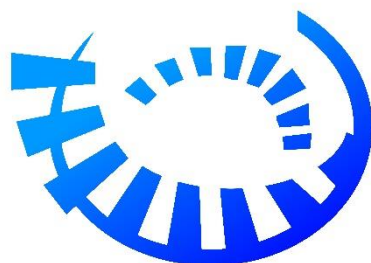


公司代码：603809

转债代码：113662

公司简称：豪能股份

转债简称：豪能转债



成都豪能科技股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张勇、主管会计工作负责人鲁亚平及会计机构负责人（会计主管人员）鲁亚平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
豪能股份、公司、本公司	指	成都豪能科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本报告	指	成都豪能科技股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
共同实际控制人	指	向朝东、向星星和向朝明
长江机械	指	泸州长江机械有限公司
重庆豪能	指	重庆豪能传动技术有限公司
泸州豪能	指	泸州豪能传动技术有限公司
昊轶强	指	成都昊轶强航空设备制造有限公司
青竹机械	指	重庆青竹机械制造有限公司
恒翼升	指	成都恒翼升航空科技有限公司
豪能空天	指	成都豪能空天科技有限公司
航天神坤	指	四川航天神坤科技有限公司
可转债	指	可转换公司债券
AMT	指	AMT 是 Automated Mechanical Transmission 的缩写，即电子控制机械式自动变速器，又称电控机械自动变速器，或自动离合变速器

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	成都豪能科技股份有限公司
公司的中文简称	豪能股份
公司的外文名称	CHENGDU HAONENG TECHNOLOGY CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	HAONENG
公司的法定代表人	张勇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯凡	/
联系地址	四川省成都经济技术开发区南二路288号	/
电话	028-86216886	/
传真	028-86216888	/
电子信箱	bgs@cdhntech.com	/

三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都经济技术开发区南二路288号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	四川省成都经济技术开发区南二路288号
公司办公地址的邮政编码	610100
公司网址	www.cdhntech.com

电子信箱	bgs@cdhntech.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	豪能股份	603809	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	824,382,986.67	712,269,735.44	15.74
归属于上市公司股东的净利润	89,173,312.65	117,716,788.70	-24.25
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	77,171,429.39	99,273,842.23	-22.26
经营活动产生的现金流量净额	68,572,757.86	202,145,104.27	-66.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,132,939,624.94	2,111,064,928.83	1.04
总资产	5,124,330,346.65	4,712,894,651.07	8.73

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2292	0.3051	-24.88
稀释每股收益(元/股)	0.2277	0.2990	-23.85
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.1984	0.2573	-22.89
加权平均净资产收益率(%)	4.14	6.18	减少2.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	3.58	5.21	减少1.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额变动主要系本期部分客户更多采用数字化应收账款债权凭证或承兑汇票方式向公司支付货款增加使得公司经营活动现金流入同比减少，以及当期销售规模扩大对外支付的货款、职工薪酬等增加使得经营活动现金流出同比增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	121,123.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,470,006.33	
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的投资收益	122,889.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	43,614.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,662.49	
减：所得税影响额	2,123,412.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,001,883.26	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业

公司所属行业为“汽车制造业”，细分为“汽车零部件制造”行业，同时还涉及“航空航天制造”行业。

1、汽车制造行业情况

我国经济运行保持持续恢复态势，积极因素累积增多，经济长期向好趋势依然稳固。整体来看，上半年汽车行业保持稳健发展。根据工信部统计数据，2023 年 1-6 月我国汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。其中，乘用车产销分别完成 1,128.1 万辆和 1,126.8 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%；商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，

同比分别增长 16.9%和 15.8%；新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。

2、航空航天制造行业情况

（1）航空制造行业情况

航空产业经过多年发展，已经形成了良性发展的产业链，不仅能够体现国家利益，而且也是加强和巩固国防的重要基础，对于国家安全与发展具有举足轻重的地位。随着我国经济实力的不断增强和国家战略的调整，当前我国国防工业投入稳步增长，装备费占比持续攀升，2021 年 3 月国务院颁布《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，明确提出培育先进制造业集群，推动航空航天等产业创新发展；并提出加快国防和军队现代化，后续装备投入有望持续。相关行业政策有助于推动我国军用航空产业的发展。

民用航空领域，根据中国民航局《新时代民航强国建设行动纲要》，明确民航是战略性产业，在国家开启全面建设社会主义现代化强国的新征程中发挥着基础性、先导性作用。随着研发投入持续积淀，我国国产民机已逐步形成体系，呈现快速发展的态势。根据 2022 年中国航空工业集团发布的《2022-2041 年民用飞机中国市场预测年报》，预计 2022-2041 年，中国需要补充各型民用客机 7,035 架，其中宽体干线飞机 1,396 架。据《中国商飞公司市场预测年报（2022-2041）》数据，预测未来二十年全球将有超过 42,428 架新机交付，价值约 6.4 万亿美元。到 2041 年，中国的机队规模将达到 10,007 架，成为全球最大的单一航空市场。2023 年 5 月 28 日，C919 成功完成了全球首次商业载客飞行任务。目前 C919 累计订单已超千架，有望带动我国航空产业以及高端制造业的长期发展。

（2）航天制造行业情况

国家“十四五”规划要打造全球覆盖、高效运行的通信、导航、遥感空间基础设施体系，建设商业航天发射场，进一步促进商业航天的发展。《中国航天科技活动蓝皮书（2022 年）》指出，2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，也是加快建设航天强国、奋力实现建军一百年奋斗目标的关键一年，中国全年计划实施近 70 次宇航发射，有望再次刷新纪录。

（二）公司主营业务

公司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，具体如下：

1、汽车零部件业务

公司汽车零部件业务主要包括同步器和差速器两大总成系统，此外还涉及电机轴、DCT 双离合器零件、商用车 AMT 行星机构零件和轨道交通传动系统零件。产品主要应用于燃油汽车和新能源汽车，覆盖乘用车、商用车、工程机械车辆和轨道交通系统。产品主要配套车系有：奔驰、宝马、奥迪、大众、雷诺、红旗、上汽、吉利、长安、一汽、重汽、福田、陕汽、比亚迪、蔚来、理想、极氪、岚图、长城等。

差速器系统产品是公司目前重点布局的产品系列，主要产品为行星齿轮、半轴齿轮、差速器壳体和差速器总成等，公司目前已具备自主设计、同步开发和生产制造的能力，该项业务处于高速增长阶段，是公司未来最重要的核心业务之一；同步器系统产品具备较强的市场竞争力，占公司业务的主导地位，主要产品包括同步器齿环（铜质同步环、冲压钢环、精锻钢环、中间环）、齿毂、齿套、结合齿、同步器总成等；离合器系统零件主要产品为双离合变速器（DCT）用支撑及主转毂，该产品主要配套欧洲奔驰、宝马和雷诺等车型；轨道交通系统主要产品是高铁齿轮箱用迷宫密封环，同时该产品还用于商用车缓速器、石油钻采、化工以及核工业领域，是公司业务发展的新尝试。

2、 航空航天零部件业务

（1）航空零部件业务

公司航空零部件业务主要包括航空结构件、标准件、材料试验件的精密加工；航空有色钣金和黑色钣金的精密加工成型；模具、夹具的设计及成套制造；飞机外场加改装技术服务。产品及飞机机头、机身、机翼、尾段等各部位相关零部件，主要应用于各型军机、民机及无人机。

（2）航天零部件业务

公司航天零部件业务的产品主要为航天高端特种阀门、管路及连接件等，广泛应用于航天液体火箭发动机、轨姿控发动机、液体火箭增压输送系统等领域。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）优秀的产品品质和稳定的配套能力

汽车零部件行业市场集中度较高，配套供应关系的形成需要经过一个相当复杂的流程，一旦形成合作关系，需求方一般不会轻易更换供应商，整车厂及主机厂选择供应商的重要标准包含生产规模、企业配套能力等。

公司近年来引进了大批国际先进水平的生产设备，具备较强的装备优势，能有效保证产品质量和交付稳定，生产规模居于国内前列，对潜在竞争对手进入本行业构成了一定的竞争壁垒；同时公司掌握了多项核心技术和产品快速设计开发的综合能力，在保证产品品质的前提下不断进行技术改进、提高管理水平，与客户的生产销售同步发展，保证配套产品的及时有效供应，能够配套多种不同品牌、不同档次及不同结构的重型车、中型车、轻型车、微型车、轿车等全系列车型，形成了行业领先的配套能力。同时，公司大力拓展航空航天业务范围，不断进行基础设施建设，稳步提升产能和配套能力。

公司依靠优秀的产品品质和稳定的配套能力，在市场上树立了良好口碑，积累了大量的优质客户。进入了大众、麦格纳、采埃孚、德纳、比亚迪等全球知名客户的配套体系，同时也直接或间接配套于国际、国内的主流汽车品牌；昊轶强入驻成都航空产业园，将深度融入客户的供应链体系。优质的客户资源是公司核心竞争力的重要组成部分，有利于公司未来新产品业务的开发和拓展，是公司可持续发展的有力保障之一。

（二）持续的研发投入和领先的技术水平

公司是国家高新技术企业，建有省级技术中心及相关检测实验室。经过多年发展，公司已建成一支具有丰富经验的技术研发团队，在原材料铜合金铸造、球墨铸铁、模具设计制造、精密锻造、高精度切削加工、热处理、喷钼处理、摩擦材料粘附技术等全工艺过程都拥有自己的核心技术，在国内同行业中处于领先水平。

公司与主要客户的研发部门建立了良好的合作关系，能配合客户项目开展正向研发。公司通过自主设计、研发，与客户形成高度配合，实现与客户同步开发、协同发展的健康互动模式，具备较强的竞争优势。同时，公司致力于自主创新和技术升级，有效地推动制造能力的提升与单位成本的下降，实现在质量、交期、成本上的竞争优势，使得客户粘性进一步加强。公司还具备专用设备的设计和制造能力，根据产品工艺特点自行设计了多台专用设备，专业化程度高，提高了生产效率，确保了产品工艺质量。

（三）持续完善的产业布局和突出的竞争优势

公司近年来不断完善自主产业链，通过收购青竹机械和重庆豪能，布局差速器壳体铸造和电机轴锻造等实现了向上游产业链延伸，具备从原材料熔炼铸造、制坯、机加、热处理到在线检测全过程工艺能力，有利于公司缩短交货周期，降低采购成本，提高公司的抗风险能力。同时，从产品覆盖角度，公司不断丰富产品系列，延伸服务范围，提升客户粘性的同时，拓展公司盈利增长点。

（四）包容的企业文化和稳定的核心团队

公司秉承“诚信、创新、求实、高效”的价值观，充分发掘激发个体潜能并为其提供可全面发挥个人价值的舞台空间，包容创新的企业文化，铸造了公司稳定优秀的人才团队。公司的核心管理团队多数为汽车行业内从事管理、研发、生产和市场开拓的专业资深人士，行业经营管理经验丰富。同时，公司的核心团队保持了高度的稳定性，稳定胜任的核心领导团队是公司形成、保持和积累竞争优势的基础。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，我国汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%。公司实现营业收入 82,438.30 万元，同比增长 15.74%，其中差速器业务收入同比增长 97%，商用车重卡业务收入同比增长 68%，公司实现归属于母公司所有者的净利润 8,917.33 万元，同比下降 24.25%，主要系差速器产品摊销固定成本较高、航空业务结算的产品结构变化及财务费用大幅增加等所致。

报告期内，公司差速器业务快速增长，且随着产能建设的逐步提升，后续仍将继续维持高速增长；商用车重卡业务增速明显，主要得益于国内重卡市场的恢复，AMT 市场渗透率的提升以及出口业务的稳定增长；乘用车主业务和航空航天业务持续稳定。公司将继续践行“汽车+航空

航天”的双主业布局，加快新能源汽车差速器、电机轴、航空零部件等项目建设进度，进一步提升公司经营质量。

（一）汽车零部件业务

1、汽车零部件主营业务持续稳定

报告期内，公司乘用车同步器等主营业务维持稳定，并获得了麦格纳、大众、上汽、吉利等客户的多个新项目订单。同时，公司不断通过工艺技术优化创新、持续改进项目推进、关键过程控制改进等方式，强化成本控制，实现降本增效，不断打造更高的行业壁垒，全面提升综合竞争力，推动公司同步器等主营业务的持续健康稳定发展。

