加	67,098.77	64,507.10
房产税	7,336,985.25	8,193,157.21
土地使用税	4,302,416.87	4,140,901.65
车船使用税	51,005.16	42,367.82
印花税	1,649,545.87	1,163,554.40
地方教育费附加	44,732.48	53,717.48
环保税	11,528.53	10,999.61
水利建设基金	29,122.38	32,903.61
资源税	266,040.00	186,919.20
合计	15,757,435.50	16,195,350.31

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,563,694.65	47,983,001.12
差旅费	1,795,819.84	2,179,758.76
办公费	2,997,524.53	6,941,779.06
业务招待费	5,171,012.19	5,030,406.18
折旧费	14,109,863.83	12,660,652.29
无形资产摊销	11,366,090.28	10,672,846.39
修理费	2,639,726.12	1,889,452.37
其他	4,794,989.46	2,972,725.76
合计	90,438,720.90	90,330,621.93

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费及三包费	34,467,297.59	37,559,801.12
广告宣传费	495,709.54	1,580,038.61
其他	2,088,652.28	2,090,889.22
合计	37,051,659.41	41,230,728.95

其他说明：

## 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	35,579,814.15	25,209,179.33
职工薪酬	13,842,186.76	15,298,394.76
折旧摊销	16,306,668.22	14,659,170.29
动力费	4,166,984.01	2,647,653.21
工具装备开发及制造	319,362.22	1,433,246.51
实验、检验及技术服务费	2,428,007.33	
其他	862,991.68	345,187.25
合计	73,506,014.37	59,592,831.35

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,929,016.69	6,170,119.11
减：利息收入	15,125,245.22	16,686,943.60
汇兑损益	-1,159,360.59	-2,479,424.12
银行手续费	166,120.56	105,819.75
票据贴现利息支出	364,997.08	60,007.15
应付债券溢价摊销	15,669,010.15	21,293,503.68
现金折扣	22,823.70	166,415.40

合计	5,867,362.37	8,629,497.37
----	--------------	--------------

其他说明：

## 66、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
与收益相关	6,379,163.33	876,837.34
与资产相关	5,736,235.17	5,785,995.02
个税返还	614.60	1,700.23
合计	12,116,013.10	6,664,532.59

## 67、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：

## 68、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	13,212,615.86	17,473,568.73
合计	13,212,615.86	17,473,568.73

其他说明：

## 69、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	-2,348,879.66	-9,686,684.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,799,703.88	14,903,999.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,833,390.79	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	676,500.00	786,500.00
其他投资收益	-619,808.02	-1,027,807.85
合计	16,340,906.99	4,976,006.34

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,703,926.50	6,705,913.15
合计	-7,703,926.50	6,705,913.15

其他说明：

### 71、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	-4,926,744.89	-4,006,551.96
合计	-4,926,744.89	-4,006,551.96

其他说明：

### 72、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	4,878,275.67	27,226.01

### 73、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
违约赔偿收入		2,757,518.13	
企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额		2,023,426.15	
其他	222,031.10	617,552.79	222,031.10
合计	222,031.10	5,398,497.07	

其他说明：

### 74、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	1,192,120.00	2,448,000.00	1,192,120.00
非流动资产毁损报废损失	19,800.23	377,142.92	19,800.23
赔偿金、违约金及罚款支出	11,998.71	470,767.84	11,998.71
其他	12,568.99	39,858.42	12,568.99
合计	1,236,487.93	3,335,769.18	

其他说明：

### 75、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	4,328,433.88	7,038,718.42
递延所得税费用	9,624,345.08	-4,082,951.77
合计	13,952,778.96	2,955,766.65

## (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	107,921,492.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,188,223.83
子公司适用不同税率的影响	-2,763,415.11
调整以前期间所得税的影响	-10,573.78
非应税收入的影响	-101,475.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,739,497.44
研发费用加计扣除	-9,380,186.08
高新技术企业单价 500 万元以下设备器具一次性扣除	-5,465,009.15
安全环保节能设备抵免所得税	-254,283.19
所得税费用	13,952,778.96

