

江西华伍制动器股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人聂景华、主管会计工作负责人欧剑荣及会计机构负责人(会计主管人员)夏启慧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、市场开拓不利产生的风险

目前宏观经济环境形势依然严峻，行业内竞争日益加剧，市场开拓难度随之加大，对公司的营销能力提出了更高的要求，公司面临着市场开拓不利的风险。

应对措施：公司一直将市场开拓作为重点，不断提高市场开拓力度，巩固国内市场的同时继续开拓国外市场，统筹销售网络建设。此外，公司还将丰富产品种类，加快新产品开发，维护和提高传统行业市场，提高新产品市场占有率。

2、竞争加剧带来的产品毛利率趋降风险

随着行业市场竞争日趋激烈，竞争者有依靠降低产品销售价格来取得市场份额的趋势。未来如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面不能保持持续领先优势，公司将面临产品毛利率下降的风险。

应对措施：公司秉承“内外兼修”的原则来降低此类风险。一方面主修内功，加强精益生产，降低生产成本。另一方面强化外力，加强市场宣传与开拓，延伸产品应用范围。同时，公司将由单个制动器生产商向制动系统解决方案提供商转变，提高产品智能化、自动化水平，提高产品科技水平，增加产品附加值，不断提高产品技术含量和行业准入门槛。

3、应收票据及应收账款风险

公司应收票据及应收账款金额较大，规模呈增长态势，主要系公司客户以大型客户为主，应收账款周期较长。公司客户质地较好，但如果公司不能对应收账款实施高效管理导致账期过长，或客户信用状况发生恶化，仍不能避免应收账款发生坏账损失的可能性，可能致使公司资金周转速度与运营效率降低，存在发生流动性风险或坏账的风险。

应对措施：公司在加强对客户信用评级管理，合理对客户进行授信，有效管理应收账款的同时，还通过将应收账款纳入相关人员考核指标等方法，明确责任人以便于应收账款的及时回收，减少坏账损失。

4、原材料价格波动风险

公司原材料成本中，钢材、铸铁、外协件等成本所占比例较高，原材料价格的波动对公司生产成本的影响较大。原材料价格波动对公司生产成本控制产生了一定的影响，也将给公司的生产成本和经营成果的稳定性带来一定的影响。

应对措施：公司将增强内控能力，实行全面预算管理，降低运营成本。公司加强对钢材、铸铁等原材料价格走势的预判，提高原材料的利用率。通过将原材料价格等成本因素纳入产品进行定价考虑等措施，有效地降低价格波动给公司造成的不利影响。

5、新产品开发不顺利产生的风险

为了进一步提升公司的盈利能力，保持公司在行业内的领先地位，公司将持续提高研发能力，开发各类新产品。因新产品开发存在众多不确定性因素，如果新产品开发不顺利，将增加各项开发成本，不能取得预期业绩，影响公司整体发展。

应对措施：公司将通过多种途径降低新产品开发不利所产生的风险，做好充分的市场调研，把握好市场需求动态和行业竞争情况，进行前端把控；持续跟踪市场节奏与需求变化，对变化做出及时跟进与响应，做好中期调整；吸纳引进高端人才，确保技术研发水平领先；采取稳定有效的营销手段，保证市场对新产品的接纳和消化。

6、募投项目产能闲置、实施效果不达预期的风险

2021 年 12 月份，公司完成非公开发行项目，本次募投项目建成投产需一定时间，如果后续产业政策、竞争格局、市场需求等方面出现重大不利变化，或公司市场开拓能力不足、市场容量增速不及预期、储备项目发生重大不利变化等，则公司可能面临新增产能无法消化、募投项目实施效果不达预期的风险。

应对措施：公司将严格根据募集资金投资项目规划开展项目建设，同时及时把握宏观环境、行业趋势、公司自身情况等变化，调配内外部资源，应对各类不利影响，切实推进本次募投项目实施，确保募投项目达到预定目标。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	31
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	45
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：江西省丰城市高新技术产业园区火炬大道 26 号公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
华伍股份/公司/本公司	指	江西华伍制动器股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	自然人股东聂景华先生
董事会	指	江西华伍制动器股份有限公司董事会
监事会	指	江西华伍制动器股份有限公司监事会
股东大会	指	江西华伍制动器股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程/公司章程	指	江西华伍制动器股份有限公司章程
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2023 年 1-6 月
上年同期	指	2022 年 1-6 月
工业制动器	指	用于工业装备的传动机构中，以动力驱动为特征的各种制动装置
华伍重工	指	江西华伍重工有限责任公司，本公司参股子公司
振华重工	指	上海振华重工（集团）股份有限公司
金贸流体	指	芜湖市金贸流体科技股份有限公司，本公司控股子公司
内蒙天诚	指	内蒙古天诚商贸有限责任公司，本公司控股子公司
力华科技	指	江西力华科技发展有限公司，本公司全资子公司
北京华伍	指	北京华伍创新科技有限公司，本公司全资子公司
华伍轨交上海公司	指	华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司，本公司全资子公司
华伍行力	指	上海华伍行力流体控制有限公司，本公司参股子公司
华智领航	指	深圳华智领航科技有限公司，本公司全资子公司
安德科技	指	四川安德科技有限公司，本公司全资子公司
环宇园林	指	江苏环宇园林建设有限公司
金驹实业	指	上海金驹实业有限公司，本公司全资子公司
勒迈科技	指	深圳勒迈科技有限公司，本公司参股子公司
焦桐基金	指	北京中证焦桐投资基金（有限合伙），本公司参股合伙企业
长沙天映	指	长沙天映航空装备有限公司，本公司控股子公司
华伍智能	指	江西华伍智能传动装备有限公司，本公司全资子公司
福尔卡公司	指	瑞士福尔卡摩擦片有限公司，本公司控股子公司
华伍交通设备	指	江西华伍交通设备有限公司，本公司全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华伍股份	股票代码	300095
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西华伍制动器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华伍股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangxi Huawu Brake Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huawu Co., Ltd.		
公司的法定代表人	聂景华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡仁绸	
联系地址	江西省丰城市高新技术产业园区火炬大道 26 号	
电话	0795-6206009	
传真	0795-6206009	
电子信箱	hurc@hua-wu.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	639,807,087.95	685,729,870.46	-6.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,706,486.55	78,143,146.87	-27.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,212,356.53	63,870,991.27	-19.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,901,294.10	68,575,627.32	-155.27%
基本每股收益（元/股）	0.1352	0.1860	-27.31%
稀释每股收益（元/股）	0.1352	0.1860	-27.31%
加权平均净资产收益率	2.64%	3.63%	-0.99%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,780,984,108.66	3,848,465,263.08	-1.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,132,279,138.46	2,139,442,206.22	-0.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	881.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,511,029.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,239.37	
减：所得税影响额	1,236,423.75	
少数股东权益影响额（税后）	1,479,116.95	

合计	5,494,130.02
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）工业制动系统业务及产品

1、工业制动系统业务情况

公司主要从事工业制动器及其控制系统的研发、设计、制造和销售，是目前国内生产规模大、产品品种全、行业覆盖面广，并具备较强自主创新能力的工业制动器专业生产商和工业制动系统解决方案提供商，是我国工业制动器现有多项行业标准的第一起草单位。公司产品应用领域主要涉及港口、冶金等起重运输机械领域、风电新能源领域、工程机械、轨道交通等领域。

（1）港口、冶金等起重运输机械领域

公司是国内港机龙头企业振华重工制动系统的重要供应商，公司产品通过配套振华重工等主机厂商，出口到全球多个国家和地区，通过了全球用户的装机运维考验，港机制动产品成为国内同行业技术和质量标杆。

公司作为国内矿山、冶金起重机械领域工业制动器的重要供应商，市场地位稳居行业前列，公司主要客户包括宝武钢铁、鞍钢、首钢等业内知名企业。

（2）风电新能源领域

公司风电制动器产品广泛运用于风力发电主机制动系统中，在风电制动器领域，公司已达到国际先进水平，公司风电偏航制动在全国范围内保持市场领先地位。

公司风电产品客户基本涵盖了国内主要风电设备主机厂商，其中包括金风科技、明阳智能、远景新能源、运达股份、上海电气、三一重能、国电联合动力等。

（3）工程机械制动系统

公司工程机械产品主要用于塔机和矿车制动，客户主要包括中联重科、久和建设、大汉科技、永茂建筑等。

（4）轨道交通制动系统

公司全资子公司华伍轨交上海公司主要从事轨道交通制动系统的研发、制造和销售，作为公司本部打造轨道交通产业基地的重要组成部分。公司在有轨电车制动这一细分市场领域已经拥有多条线路交付业绩，地铁市场也在逐渐实现市场突破，最终实现轨道交通市场的良性增长。

（5）摩擦材料领域

公司是国内首家实现自主研发摩擦材料配方及生产的工业制动器生产企业。公司能根据客户主机应用环境及工况需要，调整摩擦材料的原料配方，并通过特殊成型工艺，生产具备相应摩擦系数、强度以及耐高温的摩擦衬垫。

2、工业制动系统产品介绍

（1）常规制动器产品

各种常规工业制动器：主要包括盘式制动器、块式制动器、带式制动器、轮边制动器、电磁制动器等；

各种防风装置，包括如防风铁楔、轮边制动器、夹轨器、顶轨器等；

开发系统集成及智能化产品，包括传动系统集成、制动系统智能化等。

（2）风电制动器产品：主要包括高速轴制动器、偏航制动器、转子制动器、液压锁销和液压站等产品。

（3）工程机械制动器产品：块式制动器、液压顶升等。

（4）轨道交通制动系统：包括低地板车辆制动系统、悬挂车车辆制动系统、磁悬浮车辆制动系统等为轨道交通车辆等配套的制动系统。

(5) 摩擦材料：适合不同制动器工况的各类摩擦材料，半金属（有机复合摩擦材料）、粉末冶金、陶瓷基、碳陶和碳碳复合摩擦材料等。

(二) 航空业务及产品

公司积极把握航空高端装备制造行业的发展黄金期，加强航空领域的发展步伐，优化公司自身产业布局，实现工业制动器领域与航空领域的双引擎发展。公司航空业务主要包括航空零部件和无人机维修两部分。

1、航空零部件业务

公司全资子公司安德科技立足航空领域，致力于各类航空工艺装备、发动机零部件的研发和制造，主要产品包括工装、模具、发动机反推、机匣等。

安德科技在航空零部件制造领域有着良好的口碑和扎实的研发实力，紧跟客户发展步伐，是某中航主机厂的战略合作供应商。由于我国航空装备快速发展，新装备及存量装备的配套需求快速增长，主机厂产能扩张不断加快，航空零部件外协加工比例和数量将继续增长，安德科技将充分受益。另外随着某型号涡扇航空发动机定型批量生产，安德科技紧跟配套研发的机匣及反推产品将批量供应，公司将直接受益于该款发动机型号的快速上量。

2、无人机维修业务

公司控股子公司长沙天映专业从事中小型无人机系统、教练机的战损维修、任务改装、到期大修等业务；航空、航天装备的研发、制造；试验和检测设备定制；中小型飞机起落架系统产品及航空零部件制造；飞机工装、模具、四随设备的设计与制造。长沙天映是航空、航天主要主机厂所的合格供应商，在多个业务领域有广泛的业务合作。

(三) 其他业务

公司控股子公司金贸流体为新三板挂牌企业，主要从事球墨铸铁、特种材质金属管件、快速连接器、阀门等各类流体工程产品的研发、生产和销售。产品主要运用领域为民用水利管网建设。

公司参股子公司华伍行力主要从事过程控制设备和阀门驱动装置研发、生产和销售，主要产品为电动执行机构，可通过远程控制信号传输，实现对阀门的精准控制和流量的安全调节，产品广泛应用于发电、石油、化工等领域。

(四) 公司的经营模式

1、制动系统业务模式

(1) 采购模式

公司生产所需采购的原材料主要包括钢材、铝、摩擦材料原料、传动流体、弹簧碟簧、油料、油漆化工、紧固件、轴承、密封件以及外协件等。公司目前的采购模式主要为：大宗原材料如钢材、铝等采取招标采购，少量辅料面向市场直接采购，铸、锻件毛坯等由外部协作厂提供。

零部件和原材料采购环节是公司产品质量控制和成本控制的关键环节。公司建立了 ERP 管理系统，对采购物料的申请、报价、收货、检验、付款、供应商信用考评、订单维护等各个环节进行全面管理。公司由品质保障部、制造部、技术部、物资供应部等部门共同组成供应商选择小组，根据评估指标体系对备选供应商进行考察评估，最终确定合格供应商。

公司采购部门根据客户订单和生产指令的需要制定采购计划，采购标的在质量方面经采购人员前期核查确认，采购价格经采购部负责人及公司审查人员审核后下采购订单，到货时由质检部人员进行检验，检验合格后仓库办理入库。

(2) 生产模式

公司采取订单驱动、计划生产的“以销定产”模式。公司产品生产的主要部件及核心环节采用自主生产，从原材料到成品组装，采用流水线式生产；部分组件采用外协方式对外采购。

(3) 销售模式

公司长期坚持自主创新的技术发展道路，自主品牌、自主研发产品、生产并通过自己组建的渠道销售产品。作为关键零部件主要供应商，公司长期聚焦“大客户战略”，时刻关注客户需求，与主要客户

形成并保持稳定的战略伙伴关系，在保持产品性价比优势的基础上，不断加强与客户合作的深度和广度，以期获得更多的订单。

2、航空零部件业务模式

(1) 采购模式

公司航空零部件业务的采购模式以按需定采为主，进口材料备置库存为辅。公司的采购量的依据来源于客户项目需求，由技术部门进行产能产量规划后下达采购计划，由市场部执行，部分供应商由客户直接指定，其余主要为与公司保持长期合作关系的供应商，供应价格基于市场价格决定。供应商向公司交付材料，由公司市场部和质检验收后入库。

(2) 生产模式

公司主要为按客户订单生产的模式。市场部中标订单后下达任务单给各个部门，技术部进行技术消化和工艺安排，市场部进行物料计划及采购，生产任务交由制造部生产。产品检验实行双检模式，产品由质检部门质检后再交由客户复检。

(3) 销售模式

公司航空零部件业务的销售为客户组织项目招标，公司中标后客户即起草采购合同，项目合格交付，开具完工交接单，待客户通知后开票挂账。

(五) 报告期内公司所处行业情况

1、风电市场

在风电市场未来发展趋势方面，我国提出 2030 年前碳达峰、2060 年前碳中和目标，非化石能源占一次能源消费比重将达到 25%左右，风电、太阳能发电总装机容量将达到 12 亿千瓦以上。2023 年 4 月，国家能源局印发《2023 年能源工作指导意见》，意见提到，结构转型深入推进，煤炭消费比重稳步下降，非化石能源占能源消费总量比重提高到 18.3%左右，非化石能源发电装机占比提高到 51.9%左右，风电、光伏发电量占全社会用电量的比重达到 15.3%左右，全年风电、光伏装机增加 1.6 亿千瓦左右。

在“双碳”目标背景下，国家发展改革委、国家能源局等 9 部门于 2022 年 6 月联合印发的《“十四五”可再生能源发展规划》中指出，“十四五”时期是我国推动能源绿色低碳转型、落实应对气候变化国家自主贡献目标的攻坚期，我国可再生能源将进入全新的发展阶段。按照 2025 年非化石能源消费比重达到 20%左右的要求，《规划》明确，到 2025 年，可再生能源消费总量达到 10 亿吨标准煤左右，占一次能源消费的 18%左右；可再生能源年发电量达到 3.3 万亿千瓦时左右，风电和太阳能发电量实现翻倍。

在实现我国能源结构转型过程中，大力发展风电已是大势所趋，风电产业将迎来更大的发展空间。

公司在风电设备制动系统领域竞争优势地位确立，综合市场占有率达到 50%以上，已成为风电制动系统领域行业龙头。风电设备制动系统是风力发电机的核心装备之一，包括主轴制动器、偏航制动器和液压锁定销等产品，公司对风电产品的持续技术改造和产品升级，进一步增强了产品市场竞争力，目前已经具备大功率风机制动器的批量供货能力，可适应陆上和海上机型主机的要求，国内外风电主机厂金风科技、明阳智能、远景能源、运达风电、中车风电、三一重能、西门子歌美飒、通用电气（GE）等主要风力发电机整机厂商均为公司战略合作伙伴。

2、重型起重运输设备市场

在集装箱港机市场，码头装卸技术正在快速变革，码头自动化、智能化是未来发展主流，无人驾驶技术、自动化码头是未来主流方向，随着港机市场新的市场机遇到来，公司的市场销售也将保持持续稳定增长。此外，大批集装箱岸桥已到批量更换时期，受船舶大型化趋势的影响，对传统码头的加高和远程化升级改造，正成为一个新的市场。

公司对以振华重工为代表的港口客户提供全新一流的配套服务，研发工作始终坚持以市场为导向，以满足客户个性化需求为目标，努力把公司产品打造成自动化、智能化，外观精美、性能优良的专业制动系统。公司不断加强智能制动器的开发力度，提升智能化水平，加速港机市场智能化产品推广，增加产品附加值，满足各类自动化码头建设、智慧港口以及其他智能化应用场景、工况的需求。

近年来，公司具有自主知识产权的带 BMS 智能制动系统在港机市场持续取得较快增长，港口用电动夹轮器也取得了明显的增长。在桥、门式起重机领域，随着我国高端装备制造、能源电力、交通、新能源汽车等行业的快速发展，桥、门式起重机作为典型的中间传导性行业，需求继续保持旺盛，同时也迎来了轻量化、智能化升级的转型机会。公司作为国内冶金起重机械领域工业制动器的重要供应商，市场地位已稳居行业之首，为了实现制动器核心产业链延伸升级的发展需求，公司正在研发更多下游新兴市场产品，逐步实现产业链由制动安全向传动安全延伸升级。

3、工程机械及轨道交通制动系统市场

随着我国城镇化进程继续推进，国家宏观政策调控力度增强，房地产预计将逐步走出谷底、基础设施建设将会继续提速，建筑工程机械将呈现良好发展态势，从而促使行业对于大中型塔机的需求与日俱增，因此配套的塔机制动器需求呈现良好发展趋势。公司近年来深耕塔机市场，积极服务中联重科等行业龙头企业，加快塔机制动器配套服务。此外，围绕塔机市场，公司在工业制动系统基础上，积极延展传动类产品线，开发面向塔机的液压顶升产品，进一步满足客户需求。另外，在矿车制动器领域，公司继续推进重要客户的配套工作，逐步实现国产化替代。

在轨道交通领域，受益于国家基础设施建设的持续投入，地铁、有轨电车等城市轨道交通建设一直属于基建重点发展领域。公司作为一家具备轨道交通资质的专门从事轨道交通制动系统研发、制造的民营企业，将受益于行业发展良机。公司轨道交通制动系统产品包括低地板车辆液压制动系统、磁悬浮车辆磁轨制动系统和地铁车辆空气制动系统，拥有自主知识产权，在长春、沈阳、成都等多座城市有着优秀的成功案例和运用业绩。

4、航空零部件市场

随着航空工业“小核心，大协作”的发展战略不断深化，我国国防科技工业管理和航空装备采购制度持续完善，航空装备科研生产和维修领域准入制度逐步健全，民营零部件加工企业向产业链下游拓展，承担航空装备科研生产和维修任务的民营企业数量和任务级别显著提升。随着科研成果的定型，“十四五”期间重点项目装备将进入跨越式发展期。

航空发动机领域一直以来被称作工业皇冠上的明珠，是飞行器价值构成中占比最高的一部分，在国内发动机性能稳定性和寿命仍有提高空间，我国航空发动机产业仍是处于需求空间非常广阔的阶段。公司全资子公司安德科技的主要业务为工艺装备、航空发动机机匣及反推等部件和零件的研发和制造。在工艺装备领域，覆盖设计、制造和装配，业务能力全面，多次主导复杂部件工艺装备研制和生产工作；在部件和零件配套领域，有全流程工序的丰富经验，具备复杂部件的整体交付能力。安德科技主打的某大型涡扇发动机机匣及反推装置市场需求将有望放量增长，同时依托丰富的工艺装备经验，积极布局新型涡扇发动机及机身等市场的配套业务，未来将受益于航空主机厂规模不断扩张带来的发展机遇。

5、海外市场

公司已成为国内工业制动系统龙头企业，正在积极布局和培育海外工业制动市场。海外港口机械、风力发电、轨道交通等市场空间广阔，将为公司打开新的成长空间。在海外业务体系布局方面，公司将控股子瑞士福尔卡摩擦片有限公司为平台，逐步建立海外营销网络，力争实现部分产品、制动系统的海外直售，扎实推动公司海外战略落地实施。在海外业务推进方面，特别在风力发电领域，公司已经成为了西门子歌美飒、Nordex、GE 等海外客户的合格供应商，并已从少量供货到批量供货海外客户，逐步取得海外风机制动系统市场的突破。