2、汽车零部件新业务快速发展

差速器业务是公司未来最重要的核心业务之一，公司致力于成为国内差速器领域的龙头企业，并将按照年产 1000 万套差速器总成的配套能力分二期投资建设，第一期规划是 2025 年形成年产 500 万套差速器总成产能。

报告期内，公司差速器营业收入同比增长 97%，并与比亚迪、德纳、吉利、蔚来、理想等客户在新能源汽车用差速器零部件及总成开展了多项合作，部分产品已量产。公司已成为集差速器壳体铸造、机加，行星半轴锻造、机加、热处理以及总成装配于一身的具有综合竞争力的差速器供应商，将抓住新能源汽车快速发展的重大机遇，积极开拓更多的国内、国际大客户，并加快产能产线建设，快速提升配套能力，为公司培育新的盈利增长点。

报告期内，公司启动向不特定对象发行可转换公司债券项目，拟募集 5.5 亿元资金用于“新能源汽车关键零部件生产基地建设”项目，投资建设新能源汽车用电机轴，丰富公司新能源汽车相关产品，完善现有汽车产业布局。该项目预计今年第三季度厂房建设完成，并开始安装调试相关设备。

3、商用车业务大幅增长

报告期内，公司商用车重卡业务收入同比增长 68%，增幅明显，主要得益于国内重卡市场的恢复，AMT 市场渗透率的提升以及出口业务的稳定增长。

根据北京航空航天大学、交通科学与工程学院徐向阳教授分析，AMT 重卡市场需求有望爆发性增长，且中国 AMT 重卡市场预计在 2025 年占有率达 50%；2030 年 AMT 重卡市场占有率将达 90%。目前，公司为采埃孚重卡 AMT 项目独家配套行星结构等零件，部分产品已直接出口德国采埃孚，并配套欧洲奔驰、达夫、曼、斯堪尼亚等整车厂。公司已跨入国内重卡 AMT 相关产品研发生产的第一梯队，制造工艺和产品质量全面对标国际一流企业，参与了法士特、重汽等重卡 AMT 相关项目的研发，并成功获得订单，部分项目已量产。公司将借助优质的产品服务能力、先进的技术、前期的产业布局以及良好的客户关系维护等，继续与法士特、采埃孚、重汽等客户在商用车领域开展深度合作。同时随着市场的增长，公司将进一步扩充产能，全面迎接重卡 AMT 市场的爆发。

4、出口业务未来可期

报告期内，公司出口业务持续增长，实现营业收入 10,546.78 万元，同比增长约 43%。公司已充分具备国际化竞争优势，出口业务将是公司未来重要的业绩增长点之一。

公司为麦格纳（欧洲）、采埃孚多个项目全球独家供货商，并出口德国、法国、斯洛伐克、意大利、巴西、土耳其、波尔多等国，公司将基于与麦格纳、采埃孚、GFT 等知名客户的良好信任关系，继续保持密切合作，不断增强出口业务的全球竞争力。

（二）航空航天零部件业务

1、航空业务蓄势待发

报告期内，C919 成功完成了全球首次商业载客飞行任务，正式进入民航市场，开启市场化运营、产业化发展新征程。目前，C919 订单量已超过千架，昊轶强将通过多年在军用和民用航空领域累积的丰富经验，抓住航空业快速增长的发展机遇，加快推进航空零部件研发制造项目，积极组织硬件设备投入，扩大生产规模，航空零部件业务规模将持续增长。

2、航天业务稳步推进

报告期内，豪能空天市场开拓等相关工作均在有序进行中。同时，豪能空天与部分商业航天头部企业建立了密切关系，部分项目已处于试验和小规模生产阶段。

（三）持续提升技术创新能力，打造高质量行业壁垒

报告期内，公司继续高研发投入，持续推进公司转型升级中的技术研发和产品规划，为新业务拓展和公司持续发展奠定基础。公司 2023 年 1-6 月研发费用支出 4,650.05 万元，获得 6 项实用新型专利。持续的高研发投入，推进了公司的技术升级和研发效率，报告期内公司同步器产品市场占有率进一步提升；差速器业务快速发展。公司将进一步完善技术创新机制，加大新产品、新工艺的研发投入，持续保障公司处于行业技术优势地位。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	824,382,986.67	712,269,735.44	15.74
营业成本	572,309,006.82	446,418,171.31	28.20
销售费用	10,289,554.22	10,322,352.15	-0.32
管理费用	47,958,851.07	44,137,570.30	8.66
财务费用	35,414,566.04	13,354,648.17	165.19
研发费用	46,500,473.85	52,228,721.39	-10.97
经营活动产生的现金流量净额	68,572,757.86	202,145,104.27	-66.08
投资活动产生的现金流量净额	-277,751,080.72	-360,111,367.47	-22.87
筹资活动产生的现金流量净额	242,753,158.03	16,588,344.79	1,363.40

财务费用变动原因说明：主要系本期分摊可转债利息费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期部分客户更多采用数字化应收账款债权凭证或承兑汇票方式向公司支付货款增加使得公司经营活动现金流入同比减少，以及当期销售规模扩大对外支付的货款、职工薪酬等增加使得经营活动现金流出同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系银行借款增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	375,844,333.12	7.33	336,975,253.95	7.15	11.53	
交易性金融资产			80,000,000.00	1.70	-100.00	说明 1
应收票据	52,244,983.23	1.02	49,707,307.06	1.05	5.11	
应收账款	504,569,636.62	9.85	358,583,246.18	7.61	40.71	说明 2
应收款项融资	185,684,336.30	3.62	73,390,813.56	1.56	153.01	说明 3
预付款项	67,020,169.18	1.31	33,131,564.85	0.70	102.28	说明 4
其他应收款	4,076,359.53	0.08	3,211,804.95	0.07	26.92	
存货	658,817,790.82	12.86	635,837,391.62	13.49	3.61	
其他流动资产	15,767,948.41	0.31	39,736,922.78	0.84	-60.32	说明 5
长期股权投资	76,528,920.73	1.49	81,660,274.29	1.73	-6.28	
其他权益工具投资	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00		
投资性房地产	1,117,221.51	0.02	1,143,585.77	0.02	-2.31	
固定资产	1,671,111,083.54	32.61	1,642,707,652.78	34.86	1.73	
在建工程	782,064,332.47	15.26	684,054,159.57	14.51	14.33	
使用权资产	24,715,600.35	0.48	28,293,004.20	0.60	-12.64	
无形资产	200,240,072.70	3.91	202,472,682.21	4.30	-1.10	
商誉	203,179,912.69	3.97	203,179,912.69	4.31		
长期待摊费用	18,245,452.19	0.36	17,459,138.24	0.37	4.50	
递延所得税资产	123,838,209.21	2.42	82,360,261.94	1.75	50.36	说明 6
其他非流动资产	159,163,984.05	3.11	158,889,674.43	3.37	0.17	
短期借款	437,468,803.97	8.54	286,013,511.53	6.07	52.95	说明 7
应付票据	188,976,983.11	3.69	174,303,977.80	3.70	8.42	
应付账款	380,165,634.94	7.42	314,731,145.32	6.68	20.79	
合同负债	2,470,256.02	0.05	1,423,169.08	0.03	73.57	说明 8
应付职工薪酬	27,922,457.16	0.54	39,260,528.16	0.83	-28.88	
应交税费	14,881,493.03	0.29	51,453,944.39	1.09	-71.08	说明 9
其他应付款	49,148,195.77	0.96	148,352,870.84	3.15	-66.87	说明 10

一年内到期的非流动负债	172,809,386.89	3.37	391,363,356.43	8.30	-55.84	说明 11
其他流动负债	19,090,545.91	0.37	9,862,820.87	0.21	93.56	说明 12
长期借款	912,634,445.40	17.81	463,285,828.58	9.83	96.99	说明 13
应付债券	420,501,629.15	8.21	407,055,388.31	8.64	3.30	
租赁负债	20,119,182.91	0.39	21,648,155.83	0.46	-7.06	
长期应付款	79,720,000.00	1.56	79,720,000.00	1.69		
递延收益	133,812,948.27	2.61	117,264,774.55	2.49	14.11	
递延所得税负债	131,141,558.70	2.56	95,072,503.32	2.02	37.94	说明 14

其他说明

说明 1: 交易性金融资产减少, 系公司购买的银行理财产品到期赎回所致。

说明 2: 应收账款增加, 主要系本期销售收入增加, 相应应收款增加以及部分客户采用数字化应收账款债权凭证支付货款所致。

说明 3: 应收款项融资增加, 主要系本期收到银行承兑汇票增加, 且属于用于背书或贴现的情形, 期末划分为应收款项融资所致。

说明 4: 预付款项增加, 主要系预付钢材款增加所致。

说明 5: 其他流动资产减少, 主要系待抵扣进项税减少所致。

说明 6: 递延所得税资产增加, 主要系本期子公司可抵扣亏损增加所致。

说明 7: 短期借款增加, 主要系银行借款增加所致。

说明 8: 合同负债增加, 主要系预收客户货款增加所致。

说明 9: 应交税费减少, 主要系本期支付了上年政策性可延期缴纳税款及上年企业所得税所致。

说明 10: 其他应付款减少, 主要系支付子公司原股东股权转让款及限制性股票回购义务减少所致。

说明 11: 一年内到期的非流动负债减少, 主要系一年内到期的长期借款减少所致。

说明 12: 其他流动负债增加, 主要系已背书尚未到期的应收票据增加所致。

说明 13: 长期借款增加, 主要系新增长期银行借款所致。

说明 14: 递延所得税负债增加, 主要系本期新购置的固定资产享受税前一次性扣除折旧导致暂时性差异所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,985,381.34	票据、信用证保证金
应收账款	121,020,336.99	长期借款质押
应收款项融资	10,771,245.40	质押开具承兑汇票
长期股权投资	402,450,000.00	长期借款质押
固定资产	1,032,566,436.15	综合授信抵押
在建工程	414,721,265.48	综合授信抵押
无形资产	132,638,601.09	综合授信抵押
合计	2,180,153,266.45	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	主营业务	注册资金	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
长江机械	铜质同步环、结合齿的研发、生产与销售	2,523.69	100%	186,108.83	87,592.86	44,341.66	6,435.04
泸州豪能	差速器及零部件的研发、生产与销售	35,000.00	100%	207,303.79	29,741.38	14,380.25	-2,061.07
昊轶强 (注1)	航空零部件、标准件等制造与销售	1,400.00	100%	47,432.64	25,896.34	11,365.49	3,372.14
重庆豪能 (注2)	齿毂、齿套的研发、生产与销售	17,000.00	100%	54,911.03	21,391.63	16,526.13	1,270.20

注1：昊轶强 100%控股恒翼升，以上披露的昊轶强财务数据为其合并财务报表的数据。

注2：重庆豪能 100%控股青竹机械，以上披露的重庆豪能财务数据为其合并财务报表的数据。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、经济周期风险

汽车零部件行业景气度主要取决于整车行业市场状况，并受宏观经济影响较大。一般说来，当宏观经济开始增长时，汽车市场消费活跃，从而带来汽车零部件市场的迅速成长，反之，零部件市场增速将放缓，甚至出现下滑的情形。

2、国家政策调整的风险

目前国家已将航空航天装备列入战略性新兴产业的重点方向，国防现代化建设为航空航天工业发展提供了广阔的市场空间。若未来国家对航空航天产业各项支持政策无法顺利实施或停止实施，将不利于公司航空航天业务的持续发展

3、市场竞争加剧风险

近年来随着汽车工业以及消费市场逐步转移到中国，尤其是近年来我国新能源汽车产销快速释放，吸引了越来越多的竞争对手包括一些跨国汽车零部件公司加入行业竞争，依靠资本、技术、管理等优势，抢占国内市场份额；国内竞争对手通过上市融资、合资建厂等方式扩大产能，未来行业竞争可能进一步加剧。此外，随着我国国防军工体制改革进一步深化以及政策的逐步放开，社会资本将有机会更深入的参与到航空零部件制造行业，行业竞争亦有可能加剧。

