

成都豪能科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-95

审计报告

XYZH2023CDAA1B0057

成都豪能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都豪能科技股份有限公司（以下简称豪能股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪能股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1、营业收入的确认 相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”31所述的会计政策、“六、合	1、了解、评估和测试豪能股份与销售相关的内控制度，评价相关内控的有效性；

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。

报告编码: 京231KA0N6VV



关键审计事项	审计中的应对
<p>并财务报表主要项目注释”42 以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4。</p> <p>2022 年度，豪能股份营业收入为 14.72 亿元，利润总额为 2.43 亿元，利润主要来源于经营收益。因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、选取合同样本，检查其主要条款如风险转移、付款约定，结合收入确认政策判断收入确认的正确性；</p> <p>3、按产品类别对收入、毛利率波动进行分析；</p> <p>4、选取样本对本年销售额及年末应收账款余额进行函证，对未回函或回函不符执行替代程序；</p> <p>5、选取样本，将记账凭证、发票信息与客户结算单、销售合同、发货单、出口报关单等信息核对；</p> <p>6、对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>2、商誉的减值测试</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注“六、17、商誉”。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，豪能股份报表列示商誉账面价值为 2.03 亿元。</p> <p>管理层于年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值的评估过程相对复杂并依赖管理层的判断，涉及折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数的确定。</p> <p>减值测试结果对财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、评价和测试豪能股份与商誉减值测试相关的内控制度，评价相关内控的有效性；</p> <p>2、评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>3、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断的合理性；</p> <p>4、将管理层往年执行商誉减值测试时预计的未来现金流量与各年实际情况进行比较，评价管理层预测的可靠性及谨慎性；</p> <p>5、复核商誉减值的测算过程及结果；</p> <p>6、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。</p>

四、其他信息

豪能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪能股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估豪能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪能股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	336,975,253.95	274,028,653.63
交易性金融资产	六、2	80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	49,707,307.06	82,337,284.18
应收账款	六、4	358,583,246.18	357,553,257.07
应收款项融资	六、5	73,390,813.56	133,967,587.65
预付款项	六、6	33,131,564.85	10,483,499.12
其他应收款	六、7	3,211,804.95	2,454,151.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	635,837,391.62	512,965,537.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	39,736,922.78	47,972,319.98
流动资产合计		1,610,574,304.95	1,421,762,290.07
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	六、10	81,660,274.29	88,222,991.75
其他权益工具投资	六、11	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	1,143,585.77	1,196,314.25
固定资产	六、13	1,642,707,652.78	1,418,726,659.70
在建工程	六、14	684,054,159.57	471,589,065.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	28,293,004.20	45,008,472.34
无形资产	六、16	202,472,682.21	207,258,987.39
开发支出			
商誉	六、17	203,179,912.69	203,179,912.69
长期待摊费用	六、18	17,459,138.24	10,383,274.53
递延所得税资产	六、19	82,360,261.94	39,276,434.11
其他非流动资产	六、20	158,889,674.43	60,918,848.35
非流动资产合计		3,102,320,346.12	2,545,860,960.60
资产总计		4,712,894,651.07	3,967,623,250.67



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	286,013,511.53	551,694,763.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	174,303,977.80	89,037,507.40
应付账款	六、23	314,731,145.32	242,073,068.09
预收款项			
合同负债	六、24	1,423,169.08	1,007,149.08
应付职工薪酬	六、25	39,260,528.16	36,290,365.64
应交税费	六、26	51,453,944.39	56,129,973.84
其他应付款	六、27	148,352,870.84	278,621,295.63
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	六、28	391,363,356.43	122,638,355.26
其他流动负债	六、29	9,862,820.87	37,367,993.15
流动负债合计		1,416,765,324.42	1,414,860,471.90
非流动负债:			
长期借款	六、30	463,285,828.58	259,442,404.21
应付债券	六、31	407,055,388.31	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	21,648,155.83	40,122,420.43
长期应付款	六、33	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、34	117,264,774.55	116,306,267.96
递延所得税负债	六、19	95,072,503.32	60,781,479.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,184,046,650.59	556,372,572.35
负债合计		2,600,811,975.01	1,971,233,044.25
股东权益:			
股本	六、35	393,753,724.00	302,887,480.00
其他权益工具	六、36	88,112,470.93	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	298,332,129.39	384,109,321.76
减: 库存股	六、38	19,053,225.00	39,328,650.00
其他综合收益			
专项储备	六、39	1,181,870.80	
盈余公积	六、40	91,387,728.79	84,830,283.70
未分配利润	六、41	1,257,350,229.92	1,112,862,690.81
归属于母公司股东权益合计		2,111,064,928.83	1,845,361,126.27
少数股东权益		1,017,747.23	151,029,080.15
股东权益合计		2,112,082,676.06	1,996,390,206.42
负债和股东权益总计		4,712,894,651.07	3,967,623,250.67

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		132,711,647.63	176,879,912.25
交易性金融资产		80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		27,037,098.97	56,798,106.98
应收账款	十七、1	101,306,298.43	116,239,350.42
应收款项融资		14,353,900.00	61,810,470.52
预付款项		20,032,474.90	58,042,869.65
其他应收款	十七、2	962,436,922.79	530,484,269.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		45,103,180.14	53,045,997.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,742,915.76
流动资产合计		1,382,981,522.86	1,058,043,892.36
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	十七、3	1,061,361,833.17	727,171,896.75
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		199,544,416.44	193,222,918.21
在建工程		12,381,932.88	41,712,967.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,195,305.11	9,411,634.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,911,822.55	1,985,977.51
递延所得税资产		10,832,373.80	3,364,208.94
其他非流动资产			1,905,929.24
非流动资产合计		1,295,327,683.95	978,875,532.26
资产总计		2,678,309,206.81	2,036,919,424.62



法定代表人：

张勇
5101120180917

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王军
印亚

母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		85,092,916.67	200,320,335.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,382,962.69	25,257,725.95
应付账款		45,988,732.97	60,634,036.62
预收款项			
合同负债		38,490,100.73	159,028.32
应付职工薪酬		5,801,562.53	5,709,579.02
应交税费		938,169.23	346,663.03
其他应付款		140,357,833.88	240,698,093.92
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		290,053,506.36	37,044,708.33
其他流动负债		8,618,689.74	43,040,724.21
流动负债合计		630,724,474.80	613,210,895.24
非流动负债:			
长期借款		277,214,400.00	183,336,743.10
应付债券		407,055,388.31	
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		457,666.20	495,973.08
递延所得税负债		12,993,749.44	8,792,139.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		697,721,203.95	192,624,855.90
负债合计		1,328,445,678.75	805,835,751.14
股东权益:			
股本		393,753,724.00	302,887,480.00
其他权益工具		88,112,470.93	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		388,356,608.25	473,967,513.25
减: 库存股		19,053,225.00	39,328,650.00
其他综合收益			
专项储备		139,664.71	
盈余公积		91,387,728.79	84,830,283.70
未分配利润		407,166,556.38	408,727,046.53
股东权益合计		1,349,863,528.06	1,231,083,673.48
负债和股东权益总计		2,678,309,206.81	2,036,919,424.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,471,720,572.27	1,444,218,616.59
其中: 营业收入	六、41	1,471,720,572.27	1,444,218,616.59
二、营业总成本		1,233,759,925.71	1,207,398,328.59
其中: 营业成本	六、42	963,227,958.82	934,976,545.09
税金及附加	六、43	21,488,371.05	18,688,273.92
销售费用	六、44	24,171,943.39	24,488,098.95
管理费用	六、45	92,842,654.17	120,254,132.02
研发费用	六、46	100,741,414.69	80,459,676.39
财务费用	六、47	31,287,583.59	28,531,602.22
其中: 利息费用		32,870,474.51	22,594,317.03
利息收入		3,058,036.47	1,967,764.63
加: 其他收益	六、48	23,145,072.54	17,709,013.95
投资收益(损失以“-”号填列)	六、49	-6,531,852.83	6,973,225.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,562,717.46	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、50	-627,751.88	-2,643,568.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、51	-8,828,880.52	-6,624,553.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、52	-540,764.15	-1,521,196.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		244,576,469.72	250,713,210.12
加: 营业外收入	六、53	372,144.94	226,231.11
减: 营业外支出	六、54	1,846,962.17	399,823.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		243,101,652.49	250,539,617.90
减: 所得税费用	六、55	24,460,779.71	29,341,382.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		218,640,872.78	221,198,235.00
(一) 按经营持续性分类		218,640,872.78	221,198,235.00
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		218,640,872.78	221,198,235.00
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		218,640,872.78	221,198,235.00
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		211,398,190.20	199,590,032.78
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		7,242,682.58	21,608,202.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		218,640,872.78	221,198,235.00
归属于母公司股东的综合收益总额		211,398,190.20	199,590,032.78
归属于少数股东的综合收益总额		7,242,682.58	21,608,202.22
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.5452	0.5193
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.5378	0.5069

本年末发生同一控制下企业合并。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	217,864,845.78	378,769,851.57
减：营业成本	十七、4	150,396,424.70	264,320,707.83
税金及附加		2,617,992.70	3,148,153.94
销售费用		6,496,665.28	5,491,257.86
管理费用		23,922,101.24	53,044,546.30
研发费用		14,710,295.15	15,607,419.44
财务费用		21,087,580.09	11,876,458.84
其中：利息费用		26,173,307.41	13,067,031.63
利息收入		4,650,381.79	3,815,509.87
加：其他收益		2,824,992.72	1,413,026.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	62,826,060.05	6,897,914.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		777,814.42	20,948.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,704,762.25	81,649.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-724,192.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,357,891.56	32,970,653.05
加：营业外收入		4.24	974.95
减：营业外支出		50,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,307,895.80	32,871,628.00
减：所得税费用		-3,266,555.14	2,982,404.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,574,450.94	29,889,223.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,574,450.94	29,889,223.25
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		65,574,450.94	29,889,223.25



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		1,350,440,704.28	1,393,662,009.01
收到的税费返还		84,753,050.50	20,818,901.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、 56	58,199,781.93	107,057,535.65
经营活动现金流入小计		1,493,393,536.71	1,521,538,445.96
购买商品、接受劳务支付的现金		770,770,522.88	680,793,069.43
支付给职工以及为职工支付的现金		268,531,146.01	227,130,278.28
支付的各项税费		125,254,619.14	94,765,492.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、 56	47,225,260.50	42,504,168.40
经营活动现金流出小计		1,211,781,548.53	1,045,193,009.03
经营活动产生的现金流量净额		281,611,988.18	476,345,436.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		312,691.20	8,372,876.60
取得投资收益收到的现金		30,864.63	7,385,961.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,923,550.63	13,622,053.19
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	六、 56	20,136,376.05	195,400,000.00
投资活动现金流入小计		28,403,482.51	224,780,891.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,153,975.28	597,166,331.90
投资支付的现金			141,757,991.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,722,500.00	120,002,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、 56	101,838,222.99	194,580,000.00
投资活动现金流出小计		680,714,698.27	1,053,506,823.65
投资活动产生的现金流量净额		-652,311,215.76	-828,725,932.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款所收到的现金		921,584,524.65	825,219,458.53
发行债券收到的现金		494,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 56	56,299,263.12	39,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,472,733,787.77	866,219,458.53
偿还债务所支付的现金		683,254,212.74	404,581,698.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		173,444,564.19	97,207,217.09
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	六、 56	206,205,572.55	27,568,118.02
筹资活动现金流出小计		1,062,904,349.48	529,357,033.55
筹资活动产生的现金流量净额		409,829,438.29	336,862,424.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,402,018.05	-46,468.18
五、现金及现金等价物净增加额	六、 56	40,532,228.76	-15,564,538.53
加：期初现金及现金等价物余额	六、 56	234,497,126.89	250,061,665.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、 56	275,029,355.65	234,497,126.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表
2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		274,184,331.44	330,340,241.48
收到的税费返还		5,064,971.44	
收到其他与经营活动有关的现金		8,902,653.50	2,758,183.87
经营活动现金流入小计		288,151,956.38	333,098,425.35
购买商品、接受劳务支付的现金		93,736,053.19	199,601,951.71
支付给职工以及为职工支付的现金		37,628,625.62	42,185,026.18
支付的各项税费		6,189,035.44	15,449,462.31
支付其他与经营活动有关的现金		10,655,942.99	9,227,182.91
经营活动现金流出小计		148,209,657.24	266,463,623.11
经营活动产生的现金流量净额		139,942,299.14	66,634,802.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		312,691.20	8,372,876.60
取得投资收益收到的现金		69,388,777.51	7,310,650.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,101,315.96
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		502,249,096.90	622,580,501.05
投资活动现金流入小计		571,950,565.61	639,365,343.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,825,780.89	41,260,505.02
投资支付的现金		117,520,153.88	149,757,991.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,722,500.00	53,722,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,209,224,606.92	777,960,657.75
投资活动现金流出小计		1,391,293,041.69	1,022,701,654.52
投资活动产生的现金流量净额		-819,342,476.08	-383,336,310.80
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		510,490,000.00	403,124,400.00
发行债券收到的现金		494,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,224,994.49	
筹资活动现金流入小计		1,013,564,994.49	403,124,400.00
偿还债务支付的现金		284,091,169.17	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,554,424.67	77,485,273.53
支付其他与筹资活动有关的现金		2,981,537.26	3,277,728.84
筹资活动现金流出小计		370,627,131.10	104,763,002.37
筹资活动产生的现金流量净额		642,937,863.39	298,361,397.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		519,043.42	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,943,270.13	-18,340,110.93
加：期初现金及现金等价物余额		163,454,371.42	181,794,482.35
六、期末现金及现金等价物余额		127,511,101.29	163,454,371.42



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

单位: 人民币元

归属于母公司股东权益									2022年度			
项	股本	其他权益工具			资本公积			盈余公积			少數股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	减: 存放	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	
一、上年年末余额	302,887,480.00				384,109,321.76	39,326,650.00		84,830,283.70	1,112,862,690.81	1,845,361,126.27	151,029,080.15	1,996,390,206.42
加：会计政策变更									234,290.00		224,290.00	234,290.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	302,887,480.00				384,109,321.76	39,326,650.00		84,830,283.70	1,113,086,980.81	1,845,385,416.27	151,029,080.15	1,996,614,496.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	90,866,244.00				88,112,470.93	-85,777,192.37	-20,275,425.00	1,181,870.80	6,557,445.09	144,263,249.11	265,479,512.56	-150,011,332.92
(一) 综合收益总额									211,398,190.20		211,398,190.20	211,398,190.20
(二) 股东投入和减少资本					88,112,470.93	5,255,339.00	-20,275,425.00			113,643,234.93	113,643,234.93	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本					88,112,470.93					88,112,470.93	88,112,470.93	
3. 股份支付计入股东权益的金额						5,255,339.00	-20,275,425.00			25,530,764.00	25,530,764.00	
4. 其他												
(一) 利润分配								6,351,7445.09	-67,134,941.09	-60,577,496.00	-60,577,496.00	
1. 提取盈余公积								6,351,7445.09	-65,557,445.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-60,577,496.00	-60,577,496.00	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转								-91,032,511.37		-166,287.37	-90,586,366.51	-90,752,653.88
1. 资本公积转增股本	90,866,244.00							-90,866,244.00				
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他									-166,287.37		-90,586,366.51	-90,752,653.88
(五) 专项储备										1,181,870.80	1,181,870.80	1,181,870.80
1. 本年提取										1,965,094.02	1,965,094.02	1,965,094.02
2. 本年使用										783,223.22	783,223.22	783,223.22
(六) 其他												
四、本年末余额	393,755,724.00				88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00	1,181,870.80	91,387,728.79	1,257,350,229.92	2,111,064,928.33	2,112,682,676.06

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



法定代表人:

平鲁亚印

平鲁亚印

合并股东权益变动表 (续)
2022年度

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	归属于母公司股东权益									少数股东权益			股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 存在重 复的股 东权益	其他综 合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益	
一、上年年末余额	216,348,200.00		527,726,659.68	67,730,250.00		81,811,361.37		981,912,105.40		1,740,098,076.45	170,946,530.76	1,911,094,607.21	
加: 会计政策变更								-726,065.04		-726,065.04	-360,206.75	-1,086,271.79	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	216,348,200.00		527,726,659.68	67,730,250.00		81,811,361.37		981,912,105.40		1,740,098,076.45	170,946,530.76	1,911,094,607.21	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,539,280.00		-143,617,337.92	-28,401,600.00		2,988,922.33		131,676,650.45		105,989,114.86	-19,667,243.86	86,381,871.00	
(一) 综合收益总额										199,590,032.78	21,688,202.22	221,198,235.00	
(二) 股东投入和减少资本										61,945,596.00	2,000,000.00	63,945,596.00	
1. 股东投入的普通股											2,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(二) 利润分配										2,988,922.33	-67,913,352.33	-64,924,460.00	-64,924,460.00
1. 提取盈余公积										2,988,922.33	-2,988,922.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他											-20,000.00	-20,000.00	
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本	86,539,280.00												
2. 盈余公积转增股本	86,539,280.00												
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 调整盈余公积受到限制的盈余公积													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	302,887,480.00		84,830,283.70	39,328,650.00		1,112,862,690.81		1,845,361,126.27		151,029,080.15	1,906,390,206.42		

法定代表人: 
张勇

会计机构负责人: 
张勇

平鲁印

平鲁印



张勇
5101120188517

平鲁印

会计机构负责人:

张勇

平鲁印

平鲁印



母公司股东权益变动表
2022年度

编制单位：成都康能科技股份有限公司

单位：人民币元

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
一、上年年末余额	302,887,480.00		473,967,513.25	39,328,650.00		84,830,283.70
加：会计政策变更						1,231,083,673.48
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	302,887,480.00		473,967,513.25	39,328,650.00		84,830,283.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,866,244.00	88,112,470.93	-85,610,905.00	-20,275,425.00	139,664.71	6,557,445.09
(一) 综合收益总额					65,574,450.94	65,574,450.94
(二) 股东投入和减少资本						113,643,234.93
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						88,112,470.93
3. 股份支付计入股东权益的金额						5,255,339.00
4. 其他						-20,275,425.00
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					6,557,445.09	6,557,445.09
2. 对股东的分配					-60,577,496.00	-60,577,496.00
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转	90,866,244.00		-90,866,244.00			
1. 资本公积转增股本	90,866,244.00		-90,866,244.00			
2. 盈余公积转增股本						
3. 借余公积弥补亏损						
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. 本年提取					139,664.71	139,664.71
2. 本年使用					321,024.18	321,024.18
(六) 其他					181,359.47	181,359.47
四、本年末余额	393,753,724.00	88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00	139,664.71	91,387,728.79
						1,349,863,528.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



51011201889177
张



母公司股东权益变动表（续）
2022年度

成都瀚能科技股份有限公司
2022年

单位：人民币元

项 目	2021年度						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额	216,348,200.00					526,962,797.25	67,730,250.00			81,841,361.37	446,751,205.61
加：会计政策变更											1,204,173,314.23
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	216,348,200.00					526,962,797.25	67,730,250.00			81,841,361.37	446,751,205.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,539,280.00					-52,995,384.00	-28,401,600.00			2,988,922.33	-38,024,159.08
(一)综合收益总额										29,889,223.25	29,889,223.25
(二)股东投入和减少资本											61,945,596.00
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积										2,988,922.33	-67,893,382.33
2.对股东的分配										2,988,922.33	-2,988,922.33
3.其他											-64,904,460.00
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本	86,539,280.00						-86,539,280.00				-20,000.00
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	302,887,480.00					473,967,513.25	39,328,650.00			81,830,283.70	408,727,046.53
											1,231,083,673.48

法定代表人：
张

主管会计工作负责人：
李

会计机构负责人：
李



510101



一、公司基本情况

成都豪能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身为成都豪能机械有限公司（以下简称豪能有限），成立于 2006 年 9 月 25 日，由向朝东、杜庭强和廖新民以分期出资方式设立，成立时注册资本为 1,000 万元。

根据豪能有限 2008 年 3 月 5 日股东会决议及发起人协议、修改后的公司章程规定，豪能有限以截至 2008 年 2 月 29 日经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后的净资产 71,107,103.27 元整体变更为成都豪能科技股份有限公司，其中股本 70,000,000.00 元，资本公积 1,107,103.27 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都豪能科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1824 号）核准，2017 年本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 26,670,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为 106,670,000.00 元，公司证券代码：603809。该事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 XYZH/2017CDA50245 号《验资报告》。

根据本公司 2017 年度利润分配方案，以总股本 10,667 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 4,266.8 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 42,668,000 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 149,338,000 元。

根据本公司 2018 年度利润分配方案，以总股本 14,933.80 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 5,973.52 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 59,735,200 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 209,073,200 元。

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，本公司 2020 年 8 月 20 日召开的第四届董事会第十八次（临时）会议与第四届监事会第十四次（临时）会议审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本公司向 148 名激励对象授予限制性股票 727.50 万股，限制性股票的授予价格为每股 9.31 元，实际增加注册资本 7,275,000 元，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 216,348,200 元。

根据本公司 2020 年度利润分配方案，以总股本 21,634.82 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 8,653.928 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 86,539,280 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 302,887,480 元。

根据本公司 2021 年度利润分配方案，以总股本 30,288.748 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增股本总额 9,086.6244 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 90,866,244 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 393,753,724 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为叁亿玖仟叁佰柒拾伍万叁仟柒佰贰拾肆元整。

本公司统一社会信用代码：91510112792186252U

本公司法定代表人：张勇

本公司住所：成都经济技术开发区南二路 288 号

本公司经营范围主要包括：生产、销售：汽车及摩托车零部件；机械设备及零部件；五金交电制品，塑料制品；汽车（不含小轿车）及摩托车销售；销售：有色金属材料（不含稀贵金属）、建材（不含油漆）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营，国家有专项规定的除外）。本公司主要产品为同步器、铜质齿环、钢质齿环、齿毂齿套、结合齿等；子公司主要产品还涉及航空飞行器零部件精密制造。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及泸州长江机械有限公司（以下简称泸州长江机械）、重庆豪能传动技术有限公司（以下简称重庆豪能）、泸州豪能传动技术有限公司（以下简称泸州豪能）、成都昊轶强航空设备制造有限公司（以下简称昊轶强）、成都豪能空天科技有限公司（以下简称豪能空天）5 家二级子公司，以及昊轶强下属子公司成都恒翼升航空科技有限公司（以下简称恒翼升）、重庆豪能下属子公司重庆青竹机械制造有限公司（以下简称青竹机械）2 家三级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），

包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法

定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区别及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损

失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历

史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团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租赁应收款项，信用损失为本集团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。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11. 应收账款

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

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	20%	50%	100%

12. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日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等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自

初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款预期信用损失会计估计执行。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料（低值易耗品和包装物）、已交付受托加工产品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单

位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销，预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5.00	2.71

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1.00	房屋建筑物	15-40	5.00	2.38—6.33
2.00	机器设备	5-11	5.00	8.64—19.00
3.00	运输设备	5	5.00	19.00
4.00	办公设备及其他	3-8	5.00	11.88—31.67

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

20. 在建工程

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

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入长期待摊费用——租入资产改良。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

24. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的受益期限在1年以上（不含1年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理，按相同年限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借

入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公

允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供加工劳务收入。

（1）收入确认原则

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

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

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认时点

本公司在商品或服务已经完工，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、商品或已受托加工产品发至客户并验收时确认收入。

（4）收入核算方法

对于本公司已经取得无条件收款权的收入，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

32. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，

公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）存货跌价损失

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和推销费用。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	按照财政部统一要求	注 1
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	按照财政部统一要求	注 2
本公司自 2022 年 11 月 21 日起执行财政部、应急部联合发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》	按照财政部、应急部统一要求	注 3

注 1、执行《企业会计准则解释第 15 号》相关内容，对本公司财务报表无影响。

注 2、执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，对本公司财务报表影响如下：

受影响的报表项目	年末/本年影响金额		年初/上年影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	206,672.30		224,290.00	
所得税费用	17,617.70		-224,290.00	

注 3、执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，对本公司财务报表影响如下：

受影响的报表项目	年末/本年影响金额		年初/上年影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
存货	351,871.03			

受影响的报表项目	年末/本年影响金额		年初/上年影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
专项储备	1,181,870.80	139,664.71		
营业成本	829,999.77	139,664.71		

（2）重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品及应税劳务在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：无。

2. 税收优惠

（1）西部大开发企业税收优惠

根据财政部 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司及子公司符合西部大开发企业税收优惠政策规定的相关条件，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）研究开发费税前加计扣除优惠

根据财税[2015]119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 50% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 150% 在税前摊销。根据财税[2021]13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司、泸州长江机械、泸州豪能、重庆豪能、青竹机械、昊铁强、恒翼升对发生的研究开发费，按发生额的 100%加计扣除。

（3）残疾职工工资加计扣除

根据财税[2007]92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》、财税[2009]70 号《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、川地税发[2005]157 号《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》和国税发[2005]129 号《税收减免管理办法》的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本公司、泸州长江机械、重庆豪能、昊铁强、泸州豪能、青竹机械符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,551.59	7,366.57
银行存款	275,015,804.06	234,389,760.32
其他货币资金	61,945,898.30	39,631,526.74
合计	336,975,253.95	274,028,653.63
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
银行存款	224,839.70	
其他货币资金	61,945,898.30	39,531,526.74
合计	62,170,738.00	39,531,526.74

使用受到限制的银行存款为公司向银行申请的用于支付供应商货款的借款尚未支付部分，受银行监管，暂时冻结。但由于公司可随时向银行下达支付指令，仍作为现金及现金等价物在现金流量表列报。

使用受到限制的其他货币资金主要为票据保证金和信用证保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	80,000,000.00	

年末交易性金融资产系购买的银行理财产品，其中募集资金结构性存款 3,000 万，自有资金结构性存款 5,000 万元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		410,000.00
商业承兑汇票	49,707,307.06	81,927,284.18
合计	49,707,307.06	82,337,284.18

截至本年末用于质押的应收票据金额为 8,947,375.86 元。

应收票据年末余额较年初余额减少 32,629,977.12 元，减少 39.63%，主要系客户减少了商业承兑汇票的使用，更多采用数字化应收账款债权凭证。

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		7,869,582.54

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	481,611.25	0.13	481,611.25	100.00		
按组合计提坏账准备	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18	
其中：账龄组合	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18	
合计	379,625,905.17	100.00	21,042,658.99	5.54	358,583,246.18	

(续表)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	1,200.00	0.00	1,200.00	100.00		

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	378,137,236.42	100.00	20,583,979.35	5.44	357,553,257.07
其中：账龄组合	378,137,236.42	100.00	20,583,979.35	5.44	357,553,257.07
合计	378,138,436.42	100.00	20,585,179.35	5.44	357,553,257.07

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
綦江永跃齿轮有限公司	480,411.25	480,411.25	100%	回收风险较高
湖南湘电动力有限公司	1,200.00	1,200.00	100%	质量争议拒付尾款
合计	481,611.25	481,611.25		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	376,171,765.14	18,808,588.26	5
1-2年	1,325,919.88	265,183.98	20
2-3年	318,666.83	159,333.43	50
3年以上	1,327,942.07	1,327,942.07	100
合计	379,144,293.92	20,561,047.74	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面原值
1年以内（含1年）	376,171,765.14
1-2年	1,806,331.13
2-3年	318,666.83
3年以上	1,329,142.07
合计	379,625,905.17

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	20,585,179.35	458,233.30		753.66		21,042,658.99

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
重庆永达精密机械有限公司	753.60
重庆众青齿轮有限公司	0.06
合计	753.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 136,900,237.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,845,011.90 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司因销售商品、提供服务等取得的数字化应收账款债权凭证转让后，因继续涉入形成应收账款 1,816,288.84 元，其他流动负债 1,816,288.84 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	73,390,813.56	133,967,587.65
合计	73,390,813.56	133,967,587.65

截至本年末用于质押的应收票据金额为 1,553,900.00 元。

年末已用于背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为 58,446,653.53 元。

应收款项融资年末余额较年初余额减少 60,576,774.09 元，减少 45.22%，主要系客户减少了银行承兑汇票的使用，更多采用数字化应收账款债权凭证以及背书支付设备采购款所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,806,671.62	99.02	10,228,256.93	97.57
1—2 年	147,232.60	0.44	204,552.81	1.95
2—3 年	142,271.63	0.43		
3 年以上	35,389.00	0.11	50,689.38	0.48
合计	33,131,564.85	100.00	10,483,499.12	100.00

预付款项年末余额较年初增加 22,648,065.73 元，增加 216.04%，主要系预付钢材款增加。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 29,919,982.01 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 90.31%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,211,804.95	2,454,151.08
合计	3,211,804.95	2,454,151.08

其他应收款年末余额较年初增加 757,653.87 元，增加 30.87%，主要系保证金增加所致。

7.1 应收利息：无。

7.2 应收股利：无。

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
清算分配款 ^注	662,026.30	974,717.50
企业筹备费	863,623.95	1,000,000.00
房屋维修基金	804,247.64	804,247.64
代收代付款项	711,404.71	1,092,272.06
备用金及保证金	2,980,579.70	1,198,959.68
往来款	550,000.00	550,000.00
其他	1,150,075.96	1,174,588.93
减：坏账准备	4,510,153.31	4,340,634.73
合计	3,211,804.95	2,454,151.08

注：应收清算分配款系本公司根据清算分配协议分配的原合营企业豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司应收账款 1,218,396.88 元，委托贺尔碧格传动技术（常州）有限公司代为收取，本公司将扣除代收手续费 20%后的余额确认为其他应收款，本期收回 312,691.20 元。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	94,241.31	2,052,528.25	2,193,865.17	4,340,634.73
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-28,519.84	28,519.84		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	87,825.22	122,350.68		210,175.90

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回			40,657.32	40,657.32
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	153,546.69	2,203,398.77	2,153,207.85	4,510,153.31

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,070,933.79
1-2 年	242,654.82
2-3 年	862,614.29
3 年以上	3,545,755.36
合计	7,721,958.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	转销	
坏账准备	4,340,634.73	210,175.90	40,657.32		4,510,153.31

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数的比例	坏账准备年末余额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	保证金	1,750,000.00	1 年以内	22.66%	87,500.00
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	筹备费	863,623.95	3 年以上	11.18%	863,623.95
财政专户	房屋维修基金	804,247.64	3 年以上	10.42%	804,247.64
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	清算款	662,026.30	2-3 年	8.57%	331,013.15
天津天海同步集团有限公司	借款	550,000.00	3 年以上	7.12%	550,000.00
合计		4,629,897.89		59.96%	2,636,384.74

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,552,697.52		47,552,697.52
在产品	66,075,486.64		66,075,486.64
库存商品	267,814,569.72	13,185,341.49	254,629,228.23
已交付未结算受托加工产品	219,368,043.24		219,368,043.24
周转材料	48,211,935.99		48,211,935.99
合计	649,022,733.11	13,185,341.49	635,837,391.62

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,805,180.68		62,805,180.68
在产品	42,815,611.49		42,815,611.49
库存商品	237,569,184.13	13,307,866.14	224,261,317.99
发出商品	13,354,796.57	1,377,166.72	11,977,629.85
已交付未结算受托加工产品	129,828,582.56		129,828,582.56
周转材料	41,277,214.79		41,277,214.79
合计	527,650,570.22	14,685,032.86	512,965,537.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	13,307,866.14	9,930,272.65		1,101,392.13	8,951,405.17		13,185,341.49
发出商品	1,377,166.72				1,377,166.72		
合计	14,685,032.86	9,930,272.65		1,101,392.13	10,328,571.89		13,185,341.49

年末存货可变现净值按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。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	39,622,422.78	44,881,992.34
预交所得税	114,500.00	3,090,327.64
合计	39,736,922.78	47,972,319.98

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
四川航天神坤科 技有限公司	88,222,991.75			-6,562,717.46					81,660,274.29	
合计	88,222,991.75			-6,562,717.46					81,660,274.29	

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都汽车产业研究院	100,000.00	100,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认 的股利收入	累计 利得	累计 损失	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
成都汽车产业研究院					非交易性权益投资，计划长期持有	

由于用以确定其公允价值的近期信息不足，故暂以成本代表对其公允价值的最佳估计。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,957,621.60	1,957,621.60
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,957,621.60	1,957,621.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	761,307.35	761,307.35
2.本年增加金额	52,728.48	52,728.48
(1) 计提或摊销	52,728.48	52,728.48
3.本年减少金额		
4.年末余额	814,035.83	814,035.83
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,143,585.77	1,143,585.77
2.年初账面价值	1,196,314.25	1,196,314.25

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,642,707,652.78	1,418,704,864.83
固定资产清理		21,794.87
合计	1,642,707,652.78	1,418,726,659.70

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	406,451,344.29	1,596,525,960.97	19,571,536.83	80,625,024.46	2,103,173,866.55
2.本年增加金额	91,919,410.11	312,940,328.65	2,073,580.99	12,129,887.12	419,063,206.87
(1)购置	2,753,917.10	2,643,045.46	2,073,580.99	7,455,391.15	14,925,934.70
(2)在建工程转入	89,165,493.01	310,297,283.19		4,674,495.97	404,137,272.17
3.本年减少金额	4,937,079.38	17,647,652.06	735,353.75	773,303.79	24,093,388.98
(1)处置或报废		13,673,261.18	735,353.75	773,303.79	15,181,918.72

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2)转入在建工程	4,937,079.38	3,974,390.88			8,911,470.26
4.年末余额	493,433,675.02	1,891,818,637.56	20,909,764.07	91,981,607.79	2,498,143,684.44
二、累计折旧					
1.年初余额	68,575,975.93	548,797,118.12	14,285,847.59	43,214,765.02	674,873,706.66
2.本年增加金额	15,137,346.17	151,503,650.61	2,381,450.38	12,052,140.98	181,074,588.14
(1)计提	15,137,346.17	151,503,650.61	2,381,450.38	12,052,140.98	181,074,588.14
3.本年减少金额	156,340.80	8,711,505.30	674,282.71	545,642.66	10,087,771.47
(1)处置或报废		7,937,022.54	674,282.71	545,642.66	9,156,947.91
(2)转入在建工程	156,340.80	774,482.76			930,823.56
4.年末余额	83,556,981.30	691,589,263.43	15,993,015.26	54,721,263.34	845,860,523.33
三、减值准备					
1.年初余额		9,583,630.04		11,665.02	9,595,295.06
2.本年增加金额					
3.本年减少金额		19,786.73			19,786.73
(1)处置或报废		19,786.73			19,786.73
4.年末余额		9,563,843.31		11,665.02	9,575,508.33
四、账面价值					
1.年末账面价值	409,876,693.72	1,190,665,530.82	4,916,748.81	37,248,679.43	1,642,707,652.78
2.年初账面价值	337,875,368.36	1,038,145,212.81	5,285,689.24	37,398,594.42	1,418,704,864.83

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
已报废待处置设备残值		21,794.87

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	683,389,982.58	471,589,065.49
工程物资	664,176.99	
合计	684,054,159.57	471,589,065.49

在建工程年末余额较年初余额增加 212,465,094.08 元，增加 45.05%，主要系汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程投入所致。

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车同步器系统智能生产基地项目				94,901,215.85		94,901,215.85
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	542,437,151.25		542,437,151.25	256,277,756.96		256,277,756.96
航空零部件研发制造项目				26,431,212.43		26,431,212.43
其他	140,952,831.33		140,952,831.33	93,978,880.25		93,978,880.25
合计	683,389,982.58		683,389,982.58	471,589,065.49		471,589,065.49

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
汽车同步器系统智能生产基地项目	94,901,215.85		94,901,215.85		
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	256,277,756.96	451,696,554.66	161,431,395.01	4,105,765.36	542,437,151.25
航空零部件研发制造项目	26,431,212.43	5,017,698.99	31,448,911.42		
合计	377,610,185.24	456,714,253.65	287,781,522.28	4,105,765.36	542,437,151.25

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金 来源
汽车同步器系统智能生产基地项目	5亿	114%	100%				自筹
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	10.58亿	73%	75%				发行可转 债和自筹
航空零部件研发制造项目	1亿	49.02%	100%				自筹

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程项目物资	664,176.99		664,176.99			

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	56,732,057.43	343,361.30	57,075,418.73
2.本年增加金额	3,697,614.99	9,708,860.41	13,406,475.40
(1)租入	3,697,614.99	9,708,860.41	13,406,475.40
3.本年减少金额	13,294,179.62	9,708,860.41	23,003,040.03

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
(1)合同到期或终止	13,294,179.62	9,708,860.41	23,003,040.03
4.年末余额	47,135,492.80	343,361.30	47,478,854.10
二、累计折旧			
1.年初余额	11,933,416.99	133,529.40	12,066,946.39
2.本年增加金额	8,156,882.77	2,811,359.40	10,968,242.17
(1)计提	8,156,882.77	2,811,359.40	10,968,242.17
3.本年减少金额	1,152,432.96	2,696,905.70	3,849,338.66
(1)合同到期或终止	1,152,432.96	2,696,905.70	3,849,338.66
4.年末余额	18,937,866.80	247,983.10	19,185,849.90
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	28,197,626.00	95,378.20	28,293,004.20
2.年初账面价值	44,798,640.44	209,831.90	45,008,472.34

使用权资产年末账面价值较年初账面价值减少 16,715,468.14 元，减少 37.14%，主要系本期部分合同终止，对应使用权资产核销所致。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	213,402,015.55	7,209,156.53	3,367,284.24	154,140.12	224,132,596.44
2.本年增加金额	678,980.82	533,449.30	-417,000.00	417,000.00	1,212,430.12
(1)购置	678,980.82	533,449.30			1,212,430.12
(2)其他			-417,000.00	417,000.00	
3.本年减少金额					
4.年末余额	214,080,996.37	7,742,605.83	2,950,284.24	571,140.12	225,345,026.56
二、累计摊销					
1.年初余额	11,780,508.91	4,431,577.25	661,522.89		16,873,609.05
2.本年增加金额	4,519,498.08	1,038,588.00	332,594.72	108,054.50	5,998,735.30
(1)计提	4,519,498.08	1,038,588.00	384,819.72	55,829.50	5,998,735.30
(2)其他			-52,225.00	52,225.00	
3.本年减少金额					
4.年末余额	16,300,006.99	5,470,165.25	994,117.61	108,054.50	22,872,344.35
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	197,780,989.38	2,272,440.58	1,956,166.63	463,085.62	202,472,682.21
2.年初账面价值	201,621,506.64	2,777,579.28	2,705,761.35	154,140.12	207,258,987.39

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昊铁强	203,179,912.69					203,179,912.69

(2) 商誉减值准备

商誉可收回金额以经昊铁强公司批准的未来经营预测为基础，按照预计未来现金流量的现值计算。采用的折现率与收购基准日昊铁强股东全部权益价值收益法评估所使用的折现率一致，其他关键参数还包括产品预计收入、生产成本及其他相关费用，昊铁强公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。经测试，本年末商誉未发生减值。