（六）业绩驱动因素

本报告期业绩变化的主要影响因素及变化原因详见本报告“主营业务分析”中“概述”。

本报告期内，公司从事的业务情况未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司整体优势突出，核心竞争力进一步增强：

（一）领先的研发实力和突出的技术优势

公司秉承“实业兴邦、技术报国”的神圣历史使命，始终坚持“专注行业、技术领先、跨界融合、自主创新”的技术研发战略。作为较早一批国家级高新技术企业，通过内部建设富有创新活力和能力的创新主体——省级工程技术研究中心，配以能够激发创新活力的运营机制和制度；外部在政府一系列鼓励创新的政策引导下，充分利用科技信息服务机构、咨询评估机构、行业技术协会等社会资源，紧密结合大专院校获得人才供应、基础理论研究、前沿技术和正向传播资源等保障，营造了适于公司科技创新的生态环境。公司 2005 年就组建了“江西省工业制动器工程技术研究中心”，公司技术中心 2016 年以获批成为省级企业技术中心。公司的技术研发队伍规模适宜、结构合理，包括教授级高级工程师、高级工程师、兼职教授等众多行业专家。公司科技创新体系的有效运行，使公司掌握了领先行业水平的核心技术，和持续保持领先的较强的创新研发能力。

公司科研团队深刻洞察客户需求，紧跟大客户技术创新的节奏和步伐，通过持续不断的研发创新，公司定型产品逐步完成两化融合升级，智能型产品系列逐年增加，多个产品获国家级或省级新产品称号，公司主要产品的技术指标均为国内领先，部分产品已达到国际先进水平。公司已形成产品线丰富、产品结构优良、市场前景良好的多层次产品梯队，掌握了重型装备领域、工程机械领域、电力工程领域、海洋工程领域、轨道交通领域和军机装备的制动和摩擦材料等核心技术，取得了丰硕的技术研发成果。

公司完成了 25 个系列新产品的开发研制，并承担江西省重点新产品开发项目 42 项，获得国家重点新产品 3 项，江西省优秀产品 6 项，江西省科技进步一等奖 1 项、二等奖 3 项、三等奖 5 项、国家创新基金支持 1 项，新产品开发成果在国内处于领先地位。

公司是我国工业制动器多项现行有效行业标准的第一起草单位，其中包括部分国家标准。公司起草的并正在实施的国家/行业标准有 JB/T7020-2006《电力液压盘式制动器》、GB/T30221-2013《工业制动器能效测试方法》、JB/T7019-2013《工业制动器制动轮和制动盘》等。2014 年与中科院温诗铸院士为首的清华大学国家摩擦学重点实验室专家团队合作成立的省级院士工作站，标志着公司的摩擦材料研究水平迈上一个新台阶，同时公司还借助其他国内高校、科研院所的外部实力，稳步提升公司的整体研发实力。

（二）良好的进口替代能力和行业发展趋势引领能力

公司是国内港机龙头企业振华重工制动器的首选供应商。振华重工在自身进入快速发展轨道后，率国内之先推行“振兴民族工业，推广配套件国产化”战略，华伍股份成为振华重工国产制动器唯一战略合作伙伴。

华伍股份通过振华重工打开了工业制动器国际化交流的窗口，开始了对国外制动技术的学习研究、消化吸收再创新之路。

公司建立了自己的制动技术与产品研发平台，快速丰富了产品线。公司产品通过配套振华重工等主机厂商，出口到全球 92 个国家和地区，通过全球用户的装机运维考验，港机制动产品成为国内同行业的技术和质量标杆。

在公司发展壮大的历程中，在港口装卸、冶金矿山和水力工程等设备上，公司产品曾经成功替代德、法等国家的知名品牌产品，取得国产化替代的良好业绩；公司上市后，在快速成长的风力发电领域，公司产品同样成功替代国外知名品牌，完美实现募投资金项目的预期目标；而在轨道交通领域，公司的战略目标不变，仍旧是为替代国外知名品牌而努力奋斗。

公司坚持中高端的产品定位及进口替代的市场策略，以港口起重机市场为基础，逐渐将市场领域延伸至冶金、矿山、海工、风电、轨道交通领域，除轨道交通正在努力外，公司在这些市场领域都建立了较大的竞争优势，从而构建了覆盖广泛的下游应用领域，已经成为国内外制动产品覆盖领域最多的企业，过往三十年的业绩成长都是来自于对中高端产品的进口替代，未来公司还将继续向更多的市场领域拓展。

（三）优质的客户资源和稳固的市场地位

公司技术创新这一核心竞争力的优势，离不开公司拥有的稳定的优质客户群的支持。优质用户的需求正是华伍技术创新的直接驱动力。

公司坚持学习德国工业精髓，坚持服务用户为先，坚持生产高技术、高质量、高可靠性、短交期产品。始终不变的坚持获得了客户的高度认可，为公司形成了稳固的市场地位、良好的品牌优势、较强的竞争优势和广阔的市场前景。公司作为国内重型装备制造领域工业制动器的重要供应商，市场占有率长期稳居行业之首。

公司风电产品客户基本涵盖了国内主要风电设备主机厂商，其中包括金风科技、明阳智能、远景新能源、运达股份、上海电气、三一重能、国电联合动力等，在海外市场领域，公司目前已经成功通过 GE 的客户资格审查，并开始批量供货，西门子-歌美飒为公司重要海外合作方，公司为其风电制动系统产品全球合格供应商。

公司的以重型装备领域为代表的工业制动技术和产品的主要客户包括振华重工、宝武钢铁、中联重科、三一重工、太原重型机械（集团）制造有限公司、大连重工起重集团有限公司等业内知名企业，并配套振华重工的港口机械产品出口到全球绝大部分国家和地区的大型港口。轨道交通制动系统的主要客户为中国中车集团。

公司航空零部件业务方面有着较好的客户资源优势，安德科技及长沙天映密切跟踪各大主机厂重点型号产品配套研发，经过多年发展，和大型主机厂建立长期牢固的合作关系，形成了国内主要主机厂的优质客户资源。

（四）精湛的工艺技术和良好的客户口碑

公司自成立以来一直专注于国内中高端工业制动系统领域，对客户心存感激和敬畏之情，用匠心精神去精雕细刻每一件产品，通过三十多年来的工艺技术积累，其专业能力厚积薄发，使得华伍成为行业内少有的具备很强差异化供货能力，非标定制能力和系统集成能力的综合服务商。既有能力承接和消化大批量的紧急订单，对单件小批量个性化定制的紧急订单也应付裕如，其质量、效率和成本的控制水平在行业内首屈一指，持续获得业内大小客户的一致青睐和认可，由此产生大量的订单带来的规模效益扩大了公司的领先优势，使得公司在良性循环的道路上可以迅跑，进一步拉大了与跟随者的距离。

在追求工艺技术精湛的同时，公司始终坚持贯彻以质量为核心的经营管理原则，以全面质量管理为理念，以质量零缺陷为目标，以管理精细化为准则，以生产精益化为手段，推行“6S”现场管理，建立了完备的质量管理和质量控制体系。

公司已取得多项认证，包括 ISO9001\ISO14001 质量管理体系认证、欧盟 CE 认证、北美 UL 认证、中国船级社 CCS 入级检验证书、德国劳氏船级社的 GL 型式认证和美国船级社 ABS 入级检验证书。

凭借在技术、质量、产品、效率、规模、市场等方面的竞争优势，与各主要领域客户建立了良好且持久的合作关系。公司多年来积极进取不断扩展产品应用领域，提升产品品牌覆盖范围，公司产品已经涵盖了冶金、港口、风电、轨交、航空航天等众多市场，品牌推广力持续加强，品牌影响力不断提高。公司“华伍”注册商标已被国家工商局认定为中国驰名商标。

公司全资子公司安德科技在发展过程中主要立足航空零部件复材工装、钛合金工装、型架，参与诸多型号工装设计制造，为客户设计制造发动机机匣、反推等零件和部件、复材工装（成型/胶接/自动铺丝），钛合金工装（热拉伸模/热压模、焊接/时效/机加夹具），装配型架。公司借助于高效管理的民营企业机制，以快速成型技术，反求工程技术、CFD 仿真计算技术和快速工业产品制造技术为核心，通过完善的网络化信息平台，共享项目在软件、硬件、技术和工艺方面的资源，形成具有核心技术支持、拥有自主知识产权的 CAD/CAM/CAE/CAT 一体化集成技术，为国内外客户热忱服务。

（五）丰富的产品线和规模效益

经过多年的创新研发积淀，公司的制动器产品线已经形成规模最大、品种齐全、品类结构优化的丰富产品线。公司拥有 16 大类产品，80 个型号系列，770 个规格品种，年产量多年已超 10 万台套，公司整体规模优势显著。无论客户是大批量需求，还是单件小批量，公司都能够在最短的时间内及时响应并满足需求。上海轨道交通子公司的轨道交通制动系统，是公司自主研发具有自主知识产权的产品，包括了空气制动系统、液压制动系统和磁悬浮制动系统，华伍股份也因此成为全球首家覆盖三大类车辆制动系统的民营企业。

在拓展多层次市场领域的同时，公司坚持精益生产模式，持续改进生产工艺和生产流程，提高生产效率，扩大规模效益。在生产自动化、智能化、网络化、数字化等方面持续发力，在新建的车间已大量采用自动化设备以及机器人，借助 TOPGP（ERP）管理系统，使得公司的财务、生产、库存等关键运营节点得以有机结合，公司的信息化水平得到显著提高，具备了快速的订单响应能力。这些在生产工艺环节的不断投入与升级所产生的规模效益，不断拉大了公司与国内传统工业制动企业之间的制造水平差异，也进一步提高了公司竞争实力。

（六）完整的产业布局和快速响应能力

为确保产品高质量、短交期的优势，公司坚持把下料、热处理、机加工、表面涂装和装配调试等主要生产环节牢牢把控在自己手中，经过三十多年运营发展，公司的生产管理体系不断优化成熟，成为了公司业绩的重要支撑能力。在工业两化融合中，公司建立了具有华伍特点的 MES 管理系统。当前，云计算、大数据等新一代信息技术支持下的工业互联网正在推动制造业的效率和模式变革。华伍股份的制造能力和运营管理模式正是可支持公司实现网络化协同、个性化定制、在线增值服务、分享制造这些新应用场景的坚实基础。

同时，公司把制动器以及制动系统的产业链向前端的摩擦材料制备技术延伸。摩擦材料作为制动器的关键零配件，属于需要定期更换的消耗品，市场需求大。通过多年来的努力，公司已经具备了研发和生产各代各型摩擦材料的能力。包括树脂基复合摩擦材料（半金属摩擦材料）、橡胶基复合摩擦材料、粉末冶金烧结摩擦材料、陶瓷基复合摩擦材料、碳碳和碳陶复合摩擦材料等，覆盖公司所有制动产品对摩擦制动衬垫的配套需求。对全系列摩擦材料制备技术的掌握，是公司差异化产品交付能力优异的一个重要支撑。

另一方面，公司坚持中高端的产品定位及进口替代的市场策略，以港口起重机市场为基础，逐渐将市场领域延伸至冶金、矿山、海工、风电、轨道交通领域，已经成为国内外制动产品覆盖领域最多企业。除轨道交通正在努力外，公司在这些市场领域都建立了较大的竞争优势，从而构建了覆盖广泛的下游应用领域，未来公司还将继续向更多的市场领域拓展。

在此基础上，公司围绕制动器向相关联产品和周边产品拓展，为客户提供制动技术和传动安全的整体解决方案和成套组件，包括电液推杆、电动推杆、液压缸、液压站、电控系统、专用传动机构等，既为用户提供了便利，也增厚了公司的业绩。

另外，公司建立起稳定完善的营销服务网络和技术支持网点，配备专业的服务人员，具有完备的售后服务能力，坚持“不分渠道出现场、不分责任排故障、不分年限供备件”的服务理念，及时发现现场问题，快速跟进解决问题，让用户放心满意，并逐步开展有偿服务，建设公司产品全生命周期的服务增值产业链。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司经营管理层严格按照董事会年初制定的经营计划开展各项工作，今年上半年主要经营情况如下：

（一）总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6.4 亿元，同比下降 6.70%；实现归属上市公司股东净利润 0.57 亿元，同比下降 27.43%。截至报告期末，公司总资产为 37.81 亿元，与期初相比下降 1.75%；公司归属于上市公司股东的净资产为 21.32 亿元，与期初相比下降 0.33%。

（二）主要业务运营情况

1、起重机械板块业务情况

起重机械板块为公司传统优势板块，公司长期以来在技术引领、市占率、品种规模等各方面保持着行业龙头地位。报告期内，起重机械板块实现营业收入 2.20 亿元，同比增长 5.45%，继续保持稳健向

好发展态势。今年上半年，公司紧跟国内港机重大项目建设，抢抓港机市场机会；重点关注钢铁大平台采购发展趋势，推进与钢铁企业战略合作进程；加大建机市场、矿车市场开发力度，在各应用领域做好市场开拓工作。同时，公司持续对传统产品进行技术研发升级，加快向自动化、智能化方向发展，主推新型智能制动器产品，提高新型智能化产品的覆盖比例，增加产品附加值。

公司产品作为机械传动系统的重要组成部分，大力发展智能化产品是顺势而为的重要方向，下半年公司研发方向将由机械传动零件向传动部件下游领域延伸，探索开发工业机器人机械臂等相关领域传动部件产品。

2、风电板块业务情况

近年来，风电新能源行业整机市场招标价格持续下行，公司受行业内价格传导因素及市场竞争持续加剧影响，风电产品利润空间受到进一步压缩。市场需求结构的变化，导致毛利率较低的被动式产品比重继续增加。报告期内，公司风电产品实现营业收入 1.79 亿元，同比下降 21.77%。

尽管风电行业环境有所变化，但国家大力发展风电新能源产业的大趋势并未发生改变，公司行业龙头地位依然稳固。公司下半年的工作重点，一是对内挖潜，加强内部管理，努力在采购、制造、工艺流程、费用等各方面降低成本，提升效益；二是技术上紧跟风电主机厂，提升产品的可靠性、适配性和安全性，以过硬的产品和周到的服务来抢夺市场，增强市场竞争力。

3、航空零部件板块业务情况

报告期内，公司航空业务板块以“强基础、调结构、拓发展、重管理”为重点开展各项工作。一是加强配套设施建设，做好产能匹配和产能爬坡管理；二是优化调整产品结构，加大航空发动机零部件产品比重，布局飞机后机身部件及航空复材产品；三是开拓新市场新业务，谋篇布局做好市场客户管理；四是规范运作，加强制度建设和企业内部管理。公司航空业务板块目前仍以航空技术装备产品为主，随着行业竞争加剧，低端产品价格无序竞争，致使公司在订单承接上有所取舍。报告期内，公司航空业务板块实现营业收入 8327.30 万元，同比下降 19.55%。

公司下半年航空业务板块，安德科技仍以产能逐步达标和市场开拓为重点工作，业务向高毛利率、高附加值类产品开拓，增强企业盈利能力；控股子公司长沙天映将以加强内部管理、优化企业组织结构、规范运作、提高企业经营能力为重点工作。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	639,807,087.95	685,729,870.46	-6.70%	
营业成本	446,355,470.66	468,416,551.95	-4.71%	
销售费用	44,168,875.18	38,279,147.59	15.39%	
管理费用	49,134,412.61	43,306,483.42	13.46%	
财务费用	11,655,921.28	16,621,948.29	-29.88%	
所得税费用	13,884,557.83	16,463,193.69	-15.66%	
研发投入	21,434,875.86	18,681,407.33	14.74%	
经营活动产生的现金流量净额	-37,901,294.10	68,575,627.32	-155.27%	主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-28,041,398.93	-38,214,214.49	26.62%	主要系公司支付购建固定资产、无形资产现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	15,591,004.38	-254,861,665.64		主要系公司偿还借款支付的现金减少及支付的其他筹资减少所致。
现金及现金等价物净	-50,351,525.03	-224,500,328.92	77.57%	

增加额				
-----	--	--	--	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
起重运输制动系统	219,723,413.08	121,721,328.76	44.60%	5.45%	1.69%	2.05%
风电制动系统	178,992,861.04	158,377,712.05	11.52%	-21.77%	-12.26%	-9.59%
金属管件、阀门产品	100,800,697.63	78,126,344.92	22.49%	5.54%	7.43%	-1.36%
航空零部件	83,272,995.69	50,189,528.33	39.73%	-19.55%	-24.38%	3.85%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	255,161.04	0.38%		否
营业外收入	176,965.86	0.27%		否
营业外支出	479,205.23	0.72%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	569,328,948.17	15.06%	668,709,896.45	17.38%	-2.32%	
应收账款	956,415,393.03	25.30%	913,273,146.07	23.73%	1.57%	
存货	697,921,908.30	18.46%	651,300,878.40	16.92%	1.54%	
长期股权投资	22,306,413.37	0.59%	22,051,252.33	0.57%	0.02%	
固定资产	492,995,676.54	13.04%	511,615,803.30	13.29%	-0.25%	
在建工程	73,730,098.35	1.95%	59,133,553.61	1.54%	0.41%	
短期借款	458,125,323.01	12.12%	561,701,497.68	14.60%	-2.48%	
合同负债	31,366,425.27	0.83%	17,884,305.28	0.46%	0.37%	
长期借款	376,311,496.38	9.95%	222,500,000.00	5.78%	4.17%	

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	35,576,994.52							35,576,994.52
上述合计	35,576,994.52							35,576,994.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,682,553.01	信用证、承兑汇票、保函保证金
固定资产	90,146,477.27	银行借款抵押、融资抵押
无形资产	36,594,621.58	银行借款抵押
合计	184,423,651.86	

其他说明：

(1) 本公司与子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司用于承兑汇票、信用证、保函保证金的其他货币资金 57,682,553.01 元。

(2) 本公司用于银行借款抵押物。

	房屋建筑物	土地使用权
权证号	赣(2021)丰城市不动产权第 0000586 号	丰国用(2008)第 41379589 号
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000585 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000583 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000581 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000580 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000579 号	

	赣(2021)丰城市不动产权第 0000578 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000577 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000576 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000575 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000574 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000573 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000572 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000571 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000570 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000569 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000568 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000567 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000502 号	
面积m ²	104,516.02	200,000.00

(3) 公司子公司金贸流体用于银行借款抵押物。

	房屋建筑物	土地使用权
权证号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013350 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013350 号
	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013351 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013351 号
	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013352 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013352 号
	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013353 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013353 号
	皖(2016)繁昌县不动产权第 0007375 号	皖(2016)繁昌县不动产权第 0007375 号
	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156909 号	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156909 号
	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156904 号	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156904 号
面积m ²	70,029.52	95,643.00

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	96,928.86
报告期投入募集资金总额	2,919.65
已累计投入募集资金总额	57,662.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	24,766.2
累计变更用途的募集资金总额比例	25.55%

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

1、2016 年非公开发行股票募集资金

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江西华伍制动器股份有限公司非公开发行股票的批复》证监许可[2016]336号文核准，同意公司非公开发行人民币普通股（A股）65,252,854股。公司向聂璐璐和华伍员工资管计划定价发行人民币普通股（A股）65,252,854股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币6.13元。募集资金到账时间为2016年5月18日，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验（大华验字[2016]000352号），公司募集货币资金总额为人民币399,999,995.02元，扣除与发行有关的费用人民币10,230,252.73元，公司实际募集资金净额为人民币389,769,742.29元。

2、2021 年向特定对象发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江西华伍制动器股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3438号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司向10名特定对象发行人民币普通股（A股）股票41,379,310股，每股面值为人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币14.50元。募集资金到账时间为2021年12月9日，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验（大华验字[2021]000851号），公司募集资金总额为人民币599,999,995.00元，扣除发行费用人民币20,481,132.00元（不含税）后，募集资金净额为人民币579,518,863.00元。

(二) 2023 年半年度募集资金使用情况及结余情况

1、2016 年非公开发行股票募集资金

截至2023年6月30日，公司实际累计使用募集资金及利息38743.55万元，其中使用利息766.2万元，募集资金产生的累计利息收入767.93万元。

本报告期公司实际使用募集资金及利息1876.79万元，其中使用利息8.24万元。截至2023年6月30日，公司尚未投入的募集资金及利息收入合计1001.36万元，其中尚未投入的募集资金为999.63万元，尚未投入的利息收入1.73万元。

注：因“航空飞机零部件批量生产项目”结题，经董事会审议将该项目节余募集资金1018.98万元以及尚未投入的全部利息收入8.24万元用于永久补充流动资金。

2、2021 年向特定对象发行股票募集资金

截至2023年6月30日，公司实际累计使用募集资金18919.07万元，募集资金产生的累计利息收入708.71万元。

本报告期公司实际使用募集资金1042.86万元。截至2023年6月30日，公司尚未投入的募集资金及利息收入合计39741.53万元，其中尚未投入的募集资金为39032.82万元，尚未投入的利息收入708.71万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定	本报告	截止报	是否达	项目可行性是