4、产品替代的风险

公司生产的汽车同步器系统产品主要应用于 MT、AMT 和 DCT 变速器，如果 AT、CVT 市场份额提升将对公司业务规模的扩张造成不利影响。同时，新能源汽车行业的发展虽然利好公司差速器以及电机轴等相关产品的业务提升，但同时也会对传统燃油车产生一定的替代效应，虽然燃油车体量目前仍处于绝对优势，但也不排除未来新能源汽车发展加速，对传统燃油车的替代加速，进而对公司主要应用于传统燃油车的同步器系统产品销售造成不利影响。

5、主要原材料价格波动的风险

公司主要采购的原材料为钢材、铜锭、毛坯件、配套件等。若上述主要材料价格发生大幅波动，将增加公司控制成本的难度，进而可能对公司盈利能力造成不利影响。

6、产品价格下降的风险

汽车零部件产品价格与配套车型销售价格密切相关。一般情况下，新车型销售价格较高，以后随着销售规模扩大和竞争车型的更新换代，销售价格将呈下降趋势。由于整车厂商处于汽车产业链顶端，对汽车零部件供应商具有较强的议价能力，因此会将降价部分传导至上游零部件供应商，导致与其配套的汽车零部件价格也需逐年下降。随着公司经营规模不断扩大，市场竞争不断加剧，客户对公司产品降价幅度的要求进一步提高等因素影响，可能会对公司盈利产生不利影响。

7、客户相对集中的风险

昊轶强对核心客户存在重大依赖，如果因不能满足客户需求而使其寻求替代的供应商，昊轶强将面临核心客户流失的风险，并对其未来年度的经营情况和盈利能力产生重大不利影响。

8、技术风险

公司的核心产品生产工序较多、工艺复杂，公司在关键生产技术上拥有自主知识产权，且有多项核心技术达到国内领先水平，构成公司主营业务产品的核心竞争力。但如果出现核心技术人员外流的情况，将会影响公司的技术创新能力。此外，随着下游行业的发展，汽车零部件行业的生产工艺和技术也必须不断更新，如果公司不能及时根据市场需求快速设计并生产相应产品，公司将面临现有市场份额降低的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 13 日	审议通过全部议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司主要生产工艺产生少量固体废物、废气、废水及噪音，不存在高危险、重污染情况。在废气排放口、废水排放口、噪声源、危险废物贮存场等场所均设置了规范的环保标识牌。配套污染防治设施建设到位，运行状况良好，实现了生产废水和生活污水循环利用，废气达标排放，固废实现了全部综合利用或安全处置。

公司对上述环境影响因素均采取了有效的防治措施，各项环保设施、设备正常运行，各种污染物均实现了达标排放。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在生产过程中使用减碳技术（如大面积采用 LED 节能灯照明；优化变压器的损耗；废弃物回收再利用），有效减少碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	股份限售	向朝东、张勇、扶平、杨燕、向朝明	每年转让其股份不超过本人持有的公司股份数量的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按有关规定进行相应调整）不低于发行价。	2017/9/22；前述锁定期满后，本人在担任公司董事、高级管理人员期间	是	是		
		张诚	每年转让其股份不超过本人持有的公司股份数量的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。	2017/9/22；前述锁定期满后，本人在担任公司监事期间	是	是		
	解决同业竞争	向朝东、向星星、向朝明	1、本人未直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营，投资，在与豪能股份业务相竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与豪能股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。2、本人将不直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营，投资，在与豪能股份业务构成竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与豪能股份目前及未来	2017/9/22；在本人为豪能股份控股股东/共同实际控制人期间	是	是		

			经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与豪能股份及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，其会将该等商业机会让予豪能股份。4、本人将促使直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本人直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给豪能股份造成经济损失，本人将承担相应的赔偿责任。					
解决关联交易	向朝东、徐应超、向星星、向朝明		1、将尽可能地避免和减少其与豪能股份之间的关联交易；2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及豪能股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与豪能股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护豪能股份及其他股东的利益；3、保证不利用其在豪能股份的地位和影响，通过关联交易损害豪能股份及其他股东的合法权益；4、促使其直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺；5、如直接、间接控制的其他经济实体违反上述承诺而导致豪能股份或其他股东的权益受到损害，将依法承担相应的赔偿责任。	2017/9/22；在本人为豪能股份共同实际控制人及/或持股 5%以上股东期间	是	是		
其他	公司		1、如果本公司未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2、如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投	2017/9/22；长期	否	是		

			<p>投资者赔偿相关损失。3、公司将对出现未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴（如该等人员在公司领薪）等措施。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：1、及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>					
与再融资相关的承诺	其他	向朝东、向星星、向朝明	<p>1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日后至本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺。</p>	2022/4/18；可转债存续期	是	是		
		张勇、向星星、杨燕、扶平、向朝明、孙新征、	<p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活</p>	2022/4/18；可转债存续期	是	是		

		<p>余海宗、时玉宝、余丽霞、鲁亚平、侯凡</p>	<p>动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、承诺如公司未来实施股权激励计划，股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本承诺函出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。</p>					
--	--	---------------------------	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司控股子公司预计与四川航天神坤科技有限公司发生日常关联交易	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《关于确定 2023 年度日常关联交易的公告》（2023-009）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							1,104,000,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,556,000,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,556,000,000								
担保总额占公司净资产的比例(%)							72.95								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	3,972,150	1.01				-737,466	-737,466	3,234,684	0.82
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,972,150	1.01				-737,466	-737,466	3,234,684	0.82
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	3,972,150	1.01				-737,466	-737,466	3,234,684	0.82
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	389,781,574	98.99				237	237	389,781,811	99.18
1、人民币普通股	389,781,574	98.99				237	237	389,781,811	99.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	393,753,724	100.00				-737,229	-737,229	393,016,495	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司发行的“豪能转债”于2022年12月23日起在上交所挂牌交易，自2023年6月1日开始转股，截至2023年6月30日，累计共有3,000.00元“豪能转债”转换成公司股票，累计转股股数为237股。

2、报告期内，公司回购注销因部分激励对象离职、退休及公司2022年未完全达到本激励计划设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核目标值所涉合计737,466股限制性股票，本次回购注销的具体情况详见2023年7月7日刊载于上交所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体的《关于部分股权激励限制性股票回购注销实施的公告》（公告编号：2023-037）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	3,972,150		-737,466	3,234,684	限制性股票	自限制性股票登记完成之日起12个月、24个月、36个月
合计	3,972,150		-737,466	3,234,684	/	/

公司回购注销因部分激励对象离职、退休及公司2022年未完全达到本激励计划设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核目标值所涉合计737,466股限制性股票，上述回购注销工作于2023年7月11日完成。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,350
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
向朝东		71,344,000	18.15		无		境内自然人

徐应超		27,110,720	6.90		无		境内自然人
向星星		26,575,640	6.76		无		境内自然人
杜庭强	-1,619,220	17,137,218	4.36		无		境内自然人
向朝明		14,268,800	3.63		无		境内自然人
张勇	-23,954	11,295,208	2.87	112,546	无		境内自然人
杨燕	-14,372	11,295,290	2.87	67,528	无		境内自然人
贾登海		7,134,400	1.82		无		境内自然人
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金		6,202,564	1.58		无		其他
吴勇	-9,582	5,523,218	1.41	45,018	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
向朝东	71,344,000	人民币普通股	71,344,000				
徐应超	27,110,720	人民币普通股	27,110,720				
向星星	26,575,640	人民币普通股	26,575,640				
杜庭强	17,137,218	人民币普通股	17,137,218				
向朝明	14,268,800	人民币普通股	14,268,800				
贾登海	7,134,400	人民币普通股	7,134,400				
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	6,202,564	人民币普通股	6,202,564				
李勇刚	5,166,431	人民币普通股	5,166,431				
华泰证券股份有限公司—中庚价值领航混合型证券投资基金	4,295,406	人民币普通股	4,295,406				
平安银行股份有限公司—中庚价值品质一年持有期混合型证券投资基金	3,680,916	人民币普通股	3,680,916				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东向朝东与徐应超为舅甥关系、向朝东与向星星为父女关系、向朝东与杜庭强为舅甥关系、向朝东与向朝明为兄弟关系；向朝东、向星星、向朝明为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

上表中持有有限售条件股份股东的数量已扣减限制性股票回购注销的数量；前十大股东持股比例均按照截至期末考虑限制性股票回购以及可转债累计转股因素后最新的股本总额计算。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	股权激励对象	3,234,684			详见公司公告 2020-040
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

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日向社会公开发行可转换公司债券500.00万张，每张面值为人民币100.00元，发行总额为人民币50,000万元。

经上海证券交易所自律监管决定书〔2022〕350号文同意，公司50,000万元可转换公司债券于2022年12月23日起在上交所挂牌交易，债券简称“豪能转债”，债券代码“113662”。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	豪能转债
期末转债持有人数	4,210

本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 (%)
中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	35,541,000.00	7.11
中国银行股份有限公司－易方达稳健收益债券型证券投资基金	28,605,000.00	5.72
中国工商银行股份有限公司－博时信用债券投资基金	27,354,000.00	5.47
向星星	23,631,000.00	4.73
徐应超	17,133,000.00	3.43
华夏基金延年益寿 7 号固定收益型养老金产品－中信银行股份有限公司	16,697,000.00	3.34
华夏基金延年益寿 5 号纯债固定收益型养老金产品－中国农业银行股份有限公司	15,942,000.00	3.19
向朝明	12,675,000.00	2.54
向朝东	12,536,000.00	2.51
兴业银行股份有限公司－天弘多元收益债券型证券投资基金	11,600,000.00	2.32

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
豪能转债	500,000,000.00	3,000.00			499,997,000.00

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	豪能转债
报告期转股额（元）	3,000.00
报告期转股数（股）	237
累计转股数（股）	237
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.000060
尚未转股额（元）	499,997,000.00
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.999400

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			豪能转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023 年 5 月 29 日	12.60 元/股	2023 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	公司实施 2022 年度利润分配方案
截至本报告期末最新转股价格			12.60 元/股	

由于公司回购注销因部分激励对象离职、退休及公司 2022 年未完全达到本激励计划设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核目标值所涉合计 737,466 股限制性股票，公司调整“豪能转债”的转股价格为 12.61 元/股，自 2023 年 7 月 17 日起生效。具体情况详见 2023 年 7 月 14 日刊载于上交所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体的《关于部分股权激励限制性股票回购注销调整“豪能转债”转股价格的公告》（公告编号：2023-039）。

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

2023 年 6 月末，公司负债总额为 299,086.35 万元，资产负债率为 58.37%。

根据中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 14 日出具的《2022 年成都豪能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，维持公司主体信用等级为 AA-，维持评级展望为稳定，维持“豪能转债”信用等级为 AA-。

公司经营情况稳定，财务状况及发展前景良好，具备较强的偿债能力和抗风险能力。

(七) 转债其他情况说明

无。

第十节 财务报告**一、 审计报告**

适用 不适用

二、 财务报表**合并资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		375,844,333.12	336,975,253.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		52,244,983.23	49,707,307.06
应收账款		504,569,636.62	358,583,246.18
应收款项融资		185,684,336.30	73,390,813.56
预付款项		67,020,169.18	33,131,564.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,076,359.53	3,211,804.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		658,817,790.82	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		15,767,948.41	39,736,922.78
流动资产合计		1,864,025,557.21	1,610,574,304.95

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		76,528,920.73	81,660,274.29
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		1,117,221.51	1,143,585.77
固定资产		1,671,111,083.54	1,642,707,652.78
在建工程		782,064,332.47	684,054,159.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,715,600.35	28,293,004.20
无形资产		200,240,072.70	202,472,682.21
开发支出			
商誉		203,179,912.69	203,179,912.69
长期待摊费用		18,245,452.19	17,459,138.24
递延所得税资产		123,838,209.21	82,360,261.94
其他非流动资产		159,163,984.05	158,889,674.43
非流动资产合计		3,260,304,789.44	3,102,320,346.12
资产总计		5,124,330,346.65	4,712,894,651.07
流动负债：			
短期借款		437,468,803.97	286,013,511.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		188,976,983.11	174,303,977.80
应付账款		380,165,634.94	314,731,145.32
预收款项			
合同负债		2,470,256.02	1,423,169.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		27,922,457.16	39,260,528.16
应交税费		14,881,493.03	51,453,944.39
其他应付款		49,148,195.77	148,352,870.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		172,809,386.89	391,363,356.43
其他流动负债		19,090,545.91	9,862,820.87