(3) 业绩承诺完成情况

昊铁强原股东承诺 2022 年度扣除非经常性损益后的净利润 5,000 万元已完成。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入资产改良	5,504,033.60	1,647,429.87	1,705,157.45		5,446,306.02
车间改造	4,879,240.93	3,625,743.49	1,867,781.48		6,637,202.94
厂区绿化		5,544,702.87	169,073.59		5,375,629.28
合计	10,383,274.53	10,817,876.23	3,742,012.52		17,459,138.24

长期待摊费用年末余额较年初余额增加 7,075,863.71 元，增加 68.15%，主要系子公司厂区绿化及车间装修改造所致。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	177,898,894.43	26,684,834.17	176,846,839.27	26,527,025.88
资产减值准备及坏账准备	48,344,553.24	7,251,682.98	49,253,392.00	7,388,008.80
内部销售未实现利润	28,427,966.26	4,264,194.94	13,594,232.61	2,039,134.89
可抵扣亏损	293,019,183.67	43,952,877.55	22,148,430.27	3,322,264.54
其他	1,377,815.31	206,672.30	1,495,266.65	224,290.00
合计	549,068,412.91	82,360,261.94	263,338,160.80	39,500,724.11

递延所得税资产年末余额较年初余额增加 42,859,537.83 元，增加 108.50%，主要系本年子公司可抵扣亏损增加所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并评估增值	15,440,689.12	2,316,103.37	22,007,518.88	3,301,127.83
固定资产折旧差额	618,375,999.70	92,756,399.95	383,202,346.11	57,480,351.92
合计	633,816,688.82	95,072,503.32	405,209,864.99	60,781,479.75

递延所得税负债年末余额较年初余额增加 34,291,023.57 元，增加 56.42%，主要系本年新购置的单项价值 500 万元以下固定资产享受税前一次性扣除折旧导致暂时性差异所致。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,874,243.88	11,467,846.00
可抵扣亏损	4,746,889.61	1,231,899.70
合计	6,621,133.49	12,699,745.70

可抵扣暂时性差异主要系未解锁部分限制性股票计提的股权激励费用 1,874,243.88 元，因未来可以在税前抵扣的金额与等待期内确认的成本费用金额很可能存在差异，故未确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2025 年		2,601.50
2026 年	573,327.34	1,229,298.20
2027 年	4,173,562.27	
合计	4,746,889.61	1,231,899.70

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州长江机械老厂区房屋建筑物及土地	9,040,819.84		9,040,819.84	9,040,819.84		9,040,819.84
泸州长江机械搬迁费用及处置损失	10,420,531.97		10,420,531.97	10,420,531.97		10,420,531.97
预付设备工程款	139,428,322.62		139,428,322.62	40,138,000.93		40,138,000.93
应收融资租赁款				1,319,495.61		1,319,495.61
合计	158,889,674.43		158,889,674.43	60,918,848.35		60,918,848.35

泸州长江机械老厂区资产及搬迁费用情况，详见本附注十六、其他重要事项之 7 所述。

其他非流动资产年末余额较年初增加 97,970,826.08 元，增加 160.82%，主要系本年预付设备工程款余额增加所致。

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		156,174,129.04
保证借款	170,889,761.53	131,516,243.68
信用借款	110,123,750.00	169,937,532.68
抵押及保证借款		55,066,858.41
数字化应收账款债权凭证贴现	5,000,000.00	39,000,000.00
合计	286,013,511.53	551,694,763.81

融信贴现系重庆豪能将持有的泸州长江机械开具的数字化应收账款债权凭证申请银行贴现融资。

短期借款年末余额较年初减少 265,681,252.28 元，减少 48.16%，主要系银行借款减少所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	174,303,977.80	89,037,507.40
商业承兑汇票		
合计	174,303,977.80	89,037,507.40

应付票据年末余额较年初增加 85,266,470.40 元，增加 95.76%，主要系增加了票据使用。

23. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	293,367,880.81	225,490,973.35
1 年以上	21,363,264.51	16,582,094.74
合计	314,731,145.32	242,073,068.09

应付账款年末余额较年初增加 72,658,077.23 元，增加 30.01%，主要系子公司生产及建设规模扩大，应付账款相应增加。

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	1,423,169.08	1,007,149.08

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	36,287,871.52	248,757,500.79	245,784,844.15	39,260,528.16
离职后福利-设定提存计划	2,494.12	20,239,333.30	20,241,827.42	
辞退福利		203,540.00	203,540.00	
合计	36,290,365.64	269,200,374.09	266,230,211.57	39,260,528.16

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,215,946.53	219,881,810.85	216,797,839.54	37,299,917.84
职工福利费	192,000.00	11,838,168.39	12,030,168.39	
社会保险费	648.32	12,418,776.28	12,419,424.60	
其中：医疗保险费	618.52	11,664,125.57	11,664,744.09	
工伤保险费	29.80	749,655.71	749,685.51	
生育保险费		4,995.00	4,995.00	
住房公积金		2,862,980.00	2,862,980.00	
工会经费和职工教育经费	1,879,276.67	1,755,765.27	1,674,431.62	1,960,610.32
合计	36,287,871.52	248,757,500.79	245,784,844.15	39,260,528.16

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,404.68	19,559,598.83	19,562,003.51	
失业保险费	89.44	679,734.47	679,823.91	
合计	2,494.12	20,239,333.30	20,241,827.42	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,718,820.96	30,331,779.85
企业所得税	35,065,832.05	21,535,044.87
个人所得税	159,048.96	174,372.20
城市维护建设税	1,195,194.76	2,227,279.06
教育费附加	501,172.28	943,493.91
印花税	397,144.29	212,606.16
地方教育费附加	352,538.66	647,419.73
其他税费	64,192.43	57,978.06
合计	51,453,944.39	56,129,973.84

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	148,352,870.84	278,621,295.63
合计	148,352,870.84	278,621,295.63

其他应付款年末余额较年初减少 130,268,424.79, 减少 46.75%, 主要系限制性股票解锁条件达成, 相应限制性股票回购义务核销以及支付了子公司原股东股权转让款所致。

27.1 应付利息: 无。

27.2 应付股利: 无。

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付子公司原股东股权转让款	125,468,661.94	206,235,030.54
限制性股票回购义务	19,279,841.46	39,328,650.00
土地出让款		31,510,957.00
代收代付款项	82,045.59	400,308.89
保证金及押金	337,388.00	339,788.00
其他	3,184,933.85	806,561.20
合计	148,352,870.84	278,621,295.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付子公司原股东股权转让款	125,468,661.94	未到约定的付款时点
限制性股票回购义务	19,279,841.46	限制性股票回购义务未到期
合计	144,748,503.40	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	383,195,427.40	116,657,875.00
一年内到期的租赁负债	8,167,929.03	5,980,480.26
合计	391,363,356.43	122,638,355.26

一年内到期的非流动负债年末余额较年初增加 268,725,001.17 元, 增加 219.12%, 主要系一年内到期的长期借款增加所致。

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	176,949.49	122,864.59
应收账款转让未终止确认所对应的应付账款	1,816,288.84	

项目	年末余额	年初余额
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款	7,869,582.54	37,245,128.56
合计	9,862,820.87	37,367,993.15

其他流动负债年末余额年初减少 27,505,172.28 元, 减少 73.61%, 主要系已背书尚未到期的应收票据减少所致。

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	180,000,000.00	115,129,375.00
信用借款		30,041,666.67
抵押及质押借款	97,214,400.00	38,165,701.43
质押及保证借款	148,571,428.58	76,105,661.11
保证借款	37,500,000.00	
合计	463,285,828.58	259,442,404.21

长期借款年末余额较年初增加 203,843,424.37 元, 增加 78.57%, 主要系新增银行借款所致。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	407,055,388.31	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
豪能转债	500,000,000.00	2022 年 11 月 25 日	6 年	500,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
豪能转债		404,345,830.95	152,054.79	2,557,502.57		407,055,388.31

(3) 可转换公司债券

经中国证监会《关于核准成都豪能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2022]2636 号)核准, 公司于 2022 年 11 月 25 日公开发行了 500 万张可转换公司债券(简称“豪能转债”), 每张面值 100 元, 发行总额 50,000 万元, 期限 6 年(自 2022 年 11 月 25 日至 2028 年 11 月 24 日)。票面利率为: 第一年 0.3%, 第二年 0.4%, 第三年 0.8%, 第四年 1.5%, 第五年 2%, 第六年 2.5%。初始转股价格为 12.78 元/股, 转股期自 2023 年 6 月 1 日

至 2028 年 11 月 24 日。在债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 113%(含最后一期年度利息)的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项发行费用合计不含税金额 7,541,698.12 元(其中：保荐承销费用不含税金额 5,650,000.00 元，其他发行费用不含税金额 1,891,698.12 元)后，实际募集资金净额为人民币 492,458,301.88 元。本次发行可转换公司债券权益成分价值为 89,461,859.60 元，负债价值为 410,538,140.40 元，权益成分分摊的发行费用金额为 1,349,388.67 元，负债成分分摊的发行费用金额为 6,192,309.45 元。

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	23,577,141.62	45,843,160.90
未确认融资费用	-1,928,985.79	-5,720,740.47
合计	21,648,155.83	40,122,420.43

租赁负债年末余额较年初减少 18,474,264.60 元，减少 46.04%，主要系租赁合同终止，对应租赁负债核销所致。

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
合计	79,720,000.00	79,720,000.00

33.1 长期应付款按款项性质分类：无。

33.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	详见十六、其他重要事项

34. 递延收益

(1) 递延收益分类		形成原因			
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
政府补助	116,306,267.96	17,687,300.00	16,728,793.41	117,264,774.55	收到财政拨款
(2) 政府补助项目					
政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入资产处置收益金额	本年计入其他变动	年末余额
2015年第一批战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金(注1)	14,042,820.92		1,745,206.08		12,297,614.84
技改(整体搬迁)贴息补助资金(注2)	1,666,666.72		142,857.12		1,523,809.60
2014年省创新驱动发展资金(注3)	2,504,989.91		214,713.48		2,290,276.43
龙泉工业投资公司2016年产业研究与开发专项资金(注4)	478,377.36		166,858.02		311,519.34
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金(注5)	310,710.00		103,570.00		207,140.00
青山MF626变速器的同步器生产线技改项目(注6)	280,000.00		70,000.00		210,000.00
年产100万件MF513系列同步器生产线改建项目(注7)	210,000.00		70,000.00		140,000.00
汽车差速器生产线建设技术改造项目(注8)	827,132.49		99,346.02	8,089.45	719,697.02
2016年省级第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿轮产业化(注9)	185,263.08		34,736.88		150,526.20
2017年DCT用离合器支撑及主动毂生产线技术改造转型升级专项资金(注10)	2,948,262.21		639,424.29	60,602.07	2,248,235.85
1000万件汽车同步器生产线建设项目(注11)	1,235,000.00		190,000.00		1,045,000.00
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目(注12)	542,500.00		70,000.00		472,500.00
英才激励奖(注13)		200,000.00	140,000.00	60,000.00	收益相关
2019年第四批省级科技计划项目资金-隔离环(注14)	700,000.00		700,000.00		收益相关
2021年第一批省级工业发展专项资金(注15)	3,600,000.00				3,600,000.00

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入资产处置收益金额	其他变动	年末余额	资产/收益相关
青羊区新经济和科技局 2021 年 XX 项目资金(注 16)	546,166.67		57,999.96			488,166.71	资产相关
建设补助款(详见本附注十六、其他重要事项)	10,922,005.44		992,909.52			9,929,095.92	资产相关
2019 年度川大泸州合作项目立项经费第二批拨付(注 17)	137,200.00	58,800.00	196,000.00				收益相关
双离合变速箱支撑法兰精密加工关键技术的研发与应用(注 18)	900,000.00		900,000.00				收益相关
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产关键技术改造(注 19)	824,000.00		103,000.00			721,000.00	资产相关
新型学徒制补贴 50%款(注 20)	75,000.00	165,000.00	240,000.00				收益相关
DCT 双离合变速器核心传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究(注 21)	200,000.00					200,000.00	资产相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 22)	56,898,876.40		8,311,536.53			48,587,339.87	收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 23)	19,871,296.76	228,500.00	1,299,431.17			18,800,365.59	资产相关
产业扶贫资金(注 24)		12,890,000.00	107,416.67			12,782,583.33	收益相关
2021 年市级科技创新项目(注 25)		75,000.00				75,000.00	资产相关
2021 年度川大泸州合作项目立项经费(注 26)		140,000.00				140,000.00	资产相关
专利实施产业化项目资金(注 27)		100,000.00				100,000.00	收益相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目(注 28)		230,000.00	5,096.15			224,903.85	资产相关
合计	116,306,267.96	17,687,300.00	16,600,101.89	68,691.52	60,000.00	117,264,774.55	

注 1：四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会根据《关于开展 2015 年战略性新兴产业高端成长型产业专项资金项目申报工作的专项资金和项目计划的通知》（川财建[2015]160 号）于 2015 年 10 月和 12 月分别向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 480 万元和 730 万元，2020 年 9 月收到项目补助 500 万元，用于自动变速零部件智能化制造项目。该项目于 2020 年 4 月通过验收开始推销。

注 2：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2013 年泸州市级重点技改项目贴息（补助）资金的通知》（泸市财企[2013]86 号）于 2013 年 12 月向泸州长江机械拨付财政贴息补助 200 万元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目于 2019 年 9 月通过验收开始推销。

注 3：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》（泸市财建[2014] 98 号）向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 300 万元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 4：成都市财政局和成都市经济和信息化委员会根据《关于下达第一批省安排 2016 年产业研究与开发专项资金的通知》（成财企[2016] 66 号）向本公司拨付 2016 年产业研究与开发专项资金 100 万元，用于汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究项目。该项目 2020 年 9 月通过验收并开始摊销。

注 5：成都市财政局及成都市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》（成财企[2014]159 号）于 2014 年 11 月 21 日向本公司拨付固定资产投资补助资金 103.57 万元，用于双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 6：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2015 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2015]83 号）分别于 2015 年 12 月和 2016 年 12 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目。该项目 2016 年 1 月完成并开始摊销。

注 7：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2014 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2014]70 号）分别于 2014 年 11 月和 2016 年 9 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 8：泸州高新技术产业开发区管理委员会根据《泸州高新区管委会关于兑现 2019 年度产业扶持资金的通知》（泸高管发[2020]14 号），于 2020 年 4 月 30 日向泸州长江机械拨付 100 万元，用于汽车差速器生产线建设技术改造项目，该项目 2020 年完成并开始摊销。

注 9：成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》（成教财[2016]169 号），于 2017 年 3 月向本公司拨付了科技计划项目资金 100 万元，用于汽车同步器冲压齿环产业化项目。该项目 2019 年 6 月通过验收并开始摊销。

注 10：泸州高新区财政局和泸州高新区经济发展局根据《关于下达 2017 年技术改造与转型升级专项资金的通知》（泸高财综[2017]116 号），于 2017 年 12 月向泸州长江机械拨付专项资金 340 万元，用于双离合变速（DCT）用离合器支撑及主转毂生产线建设技改项目。该项目于 2021 年 4 月通过验收并开始摊销。

注 11：重庆市经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目的批复》（渝经信装备[2017]54 号），于 2017 年 11 月向重

重庆豪能拨付了民营经济发展专项资金 190 万元，用于 1000 万件汽车同步器生产线建设项目购买指定设备。2018 年 5 月设备已完工转固并开始摊销。

注 12：重庆市璧山区经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目资金申请报告的批复》（璧山经信发[2018]278 号），于 2018 年 12 月向重庆豪能拨付了 2018 年第四批重庆市工业和信息化专项资金 70 万元，用于汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目购买指定设备。该项目 2019 年 10 月通过验收并开始摊销。

注 13：2019 年 12 月 12 日，中共成都市龙泉驿区委组织部（甲方）、张勇（乙方）与本公司（丙方）签订《2019 年龙泉驿英才计划引进人才资助资金用款协议书》，约定中共成都市龙泉驿区委组织部分五年拨付 100 万资金，其中 70% 补助给本公司，用于张勇从事管理创新、人才培养等；30% 补助给张勇个人，用于改善其居住和生活条件。若资助资金用款协议未按约定履行完毕，甲方有权收回资金。2022 年，本公司考核通过，公司将 14 万元计入其他收益，6 万元支付给张勇个人。

注 14：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2019 年第四批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2019]172 号），泸州长江机械收到拨付的 70 万项目资金。该项目于 2022 年 11 月验收。

注 15：根据《四川省财政厅四川省经济和信息化厅关于下达 2021 年第一批省级工业发展专项资金的通知》（川财建[2021]106 号）要求，泸州市财政局向本公司拨付 360 万政府补助用于汽车同步器系统智能生产基地建设项目一期工程建设，年末该项目尚未完成验收。

注 16：根据《成都市经化局关于下达 2021 年第三批市级工业发展资金的通知》，昊轶强于 2021 年 6 月收到成都市青羊区新经济和科技局拨付的 58 万项目款，该项目于本年完成并开始摊销。

注 17：根据《四川大学和泸州市人民政府关于下达 2019 年度四川大学—泸州市人民政府战略合作项目的通知》，泸州长江机械在 2020 年 6 月 16 日收到四川大学泸州产业技术研究院拨付资金 13.72 万元，2022 年收到项目资金 5.88 万元，该项目于 2022 年 7 月通过验收。

注 18：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2020 第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2020]16 号），泸州长江机械 2020 年 10 月 29 日收到拨付的 90 万元项目资金，该项目于 2022 年 7 月验收。

注 19：根据重庆经济信息委员会《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造项目资金申请报告的批复》，重庆豪能于 2020 年 3 月 13 日收到重庆市璧山区财政局拨付的 103 万项目资金，用于购买倒立式数控车 VL3DUO。该项目已于 2020 年完成并开始摊销。

注 20：根据《重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于全面推行企业新型学徒

制的通知》（渝人社发[2019]121号），重庆豪能收到重庆市璧山区财政局拨付的补助资金16.5万元。根据费用实际发生情况，将本期收到的补助资金以及以前年度收到未使用完毕的7.5万元一并结转至其他收益。

注 21：根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2020 年市级科技计划项目的通知》（泸市科人[2020]120号），泸州长江机械收到拨付的 20 万项目资金，年末该项目尚未完成验收。

注 22：2018年6月26日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会（以下简称管委会）签订投资合作协议，公司在泸州高新区投资建设汽车同步器系统智能生产基地项目。为支持项目发展，管委会为泸州豪能提供 6330 万元产业扶持资金，用于支持泸州豪能做大做强，提升行业竞争力。2021年3月24日，泸州豪能收到管委会支付的 6330 万元产业扶持资金，该补助与收益相关，公司按照协议约定的最低经营期限摊销。

注 23：2020年10月29日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会签订《汽车同步器系统智能生产基地项目投资补充协议(三)》，管委会对泸州豪能新购的生产设备提供支持，以新购生产设备的有效采购合同、增值税专项发票和设备到货验收清单等为依据，按新购的生产设备(单价不低于 20 万元)总金额的一定比例进行补贴。据此，泸州豪能于 2021 年 7 月 15 日收到管委会支付的 2000 万元产业扶持基金。该补助与资产相关，公司按照相关资产的折旧年限进行摊销。

注 24：2021年9月24日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会（以下简称管委会）签订汽车差速器总成生产基地项目投资合作协议，本公司之子公司负责投资建设运营汽车差速器系统生产基地项目。为支持项目发展，管委会为泸州豪能提供一定额度的产业扶持资金。2022年12月23日，泸州豪能收到管委会支付的 1289 万元产业扶持资金，该补助与收益相关，公司按照协议约定相关期限摊销。

注 25：根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2021 年市级科技计划项目的通知》（泸市科人[2021]110号），泸州长江机械收到 7.5 万的研发资金补助款，用于新能源汽车差速器壳体创新，年末该项目尚未完成验收。

注 26：根据《关于下达 2021 年度四川大学泸州市人民政府战略合作项目立项的通知》，泸州长江机械收到 14 万项目首批立项经费，年末该项目尚未完成验收。

注 27：成都市龙泉驿区市场监督管理局根据《成都经开区（龙泉驿区）知识产权项目管理办法》（龙知办[2020]1号）等文件于 2022 年 7 月 13 日向本公司拨付了 10 万知识产权项目资金用于提高企业自主创新能力知识产权综合实力，年末该项目尚未完成验收。

注 28：根据成都市经济和信息化局《关于下达 2022 年“2021 年成都市中小企业成长工程补助项目”资金补助的通知》，本公司收到 23 万政府补助资金用于管通零件加工生产线项目，公司按相关资产剩余使用年限摊销。

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	302,887,480.00			90,866,244.00		90,866,244.00	393,753,724.00

股本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

36. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
豪能转债		5,000,000.00	88,112,470.93				5,000,000.00	88,112,470.93

其他权益工具系本年发行的可转换公司债券，详见本附注六、31 所述。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	332,956,746.09		90,866,244.00	242,090,502.09
其他资本公积	51,152,575.67	5,255,339.00	166,287.37	56,241,627.30
合计	384,109,321.76	5,255,339.00	91,032,531.37	298,332,129.39

本年股本溢价减少 90,866,244.00 元，系因公司实施 2021 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股，减少资本公积 90,866,244.00 元。

本年其他资本公积增加主要系：1) 分摊限制性股票费用增加其他资本公积 5,255,339.00 元，详见本附注十二、1.股份支付总体情况；2) 2022 年 7 月，公司收购重庆豪能少数股东持有的 49% 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开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为 166,287.37 元，冲减资本公积。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020 年股权激励计划回购义务	39,328,650.00		20,275,425.00	19,053,225.00

本期库存股减少主要系 2020 年限制性股票激励计划第二期解锁及现金股利可撤销的限制性股票分红所致。

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,965,094.02	783,223.22	1,181,870.80

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	84,830,283.70	6,557,445.09		91,387,728.79

41. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,112,862,690.81	981,912,105.40
加: 年初未分配利润调整数	224,290.00	-726,065.04
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	224,290.00	-726,065.04
本年年初余额	1,113,086,980.81	981,186,040.36
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	211,398,190.20	199,590,032.78
其他(非交易性权益工具投资损失)		-20,000.00
减: 提取法定盈余公积	6,557,445.09	2,988,922.33
应付普通股股利	60,577,496.00	64,904,460.00
本年年末余额	1,257,350,229.92	1,112,862,690.81

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,436,820,414.26	956,925,286.05	1,420,388,420.22	929,783,098.74
其他业务	34,900,158.01	6,302,672.77	23,830,196.37	5,193,446.35
合计	1,471,720,572.27	963,227,958.82	1,444,218,616.59	934,976,545.09

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,153,313.87	4,352,121.98
城市维护建设税	5,703,094.51	5,539,528.01
土地使用税	5,069,469.75	3,588,690.04
教育费附加	2,444,183.58	2,374,060.77
印花税	1,466,650.27	1,231,122.45
地方教育费附加	1,629,455.71	1,582,707.16
其他税费	22,203.36	20,043.51
合计	21,488,371.05	18,688,273.92

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
三包维修费	10,679,959.53	10,662,539.89
职工薪酬	6,733,637.14	6,322,458.25
办公费及低耗品	3,273,769.02	4,049,722.96
业务招待费	2,187,681.09	1,635,066.99
差旅费	429,965.44	756,806.34
车辆使用费	287,094.86	33,662.20
其他费用	579,836.31	1,027,842.32
合计	24,171,943.39	24,488,098.95

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,854,909.35	46,446,446.30
股权激励费用	5,255,339.00	33,672,288.73
折旧及摊销	15,018,997.50	13,192,595.57
办公费及水电气费	7,213,839.66	6,620,604.31
业务招待费	6,115,981.67	6,118,732.64
中介机构费	2,518,272.01	3,721,455.81
维修费	1,870,137.87	3,679,218.73
差旅费	1,128,950.05	1,726,417.15
车辆使用费	612,704.68	974,920.84
排污费	1,082,366.88	673,007.57
其他费用	3,171,155.50	3,428,444.37
合计	92,842,654.17	120,254,132.02

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	30,328,150.26	23,095,896.31
职工薪酬	38,350,629.84	26,678,415.32
折旧及摊销	26,454,370.80	22,092,311.81
技术服务、咨询及检测费	5,169,285.60	8,189,610.04
其他费用	438,978.19	403,442.91
合计	100,741,414.69	80,459,676.39

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	32,870,474.51	22,594,317.03
减：利息收入	3,058,036.47	1,967,764.63
加：汇兑损失	-3,041,777.23	2,516,983.37
其他支出	4,516,922.78	5,388,066.45
合计	31,287,583.59	28,531,602.22

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	23,145,072.54	17,709,013.95

其他收益本年发生额较上年发生额增加 5,436,058.60 元，增加 30.70%，主要系本年项目验收，递延收益转入增加所致。

政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目	8,311,536.53	6,401,123.60	递延收益转入	收益相关
	1,299,431.17	128,703.24	递延收益转入	资产相关
培训补贴	233,100.00	1,933,660.00	成都市龙泉驿区就业服务管理局、泸州市就业服务管理局	收益相关
2015 战略新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目	1,745,206.08	1,745,329.53	递延收益转入	资产相关
产业扶持基金		1,324,496.16	泸州市科学技术和人才工作局、青羊区工业集中发展区管委会	收益相关
搬迁技改项目建设补助	992,909.52	992,909.52	递延收益转入	资产相关
双离合变速箱支撑法兰精密加工项目	900,000.00		递延收益转入	收益相关
成都市工业企业稳产增产激励项目奖励	879,000.00		成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处	收益相关
技术改造补助	855,300.00		成都市经济和信息化局	收益相关
2021 年度产业扶持资金（高新区）	800,000.00		泸州市就业服务管理局	收益相关
2020 年度企业重大新产品研发成本资金		759,500.00	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、重庆市科技局、国家税务总局重庆市税务局	收益相关
DCT 双离合变速器核心传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究	639,424.29	451,737.79	递延收益转入	资产相关
专精特新“小巨人”企业奖励	700,000.00		成都市经济和信息化局	收益相关
2019 年第四批省级科技计划项目资金-隔离环	700,000.00		递延收益转入	收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
国际物流补助		406,400.00	泸州高新技术产业开发区财政国库集中支付中心	收益相关
高新技术企业奖		400,000.00	泸州市就业服务管理局、璧山区科技局	收益相关
稳定增长奖励		400,000.00	成都市龙泉驿区经济和信息化局	收益相关
汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究	166,858.02	332,786.86	递延收益转入	资产相关
企业新型学徒制补贴	240,000.00		递延收益转入	收益相关
2014 年省创新驱动发展资金	214,713.48	214,713.48	递延收益转入	资产相关
泸州港进出口补贴		204,559.90	泸州运新供应链管理有限公司	收益相关
就业岗位补贴		200,000.00	泸州市就业服务管理局	收益相关
2019 年度川大泸州合作项目立项经费第二批拨付转收益	196,000.00		递延收益转入	收益相关
省级科技计划项目补贴	194,700.00		成都市龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	190,000.00	190,000.00	递延收益转入	资产相关
技改（整体搬迁）贴息	142,857.12	142,857.12	递延收益转入	资产相关
龙泉驿区英才计划 19 年度资助资金（70%）	140,000.00	140,000.00	递延收益转入	收益相关
切削刀具关键技术研究与应用项目		120,000.00	递延收益转入	收益相关
稳岗补贴	647,089.15	108,691.58		收益相关
个税手续费	497,794.65	106,867.37		收益相关
留工补助	610,000.00		泸州市就业服务管理局	收益相关
2020 年度精准施策支持实体经济振兴发展资金	200,000.00		泸州市江阳区就业服务管理局	收益相关
产业扶持资金	107,416.67		递延收益转入	收益相关
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金	103,570.00	103,570.00	递延收益转入	资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造	103,000.00	103,000.00	递延收益转入	资产相关
2022 年第一批市级****资金	100,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	收益相关
2021 年产业政策资金	100,000.00		成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处	收益相关
高新区 2020 年经济发展突出贡献奖金		100,000.00	泸州市江阳区就业服务管理局	收益相关
2020 年成都市“小升规”奖励项目资金		100,000.00	成都市青羊区新经济和科技局	收益相关
研发准备金制度补贴	97,350.00		成都市龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目	99,346.02	87,339.86	递延收益转入	资产相关
物流补贴		82,152.73	泸州江城锦汇供应管理有限公司	收益相关
物流补贴	248,754.98		泸州运新供应链管理有限公司	收益相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
青山 MF626 变速器同步器生产线技改项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
外贸转型升级高质量发展项目补贴	68,000.00		成都市龙泉驿区商务局	收益相关
2020 年企业新升规入统扶持资金		50,000.00	泸州市就业服务管理局	收益相关
省级 2016 年第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化	34,736.88	34,736.88	递延收益转入	资产相关
成都市 XX 项目资金	57,999.96	33,833.33	递延收益转入	资产相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目	5,096.15		递延收益转入	资产相关
市级研发准备金补助、区级配套补助资金	56,100.00		重庆市璧山区经济和信息化委员会	收益相关
2021 年用人单位社保补贴	54,884.92		重庆市璧山区就业保障局	收益相关
高企复审补贴	50,000.00		成都市龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
产业扶持补助	30,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
2021年新认定市级重大新产品补助资金	10,000.00		重庆市璧山区经济和信息化委员会	收益相关
其他零星补助	112,896.95	100,045.00		收益相关
合计	23,145,072.54	17,709,013.95		

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,562,717.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		18,983.44
理财产品收益	30,864.63	75,311.49
借款利息收入		6,878,930.83
合计	-6,531,852.83	6,973,225.76

投资收益本年发生额较上年发生额减少 13,505,078.6 元，减少 193.67%，主要系本年发生权益法核算的长期股权投资投资损失以及借款利息收入减少所致。

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-458,233.30	-1,422,390.19
其他应收款坏账损失	-169,518.58	-1,221,177.87
合计	-627,751.88	-2,643,568.06

信用减值损失本年发生额较上年发生额减少 2,015,816.20 元，减少 76.25%，主要系本年计提应收账款及其他应收款坏账损失减少所致。

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,828,880.52	-6,602,177.36
固定资产减值损失		-22,375.96
合计	-8,828,880.52	-6,624,553.32

资产减值损失本年发生额较上年发生额增加 2,204,327.20 元，增加 33.28%，主要系本年计提存货跌价准备增加所致。

52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-540,764.15	-1,521,196.21	-540,764.15
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-540,764.15	-1,521,196.21	-540,764.15
其中：固定资产处置收益	-1,045,775.35	-1,521,196.21	-1,045,775.35
提前终止租赁合同	505,011.20		505,011.20
合计	-540,764.15	-1,521,196.21	-540,764.15

资产处置收益本年发生额较上年发生额减少 980,432.10 元，减少 64.45%，主要系本年处置部分设备损失减少以及租赁合同提前终止所致。

53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	56,692.26	86,129.31	56,692.26
其中：固定资产处置利得	56,692.26	86,129.31	56,692.26
其他	315,452.68	140,101.80	315,452.68
合计	372,144.94	226,231.11	372,144.94

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	39,691.53	291,538.36	39,691.53
其中：固定资产处置损失	39,691.53	291,538.36	39,691.53
滞纳金	537,164.58		537,164.58
其他	1,270,106.06	108,284.97	1,270,106.06
合计	1,846,962.17	399,823.33	1,846,962.17

营业外支出本年发生额较上年发生额增加 1,447,138.80 元，增加 361.94%，主要系本年支付个人以前年度应代扣代缴的个人所得税及税收滞纳金所致。

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	33,029,293.97	26,982,638.60
递延所得税费用	-8,568,514.26	2,358,744.30
合计	24,460,779.71	29,341,382.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	243,101,652.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,465,247.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	56,362.24
投资收益扣除影响	984,407.62
环境保护专用设备投资额抵免本期所得税税额	-266,331.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,152,756.37
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-1,525,170.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	734,028.83
前期未确认递延所得税资产在本期确认的影响	-98,785.85
研发费用加计扣除影响	-10,736,222.70
所得税费用	24,460,779.71

56. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	41,003,204.00	100,509,945.74
利息收入	3,058,036.47	1,967,764.63
代收代付款	11,124,659.13	2,928,808.70
其他款项	3,013,882.33	1,651,016.58
合计	58,199,781.93	107,057,535.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及水电气费	7,817,519.23	10,802,933.81
维修费	6,520,917.06	7,675,071.91
业务招待费	7,964,379.76	7,739,564.45
代收代付款	11,876,317.64	3,286,436.52
中介机构费	2,422,312.40	2,903,678.16
差旅费	1,469,895.63	2,521,935.43
车辆使用费	1,343,494.59	1,249,251.40
排污费	1,332,736.47	1,146,543.48
其他款项	6,477,687.72	5,178,753.24
合计	47,225,260.50	42,504,168.40

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	20,000,000.00	34,400,000.00
泸州市高新投资集团偿还借款		150,000,000.00
航天神坤股权保证金退回		10,000,000.00
成都美联利华电气有限公司借款		1,000,000.00
收回西部农业保险公司筹备费	136,376.05	
合计	20,136,376.05	195,400,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	100,000,000.00	32,500,000.00
农民工用工保证金	1,750,000.00	
投资航天神坤发生的其他费用	88,222.99	
泸州市高新投资集团借款		150,000,000.00
收购昊轶强发生的评估等费用		80,000.00
支付航天神坤股权保证金		10,000,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
土地拍卖手续费		500,000.00
成都美联利华电气有限公司借款		1,500,000.00
合计	101,838,222.99	194,580,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	13,299,263.12	
不能终止确认的应收款项贴现	43,000,000.00	39,000,000.00
合计	56,299,263.12	39,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付收购子公司少数股权款	117,520,153.88	
偿还不能终止确认的应收款项贴现	38,000,000.00	
支付票据保证金	35,713,634.68	6,922,021.80
支付租金	11,990,246.73	9,024,483.65
可转债发行费用	2,823,000.00	
支付中登公司股利分配手续费	127,105.98	
偿还个人借款		11,000,000.00
支付借款担保、评估等费用	31,431.28	621,612.57
合计	206,205,572.55	27,568,118.02

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	218,640,872.78	221,198,235.00
加：资产减值准备	8,828,880.52	6,624,553.32
信用减值损失	627,751.88	2,643,568.06
固定资产折旧	181,127,316.62	144,040,517.24
无形资产摊销	5,998,735.30	4,788,031.10
长期待摊费用摊销	3,742,012.52	2,070,988.45
使用权资产折旧	10,968,242.17	5,775,024.58
处置固定资产的损失（收益以“-”填列）	540,764.15	1,521,196.21
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	17,000.73	205,409.05
财务费用（收益以“-”填列）	51,369,214.19	35,261,700.12
投资损失（收益以“-”填列）	6,531,852.83	-6,973,225.76
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-42,859,537.83	-14,764,281.46
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	34,291,023.57	17,123,025.76
存货的减少（增加以“-”填列）	-131,700,734.78	-117,989,573.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	75,930,374.23	17,512,677.40

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-148,655,626.29	51,172,651.66
其他 ^注	6,213,845.59	106,134,939.74
经营活动产生的现金流量净额	281,611,988.18	476,345,436.93
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：		
现金的年末余额	275,029,355.65	234,497,126.89
减：现金的年初余额	234,497,126.89	250,061,665.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,532,228.76	-15,564,538.53

注：其他主要系减少利润但不支付现金的股权激励费用 5,255,339.00 元以及收到现金但不增加利润的递延收益增加额 958,506.59 元。

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	53,722,500.00
其中：昊轶强	53,722,500.00
取得子公司支付的现金净额	53,722,500.00

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	275,029,355.65	234,497,126.89
其中：库存现金	13,551.59	7,366.57
可随时用于支付的银行存款	275,015,804.06	234,389,760.32
可随时用于支付的其他货币资金		100,000.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	275,029,355.65	234,497,126.89
其中：使用受限制的现金和现金等价物	224,839.70	

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	62,170,738.00	保证金及冻结资金
应收票据	8,947,375.86	质押

项目	年末账面价值	受限原因
应收款项融资	1,553,900.00	质押
应收账款 ^{注1}	80,619,520.93	长期借款质押
固定资产	792,075,873.03	综合授信抵押
无形资产	134,247,580.07	综合授信抵押
在建工程	157,074,783.83	综合授信抵押
长期股权投资 ^{注2}	402,450,000.00	长期借款质押
合计	1,639,139,771.72	

注 1、2021 年 4 月 27 日，泸州长江机械与民生银行成都分行签订《应收账款最高额质押合同》，泸州长江机械将其与大众汽车自动变速器(大连)有限公司、麦格纳动力总成（江西）有限公司、东风鼎新动力系统科技有限公司（现已被智新科技股份有限公司吸收合并）、中国第一汽车股份有限公司、浙江远景汽配有限公司已签订和未来签订的所有购销合同项下的全部应收账款质押给民生银行成都分行，用于本公司与民生银行成都分行签订的编号为公授信字第 ZH2100000041220 号《综合授信合同》项下额度的最高额质押担保。截至本年末，该质押合同项目下长期借款本金余额为人民币 3,000 万元。

注 2、公司将持有的昊轶强股权质押给中国银行成都锦江支行，用于申请长期借款。截止本年末，公司对昊轶强的长期股权投资成本为 40,245 万元，该质押合同项下长期借款本金余额为人民币 14,161.44 万元。

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	12,609,627.34
其中： 美元	0.30	6.9646	2.09
欧元	1,638,993.38	7.4229	12,166,083.96
瑞士法郎	58,800.15	7.5432	443,541.29
应收账款	—	—	37,599,044.85
其中： 美元	962,123.36	6.9646	6,700,804.35
欧元	4,162,556.48	7.4229	30,898,240.50
应付账款	—	—	2,537,236.24
其中： 美元	4,290.00	6.9646	29,878.13
欧元	310,806.93	7.4229	2,307,088.76
日元	3,825,000.00	0.052358	200,269.35
短期借款	—	—	16,915,990.40
其中： 欧元	2,278,892.40	7.4229	16,915,990.40

(2) 境外经营实体：无。

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	6,047,176.00	其他收益	6,047,176.00	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	17,268,728.00	财务费用	17,268,728.00	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	61,469,923.20	递延收益	10,594,953.20	其中本期收到与收益相关的政府补助为 13,355,000.00 元
与资产相关	55,794,851.35	递延收益	6,005,148.69	其中本期收到与资产相关的政府补助为 4,332,300.00 元

(2) 政府补助退回情况: 无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。
2. 同一控制下企业合并: 无。
3. 反向收购: 无。
4. 处置子公司: 无。
5. 其他原因的合并范围变动: 无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泸州长江机械	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		非同一控制合并
重庆豪能	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售	100%		投资设立
泸州豪能	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		投资设立
昊轶强	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	100%		非同一控制合并
恒翼升	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售		100%	投资设立
青竹机械	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售		100%	非同一控制合并
豪能空天	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	80%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
豪能空天	20%	-115,115.47		1,884,884.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
豪能空天	4,237,566.79	24,708,649.51	28,946,216.30	17,882,939.68	5,974,540.46	23,857,480.14

