

广州市昊志机电股份有限公司
2023 年度审计报告

司农审字[2024]23008190019 号

目 录

| | |
|------------------|--------|
| 审计报告..... | 1-6 |
| 合并资产负债表..... | 1 |
| 合并利润表..... | 2 |
| 合并现金流量表..... | 3 |
| 合并所有者权益变动表..... | 4-5 |
| 母公司资产负债表..... | 6 |
| 母公司利润表..... | 7 |
| 母公司现金流量表..... | 8 |
| 母公司所有者权益变动表..... | 9-10 |
| 财务报表附注..... | 11-146 |

审 计 报 告

司农审字[2024]23008190019 号

广州市昊志机电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“昊志机电”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十六、其他重要事项”之“7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”所述：昊志机电分别于 2021 年 9 月 30 日、2023 年 9 月 18 日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》（编号分

别为：证监立案字 0382021074 号和证监立案字 0382023015 号），公司实际控制人汤秀清和董事（兼任董事会秘书、副总经理、财务总监）肖泳林“因涉嫌操纵证券市场”被立案。截止审计报告出具日，中国证券监督管理委员会尚未就汤秀清、肖泳林涉嫌“操纵证券市场”事项出具最终结论。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

（一）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、17 所述，由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，为此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的与商誉减值相关的审计程序包括但不限于：

- （1）对公司商誉减值相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试；
- （2）评价公司管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质和独立性；
- （3）与公司管理层和管理层聘请的评估师讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数，获取管理层和管理层聘请的评估师商誉减值测试的结果及相关文件资料；

- （4）评估价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数：

①评估公司管理层确定商誉分摊的资产组或资产组组合，并且与公司管理层聘请的评估师对商誉分摊的资产组或资产组组合进行再次调查，重新确定资产组或资产组组合划分的正确性；并对减值评估中采用的关键假设予以评价；

②将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；

③将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

④我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

（二）营业收入

1、事项描述

如财务报表附注三、25 及附注五、43 所述，营业收入是公司合并利润表重要组成项目，营业收入的确认及截止性可能存在潜在错报。为此我们确定营业收入的确认及截止性为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评估并测试了与收入相关关键内部控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行了分析评估，进而评估公司营业收入的确认政策；

（3）对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期营业收入及毛利率变动的合理性；

（4）采用抽样方式对营业收入执行了以下程序：

①获取主要客户的合同、发货单、对账单、发票、收款回单等业务单据进行核对；

②基于交易金额、性质和客户特定的考虑，以抽样方式向特定客户函证交易金额及应收账款余额；

③对收入执行截止测试，获取报告期前、后各一个月的销售出库记录，检查其原始单据的日期，查看收入是否跨期，是否存在提前或推迟确认收入的情形，从而验证收入的截止性。

(5) 统计、分析复核公司的退货率。

(三) 存货减值

如财务报表附注三、13 及附注五、8 所述，存货为公司合并资产负债表重要组成项目。存货跌价准备的计提取决于公司管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求公司管理层对存货的售价、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，该项目涉及金额重大且涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定存货减值准备的计提为关键审计事项。

我们对存货减值实施的相关程序主要包括：

(1) 评估和测试公司与存货库存管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 实施存货监盘程序，检查存货的数量及状况，结合产品市场情况及存货实际周转天数，对库龄较长的存货进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；并关注不能正常出售和使用的存货是否被识别；

(3) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，抽查是否按公司相关会计政策及会计估计执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。

五、其他信息

昊志机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昊志机电 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告

该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督昊志机电的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

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

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

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

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

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

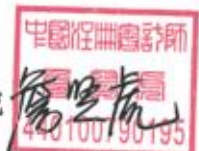
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：林恒新
(项目合伙人)



中国注册会计师：詹贤虎



中国 广州

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广西东昊志机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 70,521,426.24 | 170,929,811.20 | 短期借款 | 五、22 | 155,822,413.26 | 293,803,263.29 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 14,124,544.61 | 197,911.31 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 67,639,651.19 | 82,254,052.69 | 应付票据 | 五、23 | 5,661,951.99 | 44,431,679.84 |
| 应收账款 | 五、4 | 443,673,292.36 | 401,458,450.72 | 应付账款 | 五、24 | 170,381,087.95 | 100,473,452.91 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 5,299,776.42 | 36,729,880.19 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | 五、6 | 7,246,224.96 | 9,298,969.19 | 合同负债 | 五、25 | 11,875,780.03 | 18,840,485.06 |
| 其他应收款 | 五、7 | 4,096,733.03 | 9,742,664.89 | 应付职工薪酬 | 五、26 | 49,887,221.50 | 40,288,885.60 |
| 其中：应收利息 | | | | 应交税费 | 五、27 | 13,314,696.61 | 17,085,844.55 |
| 应收股利 | | | | 其他应付款 | 五、28 | 145,022,900.86 | 213,633,879.59 |
| 存货 | 五、8 | 476,794,041.33 | 487,764,391.71 | 其中：应付利息 | | | |
| 合同资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | 五、29 | 155,144,468.80 | 128,756,715.07 |
| 其他流动资产 | 五、9 | 15,203,143.64 | 14,559,421.75 | 其他流动负债 | 五、30 | 54,523,489.01 | 54,738,289.07 |
| 流动资产合计 | | 1,104,598,833.78 | 1,212,934,753.65 | 流动负债合计 | | 761,634,010.01 | 912,052,494.98 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | 五、31 | 405,577,864.28 | 286,252,259.42 |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、10 | 1,824,142.28 | 1,870,218.77 | 租赁负债 | 五、32 | 9,214,307.93 | 4,484,199.22 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付款 | 五、33 | 44,333,717.81 | 96,449,962.74 |
| 投资性房地产 | 五、11 | 78,292,396.03 | - | 长期应付职工薪酬 | 五、34 | 24,496,390.68 | 12,034,692.84 |
| 固定资产 | 五、12 | 896,454,808.75 | 1,025,890,662.24 | 预计负债 | 五、35 | 24,181,466.78 | 23,987,539.91 |
| 在建工程 | 五、13 | 38,358,955.06 | 33,070,267.79 | 递延收益 | 五、36 | 42,587,626.20 | 50,239,998.54 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | 五、19 | 20,882,625.65 | 17,260,705.90 |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | 五、37 | 93,379.93 | 44,600.55 |
| 使用权资产 | 五、14 | 17,934,599.43 | 10,615,682.88 | 非流动负债合计 | | 571,367,379.26 | 490,753,959.12 |
| 无形资产 | 五、15 | 98,976,992.44 | 95,249,078.67 | 负债合计 | | 1,333,001,389.27 | 1,402,806,454.10 |
| 开发支出 | 五、16 | 15,983,417.09 | 8,603,105.99 | 所有者权益： | | | |
| 商誉 | 五、17 | 73,097,631.48 | 215,975,993.82 | 股本 | 五、38 | 306,072,836.00 | 306,072,836.00 |
| 长期待摊费用 | 五、18 | 550,478.08 | 805,751.40 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、19 | 104,682,505.25 | 75,895,845.65 | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、20 | 4,457,566.43 | 9,674,604.33 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,330,613,492.32 | 1,477,651,211.54 | 资本公积 | 五、39 | 533,804,981.77 | 533,804,981.77 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | 五、40 | 28,836,709.07 | 20,955,127.26 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五、41 | 61,307,247.86 | 61,307,247.86 |
| | | | | 未分配利润 | 五、42 | 170,396,739.32 | 364,365,744.94 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,100,418,514.02 | 1,286,505,937.83 |
| | | | | 少数股东权益 | | 1,792,422.81 | 1,273,573.26 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 1,102,210,936.83 | 1,287,779,511.09 |
| 资产总计 | | 2,435,212,326.10 | 2,690,585,965.19 | 负债和所有者权益总计 | | 2,435,212,326.10 | 2,690,585,965.19 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汤秀清

肖泳林

肖泳林





合并利润表

2023年度

编制单位：广州市志志机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、43 | 1,000,279,989.66 | 964,921,516.22 |
| 其中：营业收入 | 五、43 | 1,000,279,989.66 | 964,921,516.22 |
| 二、营业总成本 | | 1,052,487,711.01 | 939,452,145.79 |
| 其中：营业成本 | 五、43 | 675,750,827.18 | 615,789,145.78 |
| 税金及附加 | 五、44 | 12,987,863.98 | 5,313,644.11 |
| 销售费用 | 五、45 | 104,557,220.34 | 88,919,501.36 |
| 管理费用 | 五、46 | 127,860,740.81 | 105,022,483.39 |
| 研发费用 | 五、47 | 89,510,196.83 | 91,122,234.31 |
| 财务费用 | 五、48 | 41,820,861.87 | 33,285,136.84 |
| 其中：利息费用 | | 40,026,253.37 | 33,703,853.02 |
| 利息收入 | | 448,441.64 | 1,626,006.68 |
| 加：其他收益 | 五、49 | 31,769,848.98 | 27,194,921.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、50 | - | -3,150.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | 五、51 | 14,124,544.61 | 197,911.31 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、52 | -5,532,214.81 | -3,758,111.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、53 | -204,168,544.18 | -28,099,493.27 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、54 | -586,362.83 | -152,764.53 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -216,600,449.58 | 20,848,684.19 |
| 加：营业外收入 | 五、55 | 7,563,479.04 | 6,823,854.85 |
| 减：营业外支出 | 五、56 | 2,357,036.22 | 6,543,597.36 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -211,394,006.76 | 21,128,941.68 |
| 减：所得税费用 | 五、57 | -17,943,850.69 | -4,147,926.37 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -193,450,156.07 | 25,276,868.05 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -193,450,156.07 | 25,276,868.05 |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -193,969,005.62 | 22,969,159.46 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 518,849.55 | 2,307,708.59 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 7,881,581.81 | 21,831,836.57 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 7,881,581.81 | 21,831,836.57 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -7,998,017.84 | -4,764,529.78 |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | -7,958,852.84 | -4,548,746.50 |
| （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 | | -39,165.00 | -215,783.28 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 15,879,599.65 | 26,596,366.35 |
| （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 | | 15,879,599.65 | 26,596,366.35 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -185,568,574.26 | 47,108,704.62 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -186,087,423.81 | 44,800,996.03 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 518,849.55 | 2,307,708.59 |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.63 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.63 | 0.08 |