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债合计		1,292,933,756.80	1,416,765,324.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		912,634,445.40	463,285,828.58
应付债券		420,501,629.15	407,055,388.31
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,119,182.91	21,648,155.83
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		133,812,948.27	117,264,774.55
递延所得税负债		131,141,558.70	95,072,503.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,697,929,764.43	1,184,046,650.59
负债合计		2,990,863,521.23	2,600,811,975.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		393,016,495.00	393,753,724.00
其他权益工具		88,111,942.26	88,112,470.93
其中：优先股			
永续债			
资本公积		295,973,506.61	298,332,129.39
减：库存股		15,648,344.53	19,053,225.00
其他综合收益			
专项储备		4,450,424.56	1,181,870.80
盈余公积		91,387,728.79	91,387,728.79
一般风险准备			
未分配利润		1,275,647,872.25	1,257,350,229.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,132,939,624.94	2,111,064,928.83
少数股东权益		527,200.48	1,017,747.23
所有者权益（或股东权益）合计		2,133,466,825.42	2,112,082,676.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,124,330,346.65	4,712,894,651.07

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		240,512,421.05	132,711,647.63

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
交易性金融资产			80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		37,859,441.59	27,037,098.97
应收账款		133,179,757.02	101,306,298.43
应收款项融资		41,627,836.70	14,353,900.00
预付款项		3,807,982.10	20,032,474.90
其他应收款		1,071,824,214.85	962,436,922.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		54,443,908.35	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			
流动资产合计		1,583,255,561.66	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		1,056,230,479.61	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		187,072,486.37	199,544,416.44
在建工程		18,074,322.26	12,381,932.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,986,741.40	9,195,305.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,675,659.15	1,911,822.55
递延所得税资产		11,152,222.28	10,832,373.80
其他非流动资产		5,226,825.81	
非流动资产合计		1,289,518,736.88	1,295,327,683.95
资产总计		2,872,774,298.54	2,678,309,206.81
流动负债：			
短期借款		80,076,944.44	85,092,916.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,999,581.04	15,382,962.69
应付账款		70,783,781.32	45,988,732.97
预收款项			
合同负债		49,639,577.27	38,490,100.73
应付职工薪酬		4,036,593.80	5,801,562.53
应交税费		461,952.15	938,169.23

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款		198,942,463.85	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		144,005,549.76	290,053,506.36
其他流动负债		22,733,965.14	8,618,689.74
流动负债合计		588,680,408.77	630,724,474.80
非流动负债：			
长期借款		570,135,000.00	277,214,400.00
应付债券		420,501,629.15	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		388,512.76	457,666.20
递延所得税负债		12,454,447.25	12,993,749.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,003,479,589.16	697,721,203.95
负债合计		1,592,159,997.93	1,328,445,678.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		393,016,495.00	393,753,724.00
其他权益工具		88,111,942.26	88,112,470.93
其中：优先股			
永续债			
资本公积		385,997,985.47	388,356,608.25
减：库存股		15,648,344.53	19,053,225.00
其他综合收益			
专项储备		139,664.71	139,664.71
盈余公积		91,387,728.79	91,387,728.79
未分配利润		337,608,828.91	407,166,556.38
所有者权益（或股东权益）合计		1,280,614,300.61	1,349,863,528.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,872,774,298.54	2,678,309,206.81

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

合并利润表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		824,382,986.67	712,269,735.44
其中：营业收入		824,382,986.67	712,269,735.44
利息收入			
已赚保费			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		725,328,616.44	576,173,583.98
其中：营业成本		572,309,006.82	446,418,171.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,856,164.44	9,712,120.66
销售费用		10,289,554.22	10,322,352.15
管理费用		47,958,851.07	44,137,570.30
研发费用		46,500,473.85	52,228,721.39
财务费用		35,414,566.04	13,354,648.17
其中：利息费用		38,404,832.09	12,180,323.39
利息收入		2,136,342.01	1,475,376.17
加：其他收益		13,817,301.11	12,155,277.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,008,463.79	-5,307,660.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,131,353.56	-5,307,660.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,164,060.08	2,478,434.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,932,254.01	-5,622,979.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		348,512.01	-373,344.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,115,405.47	139,425,879.67
加：营业外收入		654,651.91	589,214.71
减：营业外支出		514,378.39	56,447.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,255,678.99	139,958,646.53
减：所得税费用		8,572,913.09	16,140,454.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,682,765.90	123,818,192.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,682,765.90	123,818,192.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,173,312.65	117,716,788.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-490,546.75	6,101,403.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		88,682,765.90	123,818,192.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		89,173,312.65	117,716,788.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-490,546.75	6,101,403.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2292	0.3051
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2277	0.2990

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		161,559,245.76	96,284,010.71
减：营业成本		113,592,185.45	64,833,493.82
税金及附加		2,247,333.04	973,161.89
销售费用		1,406,099.81	2,690,969.57
管理费用		10,169,102.11	11,521,277.29
研发费用		8,495,853.85	6,466,919.87
财务费用		22,664,459.64	7,983,334.54
其中：利息费用		26,692,424.27	9,413,947.46
利息收入		2,662,551.35	2,239,725.40
加：其他收益		3,856,730.07	1,032,552.39
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,542,479.39	-5,307,660.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,131,353.56	-5,307,660.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
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）		-1,714,539.99	1,937,267.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-486,936.65	-539,218.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,230.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,755.50	-1,062,205.60
加：营业外收入		460,000.01	
减：营业外支出			50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		539,755.51	-1,112,205.60
减：所得税费用		-778,187.34	-178,105.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,942.85	-934,099.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,942.85	-934,099.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,317,942.85	-934,099.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		629,511,507.19	717,868,790.07
收到的税费返还		52,599,073.00	54,837,808.54
收到其他与经营活动有关的现金		34,398,159.67	19,330,650.32
经营活动现金流入小计		716,508,739.86	792,037,248.93
购买商品、接受劳务支付的现金		374,668,485.36	356,303,180.01

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
支付给职工及为职工支付的现金		151,166,304.45	130,991,794.01
支付的各项税费		103,585,084.50	80,949,124.99
支付其他与经营活动有关的现金		18,516,107.69	21,648,045.65
经营活动现金流出小计		647,935,982.00	589,892,144.66
经营活动产生的现金流量净额		68,572,757.86	202,145,104.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		742,200.00	1,474,125.69
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		80,000,000.00	
投资活动现金流入小计		81,366,406.62	1,474,125.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,498,377.94	279,257,270.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		67,153,125.00	80,490,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,465,984.40	1,838,222.99
投资活动现金流出小计		359,117,487.34	361,585,493.16
投资活动产生的现金流量净额		-277,751,080.72	-360,111,367.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		694,756,177.65	560,340,560.79
收到其他与筹资活动有关的现金		92,738,560.25	9,576,991.57
筹资活动现金流入小计		787,494,737.90	569,917,552.36
偿还债务支付的现金		403,807,410.70	466,203,770.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,884,902.07	80,943,982.27
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		45,049,267.10	6,181,454.63
筹资活动现金流出小计		544,741,579.87	553,329,207.57
筹资活动产生的现金流量净额		242,753,158.03	16,588,344.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,254,760.96	-191,332.01
五、现金及现金等价物净增加额		34,829,596.13	-141,569,250.42
加：期初现金及现金等价物余额		275,029,355.65	234,497,126.89
六、期末现金及现金等价物余额		309,858,951.78	92,927,876.47

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		187,739,932.60	198,997,280.43
收到的税费返还			4,420,087.64
收到其他与经营活动有关的现金		7,197,747.10	3,890,954.28
经营活动现金流入小计		194,937,679.70	207,308,322.35
购买商品、接受劳务支付的现金		127,522,003.65	280,939,585.37
支付给职工及为职工支付的现金		20,552,776.92	19,606,333.07
支付的各项税费		6,552,135.61	1,556,866.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,905,871.48	5,492,342.17
经营活动现金流出小计		160,532,787.66	307,595,127.18
经营活动产生的现金流量净额		34,404,892.04	-100,286,804.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		112,200.00	
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		324,572,829.10	244,200,000.00
投资活动现金流入小计		325,309,235.72	244,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,843,119.25	6,132,133.79
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	80,490,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		224,876,023.98	192,014,196.44
投资活动现金流出小计		305,872,268.23	278,636,330.23
投资活动产生的现金流量净额		19,436,967.49	-34,436,330.23
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		322,920,600.00	320,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,386,257.82	5,765,955.10
筹资活动现金流入小计		324,306,857.82	326,255,955.10
偿还债务支付的现金		181,000,000.00	240,091,169.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,182,701.65	69,902,585.75
支付其他与筹资活动有关的现金		8,926,899.51	527,105.98
筹资活动现金流出小计		274,109,601.16	310,520,860.90
筹资活动产生的现金流量净额		50,197,256.66	15,735,094.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		783,227.70	-270,922.61
五、现金及现金等价物净增加额		104,822,343.89	-119,258,963.47
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		232,333,445.18	44,195,407.95

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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		2,111,064,928.83	1,017,747.23	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、本年期初余额	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		2,111,064,928.83	1,017,747.23	2,112,082,676.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-737,229.00			-528.67	2,358,622.78	-3,404,880.47		3,268,553.76			18,297,642.33		21,874,696.11	490,546.75	21,384,149.36
（一）综合收益总额											89,173,312.65		89,173,312.65	490,546.75	88,682,765.90
（二）所有者投入和减少资本	-737,229.00			-528.67	2,358,622.78	-3,404,880.47							308,500.02		308,500.02
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-737,229.00			-528.67	-2,358,622.78	-3,404,880.47						308,500.02	308,500.02
4. 其他												0.00	0.00
(三) 利润分配												-70,875,670.32	-70,875,670.32
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-70,875,670.32	-70,875,670.32
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备												3,268,553.76	3,268,553.76
1. 本期提取												4,737,873.11	4,737,873.11
2. 本期使用												1,469,319.35	1,469,319.35
(六) 其他													

四、本期期末余额	393,016,495.00		88,111,942.26	295,973,506.61	15,648,344.53		4,450,424.56	91,387,728.79		1,275,647,872.25		2,132,939,624.94	527,200.48	2,133,466,825.42
----------	----------------	--	---------------	----------------	---------------	--	--------------	---------------	--	------------------	--	------------------	------------	------------------

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	302,887,480.00			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、本年期初余额	302,887,480.00			384,109,321.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,113,086,980.81		1,845,585,416.27	151,029,080.15	1,996,614,496.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,866,244.00			-88,027,044.00						57,139,292.70		59,978,492.70	6,101,403.62	66,079,896.32
（一）综合收益总额										117,716,788.70		117,716,788.70	6,101,403.62	123,818,192.32
（二）所有者投入和减少资本				2,839,200.00								2,839,200.00		2,839,200.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,839,200.00								2,839,200.00		2,839,200.00
4. 其他														
（三）利润分配										60,577,496.00		60,577,496.00		60,577,496.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配							60,577,496.00	60,577,496.00			60,577,496.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	90,866,244.00			-90,866,244.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	90,866,244.00			-90,866,244.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	393,753,724.00			296,082,277.76	39,328,650.00		84,830,283.70	1,170,226,273.51	1,905,563,908.97	157,130,483.77	2,062,694,392.74	

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	393,753,72 4.00			88,112,470. 93	388,356,60 8.25	19,053,225 .00		139,664.71	91,387,72 8.79	407,166,5 56.38	1,349,863, 528.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	393,753,72 4.00			88,112,470. 93	388,356,60 8.25	19,053,225 .00		139,664.71	91,387,72 8.79	407,166,5 56.38	1,349,863, 528.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 737,229.00			-528.67	- 2,358,622. 78	- 3,404,880. 47				- 69,557,72 7.47	- 69,249,227 .45
（一）综合收益总额										1,317,942. 85	1,317,942. 85
（二）所有者投入和减少资本	- 737,229.00			-528.67	- 2,358,622. 78	- 3,404,880. 47					308,500.02
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 737,229.00			-528.67	- 2,358,622. 78	- 3,404,880. 47					308,500.02
4. 其他											
（三）利润分配										- 70,875,67 0.32	- 70,875,670 .32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										- 70,875,67 0.32	- 70,875,670 .32
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	393,016.49 5.00			88,111,942. 26	385,997.98 5.47	15,648,344 .53		139,664.71	91,387.72 8.79	337,608.8 28.91	1,280,614, 300.61