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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
豪能空天	7,504,410.44	9,359,895.69	16,864,306.13	828,888.79	6,610,994.68	7,439,883.47

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
豪能空天	542,404.90	-4,335,686.50	-4,335,686.50	-3,293,257.55

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
豪能空天		-575,577.34	-575,577.34	-333,984.33

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年7月25日，本公司与重庆豪能股东重庆兴富吉实业有限公司签订了《成都豪能科技股份有限公司与重庆兴富吉实业有限公司关于重庆豪能兴富同步器有限公司49%股权转让协议》，本次转让完成后，本公司持有重庆豪能100%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	重庆豪能
现金	90,752,653.88
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	90,752,653.88
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	90,586,366.51
差额	166,287.37
其中：调减资本公积	166,287.37

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川航天神坤科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	34%		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	四川航天神坤科技有限公司	
流动资产		317,621,724.82
其中：现金和现金等价物		36,518,207.26
非流动资产		117,014,941.93
资产合计		434,636,666.75
流动负债		172,361,435.58
非流动负债		38,225,237.85
负债合计		210,586,673.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		221,120,691.93
按持股比例计算的净资产份额		75,181,035.26
调整事项		
--商誉		6,479,239.03
--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		81,660,274.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		134,559,004.25
财务费用		2,543,230.19
所得税费用		-1,814,506.16
净利润		-19,302,110.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-19,302,110.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元等进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元和瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款-美元	0.30	
-欧元	1,638,993.38	
-瑞士法郎	58,800.15	
应收账款-美元	962,123.36	540,050.48
-欧元	4,162,556.48	2,152,123.85
短期借款-欧元	2,278,892.40	3,446,110.30
-日元		173,000,000.00
应付账款-美元	4,290.00	155,619.80
-欧元	310,806.93	873,935.69
-日元	3,825,000.00	

本集团2022年12月31日仍有较大金额外币货币性项目，汇率变动会对本集团造成一定风险，本集团会密切关注汇率变动对本集团的影响。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团的带息债务以人民币和欧元计价的固定利率借款余额合计为1,127,494,767.51元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购钢、铜等原材料及销售汽车配件，因此受到此等价格波动影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名（年末金额合计约1.37亿元）外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将信用证借款和长期借款作为设备或原材料的主要资金来源。于2022年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为2.86亿元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			80,000,000.00	80,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
(三) 应收款项融资			73,390,813.56	73,390,813.56
持续以公允价值计量的资产总额			153,490,813.56	153,490,813.56
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。
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：无。
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：在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，本公司暂以成本代表对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
向朝东	18.12	18.12
向星星	6.75	6.75
向朝明	3.62	3.62
合计	28.49	28.49

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
向朝东	71,344,000.00	54,880,000.00	18.12%	18.12%
向星星	26,575,640.00	20,442,800.00	6.75%	6.75%
向朝明	14,268,800.00	10,976,000.00	3.62%	3.62%
合计	112,188,440.00	86,298,800.00	28.49%	28.49%

2. 子公司

详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系类别
杨燕	本公司董事

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川航天神坤科技有限公司	销售商品	189,130.40	

2. 资产转让

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杨燕	销售二手车		30,284.60

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	663.52 万元	665.48 万元

注：关键管理人员薪酬发生额未包含股权激励费用。

(三) 关联往来

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川航天神坤科技有限公司	189,130.40	9,456.52		

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	3,972,150.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

项目	情况
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注

注：公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

项目	行权价格	合同剩余期限
2020 年限 制性股票 激励计划	9.31 元/股	第一个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至 限制性股票完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止； 第二个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至 限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止； 第三个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至 限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

根据2020年第一次临时股东大会授权，2020年8月20日第四届董事会第十八次（临时）会议、第四届监事会第十四次（临时）会议，审议通过《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向符合首次授予条件的161名激励对象授予750万股限制性股票，授予日为2020年8月20日，授予价格为9.31元/股。

在确定授予日后的资金缴纳、权益登记过程中，6名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的部分限制性股票4万股，13名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的全部限制性股票18.5万股。因此，公司本次实际授予权益人数为148人，实际授予的限制性股票数量为727.5万股。认缴股份于2020年9月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

2021年6月17日实施了2020年年度权益分派，以当时公司总股本216,348,200股为基数，每股派发现金红利0.3元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股。故资本公积转增股本后，原股权激励计划授予的727.5万股相应变为1,018.50万股。

2022年5月25日实施了2021年年度权益分派，以当时公司总股本302,887,480股为基数，每股派发现金红利0.2元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股。故资本公积转增股本后，原股权激励计划授予的727.5万股相应变为1,324.05万股。

2021年9月15日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第一期解锁暨上市的议案》，第一期407.40万股于2021年9月22日解锁。

2022年9月14日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第二期解锁暨上市的议案》，第二期397.215万股于2021年9月22日解锁。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息进行估计

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,360,935.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,255,339.00

3. 以现金结算的股份支付情况: 无。

4. 股份支付的终止或修改情况: 无。

十三、或有事项

本集团与客户签订供销合同时约定, 因本集团产品质量问题造成客户损失的, 由本集团承担客户由此带来的所有连带损失。由于本集团销售产品后发生质量问题涉及的金额不能可靠计量, 本集团未对已经销售的产品预提相应质量三包费用, 实际发生质量问题时据实列支, 计入当期销售费用。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项: 无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	70,875,670.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	70,875,670.32

本公司 2023 年 4 月 20 日第五届董事会第十六次会议审议通过《2022 年度利润分配方案》, 拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本: 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元 (含税)。截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司总股本为 393,753,724 股, 以此计算合计拟派发现金红利 70,875,670.32 元 (含税)。

该方案尚需提交本公司 2022 年年度股东大会审议。

3. 除上述披露事项外, 本集团无其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响: 无。

2. 债务重组: 无。

3. 资产置换: 无。

4. 年金计划: 无。

5. 终止经营: 无。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团业务范围包括汽车零部件生产销售和航空零部件生产销售, 因此按照行业类别划分经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	抵销	合计
分部收入	1,279,565,936.07	194,518,064.78	2,363,428.58	1,471,720,572.27
其中: 营业收入	1,279,565,936.07	194,518,064.78	2,363,428.58	1,471,720,572.27
其中: 内部收入	2,363,428.58		2,363,428.58	
外部收入	1,277,202,507.49	194,518,064.78		1,471,720,572.27
分部费用	1,127,119,035.62	107,928,971.32	1,288,081.23	1,233,759,925.71
其中: 营业成本	893,633,096.34	69,594,862.48		963,227,958.82
税金附加	20,032,266.25	1,456,104.80		21,488,371.05
销售费用	23,248,243.87	923,699.52		24,171,943.39
管理费用	72,817,183.50	20,025,470.67		92,842,654.17
研发费用	91,704,160.27	9,548,397.74	511,143.32	100,741,414.69
财务费用	25,684,085.39	6,380,436.11	776,937.91	31,287,583.59
折旧与摊销	188,216,755.88	9,824,809.73		198,041,565.61
分部利润	152,446,900.45	86,589,093.46	1,075,347.35	237,960,646.56
分部资产	4,698,274,268.96	424,714,285.41	492,454,165.24	4,630,534,389.13
其中: 固定资产购置增加额	398,681,622.10	5,455,650.07		404,137,272.17
在建工程增加额	616,449,422.78	39,305,008.81		655,754,431.59
无形资产购置增加额	1,145,515.76	66,914.36		1,212,430.12
分部负债	2,401,053,421.67	186,769,293.17	82,083,243.15	2,505,739,471.69

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2013 年 10 月 10 日, 泸州长江机械与泸州市江阳区人民政府 (以下简称江阳区政
府) 签订《搬迁技改协议》。根据协议规定, 泸州长江机械将从江阳区大山坪街道和龙马
潭小市街道整体搬迁入驻泸州高新技术开发区, 并在高新区内新增工业用地约 200 亩, 土地
用途为工业, 供地方式为出让。

2014 年 1 月 17 日, 泸州长江机械与泸州市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让
合同》。根据合同规定, 泸州长江机械以 2,731.23 万元取得高新区工业项目用地 101,157.07

平方米。泸州长江机械已付清全部土地出让价款，并于 2015 年 2 月 6 日取得泸州市人民政府颁发的权证号为泸市国用（2015）第 10038 号土地使用权证。

协议中关于泸州长江机械原址土地处置约定如下：江阳区政府暂按 100 万元/亩出资实行土地收储，待实际土地处置收益在按照国家政策规定缴纳省级及以上相关税费后，将剩余部分以搬迁补偿性质返还给泸州长江机械，泸州长江机械需确保获得的全部土地处置收益用于高新区项目建设。

2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市土地收购储备和开发中心（以下称土地中心）及江阳区政府签订的《国有土地使用权收购合同》（泸市地购合[2013]号）。根据合同约定，土地中心以 8,472 万元收购泸州长江机械位于江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道的国有土地使用权及地上附属物（按 100 万元/亩，收购土地总面积 84.72 亩）。按合同约定，土地中心在泸州长江机械购买新厂区建设用地时支付 2,900 万元，在泸州长江机械新厂主体工程建设时支付 4,000 万元，在泸州长江机械新厂投产时支付 1,072 万元，在泸州长江机械将全部土地交付土地中心时支付 500 万元。

截至 2022 年 12 月末，泸州长江机械已累计收到泸州机械工业集中发展区管理委员会支付的土地收购款 7,972 万元，暂记入专项应付款，因职工宿舍及周边居民搬迁问题尚待解决，故泸州长江机械拟待搬迁工作全部完成后再进行相应会计处理。

另外，泸州长江机械与江阳区人民政府签订《搬迁技改协议》之补充协议，协议约定公司向江阳区政府缴清土地款后，即取得该宗土地的合理使用权。泸州长江机械按照原合同约定的投资额度、建设规模、产品技术方案以及约定的工期和进度建成投产后，纳税额达到 5 万元/亩年以上，江阳区政府将一次性补助公司至土地单价 8.5 万元/亩作为对公司的建设补助。泸州长江机械于 2015 年 2 月收到上述建设补助款 1,390.0734 万元。泸州长江机械已按约定建成投产并且年纳税额已超过 5 万元/亩年，泸州长江机械将建设补助款从“专项应付款”结转到“递延收益”。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
其中：账龄组合	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
合计	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42
其中：账龄组合	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42
合计	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,308,004.39	5,315,400.22	5
1-2年	391,799.08	78,359.82	20
2-3年	510.00	255.00	50
3年以上	220,914.85	220,914.85	100
合计	106,921,228.32	5,614,929.89	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	106,308,004.39
1-2年	391,799.08
2-3年	510.00
3年以上	220,914.85
合计	106,921,228.32

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	6,362,615.76	-747,685.87				5,614,929.89

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 89,656,121.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例 83.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,511,234.76 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	962,436,922.79	530,484,269.13
合计	962,436,922.79	530,484,269.13

其他应收款年末余额较年初增加 431,952,653.66 元，增加 81.43%，主要系子公司拆借款增加所致。

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	962,309,849.61	529,554,432.59
应收清算分配款	662,026.30	974,717.50
代垫企业筹备费	863,623.95	1,000,000.00
备用金借款	73,463.99	156,021.14
其他	719,302.22	1,020,569.73
减：坏账准备	2,191,343.28	2,221,471.83
合计	962,436,922.79	530,484,269.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,806.65	18,800.00	2,193,865.18	2,221,471.83
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-3,450.00	3,450.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-4,171.23	14,700.00		10,528.77
本年转回			40,657.32	40,657.32
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,185.42	36,950.00	2,153,207.86	2,191,343.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	962,402,558.22
1-2年	35,000.00
2-3年	684,026.30
3年以上	1,506,681.55
合计	964,628,266.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	2,221,471.83	10,528.77	40,657.32			2,191,343.28

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数的比例	坏账准备年末余额
泸州长江机械有限公司	借款	355,154,791.22	2年以内	36.82%	
泸州长江机械有限公司	借款	116,000,000.00	3年以上	12.03%	
泸州豪能传动技术有限公司	借款	390,942,709.76	1年以内	40.53%	
成都昊铁强航空设备制造股份有限公司	借款	70,000,000.00	1年以内	7.26%	
重庆青竹机械制造有限公司	借款	17,425,172.42	1年以内	1.81%	
成都豪能空天科技有限公司	借款	12,000,000.00	1年以内	1.24%	
合计		961,522,673.40		99.69%	

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	979,701,558.88		979,701,558.88	638,948,905.00		638,948,905.00
对联营、合营企业投资	81,660,274.29		81,660,274.29	88,222,991.75		88,222,991.75
合计	1,061,361,833.17		1,061,361,833.17	727,171,896.75		727,171,896.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泸州长江机械	41,798,905.00			41,798,905.00		
重庆豪能	86,700,000.00	90,752,653.88		177,452,653.88		
泸州豪能	100,000,000.00	250,000,000.00		350,000,000.00		
昊铁强	402,450,000.00			402,450,000.00		
豪能空天	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	638,948,905.00	340,752,653.88		979,701,558.88		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或利润		
联营企业									
航天神坤	88,222,991.75			-6,562,717.46				81,660,274.29	
合计	88,222,991.75			-6,562,717.46				81,660,274.29	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,580,750.94	148,846,818.70	358,052,372.98	248,620,586.89
其他业务	6,284,094.84	1,549,606.00	20,717,478.59	15,700,120.94
合计	217,864,845.78	150,396,424.70	378,769,851.57	264,320,707.83

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	69,388,777.51	
权益法核算的长期股权投资收益	-6,562,717.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		18,983.44
借款利息收入		6,878,930.83
合计	62,826,060.05	6,897,914.27

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-523,763.42	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	39,916,005.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	30,864.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	40,657.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,491,817.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	37,971,946.46	
减: 所得税影响额	5,776,366.61	
少数股东权益影响额(税后)	276,399.78	
合计	31,919,180.08	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.99%	0.5452	0.5378
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.33%	0.4627	0.4566

成都豪能科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日



营业执照

统一社会信用代码
9111010159234581W

(副) 本 (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、各类、许可、
监管信息, 体验
更多应用服务。

出 资 额 6000万元
成 立 日 期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日

五

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0711
批准执业日期: 2011年07月07日

京财会许可[2011]0056号

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执业证书
称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
人：谭小青


名称：首席合伙人：主任会计师：

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同 意 调 出

同 意 调 出

信永中和
成都分所
事务所 CPAs

所
事
務
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CDA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CTPAs

务所
CPA

转 入 协 会 盖 章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

6-1-103



姓 名 谢芳
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1971-12-12
Date of birth _____
工作单位 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit 成都分所
身份证号码 510602197112125965
Identity card No. _____

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CTPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CTPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

所事務
CPA

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

章 盖 會
of CPAs

100

四川省图书馆

2020.4.15

合用章

证件号:5101000023069

姓名:胡芳

59

证书编号:	510100023069
No. of Certificate	
批准注册协会:	四川省注册会计 Authorized Institute of CPAs
发证日期:	2005年04月 Date of Issuance

三(五)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日

10



姓名范大洋
Full name

性别男
Sex

出生日期1976-08-21
Date of birth

工作单位四川君和会计师事务所有限
Working unit 责任公司

身份证号码51021319760821167X
Identity card No.

四川君和会计师事务所
(普通合伙)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川君和会计师事务所
(普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日



年度检验登记章
Annual Renewal Registration

合格专用章
Valid for one year
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2006.3.31
合格专用章
(四川)

2006年12月31日
合格专用章
(四川)

证书编号:
No. of Certificate
510100023089

批准协会:
Authorized Institute of CPA (Sichuan)

发证日期:
Date of Issuance
2006年12月31日

成都豪能科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024CDAA1B0105

成都豪能科技股份有限公司

成都豪能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都豪能科技股份有限公司（以下简称豪能股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1、商誉的减值测试 相关信息披露详见财务报表附注	1、了解和评价与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

关键审计事项	审计中的应对
<p>“五、17、商誉”。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，豪能股份公司报表列示商誉账面价值为 2.03 亿元，未计提减值准备。</p> <p>管理层于年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值的评估过程相对复杂并依赖管理层的判断，涉及未来期间收入增长率、毛利率、折现率等评估参数的确定。</p> <p>减值测试结果对财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>2、评价管理层对相关资产组的识别以及将商誉分摊至相关资产组的方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、结合相关资产组的历史经营情况和其他外部信息等，评价管理层在确定预计未来现金流量时所采用的收入增长率和毛利率变动等关键假设的合理性；</p> <p>4、评价管理层聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性，分析折现率选取的合理性，复核评估假设、评估方法及评估结果；</p> <p>5、关注商誉减值准备披露的充分性。</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估豪能股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪能股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪能股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	360,489,336.42	336,975,253.95
交易性金融资产	五、2		80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	108,656,096.55	49,707,307.06
应收账款	五、4	662,559,674.18	358,583,246.18
应收款项融资	五、5	116,897,561.69	73,390,813.56
预付款项	五、6	13,199,690.62	33,131,564.85
其他应收款	五、7	3,387,937.36	3,211,804.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	665,668,899.48	635,837,391.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	12,605,334.22	39,736,922.78
流动资产合计		1,943,464,530.52	1,610,574,304.95
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	五、10	22,957,465.30	81,660,274.29
其他权益工具投资	五、11	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	1,090,857.21	1,143,585.77
固定资产	五、13	2,022,545,437.48	1,642,707,652.78
在建工程	五、14	624,774,461.89	684,054,159.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	20,737,901.49	28,293,004.20
无形资产	五、16	198,885,831.71	202,472,682.21
开发支出			
商誉	五、17	203,179,912.69	203,179,912.69
长期待摊费用	五、18	17,241,115.85	17,459,138.24
递延所得税资产	五、19	67,614,092.77	82,360,261.94
其他非流动资产	五、20	182,462,568.21	158,889,674.43
非流动资产合计		3,361,589,644.60	3,102,320,346.12
资产总计		5,305,054,175.12	4,712,894,651.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

5101120180317

会计机构负责人：

平鲁印亚

平鲁印亚

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、22	375,073,151.67	286,013,511.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	151,350,421.08	174,303,977.80
应付账款	五、24	391,890,056.30	314,731,145.32
预收款项			
合同负债	五、25	4,041,064.37	1,423,169.08
应付职工薪酬	五、26	45,372,929.00	39,260,528.16
应交税费	五、27	29,924,752.66	51,453,944.39
其他应付款	五、28	34,739,447.59	148,352,870.84
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	363,115,198.91	391,363,356.43
其他流动负债	五、30	31,942,529.46	9,862,820.87
流动负债合计		1,427,449,551.04	1,416,765,324.42
非流动负债:			
长期借款	五、31	913,744,024.11	463,285,828.58
应付债券	五、32	432,368,323.92	407,055,388.31
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	14,833,933.00	21,648,155.83
长期应付款	五、34	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	127,144,464.10	117,264,774.55
递延所得税负债	五、19	64,567,321.87	95,072,503.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,632,378,067.00	1,184,046,650.59
负债合计		3,059,827,618.04	2,600,811,975.01
股东权益:			
股本	五、36	393,016,574.00	393,753,724.00
其他权益工具	五、37	88,111,766.03	88,112,470.93
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、38	296,165,993.43	298,332,129.39
减: 库存股	五、39		19,053,225.00
其他综合收益			
专项储备	五、40	8,055,466.20	1,181,870.80
盈余公积	五、41	96,028,396.72	91,387,728.79
未分配利润	五、42	1,363,797,125.71	1,257,350,229.92
归属于母公司股东权益合计		2,245,175,322.09	2,111,064,928.83
少数股东权益		51,234.99	1,017,747.23
股东权益合计		2,245,226,557.08	2,112,082,676.06
负债和股东权益总计		5,305,054,175.12	4,712,894,651.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

张勇
5101120186017

会计机构负责人:

平鲁印亚
鲁印亚

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金			226,678,930.61	132,711,647.63
交易性金融资产				80,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据			24,166,038.66	27,037,098.97
应收账款	十七、1		175,574,479.35	101,306,298.43
应收款项融资			35,890,400.00	14,353,900.00
预付款项			197,730.32	20,032,474.90
其他应收款	十七、2		1,070,769,465.45	962,436,922.79
其中：应收利息				
应收股利			100,000,000.00	
存货			58,292,504.13	45,103,180.14
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,659,870.78	
流动资产合计			1,593,229,419.30	1,382,981,522.86
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	十七、3		1,002,659,024.18	1,061,361,833.17
其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产			187,454,422.58	199,544,416.44
在建工程			20,662,076.50	12,381,932.88
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产			8,814,761.44	9,195,305.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			3,049,793.22	1,911,822.55
递延所得税资产			7,437,229.77	10,832,373.80
其他非流动资产			1,968,482.39	
非流动资产合计			1,232,145,790.08	1,295,327,683.95
资产总计			2,825,375,209.38	2,678,309,206.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张勇
5101120186917

会计机构负责人：

鲁平
印亚
鲁平
印亚

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		37,768,840.38	85,092,916.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,601,276.05	15,382,962.69
应付账款		86,364,675.63	45,988,732.97
预收款项			
合同负债		64,854,104.05	38,490,100.73
应付职工薪酬		6,366,067.16	5,801,562.53
应交税费		396,280.41	938,169.23
其他应付款		113,563,879.70	140,357,833.88
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		184,822,480.68	290,053,506.36
其他流动负债		19,951,491.40	8,618,689.74
流动负债合计		550,689,095.46	630,724,474.80
非流动负债:			
长期借款		485,135,000.00	277,214,400.00
应付债券		432,368,323.92	407,055,388.31
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		2,977,732.68	457,666.20
递延所得税负债		11,696,854.64	12,993,749.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		932,177,911.24	697,721,203.95
负债合计		1,482,867,006.70	1,328,445,678.75
股东权益:			
股本		393,016,574.00	393,753,724.00
其他权益工具		88,111,766.03	88,112,470.93
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		386,190,472.29	388,356,608.25
减: 库存股			19,053,225.00
其他综合收益			
专项储备		1,104,096.20	139,664.71
盈余公积		96,028,396.72	91,387,728.79
未分配利润		378,056,897.44	407,166,556.38
股东权益合计		1,342,508,202.68	1,349,863,528.06
负债和股东权益总计		2,825,375,209.38	2,678,309,206.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

4

会计机构负责人:

合并利润表

2023年度

编制单位：成都蒙能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,945,636,976.94	1,471,720,572.27
其中：营业收入	五、43	1,945,636,976.94	1,471,720,572.27
二、营业总成本		1,675,529,188.22	1,233,759,925.71
其中：营业成本	五、43	1,341,373,173.48	963,227,958.82
税金及附加	五、44	22,603,375.51	21,488,371.05
销售费用	五、45	29,480,232.06	24,171,943.39
管理费用	五、46	104,056,031.00	92,842,654.17
研发费用	五、47	98,935,321.19	100,741,414.69
财务费用	五、48	79,081,054.98	31,287,583.59
其中：利息费用		81,147,836.40	32,870,474.51
利息收入		3,915,846.42	3,058,036.47
加：其他收益	五、49	33,140,673.64	23,145,072.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	-58,113,934.82	-6,531,852.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-58,702,808.99	-6,562,717.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-16,070,472.10	-627,751.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-12,953,146.71	-8,828,880.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	912,267.55	-540,764.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,023,176.28	244,576,469.72
加：营业外收入	五、54	755,022.47	372,144.94
减：营业外支出	五、55	585,676.60	1,846,962.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,192,522.15	243,101,652.49
减：所得税费用	五、56	36,195,800.35	24,460,779.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		180,996,721.80	218,640,872.78
(一)按经营持续性分类		180,996,721.80	218,640,872.78
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		180,996,721.80	218,640,872.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类		180,996,721.80	218,640,872.78
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		181,963,234.04	211,398,190.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-966,512.24	7,242,682.58
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		180,996,721.80	218,640,872.78
归属于母公司股东的综合收益总额		181,963,234.04	211,398,190.20
归属于少数股东的综合收益总额		-966,512.24	7,242,682.58
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.4659	0.5452
(二)稀释每股收益（元/股）		0.4659	0.5378

本年末发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：
张勇
5101120186917

会计机构负责人：

鲁印亚
平印亚

鲁印亚
平印亚

母公司利润表

2023年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入			
减：营业成本	十七、4	236,894,939.76	150,396,424.70
税金及附加		3,886,683.42	2,617,992.70
销售费用		8,696,059.27	6,496,665.28
管理费用		19,839,550.30	23,922,101.24
研发费用		15,921,046.62	14,710,295.15
财务费用		49,009,208.20	21,087,580.09
其中：利息费用		53,879,000.30	26,173,307.41
利息收入		4,174,500.52	4,650,381.79
加：其他收益		3,645,313.51	2,824,992.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	41,886,065.18	62,826,060.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-58,702,808.99	-6,562,717.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,725,989.68	777,814.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,224,664.58	-2,704,762.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,352,667.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,532,195.40	62,357,891.56
加：营业外收入		63,000.01	4.24
减：营业外支出		90,266.87	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,504,928.54	62,307,895.80
减：所得税费用		2,098,249.23	-3,266,555.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,406,679.31	65,574,450.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,406,679.31	65,574,450.94
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		46,406,679.31	65,574,450.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张勇
5101120186917

会计机构负责人：

鲁彦
印亚
鲁彦
印亚

合并现金流量表

2023年度

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,671,133,709.60	1,350,440,704.28
收到的税费返还		70,917,764.76	84,753,050.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	41,810,440.98	58,199,781.93
经营活动现金流入小计		1,783,861,915.34	1,493,393,536.71
购买商品、接受劳务支付的现金		956,497,329.95	770,770,522.88
支付给职工以及为职工支付的现金		292,736,082.57	268,531,146.01
支付的各项税费		159,667,970.38	125,254,619.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	53,789,211.67	47,225,260.50
经营活动现金流出小计		1,462,690,594.57	1,211,781,548.53
经营活动产生的现金流量净额		321,171,320.77	281,611,988.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			312,691.20
取得投资收益收到的现金		624,206.62	30,864.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,382,848.50	7,923,550.63
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	五、57	80,043,614.00	20,136,376.05
投资活动现金流入小计		85,050,669.12	28,403,482.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,276,266.71	525,153,975.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,153,125.00	53,722,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、57		101,838,222.99
投资活动现金流出小计		693,429,391.71	680,714,698.27
投资活动产生的现金流量净额		-608,378,722.59	-652,311,215.76
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			
取得借款所收到的现金		1,347,438,166.73	921,584,524.65
发行债券收到的现金			494,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	45,331,238.20	56,299,263.12
筹资活动现金流入小计		1,392,769,404.93	1,472,733,787.77
偿还债务所支付的现金		881,416,160.65	683,254,212.74
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		126,289,081.97	173,444,564.19
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	57,738,943.46	206,205,572.55
筹资活动现金流出小计		1,065,444,186.08	1,062,904,349.48
筹资活动产生的现金流量净额		327,325,218.85	409,829,438.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,272,369.71	1,402,018.05
五、现金及现金等价物净增加额	五、57	41,390,186.74	40,532,228.76
加: 期初现金及现金等价物余额	五、57	275,029,355.65	234,497,126.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	316,419,542.39	275,029,355.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

张勇
51011201066917

会计机构负责人:

平鲁印亚
平鲁印亚

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		373,202,542.56	274,184,331.44
收到的税费返还			5,064,971.44
收到其他与经营活动有关的现金		7,958,887.96	8,902,653.50
经营活动现金流入小计		381,161,430.52	288,151,956.38
购买商品、接受劳务支付的现金		219,389,123.99	93,736,053.19
支付给职工以及为职工支付的现金		39,939,923.96	37,628,625.62
支付的各项税费		11,144,496.01	6,189,035.44
支付其他与经营活动有关的现金		9,120,490.39	10,655,942.99
经营活动现金流出小计		279,594,034.35	148,209,657.24
经营活动产生的现金流量净额		101,567,396.17	139,942,299.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			312,691.20
取得投资收益收到的现金		624,206.62	69,388,777.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		385,700.00	
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		878,158,608.47	502,249,096.90
投资活动现金流入小计		879,168,515.09	571,950,565.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,959,203.93	10,825,780.89
投资支付的现金			117,520,153.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,153,125.00	53,722,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		738,076,541.97	1,209,224,606.92
投资活动现金流出小计		829,188,870.90	1,391,293,041.69
投资活动产生的现金流量净额		49,979,644.19	-819,342,476.08
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		602,920,600.00	510,490,000.00
发行债券收到的现金			494,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,224,994.49
筹资活动现金流入小计		602,920,600.00	1,013,564,994.49
偿还债务支付的现金		555,400,000.00	284,091,169.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,296,497.55	83,554,424.67
支付其他与筹资活动有关的现金		7,186,977.40	2,981,537.26
筹资活动现金流出小计		661,883,474.95	370,627,131.10
筹资活动产生的现金流量净额		-58,962,874.95	642,937,863.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		522,524.44	519,043.42
五、现金及现金等价物净增加额		93,106,689.85	-35,943,270.13
加：期初现金及现金等价物余额		127,511,101.29	163,454,371.42
六、期末现金及现金等价物余额		220,617,791.14	127,511,101.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

张勇
5101120186917

会计机构负责人：

鲁亚
印
平鲁印亚



编制单位：成都斯泰利科技股份有限公司

合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益						本年金额			少数股 东权益	资本 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	
一、上年年末余额	393,753,724.00	88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00		1,181,870.80	91,387,728.79		1,257,350,229.92		2,112,082,676.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	393,753,724.00	88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00		1,181,870.80	91,387,728.79		1,257,350,229.92		2,112,082,676.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-737,150.00	-2,166,135.96	-19,053,225.00		6,873,595.40	4,640,667.93	106,446,895.79		134,110,392.26	-966,512.24	133,143,881.02
(一) 立合收益总额									181,963,234.04	-966,512.24	180,996,721.80
(二) 股东投入和减少资本	-737,150.00	-704.90	-2,166,135.96	-19,053,225.00					16,149,234.14		16,149,234.14
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备										6,873,595.40	6,873,595.40
1. 本年提取										11,192,599.44	11,192,599.44
2. 本年使用										4,319,004.04	4,319,004.04
(六) 其他											
四、本年末余额	393,016,574.00	88,111,766.03	296,165,993.43		8,055,466.20	96,028,396.72	1,363,797,125.71		2,245,226,557.08		51,234,99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

编制单位：成都康能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	302,387,480.00	优先股 永续债 其他	384,109,321.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,112,862,690.81		1,845,361,126.27	151,029,080.15	1,996,390,206.42
加：会计政策变更									224,290.00		224,290.00		224,290.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	302,387,480.00		384,109,321.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,112,862,690.81		1,845,385,416.27	151,029,080.15	1,996,614,496.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,866,244.00		88,112,470.93	-85,777,192.37	-20,275,425.00		1,181,870.80	6,557,445.09	144,263,249.11		265,479,512.56	-150,011,332.92	115,468,757.64
(一)综合收益总额									211,398,190.20		7,242,682.58	211,398,190.20	7,242,682.58
(二)股东投入和减少资本											113,643,234.93		113,643,234.93
1.股东投入的普通股											88,112,470.93		88,112,470.93
2.其他权益工具持有者投入资本											25,530,764.00		25,530,764.00
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本	90,866,244.00												
2.盈余公积转增股本	90,866,244.00												
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.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	393,753,724.00		88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00		1,181,870.80	91,367,728.79	1,257,350,229.92		2,111,064,928.33	1,017,747.23	2,112,082,676.06

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

平鲁印

张勇
5101120186917

母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额								
	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
一、上年年末余额	393,753,724.00	88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00	139,664.71	91,387,728.79	407,166,256.38		1,349,863,528.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	393,753,724.00	88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00	139,664.71	91,387,728.79	407,166,256.38		1,349,863,528.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-737,150.00	-704.90	-2,166,135.96	-19,053,225.00	964,431.49	4,640,667.93	-29,109,658.94		-7,355,325.38
(一) 综合收益总额									46,406,679.31
(二) 股东投入和减少资本	-737,150.00	-704.90	-2,166,135.96	-19,053,225.00					16,149,234.14
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	316.00	-704.90	3,656.52						3,267.62
3. 股份支付计入股东权益的金额				497,621.99	-19,053,225.00				19,550,846.99
4. 其他	-737,466.00			-2,667,414.47					-3,404,880.47
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									964,431.49
2. 本年使用									1,663,997.52
(六) 其他	393,016,574.00	88,111,766.03	386,190,472.29		1,104,096.20	96,028,396.72	378,056,897.44		699,566.03
四、本年年末余额	393,016,574.00	88,111,766.03	386,190,472.29		1,104,096.20	96,028,396.72	378,056,897.44		1,342,508,202.68

法定代表人：  主管会计工作负责人： 






张勇
5101120186917



母公司股东权益变动表 (续)
2023年度

编制单位: 成都海能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	股 本	其他权益工具			上年金额							
		优 先 股	永 续 债	其 他	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	股 东 权 益 合 计
一、上年年末余额	302,887,480.00				473,967,513.25	39,328,650.00			84,830,283.70	408,727,046.53		1,231,083,673.48
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	302,887,480.00				473,967,513.25	39,328,650.00			84,830,283.70	408,727,046.53		1,231,083,673.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	90,866,244.00				88,112,470.93	-85,610,905.00	-20,275,425.00		139,664.71	6,557,445.09	-1,560,490.15	118,779,854.58
(一) 综合收益总额										65,574,450.94		65,574,450.94
(二) 股东投入和减少资本					88,112,470.93	5,255,339.00	-20,275,425.00					113,643,234.93
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										6,557,445.09	-67,134,941.09	-60,577,496.00
1. 提取盈余公积										6,557,445.09	-6,557,445.09	
2. 对股东的分配											-60,577,496.00	-60,577,496.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本	90,866,244.00					-90,866,244.00						
2. 盈余公积转增股本	90,866,244.00					-90,866,244.00						
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										139,664.71		139,664.71
1. 本年提取										321,024.18		321,024.18
2. 本年使用										181,359.47		181,359.47
(六) 其他	393,753,724.00				88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00		139,664.71	91,387,728.79	407,166,556.38	1,349,863,528.06
四、本年年末余额	393,753,724.00											

主管会计工作负责人:

张勇
5101120180917

会计机构负责人:

平鲁亚
5101120180917

法定代理人:

张勇
5101120180917

平鲁亚
5101120180917

一、公司基本情况

成都豪能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身为成都豪能机械有限公司，成立于 2006 年 9 月 25 日，注册地址为四川省成都经济技术开发区南二路 288 号。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1824 号核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股，并于 2017 年 11 月 28 日在上海证券交易所上市。

公司现持有统一社会信用代码为 91510112792186252U 的营业执照，注册资本 393,016,258 元，股份总数 393,016,574 股（316 股债转股尚未办理工商变更登记），均为无限售条件的流通 A 股。

本公司属于制造行业，主要从事汽车传动系统相关零部件产品的研发、生产和销售以及航空航天零部件的高端精密制造。

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、14.1、(2)	项目预算占最近一期资产总额的 5%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	五、24、(2)	单项金额在 500 万以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、25、(2)	单项金额在 500 万以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、28.1、(2)	单项金额在 500 万以上
重要的与投资活动有关的现金	五、57、(2)	单笔投资活动的现金流在 1,000 万元以上
重要的非全资子公司	八、1、(2)	子公司资产总额、营业收入或净利润(绝对值)之一占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	八、3、(1)	投资额 5,000 万元以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该类别的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该类别的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累

计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方

法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

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

①对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。

本集团根据以前年度实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	20%	50%	100%

②应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据营业收入确认日期确定账龄。

③应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合，并确定预期信用损失会计估计政策：按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失，计提坏账准备。

2) 其他应收款减值测试方法

本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

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

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

其他应收款账龄组合的坏账准备计提比例参照上述应收账款相关政策。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料（低值易耗品和包装物）、已交付受托加工产品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见前述附注三、10、（4）金融工具减值相关内容。

（2）合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的，本集团选择在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

14. 长期股权投资

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

（1）重大影响、共同控制的判断

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

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

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

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

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

资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销，预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5.00	2.71

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	5	2.38—6.33
2	机器设备	5-11	5	8.64—19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-8	5	11.88—31.67

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

17. 在建工程

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

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用与完工验收孰早。
机器设备	设备安装调试完毕，通过验收且试生产合格。
运输工具	已移交公司控制且获得车辆行驶证。

18. 借款费用

集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司按项目对内部研发活动进行核算，并以项目立项作为内部研发项目研究阶段的起始时点，在技术资料完成并进入工艺开发和产品试制时(开具样件工单)作为开发阶段的起始时点，以达工业化量产条件时点作为开发阶段的截止时点。

研究阶段支出于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、17。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的受益期限在1年以上（不含1年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理，按相同时限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

24. 股份支付

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供加工劳务收入。

（1）收入确认原则

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

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

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- 3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认时点

本公司在商品或服务已经完工，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、商品或已受托加工产品发至客户并验收时确认收入。

(4) 收入核算方法

对于本公司已经取得无条件收款权的收入，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26. 政府补助

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

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独

的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）存货跌价损失

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：无。

（2）重要会计估计变更：无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品及应税劳务在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

2. 税收优惠

（1）西部大开发企业税收优惠

根据财政部 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司及子公司均符合西部大开发企业税收优惠政策规定的相关条件，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）研究开发费税前加计扣除优惠

根据财税[2015]119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 50% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 150% 在税前摊销。根据财税[2021]13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司及主要子公司对研究开发费按发生额的 100% 加计扣除。

（3）残疾职工工资加计扣除

根据财税[2007]92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》、财税[2009]70 号《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、川地税发[2005]157 号《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》和国税发[2005]129 号《税收减免管理办法》的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

本公司及主要子公司符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,212.08	13,551.59
银行存款	328,409,330.31	275,015,804.06
其他货币资金	32,069,794.03	61,945,898.30
合计	360,489,336.42	336,975,253.95
其中：存放在境外的款项总额		

年末使用受限的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
银行存款	12,000,000.00	224,839.70
其他货币资金	32,069,794.03	61,945,898.30
合计	44,069,794.03	62,170,738.00

本年末使用受限的银行存款为质押大额定期存单开具信用证；使用受限的其他货币资金主要为票据保证金和信用证保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		80,000,000.00

上年年末交易性金融资产系结构性存款，已在本年赎回。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	108,656,096.55	49,707,307.06
合计	108,656,096.55	49,707,307.06

应收票据年末余额较年初增加 58,948,789.49 元，增加 118.59%，主要系本年收入增加以及票据方式回款增多所致。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,656,096.55	100.00			108,656,096.55
其中：商业承兑汇票	108,656,096.55	100.00			108,656,096.55
合计	108,656,096.55	100.00			108,656,096.55

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,707,307.06	100.00			49,707,307.06
其中：商业承兑汇票	49,707,307.06	100.00			49,707,307.06
合计	49,707,307.06	100.00			49,707,307.06