法定代表人：

汤秀清

主管会计工作负责人：

肖泳林

会计机构负责人：

肖泳林 肖泳林

2

肖泳林

汤秀清





合并现金流量表

2023年度

编制单位：广州市昊志机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 949,412,009.83 | 988,814,422.54 |
| 收到的税费返还 | | 4,994,849.75 | 10,432,923.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、58 | 36,196,841.74 | 35,598,603.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 990,603,701.32 | 1,034,845,949.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 354,729,171.99 | 451,520,554.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 359,442,189.42 | 372,350,968.10 |
| 支付的各项税费 | | 54,229,551.03 | 37,970,535.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、58 | 80,789,411.26 | 51,712,208.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 849,190,323.70 | 913,554,266.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 141,413,377.62 | 121,291,682.81 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 110,306.98 | 139,468.26 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 110,306.98 | 139,468.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 129,652,623.83 | 226,376,083.26 |
| 投资支付的现金 | | | 19,200,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 129,652,623.83 | 245,576,083.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -129,542,316.85 | -245,436,615.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 303,969,933.31 | 664,436,844.66 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、58 | 61,947,911.31 | 268,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 365,917,844.62 | 933,936,844.66 |
| 偿还债务支付的现金 | | 301,587,509.08 | 656,732,614.69 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 25,638,950.88 | 48,376,767.83 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、58 | 141,110,493.66 | 208,550,823.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 468,336,953.62 | 913,660,205.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -102,419,109.00 | 20,276,639.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -82,186.18 | 1,100,201.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -90,630,234.41 | -102,768,091.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 155,041,896.68 | 257,809,987.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 64,411,662.27 | 155,041,896.68 |

法定代表人：肖泳林

主管会计工作负责人：肖泳林

会计机构负责人：肖泳林

肖泳林

肖泳林

肖泳林

肖泳林

汤秀清



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|---|----------------|-------|---------------|------|---------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 306,072,836.00 | - | - | - | 533,804,081.77 | - | 20,958,127.26 | - | 61,307,247.86 | 364,365,744.94 | 1,286,505,937.83 | 1,273,573.26 | 1,287,779,511.09 |
| 二、本年年初余额 | 306,072,836.00 | - | - | - | 533,804,081.77 | - | 20,958,127.26 | - | 61,307,247.86 | 364,365,744.94 | 1,286,505,937.83 | 1,273,573.26 | 1,287,779,511.09 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | 7,881,581.81 | - | - | -193,969,005.62 | -186,087,423.81 | 518,849.55 | -185,568,574.26 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 7,881,581.81 | - | - | -193,969,005.62 | -186,087,423.81 | 518,849.55 | -185,568,574.26 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 306,072,836.00 | - | - | - | 533,804,081.77 | - | 28,839,709.07 | - | 61,307,247.86 | 170,396,739.32 | 1,100,418,514.02 | 1,792,422.81 | 1,102,210,936.83 |

法定代表人：  秀清
 主管会计工作负责人：  俊林
 会计机构负责人：  俊林



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 上期发生额 | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|------|-------|----------------|------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | 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 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 306,072,836.00 | - | - | 553,328,521.48 | - | 61,099,066.20 | 363,948,143.56 | 1,283,571,797.03 | -41,942,324.96 | 1,326,514,132.89 |
| 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、本年年初余额 | 306,072,836.00 | - | - | 553,328,521.48 | - | 61,099,066.20 | 363,948,143.56 | 1,283,571,797.03 | 41,942,324.96 | 1,326,514,132.89 |
| 三、本年年末余额(减少以“-”号填列) | | | | -19,521,539.71 | | 208,241.66 | 417,601.38 | 2,934,139.90 | -40,668,751.70 | -37,734,611.80 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 21,831,836.57 | | | | 44,806,996.03 | 2,807,708.39 | 47,106,794.62 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 208,241.66 | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | 208,241.66 | | | | |
| 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. 本年提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 306,072,836.00 | - | - | 533,804,981.77 | - | 61,307,247.86 | 364,365,744.94 | 1,286,505,937.83 | 1,273,573.26 | 1,287,779,511.09 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汤清 郭林 郭林

秀清 郭林

郭林



180491





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州市吴志机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 25,959,704.81 | 103,318,198.26 | 短期借款 | | 120,767,193.87 | 264,806,138.90 |
| 交易性金融资产 | | 14,124,544.61 | 197,911.31 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 57,740,134.47 | 67,312,565.78 | 应付票据 | | 4,263,661.95 | 30,156,031.52 |
| 应收账款 | 十七、1 | 286,167,770.34 | 253,358,013.31 | 应付账款 | | 109,436,141.31 | 40,540,662.60 |
| 应收款项融资 | | 2,510,697.39 | 34,002,899.84 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | 2,180,947.52 | 5,478,590.84 | 合同负债 | | 5,161,832.91 | 5,978,630.60 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 3,469,492.06 | 9,285,664.02 | 应付职工薪酬 | | 27,059,805.94 | 18,214,680.24 |
| 其中：应收利息 | | | | 应交税费 | | 6,113,476.87 | 5,722,156.05 |
| 应收股利 | | | | 其他应付款 | | 149,691,487.65 | 207,235,485.81 |
| 存货 | | 280,812,744.57 | 314,480,938.21 | 其中：应付利息 | | | |
| 合同资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 153,214,961.80 | 119,565,861.60 |
| 其他流动资产 | | 741,641.86 | 345,254.46 | 其他流动负债 | | 46,304,780.91 | 47,871,942.73 |
| 流动资产合计 | | 673,707,717.63 | 787,780,036.03 | 流动负债合计 | | 622,013,343.21 | 740,491,590.05 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | 344,752,271.72 | 231,983,717.81 |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 353,623,200.00 | 396,024,576.62 | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 1,824,142.28 | 1,870,218.77 | 租赁负债 | | - | 1,170,949.95 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付款 | | 44,333,717.81 | 106,449,962.74 |
| 投资性房地产 | | 78,292,396.03 | - | 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 固定资产 | | 817,415,253.56 | 952,903,673.27 | 预计负债 | | 17,389,544.22 | 18,142,122.84 |
| 在建工程 | | 31,822,731.84 | 33,070,267.79 | 递延收益 | | 42,587,626.20 | 50,239,998.54 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | 6,555,042.27 | 5,705,355.21 |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | 93,379.93 | 44,600.55 |
| 使用权资产 | | 518,681.84 | 1,296,704.48 | 非流动负债合计 | | 455,711,582.15 | 413,736,707.64 |
| 无形资产 | | 50,379,995.28 | 52,389,516.20 | 负债合计 | | 1,077,724,925.36 | 1,154,228,297.69 |
| 开发支出 | | 9,313,796.58 | 6,277,854.24 | 所有者权益： | | | |
| 商誉 | | | | 股本 | | 306,072,836.00 | 306,072,836.00 |
| 长期待摊费用 | | 221,506.72 | 798,078.81 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | | 89,366,842.93 | 65,232,374.25 | 其中：优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | | 2,995,555.23 | 8,884,540.68 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,435,774,102.29 | 1,518,747,805.11 | 资本公积 | | 553,328,521.48 | 553,328,521.48 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | -733,490.31 | -694,325.31 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 61,307,247.86 | 61,307,247.86 |
| | | | | 未分配利润 | | 111,781,779.53 | 232,285,263.42 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 1,031,756,894.56 | 1,152,299,543.45 |
| 资产总计 | | 2,109,481,819.92 | 2,306,527,841.14 | 负债和所有者权益总计 | | 2,109,481,819.92 | 2,306,527,841.14 |

法定代表人：

汤秀清

主管会计工作负责人：

6 肖泳林

会计机构负责人：

肖泳林





母公司利润表

2023年度

编制单位：郑州市吴志机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 516,823,580.09 | 519,612,143.36 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 385,747,668.28 | 351,738,405.86 |
| 税金及附加 | | 10,496,736.15 | 2,965,224.52 |
| 销售费用 | | 48,621,457.56 | 47,475,390.91 |
| 管理费用 | | 70,494,148.40 | 54,873,275.61 |
| 研发费用 | | 59,775,144.13 | 64,093,158.13 |
| 财务费用 | | -35,765,438.82 | 26,690,847.07 |
| 其中：利息费用 | | 35,646,364.92 | 31,017,859.25 |
| 利息收入 | | 255,600.12 | 1,360,215.06 |
| 加：其他收益 | | 28,697,512.20 | 25,176,495.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | - | 14,996,849.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | 14,124,544.61 | 197,911.31 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,803,970.89 | -3,699,669.72 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -91,125,852.32 | -18,611,362.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -632,380.53 | -152,764.53 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -144,817,160.18 | -10,316,698.47 |
| 加：营业外收入 | | 2,950,473.40 | 533,969.18 |
| 减：营业外支出 | | 1,914,667.24 | 395,708.49 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -143,781,354.02 | -10,178,437.78 |
| 减：所得税费用 | | -23,277,870.13 | -12,260,854.42 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -120,503,483.89 | 2,082,416.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -120,503,483.89 | 2,082,416.64 |
| （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 | | -39,165.00 | -215,783.28 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -39,165.00 | -215,783.28 |
| 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 | | -39,165.00 | -215,783.28 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| | | | |
| 六、综合收益总额 | | -120,542,648.89 | 1,866,633.36 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



汤秀清

肖泳林

肖泳林

肖泳林





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：梧州市吴志机电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 484,705,298.55 | 529,011,556.37 |
| 收到的税费返还 | | - | 1,043,676.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 24,709,702.56 | 26,393,145.33 |
| 经营活动现金流入小计 | | 509,415,001.11 | 556,448,377.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 121,188,397.12 | 195,777,365.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 201,725,347.58 | 237,933,080.83 |
| 支付的各项税费 | | 30,494,039.46 | 10,252,301.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 50,451,797.09 | 19,208,089.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 403,859,581.25 | 463,170,837.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 105,555,419.86 | 93,277,540.68 |
| 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 | | | 15,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,126,366.94 | 41,000.00 |
| 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 | | 197,911.31 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,324,278.25 | 15,041,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 99,698,926.27 | 196,135,242.07 |
| 投资支付的现金 | | | 19,200,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 6,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 99,698,926.27 | 221,335,242.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -92,374,648.02 | -206,294,242.07 |
| 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 | | 282,796,692.19 | 658,946,602.64 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 72,750,000.00 | 268,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 355,546,692.19 | 926,946,602.64 |
| 偿还债务支付的现金 | | 284,381,666.64 | 649,724,835.51 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 23,569,810.13 | 45,282,993.93 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 135,250,066.14 | 204,358,683.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 443,201,542.91 | 899,366,512.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -87,654,850.72 | 27,580,089.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -74,474,078.88 | -85,436,611.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 94,324,019.72 | 179,760,631.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 19,849,940.84 | 94,324,019.72 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汤秀清

肖泳林

肖泳林



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

本期发生额

| 项目 | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|----------------|-----|-------------|------|---------------|-----------------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 306,072,836.00 | - | - | - | 553,328,521.48 | - | -694,325.31 | - | 61,307,247.86 | 232,285,263.42 | 1,152,299,543.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 306,072,836.00 | - | - | - | 553,328,521.48 | - | -694,325.31 | - | 61,307,247.86 | 232,285,263.42 | 1,152,299,543.45 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -39,165.00 | | | -120,503,483.89 | -120,542,648.89 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -39,165.00 | | | -120,503,483.89 | -120,542,648.89 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 306,072,836.00 | - | - | - | 553,328,521.48 | - | -733,490.31 | - | 61,307,247.86 | 111,781,779.53 | 1,031,756,894.56 |