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	302,887.48 0.00				473,967.51 3.25	39,328,650 .00			84,830.28 3.70	408,727.0 46.53	1,231,083, 673.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	302,887.48 0.00				473,967.51 3.25	39,328,650 .00			84,830.28 3.70	408,727.0 46.53	1,231,083, 673.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,866,244. 00				- 88,027,044 .00					- 61,511.59 5.93	- 58,672,395 .93
（一）综合收益总额										- 934,099.9 3	- 934,099.93
（二）所有者投入和减少资本					2,839,200. 00						2,839,200. 00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,839,200. 00						2,839,200. 00
4. 其他											

(三) 利润分配										-	-	
1. 提取盈余公积										60,577,496.00	60,577,496.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-	
3. 其他										60,577,496.00	60,577,496.00	
(四) 所有者权益内部结转	90,866,244.00					-						
1. 资本公积转增资本(或股本)	90,866,244.00					-						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	393,753,724.00					385,940,469.25	39,328,650.00			84,830,283.70	347,215,450.60	1,172,411,277.55

公司负责人：张勇

主管会计工作负责人：鲁亚平

会计机构负责人：鲁亚平

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

公司发行的“豪能转债”于 2022 年 12 月 23 日起在上交所挂牌交易，自 2023 年 6 月 1 日开始转股，截至 2023 年 6 月 30 日，累计共有 3,000.00 元“豪能转债”转换成公司股票，累计转股股数为 237 股。转股后本公司注册资本、实收资本（股本）为 393,753,961 元。

根据公司 2022 年年度股东大会授权，本公司 2023 年 4 月 20 日召开的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《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》。公司回购注销因部分激励对象离职、退休及公司 2022 年未完全达到本激励计划设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核目标值所涉合计 737,466 股限制性股票。回购注销完成后本公司注册资本、实收资本（股本）为 393,016,495 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为叁亿玖仟叁佰零壹万陆仟肆佰玖拾伍元整。

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。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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“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。

详见本节“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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。

10. 金融工具

适用 不适用

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商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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

（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。

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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%

13. 应收款项融资

适用 不适用

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。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

其他应收款项的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。

15. 存货

适用 不适用

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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失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”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**21. 长期股权投资**适用 不适用

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，随着被他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股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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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	2.71

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-40	5.00%	2.38%—6.33%
机器设备	年限平均法	5-11	5.00%	8.64%—19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-8	5.00%	11.88%—31.67%

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。

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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。

25. 借款费用

适用 不适用

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

(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，该款项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）。

35. 预计负债

适用 不适用

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。

36. 股份支付

适用 不适用

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(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。

40. 政府补助

适用 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

6) 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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 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向出租人提供的担保余值。

2) 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。

3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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本节“28.使用权资产”以及“34.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：**A.**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；**B.**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：**A.**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。**B.**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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 西部大开发企业所得税优惠

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所得税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《财政部国家税务总局科技部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，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、长江机械、重庆豪能、泸州豪能、昊轶强、青竹机械、恒翼升、豪能空天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[2009]70 号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、财税[2009]70 号《关于安置残疾人员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、长江机械、重庆豪能、泸州豪能、昊轶强、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。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,019.90	13,551.59
银行存款	309,840,931.88	275,015,804.06

其他货币资金	65,985,381.34	61,945,898.30
合计	375,844,333.12	336,975,253.95

其他说明：

使用受到限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行存款		224,839.70
其他货币资金	65,985,381.34	61,945,898.30
合计	65,985,381.34	62,170,738.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,000,000.00
其中：		
银行理财产品		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产期末余额较期初余额减少 80,000,000.00 元，减少 100.00%，主要系公司购买的银行理财产品到期赎回所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	52,244,983.23	49,707,307.06
合计	52,244,983.23	49,707,307.06

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		18,769,412.64
合计		18,769,412.64

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	530,447,233.11
1 年以内小计	530,447,233.11
1 至 2 年	600,997.06
2 至 3 年	808,346.30
3 年以上	1,480,702.56
合计	533,337,279.03

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	480,411.25	0.09	480,411.25	100.00		481,611.25	0.13	481,611.25	100.00	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	480,411.25	0.09	480,411.25	100.00		481,611.25	0.13	481,611.25	100.00	
按组合计提坏账准备	532,856,867.78	99.91	28,287,231.16	5.31	504,569,636.62	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18
其中：										
账龄组合	532,856,867.78	99.91	28,287,231.16	5.31	504,569,636.62	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18
合计	533,337,279.03	/	28,767,642.41	/	504,569,636.62	379,625,905.17	/	21,042,658.99	/	358,583,246.18

应收账款期末余额较期初余额增加 153,711,373.86 元，增加 40.49%，主要系本期销售收入增加，相应应收款增加以及部分客户采用数字化应收账款债权凭证支付货款所致。

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	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	100.00	回收风险较高
合计	480,411.25	480,411.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	530,447,233.11	26,522,361.66	5.00
1-2 年	600,997.06	120,199.41	20.00
2-3 年	327,935.05	163,967.53	50.00
3 年以上	1,480,702.56	1,480,702.56	100.00
合计	532,856,867.78	28,287,231.16	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

见本节“五、重要会计政策和会计估计 12.应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	481,611.25			1,200.00		480,411.25
按账龄组合计提坏账准备	20,561,047.74	7,726,183.42				28,287,231.16
合计	21,042,658.99	7,726,183.42		1,200.00		28,767,642.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,200.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 236,516,792.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.35%，相应计提的坏账准备金额为 11,825,839.63 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	185,684,336.30	73,390,813.56
商业承兑汇票		
合计	185,684,336.30	73,390,813.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

应收款项融资期末余额较期初余额增加 112,293,522.74 元，增加 153.01%，主要系本期收到银行承兑汇票增加，且属于用于背书或贴现的情形，期末划分为应收款项融资所致。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末已用于背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 116,450,828.50 元。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	66,200,032.44	98.78	32,806,671.62	99.02
1 至 2 年	355,426.64	0.53	147,232.60	0.44
2 至 3 年	336,288.75	0.50	142,271.63	0.43
3 年以上	128,421.35	0.19	35,389.00	0.11
合计	67,020,169.18	100.00	33,131,564.85	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 43,568,380.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 65.01%。

其他说明

适用 不适用

预付款项期末余额较期初余额增加 33,888,604.33 元，增加 102.28%，主要系预付钢材款增加所致。

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,076,359.53	3,211,804.95
合计	4,076,359.53	3,211,804.95

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,493,343.69

1 年以内小计	2,493,343.69
1 至 2 年	2,095,005.88
2 至 3 年	63,356.67
3 年以上	4,372,683.26
合计	9,024,389.50

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	4,466,610.19	2,980,579.70
清算分配款	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	635,246.20	711,404.71
往来款	670,000.00	550,000.00
其他	966,249.22	1,150,075.96
合计	9,024,389.50	7,721,958.26

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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日余额在 本期				
--转入第二阶段	-92,995.28	92,995.28		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	165,304.81	316,185.85		481,490.66
本期转回			43,614.00	43,614.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	225,856.22	2,612,579.90	2,109,593.85	4,948,029.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按信用风险组合计提坏账准备	4,510,153.31	481,490.66	43,614.00			4,948,029.97
合计	4,510,153.31	481,490.66	43,614.00			4,948,029.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	19.39	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	11.08	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	9.09	820,009.95
财政专户	房屋维修基金	804,247.64	3 年以上	8.91	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	7.34	662,026.30
合计	/	5,036,283.89	/	55.81	2,686,283.89

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,634,137.37		67,634,137.37	47,552,697.52		47,552,697.52
在产品	58,304,984.13		58,304,984.13	66,075,486.64		66,075,486.64
库存商品	282,527,683.66	16,117,595.50	266,410,088.16	267,814,569.72	13,185,341.49	254,629,228.23
已交付未结算受托加工产品	226,896,206.14		226,896,206.14	219,368,043.24		219,368,043.24

周转材料	39,572,375.02		39,572,375.02	48,211,935.99		48,211,935.99
合计	674,935,386.32	16,117,595.50	658,817,790.82	649,022,733.11	13,185,341.49	635,837,391.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,185,341.49	2,932,254.01				16,117,595.50
合计	13,185,341.49	2,932,254.01				16,117,595.50

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,723,608.56	39,622,422.78
预交企业所得税	44,339.85	114,500.00
合计	15,767,948.41	39,736,922.78

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额减少 23,968,974.37 元，减少 60.32%，主要系待抵扣进项税减少所致。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
航天神坤	81,660,274.29			-5,131,353.56						76,528,920.73	
小计	81,660,274.29			-5,131,353.56						76,528,920.73	
合计	81,660,274.29			-5,131,353.56						76,528,920.73	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
成都汽车产业研究院	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都汽车产业研究院					非交易性权益投资，计划长期持有	

其他说明：

√适用 □不适用

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。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,957,621.60			1,957,621.60
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,957,621.60			1,957,621.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	814,035.83			814,035.83
2.本期增加金额	26,364.26			26,364.26
(1) 计提或摊销	26,364.26			26,364.26
3.本期减少金额				
4.期末余额	840,400.09			840,400.09
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,117,221.51			1,117,221.51
2.期初账面价值	1,143,585.77			1,143,585.77

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,671,111,083.54	1,642,707,652.78
固定资产清理		
合计	1,671,111,083.54	1,642,707,652.78

其他说明：

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	493,433,675.02	1,891,818,637.56	20,909,764.07	91,981,607.79	2,498,143,684.44
2.本期增加金额		123,226,002.28	2,673,343.52	5,846,424.65	131,745,770.45
(1) 购置		64,985.02	1,518,747.06	3,984,047.51	5,567,779.59
(2) 在建工程转入		123,161,017.26	1,154,596.46	1,862,377.14	126,177,990.86
3.本期减少金额		7,125,420.50	49,915.39	6,954.41	7,182,290.30
(1) 处置或报废		7,125,420.50	49,915.39	6,954.41	7,182,290.30
4.期末余额	493,433,675.02	2,007,919,219.34	23,533,192.20	97,821,078.03	2,622,707,164.59
二、累计折旧					
1.期初余额	83,556,981.30	691,589,263.43	15,993,015.26	54,721,263.34	845,860,523.33
2.本期增加金额	8,741,979.07	86,754,209.51	1,197,399.63	5,060,233.56	101,753,821.77
(1) 计提	8,741,979.07	86,754,209.51	1,197,399.63	5,060,233.56	101,753,821.77
3.本期减少金额		5,388,790.74	47,419.62	238,844.68	5,675,055.04
(1) 处置或报废		5,388,790.74	47,419.62	238,844.68	5,675,055.04
4.期末余额	92,298,960.37	772,954,682.20	17,142,995.27	59,542,652.22	941,939,290.06
三、减值准备					
1.期初余额		9,563,843.31		11,665.02	9,575,508.33
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		-81,282.66			-81,282.66
(1) 处置或报废		-81,282.66			-81,282.66
4.期末余额		9,645,125.97		11,665.02	9,656,790.99
四、账面价值					
1.期末账面价值	401,134,714.65	1,225,319,411.17	6,390,196.93	38,266,760.79	1,671,111,083.54
2.期初账面价值	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情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	782,054,361.21	683,389,982.58
工程物资	9,971.26	664,176.99
合计	782,064,332.47	684,054,159.57

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	556,105,185.79		556,105,185.79	542,437,151.25		542,437,151.25
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	67,990,364.47		67,990,364.47	6,350,302.51		6,350,302.51
其他	157,958,810.95		157,958,810.95	134,602,528.82		134,602,528.82
合计	782,054,361.21		782,054,361.21	683,389,982.58		683,389,982.58