(3) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
商业承兑汇票	8,627,922.63

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		26,834,924.73

(5) 本年实际核销的应收票据：无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面原值	年初账面原值
1年以内（含1年）	696,934,575.27	376,171,765.14
1-2年	477,578.88	1,806,331.13
2-3年	659,940.36	318,666.83
3年以上	1,391,449.85	1,329,142.07
合计	699,463,544.36	379,625,905.17

应收账款年末余额较年初增加 319,837,639.19 元，增长了 84.25%，主要系本年销售收入增加所致。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	480,411.25	0.07	480,411.25	100.00	
按组合计提坏账准备	698,983,133.11	99.93	36,423,458.93	5.21	662,559,674.18
其中：账龄组合	698,983,133.11		36,423,458.93		662,559,674.18
合计	699,463,544.36	100.00	36,903,870.18	5.28	662,559,674.18

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	481,611.25	0.13	481,611.25	100.00	
按组合计提坏账准备	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18
其中：账龄组合	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18
合计	379,625,905.17	100.00	21,042,658.99	5.54	358,583,246.18

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
綦江永跃齿轮有限公司	480,411.25	480,411.25	480,411.25	480,411.25	100.00
湖南湘电动力有限公司	1,200.00	1,200.00			质量争议拒付
合计	481,611.25	481,611.25	480,411.25	480,411.25	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	696,934,575.27	34,846,728.75	5.00
1-2年	477,578.88	95,515.77	20.00
2-3年	179,529.11	89,764.56	50.00
3年以上	1,391,449.85	1,391,449.85	100.00
合计	698,983,133.11	36,423,458.93	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	21,042,658.99	15,862,411.19		1,200.00		36,903,870.18

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,200.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 320,550,062.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,027,503.12 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	116,897,561.69	73,390,813.56
其中：银行承兑汇票	116,897,561.69	73,390,813.56
合计	116,897,561.69	73,390,813.56

应收款项融资年末余额较年初增加 43,506,748.13 元，增加 59.28%，主要系本年销售收入增加，票据回款增多，期末背书贴现减少所致。

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	116,897,561.69	100.00			116,897,561.69	
其中：银行承兑汇票	116,897,561.69	100.00			116,897,561.69	
合计	116,897,561.69	100.00			116,897,561.69	

(续表)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	73,390,813.56	100.00			73,390,813.56	
其中：银行承兑汇票	73,390,813.56	100.00			73,390,813.56	
合计	73,390,813.56	100.00			73,390,813.56	

(3) 年末已质押的应收款项融资：无。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	466,470,170.39	

(5) 本年实际核销的应收款项融资：无。

(6) 应收款项融资资本年增减变动及公允价值变动情况：无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,067,585.55	99.00	32,806,671.62	99.02
1—2 年	64,202.30	0.49	147,232.60	0.44
2—3 年	1,481.34	0.01	142,271.63	0.43

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	66,421.43	0.50	35,389.00	0.11
合计	13,199,690.62	100.00	33,131,564.85	100.00

预付款项年末余额较年初减少 19,931,874.23 元，减少 60.16%，主要系预付钢材款减少。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 10,038,345.43 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 76.05%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,387,937.36	3,211,804.95
合计	3,387,937.36	3,211,804.95

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款原值按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,519,424.54	3,070,933.79
1-2年	2,401,542.56	242,654.82
2-3年	46,500.00	862,614.29
3年以上	4,138,684.48	3,545,755.36
合计	8,106,151.58	7,721,958.26

(2) 其他应收款原值按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
清算分配款 ^注	662,026.30	662,026.30
企业筹备费	820,009.95	863,623.95
房屋维修基金	804,247.64	804,247.64
代收代付款项	210,033.19	711,404.71
备用金及保证金	4,163,626.70	2,980,579.70
往来款	551,767.20	550,000.00
其他	894,440.60	1,150,075.96
合计	8,106,151.58	7,721,958.26

注：应收清算分配款系本公司根据清算分配协议分配的原合营企业豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司应收账款 1,218,396.88 元，委托贺尔碧格传动技术（常州）有限公司代为收取，本公司将扣除代收手续费 20% 后的余额确认为其他应收款，截至 2023 年 12 月 31 日还剩余 662,026.30 元未收取。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,109,593.85	26.02	2,109,593.85	100.00	
按组合计提坏账准备	5,996,557.73	73.98	2,608,620.37	43.50	3,387,937.36
其中：账龄组合	5,996,557.73	73.98	2,608,620.37	43.50	3,387,937.36
合计	8,106,151.58	100.00	4,718,214.22	58.21	3,387,937.36

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,153,207.85	27.88	2,153,207.85	100.00	
按组合计提坏账准备	5,568,750.41	72.12	2,356,945.46	42.32	3,211,804.95
其中：账龄组合	5,568,750.41	72.12	2,356,945.46	42.32	3,211,804.95
合计	7,721,958.26	100.00	4,510,153.31	58.41	3,211,804.95

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙插拉刨机电设备制造有限公司	396,837.60	396,837.60	396,837.60	396,837.60	100%	预计无法收回
自贡长征机床销售有限公司	230,720.00	230,720.00	230,720.00	230,720.00	100%	预计无法收回
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	863,623.95	863,623.95	820,009.95	820,009.95	100%	预计无法收回
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	662,026.30	662,026.30	662,026.30	662,026.30	100%	预计无法收回
合计	2,153,207.85	2,153,207.85	2,109,593.85	2,109,593.85		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,519,424.54	75,971.23	5.00
1-2年	2,401,542.56	480,308.51	20.00
2-3年	46,500.00	23,250.00	50.00
3年以上	2,029,090.63	2,029,090.63	100.00
合计	5,996,557.73	2,608,620.37	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	153,546.69	2,203,398.77	2,153,207.85	4,510,153.31
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-120,077.13	120,077.13		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	42,501.66	209,173.25		251,674.91
本年转回			43,614.00	43,614.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	75,971.22	2,532,649.15	2,109,593.85	4,718,214.22

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,510,153.31	251,674.91	43,614.00			4,718,214.22

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数的比例	坏账准备年末余额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	保证金	1,750,000.00	1-2 年	21.59%	350,000.00
泸州高新技术产业园区自然资源综合服务中心	保证金	1,000,000.00	1 年以内	12.34%	50,000.00
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	筹备费	820,009.95	3 年以上	10.12%	820,009.95
财政专户	房屋维修基金	804,247.64	3 年以上	9.92%	804,247.64
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	清算款	662,026.30	3 年以上	8.17%	662,026.30
合计		5,036,283.89		62.14%	2,686,283.89

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	72,032,662.30		72,032,662.30
在产品	60,498,952.81		60,498,952.81

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	287,786,001.00	21,205,123.80	266,580,877.20
已交付未结算受托加工产品	227,628,636.29		227,628,636.29
周转材料	38,927,770.88		38,927,770.88
合计	686,874,023.28	21,205,123.80	665,668,899.48

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,552,697.52		47,552,697.52
在产品	66,075,486.64		66,075,486.64
库存商品	267,814,569.72	13,185,341.49	254,629,228.23
已交付未结算受托加工产品	219,368,043.24		219,368,043.24
周转材料	48,211,935.99		48,211,935.99
合计	649,022,733.11	13,185,341.49	635,837,391.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	13,185,341.49	12,953,146.71			4,933,364.40		21,205,123.80

年末存货可变现净值按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。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明：无。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,968,213.44	39,622,422.78
预交所得税	99,384.92	114,500.00
待抵扣可转债发行费用	1,537,735.86	
合计	12,605,334.22	39,736,922.78

其他流动资产年末余额较年初减少 27,131,588.56 元，减少 68.28%，主要系待抵扣进项税减少所致。

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
四川航天神坤科 技有限公司	81,660,274.29			-58,702,808.99						22,957,465.30	

长期股权投资账面价值较年初减少 58,702,808.99 元，减少了 71.89%，主要系权益法下确认投资损失所致。

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认 的股利收 入	本年末累计计 入其他综合收 益的利得	本年末累计计 入其他综合收 益的损失	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本年计入其他综 合收益的利得	本年计入其他综 合收益的损失	其他					
成都汽车产业 研究院	100,000.00						100,000.00				非交易性权益投资，计 划长期持有

由于用以确定其公允价值的近期信息不足，故暂以成本代表对其公允价值的最佳估计。

(2) 本年终止确认的情况：无。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,957,621.60	1,957,621.60
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,957,621.60	1,957,621.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	814,035.83	814,035.83
2.本年增加金额	52,728.56	52,728.56
(1)计提或摊销	52,728.56	52,728.56
3.本年减少金额		
4.年末余额	866,764.39	866,764.39
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,090,857.21	1,090,857.21
2.年初账面价值	1,143,585.77	1,143,585.77

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况：无。

(3) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(4) 本年转换投资性房地产且采用公允价值计量：无。

(5) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,022,545,437.48	1,642,707,652.78
固定资产清理		
合计	2,022,545,437.48	1,642,707,652.78

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	493,433,675.02	1,891,818,637.56	20,909,764.07	91,981,607.79	2,498,143,684.44
2.本年增加金额	155,884,686.86	425,793,354.65	4,605,631.29	10,020,971.23	596,304,644.03
(1)购置	87,079.65	12,234,568.57	3,837,489.70	6,986,269.89	23,145,407.81
(2)在建工程转入	155,797,607.21	413,558,786.08	768,141.59	3,034,701.34	573,159,236.22
3.本年减少金额		23,444,971.93	1,188,657.24	391,662.33	25,025,291.50

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1)处置或报废		23,444,971.93	1,188,657.24	391,662.33	25,025,291.50
4.年末余额	649,318,361.88	2,294,167,020.28	24,326,738.12	101,610,916.69	3,069,423,036.97
二、累计折旧					
1.年初余额	83,556,981.30	691,589,263.43	15,993,015.26	54,721,263.34	845,860,523.33
2.本年增加金额	18,855,552.54	179,209,319.28	2,509,349.01	10,135,239.48	210,709,460.31
(1)计提	18,855,552.54	179,209,319.28	2,509,349.01	10,135,239.48	210,709,460.31
3.本年减少金额		17,899,923.95	1,129,224.38	238,744.15	19,267,892.48
(1)处置或报废		17,899,923.95	1,129,224.38	238,744.15	19,267,892.48
4.年末余额	102,412,533.84	852,898,658.76	17,373,139.89	64,617,758.67	1,037,302,091.16
三、减值准备					
1.年初余额		9,563,843.31		11,665.02	9,575,508.33
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额		9,563,843.31		11,665.02	9,575,508.33
四、账面价值					
1.年末账面价值	546,905,828.04	1,431,704,518.21	6,953,598.23	36,981,493.00	2,022,545,437.48
2.年初账面价值	409,876,693.72	1,190,665,530.82	4,916,748.81	37,248,679.43	1,642,707,652.78

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铸造车间厂房	31,462,639.97	新建尚未办理决算
电机轴锻造车间及辅房	14,673,534.99	新建尚未办理决算

(5) 固定资产的减值测试情况：无。

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	624,513,824.72	683,389,982.58
工程物资	260,637.17	664,176.99
合计	624,774,461.89	684,054,159.57

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	339,520,541.68		339,520,541.68	542,437,151.25		542,437,151.25

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	146,994,263.23		146,994,263.23	6,350,302.51		6,350,302.51
其他零星项目	137,999,019.81		137,999,019.81	134,602,528.82		134,602,528.82
合计	624,513,824.72		624,513,824.72	683,389,982.58		683,389,982.58

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	542,437,151.25	201,850,247.61	404,766,857.18		339,520,541.68
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	6,350,302.51	155,317,495.71	14,673,534.99		146,994,263.23
合计	548,787,453.76	357,167,743.32	419,440,392.17		486,514,804.91

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率	资金 来源
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	10.58 亿	89.72%	87.00%				可转债和 自筹
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	5.5 亿	29.39%	35.00%				可转债和 自筹

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

(4) 在建工程的减值测试情况：无。

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	47,135,492.80	343,361.30	47,478,854.10
2.本年增加金额	7,997,598.32		7,997,598.32
(1)租入	7,997,598.32		7,997,598.32
3.本年减少金额	7,562,904.76	343,361.30	7,906,266.06
(1)合同到期或终止	7,562,904.76	343,361.30	7,906,266.06
4.年末余额	47,570,186.36		47,570,186.36
二、累计折旧			
1.年初余额	18,937,866.80	247,983.10	19,185,849.90
2.本年增加金额	8,531,294.23	95,378.20	8,626,672.43
(1)计提	8,531,294.23	95,378.20	8,626,672.43
3.本年减少金额	636,876.16	343,361.30	980,237.46

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
(1)合同到期或终止	636,876.16	343,361.30	980,237.46
4.年末余额	26,832,284.87		26,832,284.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	20,737,901.49		20,737,901.49
2.年初账面价值	28,197,626.00	95,378.20	28,293,004.20

(2) 使用权资产的减值测试情况: 无。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	214,080,996.37	7,742,605.83	2,950,284.24	571,140.12	225,345,026.56
2.本年增加金额		2,142,596.18			2,142,596.18
(1)购置		2,142,596.18			2,142,596.18
3.本年减少金额					
4.年末余额	214,080,996.37	9,885,202.01	2,950,284.24	571,140.12	227,487,622.74
二、累计摊销					
1.年初余额	16,300,006.99	5,470,165.25	994,117.61	108,054.50	22,872,344.35
2.本年增加金额	4,530,180.24	757,332.72	384,819.72	57,114.00	5,729,446.68
(1)计提	4,530,180.24	757,332.72	384,819.72	57,114.00	5,729,446.68
3.本年减少金额					
4.年末余额	20,830,187.23	6,227,497.97	1,378,937.33	165,168.50	28,601,791.03
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	193,250,809.14	3,657,704.04	1,571,346.91	405,971.62	198,885,831.71
2.年初账面价值	197,780,989.38	2,272,440.58	1,956,166.63	463,085.62	202,472,682.21

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

(3) 无形资产的减值测试情况: 无。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昊轶强	203,179,912.69					203,179,912.69

(2) 商誉减值准备

商誉可收回金额以经昊轶强公司批准的未来经营预测为基础, 按照预计未来现金流量

的现值计算。关键参数包括预测期营业收入及复合增长率、营业成本及其他相关费用，昊铁强公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。按照加权平均资本成本模型（WACC）计算确定税前折现率。经测试，本年末商誉未发生减值。

（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
昊铁强公司	经营性长期资产，独立产生现金流	航空零部件分部	是

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
昊铁强公司	410,526,989.87	452,333,352.14	—	5年

（续表）

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
昊铁强公司	预测期销售增长率 3%-5%	参考基期数结合公司自身情况及行业发展特性确定	稳定期销售增长率 0%	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定
	预测期毛利率 47.01%-49.55%		稳定期毛利率 49.54%	
	折现率 12.69%		折现率 12.69%	

（5）业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况（万元）						商誉减值金额	
	本年			上年				
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
收购昊铁强 68.875% 的股份				5,000.00	8,247.57	164.95%		
收购昊铁强 31.125% 的股权	6,000.00	5,967.19	99.45%	5,000.00	8,247.57	164.95%		

2020 年 7 月 31 日公司收购昊铁强 68.875% 的股份。昊铁强原股东承诺：昊铁强 2020 年度、2021 年度及 2022 年度累计实现税后净利润不低于 12,000 万元（其中：2020 年度 3,000 万元、2021 年度 4,000 万元、2022 年度 5,000 万元）。该业绩承诺已在 2022 年度完成。

2021 年 8 月 23 日公司收购昊铁强剩余 31.125% 的股权。昊铁强原股东承诺：昊铁强 2021 年度、2022 年度及 2023 年度累计实现扣非后净利润不低于 15,500 万元（其中：2021 年度 4,500 万元、2022 年度 5,000 万元、2023 年度 6,000 万元）。截至 2023 年 12 月 31 日，昊铁强三年累计实现扣非后净利润 19,801.75 万元，业绩承诺完成率 127.75%，完成承诺目标。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入资产改良	5,446,306.02	4,663,285.13	2,671,416.60		7,438,174.55
车间改造	6,637,202.94	4,386,661.68	2,692,552.78		8,331,311.84

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区绿化	5,375,629.28	333,306.99	497,982.10	3,739,324.71	1,471,629.46
合计	17,459,138.24	9,383,253.80	5,861,951.48	3,739,324.71	17,241,115.85

长期待摊费用其他减少系本年根据厂区绿化工程决算结果，调减原暂估厂区绿化项目3,739,324.71元。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	187,778,583.98	28,166,787.59	177,898,894.43	26,684,834.17
资产减值准备及坏账准备	72,298,135.33	10,844,720.30	48,344,553.24	7,251,682.98
内部销售未实现利润	26,257,735.47	3,938,660.32	28,427,966.26	4,264,194.94
可抵扣亏损	141,771,477.07	21,265,721.56	293,019,183.67	43,952,877.55
租赁负债	22,654,686.61	3,398,203.00	1,377,815.31	206,672.30
合计	450,760,618.46	67,614,092.77	549,068,412.91	82,360,261.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并评估增值	7,682,512.02	1,152,376.81	15,440,689.12	2,316,103.37
固定资产折旧差额	402,028,398.96	60,304,259.84	618,375,999.70	92,756,399.95
使用权资产	20,737,901.49	3,110,685.22		
合计	430,448,812.47	64,567,321.87	633,816,688.82	95,072,503.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	154,581.20	1,874,243.88
可抵扣亏损	9,714,346.97	4,746,889.61
合计	9,868,928.17	6,621,133.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2026年		573,327.34
2027年	4,173,562.27	4,173,562.27
2028年	5,540,784.70	
合计	9,714,346.97	4,746,889.61

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州长江机械老厂区房屋建筑物及土地	9,040,819.84		9,040,819.84	9,040,819.84		9,040,819.84
泸州长江机械搬迁费用及处置损失	10,420,531.97		10,420,531.97	10,420,531.97		10,420,531.97
预付设备工程款	163,001,216.40		163,001,216.40	139,428,322.62		139,428,322.62
合计	182,462,568.21		182,462,568.21	158,889,674.43		158,889,674.43

泸州长江机械老厂区资产及搬迁费用预计可以收回，详见本附注十六、其他重要事项之 7 所述。

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,069,794.03	44,069,794.03	保证金及冻结资金	
应收票据	8,627,922.63	8,627,922.63	质押	
应收票据	26,834,924.73	26,834,924.73	贴现未终止确认票据	
应收账款	148,384,513.85	140,965,288.16	长期借款质押	注 1
固定资产	1,724,380,782.40	1,249,394,771.87	综合授信抵押	
无形资产	148,487,787.20	131,029,621.89	综合授信抵押	
在建工程	241,959,915.87	241,959,915.87	综合授信抵押	
长期股权投资	402,450,000.00	402,450,000.00	长期借款质押	注 2
合计	2,745,195,640.71	2,245,332,239.18		

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,170,738.00	62,170,738.00	保证金及冻结资金	
应收票据	8,947,375.86	8,947,375.86	质押	
应收款项融资	1,553,900.00	1,553,900.00	质押	
应收账款	84,857,601.77	80,619,520.93	长期借款质押	
固定资产	1,144,167,436.10	792,075,873.03	综合授信抵押	
无形资产	148,487,787.20	134,247,580.07	综合授信抵押	
在建工程	157,074,783.83	157,074,783.83	综合授信抵押	
长期股权投资	402,450,000.00	402,450,000.00	长期借款质押	
合计	2,009,709,622.76	1,639,139,771.72		

注 1、2021 年 4 月 27 日，泸州长江机械与民生银行成都分行签订《应收账款最高额质押合同》，泸州长江机械将其与大众汽车自动变速器(大连)有限公司、麦格纳动力总成(江西)有限公司、东风鼎新动力系统科技有限公司(现已被智新科技股份有限公司吸收合并)、中国第一汽车股份有限公司、浙江远景汽配有限公司已签订和未来签订的所有购销合同项下的全部应收账款质押给民生银行成都分行，用于本公司与民生银行成都分行签订

的编号为公授信字第 ZH2100000041220 号《综合授信合同》项下额度的最高额质押担保。该担保将于 2024 年 4 月 28 日到期，到期后不再展期延长。

截至本年末，该质押合同项目下长期借款余额为人民币 0 万元。

注 2、公司将持有的昊铁强股权质押给中国银行成都锦江支行，用于申请长期借款。截止本年末，公司对昊铁强的长期股权投资成本为 40,245.00 万元，该质押合同项下长期借款本金余额为人民币 19,013.50 万元。合并财务报表中昊铁强长期股权投资已抵消，该项目列示母公司单体财务报表金额。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	159,933,318.23	170,889,761.53
信用借款	166,079,909.05	110,123,750.00
数字化应收账款债权凭证贴现		5,000,000.00
供应链融资借款	49,059,924.39	
合计	375,073,151.67	286,013,511.53

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	151,350,421.08	174,303,977.80
合计	151,350,421.08	174,303,977.80

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	353,478,257.21	293,367,880.81
一年以上	38,411,799.09	21,363,264.51
合计	391,890,056.30	314,731,145.32

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江海德曼智能装备股份有限公司	12,245,600.00	设备未验收
成都创达恒泰机电有限公司泸州高新分公司	5,059,294.40	设备未验收
合计	17,304,894.40	—

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	4,041,064.37	1,423,169.08

合同负债年末余额较年初增加 2,617,895.29 元，增加 183.95%，主要系预收货款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况：无。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	39,260,528.16	276,535,480.94	270,423,080.10	45,372,929.00
离职后福利-设定提存计划		23,174,209.75	23,174,209.75	
辞退福利		113,910.20	113,910.20	
合计	39,260,528.16	299,823,600.89	293,711,200.05	45,372,929.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,299,917.84	243,123,103.91	236,611,108.07	43,811,913.68
职工福利费		13,099,205.44	13,099,205.44	
社会保险费		13,891,456.91	13,891,456.91	
其中：医疗保险费		13,003,142.13	13,003,142.13	
工伤保险费		884,659.78	884,659.78	
生育保险费		3,655.00	3,655.00	
住房公积金		4,454,225.00	4,454,225.00	
工会经费和职工教育经费	1,960,610.32	1,967,489.68	2,367,084.68	1,561,015.32
合计	39,260,528.16	276,535,480.94	270,423,080.10	45,372,929.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		22,454,879.24	22,454,879.24	
失业保险费		719,330.51	719,330.51	
合计		23,174,209.75	23,174,209.75	

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	419,646.67	13,718,820.96
企业所得税	28,293,932.17	35,065,832.05
个人所得税	205,198.24	159,048.96
城市维护建设税	300,162.02	1,195,194.76

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	128,641.05	501,172.28
印花税	427,698.63	397,144.29
地方教育费附加	85,760.69	352,538.66
其他税费	63,713.19	64,192.43
合计	29,924,752.66	51,453,944.39

应交税费年末余额较年初减少了 21,529,191.73 元，减少了 41.84%，主要系①公司在 2022 年存在增值税缓缴的税收优惠政策，导致本年末较上年末增值税减少。②本年昊铁强预缴企业所得税金额较上年增加，导致年末余额减少。

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,739,447.59	148,352,870.84
合计	34,739,447.59	148,352,870.84

28.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权转让款	31,035,299.66	125,468,661.94
限制性股票回购义务		19,279,841.46
代收代付款项	265,507.99	82,045.59
保证金及押金	1,733,275.00	337,388.00
其他	1,705,364.94	3,184,933.85
合计	34,739,447.59	148,352,870.84

其他应付款年末余额较年初减少 113,613,423.25 元，减少 76.58%，主要系支付昊铁强股权转让款 94,433,362.28 元，以及限制性股票回购义务终止确认减少 19,279,841.46 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付股权转让款	31,035,299.66	未到约定的付款时点

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	355,294,445.30	383,195,427.40
一年内到期的租赁负债	7,820,753.61	8,167,929.03
合计	363,115,198.91	391,363,356.43

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	250,738.44	176,949.49
应收账款转让未终止确认所对应的应付账款	4,856,866.29	1,816,288.84
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款	26,834,924.73	7,869,582.54
合计	31,942,529.46	9,862,820.87

其他流动负债年末余额较年初增加 22,079,708.59 元，增加 223.87%，主要系未终止确认的已背书尚未到期的应收票据增加所致。

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	375,000,000.00	180,000,000.00
抵押及质押借款	110,135,000.00	97,214,400.00
质押及保证借款		148,571,428.58
保证借款	106,260,451.97	37,500,000.00
抵押及保证借款	322,348,572.14	
合计	913,744,024.11	463,285,828.58

长期借款年末余额较年初增加 450,458,195.53 元，增加 97.23%，主要系公司经营需要增加了银行借款所致。

本集团年末抵押借款利息利率期间为 3.4%-4.05%、抵押及质押借款利息利率期间为 3.65%-3.8%、抵押及保证借款利息利率期间为 3.2%-4.7%、保证借款利息利率期间为 3.6%-4.35%。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	432,368,323.92	407,055,388.31

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
豪能转债	5 亿元	第一年 0.3%，第二年 0.4%，第三年 0.8%， 第四年 1.5%，第五年 2%，第六年 2.5%	2022-11-25	6 年	5 亿元

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销
豪能转债	407,055,388.31		1,499,991.00	25,316,935.61

(续表)

债券名称	本年偿还	本年转股	年末余额	是否违约
豪能转债	1,499,991.00	4,000.00	432,368,323.92	否

(3) 可转换公司债券

经中国证监会《关于核准成都豪能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2022]2636号)核准,公司于2022年11月25日公开发行了500万张可转换公司债券(简称“豪能转债”),每张面值100元,发行总额50,000万元。初始转股价格为12.78元/股,转股期自2023年6月1日至2028年11月24日。在债券期满后五个交易日内,公司将按债券面值的113%(含最后一期年度利息)的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项发行费用合计不含税金额7,541,698.12元后,实际募集资金净额为人民币492,458,301.88元。本次发行可转换公司债券权益成分价值为89,461,859.60元,负债价值为410,538,140.40元,权益成分分摊的发行费用金额为1,349,388.67元,负债成分分摊的发行费用金额为6,192,309.45元。

截至2023年12月31日,累计共有4,000.00元“豪能转债”转换成公司股票,累计转股股数为316股,占可转债转股前公司已发行股份总额的0.000080%。本年支付利息1,499,991.00元。

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	15,716,816.38	23,577,141.62
减: 未确认融资费用	882,883.38	1,928,985.79
合计	14,833,933.00	21,648,155.83

租赁负债年末余额较年初减少6,814,222.83元,减少31.48%,主要系部分租赁合同终止,对应租赁负债核销所致。

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
合计	79,720,000.00	79,720,000.00

34.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	详见十六、其他重要事项

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	117,264,774.55	28,946,800.00	19,067,110.45	127,144,464.10	收到财政拨款

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入资产处置收益金额	其他变动	年末余额	资产/收益相关
2015年第一批战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金(注 1)	12,297,614.84		1,591,365.16	199,864.00		10,506,385.68	与资产相关
技改(整体搬迁)贴息(补助)资金(注 2)	1,523,809.60		142,857.12			1,380,952.48	与资产相关
2014年省创新驱动发展资金(注 3)	2,290,276.43		214,713.48			2,075,562.95	与资产相关
DCT 用离合器支撑及主动毂生产线技术改造转型升级专项资金(注 4)	2,248,235.85		550,404.47	34,832.00		1,662,999.38	与资产相关
2021年度川大泸州合作项目立项经费(注 5)	140,000.00					140,000.00	与资产相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目(注 6)	719,697.02		54,207.61	216,455.86		449,033.55	与资产相关
DCT 双离合变速器核心传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究(注 7)	200,000.00		200,000.00				与资产相关
2021年市级科技创新项目(注 8)	75,000.00					75,000.00	与资产相关
产业扶贫资金(注 9)	12,782,583.33	25,000,000.00	3,164,000.00			34,618,583.33	与收益相关
2021年第一批省级工业发展专项资金(注 10)	3,600,000.00					3,600,000.00	与资产相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 11)	48,587,339.87		8,534,831.52			40,052,508.35	与收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 12)	18,800,365.59	593,400.00	1,976,901.35			17,416,864.24	与资产相关
基于电磁耦合场提升硬质合金涂层刀具使用寿命的关键技术研究与应用(注 13)		168,000.00				168,000.00	与收益相关
市级科技计划项目资金补助(注 14)		150,000.00				150,000.00	与收益相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目(注 15)	140,000.00		70,000.00			70,000.00	与资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目(注 16)	210,000.00		70,000.00			140,000.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入资产处置收益金额	其他变动	年末余额	资产/收益相关
1000 万件汽车同步器生产线建设项目(注 17)	1,045,000.00		190,000.00			855,000.00	与资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目(注 18)	472,500.00		70,000.00			402,500.00	与资产相关
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造(注 19)	721,000.00		103,000.00			618,000.00	与资产相关
青羊区新经济和科技局 2021 年 XX 项目资金(注 20)	488,166.71		57,999.96			430,166.75	与资产相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目(注 21)	224,903.85		30,576.84			194,327.01	与资产相关
同步器三期技改补助(注 22)		2,955,400.00	197,026.64			2,758,373.36	与资产相关
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金(注 23)	207,140.00		103,570.00			103,570.00	与资产相关
2016 年省级第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化(注 24)	150,526.20		34,736.88			115,789.32	与资产相关
专利实施产业化项目资金(注 25)	100,000.00		100,000.00				与收益相关
龙泉工业投资公司 2016 年产业研究与开发专项资金(注 26)	311,519.34		166,858.04			144,661.30	与资产相关
建设补助款(详见其他重要事项)	9,929,095.92		992,909.52			8,936,186.40	与资产相关
面相新能源汽车的高硬耐磨复合梯度涂层一字轴研究开发与应用(注 27)		80,000.00				80,000.00	与收益相关
合计	117,264,774.55	28,946,800.00	18,615,958.59	451,151.86		127,144,464.10	

注 1：四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会根据《关于开展 2015 年战略性新兴产业高端成长型产业专项资金项目申报工作的专项资金和项目计划的通知》（川财建[2015]160 号）于 2015 年 10 月和 12 月分别向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 480 万元和 730 万元，2020 年 9 月收到项目补助 500 万元，用于自动变速零部件智能化制造项目。该项目于 2020 年 4 月通过验收开始摊销。

注 2：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2013 年泸州市级重点技改项目贴息（补助）资金的通知》（泸市财企[2013]86 号）于 2013 年 12 月向泸州长江机械拨付财政贴息补助 200 万元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目于 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 3: 泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》(泸市财建[2014]98 号) 向泸州长江机械拨付省级创新驱动力资金 300 万元, 用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 4: 泸州高新区财政局和泸州高新区经发局根据省财政厅省经信委《关于 2018 年技术改造与转型升级专项资金的通知》(川财建[2018]49 号) 和市财政局市经信委《关于下达 2018 年技术改造与转型升级专项资金的通知》(泸市财建[2018]62 号) 文件要求, 于 2018 年 12 月 31 日下达泸州长江 2018 年技术改造与转型升级专项资金 340 万元。该项目于 2021 年 4 月通过验收开始摊销。

注 5: 根据《关于下达 2021 年度四川大学泸州市人民政府战略合作项目立项的通知》, 本公司收到 14 万项目首批立项经费, 该项目尚未验收。

注 6: 泸州高新技术产业开发区管理委员会根据《泸州高新区管委会关于兑现 2019 年度产业扶持资金的通知》(泸高管发[2020]14 号), 于 2020 年 4 月 30 日向本公司拨付 100 万元, 用于汽车差速器生产线建设技术改造项目, 该项目 2020 年完成并开始摊销。

注 7: 根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2020 年市级科技计划项目的通知》(泸市科人[2020]120 号), 本公司收到 20 万项目资金, 本年该项目验收完成, 转入其他收益。

注 8: 根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2021 年市级科技计划项目的通知》(泸市科人[2021]110 号), 泸州长江机械有限公司收到 7.5 万的研发资金补助款, 用于新能源汽车差速器壳体创新, 该项目尚未验收。

注 9: 2021 年 9 月 24 日, 豪能股份与泸州高新技术产业开发区管理委员会(以下简称管委会) 签订汽车差速器总成生产基地项目投资合作协议, 本公司负责投资建设运营汽车差速器系统生产基地项目。为支持项目发展管委会为本公司提供部分产业扶持资金。2023 年度, 本公司收到管委会支付的 2,500 万元产业扶持资金, 截至 2023 年 12 月 31 日, 累计收到 3,789.00 万元, 该补助与收益相关, 公司按承诺经营期限摊销。

注 10: 泸州市财政局、泸州市经济和信息化局、泸州市数字经济发展局根据《关于下达 2021 年第一批省级工业发展专项资金的通知》(泸市财建二[2021]65 号) 于 2022 年 1 月 28 日向本公司拨付资金 360 万元, 用于汽车同步器系统智能生产基地建设项目一期工程建设, 年末该项目尚未完成验收。

注 11: 2018 年 6 月 26 日, 豪能股份与管委会签订投资合作协议, 鉴于豪能股份在泸州高新区投资建设汽车同步器系统智能生产基地项目, 为支持项目发展管委会提供 6,330 万元产业扶持资金, 用于支持公司做大做强, 提升行业竞争力。2021 年 3 月 24 日, 本公司收到管委会支付的 6,330 万元产业扶持资金, 该补助与收益相关, 公司按照协议约定的最低经营期限摊销。

注 12: 2020 年 10 月 29 日, 豪能股份与管委会签订《汽车同步器系统智能生产基地项目投资补充协议(三)》, 管委会对本公司新购的生产设备提供支持。以新购生产设备的有效采购合同、增值税专项发票和设备到货验收清单等为依据, 按新购的生产设备(单价不低于

20 万元)总金额的一定比例进行补贴。据此,本公司于 2021 年 7 月 15 日收到管委会支付的 2,000 万元,于 2022 年 5 月 31 日收到管委会支付的 22.85 万元产业扶持基金,于 2023 年度收到 59.34 万元。该补助与资产相关,公司按照相关资产的折旧年限进行摊销。

注 13: 泸州市人民政府和四川大学科学技术发展研究院根据《关于下达 2022 年度四川大学-泸州市人民政府战略合作项目立项的通知》于 2023 年 5 月 19 日向本公司拨付资金 16.80 万元,用于电磁耦合场提升硬质合金涂层刀具使用寿命的关键技术项目研究,年末该项目尚未完成验收。

注 14: 泸州市科学技术和人才工作局根据《关于下达 2023 年市级科技计划项目的通知》于 2023 年 12 月 22 日向本公司拨付资金 15 万元,用于基于逆向工程的新能源汽车齿轮精密锻模三维型面失效快速检测及模具寿命提升研究,年末该项目尚未完成验收。

注 15: 重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2014 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》(渝经信发[2014]70 号)分别于 2014 年 11 月和 2016 年 9 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元,用于年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 16: 重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2015 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》(渝经信发[2015]83 号)分别于 2015 年 12 月和 2016 年 12 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元,用于青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目。该项目 2016 年 1 月完成并开始摊销。

注 17: 重庆市经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目的批复》(渝经信装备[2017]54 号),于 2017 年 11 月向重庆豪能拨付了民营经济发展专项资金 190 万元,用于 1000 万件汽车同步器生产线建设项目购买指定设备。2018 年 5 月设备已完工转固并开始摊销。

注 18: 重庆市璧山区经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(璧山经信发[2018]278 号),于 2018 年 12 月向重庆豪能拨付了 2018 年第四批重庆市工业和信息化专项资金 70 万元,用于汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目购买指定设备。该项目 2019 年 10 月通过验收并开始摊销。

注 19: 根据重庆经济信息委员会《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造项目资金申请报告的批复》,重庆豪能于 2020 年 3 月 13 日收到重庆市璧山区财政局拨付的 103 万项目资金,用于购买倒立式数控车床 VL3DUO。该项目已于 2020 年完成并开始摊销。

注 20: 根据《成都市经化局关于下达 2021 年第三批市级工业发展资金的通知》,昊铁强于 2021 年 6 月收到成都市青羊区新经济和科技局拨付的 58 万元项目款,该项目于 2022 年完成并开始摊销。

注 21: 根据成都市经济和信息化局《关于下达 2022 年“2021 年成都市中小企业成长工程补助项目”资金补助的通知》,本公司收到 23 万政府补助资金用于管通零件加工生产线项

目，公司按相关资产剩余使用年限摊销。

注 22：成都市经济和信息化局根据《关于组织申报成都市 2022 年技术改造和新增投资及重大工业和信息化建设补助项目的通知》(成经信财[2022]3 号)，于 2023 年 5 月 31 日向本公司拨付技术改造补助资金 295.54 万元，用于同步器三期技改项目。该项目 2023 年 5 月完成并开始摊销。

注 23：成都市财政局及成都市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》(成财企[2014]159 号)于 2014 年 11 月 21 日向本公司拨付固定资产投资补助资金 103.57 万元，用于双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 24：成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》(成教财[2016]169 号)，于 2017 年 3 月向本公司拨付了科技计划项目资金 100 万元，用于汽车同步器冲压齿环产业化项目。该项目 2019 年 6 月通过验收并开始摊销。

注 25：成都市龙泉驿区市场监督管理局根据《成都经开区（龙泉驿区）知识产权项目管理办法》(龙知办[2020]1 号)等文件于 2022 年 7 月 13 日向本公司拨付了 10 万知识产权项目资金用于提高企业自主创新能力知识产权综合实力，本年该项目验收完成验收，转入其他收益。

注 26：成都市财政局和成都市经济和信息化委员会根据《关于下达第一批省安排 2016 年产业研究与开发专项资金的通知》(成财企[2016]66 号)向本公司拨付 2016 年产业研究与开发专项资金 100 万元，用于汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究项目。该项目 2020 年 9 月通过验收并开始摊销。

注 27：泸州市科学技术和人才工作局根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2022 年市级科技计划项目的通知》(泸市科人[2022]124 号)，于 2023 年 4 月 25 日向本公司拨付资金 20 万元，用于面相新能源汽车的高硬耐磨复合梯度涂层一字轴项目研究，年末该项目尚未完成验收。

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	393,753,724.00				-737,150.00	-737,150.00	393,016,574.00

其他减少：①截至 2023 年 12 月 31 日，累计共有 4,000.00 元“豪能转债”转换成公司股票，累计转股股数为 316 股，增加股本 316.00 元。②公司 2023 年 4 月 20 日召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本激励计划限制性股票的回购数量调整为 737,466 股，回购价格调整为 4.617 元/股，回购后减少股本 737,466.00 元。

37. 其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
豪能转债	5,000,000.00	88,112,470.93			40.00	704.90	4,999,960.00	88,111,766.03

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	242,090,502.09	3,656.52	2,667,414.47	239,426,744.14
其他资本公积	56,241,627.30	497,621.99		56,739,249.29
合计	298,332,129.39	501,278.51	2,667,414.47	296,165,993.43

本年度公司注销回购库存股，减少股本溢价 2,667,414.47 元；可转债转股 316 股，增加股本溢价金额 3,656.52 元。

本年度分摊限制性股票费用增加其他资本公积 497,621.99 元。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020 年股权激励计划回购义务	19,053,225.00			19,053,225.00