向	目 (含 部分 变更)					(2)/(1)	可 使 用 状 态 日 期	期 实 现 的 效 益	告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	到 预 计 效 益	否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目											
2016 年非公开发行股票											
轨道交通 车辆制动 系统产业 化建设项 目	是	25,563.8	5,907.73	0	5,907.73	100.00%	2021 年 12 月 31 日			否	否
航空发动 机零部件 小批量生 产项目	是	5,436.2	5,436.2	0	5,579.65	100.00%	2022 年 03 月 20 日			否	否
投资取得 长沙天映 航空装备 有限公司 51%股权	是		11,730	0	11,730	100.00%	2018 年 12 月 14 日			不 适 用	否
航空飞机 零部件批 量生产项 目	是		3,981.02	369.37	3,981.02	100.00%	2023 年 04 月 20 日			否	否
永久补充 流动资金	否	9,000	9,322.02	1,027.22	9,944.77	100.00%	2016 年 05 月 18 日			不 适 用	否
金驹实业 自建房屋 项目	是		2,600	480.2	1,600.38	61.55%	2023 年 12 月 31 日			不 适 用	否
2021 年向特定对象发行股票											
航空装备 和航空零 部件研发 制造基地	否	32,000	32,000	1,042.86	2,366.83	7.40%	2024 年 12 月 31 日			否	否
年产 3000 台起重机 新型智能 起重小车 新建项目	否	10,000	10,000	0	600.35	6.00%	2023 年 12 月 31 日			否	否
永久补充 流动资金	否	18,000	15,951.89	0	15,951.89	100.00%	2021 年 12 月 09 日			不 适 用	否
承诺投资 项目小计	--	100,000	96,928.86	2,919.65	57,662.62	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											

合计	--	100,000	96,928.86	2,919.65	57,662.62	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2016 年非公开发行股票募集资金：</p> <p>1、“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目” 因轨道交通车辆制动系统的准入认证时间较长，导致公司订单增长未达预期，从而未实现预期效益。</p> <p>2、“航空发动机零部件小批量生产项目” 公司全资子公司四川安德科技有限公司通过京东拍卖网司法拍卖，成功竞拍得成都市双流西南航空港工业集中发展区中汉太阳能光伏产业园 8、9 号厂房、建筑物及附属设施，根据公司第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及项目延期的议案》，董事会同意将该项目实施地点由成都市双流区西航港开发区玉家堰路变更为成都市双流西南航空港工业集中发展区中汉太阳能光伏产业园。由于新购入的厂区尚在建设中，新建产能仍处于产能爬坡阶段，该项目未能达到预计收益。</p> <p>3、“航空飞机零部件批量生产项目” 该项目实施地点同样位于安德科技新厂区，由于新购入的厂区尚在建设中，新建产能仍处于产能爬坡阶段，该项目未能达到预计收益。</p> <p>2021 年向特定对象发行股票募集资金：</p> <p>1、“年产 3000 台起重机新型智能起重小车新建项目” 由于新型智能起重小车产品量产化开发工作仍在进行，样车测试和产品参数还需进一步完善，为保证募集资金合理使用，前期主要使用自有资金投入费用化支出，导致该项目投资进度未达到计划进度。</p> <p>2、“航空装备和航空零部件研发制造基地” 该项目由公司全资子公司安德科技实施，项目实施地点为安德科技双流新厂区。由于新厂区配套基础设施仍在建设中，为保证项目建设质量，公司结合实际情况，放缓了项目投资进度，导致该项目未达到计划进度。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2016 年非公开发行股票募集资金：</p> <p>1、2016 年 12 月 27 日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。董事会同意公司将募集资金投资项目“工业制动器产业服务化建设项目”变更为“航空发动机零部件小批量生产项目”。2017 年 1 月 13 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过该议案。</p> <p>2、2018 年 8 月 24 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。为了合理使用募集资金，提高募集资金使用效率，更加高效地使用募集资金，公司董事会同意将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”的建设期进行延期。</p> <p>3、2018 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。董事会同意公司本次将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”调整投资规模，使用该项目募集资金 11,730 万元用于投资取得长沙天映 51% 股权。本次投资完成后，“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”投资总额变更为 13,833.80 万元。2018 年 10 月 15 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过该议案。</p> <p>4、2019 年 3 月 11 日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及项目延期的议案》。公司董事会同意将“航空发动机零部件小批量生产项目”的实施方式调整为：</p> <p>（1）将车间、厂房等基础设施的建设方式由自建变更为购买；</p> <p>（2）将项目实施地点由成都市双流区西航港开发区玉家堰路变更为成都市双流西南航空港工业集中发展区中汉太阳能光伏产业园；</p> <p>（3）鉴于新购置的车间厂房等基础设施，尚需开展办理产权过户以及相关手续报批、厂区修整、设备安装等工作，该项目达到预定可使用状态的时间进行延期。</p> <p>董事会同意使用募集资金 2,796.47 万元用于支付厂房建筑物竞拍款，不足部分由安德科技使用自有资金自筹补齐。如股东大会会议日召开之前，安德科技已使用自有资金全额支付竞拍成交价款人民币 32,171,200 元，则董事会同意待股东大会审议通过后，安德科技使用募集资金 2,796.47 万元进行部分购买资金的置换。董事会认为本次变更没有改变募投项目的投向，不影响募投项目的实施，没有损害股东权益。该议案经 2019 年 3 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>5、2019 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。董事会同意公司调整“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”投资规模，使用该项目募集资金 5000 万元用于投资全资子公司安德科技的“航空飞机零部件批量生产项目”。董事会同意“航空飞机零部件批量生产项目”建设资金总额计划为 8,008.08 万元，本次拟使用募集资金 5,000.00 万元用于该项目建设，差额部分由安德科技以自筹方式补足。本次投资完成后，“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”投资总额将变更为 8,833.80 万元（账户累计利息也将用于建设该项目）。2019 年 5 月 20 日，公司 2018 年度股东大会审议通过该议案。</p> <p>6、2020 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。为充分保证公司股东及公司的利益，降低募集资金的投资风险，提高募集资金使用效率，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，公司董事会同意将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”的建设期进行延期；鉴于“航空发动机零部件小批量生产项目”实施地点由成都市双流区西航港开发区玉家堰路变更为成都市双流西南航空港工业集中发展区中汉太阳能光伏产业园，由于新购入的厂区尚在修整、检修，还需要配套设施建设、设备安装等工作，董事会同意对“航空发动机零部件小批量生产项目”预定可使用状态的时间进行延期。</p>										

	<p>7、2021年4月22日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。为充分保证公司股东及公司的利益，降低募集资金的投资风险，提高募集资金使用效率，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，公司董事会同意将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”的建设期进行延期；鉴于“航空发动机零部件小批量生产项目”实施地点由成都市双流区西航港开发区玉家堰路变更为成都市双流西南航空港工业集中发展区中汉太阳能光伏产业园，由于新购入的厂区尚在修整、检修，还需要配套设施建设、设备安装等工作，董事会同意对“航空发动机零部件小批量生产项目”预定可使用状态的时间进行延期。鉴于“航空飞机零部件批量生产项目”实施地点也在安德科技新厂区，且新厂区尚在修整、检修，还需要配套设施建设、设备安装等工作，董事会同意对“航空飞机零部件批量生产项目”预定可使用状态的时间进行延期。</p> <p>8、2022年4月21日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于变更2016年非公开发行部分募投项目资金用途及募投项目结题并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。董事会同意公司将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”部分募集资金2,600万元变更用于全资子公司金驹实业自建房屋项目；同意将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”（以下简称“本次拟结题项目”）结题，并将该项目节余募集资金326.07万元以及尚未投入的全部利息收入600.11万元（实际转出金额以转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。本次拟结题项目尚需支付的项目尾款等后续将全部由公司自有资金支付（如有）。2022年5月16日，公司2021年度股东大会审议通过该议案。</p> <p>9、2023年4月20日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。鉴于报告期内“金驹实业自建房屋项目”的实施地点上海市嘉定区，报告期内因不可抗力相关政策管理需要，造成项目施工进度受到影响，金驹实业为配合政策需要，延缓了该项目施工进度。基于上述原因，结合公司实际情况，公司拟将该项目达到预定可使用状态的时间延期至2023年12月31日。</p> <p>10、2023年4月20日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于2016年非公开发行部分募投项目结题并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。董事会同意公司将“航空飞机零部件批量生产项目”结题，并将该项目节余募集资金以及尚未投入的全部利息收入（实际转出金额以转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。“航空飞机零部件批量生产项目”尚需支付的项目尾款等后续将全部由公司自有资金支付（如有）。2023年5月15日，公司2022年度股东大会审议通过该议案。</p> <p>2021年向特定对象发行股票募集资金：</p> <p>1、2023年4月20日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。鉴于“航空装备和航空零部件研发制造基地”实施地点为安德科技双流新厂区，由于新厂区配套基础设施仍在建设中，关键设备采购和安装工作受到一定的供应影响，为保证项目建设质量，结合实际情况，董事会同意对“航空装备和航空零部件研发制造基地”预定可使用状态的时间进行延期。鉴于“年产3000台起重机型智能起重小车新建项目”产品量产化开发工作仍在进行，样车测试和产品参数还需进一步完善，为保证募集资金合理使用，前期主要使用自有资金投入费用化支出，经审慎研究，董事会同意对“年产3000台起重机型智能起重小车新建项目”预定可使用状态的时间进行延期。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2016年非公开发行股票募集资金：</p> <p>2016年12月27日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。董事会同意公司将募集资金投资项目“工业制动器产业服务化建设项目”变更为“航空发动机零部件小批量生产项目”。2017年1月13日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过该议案。该笔募集资金投资地点由公司住址江西丰城市高新技术产业园变更为全资子公司四川安德科技有限公司住址四川省成都市双流区西航港开发区。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2016年非公开发行股票募集资金：</p> <p>2019年3月11日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》。公司董事会同意将“航空发动机零部件小批量生产项目”的实施方式调整为：</p> <p>（1）将车间、厂房等基础设施的建设方式由自建变更为购买；</p> <p>（2）将项目实施地点由成都市双流区西航港开发区玉家堰路变更为成都市双流西南航空港工业集中发展区中汉太阳能光伏产业园；</p> <p>（3）鉴于新购置的车间厂房等基础设施，尚需开展办理产权过户以及相关手续报批、厂区修整、设备安装等工作，该项目达到预定可使用状态的时间进行延期。董事会同意使用募集资金2,796.47万元用于支付厂房建筑物竞拍款，不足部分由安德科技使用自有资金自筹补齐。如股东大会会议日召开之前，安德科技已使用自</p>

	<p>有资金全额支付竞拍成交价款人民币 32,171,200.00 元，则董事会同意待股东大会审议通过后，安德科技使用募集资金 2,796.47 万元进行部分购买资金的置换。董事会认为本次变更没有改变募投项目的投向，不影响募投项目的实施，没有损害股东权益。该议案经 2019 年 3 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2016 年非公开发行股票募集资金： 2016 年 8 月 24 日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金共计人民币 29,633,447.96 元。</p> <p>2021 年向特定对象发行股票募集资金： 2022 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 820.72 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金，其中“航空装备和航空零部件研发制造基地”项目置换金额为 220.37 万元，“年产 3000 台起重机新型智能起重小车新建项目”项目置换金额为 600.35 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2021 年向特定对象发行股票募集资金： 公司于 2023 年 4 月 20 日召开第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户，具体为分别从“航空装备和航空零部件研发制造基地”专户使用 10,000 万元，从“年产 3000 台起重机新型智能起重小车新建项目”专户使用 5,000 万元用于暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2016 年非公开发行股票募集资金： 1、2022 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于变更 2016 年非公开发行部分募投项目资金用途及募投项目结题并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。董事会同意公司将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”部分募集资金 2,600 万元变更用于全资子公司金驹实业自建房屋项目；同意将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”结题，并将该项目节余募集资金 326.07 万元以及尚未投入的全部利息收入 600.11 万元（实际转出金额以转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。该项目尚需支付的项目尾款等后续将全部由公司自有资金支付（如有）。2022 年 5 月 16 日，公司 2021 年度股东大会审议通过该议案。2022 年 6 月 30 日，公司将“轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”结余资金 326.07 万元以及利息 614.51 万元合计 940.58 万元全部用于永久补充流动资金。 “轨道交通车辆制动系统产业化建设项目”设立以来，公司严格遵守募集资金使用的有关规定。在项目建设中，公司本着合理、节约、有效的原则，从项目的实际情况出发，审慎使用募集资金并加强各个环节的成本控制、监督和管理，合理地节约了项目建设费用。同时在募集资金投资项目实施过程中，募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入，所以出现了募集资金结余情况。</p> <p>2、2023 年 4 月 20 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2016 年非公开发行部分募投项目结题并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。董事会同意公司将“航空飞机零部件批量生产项目”结题，并将该项目节余募集资金以及尚未投入的全部利息收入（实际转出金额以转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。“航空飞机零部件批量生产项目”尚需支付的项目尾款等后续将全部由公司自有资金支付（如有）。2023 年 5 月 15 日，公司 2022 年度股东大会审议通过该议案。2023 年 5 月 18 日，公司将“航空飞机零部件批量生产项目”结余资金 1018.98 万元以及利息 8.24 万元合计 1,027.22 万元全部用于永久补充流动资金。 “航空飞机零部件批量生产项目”设立以来，公司严格遵守募集资金使用的有关规定。在项目建设中，公司本着合理、节约、有效的原则，从项目的实际情况出发，审慎使用募集资金并加强各个环节的成本控制、监督和管理，合理地节约了项目建设费用。同时在募集资金投资项目实施过程中，募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入，所以出现了募集资金结余情况。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2016 年非公开发行股票募集资金：专户存放。</p> <p>2021 年向特定对象发行股票募集资金：专户存放及暂时补充流动资金。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川安德科技有限公司	子公司	航空发动机零部件、航空工装、模具的研发制造	100,000,000.00	658,012,056.20	384,513,359.68	82,602,091.17	25,765,367.01	21,633,663.96
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	子公司	阀门管道的生产	89,880,000.00	475,970,017.44	270,552,252.08	102,719,987.69	6,333,948.18	5,401,309.34

华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	子公司	轨道交通制动系统的研发、制造及销售	126,666,700.00	85,525,416.88	28,815,060.98	11,393,995.61	- 10,149,030.41	- 10,149,030.46
长沙天映航空装备有限公司	子公司	无人机的维修、航空零部件的研发制造	28,089,900.00	264,530,106.22	69,728,150.14	729,120.73	- 11,282,922.26	- 11,284,438.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场开拓不利产生的风险

目前宏观经济环境形势依然严峻，行业内竞争日益加剧，市场开拓难度随之加大，对公司的营销能力提出了更高的要求，公司面临着市场开拓不利的风险。

应对措施：公司一直将市场开拓作为重点，不断提高市场开拓力度，巩固国内市场的同时继续开拓国外市场，统筹销售网络建设。此外，公司还将丰富产品种类，加快新产品开发，维护和提高传统行业市场，提高新产品市场占有率。

2、竞争加剧带来的产品毛利率趋降风险

随着行业市场竞争日趋激烈，竞争者有依靠降低产品销售价格来取得市场份额的趋势。未来如果公司在成本优化、技术创新和新产品开发方面不能保持持续领先优势，公司将面临产品毛利率下降的风险。

应对措施：公司秉承“内外兼修”的原则来降低此类风险。一方面主修内功，加强精益生产，降低生产成本。另一方面强化外力，加强市场宣传与开拓，延伸产品应用范围。同时，公司将由单个制动器生产商向制动系统解决方案提供商转变，提高产品智能化、自动化水平，提高产品科技水平，增加产品附加值，不断提高产品技术含量和行业准入门槛。

3、应收票据及应收账款风险

公司应收票据及应收账款金额较大，规模呈增长态势，主要系公司客户以大型客户为主，应收账款周期较长。公司客户质地较好，但如果公司不能对应收账款实施高效管理导致账期过长，或客户信用状况发生恶化，仍不能避免应收账款发生坏账损失的可能性，可能致使公司资金周转速度与运营效率降低，存在发生流动性风险或坏账的风险。

应对措施：公司在加强对客户信用评级管理，合理对客户进行授信，有效管理应收账款的同时，还通过将应收账款纳入相关人员考核指标等方法，明确责任人以便于应收账款的及时回收，减少坏账损失。

4、原材料价格波动风险

公司原材料成本中，钢材、铸铁、外协件等成本所占比例较高，原材料价格的波动对公司生产成本的影响较大。原材料价格波动对公司生产成本控制产生了一定的影响，也将给公司的生产成本和经营成果的稳定性带来一定的影响。

应对措施：公司将增强内控能力，实行全面预算管理，降低运营成本。公司加强对钢材、铸铁等原材料价格走势的预判，提高原材料的利用率。通过将原材料价格等成本因素纳入产品进行定价考虑等措

施，有效地降低价格波动给公司造成的不利影响。

5、新产品开发不顺利产生的风险

为了进一步提升公司的盈利能力，保持公司在行业内的领先地位，公司将持续提高研发能力，开发各类新产品。因新产品开发存在众多不确定性因素，如果新产品开发不顺利，将增加各项开发成本，不能取得预期业绩，影响公司整体发展。

应对措施：公司将通过多种途径降低新产品开发不利所产生的风险，做好充分的市场调研，把握好市场需求动态和行业竞争情况，进行前端把控；持续跟踪市场节奏与需求变化，对变化做出及时跟进与响应，做好中期调整；吸纳引进高端人才，确保技术研发水平领先；采取稳定有效的营销手段，保证市场对新产品的接纳和消化。

6、募投项目产能闲置、实施效果不达预期的风险

2021年12月份，公司完成非公开发行项目，本次募投项目建成投产需一定时间，如果后续产业政策、竞争格局、市场需求等方面出现重大不利变化，或公司市场开拓能力不足、市场容量增速不及预期、储备项目发生重大不利变化等，则公司可能面临新增产能无法消化、募投项目实施效果不达预期的风险。

应对措施：公司将严格根据募集资金投资项目规划开展项目建设，同时及时把握宏观环境、行业趋势、公司自身情况等变化，调配内外部资源，应对各类不利影响，切实推进本次募投项目实施，确保募投项目达到预定目标。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月28日	网络交流	网络平台线上交流	其他	线上参与公司华伍股份2022年度网上业绩说明会的投资者	交流公司各板块业务发展情况及经营管理情况，未提供资料。	具体详见公司在巨潮资讯网披露的华伍股份业绩说明会、路演活动信息 20230428
2023年05月19日	网络交流	网络平台线上交流	其他	线上参加公司投资者集体接待日活动的投资者	交流公司各板块业务发展情况及经营管理情况，未提供资料。	具体详见公司在巨潮资讯网披露的华伍股份投资者关系管理制度 20230521

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	16.27%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	公告编号：2023-036

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
史广建	董事、副总经理、董事会秘书	离任	2023 年 02 月 17 日	个人原因
胡仁绸	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 02 月 17 日	管理层聘任
胡仁绸	董事	被选举	2023 年 05 月 15 日	补选

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司全资子公司安德科技员工	70	7,323,646	未变更	1.74%	员工自筹
主要子公司中长期事业合伙人持股计划（草案）	0	0	公司第五届董事会第五次会议审议通过了该持股计划，尚需股东大会审议。	0.00%	员工自筹及安德科技利润按比例提取。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
无	无	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

2019年7月8日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《公司第二期员工持股计划（草案）》及其摘要的议案，该议案已经公司于2019年7月24日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过。本员工持股计划的股票来源为本公司回购专用账户回购的股份。员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的公司股份，受让价格为5.80元/股，受让价格参考本员工持股计划相关董事会前120个交易日的均价，合计不超过732.37万股。本员工持股计划参加对象范围为全资子公司四川安德科技有限公司正式员工。参加本次员工持股计划的员工总人数不超过70人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。公司员工持股计划相关信息，公司已经于2019年7月8日在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网披露。公司已于2021年3月8日非交易过户至“江西华伍制动器股份有限公司—第二期员工持股计划”专用证券账户。截至报告期末，第二期持股计划股份期末持股数量为1,031,746股。

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司重视环境保护工作，严格落实环保部门要求，公司不属于重点排污单位。报告期内污染物排放达标，未发生环境污染事故，未受到环保部门任何处罚。

二、社会责任情况

报告期内，公司结合自身实际情况积极履行社会责任，主要体现在以下方面：

（1）股东与投资者权益保护

公司真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，平等地对待所有股东，确保股东能够充分享有法律、法规、规章所赋予的各项合法权益。公司严格按照法律法规及规章制度的要求，切实履行信息披露义务，由董事会秘书负责信息披露管理事务。董事会秘书负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

公司设置有投资者热线，投资者信箱，接受投资者来电、邮件咨询。为方便与投资者沟通联系，除在法律法规禁止的时间窗口外，积极接待投资来访。公司通过深圳证券交易所“互动易”平台积极与投资者进行互动，聆听广大中小股东的意见和建议，针对投资者关注的问题进行答疑，积极传递公司的相关信息，加深了资本市场对公司的了解和认同。