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注。

## 77、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
财务费用中收到的现金	15,125,245.22	16,686,943.60
营业外收入中收到的现金	6,505.59	1,271.00
其他收益中收到的现金	3,826,837.17	878,537.57
其他往来中收到的现金	2,935,718.49	1,425,145.62
递延收益中收到的现金	12,033,000.00	16,551,000.00
使用受限制的其他货币资金	160,000.00	
合计	34,087,306.47	35,542,897.79

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
销售费用中支付的现金	22,719,046.57	28,892,575.41
管理费用、研发费用中支付的现金	30,931,355.52	28,963,812.09
财务费用中支付的现金	166,120.56	105,819.75
营业外支出中支付的现金	1,204,120.36	2,944,193.27
其他往来中支付的现金	17,235,670.54	10,756,147.62

使用受限制的其他货币资金	500.00	160,000.00
合计	72,256,813.55	71,822,548.14

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
定期存单、大额存单		60,000,000.00
购买日子公司持有的现金		767,810.38
使用受限制的其他货币资金	12,774,622.62	
合计	12,774,622.62	60,767,810.38

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
理财产品、定期存单、大额存单	1,900,000,000.00	899,000,000.00
合计	1,900,000,000.00	899,000,000.00

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
使用受限制的其他货币资金		19,774,258.80
合计		19,774,258.80

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
理财产品、定期存单、大额存单	2,016,000,000.00	999,000,000.00
合计	2,016,000,000.00	999,000,000.00

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
使用受限制的其他货币资金	1,710,323.08	
合计	1,710,323.08	

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
使用受限制的其他货币资金		1,710,323.08
合计		1,710,323.08

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**

**78、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	93,968,713.24	72,823,429.09
加：资产减值准备	12,630,671.39	-2,699,361.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,450,128.04	105,410,561.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,679,489.78	10,852,243.11
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）	-4,878,275.67	-27,226.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	19,800.23	377,142.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-13,212,615.86	-17,473,568.73
财务费用（收益以“－”号填列）	21,818,375.84	27,540,017.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,340,906.99	-4,976,006.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-417,861.89	-813,797.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,042,206.97	-3,269,154.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,081,711.43	-67,235,640.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-232,135,713.53	174,775,120.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,672,361.10	60,447,489.09
其他		-2,023,426.15

经营活动产生的现金流量净额	31,214,661.22	353,707,822.98
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	639,902,584.97	735,434,478.37
减：现金的期初余额	735,434,478.37	572,196,643.43
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	-95,531,893.40	163,237,834.94

(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	639,902,584.97	735,434,478.37
其中：库存现金	56,819.11	42,464.61
可随时用于支付的银行存款	639,845,765.86	735,392,013.76
三、期末现金及现金等价物余额	639,902,584.97	735,434,478.37

(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
银行承兑汇票保证金		1,710,323.08	银行承兑汇票保证金
信用证保证金	6,999,636.18	677,417.60	信用证保证金
履约保证金		19,096,841.20	履约保证金
冻结资金		160,000.00	冻结资金
其他保证金	1,500.00	1,000.00	保证金
合计	7,001,136.18	21,645,581.88	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、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：

80、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			
欧元	851,666.80	7.8592	6,693,419.71
港币			
日元	6,100,011.00	0.0502	306,220.55
应收账款			
其中：美元	4,632,858.16	7.0827	32,813,144.49
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

## 81、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

## 82、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	35,579,814.15	25,209,179.33
职工薪酬	13,842,186.76	15,298,394.76
折旧摊销	16,306,668.22	14,659,170.29
动力费	4,166,984.01	2,647,653.21
工具装备开发及制造	319,362.22	1,433,246.51
实验、检验及技术服务费	2,428,007.33	
其他	862,991.68	345,187.25
合计	73,506,014.37	59,592,831.35
其中：费用化研发支出	73,506,014.37	59,592,831.35