本年库存股减少主要系 2020 年限制性股票激励计划在本年到期解锁及回购所致。

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,181,870.80	11,192,599.44	4,319,004.04	8,055,466.20

专项储备年末余额较年初增加了 6,873,595.40 元，增加 581.59%，主要系本年按照财资[2022]136 号相关标准计提安全生产费所致。

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	91,387,728.79	4,640,667.93		96,028,396.72

42. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	1,257,350,229.92	1,112,862,690.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		224,290.00
其中： 《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		224,290.00
调整后年初未分配利润	1,257,350,229.92	1,113,086,980.81
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	181,963,234.04	211,398,190.20
减： 提取法定盈余公积	4,640,667.93	6,557,445.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	70,875,670.32	60,577,496.00
本年年末余额	1,363,797,125.71	1,257,350,229.92

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,270,935.56	1,334,587,075.75	1,436,820,414.26	956,925,286.05
其他业务	40,366,041.38	6,786,097.73	34,900,158.01	6,302,672.77
合计	1,945,636,976.94	1,341,373,173.48	1,471,720,572.27	963,227,958.82

本年营业收入较上年度增加 4.74 亿元，增长了 32.20%，主要系本年度新项目产能逐步释放，公司汽车零部件业务整体增长所致。

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息 (万元)

合同分类	汽车零部件分部		航空零部件分部		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
业务类型						
同步器	86,104.90	61,933.26			86,104.90	61,933.26
结合齿	33,330.54	20,310.34			33,330.54	20,310.34
差速器	27,196.75	27,714.30			27,196.75	27,714.30
其他	21,724.23	11,872.16			21,724.23	11,872.16
航空零部件			22,170.67	11,628.65	22,170.67	11,628.65
按经营地区分类						
国内销售	144,856.07	108,803.30	22,170.67	11,628.65	167,026.74	120,431.95
国外销售	23,500.35	13,026.76			23,500.35	13,026.76
合计	168,356.42	121,830.06	22,170.67	11,628.65	190,527.09	133,458.71

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	6,360,727.95	5,153,313.87
城市维护建设税	5,481,480.07	5,703,094.51
土地使用税	5,071,177.16	5,069,469.75
教育费附加	2,001,323.69	2,444,183.58
印花税	1,750,989.01	1,466,650.27
地方教育费附加	1,914,019.21	1,629,455.71
其他税费	23,658.42	22,203.36
合计	22,603,375.51	21,488,371.05

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
三包维修费	13,572,675.95	10,679,959.53
职工薪酬	7,832,685.94	6,733,637.14
办公费及低耗品	3,183,335.07	3,273,769.02

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	904,784.35	429,965.44
业务招待费	3,060,181.91	2,187,681.09
广告宣传费	162,163.72	
其他费用	392,008.73	579,836.31
车辆使用费	372,396.39	287,094.86
合计	29,480,232.06	24,171,943.39

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,518,956.96	48,854,909.35
折旧及无形资产摊销等	17,079,429.87	15,018,997.50
差旅费	2,604,460.33	1,128,950.05
维修费	3,653,585.83	1,870,137.87
办公费及水电气费	8,385,233.20	7,213,839.66
业务招待费	8,015,754.45	6,115,981.67
中介机构费	2,735,293.02	2,518,272.01
车辆使用费	758,632.71	612,704.68
排污费	999,289.59	1,082,366.88
股权激励费	497,621.99	5,255,339.00
其他费用	3,807,773.05	3,171,155.50
合计	104,056,031.00	92,842,654.17

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	37,181,033.65	30,328,150.26
职工薪酬	38,452,725.66	38,350,629.84
折旧及摊销	19,652,055.40	26,454,370.80
技术服务、咨询及检测费	1,913,678.42	5,169,285.60
其他	1,735,828.06	438,978.19
合计	98,935,321.19	100,741,414.69

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	81,147,836.40	32,870,474.51
减：利息收入	3,915,846.42	3,058,036.47
加：汇兑损失	-4,639,521.27	-3,041,777.23
其他支出	6,488,586.27	4,516,922.78
合计	79,081,054.98	31,287,583.59

财务费用本年发生额较上年增加 47,793,471.39 元，增加了 152.76%，主要因本年借款增加，利息费用较大以及可转债利息分摊较大所致。

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
债务重组 ^注	400,000.00	
个税手续费	490,294.78	497,794.65
政府补助	32,250,378.86	22,647,277.89
合计	33,140,673.64	23,145,072.54

其他收益本年发生额较上年增加 9,995,601.10 元, 增加 43.19%, 主要系本年项目验收递延收益转入增加, 以及本年收到的进项税加计抵减等补助增加所致。

注: 债务重组系成都创达恒泰机电有限公司与本公司签订协议, 自愿减免本公司应付设备尾款 40 万元。

政府补助明细:

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目等	6,817,127.07	8,148,565.36	递延收益转入	与资产相关
	11,798,831.52	8,311,536.53	递延收益转入	与收益相关
进项税加计抵减	7,096,948.96		成都市龙泉驿区税务局	与收益相关
扩大占比奖励资金	1,000,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
稳岗补贴	764,000.55	647,089.15	成都市龙泉驿区就业服务管理局	与收益相关
创新城市发展资金(第四批)	720,900.00		泸州市科学技术和人才工作局	与收益相关
培训补贴	470,015.00	233,100.00	成都龙泉驿区就业局	与收益相关
中小企业发展专项资金	428,000.00		成都市财政局、成都市经济和信息化局	与收益相关
物流补贴	417,508.74	248,754.98		与收益相关
制造企业总部式发展奖励	280,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
其他零星补助	267,631.91	112,896.95		与收益相关
综合贡献奖励资金	219,700.00		成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
2021 年度经济振兴发展资金	200,000.00		泸州财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
高增长奖励资金	200,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
企业稳增长奖励资金	200,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
收到 2022 年稳规成长奖励	200,000.00		成都市经济和信息化局	与收益相关
电费补贴	180,854.88		成都市龙泉驿区经信局	与收益相关
2020 年国家外贸转型升级基地建设资金	162,800.00		重庆市璧山区商务委员会关于下达 2020 年度国家外贸转型升级基地建设资金的通知	与收益相关
发电机补贴	104,500.00		成都市龙泉驿区经信局	与收益相关
收 2021 年度精准施策支持实体经济振兴发展资金	100,000.00		泸州市财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
收科技服务项目资金	100,000.00			与收益相关
收泸州市****资金	100,000.00		泸州市财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
收 2023 年科技创新城市发展基金	100,000.00		泸州市科学技术和人才工作局	与收益相关
扩岗补助	71,500.00			与收益相关
成都市工业企业稳产增产激励项目奖励		879,000.00	成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处	与收益相关
技术改造补助		855,300.00	成都市经济和信息化局	与收益相关
2021 年度产业扶持资金（高新区）		800,000.00	泸州市就业服务管理局	与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖励		700,000.00	成都市龙泉驿区新经济和科技局	与收益相关
留工补助		610,000.00	泸州市就业服务管理局	与收益相关
2020 年度精准施策支持实体经济振兴发展资金		200,000.00	泸州市江阳区就业服务管理局	与收益相关
省级科技计划项目补贴		194,700.00	成都市龙泉驿区新经济和科技局	与收益相关
龙泉驿区英才计划 19 年度资助资金（70%）		140,000.00	中国共产党成都市龙泉驿区委员会组织部	与收益相关
2022 年第一批市级****资金		100,000.00	成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
2021 年产业政策资金		100,000.00	成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处	与收益相关
其他零星补助	250,060.23	366,334 .92		
合计	32,250,378.86	22,647,277.89		

50. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,702,808.99	-6,562,717.46
理财产品收益	588,874.17	30,864.63
合计	-58,113,934.82	-6,531,852.83

投资收益本年发生额较上年减少 51,582,081.99 元，减少 789.70%，主要系本年联营企业航天神坤亏损增加所致。

51. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-15,862,411.19	-458,233.30
其他应收款坏账损失	-208,060.91	-169,518.58
合计	-16,070,472.10	-627,751.88

信用减值损失本年发生额较上年增加 15,442,720.22 元，增加 2,460.00%，主要系本年应收账款余额增大所致。

52. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,953,146.71	-8,828,880.52
合计	-12,953,146.71	-8,828,880.52

资产减值损失本年发生额较上年增加 4,124,266.19 元，增加 46.71%，主要系个别产品本年销售单价下降计提存货跌价准备所致。

53. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	912,267.55	-540,764.15	912,267.55
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	912,267.55	-540,764.15	912,267.55
其中：固定资产处置收益	832,808.88	-1,045,775.35	832,808.88
提前终止租赁合同	79,458.67	505,011.20	79,458.67
合计	912,267.55	-540,764.15	912,267.55

资产处置收益本年发生额较上年增加 1,453,031.70 元，增加 268.70%，主要系本年处置部分设备产生收益所致。

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	9,341.86	56,692.26	9,341.86
其中：固定资产处置利得	9,341.86	56,692.26	9,341.86
其他	745,680.61	315,452.68	745,680.61
合计	755,022.47	372,144.94	755,022.47

营业外收入本年发生额较上年增加 382,877.53 元，增加 102.88%，主要系本年赔偿款收入增加所致。

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	162,343.97	39,691.53	162,343.97
其中：固定资产处置损失	162,343.97	39,691.53	162,343.97
滞纳金	233,249.09	537,164.58	233,249.09
其他	190,083.54	1,270,106.06	190,083.54
合计	585,676.60	1,846,962.17	585,676.60

营业外支出本年发生额较上年减少 1,261,285.57 元，减少 68.29%，主要系上年补缴历史欠缴个人所得税 1,200,556.10 元所致。

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	51,954,812.63	33,029,293.97
递延所得税费用	-15,759,012.28	-8,568,514.26
合计	36,195,800.35	24,460,779.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	217,192,522.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,578,878.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,749,927.23
非应税收入的影响	8,805,421.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,450,465.63
额外可扣除费用的影响	-9,619,293.52
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	730,255.79
所得税费用	36,195,800.35

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	35,429,929.40	41,003,204.00
利息收入	3,915,846.42	3,058,036.47
代收代付款	1,655,503.00	11,124,659.13
其他款项	809,162.16	3,013,882.33

项目	本年发生额	上年发生额
合计	41,810,440.98	58,199,781.93

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及水电气费	11,048,271.15	7,817,519.23
维修费	13,088,625.33	6,520,917.06
业务招待费	11,078,004.36	7,964,379.76
代收代付款	1,325,938.00	11,876,317.64
中介机构费	4,030,663.95	2,422,312.40
差旅费	3,507,176.68	1,469,895.63
车辆使用费	1,094,030.96	1,343,494.59
排污费	998,857.59	1,332,736.47
其他款项	7,617,643.65	6,477,687.72
合计	53,789,211.67	47,225,260.50

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产及其他长期资产	69,836,040.00	68,273,048.98
支付昊铁强并购款	67,153,125.00	53,722,500.00
购买理财产品		80,000,000.00
合计	136,989,165.00	201,995,548.98

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	80,000,000.00	20,000,000.00
收回西部农业保险公司筹备费	43,614.00	136,376.05
合计	80,043,614.00	20,136,376.05

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品		100,000,000.00
农民工用工保证金		1,750,000.00
投资航天神坤发生的其他费用		88,222.99

项目	本年发生额	上年发生额
合计		101,838,222.99

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	34,116,549.00	13,299,263.12
不能终止确认的应收款项贴现	11,214,689.20	43,000,000.00
合计	45,331,238.20	56,299,263.12

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付收购子公司少数股权款	26,767,500.00	117,520,153.88
偿还不能终止确认的应收款项贴现	182,000.00	38,000,000.00
支付票据保证金	4,240,444.73	35,713,634.68
支付租金	8,404,614.46	11,990,246.73
可转债发行费用	2,493,133.20	2,823,000.00
支付中登公司股利分配手续费		127,105.98
支付信用证押金	12,000,000.00	
支付借款担保、评估等费用		31,431.28
股权激励回购股份款	3,651,251.07	
合计	57,738,943.46	206,205,572.55

(4) 以净额列报现金流量的说明：无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况的重大活动及财务影响：本年票据背书金额 411,359,729.22 元。

(6) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	180,996,721.80	218,640,872.78
加：资产减值准备	12,953,146.71	8,828,880.52
信用减值损失	16,070,472.10	627,751.88
固定资产折旧	210,050,300.41	181,127,316.62
使用权资产折旧	8,626,672.43	10,968,242.17
无形资产摊销	5,729,446.68	5,998,735.30
长期待摊费用摊销	5,861,951.48	3,742,012.52
处置固定资产的损失（收益以“-”填列）	-912,267.55	540,764.15
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	153,002.11	17,000.73
财务费用（收益以“-”填列）	82,356,867.00	51,369,214.19
投资损失（收益以“-”填列）	58,113,934.82	6,531,852.83

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	14,746,169.17	-42,859,537.83
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-30,505,181.45	34,291,023.57
存货的减少（增加以“-”填列）	-42,784,654.57	-131,700,734.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-321,615,253.92	75,930,374.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	114,456,398.15	-148,655,626.29
其他	6,873,595.40	6,213,845.59
经营活动产生的现金流量净额	321,171,320.77	281,611,988.18
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：		
现金的年末余额	316,419,542.39	275,029,355.65
减：现金的年初余额	275,029,355.65	234,497,126.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,390,186.74	40,532,228.76

（7） 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	67,153,125.00
其中：昊铁强	67,153,125.00
取得子公司支付的现金净额	67,153,125.00

（8） 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

（9） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	316,419,542.39	275,029,355.65
其中：库存现金	10,212.08	13,551.59
可随时用于支付的银行存款	316,409,330.31	275,015,804.06
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	316,419,542.39	275,029,355.65
其中：使用受限制的现金和现金等价物		224,839.70

58. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			119.47
其中：欧元	15.19	7.86	119.39
瑞士法郎	0.01	8.42	0.08
应收账款			14,345,645.02
其中：美元	146,961.98	7.08	1,040,490.82
欧元	1,692,767.71	7.86	13,305,154.20
应付账款			2,970,348.11
其中：美元	4,290.00	7.08	30,373.20
欧元	374,042.61	7.86	2,939,974.91
短期借款			1,633,985.45
其中：欧元	207,886.19	7.86	1,633,985.45

(2) 境外经营实体：无。

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,209,030.60	1,353,261.68
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	334,200.00	34,200.00
与租赁相关的总现金流出	9,207,848.78	11,595,630.87

(2) 本集团作为出租方：无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	37,181,033.65	30,328,150.26
职工薪酬	38,452,725.66	38,350,629.84
折旧及摊销	19,652,055.40	26,454,370.80
技术服务、咨询及检测费	1,913,678.42	5,169,285.60
其他	1,735,828.06	438,978.19
合计	98,935,321.19	100,741,414.69
其中：费用化研发支出	98,935,321.19	100,741,414.69
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。

2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。
4. 处置子公司：无。
5. 其他原因的合并范围变动：青竹机械本年度已被重庆豪能吸收合并。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泸州长江机械	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		非同一控制合并
重庆豪能	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售	100%		投资设立
泸州豪能	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		投资设立
昊轶强	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	100%		非同一控制合并
恒翼升	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售		100%	投资设立
青竹机械	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售		100%	非同一控制合并
豪能空天	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	80%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
四川航天神坤科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售 机械设备	34%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	四川航天神坤科技有限公司
流动资产	184,529,180.59
其中：现金和现金等价物	5,442,853.54

项目	年末余额/本年发生额
四川航天神坤科技有限公司	
非流动资产	127,269,570.08
资产合计	311,798,750.67
流动负债	231,048,821.35
非流动负债	28,504,048.05
负债合计	259,552,869.40
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	48,465,371.39
按持股比例计算的净资产份额	16,478,226.27
调整事项	
--商誉	6,479,239.03
--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	22,957,465.30
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	18,870,873.72
财务费用	4,579,003.65
所得税费用	-3,170,530.47
净利润	-172,301,613.16
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-172,301,613.16
本年度收到的来自合营企业的股利	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	61,469,923.20	25,398,000.00		11,798,831.52		75,069,091.68	与收益相关
递延收益	55,794,851.35	3,548,800.00		6,817,127.07	451,151.86	52,075,372.42	与资产相关
合计	117,264,774.55	28,946,800.00		18,615,958.59	451,151.86	127,144,464.10	

注：本年其他变动为计入资产处置收益金额。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	32,250,378.86	22,647,277.89
财务费用	143,000.00	17,268,728.00

十、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元等进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元和瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款-美元		0.30
银行存款-欧元	15.19	1,638,993.38
银行存款-瑞士法郎	0.01	58,800.15
应收账款-美元	146,961.98	962,123.36
应收账款-欧元	1,692,767.71	4,162,556.48

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
短期借款-欧元	207,886.19	2,278,892.40
应付账款-美元	4,290.00	4,290.00
应付账款-欧元	374,042.61	310,806.93
应付账款-日元		3,825,000.00

本集团2023年12月31日仍有较大金额外币货币性项目，汇率变动会对本集团造成一定风险，本集团会密切关注汇率变动对本集团的影响。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务以人民币和欧元计价的固定利率借款余额合计为16.44亿元。

3)价格风险

本集团以市场价格采购钢、铜等原材料及销售汽车配件，因此受到此等价格波动影响。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名（年末金额合计约3.21亿元）外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将信用证借款和长期借款作为设备或原材料的主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为5.16亿元。

2.金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	26,834,924.73	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
数字化应收账款债权凭证转让	应收账款	4,856,866.29	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收款项融资	466,470,170.39	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	收到融资/贴现款或终止确认负债	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据背书/贴现	466,470,170.39	465,697,084.22	773,086.17

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现	26,834,924.73	26,834,924.73
应收账款	数字化应收账款债权凭证转让	4,856,866.29	4,856,866.29

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
(二) 应收款项融资			116,897,561.69	116,897,561.69
持续以公允价值计量的资产总额			116,997,561.69	116,997,561.69
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

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：无。

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：在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，本公司暂以成本代表对公允价值的最佳估计。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因：无。
6. 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：无。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

向朝东、向星星、向朝明作为一致行动人合计持有本公司 28.54% 股份，为本公司的最终控制方。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
向朝东	71,344,000.00	71,344,000.00	18.15%	18.12%
向星星	26,575,640.00	26,575,640.00	6.76%	6.75%
向朝明	14,268,800.00	14,268,800.00	3.63%	3.62%
合计	112,188,440.00	112,188,440.00	28.54%	28.49%

2. 子公司

详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方：无

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川航天神坤科技有限公司	销售商品	2,951,379.08	189,130.40

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	697.72 万元	663.52 万元

注：关键管理人员薪酬发生额未包含股权激励费用。

(三) 关联往来

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川航天神坤科技有限公司	1,710,573.49	85,528.67	189,130.40	9,456.52

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，2020 年 8 月 20 日第四届董事会第十八次（临时）会议、第四届监事会第十四次（临时）会议，审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向符合首次授予条件的 161 名激励对象授予 750 万股限制性股票，授予日为 2020 年 8 月 20 日，授予价格为 9.31 元/股。

在确定授予日后的资金缴纳、权益登记过程中，6 名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的部分限制性股票 4 万股，13 名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的全部限制性股票 18.5 万股。因此，公司本次实际授予权益人数为 148 人，实际授予的限制性股票数量为 727.5 万股。认缴股份于 2020 年 9 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

2021 年 6 月 17 日实施了 2020 年年度权益分派，以当时公司总股本 216,348,200 股为基数，每股派发现金红利 0.3 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。故资本公积转增股本后，原股权激励计划授予的 727.5 万股相应变为 1,018.50 万股。

2022 年 5 月 25 日实施了 2021 年年度权益分派，以当时公司总股本 302,887,480 股为基数，每股派发现金红利 0.2 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股。故资本公积转增股本后，原股权激励计划授予的 727.5 万股相应变为 1,324.05 万股。

2021 年 9 月 15 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一期解锁暨上市的议案》，第一期 407.40 万股于 2021 年 9 月 22 日解锁。

2022 年 9 月 14 日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第二期解锁暨上市的议案》，第二期 397.215 万股于 2021 年 9 月 22 日解锁。

2023 年 4 月 20 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划限制性股票回购数量和价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见。本次回购注销后，剩余未解锁股票数量为 323.4684 万股。

2023 年 9 月 19 日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三期解锁暨上市的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见，同意本次限制性股票解除限售事项。本次解锁的限制性股票上市流通日为 2023 年 9 月 25 日，激励对象合计 144 人，解锁股票数量为 323.4684 万股，本次解锁后本激励计划实施完毕。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中层管理人员及核心骨干				2,897,046.00	14,014,962.18	665,604.00	3,073,093.62	
董事、高级管理				337,638.00	1,633,382.35	71,862.00	331,786.85	
合计				3,234,684.00	15,648,344.53	737,466.00	3,404,880.47	

公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,858,556.99
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	497,621.99

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
中层管理人员及核心骨干	445,679.95	
董事、高级管理	51,942.04	
合计	497,621.99	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团与客户签订供销合同时约定，因本集团产品质量问题造成客户损失的，由本集团承担客户由此带来的所有连带损失。由于本集团销售产品后发生质量问题涉及的金额不能可靠计量，本集团未对已经销售的产品预提相应质量三包费用，实际发生质量问题时据实列支，计入当期销售费用。

2. 或有事项：无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	78,603,314.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	78,603,314.80

本公司 2024 年 4 月 26 日第五届董事会第二十二次会议审议通过《2023 年度利润分配方案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本：向全体股东每股派发现金红利 0.20 元（含税），向全体股东每股以资本公积金转增 0.48 股。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司总股本为 393,016,574 股，以此计算合计拟派发现金红利 78,603,314.80 元（含税），拟以资本公积金转增 188,647,956 股。本次转增后，公司的总股本为 581,664,530 股。

该方案尚需提交本公司 2023 年年度股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

2. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

6. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团业务范围包括汽车零部件生产销售和航空零部件生产销售，因此按照行业类别划分经营分部。

（2）本年度报告分部的财务信息

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	分部间抵销	合计
分部收入	1,722,568,722.95	226,386,424.11	3,318,170.12	1,945,636,976.94
其中：营业收入	1,722,568,722.95	226,386,424.11	3,318,170.12	1,945,636,976.94
其中：内部收入	3,243,672.12	74,498.00	3,318,170.12	
外部收入	1,719,325,050.83	226,311,926.11		1,945,636,976.94
分部费用	1,514,575,018.85	164,367,531.36	3,413,361.99	1,675,529,188.22
其中：营业成本	1,221,139,503.31	122,473,924.75	2,240,254.58	1,341,373,173.48
税金附加	20,417,135.08	2,186,240.43		22,603,375.51
销售费用	27,261,822.51	2,218,409.55		29,480,232.06
管理费用	83,260,990.40	20,964,451.06	169,410.46	104,056,031.00
研发费用	89,167,007.77	9,852,285.49	83,972.07	98,935,321.19
财务费用	73,328,559.78	6,672,220.08	919,724.88	79,081,054.98
折旧与摊销	209,045,674.41	23,945,474.60	2,063,618.11	230,927,530.90
分部利润	207,993,704.10	62,018,892.75	-95,191.87	270,107,788.72
分部资产	4,995,654,167.56	545,602,992.67	236,202,985.11	5,305,054,175.12

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	分部间抵销	合计
其中：固定资产购置增加额	22,403,318.40	742,089.41		23,145,407.81
在建工程增加额	506,986,195.17	10,308,210.24		517,294,405.41
无形资产购置增加额	2,112,516.03	30,080.15		2,142,596.18
分部负债	2,815,632,891.83	263,922,295.60	19,727,569.39	3,059,827,618.04

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2013年10月10日，泸州长江机械与泸州市江阳区人民政府（以下简称江阳区人民政府）签订《搬迁技改协议》。根据协议规定，泸州长江机械将从江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道整体搬迁入驻泸州高新技术开发区，并在高新区内新增工业用地约200亩，土地用途为工业，供地方式为出让。

2014年1月17日，泸州长江机械与泸州市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。根据合同规定，泸州长江机械以2,731.23万元取得高新区工业项目用地101,157.07平方米。泸州长江机械已付清全部土地出让价款，并于2015年2月6日取得泸州市人民政府颁发的权证号为泸市国用（2015）第10038号土地使用权证。

协议中关于泸州长江机械原址土地处置约定如下：江阳区人民政府暂按100万元/亩出资实行土地收储，待实际土地处置收益在按照国家政策规定缴纳省级及以上相关税费后，将剩余部分以搬迁补偿性质返还给泸州长江机械，泸州长江机械需确保获得的全部土地处置收益用于高新区项目建设。

2013年10月10日，泸州长江机械与泸州市土地收购储备和开发中心（以下称土地中心）及江阳区人民政府签订的《国有土地使用权收购合同》（泸市地购合[2013]号）。根据合同约定，土地中心以8,472万元收购泸州长江机械位于江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道的国有土地使用权及地上附属物（按100万元/亩，收购土地总面积84.72亩）。按合同约定，土地中心在泸州长江机械购买新厂区建设用地时支付2,900万元，在泸州长江机械新厂主体工程建设时支付4,000万元，在泸州长江机械新厂投产时支付1,072万元，在泸州长江机械将全部土地交付土地中心时支付500万元。

截至2023年12月末，泸州长江机械已累计收到泸州机械工业集中发展区管理委员会支付的土地收购款7,972万元，暂记入专项应付款，因职工宿舍及周边居民搬迁问题尚待解决，故泸州长江机械拟在待搬迁工作全部完成后再进行相应会计处理。

另外，泸州长江机械与江阳区人民政府签订《搬迁技改协议》之补充协议，协议约定公司向江阳区人民政府缴清土地款后，即取得该宗土地的合理使用权。泸州长江机械按照原合同约定的投资额度、建设规模、产品技术方案以及约定的工期和进度建成投产后，纳税额达到5万元/亩年以上，江阳区人民政府将一次性补助公司至土地单价8.5万元/亩作为对公司的建设补助。泸州长江机械于2015年2月收到上述建设补助款1,390.0734万元。泸州长江机械已按约定建成投产并且年纳税额已超过5万元/亩年，泸州长江机械将建设补助款从“专项应付款”结转到“递延收益”。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	184,773,202.50	106,308,004.39
1-2年	49,921.22	391,799.08
2-3年		510.00
3年以上	99,109.46	220,914.85
合计	184,922,233.18	106,921,228.32

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,922,233.18	100.00	9,347,753.83	5.05	175,574,479.35
其中：账龄组合	184,922,233.18	100.00	9,347,753.83	5.05	175,574,479.35
合计	184,922,233.18	100.00	9,347,753.83	5.05	175,574,479.35

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
其中：账龄组合	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
合计	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43

1) 应收账款按单项计提坏账准备：无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	184,773,202.50	9,238,660.13	5.00
1-2年	49,921.22	9,984.24	20.00
2-3年			50.00
3年以上	99,109.46	99,109.46	100.00
合计	184,922,233.18	9,347,753.83	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	5,614,929.89	3,732,823.94				9,347,753.83

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 164,882,313.49 元, 占应收账款年末余额合计数的 89.16%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,244,115.67 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	100,000,000.00	
其他应收款	970,769,465.45	962,436,922.79
合计	1,070,769,465.45	962,436,922.79

2.1 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
泸州长江	100,000,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	970,723,577.28	962,309,849.61
清算分配款	662,026.30	662,026.30
企业筹备费	820,009.95	863,623.95
备用金及保证金	120,488.99	73,463.99
其他	627,871.95	719,302.22
合计	972,953,974.47	964,628,266.07

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内 (含1年)	932,099,470.30	962,402,558.22
1-2年	38,672,410.32	35,000.00
2-3年		684,026.30
3年以上	2,182,093.85	1,506,681.55
合计	972,953,974.47	964,628,266.07

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,109,593.85	0.22	2,109,593.85	100.00	
按组合计提坏账准备	970,844,380.62	99.78	74,915.17	0.01	970,769,465.45
其中：关联方组合	970,723,577.28	99.77			970,723,577.28
账龄组合	120,803.34	0.01	74,915.17	62.01	45,888.17
合计	972,953,974.47	100.00	2,184,509.02	0.22	970,769,465.45

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,153,207.85	0.22	2,153,207.85	100.00	
按组合计提坏账准备	962,475,058.22	99.78	38,135.43		962,436,922.79
其中：关联方组合	962,309,849.61	99.76			962,309,849.61
账龄组合	165,208.61	0.02	38,135.43	23.08	127,073.18
合计	964,628,266.07	100.00	2,191,343.28	0.23	962,436,922.79

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例
长沙插拉刨机电设备制造有限公司	396,837.60	396,837.60	396,837.60	396,837.60	100%
自贡长征机床销售有限公司	230,720.00	230,720.00	230,720.00	230,720.00	100%
凉山州现代农业投资发展有限责任公司	863,623.95	863,623.95	820,009.95	820,009.95	100%
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	662,026.30	662,026.30	662,026.30	662,026.30	100%
合计	2,153,207.85	2,153,207.85	2,109,593.85	2,109,593.85	

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,303.34	2,415.17	5.00
3年以上	72,500.00	72,500.00	100.00
合计	120,803.34	74,915.17	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额	1,185.42	36,950.00	2,153,207.86	2,191,343.28
2023年1月1日其他应收款项账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,229.75	35,550.00	-0.01	36,779.74
本年转回			43,614.00	43,614.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,415.17	72,500.00	2,109,593.85	2,184,509.02

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,191,343.28	36,779.74	43,614.00			2,184,509.02

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泸州长江机械有限公司	借款	392,356,651.97	1年以内	40.33	
泸州豪能传动技术有限公司	借款	489,506,429.96	1年以内	50.31	
成都昊轶强航空设备制造有限公司	借款	71,000,000.00	2年以内	7.30	
成都豪能空天科技有限公司	借款	17,860,495.35	2年以内	1.84	
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	筹备费	820,009.95	3年以上	0.08	820,009.95
合计		971,543,587.23		99.86	820,009.95

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	979,701,558.88		979,701,558.88	979,701,558.88		979,701,558.88
对联营、合营企业投资	22,957,465.30		22,957,465.30	81,660,274.29		81,660,274.29
合计	1,002,659,024.18		1,002,659,024.18	1,061,361,833.17		1,061,361,833.17

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动					年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
泸州长江机械	41,798,905.00							41,798,905.00	
重庆豪能	177,452,653.88							177,452,653.88	
泸州豪能	350,000,000.00							350,000,000.00	
昊铁强	402,450,000.00							402,450,000.00	
豪能空天	8,000,000.00							8,000,000.00	
合计	979,701,558.88							979,701,558.88	

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
航天神坤	81,660,274.29				-58,702,808.99					22,957,465.30	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,051,033.16	234,457,201.91	211,580,750.94	148,846,818.70
其他业务	8,795,257.71	2,437,737.85	6,284,094.84	1,549,606.00
合计	340,846,290.87	236,894,939.76	217,864,845.78	150,396,424.70

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	汽车零部件分部	
	营业收入	营业成本
业务类型		
同步器	276,558,505.43	203,148,754.16
结合齿	24,291,623.68	15,582,005.23
其他	31,200,904.05	15,726,442.52
按经营地区分类		
国内销售	286,782,362.40	209,547,903.98
国外销售	45,268,670.76	24,909,297.93
合计	332,051,033.16	234,457,201.91

(3) 与履约义务相关的信息：无。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整：无。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,702,808.99	-6,562,717.46
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	69,388,777.51
理财产品收益	588,874.17	
合计	41,886,065.18	62,826,060.05

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
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）	759,265.44
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）	14,167,689.13
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	588,874.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,614.00
债务重组损益	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,347.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	490,294.78
小计	16,772,085.50
减：所得税影响额	2,515,812.82
少数股东权益影响额（税后）	92.55
合计	14,256,180.13

(1) 公司将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的, 以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目: 无。

(2) 公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因	
				政府补助中的递延收益摊销金额属于与本集团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。	
计入当期损益的政府补助	39,916,005.89	-14,200,694.96	25,715,310.93		

公司可比期间调整前非经常性损益为 31,919,180.08 元, 调整后非经常性损益为 19,848,589.36 元, 公司执行《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》(2023年修订)对可比期间非经常性损益的税后影响金额为-12,070,590.72 元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.3925%	0.4659	0.4659
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.7349%	0.4294	0.4294

成都豪能科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副 本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关





会计师事务所
执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
成都分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 2012 月 12 日

/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
变更后
信永中和会计师事务所
成都分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 2012 月 12 日

/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 2012 月 20 日

/m /d

11

6-1-201



姓名
Full name: 谢芳
性别
Sex: 女
出生日期
Date of birth: 1971-12-12
工作单位
Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司
成都分所
身份证号码
Identity card No.: 510602197112125965



证书编号: 510100023069
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
发证日期: 2005年04月14日
Date of Issuance: 2005年04月14日



姓 名 范大洋
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1976-08-21
 Date of birth
 工作单位 四川君和会计师事务所有限
 责任公司
 Working unit
 身份证号码 51021319760821167X
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事
 务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年12月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年12月20日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年1月1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年1月1日

10

6-1-202



证书编号:
 No. of Certificate 510100023089
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 四川省
 发证日期:
 Date of Issuance 2006年12月31日

成都豪能科技股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-93



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CDAA1B0065

成都豪能科技股份有限公司

成都豪能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都豪能科技股份有限公司（以下简称豪能股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪能股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1、商誉的减值测试 相关信息披露详见财务报表附注	1、了解和评价与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

关键审计事项	审计中的应对
<p>“五、18、商誉”。</p> <p>截至 2024 年 12 月 31 日，豪能股份公司报表列示商誉账面价值为 2.03 亿元，未计提减值准备。</p> <p>管理层于年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值的评估过程相对复杂并依赖管理层的判断，涉及未来期间收入增长率、毛利率、折现率等评估参数的确定。</p> <p>减值测试结果对财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>2、评价管理层对相关资产组的识别以及将商誉分摊至相关资产组的方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、结合相关资产组的历史经营情况和其他外部信息等，评价管理层在确定预计未来现金流量时所采用的收入增长率和毛利率变动等关键假设的合理性；</p> <p>4、评价管理层聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性，分析折现率选取的合理性，复核评估假设、评估方法及评估结果；</p> <p>5、关注商誉减值准备披露的充分性。</p>

四、 其他信息

豪能股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括豪能股份公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估豪能股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪能股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪能股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月二十一日

合并资产负债表

2024年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 成都新能科技股份有限公司

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	450,697,627.49	360,489,336.42
交易性金融资产	五、2	130,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	65,547,166.07	108,656,096.55
应收账款	五、4	634,907,130.51	662,559,674.18
应收款项融资	五、5	175,612,356.61	116,897,561.69
预付款项	五、6	23,474,573.84	13,199,690.62
其他应收款	五、7	2,328,971.87	3,387,937.36
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	五、8	778,574,096.71	665,668,899.48
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、9		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	16,589,109.00	12,605,334.22
流动资产合计		2,277,731,032.10	1,943,464,530.52
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	五、11		22,957,465.30
其他权益工具投资	五、12	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	1,038,128.61	1,090,857.21
固定资产	五、14	2,577,169,062.77	2,022,545,437.48
在建工程	五、15	607,258,256.39	624,774,461.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	23,492,502.53	20,737,901.49
无形资产	五、17	194,104,746.63	198,885,831.71
开发支出			
商誉	五、18	203,179,912.69	203,179,912.69
长期待摊费用	五、19	13,375,720.41	17,241,115.85
递延所得税资产	五、20	76,691,113.79	67,614,092.77
其他非流动资产	五、21	248,290,921.64	182,462,568.21
非流动资产合计		3,944,700,365.46	3,361,589,644.60
资产总计		6,222,431,397.56	5,305,054,175.12

法定代表人:

周星

星向印星

S101120279089

主管会计工作负责人:

平鲁印亚

会计机构负责人:

平鲁印亚

合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 成都赛能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、23	319,350,854.92	375,073,151.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	318,915,146.48	151,350,421.08
应付账款	五、25	403,857,050.82	391,890,056.30
预收款项			
合同负债	五、26	5,957,280.45	4,041,064.37
应付职工薪酬	五、27	54,053,499.63	45,372,929.00
应交税费	五、28	17,198,311.67	29,924,752.66
其他应付款	五、29	5,921,558.87	34,739,447.59
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	780,500,804.54	363,115,198.91
其他流动负债	五、31	46,800,925.19	31,942,529.46
流动负债合计		1,952,555,432.57	1,427,449,551.04
非流动负债:			
长期借款	五、32	451,651,825.92	913,744,024.11
应付债券	五、33	474,351,245.71	432,368,323.92
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	14,082,733.42	14,833,933.00
长期应付款	五、35	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、36	144,445,507.15	127,144,464.10
递延所得税负债	五、20	78,541,421.52	64,567,321.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,242,792,733.72	1,632,378,067.00
负债合计		3,195,348,166.29	3,059,827,618.04
股东权益:			
股本	五、37	641,200,503.00	393,016,574.00
其他权益工具	五、38	71,288,204.60	88,111,766.03
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、39	593,424,576.55	296,165,993.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、41	15,380,842.81	8,055,466.20
盈余公积	五、42	97,934,558.37	96,028,396.72
未分配利润	五、43	1,605,124,621.50	1,363,797,125.71
归属于母公司股东权益合计		3,024,353,306.83	2,245,175,322.09
少数股东权益		2,729,924.44	51,234.99
股东权益合计		3,027,083,231.27	2,245,226,557.08
负债和股东权益总计		6,222,431,397.56	5,305,054,175.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

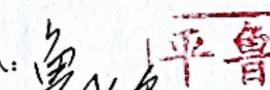
母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		214,825,448.70	226,678,930.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,468,545.10	24,166,038.66
应收账款	十七、1	103,537,730.30	175,574,479.35
应收款项融资		43,875,541.67	35,890,400.00
预付款项		415,780.92	197,730.32
其他应收款	十七、2	980,645,274.25	1,070,769,465.45
其中: 应收利息			
应收股利			100,000,000.00
存货		55,878,959.05	58,292,504.13
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		843,514.06	1,659,870.78
流动资产合计		1,430,490,794.05	1,593,229,419.30
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	十七、3	1,395,701,558.88	1,002,659,024.18
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		206,086,330.34	187,454,422.58
在建工程		13,722,566.39	20,662,076.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,384,273.19	8,814,761.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,937,420.77	3,049,793.22
递延所得税资产		3,519,889.43	7,437,229.77
其他非流动资产		1,891,942.92	1,968,482.39
非流动资产合计		1,632,343,981.92	1,232,145,790.08
资产总计		3,062,834,775.97	2,825,375,209.38