（2）供应商与客户权益保护

公司建立了公平诚信的采购供应体系，实现了与供应商合作关系的稳定和发展，促进供应商绩效提升，增强供应体系的竞争力。通过建立健全相关制度，加强资金管理和财务风险控制，保障资产和资金安全，从而确实保障供应商的合法权益，保持良好合作关系，实现风险共担，合作共赢的目标。公司专门制定了《供方生产件批准管理规定》制度，要求供应商具备相应的专业知识，并接受 ISO/TS16949 质量体系要求及其配套手册，同时为供应商提供培训，提高质量一致性，降低产品不良率，实现双赢。

（3）职工权益保护

华伍股份致力于营造和谐、和睦，充满正能量的工作环境，不断完善员工权益保障体系，使员工有条件过上幸福的生活，实现企业和员工同成长、共命运。

公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，与员工签订劳动合同，建立规范的劳动关系，明确双方权利和义务，依法为员工办理各项社会保险，依法维护员工的合法权益。公司依据相关政策，建立了合理的休假制度，保障员工休假权利，协调工作与生活的平衡。公司建立和完善包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，贯彻尊重个体、以人为本的现代管理理念。

公司构建了有竞争力的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，遵循按劳分配、多劳多得的原则，让每一位职工都能得到平等的发展机会，增强员工对企业的认同感和归属感。公司始终关注员工的健康与安全，专门成立安全办公室，在日常生产经营中全面推行安全生产管理，强化专项检查考核，加大安全生产隐患排查，促进安全生产水平的提高，创造企业安全的工作环境。

公司始终坚持以人为本，将关心、关爱员工放在首位。公司建立了功能齐全的员工活动中心，能够满足员工体育运动和休闲阅读等需求，丰富了职工业余文化生活。在员工福利方面，企业根据实际情况为员工提供合理的福利内容。

（4）社会公益建设

公司积极践行自身社会责任，热心社会公益事业，支持周边村庄的新农村建设工作，捐助公益事业 2 万元，组织义务拔草等活动。

（5）环境保护

华伍公司重视环境保护工作，严格落实环保部门要求，报告期内污染物排放达标，未发生环境污染事故，未受到环保部门任何处罚。每年聘请专业环境监测机构对公司噪声，废水，废气进行检测，并出具检测报告。同时，每年与江西东江环保科技有限公司签订危险废物转移处置合同，申请危险废物转移联单，每年不定期转移危险废物。并且公司按照环保要求所有项目均有环评手续及三同时手续，并在《江西省污染源一厂一档申报系统》上公开公司所有环境保护信息，每年定时去丰城市环保局审核换发《排污许可证》按时向环保部门缴纳排污费。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	聂景华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人聂景华先生出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，并作出如下不可撤销的承诺：“本人及本人控制的其他企业目前不存在从事与华伍股份及其所控制的企业相同或相似并构成竞争的业务。在对华伍股份拥有直接或间接控制权期间，本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性法律文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与华伍股份及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与华伍股份及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给华伍股份及其他中小股东造成的全部损失。控股股东和实际控制人聂景华先生就减少、规范与公司及其控制的企业之间的关联交易，于 2009 年 8 月 26 日特此作出如下不可撤销的承诺：（1）不利用控股股东和实际控制人地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。（2）本人在最近三年内从未以任何理由和方式占用过公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。（3）尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。（4）将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。（5）本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。（6）若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他股东造成的全部损失。”2009 年 8 月 26 日，控股股东（实际控制人）聂景华作出如下不可撤销的承诺：“本人在最近三年内从未以任何理由和方式占用过公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。”</p>	2009 年 08 月 26 日	长期有效	承诺人严格信守承诺，未有违反上述承诺的情况。

	聂景华	其他承诺	公司控股股东、实际控制人聂景华先生承诺：“如应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，聂景华愿无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，保证公司不因此受到损失。	2010年01月29日	长期有效	承诺人严格信守承诺，未有违反上述承诺的情况。
	公司	其他承诺	2010年1月16日，公司做出了如下承诺：“为规范公司运作，保障公司全体股东权益，促使公司资金运营符合相关法律法规的要求，本公司现承诺自身及控制的公司从即日起不再与公司关联方发生非经营性资金往来。	2010年01月16日	长期有效	承诺人严格信守承诺，未有违反上述承诺的情况。
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预 计负 债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼 (仲 裁)判 决执 行情 况	披露 日期	披露索引
2016年12月,公司与被申请人花再华、潘北河签订《江苏环宇园林建设有限公司25%股权的股权转让协议》,约定:1、被申请人花再华、潘北河分别将其持有的江苏环宇园林建设有限公司的12.5%股权转让给申请人,二个被申请人共计转让25%的股权;2、股权转让款共计37500万元,由公司分四期向二个被申请人支付,每期支付比例为10%,40%,30%,20%;3、二个被申请人对江苏环宇园林建设有限公司的业绩、应收账款、分红、减值补偿、奖励作出相应承诺,且约定未按期完成任何一期承诺的,则需要进行现金补偿。交易合同的履行和纠纷的产生:公司按期向二个被申请人支付两期股权转让款,合计18750万元。因江苏环宇园林建设有限公司未能完成协议约定的业绩承诺、应收账款承诺、分红承诺,双方提前终止合作。2018年6月6日,公司与被申请人签订《江苏环宇园林建设有限公司25%股权的股权转让协议》之补充协议二,公司不再支付剩余股权转让价款,二个被申请人对申请人支付现金补偿20531.26万元,现金补偿按照年化利率7.2%计算合理的资金占用费。公司多次通过信函等方式催要款项。被申	18,750	否	2021年4月8日,公司收到中国贸仲送达的《裁决书》【(2021)中国贸仲京裁字第0577号】。2021年6月15日,公司收到了广东省深圳市中级人民法院出具的《案件受理通知书》:关于公司申请强制执行被执行人潘北河、花再华履行中国国际经济贸易仲裁委员会(2021)中国贸仲京裁字第0577号裁决书一案,广东省深圳市中级人民法院已受理立案。	因本次公告的仲裁尚未执行,公司目前无法判断本次公告的仲裁对公司本期利润或期后利润的影响。	本次公告的仲裁尚未执行。	2021年04月09日	该事项已在巨潮资讯网披露,公告编号:2019-069;公告编号:2021-019;公告编号:2021-061。

<p>请人拒不履行合同规定的付款义务，已经构成严重违约。在此期间，公司曾多次发函因被申请人并无诚意，一直未果，特向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“中国贸仲”）申请仲裁。</p>						
<p>2018年8月31日，公司与长沙市天映机械制造有限公司（更名后为“长沙天映航空装备有限公司”，以下简称“长沙天映”）及其原股东仇映辉、何不知、王雅杰签订《关于长沙市天映机械制造有限公司之投资协议》（下称“《投资协议》”），2018年9月28日，公司与长沙天映及其原股东签订《关于长沙市天映机械制造有限公司投资协议之补充协议》（下称“《补充协议》”），在以上协议中，仇映辉、王雅杰对长沙天映2019年、2020年、2021年经审计的税后净利润和经营性净现金流作出做出了相应承诺。按照上述协议内容，公司投资11730万元取得了长沙天映51%股权；因仇映辉、王雅杰未能完成协议约定的净利润和经营性净现金流承诺，二人应当共同并连带地向公司支付现金补偿17339.97万元。公司已通过书面和口头方式要求仇映辉、王雅杰履行补偿义务，对方均拒绝履行。仇映辉、王雅杰未依照《投资协议》《补充协议》的约定支付现金补偿，已经构成违约。为了维护公司及广大投资者的利益，公司向深圳国际仲裁院提出了仲裁申请，请求仲裁庭裁决仇映辉、王雅杰共同并连带地向公司支付现金补偿17339.97万元；向公司支付违约金2713.71万元（以17339.97万元为基数，日利率万分之五，从2022年7月21日起算，暂计算至2023年5月29日为2713.71万元，实际金额计算至现金补偿全部支付完毕之日止）；承担公司为本案产生的律师费80万元；承担本案仲裁受理费、处理费。</p>	17,339.97	否	<p>2023年6月15日，公司收到了深圳国际仲裁院出具的《案件受理通知书》【（2023）深国仲受3958号】，深圳国际仲裁院已受理立案，受案号为（2023）深国仲受3958号。</p>	<p>因本案件尚处于立案受理阶段，尚未开庭审理，未产生具有法律效力的裁定，故公司尚无法判断本次仲裁对公司本期利润或期后利润的影响。</p>	<p>本案件尚处于立案受理阶段，尚未开庭审理</p>	<p>2023年06月18日</p> <p>该事项已在巨潮资讯网披露，公告编号：2023-044。</p>

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海振华重工(集团)股份有限公司	参股股东	销售商品	货物	根据公司关联交易决策程序决定	市场价	4,780.67	7.55%	15,000	否	电汇及承兑汇票	无	2023年04月24日	公告编号: 2023-020
上海华伍力流体控制有限公司	联营企业	货物及加工费	货物	根据公司关联交易决策程序决定	市场价	2.01	0.28%	300	否	电汇及承兑汇票	无	2023年04月24日	公告编号: 2023-020
合计				--	--	4,782.68	--	15,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				上述交易均在年度获批的交易额度内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安德科技	2022 年 04 月 23 日	13,000	2022 年 06 月 28 日	2,000	连带责任担保	无	无	15 个月	否	否
			2022 年 07 月 11 日	1,800	连带责任担保	无	无	15 个月	否	否
			2022 年 08 月 17 日	200	连带责任担保	无	无	15 个月	否	否
			2022 年 12 月 05 日	3,000	连带责任担保	无	无	6 个月	是	否
			2023 年 06 月 08 日	3,000	连带责任担保	无	无	6 个月	否	否
			2022 年 11 月 14 日	1,000	连带责任担保	无	无	24 个月	否	否
			2022 年 11 月 18 日	1,000	连带责任担保	无	无	24 个月	否	否
	2023 年 04 月 24 日	13,000								
金贸流体	2021 年 01 月 25 日	3,000	2022 年 01 月 10 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2022 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
			2022 年 06 月 23 日	1,000	连带责任担保	无	无	31 个月	是	否
			2023 年 01 月 19 日	900	连带责任担保	无	无	2 年	否	否
			2023 年 01 月 19 日	100	连带责任担保	无	无	2 年	是	否
			2023 年 04 月 13 日	1,000	连带责任担保	无	无	23 个月	否	否

			2023 年 06 月 14 日	1,000	连带责任担保	无	无	19 个月	否	否
	2021 年 07 月 19 日	2,000	2022 年 01 月 25 日	1,200	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
	2021 年 08 月 27 日	2,000	2022 年 01 月 13 日	300	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
			2022 年 02 月 22 日	800	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
	2022 年 04 月 23 日	7,000	2022 年 06 月 01 日	1,400	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
			2022 年 11 月 29 日	700	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
			2023 年 02 月 22 日	800	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
			2023 年 02 月 09 日	600	连带责任担保	无	金贸流体的自然人股东、法定代表人孙述全为公司本次担保提供反担保, 承担连带责任反担保责任。	1 年	否	否
			2023 年 03 月 09 日	600	连带责任担保	无	金贸流体的自然人股东、法定代表人孙述全为公司本次担保提供反担保, 承担连带责任反担保责任。	1 年	否	否
	2023 年 04 月 24 日	7,000	2023 年 06 月 26 日	1,400	连带责任担保	无	金贸流体的自然人股东、法定代表人孙述全为公司本次担保提供反担保, 承担连带责任反担保责任。	1 年	否	否
长沙天映	2022 年 01 月 25 日	2,000	2022 年 01 月 25 日	1,000	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
	2022 年 04 月 23 日	3,000	2022 年 12 月 30 日	1,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	
			2023 年 01 月 05 日	2,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	
	2023 年 04 月 24 日	3,000								
华伍轨交上海公司	2022 年 04 月 23 日	2,000	2022 年 10 月 19 日	300	连带责任担保	无	无	1 年	否	
			2023 年 03 月 08 日	200	连带责任担保	无	无	1 年	否	
			2022 年 12 月 22 日	400	连带责任担保	无	无	1 年	否	

	2023 年 04 月 24 日	2,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		30,700					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		43,900	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		19,900					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		25,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		30,700					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		43,900	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		19,900					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				9.33%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
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余额 (E)				3,000						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				3,000						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2018 年与江苏蓝卫光学眼镜科技有限公司（以下简称：蓝卫公司）开展业务合作，蓝卫公司称其与某军工企业签订了军用护目镜军工订单项目，并向我司出示了相关的合同等资料，因蓝卫公司自身资金紧张无力采购生产所需的原材料，向我司提出先期代为采购原材料，待其军工订单交付并收到回款后，向我司支付原材料费用及合理的利润。经公司财务梳理，此项业务形成三笔债权，其中：蓝卫公司 2141 万元，丹阳市悦丰贸易有限公司 261.45 万元，无锡耀利晟商贸有限公司 1315.44 万元，合计债权 3717.89 万元。公司多次向蓝卫公司及其负责人员催收货款，但对方总是以某军工企业未结算给其款项为由推诿，引起我公司质疑。公司经过多方了解后，怀疑蓝卫公司人员提供给公司的中标通知书和与某军工企业的采购订单等材料的真实性，公司向江西省丰城市公安机关报案，并积极配合公安机关开展调查取证，公司于 2020 年 12 月 25 日收到江西省丰城市公安机关出具的《立案告知书》：前述事宜涉嫌合同诈骗，予以立案侦查。鉴于以上情况，公司已于 2020 年度全额计提了相关坏账。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 29 日在创业板指定信息披露网站披露的《关于公司报案后收到〈立案告知书〉的公告》及随后披露的《关于深圳证券交易所关注函的回复》。截至本报告披露日，该案件尚在侦查中，尚未结案。公司将全力配合公安机关对本案的侦察，切实维护公司及中小股东的合法利益。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

由于公司控股子公司长沙天映股东仇映辉、王雅杰承诺的长沙天映 2019 年、2020 年、2021 年经营业绩未完成，根据公司与之订签的《投资协议》及《补充协议》，业绩承诺方应对公司进行业绩承诺补偿。具体详见公司于 2022 年 4 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于长沙天映航空装备有限公司业绩承诺实现情况的说明》及于 2022 年 7 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于未收到仇映辉、王雅杰业绩承诺补偿款的提示性公告》。截至目前，公司未收到仇映辉、王雅杰业绩承诺补偿款。

在公司口头沟通和书面要求仇映辉、王雅杰履行补偿义务未果的情况下，公司向深圳国际仲裁院提出了仲裁申请，目前深圳国际仲裁院已经受理了本案件，尚未开庭审理。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于提起仲裁的公告》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,598,647	19.90%						83,598,647	19.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,598,647	19.90%						83,598,647	19.90%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	83,598,647	19.90%						83,598,647	19.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	336,491,517	80.10%						336,491,517	80.10%
1、人民币普通股	336,491,517	80.10%						336,491,517	80.10%
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	420,090,164	100.00%						420,090,164	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

本报告期内，公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式共计回购公司股份 4,322,000 股，回购的股份数量占公司目前总股本的比例为 1.0288%，成交的最低价格为 8.49 元/股，成交的最高价格为 10.35 元/股，成交总金额为人民币 38,826,959 元（不含交易费），符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

截至本报告期末，公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式累计回购公司股份 7,302,000 股，累计回购的股份数量占公司目前总股本的比例为 1.7382%，成交的最低价格为 8.49 元/股，成交的最高价

格为 10.35 元/股，成交总金额为人民币 66,125,489 元（不含交易费），符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,391	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
聂景华	境内自然人	13.82%	58,067,500		43,550,625	14,516,875	质押	28,950,000
聂璐璐	境内自然人	11.90%	49,977,814		37,483,360	12,494,454	质押	8,290,000
上海振华重工（集团）股份有限公司	国有法人	4.93%	20,720,200	-1,537,600		20,720,200		
丰城市创东方水湖投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.07%	17,101,000			17,101,000	质押	17,101,000

广东天创私募证券投资基金管理有限公司一天创贤哲 6 号私募证券投资基金	其他	2.33%	9,767,762	+750,900		9,767,762		
江西华伍科技投资有限责任公司	境内非国有法人	1.86%	7,800,000			7,800,000		
广东天创私募证券投资基金管理有限公司一天创机遇 15 号私募证券投资基金	其他	0.95%	3,978,320	-279,300		3,978,320		
国泰高分红策略股票型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	0.58%	2,452,900	+571,873		2,452,900		
潘银珍	境内自然人	0.52%	2,187,600			2,187,600		
陈达盛	境内自然人	0.51%	2,132,000	+1,816,700		2,132,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2016 年 5 月，公司完成非公开发行股份事项，本次非公开发行新股 65,252,854 股，其中向聂璐璐发行新股 49,977,814 股；2021 年 12 月，公司完成向特定对象发行股份事项，本次向特定对象发行新股 41,379,310 股，其中向广东天创私募证券投资基金管理有限公司一天创贤哲 6 号私募证券投资基金发行新股 8,275,862 股，向广东天创私募证券投资基金管理有限公司一天创机遇 15 号私募证券投资基金发行新股 2,758,620 股，详见公司于 2021 年 12 月 24 日在巨潮资讯网披露的相关公告。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，聂璐璐为聂景华之女，聂景华与聂璐璐为一致行动人关系，江西华伍科技投资有限责任公司系聂景华控制的法人股东，聂景华持有该公司 90% 的股权。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至报告期末，公司前 10 名股东中存在回购专户，根据相关规则未纳入前 10 名股东列示。截至报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股票 7,302,000 股，占公司总股本比例为 1.7382。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海振华重工（集团）股份有限公司	20,720,200	人民币普通股	20,720,200
丰城市创东方丰水湖投资企业（有限合伙）	17,101,000	人民币普通股	17,101,000
聂景华	14,516,875	人民币普通股	14,516,875
聂璐璐	12,494,454	人民币普通股	12,494,454
广东天创私募证券投资基金管理有限公司一天创贤哲 6 号私募证券投资基金	9,767,762	人民币普通股	9,767,762
江西华伍科技投资有限责任公司	7,800,000	人民币普通股	7,800,000
广东天创私募证券投资基金管理有限公司一天创机遇 15 号私募证券投资基金	3,978,320	人民币普通股	3,978,320
国泰高分红策略股票型养老金产品—招商银行股份有限公司	2,452,900	人民币普通股	2,452,900
潘银珍	2,187,600	人民币普通股	2,187,600
陈达盛	2,132,000	人民币普通股	2,132,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，聂璐璐为聂景华之女，聂景华与聂璐璐为一致行动人关系，江西华伍科技投资有限责任公司系聂景华控制的法人股东，聂景华持有该公司 90% 的股权。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，广东天创私募证券投资基金管理有限公司一天创贤哲 6 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 2,160,300 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 7,607,462 股，实际合计持有 9,767,762 股；江西华伍科技投资有限责任公司通过普通证券账户持有 0 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 7,800,000 股，实际合计持有 7,800,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	569,328,948.17	668,709,896.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	165,632,772.66	313,428,206.01
应收账款	956,415,393.03	913,273,146.07
应收款项融资	127,880,724.02	54,391,480.51
预付款项	36,758,061.15	28,615,471.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,526,275.91	42,520,300.63
其中：应收利息		22,080.56
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	697,921,908.30	651,300,878.40
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	3,635,088.52	4,248,549.56
流动资产合计	2,604,099,171.76	2,676,487,929.08
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	22,306,413.37	22,051,252.33
其他权益工具投资	1,260,418.69	1,260,418.69
其他非流动金融资产	34,064,423.50	34,064,423.50
投资性房地产		
固定资产	492,995,676.54	511,615,803.30
在建工程	73,730,098.35	59,133,553.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	165,154,830.61	166,765,837.22
开发支出	2,512,055.96	
商誉	301,018,847.02	301,018,847.02
长期待摊费用	2,703,938.30	2,034,768.29
递延所得税资产	42,185,075.11	43,431,906.11
其他非流动资产	38,953,159.45	30,600,523.93
非流动资产合计	1,176,884,936.90	1,171,977,334.00
资产总计	3,780,984,108.66	3,848,465,263.08
流动负债：		
短期借款	458,125,323.01	561,701,497.68
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	179,289,296.05	175,878,819.75
应付账款	287,261,893.38	281,547,471.22
预收款项		
合同负债	31,366,425.27	17,884,305.28
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	6,278,151.72	6,254,106.41
应交税费	34,542,899.29	37,993,083.81
其他应付款	49,007,247.01	48,183,746.96
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	1,988,277.42	68,530,991.57
其他流动负债	11,145,589.10	68,139,566.79
流动负债合计	1,059,005,102.25	1,266,113,589.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	376,311,496.38	222,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	687,491.75	1,324,501.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,981,181.31	16,653,559.90
递延所得税负债	3,050,059.30	3,050,059.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	397,030,228.74	243,528,120.37
负债合计	1,456,035,330.99	1,509,641,709.84
所有者权益：		
股本	420,090,164.00	420,090,164.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,121,441,489.79	1,121,441,489.79
减：库存股	66,135,613.88	27,302,774.89
其他综合收益	-9,043,108.17	-8,960,649.49
专项储备		
盈余公积	79,778,491.24	79,778,491.24
一般风险准备		
未分配利润	586,147,715.48	554,395,485.57
归属于母公司所有者权益合计	2,132,279,138.46	2,139,442,206.22
少数股东权益	192,669,639.21	199,381,347.02
所有者权益合计	2,324,948,777.67	2,338,823,553.24
负债和所有者权益总计	3,780,984,108.66	3,848,465,263.08