### 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	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	---------	---------	---------

			生方式	点	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	

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
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		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

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

其他说明：

(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	
	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	
许昌中兴锻造有限公司	120,000,000.00	许昌市	许昌市	锻造加工	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京北汽远东传动部件有限公司	40,800,000.00	北京市	北京市	传动轴加工和销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
柳州宇航传动轴有限公司	5,000,000.00	柳州市	柳州市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
潍坊远东传动轴有限公司	100,000,000.00	潍坊市	潍坊市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
包头远东传动轴有限公司	15,000,000.00	包头市	包头市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
合肥远东传动轴有限公司	80,000,000.00	合肥市	合肥市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
长沙远东传动轴有限公司	80,160,000.00	长沙市	长沙市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
柳州远腾传动部件有限公司	60,000,000.00	柳州市	柳州市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	51,200,000.00	重庆	重庆	传动轴加工和销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
许昌远东华盛汽车部件有限公司	16,168,900.00	许昌市	许昌市	传动轴加工和销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
河南三佳汽车零部件有限公司	82,000,000.00	许昌市	许昌市	锻造加工	60.98%		非同一控制下的企业合并

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
河南三佳汽车零部件有限公司	39.02%	-128,828.51		33,166,177.87

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
河南三佳汽车零部件有限公司	22,725,925.38	71,316,435.88	94,042,361.26	7,960,705.15	1,093,346.56	9,054,051.71	50,767,810.38	36,977,866.32	87,745,676.70	1,311,470.00	1,115,774.17	2,427,244.17

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
河南三佳汽车零部件有限公司		-330,122.98	-330,122.98	-77,283.05		-28,889.96	-28,889.96	

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	
许昌瑞东电子科技有限公司	许昌市	许昌市	计算机软件开发、销售；计算机及零部件生产、销售	30.00%		权益法

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
	许昌瑞东电子科技有限公司	许昌瑞东电子科技有限公司
流动资产	77,293.10	81,395.35
非流动资产	56,432,320.49	64,257,026.51
资产合计	56,509,613.59	64,338,421.86
流动负债	86,225.04	2,934.45
非流动负债		
负债合计	86,225.04	2,934.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,423,388.55	64,252,987.41
按持股比例计算的净资产份额	16,927,016.56	19,275,896.22
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	16,927,016.56	19,275,896.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-7,829,598.86	-32,288,949.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,829,598.86	-32,288,949.37
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	123,434,706.68	12,033,000.00		5,736,235.17		129,731,471.51	与资产相关

## 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	12,115,398.50	6,662,832.36

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。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。

#### 金融工具产生的各类风险

##### 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、其他应收款、债权投资等，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	334,858,312.95	4,572,380.11
应收账款	497,814,354.34	45,319,381.45
应收款项融资	42,340,063.15	
其他应收款	5,870,187.90	3,686,557.82
合计	880,882,918.34	53,578,319.38

本公司的主要客户为商用车主机厂等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 47.45%（2022 年 12 月 31 日：40.26%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

#### 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						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款		58,415,160.73					58,415,160.73
应付票据		6,411,410.00					6,411,410.00
应付账款	243,517,096.16						243,517,096.16
其他应付款	188,026,441.91						188,026,441.91
其他流动负债		101,443,998.55					101,443,998.55
合计	431,543,538.07	166,270,569.28					597,814,107.35

#### 市场风险

##### 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）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。

- 1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- 2) 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	日元项目	合计
外币金融资产:				
货币资金		6,693,419.71	306,220.55	6,999,640.26
应收账款	32,813,144.49			32,813,144.49
小计	32,813,144.49	6,693,419.71	306,220.55	39,812,784.75

3) 敏感性分析:

截止 2023 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少净利润约 2,535,561.17 元 (2022 年度 1,568,066.75 元); 如果人民币对美元贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加净利润约 3,099,019.20 元 (2022 年度约 1,916,526.03 元)。