法定代表人: 
印星
5101120279089主管会计工作负责人: 
印亚
3会计机构负责人: 
印亚

母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		50,037,500.00	37,768,840.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,374,687.03	36,601,276.05
应付账款		50,136,356.94	86,364,675.63
预收款项			
合同负债		68,610.77	64,854,104.05
应付职工薪酬		8,308,502.05	6,366,067.16
应交税费		7,512,829.33	396,280.41
其他应付款		2,514,324.52	113,563,879.70
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		505,869,724.28	184,822,480.68
其他流动负债		23,720,381.37	19,951,491.40
流动负债合计		672,542,916.29	550,689,095.46
非流动负债:			
长期借款		76,852,500.00	485,135,000.00
应付债券		474,351,245.71	432,368,323.92
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		12,800,885.80	2,977,732.68
递延所得税负债		13,519,191.17	11,696,854.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		577,523,822.68	932,177,911.24
负债合计		1,250,066,738.97	1,482,867,006.70
股东权益:			
股本		641,200,503.00	393,016,574.00
其他权益工具		71,288,204.60	88,111,766.03
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		683,449,055.41	386,190,472.29
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,287,867.29	1,104,096.20
盈余公积		97,934,558.37	96,028,396.72
未分配利润		316,607,848.33	378,056,897.44
股东权益合计		1,812,768,037.00	1,342,508,202.68
负债和股东权益总计		3,062,834,775.97	2,825,375,209.38

法定代表人:

印星

5101120279089

主管会计工作负责人:

印亚

会计机构负责人:

印亚

合并利润表

2024年度

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,359,809,863.86	1,945,636,976.94
其中: 营业收入	五、43	2,359,809,863.86	1,945,636,976.94
二、营业总成本		1,965,859,672.85	1,675,529,188.22
其中: 营业成本	五、43	1,557,855,135.58	1,354,945,849.43
税金及附加	五、44	20,711,391.09	22,603,375.51
销售费用	五、45	17,665,541.31	15,907,556.11
管理费用	五、46	138,645,102.99	104,056,031.00
研发费用	五、47	144,369,305.16	98,935,321.19
财务费用	五、48	86,613,196.72	79,081,054.98
其中: 利息费用		86,116,851.71	81,147,836.40
利息收入		4,050,869.01	3,915,846.42
加: 其他收益	五、49	45,153,918.88	33,140,673.64
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	-28,071,362.53	-58,113,934.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-22,957,465.30	-58,702,808.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	1,721,703.80	-16,070,472.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-29,732,967.28	-12,953,146.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	-3,092,094.36	912,267.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		379,929,389.52	217,023,176.28
加: 营业外收入	五、54	456,244.41	755,022.47
减: 营业外支出	五、55	3,223,912.57	585,676.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		377,161,721.36	217,192,522.15
减: 所得税费用	五、56	56,644,870.47	36,195,800.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		320,516,850.89	180,996,721.80
(一) 按经营持续性分类		320,516,850.89	180,996,721.80
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		320,516,850.89	180,996,721.80
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		320,516,850.89	180,996,721.80
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		321,838,161.44	181,963,234.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,321,310.55	-966,512.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		320,516,850.89	180,996,721.80
归属于母公司股东的综合收益总额		321,838,161.44	181,963,234.04
归属于少数股东的综合收益总额		-1,321,310.55	-966,512.24
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6335	0.4659
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6206	0.4659

本年未发生同一控制下企业合并。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2024年度

编制单位: 成都意能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	351,646,596.74	340,846,290.87
减: 营业成本	十七、4	231,787,287.25	242,516,849.86
税金及附加		3,835,518.67	3,886,683.42
销售费用		3,779,184.33	3,074,149.17
管理费用		22,864,349.45	19,839,550.30
研发费用		17,458,965.35	15,921,046.62
财务费用		20,589,822.46	49,009,208.20
其中: 利息费用		53,581,552.24	53,879,000.30
利息收入		33,138,860.38	4,174,500.52
加: 其他收益		2,948,057.00	3,645,313.51
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	-23,056,071.56	41,886,065.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-22,957,465.30	-58,702,808.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,761,152.27	-3,725,989.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,283,234.00	-1,224,664.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-110,999.32	1,352,667.67
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		32,590,373.62	48,532,195.40
加: 营业外收入		8,000.51	63,000.01
减: 营业外支出		604,933.47	90,266.87
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,993,440.66	48,504,928.54
减: 所得税费用		12,931,824.12	2,098,249.23
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,061,616.54	46,406,679.31
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,061,616.54	46,406,679.31
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,061,616.54	46,406,679.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2024年度

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,231,502,249.88	1,671,133,709.60
收到的税费返还		62,081,709.89	70,917,764.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	57,630,589.99	41,810,440.98
经营活动现金流入小计		2,351,214,549.76	1,783,861,915.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,185,003,913.18	956,497,329.95
支付给职工以及为职工支付的现金		357,013,468.42	292,736,082.57
支付的各项税费		147,415,009.90	159,667,970.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	50,390,066.00	53,789,211.67
经营活动现金流出小计		1,739,822,457.50	1,462,690,594.57
经营活动产生的现金流量净额		611,392,092.26	321,171,320.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			624,206.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		519,101.26	4,382,848.50
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	五、57	19,817.63	80,043,614.00
投资活动现金流入小计		2,538,918.89	85,050,669.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		714,784,038.90	626,276,266.71
投资支付的现金		4,267,799.66	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			67,153,125.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	130,000,000.00	
投资活动现金流出小计		849,051,838.56	693,429,391.71
投资活动产生的现金流量净额		-846,512,919.67	-608,378,722.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		499,985,475.92	1,347,438,166.73
发行债券收到的现金		544,550,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	150,583,135.86	45,331,238.20
筹资活动现金流入小计		1,199,118,611.78	1,392,769,404.93
偿还债务所支付的现金		685,569,136.56	881,416,160.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		135,308,514.95	126,289,081.97
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	78,246,263.15	57,738,943.46
筹资活动现金流出小计		899,123,914.66	1,065,444,186.08
筹资活动产生的现金流量净额		299,994,697.12	327,325,218.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
200,281.09		1,272,369.71	
五、现金及现金等价物净增加额			
55,074,150.80		41,390,186.74	
加: 期初现金及现金等价物余额	五、57	316,419,542.39	275,029,355.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	381,493,693.19	316,419,542.39

法定代表人:

向星向
印星
5101120279089

主管会计工作负责人:

鲁平鲁
印亚

会计机构负责人:

鲁平鲁
印亚

母公司现金流量表

2024年度

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		398,292,608.89	373,202,542.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,163,802.63	7,958,887.96
经营活动现金流入小计		411,456,411.52	381,161,430.52
购买商品、接受劳务支付的现金		201,259,357.90	219,389,123.99
支付给职工以及为职工支付的现金		49,892,674.77	39,939,923.96
支付的各项税费		13,611,931.39	11,144,496.01
支付其他与经营活动有关的现金		9,054,484.03	9,120,490.39
经营活动现金流出小计		273,818,448.09	279,594,034.35
经营活动产生的现金流量净额		137,637,963.43	101,567,396.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00	624,206.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,266.08	385,700.00
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		820,402,167.26	878,158,608.47
投资活动现金流入小计		922,596,433.34	879,168,515.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,477,559.87	23,959,203.93
投资支付的现金		16,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			67,153,125.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,382,838,446.70	738,076,541.97
投资活动现金流出小计		1,414,316,006.57	829,188,870.90
投资活动产生的现金流量净额		-491,719,573.23	49,979,644.19
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		66,767,500.00	602,920,600.00
发行债券收到的现金		544,550,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,303,002.89	
筹资活动现金流入小计		613,620,502.89	602,920,600.00
偿还债务支付的现金		163,946,895.94	555,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,477,886.35	99,296,497.55
支付其他与筹资活动有关的现金		1,862,007.62	7,186,977.40
筹资活动现金流出小计		269,286,789.91	661,883,474.95
筹资活动产生的现金流量净额		344,333,712.98	-58,962,874.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		197,417.80	522,524.44
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		-9,550,479.02	93,106,689.85
六、期末现金及现金等价物余额		211,067,312.12	220,617,791.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表
2024年度

编制单位: 成都平鲁亚科技股份有限公司

单位: 人民币元

	股本	其他权益工具	归属于母公司股东权益							本年金额						
			优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	393,016,274.00		88,111,766.03	296,165,993.43					8,055,466.20	96,028,396.72		1,363,797,125.71		2,245,175,322.09	51,234.99	2,245,226,557.08
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	393,016,274.00		88,111,766.03	296,165,993.43					8,055,466.20	96,028,396.72		1,363,797,125.71		2,245,175,322.09	51,234.99	2,245,226,557.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	248,183,929.00		-16,823,561.43	297,258,583.12					7,325,376.61	1,906,161.65		241,327,495.79		779,177,984.74	2,678,689.45	781,856,674.19
(一) 综合收益总额																
(二) 股东投入和减少资本	248,183,929.00		-16,823,561.43	297,258,583.12												
1. 股东投入资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本	59,533,119.00		-16,823,561.43	485,909,393.12												
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他	188,650,810.00															
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	644,200,503.00		71,288,204.50	593,424,576.55					15,380,842.81	97,934,558.37		1,605,124,621.50		3,024,353,306.83	2,729,924.44	3,027,083,231.27

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

向星印
5101120279089

平鲁亚
印

法定代表人:

董军
印

合并股东权益变动表 (续)
2024年度

编制单位: 成都爱能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益			专项储备			未分配利润			股东权益合计
股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	393,753,724.00		88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00	1,181,870.80	9,1387,728.79	1,257,350,229.92	2,111,064,928.33	2,112,082,676.06
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	393,753,724.00		88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00	1,181,870.80	9,1387,728.79	1,257,350,229.92	2,111,064,928.33	2,112,082,676.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-737,150.00		-704.90	-2,166,135.96	-19,053,225.00	6,873,595.40	4,640,667.93	106,446,895.79	134,110,593.26	-966,512.24
(一) 综合收益总额									181,963,234.04	180,996,721.80
(二) 股东投入和减少资本	-737,150.00		-704.90	-2,166,135.96	-19,053,225.00				16,149,234.14	16,149,234.14
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	316.00		-704.90	3,656.52					3,267.62	3,267.62
3. 股份支付计入股东权益的金额				497,621.99	-19,053,225.00				19,250,846.99	19,250,846.99
4. 其他	-737,466.00			-2,667,414.47					-3,404,880.47	-3,404,880.47
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						4,640,667.93		-75,516,338.25	-70,875,670.32	-70,875,670.32
2. 提取一般风险准备						4,640,667.93		-4,640,667.93		
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年末余额	393,016,574.00		88,111,766.03	296,165,993.43		8,055,466.20	96,028,396.72	1,363,797,125.71	2,245,175,322.09	51,234.99 2,245,226,557.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

向星星印
5101120279089

鲁亚平印

鲁亚平印

会计机构负责人:

鲁亚平印



编 制 单 位： 成都数能科技股份有限公司

母公司股东权益变动表
2024年度

2024年度

单位: 人民币元

		本年金额									
		其他权益工具			资本公积			盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		股本	优先股	永续债	其他	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	393,016,574.00			88,111,766.03	386,190,472.29		1,104,096.20	96,028,396.72	378,056,897.44		1,342,508,202.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	393,016,574.00			88,111,766.03	386,190,472.29		1,104,096.20	96,028,396.72	378,056,897.44		1,342,508,202.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	248,183,929.00			-16,823,561.43	297,258,583.12		1,183,771.09	1,906,161.65	-61,449,049.11		470,259,534.32
(一) 综合收益总额											19,061,616.54
(二) 股东投入和减少资本	248,183,929.00			-16,823,561.43	297,258,583.12						528,618,950.69
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	59,533,119.00			-16,823,561.43	485,009,393.12						528,618,950.69
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	188,650,810.00				-188,650,810.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							1,906,161.65	-80,510,665.65			-78,604,504.00
2. 对股东的分配							1,906,161.65	-1,906,161.65			-78,604,504.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	641,200,503.00			71,288,204.60	683,449,055.41		2,287,867.29	97,934,558.37	316,607,848.33		1,812,768,037.00

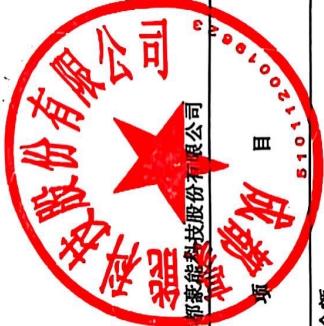
主管会计工作负责人:

会计机构负责人

魯亞平印

魯亞平印

法定代表人：



母公司股东权益变动表 (续)
2024年度

编制单位：成都蓉能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股 本	上年金额						
		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
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	393,753,724.00		88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00		139,664.71	91,387,728.79
加：会计政策变更								407,166,556.38
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	393,753,724.00		88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00		139,664.71	91,387,728.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-737,150.00		-704.90	-2,166,135.96	-19,053,225.00		964,431.49	4,640,667.93
(一) 综合收益总额								-29,109,658.94
(二) 股东投入和减少资本	-737,150.00		-704.90	-2,166,135.96	-19,053,225.00			46,406,679.31
1. 股东投入的普通股								16,149,234.14
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额	316.00		-704.90	3,656.52				3,267.62
4. 其他	-737,466.00			497,621.99	-19,053,225.00			19,550,846.99
(三) 利润分配				-2,667,414.47				-3,404,880.47
1. 提取盈余公积								-75,516,338.25
2. 对股东的分配								-70,875,670.32
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								1,663,997.52
2. 本年使用								699,566.03
(六) 其他								
四、本年末余额	393,016,574.00		88,111,766.03	386,190,472.29			1,104,096.20	96,028,396.72
								378,056,897.44
								1,342,508,202.68

法定代表人： 
主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

平向星印 
5101202790059

平鲁亚印 


平鲁亚印 


成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、公司基本情况

成都豪能科技股份有限公司(以下简称本公司或公司, 在包含子公司时统称本集团)前身为成都豪能机械有限公司, 成立于2006年9月25日, 注册地址为四川省成都经济技术开发区南二路288号。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1824号核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,667万股, 并于2017年11月28日在上海证券交易所上市。

公司现持有统一社会信用代码为91510112792186252U的营业执照, 注册资本581,664,530元, 股份总数641,200,503股(59,535,973股债转股尚未办理工商变更登记), 均为无限售条件的流通A股。

本公司属于制造行业, 主要从事汽车传动系统相关零部件产品的研发、生产和销售以及航空航天零部件的高端精密制造。

本财务报表于2025年3月21日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五、14.1、(2)	项目预算占最近一期资产总额的5%以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、24、(2)	单项金额在500万以上
账龄超过1年的重要合同负债	五、25、(2)	单项金额在500万以上
账龄超过1年的重要其他应付款	五、28.1、(2)	单项金额在500万以上
重要的与投资活动有关的现金	五、57、(2)	单笔投资活动的现金流在1,000万元以上
重要的非全资子公司	八、1、(2)	子公司资产总额、营业收入或净利润(绝对值)之一占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	八、3、(1)	投资额5,000万元以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方, 在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值、以及合并成本进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为, 本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括: 货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 该指定一经作出, 不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益, 公允价值的后续变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。当金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

计利得或损失从其他综合收益转出, 计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外, 本集团的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益, 以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

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

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

法时反映如下要素: ①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; ②货币时间价值; ③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时, 本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提, 已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

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

①对于应收款项, 除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外, 通常按照共同信用风险特征组合的基础上, 考虑预期信用损失计量方法应反映的要素, 参考历史信用损失经验, 编制应收账款账龄与违约损失率对照表, 以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同, 或该客户信用风险特征发生显著变化, 例如客户发生严重财务困难, 应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等, 本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征划分应收账款组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	单项认定, 无风险不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款, 划分为账龄组合。

本集团根据以前年度实际信用损失, 复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性, 认为违约概率与账龄存在相关性, 账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此, 信用风险损失以账龄为基础, 并考虑前瞻性信息, 按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	20%	50%	100%

②应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础, 按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产), 本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素, 因此, 本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据营业收入确认日期确定账龄。

③应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征, 按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合, 并确定预期信用损失会计估计政策: 按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失, 计提坏账准备。

2) 其他应收款减值测试方法

本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日, 本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果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, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

其他应收款账龄组合的坏账准备计提比例参照上述应收账款相关政策。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易, 本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债, 未放弃对该

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: ①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付之和的差额计入当期损益)。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件: ①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标; ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益)。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外, 衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料(低值易耗品和包装物)、已交付受托加工产品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法, 详见前述附注三、10、(4)金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本, 即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年的, 本集团选择在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出, 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

14. 长期股权投资

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 重大影响、共同控制的判断

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

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资, 即对合营企业投资。共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

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

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

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销, 预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5.00	2.71

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	5	2.38—6.33
2	机器设备	5-11	5	8.64—19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-8	5	11.88—31.67

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

17. 在建工程

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

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用与完工验收孰早。
机器设备	设备安装调试完毕, 通过验收且试生产合格。
运输工具	已移交公司控制且获得车辆行驶证。

18. 借款费用

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化, 计入相关资产成本, 其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本; 对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产, 在对被购买方资产进行初始确认时, 按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

在每个会计期间, 本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司按项目对内部研发活动进行核算, 并以项目立项作为内部研发项目研究阶段的起始时点, 在技术资料完成并进入工艺开发和产品试制时(开具样件工单)作为开发阶段的起始时点, 以达工业化量产条件时点作为开发阶段的截止时点。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

研究阶段支出于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 在同时满足以下条件时予以资本化: 本集团评估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; 本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 无形资产预计能够为本集团带来经济利益; 本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

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

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额, 难以对单项资产的可回收金额进行估计的, 以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉, 自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组, 难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失; 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设, 详见附注五、17。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的受益期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 并即将实施, 在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理, 按相同时限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

24. 股份支付

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

如果取消了以权益结算的股份支付, 则于取消日作为加速行权处理, 立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 作为取消以权益结算的股份支付处理。但是, 如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付, 按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本集团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, 相应调整负债。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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外), 作为加速行权处理, 即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件, 在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供加工劳务收入。

(1) 收入确认原则

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

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

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务;
- 3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- 5) 客户已接受该商品;

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认时点

本公司在商品或服务已经完工, 客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现, 即加工或销售合同签署并生效、商品或已受托加工产品发至客户并验收时确认收入。

(4) 收入核算方法

对于本公司已经取得无条件收款权的收入, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备; 如果本公司已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务, 则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26. 政府补助

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

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

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

使用权资产, 是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利, 按照成本进行初始计量。该成本包括: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额; ③发生的初始直接费用; ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

在租赁期开始日后, 本集团确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额; 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本集团区分以下情形进行会计处理: ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人, 如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 本集团将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中, 本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目, 以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报, 列报的终止经营损益包含整个报告期间, 而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资和衍生金融工具。公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值, 相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括: 债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价; 股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定, 例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格, 相同或类似金融工具的近期交易, 或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值, 但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日, 本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 存货跌价损失

本集团定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时, 以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时, 管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同, 可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值, 其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计, 本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者, 其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计, 本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计, 递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了, 对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时, 则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自2024年1月1日起施行财政部2024年发布的《企业会计准则解释第17号》的三项内容, 包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”。	本次会计政策变更系公司根据财政部的有关规定和要求进行的合理变更, 无需公司董事会审议	对可比期间财务报表无重大影响

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自2024年1月1日起施行财政部2024年发布的《企业会计准则解释第18号》的两项内容：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	本次会计政策变更系公司根据财政部的有关规定和要求进行的合理变更,无需公司董事会审议	受重要影响的报表项目详见下方说明

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

自2024年1月1日起施行财政部2024年发布的《企业会计准则解释第18号》的两项内容：“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。本公司将可比期间销售费用-三包维修费调整至营业成本,影响金额见下表:

1) 合并报表

受影响的项目	(2023年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	1,341,373,173.48	13,572,675.95	1,354,945,849.43
销售费用	29,480,232.06	-13,572,675.95	15,907,556.11

2) 母公司公司报表

受影响的项目	(2023年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	236,894,939.76	5,621,910.10	242,516,849.86
销售费用	8,696,059.27	-5,621,910.10	3,074,149.17

(2) 重要会计估计变更: 无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品及应税劳务在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

2. 税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

本公司及子公司均符合西部大开发企业税收优惠政策规定的相关条件, 减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 研究开发费税前加计扣除优惠

根据财税[2015]119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的50%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的150%在税前摊销。根据财税[2021]13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》, 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自2021年1月1日起, 再按照实际发生额的100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自2021年1月1日起, 按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司及主要子公司对研究开发费按发生额的100%加计扣除。

(3) 残疾职工工资加计扣除

根据财税[2007]92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》、财税[2009]70号《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、川地税发[2005]157号《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》和国税发[2005]129号《税收减免管理办法》的规定, 企业安置残疾人员的, 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

本公司及主要子公司符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件, 在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2024年1月1日, “年末”系指2024年12月31日, “本年”系指2024年1月1日至12月31日, “上年”系指2023年1月1日至12月31日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,643.21	10,212.08
银行存款	381,480,049.98	328,409,330.31
其他货币资金	69,203,934.30	32,069,794.03
合计	450,697,627.49	360,489,336.42

年末使用受限的货币资金:

项目	年末余额	年初余额
银行存款		12,000,000.00

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	69,203,934.30	32,069,794.03
合计	69,203,934.30	44,069,794.03

本年末使用受限的其他货币资金主要为票据保证金和信用证保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

本年末交易性金融资产系结构性存款。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	65,547,166.07	108,656,096.55
合计	65,547,166.07	108,656,096.55

应收票据年末余额较年初减少43,108,930.48元, 减少39.67%, 主要系本年以商业承兑汇票方式回款减少所致。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	65,547,166.07	100.00			65,547,166.07	
其中: 商业承兑汇票	65,547,166.07	100.00			65,547,166.07	
合计	65,547,166.07	100.00			65,547,166.07	

(续表)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	108,656,096.55	100.00			108,656,096.55	
其中: 商业承兑汇票	108,656,096.55	100.00			108,656,096.55	
合计	108,656,096.55	100.00			108,656,096.55	

(3) 年末已质押的应收票据: 无。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		45,917,597.43
合计		45,917,597.43

(5) 本年实际核销的应收票据: 无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面原值	年初账面原值
1年以内(含1年)	666,213,512.70	696,934,575.27
1-2年	2,249,255.39	477,578.88
2-3年	409,778.27	659,940.36
3年以上	1,338,909.73	1,391,449.85
合计	670,211,456.09	699,463,544.36

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	452,523.25	0.07	452,523.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	669,758,932.84	99.93	34,851,802.33	5.20	634,907,130.51
其中: 账龄组合	669,758,932.84		34,851,802.33		634,907,130.51
合计	670,211,456.09	100.00	35,304,325.58	5.27	634,907,130.51

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	480,411.25	0.07	480,411.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	698,983,133.11	99.93	36,423,458.93	5.21	662,559,674.18
其中: 账龄组合	698,983,133.11	99.93	36,423,458.93	5.21	662,559,674.18
合计	699,463,544.36	100.00	36,903,870.18	5.28	662,559,674.18

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
綦江永跃齿轮有限公司	480,411.25	480,411.25	452,523.25	452,523.25	100
合计	480,411.25	480,411.25	452,523.25	452,523.25	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	666,213,512.70	33,310,675.63	5.00
1-2年	2,249,255.39	449,851.08	20.00
2-3年	409,778.27	204,889.14	50.00
3年以上	886,386.48	886,386.48	100.00
其中: 3-4年	886,386.48	886,386.48	100.00
合计	669,758,932.84	34,851,802.33	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	36,903,870.18	-1,551,009.84	27,888.00	20,646.76		35,304,325.58

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,646.76

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额314,343,287.34元, 占应收账款年末余额合计数的比例为46.90%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额15,717,164.37元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	175,612,356.61	116,897,561.69
其中: 银行承兑汇票	175,612,356.61	116,897,561.69
合计	175,612,356.61	116,897,561.69

应收款项融资年末余额较年初增加58,714,794.92元, 增加50.23%, 主要系本年销售收入增加, 票据回款增多。

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备					-	
按组合计提坏账准备	175,612,356.61	100.00			175,612,356.61	
其中: 银行承兑汇票	175,612,356.61	100.00			175,612,356.61	
合计	175,612,356.61	100.00			175,612,356.61	

(续表)

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备					-	
按组合计提坏账准备	116,897,561.69	100.00			116,897,561.69	
其中: 银行承兑汇票	116,897,561.69	100.00			116,897,561.69	
合计	116,897,561.69	100.00			116,897,561.69	

(3) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	889,593.88
合计	889,593.88

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	620,119,412.42	-
合计	620,119,412.42	-

(5) 本年实际核销的应收款项融资: 无。

(6) 应收款项融资资本年增减变动及公允价值变动情况: 无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,378,260.85	99.60	13,067,585.55	99.00
1—2年	40,536.37	0.17	64,202.30	0.49
2—3年	55,000.16	0.23	1,481.34	0.01
3年以上	776.46		66,421.43	0.50
合计	23,474,573.84	100.00	13,199,690.62	100.00

预付款项年末余额较年初增加 10,274,883.22 元, 增加 77.84%, 主要系预付钢材款增加。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 18,921,482.43 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 80.60%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,328,971.87	3,387,937.36
合计	2,328,971.87	3,387,937.36

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款原值按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,263,003.88	1,519,424.54
1-2年	1,052,215.18	2,401,542.56
2-3年	574,692.09	46,500.00
3年以上	2,505,493.03	4,138,684.48
合计	5,395,404.18	8,106,151.58

(2) 其他应收款原值按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
清算分配款		662,026.30
企业筹备费		820,009.95
房屋维修基金	804,247.64	804,247.64
代收代付款项	376,475.24	210,033.19
备用金及保证金	2,695,303.70	4,163,626.70
往来款	1,172,367.99	551,767.20
其他	347,009.61	894,440.60
合计	5,395,404.18	8,106,151.58

其他应收款余额较上年减少了2,710,747.40元, 较上年减少了33.44%, 主要系本年核销清算分配款、企业筹备费及偿还备用金及保证金所致。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	627,557.60	11.63	627,557.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,767,846.58	88.37	2,438,874.71	51.15	2,328,971.87
其中: 账龄组合	4,767,846.58	88.37	2,438,874.71	51.15	2,328,971.87
合计	5,395,404.18	100.00	3,066,432.31	56.83	2,328,971.87

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,109,593.85		2,109,593.85		-
按组合计提坏账准备	5,996,557.73	73.98	2,608,620.37	43.50	3,387,937.36
其中: 账龄组合	5,996,557.73	73.98	2,608,620.37	0.44	3,387,937.36
合计	8,106,151.58	100.00	4,718,214.22	0.58	3,387,937.36

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙插拉刨机电设备制造有限公司	396,837.60	396,837.60	396,837.60	396,837.60	100.00	预计无法收回
自贡长征机床销售有限公司	230,720.00	230,720.00	230,720.00	230,720.00	100.00	预计无法收回
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	820,009.95	820,009.95				预计无法收回
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	662,026.30	662,026.30				预计无法收回
合计	2,109,593.85	2,109,593.85	627,557.60	627,557.60	—	—

注: 本期收回西部农业保险股份有限公司(筹备组)19,817.63元, 剩余金额800,192.32元, 公司已采取积极方式催款, 但因负有支付义务方均为失信被执行人且法院已出具终本裁定书, 预计后续收回可能性较小, 公司将西部农业保险股份有限公司(筹备组)剩余金额核销。

贺尔碧格传动技术(常州)有限公司收款进展缓慢, 预计后续收回可能性相对较小, 公司将其剩余金额核销。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,263,003.88	63,150.19	5.00
1-2年	1,052,215.18	210,443.04	20.00
2-3年	574,692.09	287,346.05	50.00
3年以上	1,877,935.43	1,877,935.43	100.00
合计	4,767,846.58	2,438,874.71	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	75,971.22	2,532,649.15	2,109,593.85	4,718,214.22
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-52,610.76	52,610.76		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	39,789.74	-162,778.07		-122,988.33
本年转回			19,817.63	19,817.63
本年转销				
本年核销		46,757.33	1,462,218.62	1,508,975.95

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
年末余额	63,150.20	2,375,724.51	627,557.60	3,066,432.31

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,718,214.22	-122,988.33	19,817.63	1,508,975.95		3,066,432.31

(5) 本年度实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,508,975.95

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额3,287,022.02元,占其他应收账款年末余额合计数的比例为60.92%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,972,951.95元。

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,206,694.06	305,069.61	66,901,624.45
在产品	80,651,061.86		80,651,061.86
库存商品	359,844,655.55	25,774,860.84	334,069,794.71
已交付未结算受托加工产品	260,108,292.18	4,393,164.26	255,715,127.92
周转材料	41,236,487.77		41,236,487.77
合计	809,047,191.42	30,473,094.71	778,574,096.71

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	72,032,662.30		72,032,662.30
在产品	60,498,952.81		60,498,952.81
库存商品	287,786,001.00	21,205,123.80	266,580,877.20
已交付未结算受托加工产品	227,628,636.29		227,628,636.29
周转材料	38,927,770.88		38,927,770.88
合计	686,874,023.28	21,205,123.80	665,668,899.48

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		305,069.61					305,069.61
库存商品	21,205,123.80	18,804,492.65			14,234,755.61		25,774,860.84
已交付未结算受托加工产品		4,393,164.26					4,393,164.26
合计	21,205,123.80	23,502,726.52			14,234,755.61		30,473,094.71

年末存货可变现净值按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。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无。

(4) 合同履约成本本年摊销金额的说明: 无。

9. 持有待售资产

项目	年末账面余额	年末减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
航天神坤股权				953.70万元		2025年 ^注

四川航天神坤科技有限公司(以下简称“航天神坤”)系本公司持股34%的联营企业。因航天神坤经营业绩未达预期、大股东四川航天工业集团有限公司已挂牌转让其持有的航天神坤46.2943%股权。考虑到航天神坤未来发展具有不确定性,为优化公司资产,提升公司的核心竞争力,2024年12月27日,公司与江苏斯普瑞科技有限公司(以下简称“江苏斯普瑞”)签订了《成都豪能科技股份有限公司与江苏斯普瑞科技有限公司关于四川航天神坤科技有限公司34%股权之转让协议》,以953.70万元的股权转让对价出售公司持有的航天神坤34%股权。截至2024年12月31日,公司持有航天神坤长期股权投资余额为0元,将其调整至持有待售资产。

注:2025年1月7日公司已全额收到股权转让款953.70万,航天神坤暂未完成工商变更。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	16,589,109.00	10,968,213.44
预交所得税		99,384.92
待抵扣可转债发行费用		1,537,735.86
合计	16,589,109.00	12,605,334.22

其他流动资产年末余额较上年增加3,983,774.78元,较上年增加31.6%,主要是待抵扣进项税增加所致。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	投资收益	其他综合收益 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润		
联营企业									
四川航天神坤科 技有限公司	22,957,465.30				-22,957,465.30				
合计	22,957,465.30				-22,957,465.30				

长期股权投资账面价值较年初减少 22,957,465.30 元, 减少了 100.00%, 系权益法下确认投资损失所致, 截至 2024 年 12 月 31 日, 公司持有航天神坤长期股权投资余额为 0 元, 将其调整至持有待售资产, 详见“五、9.持有待售资产”相关说明。

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动						年末余额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本年计入其他综合 收益的利得	本年计入其他综合 收益的损失	其他 综合收益的损失	其他 综合收益的利得		
成都汽车产业 研究院	100,000.00							100,000.00	非交易性权益投资, 计 划长期持有
合计	100,000.00							100,000.00	—

由于用以确定其公允价值的近期信息不足, 故暂以成本代表对其公允价值的最佳估计。

(2) 本年终止确认的情况: 无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,957,621.60	1,957,621.60
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,957,621.60	1,957,621.60
二、累计折旧和累计摊销		-
1.年初余额	866,764.39	866,764.39
2.本年增加金额	52,728.60	52,728.60
(1) 计提或摊销	52,728.60	52,728.60
3.本年减少金额		
4.年末余额	919,492.99	919,492.99
三、减值准备		
四、账面价值		-
1.年末账面价值	1,038,128.61	1,038,128.61
2.年初账面价值	1,090,857.21	1,090,857.21

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况: 无。

(3) 采用公允价值计量模式的投资性房地产: 无。

(4) 本年转换投资性房地产且采用公允价值计量: 无。

(5) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,577,169,062.77	2,022,545,437.48
固定资产清理		
合计	2,577,169,062.77	2,022,545,437.48

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	649,318,361.88	2,294,167,020.28	24,326,738.12	101,610,916.69	3,069,423,036.97
2.本年增加金额	100,473,040.38	707,015,802.33	2,071,425.47	15,227,788.08	824,788,056.26
——购置	136,849.57	14,847,089.20	1,731,425.46	7,701,742.37	24,417,106.60
——在建工程转入	100,336,190.81	692,168,713.13	340,000.01	7,526,045.71	800,370,949.66
3.本年减少金额		17,330,213.05	1,286,908.31	645,062.44	19,262,183.80

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
——处置或报废		17,330,213.05	1,286,908.31	645,062.44	19,262,183.80
4.年末余额	749,791,402.26	2,983,852,609.56	25,111,255.28	116,193,642.33	3,874,948,909.43
二、累计折旧					-
1.年初余额	102,412,533.84	852,898,658.76	17,373,139.89	64,617,758.67	1,037,302,091.16
2.本年增加金额	24,802,434.91	208,239,263.19	2,790,880.18	21,750,632.93	257,583,211.21
——计提	24,802,434.91	208,239,263.19	2,790,880.18	21,750,632.93	257,583,211.21
3.本年减少金额		11,098,788.23	1,222,562.88	554,129.20	12,875,480.31
——处置或报废		11,098,788.23	1,222,562.88	554,129.20	12,875,480.31
4.年末余额	127,214,968.75	1,050,039,133.72	18,941,457.19	85,814,262.40	1,282,009,822.06
三、减值准备					-
1.年初余额		9,563,843.31		11,665.02	9,575,508.33
2.本年增加金额		6,226,620.07		3,620.69	6,230,240.76
——计提		6,226,620.07		3,620.69	6,230,240.76
3.本年减少金额		35,724.49			35,724.49
——处置或报废		35,724.49			35,724.49
4.年末余额		15,754,738.89		15,285.71	15,770,024.60
四、账面价值					-
1.年末账面价值	622,576,433.51	1,918,058,736.95	6,169,798.09	30,364,094.22	2,577,169,062.77
2.年初账面价值	546,905,828.04	1,431,704,518.21	6,953,598.23	36,981,493.00	2,022,545,437.48

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	年末账面价值
机器设备	24,969,776.70
合计	24,969,776.70

(4) 未办妥产权证书的固定资产:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铸造车间厂房	30,535,141.81	2025年1月已办理
电机轴厂房	65,781,286.57	新建尚未办理决算

(5) 固定资产的减值测试情况:

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	9,949,635.85	3,723,015.78	6,226,620.07	评估金额/废品市场报价		可收回金额小于资产净额
办公设备及其他	3,620.69		3,620.69	评估金额/废品市场报价		可收回金额小于资产净额
合计	9,953,256.54	3,723,015.78	6,230,240.76	—	—	—

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司于2024年9月13日与重庆市璧山区人民政签署了《工业项目投资合同》, 约定以重庆豪能传动技术有限公司为项目公司, 负责投资建设运营“智能制造核心零部件项目”。因项目需要, 重庆豪能传动技术有限公司需要搬迁设备, 公司于本年末对无法搬迁的设备计提了减值准备。

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	607,210,751.97	624,513,824.72
工程物资	47,504.42	260,637.17
合计	607,258,256.39	624,774,461.89

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	44,217,207.10		44,217,207.10	146,994,263.23		146,994,263.23
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	264,029,374.15		264,029,374.15	339,520,541.68		339,520,541.68
智能制造核心零部件项目一期	40,286,476.24		40,286,476.24	6,823,008.85		6,823,008.85
零星项目	258,677,694.48		258,677,694.48	131,176,010.96		131,176,010.96
合计	607,210,751.97		607,210,751.97	624,513,824.72		624,513,824.72

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	146,994,263.23	132,076,491.12	234,853,547.25		44,217,207.10
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	339,520,541.68	219,118,731.22	281,562,119.73	13,047,779.02	264,029,374.15
智能制造核心零部件项目一期	6,823,008.85	65,195,726.43	31,732,259.04		40,286,476.24

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率	资金 来源
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	5.5亿元	53.11%	47.12%				发行可转 债和自筹
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	10.58亿 元	110.43%	100.00%				发行可转 债和自筹
智能制造核心零部件项目一期	5.5亿元	22.07%	0.62%				自筹

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 在建工程的减值测试情况: 无。

15.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程项目用物资	47,504.42		47,504.42	260,637.17		260,637.17

16. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	47,570,186.36	47,570,186.36
2.本年增加金额	12,212,133.91	12,212,133.91
—租入	12,212,133.91	12,212,133.91
3.本年减少金额	5,141,200.69	5,141,200.69
—合同到期或终止	5,141,200.69	5,141,200.69
4.年末余额	54,641,119.58	54,641,119.58
二、累计折旧		-
1.年初余额	26,832,284.87	26,832,284.87
2.本年增加金额	9,023,054.65	9,023,054.65
—计提	9,023,054.65	9,023,054.65
3.本年减少金额	4,706,722.47	4,706,722.47
—合同到期或终止	4,706,722.47	4,706,722.47
4.年末余额	31,148,617.05	31,148,617.05
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		-
1.年末账面价值	23,492,502.53	23,492,502.53
2.年初账面价值	20,737,901.49	20,737,901.49

(2) 使用权资产的减值测试情况: 无。

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	214,080,996.37	9,885,202.01	2,950,284.24	571,140.12	227,487,622.74
2.本年增加金额	367,486.33	600,884.96			968,371.29

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
—购置	367,486.33	600,884.96			968,371.29
3.本年减少金额					
4.年末余额	214,448,482.70	10,486,086.97	2,950,284.24	571,140.12	228,455,994.03
二、累计摊销					-
1.年初余额	20,830,187.23	6,227,497.97	1,378,937.33	165,168.50	28,601,791.03
2.本年增加金额	4,531,598.04	775,924.57	384,819.72	57,114.04	5,749,456.37
—计提	4,531,598.04	775,924.57	384,819.72	57,114.04	5,749,456.37
3.本年减少金额					
4.年末余额	25,361,785.27	7,003,422.54	1,763,757.05	222,282.54	34,351,247.40
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	189,086,697.43	3,482,664.43	1,186,527.19	348,857.58	194,104,746.63
2.年初账面价值	193,250,809.14	3,657,704.04	1,571,346.91	405,971.62	198,885,831.71

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

(3) 无形资产的减值测试情况: 无。

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昊铁强	203,179,912.69					203,179,912.69

(2) 商誉减值准备

报告期末, 本公司对与昊铁强商誉相关的资产组进行了减值测试。商誉可收回金额以经昊铁强公司批准的未来经营预测为基础, 按照预计未来现金流量的现值计算。关键参数包括预测期营业收入及复合增长率、营业成本及其他相关费用, 昊铁强公司根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键数据。按照加权平均资本成本模型 (WACC) 计算确定税前折现率。