新能源汽车关键零部件生产基地建设项目在 2022 年年末由于金额较小，包含在其他明细披露，未单独列示。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	10.58 亿	542,437,151.25	115,037,198.58	101,369,164.04		556,105,185.79	81.51	85.00%				发行可转债和自筹
新能源汽车关键零部件生产基地建设项目	5.5 亿	6,350,302.51	61,640,061.96			67,990,364.47	25.75	30.00%				发行可转债和自筹
合计	16.08 亿	548,787,453.76	176,677,260.54	101,369,164.04		624,095,550.26	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程项目物资	9,971.26		9,971.26	664,176.99		664,176.99
合计	9,971.26		9,971.26	664,176.99		664,176.99

其他说明：

无。

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,135,492.80	343,361.30	47,478,854.10
2.本期增加金额	434,693.56		434,693.56
(1) 租入	434,693.56		434,693.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	47,570,186.36	343,361.30	47,913,547.66
二、累计折旧			
1.期初余额	18,937,866.80	247,983.10	19,185,849.90
2.本期增加金额	3,954,870.55	57,226.86	4,012,097.41
(1) 计提	3,954,870.55	57,226.86	4,012,097.41
3.本期减少金额			
4.期末余额	22,892,737.35	305,209.96	23,197,947.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,677,449.01	38,151.34	24,715,600.35
2.期初账面价值	28,197,626.00	95,378.20	28,293,004.20

其他说明：

无。

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	214,080,996.37	2,950,284.24	7,742,605.83	571,140.12	225,345,026.56
2.本期增加金额			622,382.79		622,382.79
(1) 购置			622,382.79		622,382.79
3.本期减少金额					
4.期末余额	214,080,996.37	2,950,284.24	8,364,988.62	571,140.12	225,967,409.35
二、累计摊销					
1.期初余额	16,300,006.99	994,117.61	5,470,165.25	108,054.50	22,872,344.35
2.本期增加金额	2,265,090.12	192,409.86	362,331.54	35,160.78	2,854,992.30

(1) 计提	2,265,090.12	192,409.86	362,331.54	35,160.78	2,854,992.30
3.本期减少金额					
4.期末余额	18,565,097.11	1,186,527.47	5,832,496.79	143,215.28	25,727,336.65
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	195,515,899.26	1,763,756.77	2,532,491.83	427,924.84	200,240,072.70
2.期初账面价值	197,780,989.38	1,956,166.63	2,272,440.58	463,085.62	202,472,682.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
昊轶强	203,179,912.69					203,179,912.69
合计	203,179,912.69					203,179,912.69

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

商誉可收回金额以经昊轶强批准的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轶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，昊轶强根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

租入资产改良	5,446,306.02	620,816.22	1,124,457.42		4,942,664.82
车间改造	6,637,202.94	3,468,050.81	1,308,945.32		8,796,308.43
厂区绿化	5,375,629.28		869,150.34		4,506,478.94
合计	17,459,138.24	4,088,867.03	3,302,553.08		18,245,452.19

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	30,402,278.88	4,560,341.83	28,427,966.26	4,264,194.94
可抵扣亏损	538,100,933.15	80,715,139.97	293,019,183.67	43,952,877.55
政府补助	193,242,207.97	28,986,331.20	177,898,894.43	26,684,834.17
资产减值准备及坏账准备	59,470,628.98	8,920,594.35	48,344,553.24	7,251,682.98
其他	4,372,012.41	655,801.86	1,377,815.31	206,672.30
合计	825,588,061.39	123,838,209.21	549,068,412.91	82,360,261.94

递延所得税资产期末余额较期初余额增加 41,477,947.27 元，增加 50.36%，主要系本期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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,689,608.13	1,003,441.22	15,440,689.12	2,316,103.37
固定资产折旧差额	867,587,449.87	130,138,117.48	618,375,999.70	92,756,399.95
合计	874,277,058.00	131,141,558.70	633,816,688.82	95,072,503.32

递延所得税负债期末余额较期初余额增加 36,069,055.38 元，增加 37.94%，主要系本期新购置的固定资产享受税前一次性扣除折旧导致暂时性差异增加所致。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	305,499.98	1,874,243.88
可抵扣亏损	7,003,410.71	4,746,889.61
合计	7,308,910.69	6,621,133.49

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，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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	573,327.34	573,327.34	
2027 年	4,173,562.27	4,173,562.27	
2028 年	2,256,521.10		
合计	7,003,410.71	4,746,889.61	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
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	139,702,632.24		139,702,632.24	139,428,322.62		139,428,322.62
合计	159,163,984.05		159,163,984.05	158,889,674.43		158,889,674.43

其他说明：

长江机械搬迁费用及处置损失、老厂区房屋建筑物及土地相关内容见本节“十六、其他重要事项”之“7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	104,973,963.30	170,889,761.53
信用借款	241,142,538.24	110,123,750.00
融信贴现	91,352,302.43	5,000,000.00
合计	437,468,803.97	286,013,511.53

短期借款期末余额较期初余额增加 151,455,292.44 元，增加 52.95%，主要系银行借款增加所致。

短期借款分类的说明：

融信贴现系重庆豪能及泸州豪能将持有的数字化应收账款债权凭证申请银行贴现的金额。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	188,976,983.11	174,303,977.80
合计	188,976,983.11	174,303,977.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	351,865,838.45	293,367,880.81
1 年以上	28,299,796.49	21,363,264.51
合计	380,165,634.94	314,731,145.32

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,470,256.02	1,423,169.08

合计	2,470,256.02	1,423,169.08
----	--------------	--------------

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

合同负债期末余额较期初余额增加 1,047,086.94 元，增加 73.57%，主要系预收客户货款增加所致。

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,260,528.16	128,937,025.46	140,300,598.64	27,896,954.98
二、离职后福利-设定提存计划		12,643,971.22	12,618,469.04	25,502.18
三、辞退福利		44,094.20	44,094.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,260,528.16	141,625,090.88	152,963,161.88	27,922,457.16

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,299,917.84	112,666,589.35	123,658,551.74	26,307,955.45
二、职工福利费		5,658,470.87	5,658,470.87	
三、社会保险费		7,033,016.05	7,033,016.05	
其中：医疗保险费		6,592,733.75	6,592,733.75	
工伤保险费		439,404.80	439,404.80	
生育保险费		877.50	877.50	
四、住房公积金		2,682,523.00	2,682,523.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,960,610.32	896,426.19	1,268,036.98	1,588,999.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,260,528.16	128,937,025.46	140,300,598.64	27,896,954.98

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,209,585.66	12,185,297.88	24,287.78
2、失业保险费		434,385.56	433,171.16	1,214.40
3、企业年金缴费				
合计		12,643,971.22	12,618,469.04	25,502.18

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	292,193.85	13,718,820.96
企业所得税	13,439,936.28	35,065,832.05
个人所得税	198,881.57	159,048.96
城市维护建设税	288,097.19	1,195,194.76
教育费附加	123,453.27	501,172.28
印花税	293,126.87	397,144.29
地方教育费附加	82,302.18	352,538.66
其他税费	163,501.82	64,192.43
合计	14,881,493.03	51,453,944.39

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 36,572,451.36 元，减少 71.08%，主要系本期支付了上年政策性可延期缴纳税款及上年企业所得税所致。

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,148,195.77	148,352,870.84
合计	49,148,195.77	148,352,870.84

其他说明：

其他应付款期末余额较期初余额减少 99,204,675.07 元，减少 66.87%，主要系支付子公司原股东股权转让款及限制性股票回购义务减少所致。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付子公司原股东股权转让款	31,548,036.94	125,468,661.94
限制性股票回购义务	15,648,344.53	19,279,841.46
代收代付款项	396,110.74	82,045.59
保证金及押金	350,100.00	337,388.00
其他	1,205,603.56	3,184,933.85
合计	49,148,195.77	148,352,870.84

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付子公司原股东股权转让款	31,548,036.94	未到约定的付款时点
限制性股票回购义务	15,648,344.53	限制性股票回购义务未到期
合计	47,196,381.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	163,917,547.13	383,195,427.40
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	8,891,839.76	8,167,929.03
合计	172,809,386.89	391,363,356.43

其他说明：

1 年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 218,553,969.54 元，减少 55.84%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	321,133.27	176,949.49
应收账款转让未终止确认所对应的应付账款		1,816,288.84
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款	18,769,412.64	7,869,582.54
合计	19,090,545.91	9,862,820.87

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债期末余额较期初余额增加 9,227,725.04 元，增加 93.56%，主要系已背书尚未到期的应收票据增加所致。

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	575,428,571.44	180,000,000.00
保证借款	147,070,873.96	37,500,000.00
质押及保证借款		148,571,428.58
抵押及质押借款	190,135,000.00	97,214,400.00
合计	912,634,445.40	463,285,828.58

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

长期借款期末余额较期初余额增加 449,348,616.82 元，增加 96.99%，主要系新增长期银行借款所致。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	420,501,629.15	407,055,388.31
合计	420,501,629.15	407,055,388.31

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
豪能转债	100.00	2022-11-25	6年	500,000,000.00	407,055,388.31		775,342.46	12,673,898.38	3,000.00		420,501,629.15
合计	/	/	/	500,000,000.00	407,055,388.31		775,342.46	12,673,898.38	3,000.00		420,501,629.15

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

根据《成都豪能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的可转债的初始转股价格为 12.78 元/股，在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派送现金股利等情况使公司股份发生变化时，将进行转股价格的调整。本次可转债转股期自可转债发行结束之日 2022 年 12 月 1 日满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2023 年 6 月 1 日至 2028 年 11 月 24 日。（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

因公司实施 2022 年度利润分配方案及公司回购注销部分限制性股票，“豪能转债”的转股价格调整为 12.61 元/股，具体内容详见刊载于上交所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体的相关公告（公告编号：2023-028、2023-039）。

截至 2023 年 6 月 30 日，累计共有 3,000.00 元“豪能转债”转换成公司股票，累计转股股数为 237 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.000060%。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,610,237.89	23,577,141.62
未确认融资费用	-1,491,054.98	-1,928,985.79
合计	20,119,182.91	21,648,155.83

其他说明：

无。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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

其他说明：

无。

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	详见本节“十六、其他重要事项”
合计	79,720,000.00			79,720,000.00	/

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	117,264,774.55	25,248,000.00	8,699,826.28	133,812,948.27	收到财政拨款
合计	117,264,774.55	25,248,000.00	8,699,826.28	133,812,948.27	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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			749,265.58	199,864.00	11,348,485.26	与资产相关
技改(整体搬迁)贴息补助资金(注 2)	1,523,809.60			71,428.56		1,452,381.04	与资产相关
2014 年省创新驱动发展资金(注 3)	2,290,276.43			107,356.74		2,182,919.69	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 4)	311,519.34					311,519.34	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 5)	207,140.00			51,785.00		155,355.00	与资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目(注 6)	210,000.00			35,000.00		175,000.00	与资产相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目(注 7)	140,000.00			35,000.00		105,000.00	与资产相关
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 8)	2,248,235.85			275,202.23	34,832.00	1,938,201.62	与资产相关
1000 万件汽车同步器生产线建设项目(注 9)	1,045,000.00			95,000.00		950,000.00	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 10)	472,500.00			35,000.00		437,500.00	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 11)	150,526.20			17,368.44		133,157.76	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 12)	721,000.00			51,500.00		669,500.00	与资产相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目(注 13)	719,697.02			27,103.81	216,455.86	476,137.35	与资产相关
青羊区新经济和科技局 2021 年 XX 项目资金(注 14)	488,166.71			28,999.98		459,166.73	与资产相关

建设补助款(详见本附注十六、其他重要事项)	9,929,095.92			496,454.76		9,432,641.16	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 15)	200,000.00			200,000.00			与收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 16)	48,587,339.87			4,267,415.76		44,319,924.11	与收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 17)	18,800,365.59			545,005.14		18,255,360.45	与资产相关
2021 年度川大泸州合作项目立项经费(注 18)	140,000.00					140,000.00	与资产相关
2021 年市级科技创新项目(注 19)	75,000.00					75,000.00	与资产相关
2021 年第一批省级工业发展专项资金(注 20)	3,600,000.00					3,600,000.00	与资产相关
汽车差速器总成生产基地项目(注 21)	12,782,583.33	25,000,000.00		1,144,500.00		36,638,083.33	与收益相关
专利实施产业化项目资金(注 22)	100,000.00					100,000.00	与收益相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目(注 23)	224,903.85			15,288.42		209,615.43	与资产相关
科技计划项目资金(注 24)		80,000.00				80,000.00	与收益相关
关键技术研究与应用(注 25)		168,000.00				168,000.00	与收益相关
合计	117,264,774.55	25,248,000.00		8,248,674.42	451,151.86	133,812,948.27	