法定代表人：

(手书)

秀清

主管会计工作负责人：

秀清

秀清

会计机构负责人：

秀清

秀清





母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|-------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 306,072,836.00 | | | 553,328,521.48 | | -478,542.03 | | 61,099,006.20 | 252,754,404.86 | 1,172,776,226.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 306,072,836.00 | | | 553,328,521.48 | | -478,542.03 | | 61,099,006.20 | 252,754,404.86 | 1,172,776,226.51 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | -215,783.28 | | 208,241.66 | -20,469,141.44 | -20,476,683.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -215,783.28 | | 2,082,416.64 | | 1,866,633.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 208,241.66 | -22,551,558.08 | -22,343,316.42 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | 208,241.66 | -208,241.66 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -22,343,316.42 | -22,343,316.42 |
| (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. 本年提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 306,072,836.00 | | | 553,328,521.48 | | -694,325.31 | | 61,307,247.86 | 232,285,263.42 | 1,152,299,543.45 |

法定代表人：

肖泳林

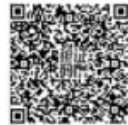
主管会计工作负责人：

肖泳林

会计机构负责人：

肖泳林

肖泳林



一、公司基本情况

1、公司概况

广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名广州市大族高精电机有限公司，成立于 2006 年 12 月 14 日。公司的统一社会信用代码：91440101795545871B。公司于 2016 年 3 月在深圳证券交易所上市。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 306,072,836.00 股，注册资本为 306,072,836.00 元。本公司的实际控制人为汤秀清。

2、公司注册地址及总部办公地址

广州市黄埔区禾丰路 68 号。

3、公司主要经营活动

公司所属行业为通用设备制造业，细分行业为数控机床、工业机器人及运动控制核心功能部件行业。本公司主要经营范围为：气体压缩机械制造；；电工机械专用设备制造；机床功能部件及附件销售；金属加工机械制造；电机及其控制系统研发；轴承制造；电机制造；金属切削机床制造；通用设备修理；专用设备修理；非居住房地产租赁；机床功能部件及附件制造；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；气体压缩机械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收账款、存货、固定资产折旧以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|---|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项、重要的应收款项坏账准备收回或转回、重要的应收款项实际核销 | 200 万人民币 |
| 重要的在建工程 | 预算金额人民币 1 亿元，发生额 1,000 万人民币 |
| 重要的联营合营企业 | 1,000 万人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 资产总额、净资产、净利润、少数股东权益任一指标超过合并报表 10%、或者营业收入超过合并报表 5%作为披露标准。除此之外若有特殊业务和事项的非全资子公司也作为重要披露。 |
| 重要的资本化研发项目 | 500 万人民币 |
| 重要的或有事项 | 500 万人民币 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，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，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

(3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立

目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该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；合并现金流量表时，将该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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与

其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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。

公司因处置部分股权投资等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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理：在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对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折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，按照本期 12 个月平均汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，按照本期 12 个月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

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，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和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，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，因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，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B.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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，

且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②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。

（8）金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款及应收款项融资具体划分组合情况如下：

应收票据组合

- a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

- a. 应收账款组合 1：应收并表方款项
- b. 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、应收账款和应收款项融资，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。

B.其他应收款

本公司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。

具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1：应收保证金、押金
- b. 其他应收款组合 2：应收员工购房计划款
- c. 其他应收款组合 3：员工借支
- d. 其他应收款组合 4：应收关联方往来（合并范围）
- e. 其他应收款组合 4：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款、其他应收款的账龄自确认之日起计算（或自逾期天数自信用期满之日起计算）。

②信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的

其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

13、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用五五摊销法。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：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，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A. 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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司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，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司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。

③处置长期股权投资

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，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 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，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。

15、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、20、长期资产减值。

16、固定资产及其折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 估计经济使用年限 | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|----------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-25 | 0-4 | 4-5 |
| 机器设备 | 3-15 | 0-5 | 6.33-33.33 |

| | | | |
|------|------|-----|-------------|
| 运输设备 | 2-7 | 0-5 | 14-50 |
| 办公设备 | 3-8 | 0-5 | 11.88-33.33 |
| 其他设备 | 3-10 | 0-5 | 9.50-33.33 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、专用技术、商标使用权和电脑软件等。

（1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 | 预计使用年限 |
| 专用技术 | 2-10 年 | 预计使用年限 |
| 商标使用权 | 3-10 年 | 预计使用年限 |
| 电脑软件 | 2-5 年 | 预计使用年限 |

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、20。

(4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费以及其他费用等。

1) 本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

(1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

(2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确

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

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。

② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

25、收入

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

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

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

（2）具体原则

公司业务收入来源于主轴、转台及功能部件、运动控制产品以及零配件和维修业务，其中零配件、维修业务分为一般模式、建站模式。公司具体的收入确认原则如下：

1) 主轴、转台及功能部件、运动控制产品业务

收入确认具体时点如下：

—中国境内销售

公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，公司确认收入的实现。

—中国境外销售

公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，确认收入的实现。

2) 零配件、维修业务

①一般模式

A、零配件销售业务

收入确认具体时点如下：

一中国境内销售

公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，确认收入的实现。

一中国境外销售

公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，确认收入的实现。

B、维修业务

根据合同约定，公司提供的维修服务已完成时确认收入实现。

②建站模式

建站模式是指公司协助客户建立能自主检测、维修、调试主轴的维修站，客户负责维修设备的购置（设备由公司指定），公司负责维修设备的调试、安装以及客户维修员工的培训、考核，并定期对客户进行技术支持，客户则在合同约定的期限内（一般为 2—5 年）向公司采购维修电主轴所需的零配件。建站模式下的收入分为维修设备销售收入、设备维护和保养收入、零配件销售收入。

A、维修设备销售收入

根据合同约定，公司购置的设备已调试完毕，并经客户验收合格，确认收入实现。

收入确认具体时点：公司购置的设备已调试完毕，并经客户验收合格，根据客户签收的设备验收单，确认收入的实现。

B、设备维护和保养收入

公司在提供的维护、保养服务已完成，并经服务接受方验收合格，确认收入实现。

收入确认具体时点：公司采用直线法，在每月末，按服务期内约定的金额平均分摊确认收入。对于零星的一次性服务，公司于维修服务已完成，并经服务接受方验收合格，根据服务接受方签收的产品维修检测单、服务合同约定的金额开具发票，确认收入的实现。

C、零配件销售收入

公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

收入确认具体时点：产品自公司仓库发运至建站客户仓，公司仓库开具产品调拨单，SAP 系统进行移库处理，不确认收入的实现。客户从建站客户仓领用产品并在产品出库单上签名确认。月末，公司会同客户对建站客户仓中的产品进行盘点并确认耗用的数量。公司根据双方确认的耗用数量，确认收入的实现。

3) 公司不同销售模式下收入的确认方法

1、经销模式

公司与经销商达成合作意向后，一般会签订销售合同、约定销售价格、结算方式等销售政策，经销商有采购需求时，向公司提交采购订单，公司按照合同约定的销售价格和结算方式对经销商发出商品及结算。

当公司产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，该产品可能发生减值或毁损等损失与公司无关，经销商在约定的销售区域或范围内自主对终端客户进行销售和确定销售价格，产品的风险和报酬已发生转移，公司以产品发出并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，确认收入的实现。

当经销商对公司货款的支付或支付能力与其对终端客户的销售实现相关时，以该产品最终已实现对终端用户销售并预期经济利益很可能流入时，确认相关产品的风险和报酬发生转移，并根据终端客户确认采购的数量、销售合同约定单价开具发票确认收入。

2、直销模式

公司于发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，确认收入的实现。

26、合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发

生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是
否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处
理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从
单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产
不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，
在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商
业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或
多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让
渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低
价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租
或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租
赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入
当期损益或相关资产成本。

(4) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计

入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更

①本公司作为承租人

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

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

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回交易

本公司按照本附注 25、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(3) 债务重组

① 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的

认金额之和的差额，计入当期损益。

②本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

31、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目 | 影响金额 |
|---|------------|------|
| 2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | 详见说明 | 详见说明 |

①财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 1 日之间发生的本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对公司财务报表的影响如下：

合并资产负债表

| 项 目 | 2022年12月31日 | 2023年1月1日 | 调整数 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 74,296,934.51 | 75,895,845.65 | 1,598,911.14 |
| 递延所得税负债 | 15,661,794.76 | 17,260,705.90 | 1,598,911.14 |

母公司资产负债表

| 项 目 | 2022年12月31日 | 2023年1月1日 | 调整数 |
|-----|-------------|-----------|-----|
|-----|-------------|-----------|-----|

| | | | |
|---------|---------------|---------------|------------|
| 递延所得税资产 | 65,037,868.58 | 65,232,374.25 | 194,505.67 |
| 递延所得税负债 | 5,510,849.54 | 5,705,355.21 | 194,505.67 |

合并资产负债表

| 项 目 | 2021年12月31日 | 2022年1月1日 | 调整数 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 66,959,930.73 | 69,746,237.00 | 2,786,306.27 |
| 递延所得税负债 | 15,890,901.01 | 18,677,207.28 | 2,786,306.27 |

母公司资产负债表

| 项 目 | 2021年12月31日 | 2022年1月1日 | 调整数 |
|---------|---------------|---------------|-----------|
| 递延所得税资产 | 53,831,852.60 | 53,909,315.35 | 77,462.75 |
| 递延所得税负债 | 6,603,767.38 | 6,681,230.13 | 77,462.75 |

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

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

不适用。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------------------------------|
| 增值税 | 销售额 | 0%、7.7%、13%、16%、19%、20%、21%、22% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|--------|
| 广州市昊志机电股份有限公司 | 15.00% |
| 岳阳市显隆电机有限公司 | 15.00% |
| 广州昊志传动机械有限公司 | 20.00% |
| 昊志国际（香港）有限公司 | 16.50% |

| | |
|-----------------------|--------|
| Infranor Holding SA | 13.94% |
| Infranor SA | 19.60% |
| Infranor S.A.S | 26.50% |
| Infranor Spain S.L.U. | 25.00% |
| 英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司 | 25.00% |
| Infranor GmbH | 29.80% |
| Infranor Ltd. | 19.00% |
| Infranor S.r.l | 24.00% |
| Mavilor Motors S.A.U | 25.00% |
| Infranor Inc. | 29.00% |
| Cybelec SA | 13.94% |
| 斯伯克数控系统技术（上海）有限公司 | 25.00% |
| Bleu Indim SA | 13.94% |

注：Infranor 集团及其子公司注册地分别在中国、瑞士、西班牙、英国、法国、意大利、德国、美国，适用当地企业所得税税率从 13.94%到 29.80%不等。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税。

2023 年，本公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格再认定。广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2023 年 12 月 28 日颁发编号为 GR202344010537 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2023-2025 年适用 15%的优惠税率。