法定代表人：聂景华 主管会计工作负责人：欧剑荣 会计机构负责人：夏启慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	413,095,708.83	478,953,199.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	159,480,150.41	269,524,046.47
应收账款	495,157,262.47	461,237,964.46

应收款项融资	127,580,724.02	53,996,684.40
预付款项	21,586,655.55	9,506,730.35
其他应收款	253,696,607.47	243,711,591.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	277,231,577.91	255,521,137.04
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	30,001.00	437,587.15
流动资产合计	1,747,858,687.66	1,772,888,941.41
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	1,050,143,181.47	1,040,472,560.43
其他权益工具投资	1,260,418.69	1,260,418.69
其他非流动金融资产	34,064,423.50	34,064,423.50
投资性房地产		
固定资产	156,776,995.77	164,776,069.42
在建工程	4,240,477.13	3,597,965.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,520,182.00	41,713,889.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	153,926.91	307,853.79
递延所得税资产	13,760,795.18	13,760,795.18
其他非流动资产	13,872,835.13	12,205,374.41
非流动资产合计	1,314,793,235.78	1,312,159,350.23
资产总计	3,062,651,923.44	3,085,048,291.64
流动负债：		
短期借款	244,985,323.01	367,150,142.87
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	150,248,688.00	159,661,376.00
应付账款	175,781,651.84	179,394,449.15
预收款项		
合同负债	27,289,705.47	12,864,615.30
应付职工薪酬	353,516.34	1,723,371.42
应交税费	15,303,804.22	13,822,669.10

其他应付款	20,478,086.34	21,320,968.19
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		25,000,000.00
其他流动负债		38,680,509.60
流动负债合计	634,440,775.22	819,618,101.63
非流动负债：		
长期借款	374,800,000.00	202,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,293,421.50	2,548,250.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	377,093,421.50	205,048,250.00
负债合计	1,011,534,196.72	1,024,666,351.63
所有者权益：		
股本	420,090,164.00	420,090,164.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,152,839,013.03	1,152,839,013.03
减：库存股	66,135,613.88	27,302,774.89
其他综合收益	-9,092,225.38	-9,092,225.38
专项储备		
盈余公积	79,778,491.24	79,778,491.24
未分配利润	473,637,897.71	444,069,272.01
所有者权益合计	2,051,117,726.72	2,060,381,940.01
负债和所有者权益总计	3,062,651,923.44	3,085,048,291.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	639,807,087.95	685,729,870.46
其中：营业收入	639,807,087.95	685,729,870.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	577,036,478.49	592,032,401.91
其中：营业成本	446,355,470.66	468,416,551.95

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	6,798,978.86	6,726,863.33
销售费用	44,168,875.18	38,279,147.59
管理费用	49,134,412.61	43,306,483.42
研发费用	18,922,819.90	18,681,407.33
财务费用	11,655,921.28	16,621,948.29
其中：利息费用	16,718,741.06	21,008,044.91
利息收入	3,706,992.23	4,846,678.79
加：其他收益	8,511,029.04	18,164,444.45
投资收益（损失以“-”号填列）	255,161.04	24,109.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	255,161.04	24,109.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,921,721.14	-20,536,901.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-558,293.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	881.05	16,861.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,615,959.45	90,807,688.00
加：营业外收入	176,965.86	424,459.01
减：营业外支出	479,205.23	248,497.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,313,720.08	90,983,649.36
减：所得税费用	13,884,557.83	16,463,193.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,429,162.25	74,520,455.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,429,162.25	74,520,455.67
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)	56,706,486.55	78,143,146.87
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-4,277,324.30	-3,622,691.20
六、其他综合收益的税后净额	-179,962.19	46,396.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-82,458.68	20,409.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-82,458.68	20,409.91
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	-82,458.68	20,409.91
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-97,503.51	25,986.80
七、综合收益总额	52,249,200.06	74,566,852.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,624,027.87	78,163,556.78
归属于少数股东的综合收益总额	-4,374,827.81	-3,596,704.40
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1352	0.1860
(二) 稀释每股收益	0.1352	0.1860

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

法定代表人：聂景华 主管会计工作负责人：欧剑荣 会计机构负责人：夏启慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	435,397,236.55	468,934,639.96
减：营业成本	299,396,564.07	317,549,985.73
税金及附加	3,933,870.45	3,953,232.83
销售费用	30,415,510.30	31,027,473.27
管理费用	20,484,092.81	15,720,432.05
研发费用	11,734,801.09	13,179,200.29
财务费用	4,997,030.30	8,280,996.86

其中：利息费用	11,788,402.29	13,871,713.13
利息收入	7,008,290.26	6,234,555.36
加：其他收益	3,089,305.21	14,892,735.32
投资收益（损失以“-”号填列）	1,325,919.46	1,520,866.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	255,161.04	24,109.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-5,384,759.70	-21,635,702.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,248.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,465,832.50	74,002,466.38
加：营业外收入	112,884.02	52,832.31
减：营业外支出	55,876.59	74,307.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,522,839.93	73,980,991.04
减：所得税费用	8,999,957.59	10,828,454.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,522,882.34	63,152,536.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	54,522,882.34	63,152,536.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	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	491,551,714.20	621,568,996.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,819,935.09	2,266,192.21
收到其他与经营活动有关的现金	62,800,636.69	55,526,222.12
经营活动现金流入小计	558,172,285.98	679,361,411.19
购买商品、接受劳务支付的现金	331,264,958.08	378,999,329.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	109,637,692.76	110,043,314.24
支付的各项税费	52,123,383.86	38,131,792.37
支付其他与经营活动有关的现金	103,047,545.38	83,611,347.41
经营活动现金流出小计	596,073,580.08	610,785,783.87
经营活动产生的现金流量净额	-37,901,294.10	68,575,627.32
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		240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,740.80	41,430.00
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		
投资活动现金流入小计	11,740.80	281,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,053,139.73	38,235,644.49
投资支付的现金		260,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,053,139.73	38,495,644.49
投资活动产生的现金流量净额	-28,041,398.93	-38,214,214.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		260,000.00
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	449,900,000.00	462,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	449,900,000.00	462,420,000.00
偿还债务支付的现金	390,016,073.09	585,727,454.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,292,922.53	61,136,171.10
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		70,418,039.68
筹资活动现金流出小计	434,308,995.62	717,281,665.64
筹资活动产生的现金流量净额	15,591,004.38	-254,861,665.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	163.62	-76.11
五、现金及现金等价物净增加额	-50,351,525.03	-224,500,328.92
加：期初现金及现金等价物余额	608,386,954.92	817,839,789.92
六、期末现金及现金等价物余额	558,035,429.89	593,339,461.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	312,648,421.40	442,742,092.74
收到的税费返还	1,789.37	46,371.88
收到其他与经营活动有关的现金	7,743,935.44	21,572,450.81
经营活动现金流入小计	320,394,146.21	464,360,915.43
购买商品、接受劳务支付的现金	250,407,850.54	236,799,006.35
支付给职工以及为职工支付的现金	50,318,204.95	52,838,524.40
支付的各项税费	31,628,434.83	26,725,726.73
支付其他与经营活动有关的现金	54,063,918.63	45,794,563.38
经营活动现金流出小计	386,418,408.95	362,157,820.86
经营活动产生的现金流量净额	-66,024,262.74	102,203,094.57
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		1,736,757.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,330.00
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	64,492,942.44	25,147,499.99
投资活动现金流入小计	64,492,942.44	26,901,587.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,712,287.87	2,982,079.16
投资支付的现金	9,415,460.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	65,000,000.00	164,500,000.00
投资活动现金流出小计	76,127,747.87	209,482,079.16
投资活动产生的现金流量净额	-11,634,805.43	-182,580,492.10
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	386,500,000.00	265,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	386,500,000.00	265,000,000.00
偿还债务支付的现金	299,214,676.99	370,517,454.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,257,231.85	51,916,779.20
支付其他与筹资活动有关的现金	39,226,513.99	72,541,043.07
筹资活动现金流出小计	374,698,422.83	494,975,277.13
筹资活动产生的现金流量净额	11,801,577.17	-229,975,277.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-65,857,491.00	-310,352,674.66
加：期初现金及现金等价物余额	478,953,199.83	750,167,924.75
六、期末现金及现金等价物余额	413,095,708.83	439,815,250.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	420,090,164.00				1,121,441,979.00	27,302,774.89	-8,960,649.49		79,778,491.24		554,395,485.57		2,139,442,206.22	199,381,470.02	2,388,823,553.24
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	420,090,164.00				1,121,441,979.00	27,302,774.89	-8,960,649.49		79,778,491.24		554,395,485.57		2,139,442,206.22	199,381,470.02	2,388,823,553.24

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)						38, 832 ,83 8.9 9	- 82, 458 .68					31, 752 ,22 9.9 1		- 7,1 63, 067 .76	- 6,7 11, 707 .81	- 13, 874 ,77 5.5 7
(一) 综合 收益总额							- 82, 458 .68					56, 706 ,48 6.5 5		56, 624 ,02 7.8 7	- 4,3 74, 827 .81	52, 249 ,20 0.0 6
(二) 所有 者投入和减 少资本						38, 832 ,83 8.9 9								- 38, 832 ,83 8.9 9		- 38, 832 ,83 8.9 9
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他						38, 832 ,83 8.9 9								- 38, 832 ,83 8.9 9		- 38, 832 ,83 8.9 9
(三) 利润 分配												- 24, 954 ,25 6.6 4		- 24, 954 ,25 6.6 4	- 2,3 36, 880 .00	- 27, 291 ,13 6.6 4
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												- 24, 954 ,25 6.6 4		- 24, 954 ,25 6.6 4	- 2,3 36, 880 .00	- 27, 291 ,13 6.6 4
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本																

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	420,090,164.00				1,121,441,489.79	66,135,613.88	-9,043,108.17		79,778,491.24		586,147,715.48		2,132,279,138.46	192,669,639.21	2,324,948,777.67

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	420,090,164.00				1,121,531,281.25		-8,954,411.33		68,969,773.06		517,052,570.28		2,118,689,377.26	182,244,782.63	2,300,934,159.89
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	420,090,164.00				1,121,531,281.25		-8,954,411.33		68,969,773.06		517,052,570.28		2,118,689,377.26	182,244,782.63	2,300,934,159.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					387,517.59		20,409.91				36,206,061.17		36,613,987.7	-6,998,944.40	29,615,044.27
（一）综合收益总额							20,409.91				78,143,146.87		78,163,556.78	-3,596,704.40	74,566,852.38
（二）所有者投入和减少资本					387,517.59								387,517.59		387,517.59
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					387,517.59								387,517.59		387,517.59
（三）利润分配											-41,937,085.70		-41,937,085.70	-3,424,000.00	-45,339,325.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配															
4. 其他											-41,937,085.70		-41,937,085.70	-3,424,000.00	-45,339,325.70

其他												
二、本年期初余额	420,090,164.00				1,152,839,013.03	27,302,774.89	-9,092,225.38		79,778,491.24	444,069,272.01		2,060,381,940.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						38,832,838.99				29,568,625.70		-9,264,213.29
（一）综合收益总额										54,522,882.34		54,522,882.34
（二）所有者投入和减少资本						38,832,838.99						-38,832,838.99
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						38,832,838.99						-38,832,838.99
（三）利润分配										-24,954,256.64		-24,954,256.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,954,256.64		-24,954,256.64
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	420,090,164.00				1,152,839,013.03	66,135,613.88	-9,092,225.38		79,778,491.24	473,637,897.71		2,051,117,726.72

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	420,090,164.00				1,152,451,495.44		-8,840,073.05		68,969,773.06	388,639,784.14		2,021,311,143.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,090,164.00				1,152,451,495.44		-8,840,073.05		68,969,773.06	388,639,784.14		2,021,311,143.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					387,517.59					21,215,450.64		21,602,968.23
(一) 综合收益总额										63,152,536.34		63,152,536.34
(二) 所有者投入和减少资本					387,517.59							387,517.59

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					387,517.59						387,517.59
(三) 利润分配									-		-
1. 提取盈余公积									41,937,085.70		41,937,085.70
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他									-		-
(四) 所有者权益内部结转									41,937,085.70		41,937,085.70
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末	420,0				1,152		-		68,96	409,8	2,042

末余额	90,16 4.00				,839, 013.0 3		8,840 ,073. 05		9,773 .06	55,23 4.78		,914, 111.8 2
-----	---------------	--	--	--	---------------------	--	----------------------	--	--------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

江西华伍制动器股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身系上海振华港机(集团)丰城制动器有限公司（以下简称丰城公司），丰城公司系由江西华伍起重电器(集团)有限责任公司和上海振华重工(集团)股份有限公司共同出资组建，于 2001 年 1 月 18 日在江西省丰城市工商行政管理局登记注册，公司成立时注册资本 100 万元。2008 年 1 月 16 日丰城公司整体变更为本公司，注册资本变更为 5,750 万元。2010 年 7 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）889 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股 1,950 万股。公司股票已于 2010 年 7 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2013 年 5 月 7 日公司 2012 年度股东大会审议通过资本公积金转增股本，以公司总股本 7,700 万股为基数向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 2,310 万股，转增后注册资本变更为 10,010 万元，公司总股本增加至 10,010 万股。

2013 年 8 月 29 日公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订案）及其摘要》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》。公司向全体激励对象发行了 219.30 万股限制性股票。公司注册资本变更为 10,229.30 万元，总股本增加至 10,229.30 万股。

2014 年 4 月 2 日 2013 年度股东会决议审议通过资本公积金转增股本，以公司总股本 10,229.30 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 10,229.30 万股，转增后注册资本变更为 20,458.60 万元，公司总股本增加至 20,458.60 万股。

2013 年 8 月 29 日 2013 年第三次临时股东大会决议、2013 年 9 月 9 日第二届董事会第二十一次会议和 2014 年 8 月 6 日第三届董事会第三次会议决议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司 45 名激励对象在第一个行权/解锁期可行权/解锁期股票期权数量为 87.72 万份。公司注册资本变更为 20,546.32 万元，总股本增加至 20,546.32 万股。

2015 年 4 月 10 日 2014 年度股东会决议审议通过资本公积金转增股本，以公司总股本 20,546.32 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 10,273.16 万股，转增后注册资本变更为 30,819.48 万元，公司总股本增加至 30,819.48 万股。

2013 年 8 月 29 日 2013 年第三次临时股东大会决议、2013 年 9 月 9 日第二届董事会第二十一次会议和 2015 年 8 月 18 日第三届董事会第十四次会议决议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司 45 名激励对象在第二个行权/解锁期可行权/解锁期股票期权数量为 263.16 万份。公司注册资本变更为 31,082.64 万元，总股本增加至 31,082.64 万股。

2015 年 5 月 5 日公司第三届董事会第十二次会议审议和 2015 年 5 月 22 日公司 2015 年第二次临时股东大会批准非公开发行股票，2016 年 1 月 13 日经创业板发行审核委员会审核通过，获得中国证监会证监许可[2016]336 号《关于核准江西华伍制动器股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向

聂璐璐和华林证券-华伍股份第 1 期员工持股定向资产管理计划等 2 名特定对象非公开发行股票 65,252,854 股。公司注册资本变更为 376,079,254 元，总股本增加至 376,079,254 股。

2013 年 8 月 29 日 2013 年第三次临时股东大会决议、2013 年 9 月 9 日第二届董事会第二十一次会议和 2016 年 8 月 24 日第三届董事会第二十四次会议决议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司 45 名激励对象在第三个行权/解锁期可行权/解锁期股票期权数量为 263.16 万份，本次股票期权行权采用自主行权模式。公司注册资本变更为 378,710,854 元，总股本增加至 378,710,854 股

2020 年 11 月 30 日公司第四届董事会第三十二次会议，审议通过了公司向特定对象发行股票的相关议案，经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江西华伍制动器股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3438 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司向 10 名特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 41,379,310.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 14.50 元。募集资金到账时间为 2021 年 12 月 9 日，经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验（大华验字[2021]000851 号）公司注册资本变更为 420,090,164.00 元，总股本增加至 420,090,164 股。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 420,090,164 股，注册资本：420,090,164.00 元。法定代表人：聂景华，统一社会信用代码：91360981723917058Y，注册地址：江西省宜春市丰城市高新技术产业园区火炬大道 26 号。

（二）经营范围

各种机械装备的制动装置、轨道交通车辆制动装置、防风装置、控制系统及关键零部件的设计、制造、销售及安装；摩擦材料；工业自动控制系统装置制造研发；风力发电、船用配套设备制造研发；起重运输设备；自货普通运输业务；相关技术咨询、维保服务和工程总承包；自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（国家有专项规定的除外）

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属装备制造业，主要产品和提供的劳务为：工业制动装置高端产品，包括：高速轴制动器（电力液压鼓式制动器、电力液压盘式制动器和电磁制动器等）、低速轴制动器（安全制动器）、防风制动装置（夹轮器、夹轨器、顶轨器等），以及工业制动摩擦材料。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体具体包括：

子公司名称	主要经营地	注册地
江西力华科技发展有限公司	江西丰城市	丰城市工业园丰源大道 18-3 号
北京华伍创新科技有限责任公司	北京市	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1108A 房间
内蒙古天诚商贸有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市新城区中山东路 23 号粮食局办公楼 1035 号
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	安徽芜湖市	安徽省芜湖市繁昌县孙村工业园西区
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	上海市	上海市嘉定区胜辛南路 500 号 12 幢
深圳华智领航科技有限公司	广东深圳市	深圳市南山区粤海街道科技园科技路 11 号桑达科技园 2 号厂房五层 510
四川安德科技有限公司	四川成都市	成都市双流区西南航空港经济开发区工业集中区内
上海金驹实业有限公司	上海市	上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J5211 室
长沙天映航空装备有限公司	湖南长沙市	长沙市望城经济技术开发区赤岗路 279 号
江西华伍智能传动装备有限公司	江西省新余市	江西省新余市渝水区袁河经济开发区洋坊路 88 号
福尔卡摩擦片有限公司	瑞士	Passwangstrasse 20 CH-4226 Breitenbach / Switzerland
江西华伍交通设备有限公司	江西南昌市	江西省南昌市新建区经开区璜溪大道 19 号

续:

子公司名称	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
		直接	间接	
江西力华科技发展有限公司	风力发电	100.00		投资设立
北京华伍创新科技有限责任公司	贸易	100.00		投资设立
内蒙古天诚商贸有限责任公司	新能源	60.00		非同一控制下的企业合并取得
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	制造业	45.82		非同一控制下的企业合并取得
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并取得
深圳华智领航科技有限公司	制造业	100.00		投资设立
四川安德科技有限公司	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并取得
上海金驹实业有限公司	贸易	100.00		非同一控制下的企业合并取得
长沙天映航空装备有限公司	制造业	51.00		非同一控制下的企业合并取得
江西华伍智能传动装备有限公司	制造业	100.00		投资设立
瑞士福尔卡摩擦片有限公司	制造业	95.67		非同一控制下的企业合并取得
江西华伍交通设备有限公司	制造业	100.00		投资设立

续:

孙公司名称	主要经营地	注册地
上海庞丰机电科技有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区赤峰路 65 号 903-63 室（同济科技园）
Prandinsa RC Water 有限公司	西班牙	TRVA CARLOS BUIGAS, NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA

贵州飞映飞机维修工程有限公司	贵州省安顺经济技术开发区	贵州省安顺经济技术开发区管委会七楼
昱诚能源科技（福建）有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市涵江区国欢镇黄霞小区 3 号楼裙楼商场三层 306 室
Furka Antriebstechnik GmbH	德国	Eiserfelderstr. 31657080 Siegen
芜湖市金诚阀门管件有限公司	安徽芜湖市	安徽省芜湖市繁昌县孙村镇西工业园
安徽金贸智慧储能科技有限公司	安徽芜湖市	安徽省芜湖市繁昌县孙村镇经济开发区 8 号

续：

孙公司名称	业务性质	子公司持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
上海庞丰机电科技有限公司	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并取得
Prandinsa RC Water 有限公司	贸易		45.82	投资设立
贵州飞映飞机维修工程有限公司	服务		46.36	非同一控制下的企业合并取得
昱诚能源科技（福建）有限公司	服务		42.00	投资设立
Furka Antriebstechnik GmbH	制造业		95.67	投资设立
芜湖市金诚阀门管件有限公司	制造业		45.82	非同一控制下企业合并
安徽金贸智慧储能科技有限公司	科学研究和技术服务业		45.82	投资设立