截止 2023 年 12 月 31 日, 对于本公司各类欧元金融资产和欧元金融负债, 如果人民币对欧元升值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少净利润约 517,218.80 元; 如果人民币对欧元贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加净利润约 632,156.31 元。

截止 2023 年 12 月 31 日, 对于本公司各类日元金融资产和日元金融负债, 如果人民币对日元升值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少净利润约 23,662.40 元; 如果人民币对美元贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加净利润约 28,920.840 元。

## 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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	157,523.58			157,523.58
理财产品		617,895,511.78		617,895,511.78
应收款项融资			42,340,063.15	42,340,063.15
其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

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

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 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

#### 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、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

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
刘延生			156,194,787.00	21.39%	21.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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十（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（3）。

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
许昌正阳机械有限公司	本公司股东刘延生之亲属控制之公司
许昌科汇房地产开发有限公司	公司实际控制人之配偶史彩霞持有 40% 股权之公司

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

关联托管/承包情况说明

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	4,628,237.80	4,294,419.00

(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

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### 开出信用证:

(1) 许昌远东传动轴有限公司于 2022 年 8 月 29 日与 SAGINOMIYASEISAKUSHO, INC 签订购买两套型号为 RFH-213 扭转疲劳试验机的合同, 合同金额 JPY 6,100,000.00, 根据合同条款, 本公司于 2023 年 07 月 21 日在招商银行股份有限公司许昌分行开立编号为 374LC2310009 的银行信用证, 为开立该信用证存放在招商银行股份有限公司许昌分行保证金 JPY 6,100,000.00, 该信用证到期日有效期至 2024 年 01 月 31 日。该信用证为不可撤销的即期信用证, 银行将根据信用证付款条件, 收到单据后向受益方支付。截止 2023 年 12 月 31 日, 该信用证余额为 JPY 6,100,000.00, 折算 RMB306,220.00。

(2) 许昌远东传动轴有限公司于 2022 年 04 月 08 日与 TS Gim 有限公司签订购买一套 CVJ 轴 NVH 试验台的合同, 合同金额 EUR 1,080,000.00, 根据合同条款, 公司于 2023 年 10 月 25 日在招商银行股份有限公司许昌分行开立号码为 374LC23100014 的银行信用证, 为开立该信用证存放在招商银行股份有限公司许昌分行保证金 EUR 756,000.00, 该信用证有效期至 2024 年 03 月 31 日。该信用证为不可撤销的即期信用证, 银行将根据信用证付款条件, 收到单据后向受益方支付。截止 2023 年 12 月 31 日, 该信用证余额为 EUR 756,000.00, 折算 RMB5,941,555.20。

(3) 许昌远东传动轴有限公司于 2022 年 03 月 07 日与 EMAG Maschinenfabrik GmbH 签订购买两套型号为埃马克立式双主轴车削和铣削 VSC315DUO KBU 的埃马克 VSC315 双卡臂合同, 合同金额 EUR1,913,327.00, 根据合同条款, 公司于 2023 年 02 月 06 日在招商银行股份有限公司许昌分行开立号码为 374LC2300001 的银行信用证, 为开立该信用证存放在招商银行股份有限公司许昌分行保证金 EUR 1,147,996.20, 该信用证有效期至 2024 年 01 月 31 日。该信用证为不可撤销的即期信用证, 银行将根据信用证付款条件, 收到单据后向受益方支付。截止 2023 年 12 月 31 日, 该信用证余额为 EUR 95,666.35, 折算 RMB751,860.98。

除存在上述或有事项外, 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) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

□适用 □不适用

公司对经销商的担保情况

□适用 □不适用

### 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

拟分配每 10 股派息数（元）	1
利润分配方案	根据公司第六届董事会第六次会议通过的 2023 年度利润分配预案，拟以 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 730,225,082 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），剩余未分配利润转入下一年。本次利润分配预案尚待公司 2023 年度股东大会审议通过后方可实施。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 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