2022 年，本公司子公司岳阳市显隆电机有限公司按照《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，申请高新技术企业资格再认定。湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于 2022 年 10 月 18 日颁发编号为 GR202243000307 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2022-2024 年适用 15%的优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减

按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”根据《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”本公司子公司广州昊志传动机械有限公司为小型微利企业，享受该税收优惠。

(2) 增值税

财政部、税务总局联合发布《财政部 税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》(财税〔2023〕25 号)(以下简称“通知”)，明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，工业母机企业允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。本公司作为生产数控机床、工业机器人及运动控制核心功能部件的企业，享受该税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 149,953.26 | 70,889.61 |
| 银行存款 | 69,280,140.25 | 154,976,951.11 |
| 其他货币资金 | 1,091,332.73 | 15,881,170.48 |
| 合 计 | 70,521,426.24 | 170,929,011.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 26,946,650.18 | 29,778,554.65 |

注 1：受限货币资金参见本附注五、21。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 14,124,544.61 | 197,911.31 |
| 其中：收购子公司少数股权形成的业绩补偿 | 14,124,544.61 | 197,911.31 |
| 合 计 | 14,124,544.61 | 197,911.31 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 55,387,645.45 | 65,345,486.81 |
| 商业承兑票据 | 14,343,953.72 | 17,400,453.01 |
| 小计 | 69,731,599.17 | 82,745,939.82 |
| 减：减值准备 | 2,091,947.98 | 491,887.13 |
| 合 计 | 67,639,651.19 | 82,254,052.69 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 47,223,990.58 |
| 商业承兑汇票 | | 194,806.80 |
| 合 计 | | 47,418,797.38 |

(4) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 69,731,599.17 | 100.00 | 2,091,947.98 | 3.00 | 67,639,651.19 |
| 其中：1.银行承兑汇票 | 55,387,645.45 | 79.43 | 1,661,629.37 | 3.00 | 53,726,016.08 |
| 2.商业承兑汇票 | 14,343,953.72 | 20.57 | 430,318.61 | 3.00 | 13,913,635.11 |
| 合 计 | 69,731,599.17 | 100.00 | 2,091,947.98 | 3.00 | 67,639,651.19 |
| 类 别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 82,745,939.82 | 100.00 | 491,887.13 | 0.59 | 82,254,052.69 |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 其中：1.银行承兑汇票 | 65,345,486.81 | 78.97 | | | 65,345,486.81 |
| 2.商业承兑汇票 | 17,400,453.01 | 21.03 | 491,887.13 | 2.83 | 16,908,565.88 |
| 合 计 | 82,745,939.82 | 100.00 | 491,887.13 | 0.59 | 82,254,052.69 |

①按单项计提坏账准备的应收票据：

无。

②按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 55,387,645.45 | 1,661,629.37 | 3.00 | 65,345,486.81 | | |
| 合计 | 55,387,645.45 | 1,661,629.37 | 3.00 | 65,345,486.81 | | |

③按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,343,953.72 | 430,318.61 | 3.00 | 17,400,453.01 | 491,887.13 | 2.83 |
| 合计 | 14,343,953.72 | 430,318.61 | 3.00 | 17,400,453.01 | 491,887.13 | 2.83 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|-----------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 银行承兑汇票 | | 1,661,629.37 | | | | 1,661,629.37 |
| 商业承兑汇票 | 491,887.13 | | 61,568.52 | | | 430,318.61 |
| 合 计 | 491,887.13 | 1,661,629.37 | 61,568.52 | | | 2,091,947.98 |

本报告期内，公司不存在金额重要的坏账准备收回或转回。

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 |
| 信用证 | 2,006,552.28 |
| 商业承兑汇票 | 77,682,612.32 |

| | |
|-----|---------------|
| 合 计 | 79,889,164.60 |
|-----|---------------|

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据金额为 79,889,164.60 元，主要系以下出票人未履约，公司将未履约部分转入应收账款，明细如下：

| 出票人 | 前手单位 | 期末转应收账款 金额 |
|-------------------|---|---------------|
| 深圳市远洋翔瑞机械有限公司 | 深圳市远洋翔瑞机械有限公司 | 25,612,654.57 |
| 沈阳优尼斯智能装备有限公司 | 沈阳优尼斯智能装备有限公司 | 22,560,000.00 |
| 沈阳机床股份有限公司中捷立加分公司 | 沈阳机床股份有限公司中捷立加分公司 | 12,000,000.00 |
| 嘉泰数控科技股份有限公司 | 嘉泰数控科技股份有限公司 | 11,417,222.75 |
| 沈阳机床股份有限公司 | 沈阳机床股份有限公司 | 3,000,000.00 |
| 沈阳机床(东莞)智能装备有限公司 | 沈阳机床(东莞)智能装备有限公司 | 2,500,000.00 |
| IDIBINBBMAS | LAKSHMIMACHINEWORKSLTD PERIANAICKENPALAYAMCOIM BATORE641020INDIA | 2,006,552.28 |
| 江西合力泰科技有限公司 | 深圳市精盛数控机床有限公司 | 592,735.00 |
| 宝塔盛华商贸集团有限公司 | 南京大量数控科技有限公司 | 200,000.00 |
| 合 计 | | 79,889,164.60 |

(7) 本期实际核销的应收票据情况
 无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 407,334,027.78 | 382,407,182.81 |
| 1-2 年 | 54,342,502.56 | 35,156,092.06 |
| 2-3 年 | 15,846,730.61 | 14,467,594.78 |
| 3 年以上 | 99,300,504.35 | 98,375,433.60 |
| 小计 | 576,823,765.30 | 530,406,303.25 |
| 减：坏账准备 | 133,150,472.94 | 128,947,852.53 |
| 合 计 | 443,673,292.36 | 401,458,450.72 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 124,826,927.65 | 21.64 | 112,030,168.65 | 89.75 | 12,796,759.00 |
| 其中：单项金额大于 100 万元 | 123,974,895.15 | 21.49 | 111,178,136.15 | 89.68 | 12,796,759.00 |
| 单项金额小于 100 万元 | 852,032.50 | 0.15 | 852,032.50 | 100 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 451,996,837.65 | 78.36 | 21,120,304.29 | 4.67 | 430,876,533.36 |
| 其中：账龄组合 | 451,996,837.65 | 78.36 | 21,120,304.29 | 4.67 | 430,876,533.36 |
| 合 计 | 576,823,765.30 | 100.00 | 133,150,472.94 | 23.08 | 443,673,292.36 |
| 类 别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 126,665,615.16 | 23.88 | 109,867,818.47 | 86.74 | 16,797,796.69 |
| 其中：单项金额大于 100 万元 | 125,449,468.07 | 23.65 | 108,655,865.42 | 86.61 | 16,793,602.65 |
| 单项金额小于 100 万元 | 1,216,147.09 | 0.23 | 1,211,953.05 | 99.66 | 4,194.04 |
| 按组合计提坏账准备 | 403,740,688.09 | 76.12 | 19,080,034.06 | 4.73 | 384,660,654.03 |
| 其中：账龄组合 | 403,740,688.09 | 76.12 | 19,080,034.06 | 4.73 | 384,660,654.03 |
| 合 计 | 530,406,303.25 | 100.00 | 128,947,852.53 | 24.31 | 401,458,450.72 |

①按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳市远洋翔瑞机械有限公司 | 75,920,147.75 | 74,107,747.75 | 97.61 | 预计无法全额收回 |
| 嘉泰数控科技股份有限公司 | 14,092,377.75 | 14,092,377.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州兴富祥立健机械有限公司 | 8,417,830.40 | 5,050,698.24 | 60.00 | 预计无法全额收回 |
| 北海市硕华科技有限公司 | 7,046,320.00 | 7,046,320.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 东莞市巨高机床有限公司 | 4,802,500.00 | 1,440,750.00 | 30.00 | 预计无法全额收回 |
| 松林数控设备(深圳)有限公司 | 3,751,483.50 | 3,751,483.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 深圳市尚水智能股份有限公司 | 3,395,510.01 | 1,018,653.00 | 30.00 | 预计无法全额收回 |
| 广州市敏嘉制造技术有限公司 | 2,878,566.50 | 2,878,566.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| NUMALLIANCE SAS | 1,415,542.76 | 562,904.74 | 39.77 | 预计无法全额收回 |
| 东莞市罗斯苾自动化设备有限公司 | 1,169,950.00 | 1,169,950.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| ERMAKSANMA KINESANAYIVE TICARET.A.S. | 1,084,666.48 | 58,684.67 | 5.41 | 预计无法全额收回 |
| 河南钧鼎电子科技发展股份有限公司 | 238,140.80 | 238,140.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市振江数控机械有限公司 | 228,000.00 | 228,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 正弢智能科技(上海)有限公司 | 198,000.00 | 198,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市易得利智能科技有限公司 | 114,445.33 | 114,445.33 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 无锡知本电子有限公司 | 31,260.00 | 31,260.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| MotofilGroup | 20,961.56 | 20,961.56 | 100.00 | 预计无法收回 |
| Elkomp-Sevetal | 18,699.37 | 18,699.37 | 100.00 | 预计无法收回 |
| MypackSàrl | 2,525.44 | 2,525.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 124,826,927.65 | 112,030,168.65 | 89.75 | / |

②按账龄计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 399,214,313.42 | 11,976,429.62 | 3.00 | 377,812,701.54 | 11,334,380.65 | 3.00 |
| 1-2 年 | 46,361,076.01 | 4,636,107.63 | 10.00 | 20,062,331.57 | 2,006,233.16 | 10.00 |
| 2-3 年 | 2,733,830.26 | 820,149.08 | 30.00 | 180,335.33 | 54,100.60 | 30.00 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|---------------|--------|----------------|---------------|--------|
| 3 年以上 | 3,687,617.96 | 3,687,617.96 | 100.00 | 5,685,319.65 | 5,685,319.65 | 100.00 |
| 合计 | 451,996,837.65 | 21,120,304.29 | 4.67 | 403,740,688.09 | 19,080,034.06 | 4.73 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 109,867,818.47 | 11,396,325.55 | 8,063,644.97 | 1,203,482.76 | 33,152.36 | 112,030,168.65 |
| 账龄组合 | 19,080,034.06 | 1,843,307.48 | | | 196,962.75 | 21,120,304.29 |
| 合计 | 128,947,852.53 | 13,239,633.03 | 8,063,644.97 | 1,203,482.76 | 230,115.11 | 133,150,472.94 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------|--------------|----------------------------------|------|---|
| 沈阳机床股份有限公司 | 4,005,140.00 | 重新签订还款协议，分期还款。目前回款正常，公司评估其具备回款能力 | 现金 | 上期末按100%计提，原因系上期该公司进行破产重整程序，且长期未收到回款。公司本期通过诉讼和该客户重新签订分期收款协议，目前该客户正按期回款。 |
| 嘉泰数控科技股份公司 | 2,375,397.03 | 收回款项 | 现金 | 上期该客户被列为失信执行人，且长期未回款。 |
| 合计 | 6,380,537.03 | | -- | -- |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|---------------|--------------|
| 沈阳机床股份有限公司 | 1,058,013.75 |
| Euroconsult | 76,854.01 |
| 沧州高科宝数控设备有限公司 | 68,615.00 |
| 合计 | 1,203,482.76 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 | 应收账款坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 客户一 | 75,920,147.75 | 13.16 | 74,107,747.75 |
| 客户二 | 16,830,849.97 | 2.92 | 645,356.34 |
| 客户三 | 16,160,491.23 | 2.80 | 707,335.06 |

| | | | |
|-----|----------------|-------|---------------|
| 客户四 | 16,035,689.86 | 2.78 | 481,070.70 |
| 客户五 | 14,851,515.16 | 2.57 | 522,496.44 |
| 合计 | 139,798,693.97 | 24.23 | 76,464,006.29 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 5,299,776.42 | 36,729,880.19 |
| 小计 | 5,299,776.42 | 36,729,880.19 |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | |
| 期末公允价值 | 5,299,776.42 | 36,729,880.19 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 34,575,327.47 | |
| 合 计 | 34,575,327.47 | |