根据中水致远资产评估有限公司 2025 年 3 月 19 日出具的《成都豪能科技股份有限公司并购成都昊铁强航空设备制造有限公司所涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》(中水致远评报字[2025]第 030013 号), 于评估基准日 2024 年 12 月 31 日, 成都豪能科技股份有限公司并购成都昊铁强航空设备制造有限公司所形成的与商誉相关的昊铁强资产组预计未来现金流量的现值为 44,592.96 万元, 已超过合并报表口径包含商誉的资产组的账面价值 41,982.73 万元, 与商誉相关的昊铁强资产组可收回金额不低于

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

44,592.96万元。经测试, 本年末商誉未发生减值。

(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
昊铁强公司	经营性长期资产, 独立产生现金流	航空零部件分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
昊铁强公司	419,827,330.31	445,929,617.32	—	5年

(续表)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
昊铁强公司	预测期销售增长率 5%-10%	参考基期数据结合公司自身情况及行业发展特性确定	稳定期销售增长率 0%	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定
	预测期毛利率率 44.36%-49.94%		稳定期毛利率 50.58%	
	折现率 13.39%		折现率 13.39%	

(5) 业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况(万元)						商誉减值金额		
	本年			上年				本年	
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率			
收购昊铁强31.125%的股权				6,000.00	5,967.19	99.45%			

2021年8月23日公司收购昊铁强剩余31.125%的股权。昊铁强原股东承诺:昊铁强2021年度、2022年度及2023年度累计实现扣非后净利润不低于15,500万元(其中:2021年度4,500万元、2022年度5,000万元、2023年度6,000万元)。昊铁强2021年至2023年三年累计实现扣非后净利润19,801.75万元,业绩承诺完成率127.75%,已完成承诺目标。

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入资产改良	7,438,174.55	598,068.81	4,509,860.34		3,526,383.02
车间改造	8,331,311.84	3,303,888.91	2,879,281.86		8,755,918.89
厂区绿化	1,471,629.46	257,400.00	635,610.96		1,093,418.50
合计	17,241,115.85	4,159,357.72	8,024,753.16		13,375,720.41

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
政府补助	205,079,627.07	30,761,944.06	187,778,583.98	28,166,787.59
资产减值准备及坏账准备	84,538,413.68	12,680,762.08	72,298,135.33	10,844,720.30
内部销售未实现利润	24,099,292.23	3,614,893.83	26,257,735.47	3,938,660.32
可抵扣亏损	170,937,449.78	25,640,617.47	141,771,477.07	21,265,721.56
租赁负债	26,619,308.96	3,992,896.35	22,654,686.61	3,398,203.00
合计	511,274,091.72	76,691,113.79	450,760,618.46	67,614,092.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并评估增值	5,190,139.16	778,520.88	7,682,512.02	1,152,376.81
固定资产折旧差额	494,926,835.10	74,239,025.27	402,028,398.96	60,304,259.84
使用权资产	23,492,502.53	3,523,875.37	20,737,901.49	3,110,685.22
合计	523,609,476.79	78,541,421.52	430,448,812.47	64,567,321.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	125,463.47	154,581.20
可抵扣亏损	18,490,816.07	9,714,346.97
合计	18,616,279.54	9,868,928.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2027年	4,173,562.27	4,173,562.27	
2028年	5,540,784.70	5,540,784.70	
2034年	8,776,469.10		
合计	18,490,816.07	9,714,346.97	-

21. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州长江机械老厂区房屋建筑物及土地	9,040,819.84		9,040,819.84	9,040,819.84		9,040,819.84
泸州长江机械搬迁费用及处置损失	10,420,531.97		10,420,531.97	10,420,531.97		10,420,531.97
预付设备款	228,829,569.83		228,829,569.83	163,001,216.40		163,001,216.40
合计	248,290,921.64		248,290,921.64	182,462,568.21		182,462,568.21

其他非流动资产年末余额较上年增加了65,828,353.43元, 较上年上涨了36.08%, 主要是预付设备款增加所致。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

泸州长江机械老厂区资产及搬迁费用预计可以收回, 详见“五、35.1.专项应付款”相关说明。

22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	69,203,934.30	69,203,934.30	保证金及冻结资金	
应收款项融资	889,593.88	889,593.88	质押	
应收票据	45,917,597.43	45,917,597.43	背书/贴现未终止确认票据	
固定资产	1,932,373,743.79	1,329,462,186.94	综合授信抵押	
无形资产	148,553,716.00	127,876,174.27	综合授信抵押	
在建工程	5,606,040.02	5,606,040.02	综合授信抵押	
长期股权投资 ^{注1}	402,450,000.00	402,450,000.00	长期借款质押	
合计	2,604,994,625.42	1,981,405,526.84		—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,069,794.03	44,069,794.03	保证金及冻结资金	
应收票据	8,627,922.63	8,627,922.63	质押	
应收票据	26,834,924.73	26,834,924.73	背书/贴现未终止确认票据	
应收账款	148,384,513.85	140,965,288.16	长期借款质押	
固定资产	1,724,380,782.40	1,249,394,771.87	综合授信抵押	
无形资产	148,487,787.20	131,029,621.89	综合授信抵押	
在建工程	241,959,915.87	241,959,915.87	综合授信抵押	
长期股权投资	402,450,000.00	402,450,000.00	长期借款质押	
合计	2,745,195,640.71	2,245,332,239.18		—

注1、公司将持有的昊轶强股权质押给中国银行成都锦江支行, 用于申请长期借款。截止本年末, 公司对昊轶强的长期股权投资成本为40,245.00万元, 该质押合同项下长期借款本金余额为人民币13,690.25万元。合并财务报表中昊轶强长期股权投资已抵消, 该项目列示母公司单体财务报表金额。

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	69,083,508.26	159,933,318.23
信用借款	100,224,054.09	166,079,909.05
抵押及保证借款	50,045,138.89	
内部已贴现未到期票据	89,998,153.68	
供应链融资借款	10,000,000.00	49,059,924.39

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	319,350,854.92	375,073,151.67

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	318,915,146.48	151,350,421.08
合计	318,915,146.48	151,350,421.08

应付票据余额较上年增加了 167,564,725.40 元, 较上年增加了 110.71%, 主要系本年采购增加, 以票据方式支付的金额增加。

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	375,791,448.56	353,478,257.21
一年以上	28,065,602.26	38,411,799.09
合计	403,857,050.82	391,890,056.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款:

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江海德曼智能装备股份有限公司	9,689,000.00	设备未验收
合计	9,689,000.00	—

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	5,957,280.45	4,041,064.37

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债: 无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况: 无。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	45,372,929.00	338,039,291.42	329,358,720.79	54,053,499.63
离职后福利-设定提存计划		26,793,264.27	26,793,264.27	
辞退福利		490,463.54	490,463.54	
合计	45,372,929.00	365,323,019.23	356,642,448.60	54,053,499.63

(2) 短期薪酬

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,811,913.68	297,958,120.05	289,504,039.01	52,265,994.72
职工福利费		15,229,481.09	15,229,481.09	
社会保险费		16,426,249.04	16,426,249.04	
其中: 医疗保险费		15,099,063.25	15,099,063.25	
工伤保险费		1,320,855.79	1,320,855.79	
生育保险费		6,330.00	6,330.00	
住房公积金		4,879,181.00	4,879,181.00	
工会经费和职工教育经费	1,561,015.32	3,546,260.24	3,319,770.65	1,787,504.91
合计	45,372,929.00	338,039,291.42	329,358,720.79	54,053,499.63

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		25,865,024.84	25,865,024.84	-
失业保险费		928,239.43	928,239.43	-
合计		26,793,264.27	26,793,264.27	-

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,169,124.97	419,646.67
企业所得税	12,376,310.42	28,293,932.17
个人所得税	238,602.54	205,198.24
城市维护建设税	413,211.18	300,162.02
教育费附加	177,090.70	128,641.05
印花税	637,762.97	427,698.63
地方教育费附加	118,060.42	85,760.69
其他税费	68,148.47	63,713.19
合计	17,198,311.67	29,924,752.66

应交税费余额较上年减少了 12,726,440.99 元, 较上年减少了 42.53%, 主要系期末未缴的企业所得税减少了 15,917,621.75 元, 未缴增值税增加 2,749,478.30 元所致。

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,921,558.87	34,739,447.59
合计	5,921,558.87	34,739,447.59

29.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权转让款		31,035,299.66
代收代付款项	520,465.20	265,507.99
保证金及押金	652,816.43	1,733,275.00
股权转让意向金 ^(注)	2,000,000.00	
其他	2,748,277.24	1,705,364.94
合计	5,921,558.87	34,739,447.59

其他应付款年末余额较年初减少28,817,888.72元, 减少82.95%, 主要系支付昊轶强股权转让款31,035,299.66元所致。

注: 股权转让意向金为江苏斯普瑞支付的收购航天神坤34%股权意向金2,000,000.00元, 详见“五、9.持有待售资产”。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	767,753,270.10	355,294,445.30
一年内到期的应付债券	210,958.90	
一年内到期的租赁负债	12,536,575.54	7,820,753.61
合计	780,500,804.54	363,115,198.91

一年内到期的非流动负债余额较年初增加417,385,605.63元, 增加114.95%, 主要系一年内到期的长期借款较上年增加了412,458,824.80元所致。

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	316,886.41	250,738.44
应收账款转让未终止确认所对应的应付账款	566,441.35	4,856,866.29
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款	45,917,597.43	26,834,924.73
合计	46,800,925.19	31,942,529.46

其他流动负债年末余额较年初增加14,858,395.73元, 增加46.52%, 主要系未终止确认的已背书尚未到期的应收票据增加所致。

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	-	375,000,000.00
抵押及质押借款	76,852,500.00	110,135,000.00
质押及保证借款	254,177,688.62	
保证借款	76,242,688.80	106,260,451.97
抵押及保证借款	44,378,948.50	322,348,572.14
合计	451,651,825.92	913,744,024.11

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

长期借款年末余额较年初减少462,092,198.19元, 减少50.57%, 主要系重分类至一年内到期的非流动负债的长期借款较上年增加了412,458,824.80元所致。

本公司年末抵押借款利息利率期间为3.4%-4.05%、抵押及质押借款利息利率期间为3.4%-3.65%、抵押及保证借款利息利率期间为2.6%-4.75%、保证借款利息利率期间为2.55%-4.75%。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	474,351,245.71	432,368,323.92

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
豪能转债	5亿元	第一年0.3%, 第二年0.4%, 第三年0.8%, 第四年1.5%, 第五年2%, 第六年2.5%	2022/11/25	6年	5亿元
豪24转债	5.5亿元	第一年0.20%, 第二年0.40%, 第三年0.80%, 第四年1.50%, 第五年1.90%, 第六年2.10%	2024/10/23	6年	5.5亿元

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还
豪能转债	432,368,323.92		1,895,924.70	24,364,860.69	810,323.75
豪24转债		471,106,512.37	210,958.90	3,244,733.34	

(续表)

债券名称	本年转股	本年赎回	重分类至一年内到期非流动负债	年末余额	是否违约
豪能转债	457,384,504.64	434,280.92			否
豪24转债			210,958.90	474,351,245.71	否

(3) 可转换公司债券

1) 豪能转债

经中国证监会《关于核准成都豪能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2022]2636号)核准, 公司于2022年11月25日公开发行了500万张可转换公司债券(简称“豪能转债”), 每张面值100元, 发行总额50,000万元。初始转股价格为12.78元/股, 转股期自2023年6月1日至2028年11月24日。在债券期满后五个交易日内, 公司将按债券面值的113%(含最后一期年度利息)的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项发行费用合计不含税金额7,541,698.12元后, 实际募集资金净额为人民币492,458,301.88元。本次发行可转换公司债券权益成分价值为89,461,859.60元, 负债价值为410,538,140.40元, 权益成分分摊的发行费用金额为1,349,388.67元, 负债成分分摊的发行费用金额为6,192,309.45元。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

截至2024年12月31日, 累计共有499,525,000.00元“豪能转债”转换为公司股份, 累计转股数量为59,533,435股, 占“豪能转债”转股前公司已发行股份总额的15.12%; 累计共有475,000.00元“豪能转债”赎回, 占发行总额的0.095%。本年偿还利息810,323.75元。

2) 豪24转债

经中国证监会《关于成都豪能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2024]374号)核准, 公司于2024年10月23日公开发行了550万张可转换公司债券(简称“豪24转债”), 每张面值100元, 发行总额55,000万元。初始转股价格为8.43元/股, 转股期自2025年4月29日至2030年10月22日。在债券期满后五个交易日内, 公司将按债券面值的113% (含最后一期年度利息) 的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

本次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项发行费用合计不含税金额7,605,283.03元后, 实际募集资金净额为人民币542,394,716.97元。本次发行可转换公司债券权益成分价值为78,893,487.63元, 负债价值为471,106,512.37元, 权益成分分摊的发行费用金额为999,580.11元, 负债成分分摊的发行费用金额为6,605,702.92元。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	14,613,595.76	15,716,816.38
减: 未确认融资费用	530,862.34	882,883.38
合计	14,082,733.42	14,833,933.00

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
合计	79,720,000.00	79,720,000.00

35.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	详见注释

注: 泸州长江机械于2013年10月10日与江阳区政府签订《搬迁技改协议》, 约定将原址(大山坪、小市街道)整体搬迁至泸州高新区, 新增200亩工业用地(出让方式)。2014年1月通过出让取得101,157m²土地使用权(支付2,731万元), 2015年2月获颁权证。原址土地由江阳区政府按100万元/亩(总84.72亩)收储, 土地处置收益在缴税后剩余部分返还用于新项目建设。

2013年10月10日泸州长江机械与土地中心、江阳区政府签订《国有土地使用权收购合同》, 约定土地中心以8,472万元分四期支付收购款。截至2024年底, 已收到7,972万元(挂账专项应付款), 因职工宿舍和居民拆迁未完成, 待搬迁结束后统一进行会计处理。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	127,144,464.10	38,160,300.00	20,859,256.95	144,445,507.15	收到财政拨款

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入资产处置收益金额	其他变动	年末余额	资产收益相关
2014年省创新驱动发展资金(注 1)	2,075,562.95		214,713.48			1,860,849.47	与资产相关
技改(整体搬迁)贴息(补助)资金(注 2)	1,380,952.48		142,857.12			1,238,095.36	与资产相关
2015战略新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目(注 3)	10,506,385.68		1,591,365.18			8,915,020.50	与资产相关
2017年DCT用离合器支撑及主副毂生产线技术改造转型升级专项资金(注 4)	1,662,999.38		550,404.48			1,112,594.90	与资产相关
建设补助款(详见其他重要事项)	8,936,186.40		992,909.52			7,943,276.88	与资产相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目(注 5)	449,033.55		54,207.60			394,825.95	与资产相关
2021年度川大泸州合作项目立项经费(注 6)	140,000.00					140,000.00	与资产相关
2021年市级科技创新项目(注 7)	75,000.00		75,000.00				与资产相关
新能源汽车关键零部件生产基地项目产业扶贫资金(注 8)	12,000,000.00		726,415.13			11,273,584.87	与资产相关
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金(注 9)	103,570.00		103,570.00				与资产相关
2016年省级第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化(注 10)	115,789.32		34,736.88			81,052.44	与资产相关
同步器三期技改补助(注 11)	2,758,373.36		295,540.00			2,462,833.36	与资产相关
商用车AMT行星机构生产线技术改造项目(注 12)	10,257,000.00					10,257,000.00	与资产相关
商用车同步器系统智能生产基地项目(注 13)	40,052,508.35		8,534,831.52			31,517,676.83	与收益相关
商用车同步器系统智能生产基地项目(注 14)	17,416,864.24		2,295,520.73			15,121,343.51	与资产相关

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本年计入资产处置收益金额	其他变动	年末余额	资产收益相关
2021年第一批省级工业发展专项资金(注 15)	3,600,000.00	460,000.00	474,240.60			3,585,759.40	与资产相关
产业扶持资金(注 16)	34,618,583.33		3,789,000.00			30,829,583.33	与收益相关
面相新能源汽车的高硬耐磨复合梯度涂层一字轴研究开发与应用(注 17)	80,000.00		80,000.00				与收益相关
基于电磁耦合场提升硬质合金涂层刀具使用寿命的关键技术研究与应用(注 18)	168,000.00					168,000.00	与收益相关
市级科技计划项目资金补助(注 19)	150,000.00			60,000.00		90,000.00	与收益相关
2024年第二批省级工业发展专项资金(注 20)		7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目(注 21)	70,000.00		70,000.00				与资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目(注 22)	140,000.00		70,000.00			70,000.00	与资产相关
1000 万件汽车同步器生产线建设项目(注 23)	855,000.00		190,000.00			665,000.00	与资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目(注 24)	402,500.00		70,000.00			332,500.00	与资产相关
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造(注 25)	618,000.00		103,000.00			515,000.00	与资产相关
青羊区新经济和科技局 2021 年 XX 项目资金(注 26)	430,166.75		57,999.96			372,166.79	与资产相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目(注 27)	194,327.01		30,576.84			163,750.17	与资产相关
2022 年中小企业成长工程项目(注 28)		825,400.00	71,089.13	25,808.37		728,502.50	与资产相关
2024 年成都市中小企业固定资产和信息化投资补助项目 (2022 年期间)(注 29)		900,600.00	9,915.17			890,684.83	与资产相关
2024 年成都市中小企业固定资产和信息化投资补助项目 (2023 年期间)(注 30)		767,300.00	8,553.51			758,746.49	与资产相关
成都市 2023 年技术改造项目(注 31)		950,000.00	72,707.81			877,292.19	与资产相关
龙泉工业投资公司 2016 年产业研究与开发专项资金(注 32)	144,661.30		64,293.92			80,367.38	与资产相关
2024 年第四批省级工业发展专项资金(注 33)		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合计	127,144,464.10	38,160,300.00	20,773,448.58	25,808,3760,000.00	144,445,507.15	-	

注 1: 泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》(泸市财建[2014]98

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

号) 向本公司拨付省级创新驱动资金 2,000,000.00 元, 用于本公司整体搬迁项目。该项目 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 2: 泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2013 年泸州市级重点技改项目贴息(补助)资金的通知》(泸市财企[2013]86 号)于 2013 年 12 月向本公司拨付了财政贴息补助 2,000,000.00 元, 用于本公司整体搬迁项目。该项目 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 3: 四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会根据《关于开展 2015 年战略性新兴产业高端成长型产业专项资金项目申报工作的专项资金和项目计划的通知》(川财建[2015]160 号)于 2015 年 10 月和 12 月分别向本公司拨付省级创新驱动资金 480 万元和 730 万元, 用于自动变速零部件智能化制造项目。该项目于 2020 年 4 月通过验收开始摊销。

注 4: 泸州高新区财政局和泸州高新区经发局根据省财政厅省经信委《关于 2018 年技术改造与转型升级专项资金的通知》(川财建[2018]49 号)和市财政局市经信委《关于下达 2018 年技术改造与转型升级专项资金的通知》(泸市财建[2018]62 号)文件要求, 于 2018 年 12 月 31 日下达泸州长江 2018 年技术改造与转型升级专项资金 340 万元。该项目于 2021 年 4 月通过验收开始摊销。

注 5: 泸州高新技术产业开发区管委会根据《泸州高新区管委会关于兑现 2019 年度产业扶贫资金的通知》(泸高管发[2020]14 号), 于 2020 年 4 月 30 日向本公司拨付 100 万元, 用于汽车差速器生产线建设技术改造项目, 该项目 2020 年完成并开始摊销。

注 6: 根据《关于下达 2021 年度四川大学泸州市人民政府战略合作项目立项的通知》, 本公司收到 14 万项目首批立项经费, 该项目尚未验收。

注 7: 根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2021 年市级科技计划项目的通知》泸市科人(2021) 110 号, 泸州长江机械有限公司收到 7.5 万的研发资金补助款, 用于新能源汽车差速器壳体创新, 该项目已验收并摊销。

注 8: 根据泸州高新技术产业开发区管理委员会与成都豪能科技股份有限公司签订的《投资补充协议》, 本公司 2024 年收到 1200 万元, 用于汽车变速器关键传动零件生产基地项目。该项目 2024 年已开始摊销。

注 9: 成都市财政局及成都市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》(成财企[2014]159 号)于 2014 年 11 月 21 日向本公司拨付固定资产投资补助资金 103.57 万元, 用于双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 10: 成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》(成教财[2016]169 号), 于 2017 年 3 月向本公司拨付了科技计划项目资金 100 万元, 用于汽车同步器冲压齿环产业化项目。该项目 2019 年 6 月通过验收并开始摊销。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 11: 成都市经济和信息化局根据《关于组织申报成都市2022年技术改造和新增投资及重大工业和信息化建设补助项目的通知》(成经信财[2022]3号),于2023年5月31日向本公司拨付技术改造补助资金295.54万元,用于同步器三期技改项目。该项目2023年5月完成并开始推销。

注 12: 成都经开区经济和信息化局根据《关于做好项目资金使用的函》，于2024年12月19日向本公司拨付1025.7万元，用于AMT行星机构生产线技术改造项目，该项目尚未验收。

注 13: 2018年6月26日，豪能股份与管委会签订投资合作协议，鉴于豪能股份在泸州高新区投资建设汽车同步器系统智能生产基地项目，为支持项目建设管委会提供6330万元产业扶贫资金，用于支持公司做大做强，提升行业竞争力。2021年3月24日，本公司收到管委会支付的6330万元产业扶贫资金，该补助与收益相关，公司按照协议约定的最低经营期限推销。

注 14: 2020年10月29日，豪能股份与管委会签订《汽车同步器系统智能生产基地项目投资补充协议(三)》，管委会对本公司新购的生产设备提供支持。以新购生产设备的有效采购合同、增值税专项发票和设备到货验收清单等为依据，按新购的生产设备(单价不低于20万元)总金额的一定比例进行补贴。据此，本公司于2021年7月15日收到管委会支付的2000万元，于2022年5月31日收到管委会支付的22.85万元产业扶贫基金，于2023年11月28日收到管委会支付的59.34万元。该补助与资产相关，公司按照相关资产的折旧年限进行推销。

注 15: 泸州市财政局、泸州市经济和信息化局、泸州市数字经济局根据《关于下达2021年第一批省级工业发展专项资金的通知》(泸市财建二[2021]65号)于2022年1月28日向本公司拨付资金360万元，用于汽车同步器系统智能生产基地项目建设，该项目2024年4月通过验收开始推销。

注 16: 2021年9月24日，豪能股份与泸州高新技术产业开发区管理委员会(以下简称管委会)签订汽车差速器总成生产基地项目投资合作协议，本公司负责投资建设运营汽车差速器系统生产基地项目。为支持项目建设管委会为本公司提供部分产业扶贫资金。本公司于2022年12月23日收到管委会支付的1,289万元产业扶贫资金，于2023年1月18日和6月26日分别收到管委会支付的1,000万元和1,500万元产业扶贫资金，该补助与收益相关，公司按承诺经营期限推销。

注 17: 泸州市科学技术和人才工作局根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达2022年市级科技计划项目的通知》(泸市科人[2022]124号)，于2023年4月25日向本公司拨付资金20万元，用于面相新能源汽车的高硬耐磨复合梯度涂层一字轴项目研究，年末该项目已验收已推销。

注 18: 泸州市人民政府和四川大学科学技术发展研究院根据《关于下达2022年度四川大学-泸州市人民政府战略合作项目立项的通知》于2023年5月19日向本公司拨付资金16.8万元，用于电磁耦合场提升硬质合金涂层刀具使用寿命的关键技术项目研究，年末该项目尚未完成验收。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 19: 泸州市科学技术和人才工作局根据《关于下达2023年市级科技计划项目的通知》于2023年12月22日向本公司拨付资金15万元，用于基于逆向工程的新能源汽车齿轮精密银造模具三维型面失效快速检测及模具寿命提升研究，2024年退回政府补助6万，余额9万。年末该项目尚未完成验收。

注 20: 根据泸州高新区财政局和泸州高新区经济发展局《关于下达2024年第二批省级工业发展专项资金的通知》泸高管财建〔2024〕57号，本公司收到700万政府补助用于汽车差速器总成生产基地建设项目建设一期工程。截至2024年年末未验收。

注 21: 重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达2014年第三批重庆市民营经济经济发展专项资金项目计划的通知》(渝经信发[2014]70号)分别于2014年11月和2016年9月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计70万元，用于年产100万件MF513系列同步器生产线改建项目。该项目2015年1月完成并开始推销。

注 22: 重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达2015年第三批重庆市民营经济经济发展专项资金项目计划的通知》(渝经信发[2015]83号)分别于2015年12月和2016年12月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计70万元，用于青山MF626变速箱的同步器生产线技改项目。该项目2016年1月完成并开始摊销。

注 23: 重庆市经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产1000万件汽车同步器生产线建设项目的批复》(渝经信装备[2017]54号)，于2017年11月向重庆豪能拨付了民营经济经济发展专项资金190万元，用于1000万件汽车同步器生产线建设项目建设。2018年5月设备已完工转固并开始摊销。

注 24: 重庆市璧山区经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目资金申请报告的批复》(璧山经信发[2018]278号)，于2018年12月向重庆豪能拨付了2018年第四批重庆市工业和信息化专项资金70万元，用于汽车变速箱同步器自动化生产线技改项目购买指定设备。该项目2019年10月通过验收并开始摊销。

注 25: 根据重庆经济信息委员会《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产150万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造项目资金申请报告的批复》，重庆豪能于2020年3月13日收到重庆市璧山区财政局拨付的103万元项目资金，用于购买倒立式数控车VL3DUO。该项目已于2020年完成并开始摊销。

注 26: 根据《成都市经信局关于下达2021年第三批市级工业发展资金的通知》，吴轶强于2021年6月收到成都市青羊区新经济和科技局拨付的58万元项目款，该项目于本年完成并开始摊销。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 27：根据成都市经济和信息化局《关于下达2022年“2021年成都市中小企业成长工程补助项目”资金补助的通知》，本公司收到23万元政府补助资金用于管道零件加工生产线项目，公司按相关资产剩余使用寿命摊销。

注 28：成都市经济和信息化局、成都市财政局根据《关于申报2022年成都市中小企业成长工程补助项目的通知》(成经信财〔2022〕13号)向本公司拨付82.54万元政府补助资金用于装配件精加工生产项目，公司按相关资产剩余使用寿命摊销。

注 29：成都市经济和信息化局根据《关于开展2024年成都市中小企业固定资产和信息化投资补助项目申报工作的通知》成经信财〔2024〕29号，本公司收到90.06万元政府补助资金用于新购设备扩大产能，公司按相关资产剩余使用寿命摊销。

注 30：成都市经济和信息化局根据《关于开展2024年成都市中小企业固定资产和信息化投资补助项目申报工作的通知》成经信财〔2024〕29号，本公司收到76.73万元政府补助资金用于昊铁强航空专用标准件制造扩建项目，公司按相关资产剩余使用寿命摊销。

注 31：成都市经济和信息化局根据《关于下达成都市2023年技术改造项目补助资金的通知》成经信财〔2024〕65号，向本公司拨付95万元，该项目2024年6月通过验收并开始摊销。

注 32：成都市财政局和成都市经济和信息化委员会根据《关于下达第一批省安排2016年产业研究与开发专项资金的通知》(成财企〔2016〕66号)向本公司拨付2016年产业研究与开发专项资金100万元，用于汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究项目。该项目2020年9月通过验收并开始摊销。

注 33：泸州高新区财政局和泸州高新区经济发展局根据《关于下达2024年第四批省级工业发展专项资金的通知》泸高管财建〔2024〕69号，向本公司拨付1000万元，本公司已于2024年12月收到500万元专项资金，用于设备更新和技术改造项目，该项目尚未验收尚未开始摊销。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	393,016,574.00			188,650,810.00	59,533,119.00	248,183,929.00	641,200,503.00

公积金转股变动主要系本公司2024年4月26日第五届董事会第二十二次会议审议通过《2023年度利润分配方案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本：向全体股东每股派发现金红利0.20元（含税），向全体股东每股以资本公积金转增0.48股。本年度资本公积转股数为188,650,810.00股

其他变动主要系2022年度发布的5亿元“豪能转债”在本年度共有499,521,000.00元转换为公司股份，累计转股数量为59,533,119.00股。

38. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
豪能转债	4,999,960.00	88,111,766.03		
豪24转债			5,500,000.00	71,288,204.60

(续表)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
豪能转债	4,999,960.00	88,111,766.03		
豪24转债			5,500,000.00	71,288,204.60

本年变动情况说明详见“五、33.应付债券”。

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	239,426,744.14	485,909,393.12	188,650,810.00	536,685,327.26
其他资本公积	56,739,249.29			56,739,249.29
合计	296,165,993.43	485,909,393.12	188,650,810.00	593,424,576.55

本年股本溢价增加主要系2022年度发布的5亿元“豪能转债”在本年度共有499,521,000.00元转换为公司股份，累计增加资本公积为485,909,393.12元。

本年股本溢价减少主要系资本公积转增股本所致，详见“五、37.股本”

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	8,055,466.20	11,956,764.97	4,631,388.36	15,380,842.81

专项储备年末余额较年初增加了7,325,376.61元，增加90.94%，主要系本年按照财资[2022]136号相关标准计提安全生产费所致。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	96,028,396.72	1,906,161.65		97,934,558.37

42. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	1,363,797,125.71	1,257,350,229.92
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中: 《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,363,797,125.71	1,257,350,229.92
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	321,838,161.44	181,963,234.04
减: 提取法定盈余公积	1,906,161.65	4,640,667.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,604,504.00	70,875,670.32
转作股本的普通股股利		
.....		
本年年末余额	1,605,124,621.50	1,363,797,125.71

根据本公司2024年4月26日第五届董事会第二十二次会议审议通过《2023年度利润分配方案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本：向全体股东每股派发现金红利0.20元（含税），向全体股东每股以资本公积金转增0.48股。本年度实际派发现金红利78,604,504.00元。

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,313,222,304.57	1,553,485,373.94	1,905,270,935.56	1,348,159,751.70
其他业务	46,587,559.29	4,369,761.64	40,366,041.38	6,786,097.73
合计	2,359,809,863.86	1,557,855,135.58	1,945,636,976.94	1,354,945,849.43

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息(万元)

合同分类	汽车零部件分部		航空零部件分部		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
业务类型						
同步器	124,011.60	82,285.84			124,011.60	82,285.84

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合同分类	汽车零部件分部		航空零部件分部		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
差速器	46,996.66	42,754.40			46,996.66	42,754.40
其他	31,998.78	15,559.44			31,998.78	15,559.44
航空零部件			28,315.19	14,748.86	28,315.19	14,748.86
按经营地区分类						
国内销售	176,973.59	125,307.14	28,315.19	14,748.86	205,288.78	140,056.00
国外销售	26,033.45	15,292.54			26,033.45	15,292.54
合计	203,007.04	140,599.68	28,315.19	14,748.86	231,322.23	155,348.54

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	6,367,257.14	6,360,727.95
城市维护建设税	4,097,953.78	5,481,480.07
土地使用税	5,075,549.24	5,071,177.16
教育费附加	1,756,265.88	2,001,323.69
印花税	2,210,136.28	1,750,989.01
地方教育费附加	1,170,843.93	1,914,019.21
其他税费	33,384.84	23,658.42
合计	20,711,391.09	22,603,375.51

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,496,876.19	7,832,685.94
办公费及低耗品	3,551,184.46	3,183,335.07
差旅费	1,185,900.61	904,784.35
业务招待费	2,691,635.27	3,060,181.91
广告宣传费	107,542.02	162,163.72
其他费用	360,286.86	392,008.73
车辆使用费	272,115.90	372,396.39
合计	17,665,541.31	15,907,556.11

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	73,610,539.90	55,518,956.96
折旧及无形资产摊销等	23,350,171.32	17,079,429.87
差旅费	2,639,407.46	2,604,460.33
维修费	4,445,862.58	3,653,585.83
办公费及水电气费	9,117,192.30	8,385,233.20
业务招待费	7,803,152.18	8,015,754.45
中介机构费	3,508,341.41	2,735,293.02
车辆使用费	909,712.69	758,632.71
排污费	1,404,256.47	999,289.59

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	11,856,466.68	3,807,773.05
股权激励费		497,621.99
合计	138,645,102.99	104,056,031.00

管理费用较上年增加了34,589,071.99元, 增长了33.24%, 其中: 折旧及无形资产摊销等增加主要系新增厂房未投入使用期间其折旧摊销计入管理费用所致; 职工薪酬金额较上年增加主要系本年发放奖金增加所致。

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	67,195,732.20	37,181,033.65
职工薪酬	44,577,271.23	38,452,725.66
折旧摊销	30,432,294.91	19,652,055.40
技术服务、咨询及检测费	963,989.04	1,913,678.42
其他	1,200,017.78	1,735,828.06
合计	144,369,305.16	98,935,321.19

研发费用较上年增加了45,433,983.97元, 增长了45.92%, 主要系本年度子公司泸州长江新能源汽车高精密转子轴研究开发(电机轴)项目等较上年研发投入材料及设备增加所致; 子公司泸州豪能研发项目增多、研发样件投入增加所致。

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	86,116,851.71	81,147,836.40
减: 利息收入	4,050,869.01	3,915,846.42
加: 汇兑损失	663,447.14	-4,639,521.27
加: 其他支出	3,883,766.88	6,488,586.27
合计	86,613,196.72	79,081,054.98

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
债务重组		400,000.00
个税手续费	552,628.15	490,294.78
政府补助	44,601,290.73	32,250,378.86
合计	45,153,918.88	33,140,673.64

其他收益本年发生额较上年增加12,013,245.24元, 增加36.25%, 主要系本年收到的进项税加计抵减等补助增加所致。

政府补助明细:

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
汽车同步器系统智能生产 其他项目	8,294,617.06	6,817,127.07	递延收益转入	与资产相关

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	12,478,831.52	11,798,831.52	递延收益转入	与收益相关
进项税加计抵减	11,253,711.09	7,096,948.96	成都市龙泉驿区税务局	与收益相关
综合贡献奖励资金	2,321,600.00	219,700.00	成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
2023年市级科技创新城市发展资金	1,996,000.00		泸州市科学技术和人才工作局	与收益相关
2023第二批升级外经贸发展专项资金	1,048,200.00		泸州市科学技术和人才工作局	与收益相关
2024年第二批市级工业发展专项资金	900,000.00		泸州市人民政府	与收益相关
2023年市级工业发展资金	898,800.00		泸州高新区管委会	与收益相关
博士后科研工作站资助经费	700,000.00		四川省人力资源和社会保障厅	与收益相关
培训补贴	626,200.00	470,015.00	成都龙泉驿区就业局	与收益相关
鼓励企业协作配套资金	605,100.00		成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
稳岗补贴	585,981.45	764,000.55	成都市龙泉驿区就业服务管理局	与收益相关
23年“壮大贷”贴息项目补助	575,800.00		成都市经济和信息化局	与收益相关
其他零星补助	367,851.85	517,692.14	成都市龙泉驿区经信局	与收益相关
计提贫困人口减免税款	303,550.00			与收益相关
中小企业发展专项资金	291,000.00	428,000.00	成都市财政局、成都市经济和信息化局	与收益相关
省级工业发展资金	244,700.00		成都市财政局、成都市经济和信息化局	与收益相关
市级先进制造业奖励	214,000.00		成都市财政局、成都市经济和信息化局	与收益相关
2024年第一批市级工业奖励补助资金	200,000.00		四川省泸州市人民政府	与收益相关
2023年度科技创新后补助	140,000.00		泸州高新区管委会	与收益相关
项目前期费用补助	123,000.00		龙泉驿区经信局	与收益相关
2022年第三批省级工业发展资金	120,000.00		四川经济和信息化厅	与收益相关
2023第二批省级外经贸发展专项资金	100,347.76		泸州高新区经济发展局	与收益相关
科技计划项目补贴	100,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
高新技术企业复审奖励	100,000.00		重庆市璧山市科技局	与收益相关
扩岗补助	12,000.00	71,500.00	成都市就业服务管理局	与收益相关
高增长奖励资金		200,000.00	泸州财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
扩大占比奖励资金		1,000,000.00	成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
企业稳增长奖励资金		200,000.00	泸州财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
制造企业总部式发展奖励		280,000.00	成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
2020年国家外贸转型升级基地建设资金		162,800.00	重庆市璧山区商务委员会	与收益相关

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2021年度经济振兴发展资金		200,000.00	泸州财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
2021年度精准施策支持实体经济振兴发展资金		100,000.00	泸州市财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
2022年稳规成长奖励		200,000.00	泸州财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
2023年科技创新城市发展基金		100,000.00	泸州市财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
创新城市发展资金(第四批)		720,900.00	泸州市科学技术和人才工作局	与收益相关
电费补贴		180,854.88	成都市龙泉驿区经信局	与收益相关
发电机补贴		104,500.00	成都市龙泉驿区经信局	与收益相关
科技服务项目资金		100,000.00	泸州市财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
泸州市****资金		100,000.00	泸州市财政局、泸州市经济和信息化局	与收益相关
物流补贴		417,508.74		与收益相关
合计	44,601,290.73	32,250,378.86		

50. 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,957,465.30	-58,702,808.99
理财产品收益		588,874.17
应收票据终止确认的投资收益(贴现息)	-5,113,897.23	
合计	-28,071,362.53	-58,113,934.82

投资收益发生额较上年增加 30,042,572.29 元, 增加了 51.70%, 主要系本年联营企业航天神坤亏损较上年减少所致。

51. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,578,897.84	-15,862,411.19
其他应收款坏账损失	142,805.96	-208,060.91
合计	1,721,703.80	-16,070,472.10

信用减值损失发生额较上年减少 17,792,175.90 元, 减少了 110.71%, 主要系本年应收账款余额较上年变动较小所致。

52. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,502,726.52	-12,953,146.71
固定资产减值损失	-6,230,240.76	
合计	-29,732,967.28	-12,953,146.71

资产减值损失本年发生额较上年增加 16,779,820.57 元, 增加 129.54%, 主要系个别产品本年销售单价下降计提存货跌价准备及厂房搬迁导致固定资产发生减值所致。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

53. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-3,092,094.36	912,267.55	-3,092,094.36
其中: 固定资产处置收益	-3,157,616.14	832,808.88	-3,157,616.14
提前终止租赁合同	65,521.78	79,458.67	65,521.78
合计	-3,092,094.36	912,267.55	-3,092,094.36

资产处置收益本年发生额较上年减少4,004,361.91元, 减少了438.95%, 主要系本年处置部分设备产生亏损所致。

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	16,841.83	9,341.86	16,841.83
其中: 固定资产处置利得	16,841.83	9,341.86	16,841.83
其他	439,402.58	745,680.61	439,402.58
合计	456,244.41	755,022.47	456,244.41

营业外收入本年发生额较上年减少298,778.06元, 减少39.57%, 主要系本年赔偿款收入减少所致。

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,834,059.97	162,343.97	1,834,059.97
其中: 固定资产处置损失	1,834,059.97	162,343.97	1,834,059.97
滞纳金	826,352.60	233,249.09	826,352.60
其他	13,000.00	190,083.54	13,000.00
罚款	550,500.00		550,500.00
合计	3,223,912.57	585,676.60	3,223,912.57