#### 1、债务重组情况：

项目	债务重组方式	原重组债权账面价值	确认的债务重组损失	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)
潍柴新能源商用车有限公司威海分公司	低于债权账面价值的现金收回债权	306,600.99	61,320.20	—	—
	合计	306,600.99	61,320.20		

续：

项目	债务重组方式	或有应付/（应收）金额	公允价值确定方法及依据
潍柴新能源商用车有限公司威海分公司	低于债权账面价值的现金收回债权		现金及现金等价物价值
	合计		

## 2、债务重组的主要内容：

本公司之子公司潍坊远东传动轴有限公司客户山东汽车（威海）制造有限公司被潍柴新能源商用车有限公司重组，2023 年 12 月潍坊远东传动轴有限公司与山东汽车(威海)制造有限公司书面确认，对方支付所欠 306,600.99 元贷款的 80% 后，剩余 20% 不再主张任何贷款和其他权益。

## 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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 6 个报告分部：许昌分部、北京分部、潍坊分部、柳州分部、重庆分部、其他分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	许昌分部	北京分部	潍坊分部	柳州分部	重庆分部	其他分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,510,524.7 56.74	196,552.99 6.20	216,978.91 0.71	91,112,522. 67	78,582,441. 45	53,149,388. 43	- 839,787.36 6.06	1,307,113.6 50.14
其中：对外交易收入	967,680.21 8.55	191,508.70 9.36	44,632,058. 59	44,460,832. 03	29,846,337. 13	28,985,494. 48		1,307,113.6 50.14
分部间交易收入	542,844.53 8.19	5,044,286.8 4	172,346.85 2.12	46,651,690. 64	48,736,104. 32	24,163,893. 95	- 839,787.36 6.06	
二. 营业费用	1,405,903.7 61.58	198,035.50 6.20	220,104.42 6.39	91,745,366. 58	92,534,919. 60	61,148,268. 33	- 837,377.40 7.34	1,232,094.8 41.34
其中：折旧费和摊销费	101,687.36 4.93	3,911,261.6 7	6,208,614.2 8	2,353,424.7 0	1,849,605.8 2	3,119,346.4 2		119,129.61 7.82
三. 对联营和合营企业的投资收益	- 2,348,879.6 6							- 2,348,879.6 6
四. 信用减值损失	- 4,001,275.8 5	- 2,360,122.5 2	82,775.09	- 795,653.22	- 355,219.15	- 274,430.85		- 7,703,926.5 0
五. 资产减值损失	106,367.70	193,027.90	- 1,205,747.2 6	- 733,912.72	- 1,349,177.1 3	- 1,937,303.3 8		- 4,926,744.8 9
六. 利润总额	146,285.37 5.72	- 3,652,583.2 5	- 4,282,072.2 8	- 2,160,709.9 1	- 15,649,320. 48	- 10,209,238. 88	- 2,409,958.7 2	107,921.49 2.20
七. 所得税费用	16,194,590. 02	- 425,005.78	- 188,881.25	- 385,285.16	- 270,240.36	- 529,961.98	- 442,436.53	13,952,778. 96
八. 净利润	130,090.78	-	-	-	-	-	-	93,968,713.

	5.70	3,227,577.47	4,093,191.03	1,775,424.75	15,379,080.12	9,679,276.90	1,967,522.19	24
九. 资产总额	4,919,600,181.81	148,140,744.31	383,730,715.49	171,425,114.32	76,574,892.12	181,507,321.92	- 1,069,790,663.21	4,811,188,306.76
十. 负债总额	940,327,884.98	80,004,881.94	133,095,738.16	79,385,621.24	33,825,840.15	34,125,512.15	- 503,628,179.58	797,137,299.04
十一. 其他重要的非现金项目								
1. 资本性支出								