说明：（1）公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

（2）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司是金贸流体第一大股东，持有金贸流体有表决权股份 45.82%，在其董事会非独立董事中委派成员过半，对金贸流体拥有稳定的控股地位。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是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、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

① 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

② 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③ 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

④ 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤ 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

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

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

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

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

② 金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

② 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

④ 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

⑤ 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

④ 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

⑤ 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

⑥ 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

⑦ 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
应收第三方的应收款项组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对除应收票据、应收账款以外的其他的应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收第三方的其他款项组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	具有较低信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

14、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售核算方法

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

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

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

16、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

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

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

② 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

③ 权益法核算转公允价值计量

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

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

④ 成本法转权益法

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

⑤ 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

③ 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

④ 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子、其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

投入或购入已使用的固定资产，参照上述折旧年限按预计可使用年限计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

19、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证规定的使用年限	权证规定的使用年限
专利权、非专利技术	10 年	预计使用年限
办公软件	5 年	预计使用年限

③ 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售工业制动装置高端产品，包括：高速轴制动器（电力液压鼓式制动器、电力液压盘式制动器和电磁制动器等）、低速轴制动器（安全制动器）、防风制动装置（夹轮器、夹轨器、顶轨器等），以及工业制动摩擦材料属于某一时点履行的履约义务，相关收入确认需满足以下条件：

① 内销产品：根据与客户的约定，在发货并获得客户确认收货后，公司确认收入。

② 外销产品：根据出口销售合同约定，客户取得商品控制权的时点确认销售收入，如合同约定价格为 FOB 离岸价，一般在产品办妥报关出口手续，并交付货物运输机构后确认销售收入；合同约定价格为 CIF 到岸价，以产品运到对方合同指定地点，经客户验收确认后确认销售收入。当存在试用等特殊要求时，则参考内销业务收入确认具体标准。

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

29、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税		25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余值	1.2%
房产税	从租计征的，按租金收入	12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江西力华科技发展有限公司	25%
北京华伍创新科技有限责任公司	25%
内蒙古天诚商贸有限责任公司	25%
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	15%
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	15%
深圳华智领航科技有限公司	25%
四川安德科技有限公司	15%
上海金驹实业有限公司	25%
长沙天映航空装备有限公司	15%
江西华伍智能传动装备有限公司	25%
江西华伍交通设备有限公司	25%
瑞士福尔卡摩擦片有限公司	8.5%

2、税收优惠

企业所得税

公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2021 年 11 月 3 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202136000855），证书有效期为三年，在此期间按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

公司子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局 2020 年 8 月 17 日联合下发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202034000720），公司被认定为高新技术企业，2020 年度至 2022 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 日联合下发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202231008440），公司被认定为高新技术企业，2022 年度至 2024 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司四川安德科技有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2021 年 10 月 9 日联合下发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202151000535），公司被认定为高新技术企业，2021 年度至 2023 年度按 15%的税率征收企业所得税。

公司子公司长沙天映航空装备有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2020 年 9 月 11 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202043001649），证书有效期为三年，在此期间按 15%的优惠税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,264.14	197,899.76
银行存款	477,667,750.50	595,288,966.68
其他货币资金	91,569,933.53	73,223,030.01
合计	569,328,948.17	668,709,896.45
其中：存放在境外的款项总额	4,928,959.15	3,898,151.63

其他说明

(1) 存放在境外的款项总额为公司境外子公司及孙公司货币资金。

(2) 期末货币资金中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		51,704,877.05
承兑汇票保证金	56,867,661.61	7,380,419.88
保函保证金	746,600.00	1,186,871.20
其他保证金	68,291.40	50,773.40
合计	57,682,553.01	60,322,941.53

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,252,419.34	131,490,746.62
商业承兑票据	109,380,353.32	181,937,459.39
合计	165,632,772.66	313,428,206.01

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	170,565,148.45	100.00%	4,932,375.79	2.89%	165,632,772.66	319,055,137.75	100.00%	5,626,931.74	1.76%	313,428,206.01
其中：										
无风险承兑票据组合	56,252,419.34	32.98%			56,252,419.34	131,490,746.62	41.21%			131,490,746.62
账龄组合	114,312,729.11	67.02%	4,932,375.79	3.00%	109,380,353.32	187,564,391.13	58.79%	5,626,931.74	3.00%	181,937,459.39
合计	170,565,148.45	100.00%	4,932,375.79		165,632,772.66	319,055,137.75	100.00%	5,626,931.74		313,428,206.01

按组合计提坏账准备：4,932,375.79

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	114,312,729.11	4,932,375.79	3.00%
合计	114,312,729.11	4,932,375.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,626,931.74		694,555.95			4,932,375.79
合计	5,626,931.74		694,555.95			4,932,375.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		78,733,842.94
商业承兑票据		41,912,176.63
合计		120,646,019.57

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

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

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,286,223.90	2.82%	30,286,223.90	100.00%		30,286,223.90	2.96%	30,286,223.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,042,110,247.32	97.18%	85,694,854.29	8.22%	956,415,393.03	994,232,399.29	97.04%	80,959,253.22	8.14%	913,273,146.07
其中：										

账龄分 析法组 合	1,042,1 10,247. 32	97.18%	85,694, 854.29	8.22%	956,415 ,393.03	994,232 ,399.29	97.04%	80,959, 253.22	8.14%	913,273 ,146.07
合计	1,072,3 96,471. 22	100.00%	115,981 ,078.19		956,415 ,393.03	1,024,5 18,623. 19	100.00%	111,245 ,477.12		913,273 ,146.07

按单项计提坏账准备：30,286,223.90

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏蓝卫光学眼镜科 技有限公司	21,410,000.00	21,410,000.00	100.00%	注 1
沈阳华创风能有限公 司	1,158,560.00	1,158,560.00	100.00%	预计无法收回
通辽华创风能有限公 司	2,749,280.00	2,749,280.00	100.00%	预计无法收回
宁夏华创风能有限公 司	4,897,160.00	4,897,160.00	100.00%	预计无法收回
青岛华创风能有限公 司	71,223.90	71,223.90	100.00%	预计无法收回
合计	30,286,223.90	30,286,223.90		

按组合计提坏账准备：85,694,854.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	648,229,497.66	24,759,865.67	3.00%
1—2 年	255,389,043.24	13,182,167.45	10.00%
2—3 年	86,549,027.63	14,080,686.19	20.00%
3—4 年	20,341,006.42	8,225,559.93	30.00%
4—5 年	11,947,008.44	5,791,911.12	50.00%
5 年以上	19,654,663.93	19,654,663.93	100.00%
合计	1,042,110,247.32	85,694,854.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	648,229,497.66
1 至 2 年	255,389,043.24
2 至 3 年	86,549,027.63
3 年以上	82,228,902.69
3 至 4 年	20,341,006.42
4 至 5 年	33,357,008.44
5 年以上	28,530,887.83
合计	1,072,396,471.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	30,286,223.90					30,286,223.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	80,959,253.22	4,735,601.07				85,694,854.29
合计	111,245,477.12	4,735,601.07				115,981,078.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	217,796,314.82	20.31%	6,776,380.46
B 公司	41,131,341.64	3.84%	6,622,952.02
C 公司	33,854,038.69	3.16%	4,730,604.88
D 公司	31,899,375.00	2.97%	1,909,010.00
上海振华重工(集团)股份有限公司	31,639,894.60	2.95%	1,651,817.27
合计	356,320,964.75	33.23%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

注 1：为维护公司权益，公司于 2020 年 11 月向江西省丰城公安局进行报案，并于 2020 年 12 月收到了江西省丰城公安局出具的《立案告知书》。江西省丰城公安局对公司被合同诈骗案一案进行立案侦查。目前案件的侦查工作正在进行中。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	127,880,724.02	54,391,480.51
合计	127,880,724.02	54,391,480.51

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,237,236.45	38.73%	23,526,466.14	82.22%
1 至 2 年	784,277.74	2.13%	656,209.75	2.29%
2 至 3 年	386,096.85	1.06%	340,779.50	1.19%
3 年以上	21,350,450.11	58.08%	4,092,016.06	14.30%
合计	36,758,061.15		28,615,471.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连智禾科技有限公司	601,258.00	3 年以上	业务未完成
深圳勒迈科技有限公司	360,000.00	3 年以上	业务未完成
萍乡市鑫隆达陶瓷托辊厂	286,172.00	3 年以上	业务未完成
新余欣坤贸易有限公司	222,439.16	3 年以上	业务未完成
上海福奇机电技术有限公司	120,702.60	3 年以上	业务未完成
淄博晨耀自动化设备有限公司	117,940.00	3 年以上	业务未完成
北京重友联创科贸有限公司	114,332.00	3 年以上	业务未完成
上海舜宇恒平科学仪器有限公司	114,000.00	3 年以上	业务未完成
合计	1,936,843.76		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
新余钢铁股份有限公司	6,720,822.30	18.28	1 年以内	业务未完结
芜湖市富贸再生资源有限公司	2,187,245.41	5.95	1 年以内	业务未完结
江西铃瑞再生资源开发有限公司	1,401,116.40	3.81	1 年以内	业务未完结
繁昌县金海帆船船舶机械有限公司	1,203,304.94	3.27	1 年以内	业务未完结
黄石新兴管业有限公司	925,439.60	2.52	1 年以内	业务未完结
合计	12,437,928.65	33.83		

其他说明:

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		22,080.56
其他应收款	46,526,275.91	42,498,220.07
合计	46,526,275.91	42,520,300.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		22,080.56
合计		22,080.56

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,748,490.85	7,600,552.11
暂付款	22,152,378.95	315,125.60
备用金	6,743,319.55	6,908,634.69
股权转让款	205,312,600.00	205,312,600.00
其他	45,219,848.50	59,387,391.19
合计	284,176,637.85	279,524,303.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,436,575.04		227,589,508.48	237,026,083.52
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,479,137.90		7,212.42	1,486,350.32
本期转回			862,071.90	862,071.90
2023 年 6 月 30 日余额	10,915,712.94		226,734,649.00	237,650,361.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	29,039,770.71

1 至 2 年	4,065,795.04
2 至 3 年	2,514,769.79
3 年以上	248,556,302.31
3 至 4 年	889,000.76
4 至 5 年	17,197,965.89
5 年以上	230,469,335.66
合计	284,176,637.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	227,589,508.48	7,212.42	862,071.90			226,734,649.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,436,575.04	1,479,137.90				10,915,712.94
合计	237,026,083.52	1,486,350.32	862,071.90			237,650,361.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
唐山市丰润区丰广瑞商贸有限公司	862,071.90	电汇及承兑汇票
合计	862,071.90	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
潘北河	股权转让款	102,656,300.00	4-5 年	36.12%	96,887,015.94
花再华	股权转让款	102,656,300.00	4-5 年	36.12%	96,887,015.94
朝阳新浙锰业有限公司	其他	17,191,685.52	3-5 年	6.05%	17,191,685.52
上海华伍行力流体控制有限公司	其他	15,225,079.64	1-3 年	5.36%	2,745,028.38
无锡耀利晟商贸有限公司	其他	13,154,400.00	4-5 年	4.63%	13,154,400.00
合计		250,883,765.16		88.28%	226,865,145.78

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,908,443.04		129,908,443.04	122,754,781.91		122,754,781.91
在产品	140,911,787.27		140,911,787.27	63,778,537.01		63,778,537.01
库存商品	314,152,600.34	4,740,591.54	309,412,008.80	323,071,935.47	4,740,591.54	318,331,343.93
周转材料	7,559,495.47		7,559,495.47	7,520,109.48		7,520,109.48
发出商品	47,378,782.00	1,864,778.41	45,514,003.59	67,329,913.54	1,864,778.41	65,465,135.13
自制半成品	63,145,386.20		63,145,386.20	63,017,043.90		63,017,043.90
委托加工物资	1,470,783.93		1,470,783.93	10,433,927.04		10,433,927.04
合计	704,527,278.25	6,605,369.95	697,921,908.30	657,906,248.35	6,605,369.95	651,300,878.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,740,591.54					4,740,591.54
发出商品	1,864,778.41					1,864,778.41
合计	6,605,369.95					6,605,369.95

公司确定可变现净值的具体依据是根据存货积压呆滞、库龄、市价等情况，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。转销存货跌价准备系因公司出售而转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,017,371.09	988,265.53
增值税留抵扣额	1,361,611.87	980,033.97
房屋租赁费	155,806.81	152,237.15
信用证贷款利息	1,100,298.75	688,537.44
待摊费用		160,378.35
其他税项预缴税额		1,279,097.12
合计	3,635,088.52	4,248,549.56

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海华伍行力流体控制有限公司	19,843,149.60			824,475.37						20,667,624.97	
深圳勒迈科技有限公司	2,208,102.73			-569,314.33						1,638,788.40	
长沙市天映科											

技发展 有限公 司											
小计	22,051 ,252.3 3			255,16 1.04						22,306 ,413.3 7	
合计	22,051 ,252.3 3			255,16 1.04						22,306 ,413.3 7	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江西华伍重工有限责任公司		
无锡市协力新能源股份有限公司	1,260,418.69	1,260,418.69
合计	1,260,418.69	1,260,418.69

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
江西华伍重工 有限责任公司			6,921,057.33		不以出售为目 的	
无锡市协力新 能源股份有限 公司			3,739,581.31		不以出售为目 的	
合计			10,660,638.6 4			

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京中证焦桐投资基金（有限合伙）	34,064,423.50	34,064,423.50
合计	34,064,423.50	34,064,423.50

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	492,995,676.54	511,615,803.30
合计	492,995,676.54	511,615,803.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	外币报表折算差异	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	381,738.98 7.18	515,233.91 2.52	21,353,562 .88	23,465,642 .51	3,185,044. 57	- 224,497.05	944,752,65 2.61
2. 本期增加金额		10,556,250 .81	11,623.00	421,619.13	583,836.41		11,573,329 .35
(1) 购置		10,556,250 .81	11,623.00	421,619.13	583,836.41		11,573,329 .35
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		19,500.00	235,140.00				254,640.00
(1) 处置或报废		19,500.00	235,140.00				254,640.00
4. 期末余额	381,738.98 7.18	525,770.66 3.33	21,130,045 .88	23,887,261 .64	3,768,880. 98	- 224,497.05	956,071,34 1.96
二、累计折旧							
1. 期初余额	119,419.43 5.54	276,910.20 5.58	16,168,436 .96	18,586,445 .36	2,120,906. 44	-68,580.57	433,136,84 9.31
2. 本期增加金额	8,569,728. 69	19,629,018 .58	866,658.87	849,563.35	247,229.62		30,162,199 .11
(1) 计提	8,569,728. 69	19,629,018 .58	866,658.87	849,563.35	247,229.62		30,162,199 .11
3. 本期减少金额			223,383.00				223,383.00
(1) 处置或报废			223,383.00				223,383.00
4. 期末余额	127,989.16 4.23	296,539.22 4.16	16,811,712 .83	19,436,008 .71	2,368,136. 06	-68,580.57	463,075,66 5.42
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期							

增加金额							
(
1) 计提							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	253,749,822.95	229,231,439.17	4,318,333.05	4,451,252.93	1,400,744.92	-155,916.48	492,995,676.54
2. 期初账面价值	262,319,551.64	238,323,706.94	5,185,125.92	4,879,197.15	1,064,138.13	-155,916.48	511,615,803.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,730,098.35	59,133,553.61
合计	73,730,098.35	59,133,553.61

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器人焊接工作站	615,844.82		615,844.82	615,844.82		615,844.82
新厂房修建	2,949,967.73		2,949,967.73	2,959,247.73		2,959,247.73
5号厂房	21,324,877.63		21,324,877.63	19,759,994.74		19,759,994.74
航空装备项目设备	17,932,906.52		17,932,906.52	10,623,915.38		10,623,915.38
厂房五基础	710,037.93		710,037.93	710,037.93		710,037.93
厂房三基础	711,463.60		711,463.60	681,172.34		681,172.34
建设工业厂房及其附属设施	24,087,084.41		24,087,084.41	19,492,471.81		19,492,471.81
循环基地土石方工程	2,142,436.69		2,142,436.69	2,142,436.69		2,142,436.69
其他	3,255,479.02		3,255,479.02	2,148,432.17		2,148,432.17
合计	73,730,098.35		73,730,098.35	59,133,553.61		59,133,553.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机器人焊接工作站	800,000.00	615,844.82				615,844.82	89.20%	93%				募股资金
新厂房修建	4,000,000.00	2,959,247.73			9,280.00	2,949,967.73	73.75%	74%				其他
5号厂房	33,000,000.00	19,759,994.74	1,564,882.89			21,324,877.63	64.62%	67%				募股资金
航空装备项目设备	20,000,000.00	10,623,915.38	7,308,991.14			17,932,906.52	89.66%	90%				募股资金
厂房五基础	8,050,000.00	710,037.93				710,037.93	8.82%	9%				其他
厂房三基础	8,500,000.00	681,172.34	30,291.26			711,463.60	8.37%	8%				其他
循环基地土石	2,400,000.00	2,142,436.69				2,142,436.69	89.27%	95%				其他

方工程												
建设工业厂房及其附属设施	28,000,000.00	19,492,471.81	4,594,612.60			24,087,084.41	86.03%	86%				募股资金
合计	104,750,000.00	56,985,121.44	13,498,777.89		9,280.00	70,474,619.33						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	外币报表折算差额	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	152,387,656.08	61,939,598.27	3,791,079.00	18,021,508.03	146,433.75	236,286,275.13
2. 本期增加金额				2,558,549.94	49,049.05	2,607,598.99
(1) 购置				2,558,549.94	49,049.05	2,607,598.99
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	152,387,656.08	61,939,598.27	3,791,079.00	20,580,057.97	195,482.80	238,893,874.12
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,657,433.12	31,130,382.78	3,083,079.06	11,772,465.17	-122,922.22	69,520,437.91
2. 本期增加金额	1,259,574.26	1,919,360.17	143,663.77	887,910.73	8,096.67	4,218,605.60
(1) 计提	1,259,574.26	1,919,360.17	143,663.77	887,910.73	8,096.67	4,218,605.60
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	24,917,007.38	33,049,742.95	3,226,742.83	12,660,375.90	-114,825.55	73,739,043.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	127,470,648.70	28,889,855.32	564,336.17	7,919,682.07	310,308.35	165,154,830.61
2. 期初账面价值	128,730,222.96	30,809,215.49	707,999.94	6,249,042.86	269,355.97	166,765,837.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
华伍股份		11,734,801.09				11,734,801.09		
华伍轨交上海公司		3,687,159.88				1,175,103.92	2,512,055.96	
华伍智能		498,927.22				498,927.22		
长沙天映		1,421,672.75				1,421,672.75		
金贸流体		4,092,314.92				4,092,314.92		
合计		21,434,875.86				18,922,819.90	2,512,055.96	

其他说明

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
内蒙古天诚商贸有限责任公司	3,910,901.50					3,910,901.50
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	36,583,463.17					36,583,463.17
四川安德科技有限公司	267,964,310.22					267,964,310.22
长沙天映航空装备有限公司	70,793,460.77					70,793,460.77
芜湖市金诚阀门管件有限公司	1,052,666.31					1,052,666.31
合计	380,304,801.97					380,304,801.97

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	32,953,209.94					32,953,209.94
长沙天映航空装备有限公司	46,332,745.01					46,332,745.01
合计	79,285,954.95					79,285,954.95

5

5

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 内蒙古天诚商贸有限责任公司

2013 年公司投资 1,252.50 万元非同一控制下企业合并内蒙古天诚商贸有限责任公司并持有其 60.00% 股权，公司以 2013 年 3 月 31 日确定为对内蒙古天诚取得控制权的时点。投资成本大于与取得控制权时点的内蒙古天诚可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。该商誉所在资产组为内蒙古天诚对应的相关经营性固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

② 华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司

2014 年 11 月公司投资 55,656,580.00 元非同一控制下企业合并华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司并持有其 54.53% 股权，公司以 2014 年 11 月 30 日确定为对轨道交通取得控制权的时点。投资成本大于与取得控制权时点的轨道交通可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。该商誉所在资产组为轨道交通对应的相关经营性固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

③ 四川安德科技有限公司

2016 年 6 月公司投资 300,000,000.00 元非同一控制下企业合并四川安德科技有限公司并持有其 100.00% 股权，公司以 2016 年 6 月 30 日确定为对四川安德取得控制权的时点。投资成本大于与取得控制权时点的四川安德可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。该商誉所在资产组为四川安德对应的相关经营性固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

④ 长沙天映航空装备有限公司

2018 年 11 月公司投资 117,300,000.00 元非同一控制下企业合并长沙天映航空装备有限公司并持有其 51.00% 股权，公司以 2018 年 11 月 30 日确定为对长沙天映取得控制权的时点。投资成本大于与取得控制权时点的长沙天映可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。该商誉所在资产组为长沙天映对应的相关经营性固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