(4) 按坏账计提方法分类披露

不适用。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,953,233.77 | 95.96 | 8,382,867.06 | 90.15 |

| | | | | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| 1-2 年 | 51,272.30 | 0.71 | 876,760.13 | 9.43 |
| 2-3 年 | 240,518.89 | 3.32 | 31,142.00 | 0.33 |
| 3 年以上 | 1,200.00 | 0.01 | 8,200.00 | 0.09 |
| 合 计 | 7,246,224.96 | 100.00 | 9,298,969.19 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 供应商一 | 761,405.01 | 10.51 |
| 供应商二 | 499,632.04 | 6.90 |
| 供应商三 | 208,870.00 | 2.88 |
| 供应商四 | 200,000.00 | 2.76 |
| 供应商五 | 193,539.84 | 2.67 |
| 合计 | 1,863,446.89 | 25.72 |

7、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,096,733.03 | 9,742,664.89 |
| 合 计 | 4,096,733.03 | 9,742,664.89 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,769,887.59 | 6,136,236.38 |

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 376,131.20 | 1,706,057.95 |
| 2 至 3 年 | 144,891.41 | 3,221,519.22 |
| 3 年以上 | 806,707.75 | 925,175.13 |
| 小计 | 5,097,617.95 | 11,988,988.68 |
| 减：坏账准备 | 1,000,884.92 | 2,246,323.79 |
| 合 计 | 4,096,733.03 | 9,742,664.89 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 保证金、押金 | 2,806,767.00 | 9,717,359.00 |
| 员工购房计划 | 740,971.36 | 1,080,565.04 |
| 员工借支 | 94,686.80 | 63,112.50 |
| 其他 | 1,455,192.79 | 1,127,952.14 |
| 合 计 | 5,097,617.95 | 11,988,988.68 |

③坏账准备计提情况

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,097,617.95 | 100.00 | 1,000,884.92 | 19.63 | 4,096,733.03 |
| 其中：账龄组合 | 5,097,617.95 | 100.00 | 1,000,884.92 | 19.63 | 4,096,733.03 |
| 合 计 | 5,097,617.95 | 100.00 | 1,000,884.92 | 19.63 | 4,096,733.03 |
| 类 别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,988,988.68 | 100.00 | 2,246,323.79 | 18.74 | 9,742,664.89 |
| 其中：账龄组合 | 11,988,988.68 | 100.00 | 2,246,323.79 | 18.74 | 9,742,664.89 |
| 合 计 | 11,988,988.68 | 100.00 | 2,246,323.79 | 18.74 | 9,742,664.89 |

A. 期末处于第一阶段的坏账准备情况：

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,097,617.95 | 100.00 | 1,000,884.92 | 19.63 | 4,096,733.03 |
| 其中：账龄组合 | 5,097,617.95 | 100.00 | 1,000,884.92 | 19.63 | 4,096,733.03 |
| 合 计 | 5,097,617.95 | 100.00 | 1,000,884.92 | 19.63 | 4,096,733.03 |
| 类 别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,988,988.68 | 100.00 | 2,246,323.79 | 18.74 | 9,742,664.89 |
| 其中：账龄组合 | 11,988,988.68 | 100.00 | 2,246,323.79 | 18.74 | 9,742,664.89 |
| 合 计 | 11,988,988.68 | 100.00 | 2,246,323.79 | 18.74 | 9,742,664.89 |

B. 期末处于第二阶段的坏账准备情况：

本公司报告期期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C. 期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况：

本公司报告期期末不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 坏 账 准 备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 2,246,323.79 | | | 2,246,323.79 |
| 2023年1月1日余额 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| 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) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 1,243,834.10 | | | 1,243,834.10 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 2,089.00 | | | 2,089.00 |
| 其他变动(外币报表折算) | 484.23 | | | 484.23 |
| 2023年12月31日余额 | 1,000,884.92 | | | 1,000,884.92 |

本报告期，公司不存在金额重要的坏账准备收回或转回

⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----|----------|
| 李雄钟 | 2,089.00 |
| 合 计 | 2,089.00 |

本报告期，公司不存在重要的其他应收款核销情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-------------|---------------------|------------|
| 第一名 | 保证金、押金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 39.23 | 60,000.00 |
| 第二名 | 保证金、押金 | 241,685.00 | 5 年以上 | 4.74 | 241,685.00 |
| 第三名 | 保证金、押金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 3.92 | 6,000.00 |
| 第四名 | 其他 | 174,291.65 | 1 年以内 | 3.42 | 5,228.75 |
| 第五名 | 保证金、押金 | 109,100.00 | 1-2 年、5 年以上 | 2.14 | 98,300.00 |
| 合 计 | | 2,725,076.65 | | 53.45 | 411,213.75 |

8、存货

(1) 存货分类

| 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 | 171,703,214.07 | 26,441,916.10 | 145,261,297.97 | 156,929,255.58 | 20,521,523.56 | 136,407,732.02 |
| 在产品 | 121,709,572.71 | 6,024,417.36 | 115,685,155.35 | 102,096,061.18 | 4,499,942.56 | 97,596,118.62 |
| 库存商品 | 168,507,960.60 | 49,283,762.37 | 119,224,198.23 | 171,387,253.93 | 37,702,052.50 | 133,685,201.43 |
| 发出商品 | 7,995,936.98 | 528,318.91 | 7,467,618.07 | 12,033,525.00 | 191,133.39 | 11,842,391.61 |
| 自制半成品 | 99,890,013.48 | 32,090,465.21 | 67,799,548.27 | 130,143,712.51 | 41,667,416.83 | 88,476,295.68 |
| 低值易耗品 | 43,857,936.90 | 22,501,713.46 | 21,356,223.44 | 37,014,706.16 | 17,258,053.81 | 19,756,652.35 |
| 合计 | 613,664,634.74 | 136,870,593.41 | 476,794,041.33 | 609,604,514.36 | 121,840,122.65 | 487,764,391.71 |

(2) 存货跌价准备减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|----------------|---------------|------------|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 外币报表折 算 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 20,521,523.56 | 30,962,258.76 | 441,843.87 | 25,483,710.09 | | 26,441,916.10 |
| 在产品 | 4,499,942.56 | 2,664,717.87 | 8,782.26 | 1,149,025.33 | | 6,024,417.36 |
| 库存商品 | 37,702,052.50 | 15,366,881.54 | 112,522.81 | 3,897,694.48 | | 49,283,762.37 |
| 发出商品 | 191,133.39 | 528,318.91 | | 191,133.39 | | 528,318.91 |
| 自制半成品 | 41,667,416.83 | -8,130,966.61 | 55,467.60 | 1,501,452.61 | | 32,090,465.21 |
| 低值易耗品 | 17,258,053.81 | 5,243,659.65 | | | | 22,501,713.46 |
| 合 计 | 121,840,122.65 | 46,634,870.12 | 618,616.54 | 32,223,015.90 | | 136,870,593.41 |

9、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 留抵及预缴的税费 | 14,485,830.08 | 14,214,167.29 |
| 预付租金 | | 46,316.38 |
| 预付服务费 | 717,313.56 | 298,938.08 |
| 合 计 | 15,203,143.64 | 14,559,421.75 |

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|------------------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|----|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | |
| 广州民营投资股份有限公司 | 346,001.81 | | | 182,185.97 | | | 528,187.78 |
| 广东省数控机床及关键功能部件创新中心有限公司 | 1,524,216.96 | | | | 228,262.46 | | 1,295,954.50 |
| 合计 | 1,870,218.77 | | | 182,185.97 | 228,262.46 | | 1,824,142.28 |

(续上表)

| 项 目 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 广州民营投资股份有限公司 | | | 471,812.22 | 非交易性股权投资 |
| 广东省数控机床及关键功能部件创新中心有限公司 | | | 394,045.50 | 非交易性股权投资 |
| 合计 | | | 865,857.72 | |

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

无。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 139,677,635.34 | 139,677,635.34 |
| (1) 外购 | | |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|-------------|----------------|----------------|
| (2) 固定资产转入 | 139,677,635.34 | 139,677,635.34 |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 139,677,635.34 | 139,677,635.34 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 61,385,239.31 | 61,385,239.31 |
| (1) 计提或摊销 | 4,593,279.72 | 4,593,279.72 |
| (2) 固定资产转入 | 56,791,959.59 | 56,791,959.59 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末余额 | 61,385,239.31 | 61,385,239.31 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 78,292,396.03 | 78,292,396.03 |
| 期初账面价值 | | |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(3) 闲置的投资性房地产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 房屋建筑物-江东厂 | 57,562,395.37 | 35,639,531.77 | | 21,922,863.60 | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--|---------------|------------------------|
| 房屋建筑物-田园厂 | 78,678,264.83 | 24,668,107.85 | | 54,010,156.98 | 田园厂除租赁部分外闲置，已剔除租赁部分的金额 |
| 合计 | 136,240,660.20 | 60,307,639.62 | | 75,933,020.58 | |

2023 年 2 月，公司总部禾丰厂开始正式启用后，原江东厂和田园厂的生产设备及人员陆续全部转移至禾丰厂。截至 2023 年 12 月 31 日，江东厂和田园厂除部分办公场所出租外，大部分暂时处于闲置状态。

12、固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------------------|
| 固定资产 | 896,454,808.75 | 1,025,890,662.24 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 896,454,808.75 | 1,025,890,662.24 |