(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

(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

根据《许昌市城市总体规划（2015-2030）》要求，2023年1月5日，公司与许昌市建安区土地收购储备中心、许昌建安区先进制造业开发区分别签署《国有建设用地使用权收购合同》、《许昌远东传动轴股份有限公司昌盛路厂区搬迁补偿协议》，对公司的部分厂区土地等资产进行协议收储，地块位于河南省许昌市建安区尚集镇昌盛路中段南北两侧厂区，包括北侧行政办公楼、各生产车间厂区以及南侧技术研发中心、产品测试中心厂区。许昌市建安区土地收购储备中心、许昌建安区先进制造业开发区将根据公司土地交付进度，采用“分期拨付收储补偿费”的形式支付收储补偿费。收储补偿费包含公司土地使用权补偿费，地上建筑物、附属设施补偿费以及搬迁拆迁等相关费用总和。本次国有建设用地使用权收购补偿总额为13,273.05万元，公司搬迁补偿包括但不限于建筑物、附属物，以及存货、家具、机械拆装搬运和有关设施拆迁损毁、及由此造成的停产停业损失等所有各项补偿总额为52,340.31万元，拟获得补偿费用总计65,613.36万元。截止2023年12月31日本次搬迁范围内的房屋、土地等产权证书已移交相关部门，公司累计收到搬迁补偿款10,000.00万元，搬迁工作正在陆续进行中。

## 8、其他

## 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）	451,011,695.65	345,489,151.57
1至2年	2,060,288.92	1,282,010.24
2至3年	696,722.75	793,319.61
3年以上	13,866,098.91	13,862,917.72
3至4年	649,106.24	1,760,879.27
4至5年	1,228,691.12	3,060,382.89
5年以上	11,988,301.55	9,041,655.56

合计	467,634,806.23	361,427,399.14
----	----------------	----------------

(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账款	467,634,806.23	100.00%	31,039,859.37	6.64%	436,594,946.86	361,427,399.14	100.00%	28,549,653.63	7.90%	332,877,745.51
其中：										
其中：账龄组合	349,010,514.29	74.63%	31,039,859.37	8.89%	317,970,654.92	299,175,749.10	82.78%	28,549,653.63	9.54%	270,626,095.47
无风险组合	118,624,291.94	25.37%			118,624,291.94	62,251,650.04	17.22%			62,251,650.04
合计	467,634,806.23	100.00%	31,039,859.37	6.64%	436,594,946.86	361,427,399.14	100.00%	28,549,653.63	7.90%	332,877,745.51

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	349,010,514.29	31,039,859.37	8.89%
合计	349,010,514.29	31,039,859.37	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	118,624,291.94		
合计	118,624,291.94		

确定该组合依据的说明：

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						
按组合计提坏账准备	28,549,653.63	2,490,205.74				31,039,859.37
合计	28,549,653.63	2,490,205.74				31,039,859.37

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	87,358,228.75		87,358,228.75	18.68%	4,367,911.44
第二名	64,758,473.41		64,758,473.41	13.85%	
第三名	58,884,453.11		58,884,453.11	12.59%	3,251,264.41
第四名	30,855,219.14		30,855,219.14	6.60%	
第五名	29,388,194.56		29,388,194.56	6.28%	1,542,760.96
合计	271,244,568.97		271,244,568.97	58.00%	9,161,936.81

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	68,607,099.63	69,776,155.25
合计	68,607,099.63	69,776,155.25

### (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

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	691,321.55	445,570.50
备用金	1,130,615.92	2,602,159.32
关联方款项	67,305,883.11	65,999,208.56
暂付款	2,911,557.10	4,223,794.92
合计	72,039,377.68	73,270,733.30

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）	54,738,607.19	4,960,059.88
1 至 2 年	1,193,160.19	3,453,319.06
2 至 3 年	1,830,537.62	2,123,721.84
3 年以上	14,277,072.68	62,733,632.52
3 至 4 年	1,537,174.85	2,655,023.44
4 至 5 年	1,895,314.77	50,720,091.06
5 年以上	10,844,583.06	9,358,518.02
合计	72,039,377.68	73,270,733.30