⑤ 芜湖市金诚阀门管件有限公司

2023 年 1 月公司之子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司投资 6,800,000.00 元非同一控制下企业合并芜湖市金诚阀门管件有限公司并持有其 100.00% 股权，芜湖市金贸流体科技股份有限公司以 2023 年 1 月 6 日确定为对芜湖市金诚阀门管件有限公司取得控制权的时点。投资成本大于与取得控制权时点的芜湖市金诚阀门管件有限公司可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。该商誉所在资产组为芜湖市金诚阀门管件有限公司对应的相关经营性固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

对于重要商誉，公司聘请第三方估值机构对四川安德科技有限公司商誉、长沙天映航空装备有限公司商誉和华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司商誉进行减值测试。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《以财务报告为目的的评估指南》的相关规定，评估所选用的价值类型为可收回价值。可收回价值应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

1) 公允价值减去处置费用后的净额

以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

2) 资产预计未来现金流量的现值

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定，资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

本次评估由于企业管理层对委评资产组没有对外出售意图，不存在销售协议价格；且在公开市场上难以找寻与委估资产组相同和相类似的交易案例等。故评估人员采用收益法确定资产预计未来现金流量的现值。在经测算后确信资产预计未来现金流量的现值已超过所对应的账面价值，通过减值测试。故以此作为资产组的可收回价值。

3) 主要参数确认方式

未来各年度的预期收益即委估资产组的税前自由现金流，具体公式如下：

资产组的税前自由现金流=息税前利润+折旧摊销—资本性支出—运营资本增加额

评估对象的未来预测期的确定：本次评估根据资产占有单位的具体经营情况及特点，假设收益年限为无限期。并将预测期分二个阶段，第一阶段为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日；第二阶段为 2028 年 1 月 1 日直至永续。其中，假设 2028 年及以后的预期收益额按照 2027 年的收益水平保持稳定不变。

4) 重要假设及依据

A 宏观经济环境，有关利率、汇率、赋税基准及税率无重大变化；无不可抗力因素造成重大不利影响。

B 公司现有的管理团队保持稳定，经营范围、方式与目前保持一致。

5) 税前折现率

四川安德科技有限公司商誉减值测试采用 16.94%。

华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司商誉减值测试采用 13.49%。

长沙天映航空装备有限公司商誉减值测试采用 16.94%。

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,606,752.50	475,325.03	159,225.42		1,922,852.11
融资服务费用	59,515.65	1,045,510.24	529,576.86		575,449.03
银行托管费	307,853.79		153,926.88		153,926.91
其他	60,646.35		8,936.10		51,710.25
合计	2,034,768.29	1,520,835.27	851,665.26		2,703,938.30

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		23,595,620.96	161,885,918.50	28,782,948.48
内部交易未实现利润		7,132,320.43	5,815,627.00	872,344.05
可抵扣亏损		9,678,843.85	84,841,157.77	12,609,750.34
递延收益		1,066,518.32	3,033,944.57	455,091.69
应付职工薪酬		711,771.55	3,937,258.13	711,771.55
合计		42,185,075.11	259,513,905.97	43,431,906.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并公允价值与账面值差异		3,050,059.30	20,333,728.67	3,050,059.30
合计		3,050,059.30	20,333,728.67	3,050,059.30

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		42,185,075.11		43,431,906.11
递延所得税负债		3,050,059.30		3,050,059.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,032,513.26		3,032,513.26	3,186,476.88		3,186,476.88
预付设备款	31,133,476.13		31,133,476.13	26,314,047.05		26,314,047.05
融资保证金	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
预付其他	3,687,170.06		3,687,170.06			
合计	38,953,159.45		38,953,159.45	30,600,523.93		30,600,523.93

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	10,411,537.90
抵押借款	158,340,000.00	158,340,000.00
保证借款	277,785,323.01	305,800,000.00
信用借款	13,000,000.00	11,000,000.00
未到期已贴现银行承兑汇票		76,149,959.78
合计	458,125,323.01	561,701,497.68

短期借款分类的说明：

① 期末公司信用借款中，本公司借款 10,000,000.00 元，子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司借款 3,000,000.00 元。

② 期末公司担保借款中，本公司借款 129,985,323.01 元。其中：129,985,323.01 元由公司股东聂景华提供担保。

③ 期末公司担保借款中，公司子公司华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司借款 9,000,000.00 元，其中：9,000,000.00 元由母公司江西华伍制动器股份有限公司提供担保。

④ 期末公司担保借款中，公司子公司长沙天映航空装备有限公司借款 30,000,000.00 元，其中：30,000,000.00 元由母公司江西华伍制动器股份有限公司、仇映辉提供担保。

⑤ 期末公司担保借款中，公司子公司四川安德科技有限公司借款 70,000,000.00 元，其中：60,000,000.00 元由母公司江西华伍制动器股份有限公司提供担保，10,000,000.00 元由成都中小企业融资担保有限责任公司及晏平仲、向云峰提供担保。

⑥ 期末公司担保借款中，公司子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司借款 38,800,000.00 元，其中：29,000,000.00 元由母公司江西华伍制动器股份有限公司提供担保，9,800,000.00 元由芜湖市金繁融资担保有限公司为金诚阀门公司提供担保，并由金贸流体提供反担保。

⑦ 期末公司抵押借款中，本公司借款 105,000,000.00 元，其中：60,000,000.00 元以公司房产、土地使用权进行抵押；45,000,000.00 元以公司房产、土地使用权进行抵押，并由公司股东聂景华提供连带责任担保。

⑧ 期末公司抵押借款中，公司子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司借款 53,340,000.00 元，其中 27,000,000.00 元以公司不动产进行抵押，26,340,000.00 元以公司不动产进行抵押，并由孙述全、孙述习，繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙），繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）和繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）提供连带责任担保。

⑨ 期末公司质押借款中，公司子公司长沙天映航空装备有限公司借款 9,000,000.00 元，其中：9,000,000.00 元由长沙天映航空装备有限公司以专利权提供质押，并由仇映辉、王雅杰提供连带责任担保。

⑩ 用于银行借款抵押物参见本注释 56：所有权受到限制的资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 9,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
长沙天映航空装备有限公司	9,000,000.00		2023 年 06 月 21 日	
合计	9,000,000.00	--	--	--

其他说明

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,539,296.05	157,128,819.75
信用证	24,750,000.00	18,750,000.00
合计	179,289,296.05	175,878,819.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	248,262,702.05	261,705,001.07
工程款	30,238,722.98	5,750,660.10
设备款	5,904,848.41	4,228,937.62
运输费		4,422,415.91
房屋土地款	522,900.00	2,522,900.00
其他	2,332,719.94	2,917,556.52
合计	287,261,893.38	281,547,471.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安嘉业航空科技有限公司	1,674,000.00	未结算
江苏磁谷科技股份有限公司	392,000.00	未结算
陕西省长岭电子科技有限责任公司	329,884.80	未结算
北京曙光航空电气有限责任公司	258,400.00	未结算
成都凯天电子股份有限公司	216,440.00	未结算
合计	2,870,724.80	

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	31,366,425.27	17,884,305.28
合计	31,366,425.27	17,884,305.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,254,106.41	101,813,085.02	101,789,039.71	6,278,151.72
二、离职后福利-设定提存计划		6,917,341.14	6,917,341.14	
合计	6,254,106.41	108,730,426.16	108,706,380.85	6,278,151.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,196,780.65	92,424,568.82	91,430,702.34	6,190,647.13
2、职工福利费		3,704,728.86	3,704,728.86	
3、社会保险费		3,294,235.60	3,294,235.60	
其中：医疗保险费		2,915,438.05	2,915,438.05	
工伤保险费		232,870.85	232,870.85	
生育保险费		145,926.70	145,926.70	
4、住房公积金		1,747,149.78	1,747,149.78	
5、工会经费和职工教育经费	1,057,325.76	642,401.96	1,612,223.13	87,504.59
合计	6,254,106.41	101,813,085.02	101,789,039.71	6,278,151.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,697,381.67	6,697,381.67	
2、失业保险费		219,959.47	219,959.47	
合计		6,917,341.14	6,917,341.14	

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,298,969.82	12,573,525.74
企业所得税	14,481,134.16	21,995,057.13
个人所得税	678,156.43	669,189.49
城市维护建设税	572,931.09	1,009,651.18
房产税	480,170.21	487,171.21
土地使用税	490,010.20	485,481.38
教育费附加	369,024.18	558,113.58
其他税费	172,503.20	214,894.10
合计	34,542,899.29	37,993,083.81

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,007,247.01	48,183,746.96
合计	49,007,247.01	48,183,746.96

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	102,400.00	2,000.00
暂收未付款	1,458,114.28	1,000,000.00
资金往来款	6,105,601.84	1,857,103.64
供应链借款	20,000,000.00	20,000,000.00
非金融机构借款	13,615,706.74	11,608,216.24
其他	7,725,424.15	13,716,427.08
合计	49,007,247.01	48,183,746.96

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
仇映辉	4,551,600.01	非金融机构借款，未到还款期
湖南天之杰机械制造合伙企业（有限合伙）	3,450,000.00	非金融机构借款，未到还款期
聂璐璐	1,334,158.00	暂收未付款
郭明海	400,000.00	未到结算期
合计	9,735,758.01	

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		65,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,988,277.42	3,530,991.57
合计	1,988,277.42	68,530,991.57

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		40,000,000.00
保证借款		25,000,000.00
合计		65,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
上瑞融资租赁有限公司	822,299.86	
台骏国际租赁有限公司	642,392.94	1,882,991.57
永赢金融租赁有限公司	523,584.62	1,648,000.00
合计	1,988,277.42	3,530,991.57

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		26,796,584.00
未到期已背书承兑汇票	11,145,589.10	41,342,982.79
合计	11,145,589.10	68,139,566.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	374,800,000.00	227,500,000.00

信用借款	1, 511, 496. 38	60, 000, 000. 00
减：一年内到期的长期借款		-65, 000, 000. 00
合计	376, 311, 496. 38	222, 500, 000. 00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	687, 491. 75	1, 324, 501. 17
合计	687, 491. 75	1, 324, 501. 17

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上瑞融资租赁有限公司	822, 299. 86	1, 451, 755. 33
台骏国际租赁有限公司	642, 392. 94	1, 813, 119. 08
永赢金融租赁有限公司	523, 584. 62	1, 590, 618. 33
其他	687, 491. 75	
减：一年内到期的长期应付款	1, 988, 277. 42	3, 530, 991. 57
合计	687, 491. 75	1, 324, 501. 17

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	16, 653, 559. 90	1, 521, 269. 93	1, 193, 648. 52	16, 981, 181. 31	收到项目补助
合计	16, 653, 559. 90	1, 521, 269. 93	1, 193, 648. 52	16, 981, 181. 31	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
阀门、管件产业扶持资金	3, 033, 944. 57						3, 033, 944. 57	与资产相关
航空技术装备产业	11, 071, 365. 33			938, 820. 02			10, 132, 545. 31	与资产相关

扶持资金								
轨道交通项目发展扶持基金	2,548,250.00			254,828.50			2,293,421.50	与资产相关
瑞士福尔卡公司		1,521,269.93					1,521,269.93	与资产相关
合计	16,653,559.90	1,521,269.93		1,193,648.52			16,981,181.31	与资产相关

其他说明：

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,090,164.00						420,090,164.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,114,466,145.84			1,114,466,145.84
其他资本公积	6,975,343.95			6,975,343.95
合计	1,121,441,489.79			1,121,441,489.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	27,302,774.89	38,832,838.99		66,135,613.88
合计	27,302,774.89	38,832,838.99		66,135,613.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年9月7日公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议审议通过。公司拟使用自有资金回购公司部分社会公众股份用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次回购总金额不低于人民币10,000万元（含）且不超过16,000万元（含），回购价格不超过16.00元/股（含），回购实施期限为自董事会审议通过回购方案之日起12个月内。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 9,092,225 .38							- 9,092,225 .38
其他权益工具投资公允价值变动	- 9,092,225 .38							- 9,092,225 .38
二、将重分类进损益的其他综合收益	131,575.8 9	- 179,962.1 9				- 82,458.68	- 97,503.51	49,117.21
外币财务报表折算差额	131,575.8 9	- 179,962.1 9				- 82,458.68	- 97,503.51	49,117.21
其他综合收益合计	- 8,960,649 .49	- 179,962.1 9				- 82,458.68	- 97,503.51	- 9,043,108 .17

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,778,491.24			79,778,491.24
合计	79,778,491.24			79,778,491.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	554,395,485.57	517,052,570.28
调整后期初未分配利润	554,395,485.57	517,052,570.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,706,486.55	90,000,609.17
减：提取法定盈余公积		10,808,718.18
应付普通股股利	24,954,256.64	41,937,085.70
加：出售其他权益工具投资利得		88,110.00
期末未分配利润	586,147,715.48	554,395,485.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	632,657,512.13	442,705,914.15	673,217,235.60	459,221,020.29
其他业务	7,149,575.82	3,649,556.51	12,512,634.86	9,195,531.66
合计	639,807,087.95	446,355,470.66	685,729,870.46	468,416,551.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
装备制造	632,657,512.13			632,657,512.13
其他业务	7,149,575.82			7,149,575.82
按经营地区分类				
其中：				
国内	572,339,757.45			572,339,757.45
国外	67,467,330.50			67,467,330.50
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	639,807,087.95			639,807,087.95
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售工业制动装置高端产品，包括：高速轴制动器（电力液压鼓式制动器、电力液压盘式制动器和电磁制动器等）、低速轴制动器（安全制动器）、防风制动装置（夹轮器、夹轨器、顶轨器等），以及工业制动摩擦材料属于某一时点履行的履约义务，相关收入确认需满足以下条件：

① 内销产品：根据与客户的约定，在发货并获得客户确认收货后，公司确认收入。

② 外销产品：根据出口销售合同约定，客户取得商品控制权的时点确认销售收入，如合同约定价格为 FOB 离岸价，一般在产品办妥报关出口手续，并交付货物运输机构后确认销售收入；合同约定价格为 CIF 到岸价，以产品运到对方合同指定地点，经客户验收确认后确认销售收入。当存在试用等特殊要求时，则参考内销业务收入确认具体标准。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,125,728.41	2,292,960.67
教育费附加	919,536.73	985,687.57
房产税	1,314,820.89	1,035,499.92
土地使用税	1,495,429.46	1,313,056.72
车船使用税	14,964.16	21,608.50
印花税	239,234.43	231,991.38
地方教育费附加	613,014.16	655,569.15
其他	76,250.62	190,489.42
合计	6,798,978.86	6,726,863.33

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,750,885.41	12,578,220.73
差旅费	4,626,439.57	3,077,464.29
宣传费	177,065.01	115,978.23
广告费	194,483.08	131,263.69
业务费	510,022.01	222,079.00
业务招待费	4,083,573.07	4,084,871.37
劳务费	1,051,309.58	980,476.84
售后费用	4,162,115.95	4,177,202.40
装卸费	319,852.85	475,970.58
办公费	615,692.86	740,186.27
其它	2,688,142.51	503,419.48
安装费	6,100,363.27	8,024,160.04
咨询费	111,001.08	1,383,718.46
包装费	1,777,928.93	1,784,136.21
合计	44,168,875.18	38,279,147.59

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,163,516.19	21,219,285.63
折旧费	4,545,393.41	3,493,901.50
业务招待费	3,141,651.56	2,863,621.59
车辆行驶费	881,631.37	854,776.72
无形资产摊销	3,053,984.05	3,228,414.24
差旅费	1,021,221.80	507,080.93
水电费	650,522.51	614,980.85
其他	8,361,158.77	5,371,662.68
低值易耗品	269,186.36	224,684.12
办公费	1,243,955.58	1,853,530.21
中介机构费用	1,711,295.72	405,534.82
认证费	75,283.01	66,677.18
咨询费	1,399,654.06	1,199,460.02
服务费	733,036.18	422,075.17
检测费	16,994.24	13,905.06
修理费	1,171,857.26	579,375.11
股份支付费用		387,517.59
残保金	694,070.54	
合计	49,134,412.61	43,306,483.42

其他说明

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,375,730.11	10,867,127.44
差旅费	415,451.84	161,886.23
材料费	1,971,691.40	2,498,723.52
委外科研费用	1,178,747.29	1,207,283.20
加工费	41,500.00	
折旧费	1,823,415.39	3,002,637.17
其他费用	2,116,283.87	943,749.77
合计	18,922,819.90	18,681,407.33

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,718,741.06	21,008,044.91
减：利息收入	3,706,992.23	4,846,678.79
汇兑损益	-1,982,484.29	-998,829.20
金融机构手续费、借款担保费	516,714.93	747,296.89
其他	109,941.81	712,114.48
合计	11,655,921.28	16,621,948.29

其他说明

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
本期收到政府补助	7,317,380.52	17,055,119.43
递延收益	1,193,648.52	1,109,325.02
合计	8,511,029.04	18,164,444.45

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	255,161.04	-215,890.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		240,000.00
合计	255,161.04	24,109.06

其他说明

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海华伍行力流体控制有限公司	824,475.37	306,835.60
深圳勒迈科技有限公司	-569,314.33	-522,726.54
合计	255,161.04	-215,890.94

(2) 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入

项目	本期发生额	上期发生额
河南卫华机械工程研究院有限公司		240,000.00
合计		240,000.00

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,921,721.14	-20,536,901.58
合计	-4,921,721.14	-20,536,901.58

其他说明

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-558,293.84
合计		-558,293.84

其他说明：

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	881.05	16,861.36

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	176,965.86	424,591.01	176,965.86
合计	176,965.86	424,459.01	176,965.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
税收滞纳金	1,409.54		1,409.54
其他	457,795.69	228,497.65	457,795.69
合计	479,205.23	248,497.65	479,205.23

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,884,557.83	16,463,193.69
合计	13,884,557.83	16,463,193.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,313,720.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,947,058.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	805,613.96
加计扣除的影响	-2,218,888.44
已计提所得税费用的影响	4,884,600.24
合并范围内部交易对所得税的影响	466,174.06
所得税费用	13,884,557.83

其他说明：

52、其他综合收益

详见附注 35

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,649,850.25	4,881,295.63
政府补助及营业外收入	5,750,202.92	17,664,888.85
往来及其他款项	52,400,583.52	32,980,037.64
合计	62,800,636.69	55,526,222.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
生产成本	2,390,447.73	1,648,312.71
销售费用	22,569,534.79	17,247,266.37
管理费用	14,910,107.55	14,393,558.86
财务费用	951,100.12	2,428,466.37
营业外支出	129,307.38	593,182.33
往来及其他款项	62,097,047.81	47,300,560.77

合计	103,047,545.38	83,611,347.41
----	----------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款项本息		70,418,039.68
合计		70,418,039.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,429,162.25	74,520,455.67
加：资产减值准备		22,217,480.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,760,015.37	26,135,396.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,172,630.48	4,424,289.91
长期待摊费用摊销	1,357,446.11	258,121.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号	-881.05	-16,861.36

填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,655,921.28	16,621,948.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-255,161.04	-24,109.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,246,831.00	4,696.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,621,029.90	-105,072,453.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,520,200.70	-42,489,030.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,128,087.04	71,995,691.61
其他	4,495,721.14	
经营活动产生的现金流量净额	-37,901,294.10	68,575,627.32
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	558,035,429.89	593,339,461.00
减：现金的期初余额	608,386,954.92	817,839,789.92
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	-50,351,525.03	-224,500,328.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	558,035,429.89	608,386,954.92
其中：库存现金	91,264.14	197,899.76
可随时用于支付的银行存款	477,667,750.50	595,288,966.68
可随时用于支付的其他货币资金	80,276,415.25	12,900,088.48
三、期末现金及现金等价物余额	558,035,429.89	608,386,954.92

其他说明：

55、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：

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,682,553.01	信用证、承兑汇票、保函保证金
固定资产	90,146,477.27	银行借款抵押、融资抵押
无形资产	36,594,621.58	银行借款抵押
合计	184,423,651.86	

其他说明：

(1) 本公司与子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司用于承兑汇票、信用证、保函保证金的其他货币资金 57,682,553.01。

(2) 本公司用于银行借款抵押物。

	房屋建筑物	土地使用权
权证号	赣(2021)丰城市不动产权第 0000586 号	丰国用(2008)第 41379589 号
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000585 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000583 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000581 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000580 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000579 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000578 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000577 号	

	赣(2021)丰城市不动产权第 0000576 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000575 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000574 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000573 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000572 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000571 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000570 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000569 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000568 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000567 号	
	赣(2021)丰城市不动产权第 0000502 号	
面积m ²	104,516.02	200,000.00