(2) 固定资产

① 固定资产的情况：

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 803,527,697.14 | 496,995,268.99 | 16,022,923.99 | 29,912,756.30 | 53,728,838.95 | 1,400,187,485.37 |
| 2.本期增加金额 | 5,898,133.34 | 51,263,835.87 | 891,297.03 | 4,201,022.95 | 10,119,971.14 | 72,374,260.33 |
| (1) 购置 | 1,707,741.41 | 31,309,933.37 | 596,062.00 | 3,370,205.02 | 8,571,277.54 | 45,555,219.34 |
| (2) 在建工程转入 | | 1,085,414.40 | | | 182,649.53 | 1,268,063.93 |
| (3) 融资结束转回 | | 15,845,314.54 | | | | 15,845,314.54 |
| (4) 外币报表折算 | 4,190,391.93 | 3,023,173.56 | 295,235.03 | 830,817.93 | 1,366,044.07 | 9,705,662.52 |
| 3.本期减少金额 | 140,614,582.42 | 54,667,705.50 | 1,363,080.90 | 9,407,377.52 | 2,441,913.08 | 208,494,659.42 |
| (1) 处置或报废 | 936,947.08 | 6,848,713.04 | 1,363,080.90 | 9,407,377.52 | 2,441,913.08 | 20,998,031.62 |
| (2) 融资结束 | | 47,818,992.46 | | | | 47,818,992.46 |
| (3) 转出至投资性房地产 | 139,677,635.34 | | | | | 139,677,635.34 |
| 4.期末余额 | 668,811,248.06 | 493,591,399.36 | 15,551,140.12 | 24,706,401.73 | 61,406,897.01 | 1,264,067,086.28 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 78,663,823.63 | 224,256,473.77 | 11,285,159.70 | 23,808,996.55 | 36,282,369.48 | 374,296,823.13 |
| 2.本期增加金额 | 36,904,237.96 | 48,464,843.37 | 1,520,585.22 | 2,941,123.73 | 5,960,268.85 | 95,791,059.13 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 计提 | 34,590,764.21 | 45,634,523.38 | 1,295,976.07 | 2,186,266.87 | 4,960,741.40 | 88,668,271.93 |
| (2) 外币报表折算 | 2,313,473.75 | 2,830,319.99 | 224,609.15 | 754,856.86 | 999,527.45 | 7,122,787.20 |
| 3.本期减少金额 | 57,703,008.08 | 33,671,011.69 | 1,355,999.39 | 9,184,067.52 | 2,419,719.91 | 104,333,806.59 |
| (1) 处置或报废 | 911,048.49 | 6,411,410.61 | 1,355,999.39 | 9,184,067.52 | 2,419,719.91 | 20,282,245.92 |
| (2) 融资结束 | | 27,259,601.08 | | | | 27,259,601.08 |
| (3) 转出至投资性房地产 | 56,791,959.59 | | | | | 56,791,959.59 |
| 4.期末余额 | 57,865,053.51 | 239,050,305.45 | 11,449,745.53 | 17,566,052.76 | 39,822,918.42 | 365,754,075.67 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | 1,843,448.24 | | 14,482.93 | 270.69 | 1,858,201.86 |
| (1) 计提 | | 1,843,448.24 | | 14,482.93 | 270.69 | 1,858,201.86 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | 1,843,448.24 | | 14,482.93 | 270.69 | 1,858,201.86 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 610,946,194.55 | 252,697,645.67 | 4,101,394.59 | 7,125,866.04 | 21,583,707.90 | 896,454,808.75 |
| 2.期初账面价值 | 724,863,873.51 | 272,738,795.22 | 4,737,764.29 | 6,103,759.75 | 17,446,469.47 | 1,025,890,662.24 |

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目 | 账面价值 |
|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | |
| (1) 上年年末余额 | 3,438,553.91 |
| (2) 本期增加金额 | 8,032,624.33 |
| -购置 | |
| -在建工程转入 | |
| -企业合并增加 | |
| -其他 | 8,032,624.33 |
| (3) 本期减少 | 3,438,553.91 |
| -转为自用 | |
| -转为投资性房地产 | 3,438,553.91 |
| (4) 期末余额 | 8,032,624.33 |
| 2. 累计折旧 | |
| (1) 上年年末余额 | 911,375.90 |
| (2) 本期增加金额 | 290,069.88 |
| -计提 | 290,069.88 |
| (3) 本期减少 | 911,375.90 |
| -转为自用 | |
| -转为投资性房地产 | 911,375.90 |
| (4) 期末余额 | 290,069.88 |
| 3. 减值准备 | |
| (1) 上年年末余额 | |
| (2) 本期增加金额 | |
| -计提 | |
| (3) 本期减少 | |
| -处置或报废 | |
| (4) 期末余额 | |
| 4. 账面价值 | |
| (1) 期末账面价值 | 7,742,554.45 |
| (2) 上年年末账面价值 | 2,527,178.01 |

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑤固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

| 项 目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处 置费用的确定 方式 | 关键参数 | 关键参数 的确定依 据 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------------|------|-----------------------------|
| 产能利用率 不足的设备 | 21,984,791.86 | 20,126,590.00 | 1,858,201.86 | 重置成本 | 成新率 | 已使用年 限占预计 使用年限 的比例 |
| 合计 | 21,984,791.86 | 20,126,590.00 | 1,858,201.86 | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：

不适用。

13、在建工程

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 38,358,955.06 | 33,070,267.79 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 38,358,955.06 | 33,070,267.79 |

(2) 在建工程情况

①在建工程情况

| 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 |
| 安装调 试的机 器设备 | 40,134,014.95 | 5,350,420.49 | 34,783,594.46 | 34,530,585.96 | 4,050,420.49 | 30,480,165.47 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安装调试的系统软件 | 3,575,360.60 | | 3,575,360.60 | 2,590,102.32 | | 2,590,102.32 |
| 合计 | 43,709,375.55 | 5,350,420.49 | 38,358,955.06 | 37,120,688.28 | 4,050,420.49 | 33,070,267.79 |

②本报告期，公司不存在重要的在建工程项目。

③本期计提在建工程减值准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|-----------|--------------|--------------|------|--------------|---------|
| 安装调试的机器设备 | 4,050,420.49 | 1,300,000.00 | | 5,350,420.49 | 未达到验收条件 |
| 合计 | 4,050,420.49 | 1,300,000.00 | | 5,350,420.49 | / |

④本期计提在建工程减值准备情况

2021 年 11 月，公司与烟台裕丰机床辅机有限公司签订了排屑系统项目（一期）和排屑系统项目（二期）《合同》，约定买方向卖方购买排屑系统项目（以下简称“该项目”），总合同价为 3,250,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计付款 1,300,000.00 元。上述设备因为质量问题无法达到预定可使用状态，目前双方已就上述产品质量问题向仲裁委员会申请仲裁，案件正在审理中，截至本报告期末，公司累计对该设备按付款金额计提 1,300,000.00 元减值准备。

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 14,767,212.25 | 3,520,705.62 | 1,634,875.45 | 651,310.06 | 20,574,103.38 |
| 2.本期增加金额 | 6,805,265.21 | 2,323,516.02 | 1,856,352.88 | 2,011,589.81 | 12,996,723.92 |
| (1) 新增租赁 | 7,100,415.30 | 2,165,566.05 | 1,827,137.95 | 1,954,255.79 | 13,047,375.09 |
| (2) 外币报表折算 | -295,150.09 | 157,949.97 | 29,214.93 | 57,334.02 | -50,651.17 |
| 3.本期减少金额 | 5,831,800.45 | | 302,995.05 | 297,379.98 | 6,432,175.48 |
| (1) 处置 | 5,831,800.45 | | 302,995.05 | 297,379.98 | 6,432,175.48 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 15,740,677.01 | 5,844,221.64 | 3,188,233.28 | 2,365,519.89 | 27,138,651.82 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额 | 8,183,641.32 | 793,582.36 | 669,647.58 | 311,549.24 | 9,958,420.50 |
| 2.本期增加金额 | 4,500,363.10 | 157,494.81 | 745,359.18 | 274,590.28 | 5,677,807.37 |
| （1）计提 | 4,790,101.65 | 122,498.54 | 715,198.34 | 172,992.86 | 5,800,791.39 |
| （2）外币报表折算 | -289,738.55 | 34,996.27 | 30,160.84 | 101,597.42 | -122,984.02 |
| 3.本期减少金额 | 5,831,800.45 | | 302,995.05 | 297,379.98 | 6,432,175.48 |
| （1）处置 | 5,831,800.45 | | 302,995.05 | 297,379.98 | 6,432,175.48 |
| （2）其他减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,852,203.97 | 951,077.17 | 1,112,011.71 | 288,759.54 | 9,204,052.39 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 8,888,473.04 | 4,893,144.47 | 2,076,221.57 | 2,076,760.35 | 17,934,599.43 |
| 期初账面价值 | 6,583,570.93 | 2,727,123.26 | 965,227.87 | 339,760.82 | 10,615,682.88 |

15、无形资产

（1）无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专用技术 | 电脑软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 49,094,950.00 | 112,125,263.40 | 26,961,501.85 | 3,503,411.58 | 191,685,126.83 |
| 2.本期增加金额 | - | 21,587,315.26 | 1,689,932.05 | 487,509.95 | 23,764,757.26 |
| （1）购置 | | 1,296,233.56 | 860,497.40 | 94,286.09 | 2,251,017.05 |
| （2）内部研发 | | 10,859,875.14 | | | 10,859,875.14 |
| （3）外币报表折算 | | 9,431,206.56 | 633,395.05 | 393,223.86 | 10,457,825.47 |
| （4）在建工程转入 | | | 196,039.60 | | 196,039.60 |

| 项 目 | 土地使用权 | 专用技术 | 电脑软件 | 商标权 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | - | 11,844,108.47 | 5,160,831.31 | 829,641.94 | 17,834,581.72 |
| (1) 处置 | | 11,844,108.47 | 5,160,831.31 | 829,641.94 | 17,834,581.72 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 49,094,950.00 | 121,868,470.19 | 23,490,602.59 | 3,161,279.59 | 197,615,302.37 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,034,578.45 | 64,033,758.63 | 22,890,101.60 | 2,477,609.48 | 96,436,048.16 |
| 2. 本期增加金额 | 981,916.32 | 16,441,520.94 | 1,933,352.47 | 680,053.76 | 20,036,843.49 |
| (1) 计提 | 981,916.32 | 10,397,201.71 | 1,356,685.71 | 379,692.64 | 13,115,496.38 |
| (2) 外币报表折算 | | 6,044,319.23 | 576,666.76 | 300,361.12 | 6,921,347.11 |
| 3. 本期减少金额 | | 11,844,108.47 | 5,160,831.31 | 829,641.94 | 17,834,581.72 |
| (1) 处置 | | 11,844,108.47 | 5,160,831.31 | 829,641.94 | 17,834,581.72 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,016,494.77 | 68,631,171.10 | 19,662,622.76 | 2,328,021.30 | 98,638,309.93 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 41,078,455.23 | 53,237,299.09 | 3,827,979.83 | 833,258.29 | 98,976,992.44 |
| 期初账面价值 | 42,060,371.55 | 48,091,504.77 | 4,071,400.25 | 1,025,802.10 | 95,249,078.67 |

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是 63.48%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 无形资产的减值测试情况

不适用。

16、开发支出

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 主轴项目 | 2,020,037.64 | 1,557,360.41 |
| 转台、电机及零部件项目 | 7,293,758.94 | 4,720,493.83 |
| 伺服驱动器项目 | 6,669,620.51 | 2,325,251.75 |
| 合计 | 15,983,417.09 | 8,603,105.99 |

注：开发支出具体情况详见“附注六、研发支出”。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

| 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 | 外币报表折算 差异 | 处 置 | 其 他 | |
| Infranor 集团 | 203,270,161.36 | | 23,584,426.40 | | | 226,854,587.76 |
| 岳阳市显隆电机 有限公司 | 25,289,859.89 | | | | | 25,289,859.89 |
| 合 计 | 228,560,021.25 | | 23,584,426.40 | | | 252,144,447.65 |

(2) 商誉减值准备

| 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 | 外币报表折 算差异 | 处 置 | 其 他 | |
| Infranor 集团 | 12,584,027.43 | 154,375,472.20 | 12,087,316.54 | | | 179,046,816.17 |
| 岳阳市显隆电机 有限公司 | | | | | | |
| 合 计 | 12,584,027.43 | 154,375,472.20 | 12,087,316.54 | | | 179,046,816.17 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) Infranor 集团商誉所在资产组相关信息

①商誉形成的历史沿革

2020 年 1 月，公司通过子公司昊志国际（香港）有限公司并购 Infranor Holding S.A.