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	72,039,377.68	100.00%	3,432,278.05	4.76%	68,607,099.63	73,270,733.30	100.00%	3,494,578.05	4.77%	69,776,155.25
其中：										
其中：账龄组合	4,733,494.57	6.57%	3,432,278.05	72.51%	1,301,216.52	7,271,524.74	9.92%	3,494,578.05	48.06%	3,776,946.69
无风险组合	67,305,883.11	93.43%			67,305,883.11	65,999,208.56	90.08%			65,999,208.56
合计	72,039,377.68	100.00%	3,432,278.05	4.76%	68,607,099.63	73,270,733.30	100.00%	3,494,578.05	4.77%	69,776,155.25

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：账龄组合	4,733,494.57	3,432,278.05	72.51%
合计	4,733,494.57	3,432,278.05	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	67,305,883.11		
合计	67,305,883.11		

确定该组合依据的说明：

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	3,494,578.05			3,494,578.05
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-62,300.00			-62,300.00
2023 年 12 月 31 日余额	3,432,278.05			3,432,278.05

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	
按组合计提坏账准备	3,494,578.05	-62,300.00				3,432,278.05
合计	3,494,578.05	-62,300.00				3,432,278.05

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	坏账准备期末余

				比例	额
第一名	关联方款项	52,407,452.64	1 年以内	72.75%	
第二名	关联方款项	14,898,430.47	1 年以内,1-2 年,2-3 年,3 年以上	20.68%	
第三名	备用金	308,183.34	1-2 年,2-3 年	0.43%	131,131.67
第四名	暂付款	301,210.16	3 年以上	0.42%	301,210.16
第五名	保证金	300,000.00	3 年以上	0.42%	300,000.00
合计		68,215,276.61		94.70%	732,341.83

### 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	821,496,124.49		821,496,124.49	821,496,124.49		821,496,124.49
对联营、合营企业投资	16,927,016.56		16,927,016.56	19,275,896.22		19,275,896.22
合计	838,423,141.05		838,423,141.05	840,772,020.71		840,772,020.71

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
许昌中兴锻造有限公司	195,248,636.07						195,248,636.07	
潍坊远东传动轴有限公司	215,510,000.00						215,510,000.00	
包头远东传动轴有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
合肥远东传动轴有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
长沙远东传动轴有限公司	80,160,000.00						80,160,000.00	
柳州宇航传动轴有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京北汽远东传动	71,834,431.46						71,834,431.46	

部件有限公司									
柳州远腾传动部件有限公司	60,000,000.00							60,000,000.00	
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	33,933,056.96							33,933,056.96	
许昌远东华盛汽车部件有限公司	14,810,000.00							14,810,000.00	
河南三佳汽车零部件有限公司	50,000,000.00							50,000,000.00	
合计	821,496,124.49							821,496,124.49	

(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												
许昌瑞东电子科技有限公司	19,275,896.22				-2,348,879.66						16,927,016.56	
小计	19,275,896.22				-2,348,879.66						16,927,016.56	
合计	19,275,896.22				-2,348,879.66						16,927,016.56	

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	1,448,548,281.12	1,259,867,630.87	1,175,897,663.18	1,014,550,650.78
其他业务	43,209,880.90	13,699,663.91	46,116,440.97	18,366,535.30
合计	1,491,758,162.02	1,273,567,294.78	1,222,014,104.15	1,032,917,186.08

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：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
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	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 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	-2,348,879.66	-9,686,684.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,710,201.44	14,903,999.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,833,390.79	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	676,500.00	786,500.00
其他投资收益	140,020.53	-350,363.40
合计	17,011,233.10	5,653,450.79

## 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	4,858,475.44	
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）	9,562,457.74	
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	31,225,902.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-994,656.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	614.60	



减：所得税影响额	5,806,410.39	
少数股东权益影响额（税后）	19,934.39	
合计	38,826,448.91	--

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	2.65%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.08	0.08

## 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

## 4、其他