其他说明：

√适用 □不适用

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 月向长江机械拨付财政贴息补助 200 万元，用于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）向长江机械拨付省级创新驱动资金 300 万元，用于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 9: 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 10: 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 11: 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 12: 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 2020 年完成并开始摊销。

注 13: 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 14: 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》, 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 万项目款, 该项目于 2022 年完成并开始摊销。

注 15: 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), 长江机械收到拨付的 20 万项目资金, 该项目 2023 年 4 月通过验收并计入其他收益。

注 16: 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 6,330 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 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 17: 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 18：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》，长江机械有限公司收到 14 万项目首批立项经费，期末该项目尚未完成验收。

注 19：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，长江机械于 2020 年 2 月收到 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，期末该项目尚未完成验收。

注 20：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，期末该项目尚未完成验收。

注 21：2021 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 1,289 万元产业扶持资金，2023 年 1 月及 6 月，泸州豪能共计收到管委会支付的 2,500 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 22：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和知识产权综合实力，期末该项目尚未完成验收。

注 23：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”资金的补助的通知》，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 24：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），泸州豪能在 2023 年 4 月 25 日收到泸州市高新技术产业开发区管理委员会拨付资金 20 万元，后将其中 12 万元按照合作协议规定转给项目合作伙伴，剩余 8 万元计入递延收益。期末该项目尚未验收。

注 25：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》，泸州豪能在 2023 年 5 月 19 日收到四川大学泸州产业技术研究院拨付资金 16.8 万元，期末该项目尚未验收。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	393,753,724.00				-737,229	-737,229	393,016,495.00

其他说明：

1、公司发行的“豪能转债”于2022年12月23日起在上交所挂牌交易，自2023年6月1日开始转股，截至2023年6月30日，累计共有3,000.00元“豪能转债”转换成公司股票，累计转股股数为237股。

2、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》，同意公司回购注销因部分激励对象离职、退休及公司2022年末未达到本激励计划设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核目标值所涉合计737,466股限制性股票，本次回购注销事项经公司2023年5月12日召开的2022年年度股东大会审议通过。2023年7月11日，公司完成了上述回购注销工作。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

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日向社会公开发行可转换公司债券500.00万张，每张面值为人民币100.00元，发行总额为人民币50,000万元，期限6年。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。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
豪能转债	5,000,000	88,112,470.93			30	528.67	4,999,970	88,111,942.26
合计	5,000,000	88,112,470.93			30	528.67	4,999,970	88,111,942.26

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

“豪能转债”自2023年6月1日开始转股，截至2023年6月30日，累计共有3,000.00元“豪能转债”转换成公司股票，累计转股股数为237股。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	242,090,502.09	3,291.67		242,093,793.76
其他资本公积	56,241,627.30	305,500.02	2,667,414.47	53,879,712.85
合计	298,332,129.39	308,791.69	2,667,414.47	295,973,506.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价本期增加系截至 2023 年 6 月 30 日，累计共有 3,000.00 元“豪能转债”转换成公司股票。

2、其他资本公积本期增加系本期分摊限制性股票费用 305,500.02 元，本期减少系回购注销股权激励部分股份所致。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年股权激励计划回购义务	19,053,225.00		3,404,880.47	15,648,344.53
合计	19,053,225.00		3,404,880.47	15,648,344.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少主要系现金股利可撤销的限制性股票分红所致。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,181,870.80	4,737,873.11	1,469,319.35	4,450,424.56
合计	1,181,870.80	4,737,873.11	1,469,319.35	4,450,424.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额较期初余额增加 3,268,553.76 元，增加 276.56%，主要系本期提取安全生产费增加所致。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,387,728.79			91,387,728.79
合计	91,387,728.79			91,387,728.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,257,350,229.92	1,112,862,690.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		224,290.00
调整后期初未分配利润	1,257,350,229.92	1,113,086,980.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,173,312.65	211,398,190.20
减：提取法定盈余公积		6,557,445.09
应付普通股股利	70,875,670.32	60,577,496.00
期末未分配利润	1,275,647,872.25	1,257,350,229.92

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	809,425,019.51	571,123,017.88	698,905,930.88	444,673,754.27
其他业务	14,957,967.16	1,185,988.94	13,363,804.56	1,744,417.04
合计	824,382,986.67	572,309,006.82	712,269,735.44	446,418,171.31

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,546,062.83	2,386,859.71
教育费附加	1,530,778.37	1,022,940.10
房产税	3,287,579.92	2,515,344.89
土地使用税	2,533,402.58	2,527,435.36
印花税	942,423.78	565,616.10
地方教育费附加	1,002,095.10	681,960.04
其他税费	13,821.86	11,964.46

合计	12,856,164.44	9,712,120.66
----	---------------	--------------

其他说明：

税金及附加本期发生额较上年同期发生额增加 3,144,043.78 元，增加 32.37%，主要系城建税等附加税和房产税增加所致。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三包维修费	3,234,320.67	4,313,921.84
职工薪酬	3,883,887.38	2,897,039.61
办公费及低耗品	1,300,225.26	1,937,202.80
业务招待费	984,363.19	666,836.99
车辆使用费	145,548.25	133,027.40
差旅费	389,472.33	130,944.91
其他费用	351,737.14	243,378.60
合计	10,289,554.22	10,322,352.15

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,619,457.99	19,799,512.45
折旧及摊销	7,467,861.48	7,233,898.89
业务招待费	3,426,527.81	3,923,053.41
办公费及水电气费	3,768,004.23	3,404,914.55
中介机构费	1,302,665.91	1,248,323.02
维修费	1,324,393.12	2,150,567.68
差旅费	1,158,542.26	492,847.20
车辆使用费	486,887.11	477,273.79
股权激励费用	305,500.02	2,839,200.00
排污费	173,619.25	218,118.21
其他费用	2,925,391.89	2,349,861.10
合计	47,958,851.07	44,137,570.30

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗及动力费	14,383,108.30	15,270,427.29
职工薪酬	19,068,044.95	15,369,693.90
折旧及摊销	10,577,398.67	19,371,298.32
技术服务、咨询及检测费	2,167,534.44	1,739,332.87
其他	304,387.49	477,969.01

合计	46,500,473.85	52,228,721.39
----	---------------	---------------

其他说明：
无。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,011,858.32	13,607,059.51
减：利息收入	3,683,775.24	2,901,839.80
加：汇兑损失	-2,927,828.26	36,736.40
其他支出	2,014,311.22	2,612,692.06
合计	35,414,566.04	13,354,648.17

其他说明：

财务费用本期发生额较上年同期发生额增加 22,059,917.87 元，增加 165.19%，主要系本期分摊可转债利息费用所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,817,301.11	12,155,277.88
合计	13,817,301.11	12,155,277.88

其他说明：

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	来源/依据	与资产/收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目	4,267,415.76	4,267,415.76	递延收益转入	与收益相关
	545,005.14	529,227.30	递延收益转入	与资产相关
2022 年全市技术改造补助项目	2,955,400.00		成都市经信局	与收益相关
汽车差速器总成生产基地项目	1,144,500.00		递延收益转入	与收益相关
创新城市发展资金	777,500.00			与收益相关
2015 年战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金	749,265.58	872,603.04	递延收益转入	与资产相关
搬迁技改项目建设补助	496,454.76	496,454.76	递延收益转入	与资产相关
个税代扣代缴手续费收入	490,294.78	483,760.14	龙泉驿区/泸州/璧山区税务局	与收益相关
2021 年度经济振兴发展资金	300,000.00		泸州市财政局及泸州市经济和信息化局	与收益相关
新型学徒制补贴	283,800.00	240,000.00	龙泉驿区就业局	与收益相关
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	275,202.23	2,710,426.74	递延收益转入	与资产相关
DCT 双离合变速器核心	200,000.00		递延收益转入	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源/依据	与资产/收益相关
传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究				
2022 年度高增长奖励	200,000.00		成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处	与收益相关
2020 年国家外贸转型升级基地建设资金	162,800.00			与收益相关
2014 年省创新驱动发展资金	107,356.74	107,356.74	递延收益转入	与资产相关
科技服务项目	100,000.00			与收益相关
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	95,000.00	95,000.00	递延收益转入	与资产相关
技改（整体搬迁）贴息	71,428.56	71,428.56	递延收益转入	与资产相关
技能提升培训补贴	52,500.00	85,500.00	泸州市江阳区就业服务管理局	与收益相关
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	51,785.00	51,785.00	递延收益转入	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	51,500.00	51,500.00	递延收益转入	与资产相关
科技与专利保险补贴	51,100.00		成都生产力促进中心	与收益相关
高企复审补贴	50,000.00	50,000.00	龙泉驿区新经济和科技局	与收益相关
降低闭环成本	50,000.00		成都市经信局	与收益相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建	35,000.00	35,000.00	递延收益转入	与资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目	35,000.00	35,000.00	递延收益转入	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	35,000.00	35,000.00	递延收益转入	与资产相关
稳岗补贴	33,900.00	198,321.73	成都市就业服务管理局	与收益相关
成都市 XX 项目资金	28,999.98	28,999.98	递延收益转入	与资产相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目	27,103.81	43,496.82	递延收益转入	与资产相关
2022 年省级工业发展基金	20,600.00		泸州市财政局及泸州市经济和信息化局	与收益相关
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	17,368.44	17,368.44	递延收益转入	与资产相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目	15,288.42		递延收益转入	与资产相关
产业扶持资金		800,000.00	泸州高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
第二批省级科技计划项目补贴		194,700.00	龙泉驿区新经济和科技局	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源/依据	与资产/收益相关
汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究		166,393.43	递延收益转入	与资产相关
物流补助		117,689.44	泸州江城锦汇供应管理有限公司	与收益相关
融合资金		100,000.00	成都市青羊区新经济和科技局	与收益相关
研发准备金制度补贴		97,350.00	龙泉驿区新经济和科技局	与收益相关
促进外贸转型升级高质量发展项目补贴		68,000.00	龙泉驿区商务局	与收益相关
2021 年产业扶持资金		20,000.00	泸州高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
其他零星补助	40,731.91	85,500.00		与收益相关
合计	13,817,301.11	12,155,277.88		

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,131,353.56	-5,307,660.15
理财产品收益	588,874.17	
票据贴现息	-465,984.40	
合计	-5,008,463.79	-5,307,660.15

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,726,183.42	2,610,604.62
其他应收款坏账损失	-437,876.66	-132,170.34
合计	-8,164,060.08	2,478,434.28

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 10,642,494.36 元，增加 429.40%，主要系本期应收款项增加，相应计提坏账准备增加所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,932,254.01	-5,622,979.06
合计	-2,932,254.01	-5,622,979.06

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 2,690,725.05 元，减少 47.85%，主要系本期计提存货跌价准备减少所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	348,512.01	-373,344.74
合计	348,512.01	-373,344.74

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期发生额较上期发生额增加 721,856.75 元，增加 193.35%，主要系本期发生固定资产处置收益所致。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	104,394.12	16,164.33	104,394.12
其中：固定资产处置利得	104,394.12	16,164.33	104,394.12
政府补助		280,800.00	
其他	550,257.79	292,250.38	550,257.79
合计	654,651.91	589,214.71	654,651.91

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	417,040.26	6,447.80	417,040.26
其中：固定资产处置损失	417,040.26	6,447.80	417,040.26
对外捐赠		50,000.00	
其他	97,338.13	0.05	97,338.13
合计	514,378.39	56,447.85	514,378.39

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 457,930.54 元，增加 811.25%，主要系本期发生固定资产处置损失金额较大所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,297,346.68	13,001,009.45
递延所得税费用	-10,724,433.59	3,139,444.76
合计	8,572,913.09	16,140,454.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	97,255,678.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,588,351.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-431,388.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,005,366.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,666,762.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-4,922,653.84
所得税费用	8,572,913.09