和 Bleu Indim S.A.100%股权。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》中关于非同一控制下企业合并的会计处理方法，

即将购买方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。本次并购支付对价为 3,340.38 万瑞士法郎，合并日可辨认净资产公允价值为 645.63 万瑞士法郎，公司在合并报表中确认的商誉为 2,694.75 万瑞士法郎，其中，核心商誉金额为 2,651.08 万瑞士法郎，非核心商誉金额为 43.67 万瑞士法郎。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已对 Infranor 集团商誉累计计提的核心商誉减值准备金额为 147.61 万瑞士法郎，非核心商誉减值准备金额为 19.22 万瑞士法郎。

②商誉相关资产组的识别与界定

Infranor 集团主营业务明确，主要从事伺服电机、伺服驱动器和数控系统等产品的研发、生产和销售。Infranor 集团主营业务与商誉的初始确认及以前年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为能够从企业合并的协同效应中受益的，经企业可以认定的能够独立产生现金流最小资产组。

③含商誉的资产组范围

Infranor 集团资产组包括固定资产、无形资产、其他非流动资产以及与资产组不可分割的商誉，资产组账面价值具体如下：

单位：瑞士法郎/万元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------|
| 固定资产净额 | 513.15 |
| 无形资产 | 572.93 |
| 开发支出 | 79.23 |
| 其他非流动资产（其他长期资产） | 8.69 |
| 商誉相关资产组净额 | 1,173.99 |
| 并购时产生的商誉 | 2,694.75 |
| 包括商誉的相关资产组账面余额 | 3,868.74 |

2) 岳阳市显隆电机有限公司商誉所在资产组相关信息

①商誉形成的历史沿革

2017 年，公司与五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）签订了《支付现金购买资产协议》，公司以 8000 万元的价格收购五莲新科瑞鑫股权投资管理中心（有限合伙）持有岳阳市显隆电机有限公司（曾用名：东莞市显隆电机有限公司）80%的股权份额。资产交割日，东莞市显隆电机有限公司归属于昊志机电的账面净资产的公允价值为 5,471.01 万元，商誉金额为 2,528.99 万元。

②商誉相关资产组的识别与界定

岳阳市显隆电机有限公司主营业务明确，主要从事数控机床主轴的研发、生产和销售。岳阳市显隆电机有限公司主营业务与商誉的初始确认及以前年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，为能够从企业合并的协同效应中受益的，经企业可以认定的能够独立产生现金流最小资产组。

③含商誉的资产组范围

岳阳市显隆电机有限公司资产组包括固定资产、无形资产、其他非流动资产以及与资产组不可分割的商誉，资产组账面价值具体如下：

单位：人民币/万元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------|
| 固定资产净额 | 3,576.23 |
| 在建工程 | 653.62 |
| 无形资产 | 36.57 |
| 其他非流动资产（其他长期资产） | 105.35 |
| 商誉相关资产组净额 | 4,371.78 |
| 并购时产生的商誉 | 2,528.99 |
| 包括商誉的相关资产组账面余额 | 6,900.76 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

1) Infranor 集团商誉所在资产组

根据北京中企华资产评估有限责任公司 2024 年 4 月 22 日出具的《广州市昊志机电股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及包含商誉的 Infranor 集团资产组可收回金额资产评估报告》（中企华评报字（2024）6243 号），按照资产预计未来现金流量的现值方法进行估算资产组可收回金额，与前期评估方法保持一致。

商誉减值测算过程如下：

单位：瑞士法郎/万元

| 项目 | 金额 |
|---------------|----------|
| 核心商誉账面余额① | 2,651.08 |
| 核心商誉减值准备② | 147.61 |
| 核心商誉账面价值③=①-② | 2,503.47 |
| 商誉相关资产组账面价值④ | 1,173.99 |

| | |
|------------------------|----------|
| 包含商誉的资产组账面价值⑤=④+③ | 3,677.47 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑥ | 1,720.00 |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑦=⑥-⑤ | 1,957.47 |

可收回金额计算的关键参数信息：

| 项目 | 关键参数 | 确定依据 |
|------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 预测期 | 2024~2028 年 | |
| 预测期营业收入（瑞士法郎/万元） | 4,623.00~ 5,391.80 | 参照 2023 年实际销售情况以及 2024 年预算、公司对未来增长的预测 |
| 预测期营业收入增长率 | -4.76%~5.15% | |
| 稳定期增长率 | 0% | |
| 毛利率 | 38.47%~40.64% | 参照 2023 年实际毛利率水平及考虑降本增效等措施后预计毛利率 |
| 销售费用率 | 12.63%~12.66% | 参照 2023 年实际费用率水平及未来公司的经营战略预计费用率 |
| 管理费用率 | 12.71%~13.57% | |
| 研发费用率 | 6.44%~6.88% | |
| 税后折现率 | 9.60% | 按加权平均资本成本 WACC 计算 |

前述信息与前次减值测试采用的信息不一致的差异原因：

| 项目 | 本年度 | 上年度 | 差异原因 |
|------------------|--------------------|-------------------|---|
| 预测期营业收入（瑞士法郎/万元） | 4,623.00~ 5,391.80 | 5,195.00~6,023.00 | 详见说明 |
| 预测期营业收入增长率 | -4.76%~5.15% | 3.71%~9.96% | |
| 毛利率 | 38.47%~40.64% | 38.29%~ 40.91% | 变动较小 |
| 销售费用率 | 12.63%~12.66% | 9.95%~10.17% | 详见说明 |
| 管理费用率 | 12.71%~13.57% | 12.72%~13.34% | 变动较小 |
| 研发费用率 | 6.44%~6.88% | 5.52%~5.98% | 详见说明 |
| 税后折现率 | 9.60% | 10.70% | 无风险报酬率（瑞士 10 年期国债收益率）由 2022 年主要的 1.6%下降至 2023 年末的 0.70%，导致加权平均资本成本 WACC 下降。 |

关于两期预测数据的差异说明：

2021-2023 年，Infranor 集团近 3 年的营业收入及期末在手订单情况如下：

| 项目 | 2023 年度 /2022.12.31 | 2022 年度 /2022.12.31 | 2021 年度 /2021.12.31 |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 实现的营业收入(瑞士法郎/万元) | 4,854.13 | 4,724.25 | 4,700.81 |

2023 年度

货币单位：人民币元

| | | | |
|-------------------|----------|----------|----------|
| 营业收入增加金额(瑞士法郎/万元) | 129.88 | 23.44 | -- |
| 营业收入增长率 | 2.75% | 0.50% | -- |
| 期末在手订单金额(瑞士法郎/万元) | 1,570.50 | 2,189.90 | 1,641.20 |
| 在手订单增加金额(瑞士法郎/万元) | -619.40 | 548.70 | -- |
| 期末在手订单增长率 | -28.28% | 33.43% | -- |

如上表，虽然 2022 年度实现的营业收入仅比上年度同期数据增加 23.44 万瑞士法郎，增长率为 0.50%，但 2022 年末的在手订单金额比 2021 年末同期数据增加了 548.70 万瑞士法郎，在手订单增长率为 33.43%；而 2023 年度实现的营业收入比上年度同期增加 129.88 万瑞士法郎，但 2023 年末的在手订单金额比 2022 年末的同期数据减少了 619.40 万瑞士法郎，增长-28.28%。

在 2023 年上半年，Infranor 集团的业绩基本符合预算。2023 年 1-6 月，Infranor 集团实现的营业收入金额为 2,849.75 万瑞士法郎（未经审计），实现的营业利润金额为 254.31 万瑞士法郎（未经审计），而 2022 年末 Infranor 集团的预测营业收入为 5,195.00 万瑞士法郎，预测营业利润为 488.74 万瑞士法郎。截至 2023 年 6 月末，公司实现的营业收入和营业利润占 2022 年末预测数据的比例分别为 54.86%和 52.03%。

但是，从 2023 年下半年起，客户推迟了订单或将预测更改为消极情形。另外，2023 年以来，瑞士法郎汇率上升，进一步影响了 Infranor 集团的产品竞争力。这些因素综合导致 Infranor 集团 2023 年营业收入增长不及预期。

因此，结合 2023 年以来外部宏观经济环境对 Infranor 集团业绩的影响，相对于 2022 年末，Infranor 集团在 2023 年末调低了 2024-2028 年度的营业收入和营业收入增长预测数据。

未来几年，Infranor 集团将实施一系列的措施，包括但不限于：

- ①加大市场推广和品牌宣传力度，开发新市场，以扩大产品销售；
- ②计划通过新建法国工厂，以自产代替部分产品的委外加工，降低产品成本，提高毛利率；
- ③继续加大研发投入，持续推出高性能高毛利产品。

结合公司的这些措施，相对于 2022 年末，公司 2023 年末预测销售费用率和研发费用率比上期预测数分别提高约 2%和 1%。

2) 岳阳市显隆电机有限公司商誉所在资产组

公司按照资产预计未来现金流量的现值方法进行估算资产组可收回金额，商誉减值测算过程如下：

单位：万元

| 项目 | 金额 |
|------------------------|-----------|
| 商誉账面价值① | 2,528.99 |
| 商誉相关资产组账面价值② | 4,371.78 |
| 包含商誉的资产组账面价值③=①+② | 6,900.76 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）④ | 13,900.00 |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑤=③-④ | 0.00 |