营业外支出本年发生额较上年增加2,638,235.97元, 增加了450.46%, 主要系本年固定资产报废处置、滞纳金及罚款增加所致。

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	51,747,791.84	51,954,812.63
递延所得税费用	4,897,078.63	-15,759,012.28
合计	56,644,870.47	36,195,800.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	377,161,721.36

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,574,258.20
调整以前期间所得税的影响	507,744.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,998,755.58
额外可扣除费用的影响	-9,209,761.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	778,145.47
其他	-4,271.44
所得税费用	56,644,870.47

57. 合并现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	50,776,366.46	35,429,929.40
利息收入	4,050,869.01	3,915,846.42
代收代付款	1,811,323.79	1,655,503.00
其他款项	992,030.73	809,162.16
合计	57,630,589.99	41,810,440.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及水电气费	11,925,009.16	11,048,271.15
维修费	3,061,302.19	13,088,625.33
业务招待费	10,494,787.45	11,078,004.36
代收代付款	2,573,126.39	1,325,938.00
中介机构费	4,107,970.75	4,030,663.95
差旅费	3,922,537.54	3,507,176.68
车辆使用费	727,117.24	1,094,030.96
排污费	997,240.95	998,857.59
搬迁费用	1,585,339.81	
其他款项	10,995,634.52	7,617,643.65
合计	50,390,066.00	53,789,211.67

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产及其他长期资产	131,248,161.08	69,836,040.00
支付昊轶强并购款		67,153,125.00
购买理财产品	130,000,000.00	
合计	261,248,161.08	136,989,165.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回		80,000,000.00
收回西部农业保险公司筹备资金	19,817.63	43,614.00
合计	19,817.63	80,043,614.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	-

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	6,297,220.58	34,116,549.00
不能终止确认的应收款项贴现	42,287,761.60	11,214,689.20
本年已贴现未到期内部票据收到的现金净额	89,998,153.68	
收回信用证押金	12,000,000.00	
合计	150,583,135.86	45,331,238.20

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付收购子公司少数股权款	26,767,500.00	26,767,500.00
偿还不能终止确认的应收款项贴现		182,000.00
支付票据保证金	43,431,360.85	4,240,444.73
支付租金	6,185,394.68	8,404,614.46
可转债发行费用	1,862,007.62	2,493,133.20
支付信用证押金		12,000,000.00
股权激励回购股份款		3,651,251.07
合计	78,246,263.15	57,738,943.46

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

			变动
短期借款	375,073,151.67	320,869,882.97	14,230,246.85
长期借款	913,744,024.11	269,113,746.63	
一年内到期的非流动负债-长期借款	355,294,445.30		695,500,570.10
应付利息			57,991,031.84
应付债券	432,368,323.92	544,550,000.00	76,291,174.22
一年内到期的非流动负债-应付债券			210,958.90
应付股利			78,604,504.00
租赁负债	14,833,933.00		13,658,708.03
一年内到期的非流动负债-租赁负债	7,820,753.61		10,421,048.61
其他应付款-昊轶强股东	26,767,500.00		
合计	2,125,902,131.61	1,134,533,629.60	946,908,242.55

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金	
		变动	
短期借款	354,950,325.16	35,872,101.41	319,350,854.92
长期借款	48,044,419.74	683,161,525.08	451,651,825.92
一年内到期的非流动负债-长期借款	282,574,391.66	467,353.64	767,753,270.10
应付利息	55,418,687.20	2,572,344.64	
应付债券	1,285,323.75	577,572,928.68	474,351,245.71
一年内到期的非流动负债-应付债券			210,958.90
应付股利	78,604,504.00		
租赁负债	480,168.00	13,929,739.61	14,082,733.42
一年内到期的非流动负债-租赁负债	5,705,226.68		12,536,575.54
其他应付款-昊轶强股东	26,767,500.00		
合计	853,830,546.19	1,313,575,993.06	2,039,937,464.51

(4) 以净额列报现金流量的说明: 无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况的重大活动及财务影响: 本年票据背书金额 378,668,617.93 元。

(6) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	320,516,850.89	180,996,721.80
加: 资产减值准备	29,732,967.28	12,953,146.71
信用减值损失	-1,721,703.80	16,070,472.10
固定资产折旧	256,323,717.97	210,050,300.41

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

使用权资产折旧	9,023,054.65	8,626,672.43
无形资产摊销	5,749,456.37	5,729,446.68
长期待摊费用摊销	8,024,753.16	5,861,951.48
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	3,092,094.36	-912,267.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,817,218.14	153,002.11
财务费用(收益以“-”填列)	87,242,781.96	82,356,867.00
投资损失(收益以“-”填列)	22,957,465.30	58,113,934.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,077,021.02	14,746,169.17
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	13,974,099.65	-30,505,181.45
存货的减少(增加以“-”填列)	-136,407,923.75	-42,784,654.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-292,365,508.62	-321,615,253.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	285,184,413.11	114,456,398.15
其他	7,325,376.61	6,873,595.40
经营活动产生的现金流量净额	611,392,092.26	321,171,320.77
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:		
现金的年末余额	381,493,693.19	316,419,542.39
减: 现金的年初余额	316,419,542.39	275,029,355.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,074,150.80	41,390,186.74

(7) 本年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(8) 本年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(9) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	381,493,693.19	316,419,542.39
其中: 库存现金	13,643.21	10,212.08
可随时用于支付的银行存款	381,480,049.98	316,409,330.31
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	381,493,693.19	316,419,542.39
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			15,646,397.81
其中:欧元	2,079,061.54	7.5257	15,646,393.43
瑞士法郎	0.17	7.9977	1.36
美元	0.42	7.1884	3.02
应收账款			31,997,610.01
其中:美元	414,509.57	7.1884	2,979,660.59
欧元	3,855,847.22	7.5257	29,017,949.42
应付账款			13,468,830.45
其中:美元	99,290.00	7.1884	713,736.24
欧元	872,916.36	7.5257	6,569,306.65
瑞士法郎	760,150.00	7.9977	6,079,451.66
日元	2,300,000.00	0.046233	106,335.90
短期借款			6,781,221.23
其中:日元	146,674,912.50	0.046233	6,781,221.23

(2) 境外经营实体: 无。

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,125,930.25	1,209,030.60
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	222,650.00	334,200.00
与租赁相关的总现金流出	6,185,394.68	9,207,848.78

(2) 本集团作为出租方: 无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益: 无。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	67,195,732.20	37,181,033.65
职工薪酬	44,577,271.23	38,452,725.66
折旧及摊销	30,432,294.91	19,652,055.40
技术服务、咨询及检测费	963,989.04	1,913,678.42
其他	1,200,017.78	1,735,828.06
合计	144,369,305.16	98,935,321.19
其中: 费用化研发支出	144,369,305.16	98,935,321.19
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目: 无。

2. 重要外购在研项目: 无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。
2. 同一控制下企业合并: 无。
3. 反向收购: 无。
4. 处置子公司: 无。
5. 其他原因的合并范围变动: 无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泸州长江机械	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100.00%		非同一控制合并
重庆豪能	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售	100.00%		投资设立
泸州豪能	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100.00%		投资设立
昊铁强	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	100.00%		非同一控制合并
恒翼升	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售		100.00%	投资设立
豪能空天	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	80.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司: 无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息: 无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况: 无。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响: 无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
四川航天神坤科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售 机械设备	34.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	年初余额	本年发生额
四川航天神坤科技有限公司		

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额
	四川航天神坤科技有限公司
流动资产	97,442,402.20
其中: 现金和现金等价物	1,395,477.80
非流动资产	96,073,187.37
资产合计	193,515,589.57
流动负债	189,540,610.46
非流动负债	21,343,778.38
负债合计	210,884,388.84
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	-21,051,272.56
按持股比例计算的净资产份额	-7,157,432.67
调整事项	
--商誉	6,479,239.03
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	49,436,191.28
财务费用	7,271,046.74
所得税费用	-236,889.25
净利润	-69,516,643.95
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-69,516,643.95
本年度收到的来自合营企业的股利	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息: 无。

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

4. 重要的共同经营: 无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无。

2. 涉及政府补助的负债项目

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	52,075,372.42	38,160,300.00		8,369,617.06	25,808.37	81,840,246.99	与资产相关
递延收益	75,069,091.68			12,403,831.52	60,000.00	62,605,260.16	与收益相关
合计	127,144,464.10	38,160,300.00		20,773,448.58	85,808.37	144,445,507.15	

注: 本年其他变动为计入资产处置收益金额。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	44,601,290.73	32,250,378.86
资产处置收益	25,808.37	
财务费用	114,900.00	143,000.00

十、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关, 除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元等进行采购和销售外, 本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日, 除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元和瑞士法郎余额外, 本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款-美元	0.42	
银行存款-欧元	2,079,061.54	15.19
银行存款-瑞士法郎	0.17	0.01
应收账款-美元	414,509.57	146,961.98
应收账款-欧元	3,855,847.22	1,692,767.71
短期借款-欧元		207,886.19

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
短期借款-日元	146,674,912.50	
应付账款-美元	99,290.00	4,290.00
应付账款-欧元	872,916.36	374,042.61
应付账款-瑞士法郎	760,150.00	
应付账款-日元	2,300,000.00	

本集团2024年12月31日仍有较大金额外币货币性项目, 汇率变动会对本集团造成一定风险, 本集团会密切关注汇率变动对本集团的影响。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日, 本集团的带息债务以人民币计价的固定利率借款余额合计为14.49亿元。

3)价格风险

本集团以市场价格采购钢、铜等原材料及销售汽车配件, 因此受到此等价格波动影响。

(2) 信用风险

于2024年12月31日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失, 主要包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名(年末金额合计约3.14亿元)外, 本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

本集团将信用证借款和长期借款作为设备或原材料的主要资金来源。于2024年12月31日, 本集团尚未使用的银行借款额度为13.24亿元。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2.金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	45,917,597.43	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险
数字化应收账款债权凭证转让	应收账款	566,441.35	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收款项融资	620,119,412.42	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	收到融资/贴现款或终止确认负债	与终止确认相关的损失
应收款项融资	票据背书/贴现	620,119,412.42	615,005,515.19	5,113,897.23

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现	45,917,597.43	45,917,597.43
应收账款	数字化应收账款债权凭证转让	566,441.35	566,441.35

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
(二) 应收款项融资			175,612,356.61	175,612,356.61
持续以公允价值计量的资产总额			175,712,356.61	175,712,356.61
持续以公允价值计量的负债总额				—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据: 无。

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: 无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 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: 在有限情况下, 用以确定公允价值的近期信息不足, 本公司暂以成本代表对公允价值的最佳估计。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因: 无。

6. 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: 无。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

向朝东、向星星、向朝明作为一致行动人合计持有本公司25.89%股份, 为本公司的最终控制方。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
向朝东	105,589,120.00	71,344,000.00	16.47%	18.15%
向星星	39,331,947.00	26,575,640.00	6.13%	6.76%
向朝明	21,117,824.00	14,268,800.00	3.29%	3.63%
合计	166,038,891.00	112,188,440.00	25.89%	28.54%

2. 子公司

详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方: 无

(二) 关联交易

1. 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川航天神坤科技有限公司	销售商品	81,479.63	2,951,379.08

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	850.45万元	697.72万元

注: 关键管理人员薪酬发生额未包含股权激励费用。

(三) 关联往来

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川航天神坤科技有限公司	7,887.30	394.37	1,710,573.49	85,528.67

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况:无。
2. 以权益结算的股份支付情况: 无。
3. 以现金结算的股份支付情况: 无。
4. 本年股份支付费用: 无。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团与客户签订供销合同时约定, 因本集团产品质量问题造成客户损失的, 由本集团承担客户由此带来的所有连带损失。由于本集团销售产品后发生质量问题涉及的金额不能可靠计量, 本集团未对已经销售的产品预提相应质量三包费用, 实际发生质量问题时据实列支, 计入当期营业成本。

2. 或有事项: 无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

为了深化成都豪能科技股份有限公司(以下简称“公司”)差速器全产业链布局, 提升差速器壳体及其它零部件的铸件能力, 公司与苏州石川精密制造科技有限公司(以下简称“苏州石川”)签署《豪能石川(泸州)精密制造有限公司合资合同》, 拟共同出资人民币2亿元设立合资公司, 公司与苏州石川以货币方式各认缴出资人民币1亿元, 分别持有合资公司50%的股权, 经营期限30年。公司和苏州石川与四川泸州临港经济开发区工作组签署了《投资合作协议》协议约定由合资公司负责在四川泸州临港经济开发区投资建设运营“豪能石川精密铸造(泸州)生产基地项目”, 总投资2亿元人民币。

2025年2月24日, 公司召开第六届董事会第十次会议, 审议通过了《关于投资设立合资公司并与四川泸州临港经济开发区工作组签订投资合作协议的议案》。根据《公司章程》和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定, 本事项无须提交公司股东大会审议。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	128,240,100.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	128,240,100.60

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司2025年3月21日第六届董事会第十一次会议审议通过《2024年度利润分配方案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本：向全体股东每股派发现金红利0.20元（含税），向全体股东每股以资本公积金转增0.3股。截至2024年12月31日，本公司总股本为641,200,503股，以此计算合计拟派发现金红利128,240,100.60元（含税），拟以资本公积金转增192,360,151股。本次转增后，公司的总股本为833,560,654股。

该方案尚需提交本公司2024年年度股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

2. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团业务范围包括汽车零部件生产销售和航空零部件生产销售，因此按照行业类别划分经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	分部间抵销	合计
分部收入	2,078,931,411.63	284,218,325.96	-3,339,873.73	2,359,809,863.86
其中：营业收入	2,078,931,411.63	284,218,325.96	-3,339,873.73	2,359,809,863.86
其中：内部收入	2,075,591,537.90	284,218,325.96		2,359,809,863.86
外部收入	3,339,873.73		-3,339,873.73	
分部费用	1,767,224,837.54	202,105,259.74	-3,470,424.43	1,965,859,672.85
其中：营业成本	1,411,933,435.57	148,142,918.03	-2,221,218.02	1,557,855,135.58
税金附加	17,627,221.82	3,084,169.27		20,711,391.09
销售费用	16,609,929.14	1,055,612.17		17,665,541.31
管理费用	104,821,194.14	33,925,832.57	-101,923.72	138,645,102.99
研发费用	134,177,387.80	10,397,537.37	-205,620.01	144,369,305.16
财务费用	82,055,669.07	5,499,190.33	-941,662.68	86,613,196.72
折旧与摊销	256,084,498.44	27,166,985.05	-2,818,279.50	280,433,203.99
分部利润	311,706,574.09	82,113,066.22	130,550.70	393,950,191.01
分部资产	5,905,660,362.12	559,636,128.61	-242,865,093.17	6,222,431,397.56

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	分部间抵销	合计
其中: 固定资产购置增加额	812,614,364.35	12,173,691.91		824,788,056.26
在建工程增加额	790,316,820.72	9,808,141.59	-39,823.01	800,085,139.30
无形资产购置增加额	968,371.29			968,371.29
分部负债	3,026,932,828.71	188,257,413.07	-19,842,075.49	3,195,348,166.29

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 可转债发行

1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准成都豪能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2022〕2636号)核准, 公司于2022年12月向社会公开发行可转换公司债券(以下简称豪能转债)500.00万张, 每张面值为人民币100元, 募集资金总额为人民币500,000,000.00元。

公司股票自2024年10月31日至2024年11月20日期间, 已有15个交易日的收盘价不低于“豪能转债”当期转股价格8.39元/股的130%(即10.91元/股), 已触发“豪能转债”的有条件赎回条款。

2024年11月20日, 公司召开第六届董事会第八次(临时)会议, 审议通过了《关于提前赎回“豪能转债”的议案》, 决定行使“豪能转债”的提前赎回权, 对赎回登记日登记在册的“豪能转债”按照债券面值加当期应计利息的价格全部赎回。

截至2024年12月31日, 累计共有499,525,000.00元“豪能转债”转换为公司股份, 累计转股数量为59,533,435股, 占“豪能转债”转股前公司已发行股份总额的15.12%; 累计共有475,000.00元“豪能转债”赎回, 占发行总额的0.095%。本年偿还利息810,323.75元。

2) 经中国证监会《关于成都豪能科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2024]374号)核准, 公司于2024年10月23日公开发行了550万张可转换公司债券(简称“豪24转债”), 每张面值100元, 发行总额55,000万元。初始转股价格为8.43元/股, 转股期自2025年4月29日至2030年10月22日。在债券期满后五个交易日内, 公司将按债券面值的113%(含最后一期年度利息)的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

本次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项发行费用合计不含税金额7,605,283.03元后, 实际募集资金净额为人民币542,394,716.97元。本次发行可转换公司债券权益成分价值为78,893,487.63元, 负债价值为471,106,512.37元, 权益成分分摊的发行费用金额为999,580.11元, 负债成分分摊的发行费用金额为6,605,702.92元。

(2) 子公司重庆豪能投资及搬迁事项

公司于2024年9月13日与重庆市璧山区人民政府签署了《工业项目投资合同》, 约定以重庆豪能传动技术有限公司(以下简称“重庆豪能”)为项目公司, 负责投资建设运营“智能制造核心零部件项目”(以下简称“本项目”)。本项目一期投资总额10亿元, 旨在建设新能源汽车行星减速机构零件、高精密工业行星减速机等产线, 并布局机器人用高精密减速机及关节驱动总成等相关领域。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本项目实施过程中, 对后续增加的投资, 公司将按照相关法律法规的规定, 行审议及披露程序。

截至2024年12月31日, 重庆豪能厂房搬迁工作持续进行中, 预计2025年年底前能完成搬迁工作。

(3) 子公司昊铁强公司投资事项

为满足公司航空航天业务未来发展需求, 公司全资子公司成都昊铁强航空设备制造有限公司于2024年12月27日与成都市青羊区工业集中发展区管理委员会、成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处签署了《投资协议书》, 在成都市青羊区投资建设运营“航空航天零部件智能制造中心(以下简称“本项目”), 主要用于研发、生产、销售航空航天零部件。本项目计划总投资3亿元, 旨在通过建设航空航天零部件智能制造中心, 集中、整合并优化公司航空航天的现有产线, 提升生产效率、降低管理和物流成本, 并为客户提供更即时和优质的服务。

截至2024年12月31日, 本项目持续推进中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	108,623,036.69	184,773,202.50
1-2年	401,624.58	49,921.22
2-3年	49,091.56	
3年以上	71,018.98	99,109.46
合计	109,144,771.81	184,922,233.18

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,144,771.81	100.00	5,607,041.51	5.14	103,537,730.30
其中: 账龄组合	109,144,771.81	100.00	5,607,041.51	5.14	103,537,730.30
合计	109,144,771.81	100.00	5,607,041.51	5.14	103,537,730.30

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,922,233.18	100.00	9,347,753.83	5.05	175,574,479.35

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
其中: 账龄组合	184,922,233.18	100.00	9,347,753.83	5.05	175,574,479.35		
合计	184,922,233.18	100.00	9,347,753.83	5.05	175,574,479.35		

1) 应收账款按单项计提坏账准备: 无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	108,623,036.69	5,431,151.83	5.00
1-2年	401,624.58	80,324.92	20.00
2-3年	49,091.56	24,545.78	50.00
3年以上	71,018.98	71,018.98	100.00
合计	109,144,771.81	5,607,041.51	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	9,347,753.83	-3,740,712.32				5,607,041.51

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 97,361,383.03 元, 占应收账款年末余额合计数的 89.20%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,868,069.15 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		-
应收股利		100,000,000.00
其他应收款	980,645,274.25	970,769,465.45
合计	980,645,274.25	1,070,769,465.45

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
泸州长江		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
清算分配款		820,009.95
代收代付款项		662,026.30
备用金及保证金	96,733.99	120,488.99
其他	634,755.89	627,871.95
关联方往来款	980,615,634.82	970,723,577.28
合计	981,347,124.70	972,953,974.47

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	980,646,752.75	932,099,470.30
1-2年	53.68	38,672,410.32
2-3年	68.93	-
3年以上	700,249.34	2,182,093.85
合计	981,347,124.70	972,953,974.47

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	627,557.60	0.06	627,557.60	100.00	-	-	
按组合计提坏账准备	980,719,567.10	99.94	74,292.85	0.01	980,645,274.25		
其中: 关联方组合	980,615,634.82	99.93			980,615,634.82		
账龄组合	103,932.28	0.01	74,292.85	71.48	29,639.43		
合计	981,347,124.70	100.00	701,850.45	0.07	980,645,274.25		

(续表)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	2,109,593.85		2,109,593.85	100.00	-	-	
按组合计提坏账准备	970,844,380.62	99.78	74,915.17	0.01	970,769,465.45		
其中: 关联方组合	970,723,577.28	99.77			970,723,577.28		
账龄组合	120,803.34	0.01	74,915.17	0.62	45,888.17		
合计	972,953,974.47	100.00	2,184,509.02	0.22	970,769,465.45		

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙插拉刨机电设备制造有限公司	396,837.60	396,837.60	396,837.60	396,837.60	100.00%	预计无法收回

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
自贡长征机床销售有限公司	230,720.00	230,720.00	230,720.00	230,720.00	100.00%	预计无法收回
凉山州现代农业投资发展有限责任公司	863,623.95	863,623.95				预计无法收回
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	662,026.30	662,026.30				预计无法收回
合计	2,153,207.85	2,153,207.85	627,557.60	627,557.60		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	31,117.93	1,555.90	5.00
1-2年	53.68	10.74	20.00
2-3年	68.93	34.47	50.00
3年以上	72,691.74	72,691.74	100.00
合计	120,803.34	74,915.17	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段未来12个月预期信用损失	第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	2,415.17	72,500.00	2,109,593.85	2,184,509.02
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2.68	2.68		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-856.59	234.27		-622.32
本年转回			19,817.63	19,817.63
本年转销				
本年核销			1,462,218.62	1,462,218.62
其他变动				
年末余额	1,555.90	72,736.95	627,557.60	701,850.45

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,184,509.02	-622.32	19,817.63	1,462,218.62		701,850.45

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,462,218.62

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泸州长江机械有限公司	借款	638,493,942.79	1年以内	65.06%	
泸州豪能传动技术有限公司	借款	319,534,297.27	1年以内	32.56%	
成都昊铁强航空设备制造股份有限公司	借款	20,000,000.00	1年以内	2.04%	
成都豪能空天科技有限公司	借款	2,400,000.00	1年以内	0.24%	
长沙插拉刨机电设备制造有限公司	其他往来款	396,837.60	3年以上	0.04%	396,837.60
合计		980,825,077.66		99.94%	396,837.60

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,395,701,558.88		1,395,701,558.88	979,701,558.88		979,701,558.88
对联营、合营企业投资				22,957,465.30		22,957,465.30
合计	1,395,701,558.88		-1,395,701,558.88	1,002,659,024.18		1,002,659,024.18

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泸州长江机械	41,798,905.00							41,798,905.00
重庆豪能	177,452,653.88							177,452,653.88
泸州豪能	350,000,000.00	400,000,000.00						750,000,000.00
昊铁强	402,450,000.00							402,450,000.00
豪能空天	8,000,000.00	16,000,000.00						24,000,000.00
合计	979,701,558.88	416,000,000.00						1,395,701,558.88

根据成都豪能科技股份有限公司（以下简称“公司”）未来经营计划和发展战略，为了加快公司差速器产业布局，增强泸州豪能盈利能力，公司通过债权转股权的方式增加泸州豪能注册资本 40,000 万元人民币。本次增资完成后，泸州豪能注册资本将由 35,000 万元人民币增加至 75,000 万元人民币，仍为公司的全资子公司。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整		
航天神坤	22,957,465.30				-22,957,465.30			
合计	22,957,465.30				-22,957,465.30			

长期股权投资账面价值较年初减少 22,957,465.30 元，减少了 100.00%，系权益法下确认投资损失所致，截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有航天神坤长期股权投资余额为 0 元，将其调整至持有待售资产，详见“五、9.持有待售资产”相关说明。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	344,737,476.44	229,244,136.99	332,051,033.16	240,079,112.01
其他业务	6,909,120.30	2,543,150.26	8,795,257.71	2,437,737.85
合计	351,646,596.74	231,787,287.25	340,846,290.87	242,516,849.86

(2) 与履约义务相关的信息: 无。

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息: 无。

(4) 重大合同变更或重大交易价格调整: 无。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-22,957,465.30	-58,702,808.99
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
理财产品收益		588,874.17
应收票据终止确认的投资收益(贴现息)	-98,606.26	
合计	-23,056,071.56	41,886,065.18

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-4,935,120.87	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	13,126,975.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,705.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-950,450.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	552,628.15	
小计	7,841,738.70	
减: 所得税影响额	1,176,260.81	
少数股东权益影响额(税后)	60,496.18	
合计	6,604,981.71	

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

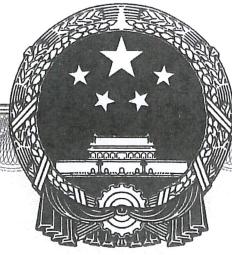
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.3325%	0.6335	0.6206
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.0589%	0.6205	0.6078



二〇二五年三月二十一日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本) (3-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名 称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 出 资 额 6000 万元
类 型 特殊普通合伙企业 成 立 日 期 2012 年 03 月 02 日
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关





会计师事务所
执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
成都分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 2012 月 12 日
Y m d

变更后 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 成都分所
转所专用章
注册会计师
2012 年 12 月 20 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 2012 月 12 日
Y m d

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 2012 月 12 日
Y m d

II

610

6-1-303



姓名
Full name: 谢芳
性别
Sex: 女
出生日期
Date of birth: 1971-12-12
工作单位
Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司
成都分所
身份证号码
Identity card No.: 510602197112125965



证书编号: 510100023069
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
发证日期: 2005 年 04 月 14 日
Date of Issuance: 2005/04/14



姓 名 Full name: 夏翠琼
 性 别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1978-3-22
 工作单位 Working unit: 四川君和会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 34262219780322460x

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同 意 调 出
 Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同 意 调 入
 Agree the holder to be transferred to

四川君和会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同 意 调 入
 Agree the holder to be transferred to

四川君和会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同 意 调 入
 Agree the holder to be transferred to

四川君和会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

10

6-1-304



证 书 编 号:
 No. of Certificate: 510100022915
 批 准 注 册 协 会:
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会
 发 证 日 期:
 Date of issuance: 2008 年 10 月 21 日
 /y /m /d

成都卓能科技股份有限公司
合并资产负债表

2025年9月30日

编制单位: 成都卓能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	目	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	214,804,956.67	450,697,627.49	
交易性金融资产	70,000,000.00	130,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	79,581,989.58	65,547,166.07	
应收账款	635,045,667.48	634,907,130.51	
应收款项融资	254,259,495.40	175,612,356.61	
预付款项	35,313,832.80	23,474,573.84	
其他应收款	3,286,933.20	2,328,971.87	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	864,346,329.92	778,574,096.71	
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,010,809.59	16,589,109.00	
流动资产合计	2,193,650,014.64	2,277,731,032.10	
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	98,305,042.35		
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,909,438.84	1,038,128.61	
固定资产	2,815,428,502.89	2,577,169,062.77	
在建工程	693,679,337.71	607,258,256.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	65,885,001.10	23,492,502.53	
无形资产	189,774,248.36	194,104,746.63	
开发支出			
商誉	203,179,912.69	203,179,912.69	
长期待摊费用	32,166,879.66	13,375,720.41	
递延所得税资产	80,523,392.48	76,691,113.79	
其他非流动资产	445,311,716.04	248,290,921.64	
非流动资产合计	4,642,263,472.12	3,944,700,365.46	
资产总计	6,835,913,486.76	6,222,431,397.56	

法定代表人:

周星

主管会计工作负责人:

周星印
5101120379089

会计机构负责人:

平鲁印
1
平鲁亚平鲁印
平鲁亚

合并资产负债表 (续)

2025年9月30日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	418,509,377.80	319,350,854.92
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	219,365,400.37	318,915,146.48
应付账款	464,036,027.56	403,857,050.82
预收款项		
合同负债	7,539,589.86	5,957,280.45
应付职工薪酬	48,146,561.01	54,053,499.63
应交税费	21,938,171.05	17,198,311.67
其他应付款	3,657,536.63	5,921,558.87
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	390,905,114.10	780,500,804.54
其他流动负债	31,067,907.67	46,800,925.19
流动负债合计	1,605,165,686.05	1,952,555,432.57
非流动负债:		
长期借款	1,214,202,075.26	451,651,825.92
应付债券	1,277,102.45	474,351,245.71
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	56,418,186.02	14,082,733.42
长期应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	131,593,933.71	144,445,507.15
递延所得税负债	90,973,806.17	78,541,421.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,574,185,103.61	1,242,792,733.72
负债合计	3,179,350,789.66	3,195,348,166.29
股东权益:		
股本	920,218,621.00	641,200,503.00
其他权益工具	186,256.63	71,288,204.60
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	871,188,565.61	593,424,576.55
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	20,696,315.93	15,380,842.81
盈余公积	97,934,558.37	97,934,558.37
未分配利润	1,742,417,276.72	1,605,124,621.50
归属于母公司股东权益合计	3,652,641,594.26	3,024,353,306.83
少数股东权益	3,921,102.84	2,729,924.44
股东权益合计	3,656,562,697.10	3,027,083,231.27
负债和股东权益总计	6,835,913,486.76	6,222,431,397.56

法定代表人:

向星星

主管会计工作负责人:

鲁平印

会计机构负责人:

鲁平印



母公司资产负债表

2025年9月30日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	60,773,057.95	214,825,448.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,449,815.80	30,468,545.10
应收账款	132,728,929.29	103,537,730.30
应收款项融资	58,108,601.70	43,875,541.67
预付款项	33,934,985.61	415,780.92
其他应收款	1,094,430,560.36	980,645,274.25
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	58,087,043.73	55,878,959.05
其中: 数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		843,514.06
流动资产合计	1,457,512,994.44	1,430,490,794.05
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	1,602,006,601.23	1,395,701,558.88
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	192,207,844.25	206,086,330.34
在建工程	8,974,852.57	13,722,566.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,063,907.01	8,384,273.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,042,612.55	2,937,420.77
递延所得税资产	4,056,763.06	3,519,889.43
其他非流动资产	18,661,295.71	1,891,942.92
非流动资产合计	1,838,113,876.38	1,632,343,981.92
资产总计	3,295,626,870.82	3,062,834,775.97

法定代表人:

周星

主管会计工作负责人:

印星

5101120279089

会计机构负责人:

平鲁印亚

母公司资产负债表 (续)

2025年9月30日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	125,083,888.89	50,037,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	32,884,686.18	24,374,687.03
应付账款	55,467,655.19	50,136,356.94
预收款项		
合同负债	68,610.33	68,610.77
应付职工薪酬	7,223,824.76	8,308,502.05
应交税费	4,642,960.39	7,512,829.33
其他应付款	121,211,369.92	2,514,324.52
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	258,278,578.70	505,869,724.28
其他流动负债	14,037,372.15	23,720,381.37
流动负债合计	618,898,946.51	672,542,916.29
非流动负债:		
长期借款	450,402,500.00	76,852,500.00
应付债券	1,277,102.45	474,351,245.71
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	13,563,378.14	12,800,885.80
递延所得税负债	14,773,643.77	13,519,191.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	480,016,624.36	577,523,822.68
负债合计	1,098,915,570.87	1,250,066,738.97
股东权益:		
股本	920,218,621.00	641,200,503.00
其他权益工具	186,256.63	71,288,204.60
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	961,213,044.47	683,449,055.41
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,287,867.29	2,287,867.29
盈余公积	97,934,558.37	97,934,558.37
未分配利润	214,870,952.19	316,607,848.33
股东权益合计	2,196,711,299.95	1,812,768,037.00
负债和股东权益总计	3,295,626,870.82	3,062,834,775.97

法定代表人:

星印主管会计工作负
5101120279089

会计机构负责人

魯亞平印

合并利润表

2025年1-9月

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,894,840,505.60	1,688,111,245.80
其中：营业收入	1,894,840,505.60	1,688,111,245.80
二、营业总成本	1,604,610,971.73	1,405,760,267.60
其中：营业成本	1,295,595,222.81	1,121,822,880.46
税金及附加	15,413,656.02	15,695,514.64
销售费用	13,642,817.07	12,341,026.76
管理费用	111,755,576.83	81,604,520.78
研发费用	120,621,849.57	106,398,913.76
财务费用	47,581,849.43	67,897,411.20
其中：利息费用	51,720,401.37	64,302,773.07
利息收入	3,089,142.50	2,826,938.20
加：其他收益	27,824,926.39	30,657,018.19
投资收益（损失以“-”号填列）	7,810,818.54	-17,180,375.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,810,818.54	-17,180,375.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,052,687.97	5,842,674.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,884,174.59	-7,200,238.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	442,918.17	-3,116,910.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	316,371,334.41	291,353,147.36
加：营业外收入	111,344.87	642,396.72
减：营业外支出	3,266,980.91	4,127,260.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	313,215,698.37	287,868,283.42
减：所得税费用	48,491,764.15	45,281,067.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	264,723,934.22	242,587,216.20
(一)按经营持续性分类	264,723,934.22	242,587,216.20
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	264,723,934.22	242,587,216.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二)按所有权归属分类	264,723,934.22	242,587,216.20
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	265,532,755.82	243,368,185.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-808,821.60	-780,969.06
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（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	264,723,934.22	242,587,216.20
归属于母公司股东的综合收益总额	265,532,755.82	243,368,185.26
归属于少数股东的综合收益总额	-808,821.60	-780,969.06
八、每股收益：		
(一)基本每股收益（元/股）	0.3139	0.3144
(二)稀释每股收益（元/股）	0.3139	0.3144

本年未发生同一控制下企业合并

法定代表人：周星宇

主管会计工作负责人：鲁平印

会计机构负责人：鲁平印

5101130279089

平鲁印亚

平鲁印亚

母公司利润表

2025年1-9月

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	257,541,999.05	276,040,695.25
减: 营业成本	172,531,476.08	181,646,500.48
税金及附加	2,987,256.74	2,899,022.58
销售费用	3,043,099.33	2,875,450.04
管理费用	16,966,387.66	15,274,315.26
研发费用	10,136,779.94	12,768,978.67
财务费用	26,323,017.66	37,081,424.29
其中: 利息费用	29,411,481.38	39,606,485.14
利息收入	1,355,848.54	2,607,749.52
加: 其他收益	1,449,779.23	2,169,802.61
投资收益(损失以“-”号填列)	7,842,042.35	-17,180,375.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	7,842,042.35	-17,180,375.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,582,900.85	2,874,121.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,233,764.34	-1,714,140.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	14,340.11	-127,176.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	32,043,478.14	9,517,236.41
加: 营业外收入	5,308.12	8,000.03
减: 营业外支出	24,335.16	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	32,024,451.10	9,525,236.44
减: 所得税费用	5,521,246.64	1,464,568.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	26,503,204.46	8,060,667.73
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26,503,204.46	8,060,667.73
(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(现金流量套期损益的有效部分)		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	26,503,204.46	8,060,667.73

法定代表人:

周军

主管会计工作负责人:

周军

会计机构负责人:

周军

星印

5101120279089

平鲁印亚

合并现金流量表

2025年1-9月

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	1,669,537,058.66	1,638,571,742.90
收到的税费返还	11,263,905.21	55,656,211.90
收到其他与经营活动有关的现金	13,269,788.00	25,344,563.32
经营活动现金流入小计	1,694,070,751.87	1,719,572,518.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,084,149,763.40	752,258,169.32
支付给职工以及为职工支付的现金	294,922,075.52	263,618,784.63
支付的各项税费	100,415,374.09	140,601,209.86
支付其他与经营活动有关的现金	38,774,183.39	38,803,096.14
经营活动现金流出小计	1,518,261,396.40	1,195,281,259.95
经营活动产生的现金流量净额	175,809,355.47	524,291,258.17
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	9,537,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,750,634.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,864,903.63	363,720.26
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	435,000,000.00	
投资活动现金流入小计	463,152,537.88	363,720.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	768,361,415.39	490,845,349.94
投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	375,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,243,361,415.39	490,845,349.94
投资活动产生的现金流量净额	-780,208,877.51	-490,481,629.68
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	1,306,347,929.49	393,370,030.69
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	64,734,396.51	133,935,512.86
筹资活动现金流入小计	1,373,082,326.00	527,305,543.55
偿还债务所支付的现金	826,523,597.91	518,953,684.54
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	167,906,800.66	121,998,505.16
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,530,985.95	104,484,372.69
筹资活动现金流出小计	1,014,961,384.52	745,436,562.39
筹资活动产生的现金流量净额	358,120,941.48	-218,131,018.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	769,910.28	13,401.18
五、现金及现金等价物净增加额	-245,508,670.28	-184,307,989.17
加: 期初现金及现金等价物余额	381,493,693.19	316,419,542.39
六、期末现金及现金等价物余额	135,985,022.91	132,111,553.22

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

母公司现金流量表

2025年1-9月

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	目	附注	本期发生额	上期发生额
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			175,442,186.70	325,505,559.12
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			2,666,633.95	10,393,765.21
经营活动现金流入小计			178,108,820.65	335,899,324.33
购买商品、接受劳务支付的现金			199,987,832.80	130,924,568.98
支付给职工以及为职工支付的现金			39,002,493.96	43,093,798.93
支付的各项税费			21,046,191.16	8,642,708.49
支付其他与经营活动有关的现金			10,006,862.86	12,942,138.62
经营活动现金流出小计			270,043,380.78	195,603,215.02
经营活动产生的现金流量净额			-91,934,560.13	140,296,109.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			9,537,000.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,126,371.45	107,266.08
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			875,820,000.00	630,973,000.00
投资活动现金流入小计			888,483,371.45	631,080,266.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,895,250.34	13,575,189.13
投资支付的现金			208,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			759,079,344.89	745,166,905.41
投资活动现金流出小计			992,974,595.23	758,742,094.54
投资活动产生的现金流量净额			-104,491,223.78	-127,661,828.46
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			560,000,000.00	66,767,500.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			383,919.36	6,061,139.47
筹资活动现金流入小计			560,383,919.36	72,828,639.47
偿还债务支付的现金			373,800,000.00	123,946,895.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			143,832,804.05	96,912,372.82
支付其他与筹资活动有关的现金			4,985,898.14	13,570,286.46
筹资活动现金流出小计			522,618,702.19	234,429,555.22
筹资活动产生的现金流量净额			37,765,217.17	-161,600,915.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			339,576.65	129,725.24
五、现金及现金等价物净增加额			-158,320,990.09	-148,836,909.66
加：期初现金及现金等价物余额			211,067,312.12	220,617,791.14
六、期末现金及现金等价物余额			52,746,322.03	71,780,881.48

法定代表人：

周星

主管会计工作负责人：

周星印

会计机构负责人：

鲁印亚

平鲁印亚