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	31,136,005.94	16,512,821.60
利息收入	2,312,895.56	1,650,603.58
代收代付款	423,930.47	
其他款项	525,327.70	1,167,225.14
合计	34,398,159.67	19,330,650.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,375,430.47	4,556,662.79

维修费	3,648,583.28	5,299,875.15
差旅费	2,062,540.73	1,182,669.26
中介机构费	1,475,317.96	2,164,132.41
排污费	663,103.63	699,503.74
办公费及水电气费	503,812.73	2,279,759.66
车辆使用费	480,366.66	473,264.79
代收代付款		154,798.51
其他	5,306,952.23	4,837,379.34
合计	18,516,107.69	21,648,045.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
民工保证金	1,000,000.00	1,750,000.00
票据贴现息	465,984.40	
北京产权交易所服务费用		88,222.99
合计	1,465,984.40	1,838,222.99

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
不能终止确认的应收款项贴现	91,352,302.43	
银行存款质押开票收回	1,386,257.82	
票据保证金		9,576,991.57
合计	92,738,560.25	9,576,991.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东股权	26,767,500.00	
票据保证金	9,841,545.06	
厂房租赁租金	3,878,009.88	5,654,348.65

回购股份支付资金净额	3,651,251.07	
中登公司债转股余额兑付预付款	500,000.00	
可转债项目预付的中介机构费用	278,000.00	400,000.00
抵押贷款中介机构评估费	69,095.54	
中登公司利润分配手续费	63,865.55	127,105.98
合计	45,049,267.10	6,181,454.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,682,765.90	123,818,192.32
加：资产减值准备	2,932,254.01	5,622,979.06
信用减值损失	8,164,060.08	2,478,434.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,753,821.77	96,027,993.09
使用权资产摊销	4,012,097.41	5,804,425.89
无形资产摊销	2,854,992.30	2,983,528.23
长期待摊费用摊销	3,302,553.08	1,415,760.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	348,512.01	357,180.41
财务费用（收益以“-”号填列）	40,011,858.32	15,615,905.48
投资损失（收益以“-”号填列）	5,008,463.79	5,307,660.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,477,947.27	-19,628,227.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	36,069,055.38	18,140,754.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,912,653.21	-66,632,383.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,557,434.04	88,601,010.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,520,195.50	-7,446,784.28
其他	-9,139,837.17	-70,321,324.67
经营活动产生的现金流量净额	68,572,757.86	202,145,104.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	309,858,951.78	92,927,876.47
减：现金的期初余额	275,029,355.65	234,497,126.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,829,596.13	-141,569,250.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期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期支付的现金或现金等价物	67,153,125.00
其中：吴轶强	67,153,125.00
取得子公司支付的现金净额	67,153,125.00

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	309,858,951.78	275,029,355.65
其中：库存现金	18,019.90	13,551.59
可随时用于支付的银行存款	309,840,931.88	275,015,804.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	309,858,951.78	275,029,355.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,985,381.34	票据、信用证保证金
应收账款（注 1）	121,020,336.99	长期借款质押
应收款项融资	10,771,245.40	质押开具承兑汇票
长期股权投资（注 2）	402,450,000.00	长期借款质押
固定资产	1,032,566,436.15	综合授信抵押
在建工程	414,721,265.48	综合授信抵押
无形资产	132,638,601.09	综合授信抵押
合计	2,180,153,266.45	/

其他说明：

注 1：2021 年 4 月 27 日，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》，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。截至本期末，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。截止本期末，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 16,753.50 万元。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	18,469,462.41
其中：美元	0.66	7.2258	4.77
欧元	2,344,702.70	7.8771	18,469,457.64
应收账款	-	-	44,172,186.57
其中：美元	533,849.94	7.2258	3,857,492.90
欧元	5,117,961.39	7.8771	40,314,693.67
短期借款	-	-	16,694,902.19
其中：欧元	2,119,422.40	7.8771	16,694,902.19
应付账款	-	-	33,973,316.95
其中：美元	4,290.00	7.2258	30,998.68
欧元	4,284,707.35	7.8771	33,751,068.27
日元	3,825,000.00	0.0500	191,250.00

其他说明：

无。

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	5,078,331.91	其他收益	5,078,331.91
与收益相关	143,000.00	财务费用	143,000.00
与收益相关	81,306,007.44	递延收益	5,611,915.76
与资产相关	52,506,940.83	递延收益	2,636,758.66

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、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**

√适用 □不适用

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	
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
昊轶强	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
青竹机械	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售		100.00	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	80.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
豪能空天	20%	-490,546.75		527,200.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
豪能空天	4,327,007.11	23,695,302.72	28,022,309.83	19,411,766.98	5,974,540.46	25,386,307.44	4,237,566.79	24,708,649.51	28,946,216.30	17,882,939.68	5,974,540.46	23,857,480.14

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
豪能空天	1,038,466.68	-2,452,733.77	-2,452,733.77	438,621.41	27,203.54	-1,813,641.92	-1,813,641.92	-1,583,822.33

其他说明：

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
航天神坤	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	34.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	航天神坤	航天神坤
流动资产	273,834,750.30	317,621,724.82
非流动资产	112,242,361.12	117,014,941.93
资产合计	386,077,111.42	434,636,666.75
流动负债	149,807,029.34	172,361,435.58
非流动负债	37,200,514.53	38,225,237.85
负债合计	187,007,543.87	210,586,673.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	199,069,567.55	221,120,691.93
按持股比例计算的净资产份额	67,683,652.97	75,181,035.26
调整事项		
--商誉	8,845,267.763	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	76,528,920.73	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	38,922,317.96	26,380,649.79
净利润	-14,471,748.42	-14,990,297.21
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,471,748.42	-14,990,297.21

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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节五、10.金融工具。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6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元余额外，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6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

银行存款-美元	0.66	0.30
银行存款-欧元	2,344,702.70	1,638,993.38
银行存款-瑞士法郎		58,800.15
应收账款-美元	533,849.94	962,123.36
应收账款-欧元	5,117,961.39	4,162,556.48
短期借款-欧元	2,119,422.40	2,278,892.40
应付账款-美元	4,290.00	4,290.00
应付账款-欧元	4,284,707.35	310,806.93
应付账款-日元	3,825,000.00	3,825,000.00

本集团2023年6月30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6月30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151,143.24万元。

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的影响。

(2) 信用风险

于2023年6月30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6月30日，本集团尚未使用的银行授信额度为11.94亿元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资			185,684,336.30	185,684,336.30
（三）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			185,784,336.30	185,784,336.30
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
（一）持有待售资产				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业联营公司的情况详见本节“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
向朝东	本公司股东
向星星	本公司股东
向朝明	本公司股东

其他说明

向朝东先生、向星星女士、向朝明先生为一致行动人，系公司共同实际控制人。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航天神坤	出售商品	353,499.79	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	252.94	255.88

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	航天神坤	588,585.10	29,429.26	189,130.40	9,456.52

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	-737,466
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期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	公司 2020 年限制性股票授予价格为 9.31 元/股。股权激励计划有效期自限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月；本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

其他说明

公司本期回购注销因部分激励对象离职、退休及公司 2022 年未完全达到本激励计划设定的第三个解除限售期公司层面业绩考核目标值所涉合计 737,466 股限制性股票。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,999,020.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	305,500.02

其他说明

无。

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

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，本集团未就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). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	汽车零部件	航空零部件	分部间抵销	合计
分部收入	709,689,637.85	114,693,348.82		824,382,986.67
其中：营业收入	709,689,637.85	114,693,348.82		824,382,986.67
其中：内部收入				
外部收入	709,689,637.85	114,693,348.82		824,382,986.67
分部费用	650,309,430.13	75,299,499.92	280,313.61	725,328,616.44
其中：营业成本	515,850,121.57	56,458,885.25		572,309,006.82
税金附加	11,741,396.81	1,114,767.63		12,856,164.44
销售费用	9,398,149.43	891,404.79		10,289,554.22
管理费用	38,941,566.78	9,017,284.29		47,958,851.07
研发费用	42,116,446.14	4,639,599.37	255,571.66	46,500,473.85
财务费用	32,261,749.40	3,177,558.59	24,741.95	35,414,566.04
折旧与摊销	120,025,488.38	8,642,326.84		128,667,815.22
分部利润	59,380,207.72	39,393,848.90	-280,313.61	99,054,370.23
分部资产	4,911,687,958.10	499,254,179.34	410,450,000.00	5,000,492,137.44
其中：固定资产购置增加额	25,488,780.68	99,538.39		25,588,319.07
分部负债	2,705,046,316.46	225,875,646.07	71,200,000	2,859,721,962.53

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

2013年10月10日，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，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，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，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。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长江机械，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，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，土地中心在长江机械购买新厂区建设用地时支付2,900万元，在长江机械新厂主体工程建设时支付4,000万元，在长江机械新厂投产时支付1,072万元，在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6月末，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，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。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。长江机械于2015年2月收到上述建设补助款1,390.0734万元。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，长江机械将建设补助款从“专项应付款”结转到“递延收益”。

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	139,851,574.24
1年以内小计	139,851,574.24
1至2年	328,543.57
2至3年	115,853.26
3年以上	220,914.85
合计	140,516,885.92

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	140,516,885.92	100.00	7,337,128.90	5.22	133,179,757.02	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
其中：										
账龄组合	140,516,885.92	100.00	7,337,128.90	5.22	133,179,757.02	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
合计	140,516,885.92	/	7,337,128.90	/	133,179,757.02	106,921,228.32	/	5,614,929.89	/	101,306,298.43

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	139,851,574.24	6,992,578.71	5
1-2 年	328,543.57	65,708.71	20
2-3 年	115,853.26	57,926.63	50
3 年以上	220,914.85	220,914.85	100
合计	140,516,885.92	7,337,128.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

见本节“五、重要会计政策和会计估计 12.应收账款”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	5,614,929.89	1,722,199.01				7,337,128.90
合计	5,614,929.89	1,722,199.01				7,337,128.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 128,973,726.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,455,280.34 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,071,824,214.85	962,436,922.79
合计	1,071,824,214.85	962,436,922.79

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,445,819.84
1 年以内小计	2,445,819.84
1 至 2 年	15,200,068.93
2 至 3 年	938,179,724.75
3 年以上	118,182,285.59
合计	1,074,007,899.11

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	1,071,797,846.92	962,309,849.61
应收清算分配款	662,026.30	662,026.30
企业筹备费	820,009.95	863,623.95
备用金借款	100,143.99	73,463.99
其他	627,871.95	719,302.22
合计	1,074,007,899.11	964,628,266.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		35,954.98		35,954.98
本期转回			43,614.00	43,614.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,185.42	72,904.98	2,109,593.86	2,183,684.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合计提坏账准备	2,191,343.28	35,954.98	43,614.00			2,183,684.26
合计	2,191,343.28	35,954.98	43,614.00			2,183,684.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泸州豪能	借款	838,497,500.98	2-3 年	78.07	
长江机械	借款	159,682,223.77	2-3 年	14.87	
昊轶强	借款	56,000,000.00	2-3 年	5.21	
豪能空天	借款	15,200,000.00	1-2 年	1.42	
重庆豪能	借款	2,418,122.17	1 年以内	0.23	
合计	/	1,071,797,846.92	/	99.80	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	76,528,920.73		76,528,920.73	81,660,274.29		81,660,274.29
合计	1,056,230,479.61		1,056,230,479.61	1,061,361,833.17		1,061,361,833.17

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
昊轶强	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、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
航天神坤	81,660,274.29			-5,131,353.56						76,528,920.73	
小计	81,660,274.29			-5,131,353.56						76,528,920.73	
合计	81,660,274.29			-5,131,353.56						76,528,920.73	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,849,224.97	112,277,671.25	94,119,314.43	64,165,126.41
其他业务	3,710,020.79	1,314,514.20	2,164,696.28	668,367.41
合计	161,559,245.76	113,592,185.45	96,284,010.71	64,833,493.82

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,131,353.56	-5,307,660.15
理财产品收益	588,874.17	
合计	-4,542,479.39	-5,307,660.15

其他说明：

无。

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	121,123.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,470,006.33	
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的投资收益	122,889.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	43,614.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,662.49	
减：所得税影响额	2,123,412.37	

少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,001,883.26	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.2292	0.2277
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.1984	0.1971

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张勇

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 1 日

修订信息

适用 不适用