(3) 公司子公司金贸流体用于银行借款抵押物。

	房屋建筑物	土地使用权
权证号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013350 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013350 号
	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013351 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013351 号
	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013352 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013352 号
	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013353 号	皖(2017)繁昌县不动产权第 0013353 号
	皖(2016)繁昌县不动产权第 0007375 号	皖(2016)繁昌县不动产权第 0007375 号
	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156909 号	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156909 号
	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156904 号	皖(2022)繁昌區不动产权第 0156904 号
面积m ²	70,029.52	95,643.00

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,351,539.13
其中：美元	531.80	7.2258	3,842.68
欧元	53,171.51	7.8771	418,737.30
港币	611,427.19	8.0614	4,928,959.15
应收账款			
其中：美元	4,708,732.77	7.2258	34,024,361.25
欧元	1,014,090.99	7.8771	7,988,096.14
港币	227,457.81	8.0614	1,833,628.39
应付账款			308,715.99
其中：瑞士法郎	38,295.58	8.0614	308,715.99
其他应付款			259,174.98
其中：瑞士法郎	32,150.12	8.0614	259,174.98

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

① 境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
福尔卡摩擦片有限公司	Passwangstrasse 20 CH-4226 Breitenbach / Switzerland	瑞士法郎
Furka Antriebstechnik GmbH	Eiserfelderstr. 316 57080 Siegen	欧元
Prandinsa RC Water 有限公司	TRVA CARLOS BUIGAS,NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA	欧元

② 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	折算汇率
资产负债表中的资产和负债项目	采用资产负债表日的即期汇率折算
所有者权益除“未分配利润”项目外的其他项目	采用发生时的即期汇率折算
利润表中的收入和费用	采用交易发生日的即期汇率折算

说明：

1) 资产负债表日的即期汇率：根据中国人民银行 2023 年 6 月 30 日公布的基准汇价 1 美元=7.2258 人民币；1 欧元=7.8771 人民币；1 瑞士法郎=8.0614 人民币折算为本公司记账本位币。

2) 实收资本发生时的即期汇率：根据 Prandinsa RC Water 有限公司取得注册证书日 2015 年 4 月 29 日中国人民银行公布的基准汇价 1 欧元=6.7279 人民币折算；根据福尔卡摩擦片有限公司收购日 2020 年 3 月 13 日中国人民银行公布的基准汇价 1 瑞士法郎=7.41 人民币折算。

3) 外币报表折算差额的处理方法：按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	8,511,029.04		8,511,029.04
合计	8,511,029.04		8,511,029.04

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

59、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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

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	
江西力华科技发展有限公司	江西丰城市	丰城市工业园丰源大道 18-3 号	风力发电	100.00%		投资设立
北京华伍创新科技有限责任公司	北京市	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1108A 房间	贸易	100.00%		投资设立
内蒙古天诚商贸有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市新城区中山东路 23 号粮食局办公楼 1035 号	新能源	60.00%		非同一控制下的企业合并取得
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	安徽芜湖市	安徽省芜湖市繁昌县孙村工业园西区	制造业	45.82%		非同一控制下的企业合并取得
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	上海市	上海市嘉定区胜辛南路 500 号 12 幢	制造业	100.00%		非同一控制下的企业合并取得
深圳华智领航科技有限公司	广东深圳市	深圳市南山区粤海街道科技园科技路 11 号桑达科技园 2 号厂房五层 510	制造业	100.00%		投资设立
四川安德科技有限公司	四川成都市	成都市双流区西南航空港经济开发区工业集中区内	制造业	100.00%		非同一控制下的企业合并取得
上海金驹实业有限公司	上海市	上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J5211 室	贸易	100.00%		非同一控制下的企业合并取得
长沙天映航空装备有限公司	湖南长沙市	长沙市望城经济技术开发区赤岗路 279 号	制造业	51.00%		非同一控制下的企业合并取得
江西华伍智能传动装备有限公司	江西省新余市	江西省新余市渝水区袁河经济开发区洋坊路 88 号	制造业	100.00%		投资设立
福尔卡摩擦片有限公司	瑞士	Passwangstrasse 20 CH-4226 Breitenbach	制造业	95.67%		非同一控制下的企业合并取得

		/ Switzerland				
江西华伍交通设备有限公司	江西南昌市	江西省南昌市 新建区经开区 璜溪大道 19 号	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

孙公司名称	主要经营地	注册地
上海庞丰机电科技有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区赤峰路 65 号 903-63 室（同济科技园）
Prandinsa RC Water 有限公司	西班牙	TRVA CARLOS BUIGAS, NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA
贵州飞映飞机维修工程有限公司	贵州省安顺经济技术开发区	贵州省安顺经济技术开发区管委会七楼
昱诚能源科技（福建）有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市涵江区国欢镇黄霞小区 3 号楼裙楼商场三层 306 室
Furka Antriebstechnik GmbH	德国	Eiserfelderstr. 31657080 Siegen
芜湖市金诚阀门管件有限公司	安徽芜湖市	安徽省芜湖市繁昌县孙村镇西工业园
安徽金贸智慧储能科技有限公司	安徽芜湖市	安徽省芜湖市繁昌县孙村镇经济开发区 8 号

续：

孙公司名称	业务性质	子公司持股比例 (%)		取得方式
		直接	间接	
上海庞丰机电科技有限公司	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并取得
Prandinsa RC Water 有限公司	贸易		45.82	投资设立
贵州飞映飞机维修工程有限公司	服务		46.36	非同一控制下的企业合并取得
昱诚能源科技（福建）有限公司	服务		42.00	投资设立
Furka Antriebstechnik GmbH	制造业		95.67	投资设立
芜湖市金诚阀门管件有限公司	制造业		45.82	非同一控制下企业合并
安徽金贸智慧储能科技有限公司	科学研究和技术服务业		45.82	投资设立

说明：

- ① 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。
- ② 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司是金贸流体第一大股东，持有金贸流体有表决权股份 45.82%，在其董事会非独立董事中委派成员过半，对金贸流体拥有稳定的控股地位。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古天诚商贸有限责任公司	40.00%	-1,265,565.78		4,631,762.22
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	54.18%	2,926,429.40	1,266,121.58	146,585,210.18
长沙天映航空装备有限公司	49.00%	-5,456,781.60		41,122,836.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古天诚商贸有限责任公司	19,145,759.22	2,525,389.68	21,671,148.90	11,997,664.07		11,997,664.07	23,388,157.15	2,763,432.70	26,151,589.85	13,217,189.87		13,217,189.87
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	307,964,699.68	168,005,317.76	475,970,017.44	202,383,820.79	3,033,944.57	205,417,765.36	306,495,028.14	170,476,061.35	476,971,089.49	204,944,858.92	4,358,445.74	209,303,304.66
长沙天映航空装备有限公司	92,033,366.30	172,496,739.92	264,530,106.22	184,009,647.52	10,132,545.31	194,142,192.83	103,957,644.06	175,021,688.04	278,979,332.10	186,235,614.54	11,071,365.33	197,306,979.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古天诚商贸有限责任公司	2,279,987.03	-3,260,915.15	-3,260,915.15	648,758.20	1,126,272.73	-1,504,245.00	-1,504,245.00	-185,184.27
芜湖市金贸流体科技股份有	102,719,987.69	5,401,309.34	5,221,347.15	11,212,201.20	98,944,775.18	6,531,506.51	6,577,903.22	7,311,248.99

限公司								
长沙天映航空装备有限公司	729,120.73	- 11,284,438.84	- 11,284,438.84	- 1,542,277.29	3,756,793.89	- 13,375,205.30	- 13,375,205.30	5,190,369.50

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海华伍行力流体控制有限公司	上海市	上海市青浦区久业路123号2幢3层	制造业	43.00%		权益法
深圳勒迈科技有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路A栋201室	制造业	25.00%		权益法
长沙市天映科	长沙市	长沙市望城经	制造业		41.00%	权益法

技发展有限公 司		济技术开发区				
-------------	--	--------	--	--	--	--

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：

① 在合营企业或联营企业的持股比例与表决权比例一致。

② 2016 年 10 月 19 日长沙天映航空装备有限公司投资长沙市天映科技发展有限公司 51 万元，工商注册中天映航空占天映科技注册资本的 51%。2016 年 12 月 21 日天映航空与自然人傅云华签订“股权代持协议书”，协议约定天映航空代傅云华持有天映科技 10 万元即 10%股份，代持股份所产生的权益归傅云华享有，天映航空实际享有天映科技权益为 41%。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海华伍行力流体控制有限公司	上海华伍行力流体控制有限公司
流动资产	59,272,020.65	59,535,960.41
非流动资产	23,190,009.83	22,759,724.73
资产合计	82,462,030.48	82,295,685.14
流动负债	34,397,786.37	36,148,825.60
非流动负债		
负债合计	34,397,786.37	36,148,825.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	48,064,244.11	46,146,859.50
按持股比例计算的净资产份额	20,667,624.97	19,843,149.60
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	20,667,624.97	19,843,149.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	36,568,494.61	33,150,699.54
净利润	1,917,384.57	713,571.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,917,384.57	713,571.16
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1、外汇风险

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

2、利率风险

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

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

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			1,260,418.69	1,260,418.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

第二层次公允价值计量项目包括银行理财产品，按合同预期收益率作为公允价值的合理估计进行计量。

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

因被投资企业江西华伍重工有限责任公司、无锡市协力新能源股份有限公司的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
聂景华				13.82%	13.82%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是聂景华。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海华伍行力流体控制有限公司	公司参股公司
深圳勒迈科技有限公司	公司参股公司
长沙市天映科技发展有限公司	公司参股公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海振华重工(集团)股份有限公司	参股股东
江西华伍科技投资有限责任公司	参股股东
江西华伍电力有限公司	公司控股股东控股公司
江西华伍重工有限责任公司	公司参股公司
丰城市创东方丰水湖投资企业(有限合伙)	参股股东
北京华尚九州国际投资管理中心(有限合伙)	公司参股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海振华重工(集团)股份有限公司	货物	47,806,721.48	53,228,033.70
上海华伍行力流体控制有限公司	货物	20,058.82	406,815.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	12,000,000.00	2022年01月25日	2023年01月25日	是
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	14,000,000.00	2022年06月20日	2023年06月20日	是
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	14,000,000.00	2023年06月26日	2024年06月26日	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	3,000,000.00	2022年01月13日	2023年01月13日	是
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	8,000,000.00	2022年02月22日	2023年02月22日	是
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	15,000,000.00	2022年11月29日	2023年11月24日	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	10,000,000.00	2022年01月10日	2025年01月10日	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	10,000,000.00	2022年06月23日	2025年01月10日	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	9,000,000.00	2023年01月09日	2025年01月09日	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	6,000,000.00	2023年02月09日	2024年02月09日	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	6,000,000.00	2023年03月09日	2024年03月09日	否
四川安德科技有限公司	20,000,000.00	2022年06月28日	2023年09月27日	否
四川安德科技有限公司	18,000,000.00	2022年07月11日	2023年10月10日	否
四川安德科技有限公司	2,000,000.00	2022年08月17日	2023年11月16日	否
四川安德科技有限公司	30,000,000.00	2022年12月05日	2023年06月05日	是

四川安德科技有限公司	10,000,000.00	2022年11月14日	2024年11月13日	否
四川安德科技有限公司	30,000,000.00	2023年06月08日	2023年12月08日	否
四川安德科技有限公司	10,000,000.00	2022年11月18日	2024年11月17日	否
华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司	3,000,000.00	2022年10月19日	2023年10月18日	否
华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司	4,000,000.00	2022年12月22日	2023年12月21日	否
华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司	2,000,000.00	2023年03月08日	2024年03月07日	否
长沙天映航空有限公司	10,000,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	否
长沙天映航空有限公司	20,000,000.00	2023年01月05日	2024年01月04日	否
长沙天映航空有限公司	20,000,000.00	2022年01月26日	2023年01月26日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
聂景华, 夏启玲	170,000,000.00	2021年10月20日	2025年10月09日	否
聂景华, 夏启玲	240,000,000.00	2022年10月09日	2025年10月09日	否
聂景华	30,000,000.00	2022年03月28日	2023年03月27日	是
聂景华	30,000,000.00	2022年04月15日	2023年04月15日	是
聂景华	50,000,000.00	2023年03月16日	2024年03月16日	否
聂景华	130,000,000.00	2020年05月10日	2023年05月09日	是
聂景华	100,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月25日	是
聂景华	50,000,000.00	2022年06月22日	2024年06月22日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	2,548,812.44	2,556,976.89
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海振华重工(集团)股份有限公司	31,639,894.60	1,651,817.27	14,363,827.34	431,962.63
	江西华伍重工有限责任公司	7,679,676.60	3,969,176.60	7,679,676.60	3,969,176.60
	上海华伍行力流体控制有限公司			8,921.24	267.64
	深圳勒迈科技有限公司	8,460,484.77	2,878,434.54	7,652,669.59	2,854,185.83
应收票据					
	上海振华重工(集团)股份有限公司	30,138,593.99	904,157.82	44,908,071.80	1,338,242.15
	上海华伍行力流体控制有限公司			270,000.00	
应收款项融资					
	上海华伍行力流体控制有限公司	111,840.00		671,840.00	
	上海振华重工(集团)股份有限公司	4,161,292.00		1,673,188.00	
预付款项					
	深圳勒迈科技有限公司	299,115.04		299,115.04	
其他应收款					
	江西华伍重工有限责任公司	2,921,402.56	2,921,402.56	2,921,402.56	2,921,402.56
	上海华伍行力流体控制有限公司	15,225,079.64	2,745,028.38	14,706,138.76	2,745,028.39

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- ① 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据金额 120,646,019.57 元。
- ② 除存在上述或有事项外，截止报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,286,223.90	5.43%	30,286,223.90	100.00%		30,286,223.90	5.82%	30,286,223.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	527,629,083.22	94.57%	32,471,820.75	6.41%	495,157,262.47	490,298,968.68	94.18%	29,061,004.22	5.93%	461,237,964.46
其中：										
账龄分析组合	506,662,671.77	90.81%	32,471,820.75	6.41%	474,190,851.02	475,034,090.10	91.25%	29,061,004.22	5.93%	445,973,085.88
合并范围内关联往来组合	20,966,411.45	3.76%			20,966,411.45	15,264,878.58	2.93%			15,264,878.58

合计	557,915,307.12	100.00%	62,758,044.65		495,157,262.47	520,585,192.58	100.00%	59,347,228.12		461,237,964.46
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

按单项计提坏账准备：30,286,223.90

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏蓝卫光学眼镜科技有限公司	21,410,000.00	21,410,000.00	100.00%	五、注释 4.3.注 1
沈阳华创风能有限公司	1,158,560.00	1,158,560.00	100.00%	预计无法收回
通辽华创风能有限公司	2,749,280.00	2,749,280.00	100.00%	预计无法收回
宁夏华创风能有限公司	4,897,160.00	4,897,160.00	100.00%	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	71,223.90	71,223.90	100.00%	预计无法收回
合计	30,286,223.90	30,286,223.90		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江西力华科技发展有限公司	678,364.00		
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	19,416,865.45		
江西华伍智能传动装备有限公司	117,762.00		
内蒙古天诚商贸有限责任公司	753,420.00		
合计	20,966,411.45		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：32,471,820.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	436,680,815.46	13,100,424.47	3.00%
1—2 年	31,315,441.48	3,131,544.15	10.00%
2—3 年	25,275,533.02	4,514,193.57	20.00%
3—4 年	4,546,635.21	1,363,990.56	30.00%
4—5 年	2,374,287.52	1,187,143.76	50.00%
5 年以上	9,174,524.24	9,174,524.24	100.00%
合计	506,662,671.77	32,471,820.75	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	450,185,246.42

1 至 2 年	36,072,856.81
2 至 3 年	25,275,533.02
3 年以上	46,381,670.87
3 至 4 年	4,546,635.21
4 至 5 年	23,784,287.52
5 年以上	18,050,748.14
合计	557,915,307.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	30,286,223.90					30,286,223.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,061,004.22	3,410,816.53				32,471,820.75
合计	59,347,228.12	3,410,816.53				62,758,044.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海振华重工(集团)股份有限公司	31,639,894.60	5.67%	1,651,817.27
明阳智慧能源集团股份公司	23,034,880.48	4.13%	691,046.41
广东明阳新能源科技有限公司	22,185,474.16	3.98%	665,564.22
江苏蓝卫光学眼镜科技有限公司	21,410,000.00	3.84%	21,410,000.00
远景能源河北有限公司	20,045,631.35	3.59%	1,604,904.25
合计	118,315,880.59	21.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	253,696,607.47	243,711,591.71
合计	253,696,607.47	243,711,591.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	462,076.00	23,820.00
资金往来款	223,324,342.35	232,915,330.70
股权转让款	205,312,600.00	205,312,600.00
其他	41,669,723.17	21,041,988.81
合计	470,768,741.52	459,293,739.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,046,396.74		209,535,751.06	215,582,147.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,482,773.83		7,212.42	1,489,986.25
2023 年 6 月 30 日余额	7,529,170.57		209,542,963.48	217,072,134.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	240,769,659.92
1 至 2 年	1,400,141.64
2 至 3 年	772,715.16
3 年以上	227,826,224.80
3 至 4 年	73,060.44
4 至 5 年	15,859,381.14
5 年以上	211,893,783.22
合计	470,768,741.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	209,535,751.06	7,212.42				209,542,963.48
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,046,396.74	1,482,773.83				7,529,170.57
合计	215,582,147.80	1,489,986.25				217,072,134.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川安德科技有限公司	资金拆借	105,279,166.67	1年以内	22.36%	
潘北河	股权转让款	102,656,300.00	5年以上	21.81%	96,887,015.94
花再华	股权转让款	102,656,300.00	5年以上	21.81%	96,887,015.94
长沙天映航空装备有限公司	资金拆借	83,067,944.44	1-4年	17.65%	
华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司	资金拆借	16,000,000.00	1-4年	3.40%	
合计		409,659,711.11		87.03%	193,774,031.88

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,027,836,76 8.10		1,027,836,76 8.10	1,018,421,30 8.10		1,018,421,30 8.10
对联营、合营企业投资	22,306,413.3 7		22,306,413.3 7	22,051,252.3 3		22,051,252.3 3
合计	1,050,143,18 1.47		1,050,143,18 1.47	1,040,472,56 0.43		1,040,472,56 0.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西力华科技发展有限公司	70,000,000 .00					70,000,000 .00	
北京华伍创新科技有限责任公司	30,000,000 .00					30,000,000 .00	
内蒙古天诚商贸有限责任公司	12,525,000 .00					12,525,000 .00	
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	67,700,000 .00					67,700,000 .00	
深圳华智领航科技有限公司	18,600,000 .00					18,600,000 .00	
四川安德科技有限公司	419,468,35 4.00					419,468,35 4.00	
上海金驹实业有限公司	57,634,650 .00					57,634,650 .00	
长沙天映航空装备有限公司	117,300,00 0.00					117,300,00 0.00	
华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司	195,673,58 0.00					195,673,58 0.00	
瑞士福尔卡摩擦片有限公司	13,519,724 .10	7,415,460. 00				20,935,184 .10	

江西华伍智能传动装备有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
江西华伍交通设备有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00				3,000,000.00	
合计	1,018,421,308.10	9,415,460.00				1,027,836,768.10	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海华伍行力流体控制有限公司	19,843,149.60			824,475.37						20,667,624.97	
深圳勒迈科技有限公司	2,208,102.73			-569,314.33						1,638,788.40	
小计	22,051,252.33			255,161.04						22,306,413.37	
合计	22,051,252.33			255,161.04						22,306,413.37	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,204,931.98	294,428,307.81	463,995,510.64	315,278,286.66
其他业务	9,192,304.57	4,968,256.26	4,939,129.32	2,271,699.07
合计	435,397,236.55	299,396,564.07	468,934,639.96	317,549,985.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售工业制动装置高端产品，包括：高速轴制动器（电力液压鼓式制动器、电力液压盘式制动器和电磁制动器等）、低速轴制动器（安全制动器）、防风制动装置（夹轮器、夹轨器、顶轨器等），以及工业制动摩擦材料属于某一时点履行的履约义务，相关收入确认需满足以下条件：

① 内销产品：根据与客户的约定，在发货并获得客户确认收货后，公司确认收入。

② 外销产品：根据出口销售合同约定，客户取得商品控制权的时点确认销售收入，如合同约定价格为 FOB 离岸价，一般在产品办妥报关出口手续，并交付货物运输机构后确认销售收入；合同约定价格为 CIF 到岸价，以产品运到对方合同指定地点，经客户验收确认后确认销售收入。当存在试用等特殊要求时，则参考内销业务收入确认具体标准。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,070,758.42	1,496,757.07
权益法核算的长期股权投资收益	255,161.04	-215,890.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		240,000.00
合计	1,325,919.46	1,520,866.13

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	881.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,511,029.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-302,239.37	
减：所得税影响额	1,236,423.75	
少数股东权益影响额	1,479,116.95	
合计	5,494,130.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.1352	0.1352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.1221	0.1221

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他