可收回金额计算的关键参数信息：

| 项目 | 关键参数 | 确定依据 |
|------------|---------------|---------------------------------------|
| 预测期 | 2024~2028 年 | |
| 预测期营业收入增长率 | 4.66%~25.19% | 参照 2023 年实际销售情况以及 2024 年预算、公司对未来增长的预测 |
| 稳定期增长率 | 0% | |
| 毛利率 | 40.96%~43.53% | 参照 2023 年实际毛利率水平及考虑降本增效等措施后预计毛利率 |
| 税后折现率 | 13.23% | 按加权平均资本成本 WACC 计算 |

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

不适用。

18、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|------------|--------------|--------------|--------|------------|
| 租入固定资产改良支出 | 75,856.61 | 98,477.18 | 174,333.79 | | |
| 工业强基研发合作款 | 722,222.20 | 660,000.00 | 1,198,333.39 | | 183,888.81 |
| 其他费用 | 7,672.59 | 376,676.70 | 17,760.02 | | 366,589.27 |
| 合计 | 805,751.40 | 1,135,153.88 | 1,390,427.20 | | 550,478.08 |

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 内部交易未实现利润 | 5,440,685.64 | 1,296,947.13 | 2,642,428.22 | 1,085,375.96 |
| 可抵扣亏损 | 293,794,281.49 | 44,443,178.48 | 139,343,432.55 | 21,075,327.62 |
| 坏账准备 | 135,580,542.05 | 20,418,889.22 | 130,827,761.37 | 19,772,841.08 |
| 存货跌价准备 | 123,742,797.34 | 18,543,349.48 | 107,754,267.76 | 16,163,140.17 |
| 政府补助 | 42,528,126.30 | 6,379,218.95 | 44,702,675.30 | 6,705,401.30 |
| 预计负债 | 20,831,036.18 | 3,114,436.43 | 21,291,245.70 | 3,193,686.87 |
| 长期应付职工薪酬 | 21,421,856.30 | 3,140,517.79 | 10,503,151.68 | 1,554,397.05 |
| 研发项目税收抵免 | | 2,406,357.55 | | 1,437,643.40 |
| 预提费用 | 2,209,525.65 | 409,922.00 | 8,144,026.82 | 1,290,108.35 |
| 在建工程减值准备 | 5,350,420.49 | 802,563.07 | 4,050,420.49 | 607,563.07 |
| 应付职工薪酬 | 4,321,501.46 | 1,080,375.36 | 3,425,397.29 | 856,349.32 |
| 其他非流动资产减值准备 | 1,208,563.72 | 181,284.56 | 1,208,563.72 | 181,284.56 |
| 开发支出减值准备 | | | 1,659,927.61 | 248,989.14 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 865,857.72 | 129,878.66 | 819,781.23 | 122,967.18 |
| 新租赁准则税会差异 | 10,640,027.11 | 2,056,856.29 | 7,793,143.85 | 1,600,770.58 |
| 固定资产减值准备 | 1,858,201.86 | 278,730.28 | | |
| 合计 | 669,793,423.31 | 104,682,505.25 | 484,166,223.59 | 75,895,845.65 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 7,913,512.33 | 2,007,830.98 | 9,957,641.06 | 2,052,390.18 |
| 固定资产折旧时间差 | 57,188,260.51 | 8,578,239.07 | 58,375,846.98 | 8,756,377.05 |
| 研发项目的临时性差异 | 27,237,493.23 | 6,103,045.35 | 20,743,928.23 | 4,823,340.83 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 14,124,544.61 | 2,118,681.69 | 197,911.31 | 29,686.70 |
| 租赁导致的递延所得税负债 | 10,759,842.23 | 2,074,828.56 | 7,766,367.31 | 1,598,911.14 |
| 合 计 | 117,223,652.91 | 20,882,625.65 | 97,041,694.89 | 17,260,705.90 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 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 | | 104,682,505.25 | | 75,895,845.65 |
| 递延所得税负债 | | 20,882,625.65 | | 17,260,705.90 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,790,559.86 | 14,944,156.97 |
| 可抵扣亏损 | 23,885,732.64 | 22,830,946.05 |
| 合 计 | 37,676,292.50 | 37,775,103.02 |

(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

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 2023 年 | | |
| 2024 年 | | |
| 2025 年 | | |
| 2026 年 | | |
| 2027 年 | | |
| 5 年以上 | 23,885,732.64 | 22,830,946.05 |
| 合 计 | 23,885,732.64 | 22,830,946.05 |

20、其他非流动资产

| 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、设备款 | 4,934,554.35 | 1,208,563.72 | 3,725,990.63 | 10,170,554.40 | 1,208,563.72 | 8,961,990.68 |
| 长期租赁保证金 | 731,575.80 | | 731,575.80 | 712,613.65 | | 712,613.65 |
| 合 计 | 5,666,130.15 | 1,208,563.72 | 4,457,566.43 | 10,883,168.05 | 1,208,563.72 | 9,674,604.33 |

2018 年公司向广州市敏嘉制造技术有限公司采购 18 台磨床，累计付款 7,449,090.86 元，耗用材料 2,771,693.88 元。截至 2023 年 12 月 31 日，11 台设备已到货，7 台设备未到货，上述设备因为质量问题无法达到预定可使用状态，目前公司已就上述产品质量问题向法院提起诉讼，

案件正在审理中，截至本报告期末，公司累计对 11 台已到货设备计提 1,208,563.72 元减值准备。

21、所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---------|------------------|----------------|------|------------------------|------------------|----------------|------|------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,091,332.73 | 1,091,332.73 | 冻结 | 银行承兑汇票保证金 | 15,887,114.52 | 15,887,114.52 | 冻结 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 5,018,431.24 | 5,018,431.24 | 冻结 | 司法冻结 | | | | |
| 应收票据 | | | | | 1,566,493.35 | 1,566,493.35 | 冻结 | 质押银行承兑汇票 |
| 应收账款 | 200,000.00 | | | 应收票据质押（逾期未收款，已重分类应收账款） | 200,000.00 | | | 应收票据质押（逾期未收款，已重分类应收账款） |
| 应收款项融资 | | | | | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | 质押 | 质押银行承兑汇票 |
| 固定资产 | 834,275,128.54 | 716,960,136.88 | 抵押 | 融资抵押 | 973,601,859.30 | 843,052,458.02 | 抵押 | 融资抵押 |
| 无形资产 | 49,094,950.00 | 41,078,455.23 | 抵押 | 抵押借款 | 49,094,950.00 | 42,060,371.55 | 抵押 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 139,677,635.34 | 78,292,396.03 | 抵押 | 抵押借款 | | | | |
| 其他非流动资产 | | | | | 571,835.25 | 571,835.25 | 质押 | 租赁押金 |
| 合计 | 1,029,357,477.85 | 842,440,752.11 | | | 1,051,922,252.42 | 914,138,272.69 | | |

22、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 27,000,000.00 | 87,500,000.00 |
| 抵押借款 | 79,000,000.00 | 177,000,000.00 |
| 信用借款 | 35,055,219.39 | 28,997,124.39 |
| 应计利息 | 114,055.56 | 306,138.90 |
| 已贴现未到期的票据 | 14,653,138.31 | |
| 合计 | 155,822,413.26 | 293,803,263.29 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

23、应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 5,661,951.99 | 13,765,418.07 |
| 银行承兑汇票 | | 30,666,261.77 |
| 合 计 | 5,661,951.99 | 44,431,679.84 |

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 163,751,731.88 | 91,496,639.44 |
| 应付设备款 | 6,629,356.07 | 8,976,813.47 |
| 合 计 | 170,381,087.95 | 100,473,452.91 |

(2) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 金承诺国际（香港）有限公司 | 2,323,576.40 | 因验收问题暂未支付 |
| 江苏益科热处理设备有限公司 | 1,383,487.18 | 因验收问题暂未支付 |
| 合 计 | 3,707,063.58 | |

25、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 10,618,732.75 | 16,293,288.53 |
| 销售返利 | 1,257,047.28 | 2,547,196.53 |
| 合 计 | 11,875,780.03 | 18,840,485.06 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 40,288,885.60 | 378,703,636.55 | 369,105,300.65 | 49,887,221.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 12,641,480.62 | 12,641,480.62 | - |
| 三、辞退福利 | | | | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | - |
| 合 计 | 40,288,885.60 | 391,345,117.17 | 381,746,781.27 | 49,887,221.50 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 30,716,661.84 | 322,788,373.43 | 314,290,112.24 | 39,214,923.03 |
| 二、职工福利费 | 10,665.90 | 7,771,935.53 | 7,767,088.46 | 15,512.97 |
| 三、社会保险费 | 3,916,602.93 | 36,026,450.42 | 35,971,504.78 | 3,971,548.57 |
| 其中：医疗保险费 | | 6,740,224.57 | 6,740,224.57 | - |
| 工伤保险费 | | 434,492.56 | 434,492.56 | - |
| 生育保险费 | | 9,462.73 | 9,462.73 | - |
| 其他 | 3,916,602.93 | 28,842,270.56 | 28,787,324.92 | 3,971,548.57 |
| 四、住房公积金 | | 3,833,120.00 | 3,833,120.00 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 97,813.88 | 1,100,172.82 | 1,125,200.93 | 72,785.77 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 5,547,141.05 | 7,183,584.35 | 6,118,274.24 | 6,612,451.16 |
| 合 计 | 40,288,885.60 | 378,703,636.55 | 369,105,300.65 | 49,887,221.50 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 12,332,872.05 | 12,332,872.05 | |
| 2、失业保险费 | | 308,608.57 | 308,608.57 | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末余额 |
|-----|------|---------------|---------------|------|
| 合 计 | | 12,641,480.62 | 12,641,480.62 | |

27、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,588,370.75 | 10,361,527.48 |
| 企业所得税 | 1,354,753.08 | 4,042,649.82 |
| 个人所得税 | 2,479,019.36 | 2,173,116.03 |
| 城市维护建设税 | 423,337.55 | 215,071.02 |
| 教育费附加 | 188,308.00 | 107,684.90 |
| 地方教育费附加 | 125,538.67 | 71,789.96 |
| 印花税 | 100,378.02 | 61,514.54 |
| 房产税 | 37,048.71 | 12,695.45 |
| 水利建设基金 | | 11,319.76 |
| 土地使用税 | 8,901.11 | |
| 其他 | 9,041.36 | 28,475.59 |
| 合 计 | 13,314,696.61 | 17,085,844.55 |

28、其他应付款

(1) 其他应付款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 145,022,900.86 | 213,633,879.59 |
| 合 计 | 145,022,900.86 | 213,633,879.59 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付工程、设备款 | 127,146,200.08 | 182,530,705.39 |
| 应付股权收购款 | 3,200,000.00 | 12,800,000.00 |
| 预提费用 | 11,729,448.89 | 12,201,099.23 |

2023 年度

货币单位：人民币元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付销售保证金 | 795,960.00 | 550,000.00 |
| 其他 | 2,151,291.89 | 5,552,074.97 |
| 合 计 | 145,022,900.86 | 213,633,879.59 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|---------------------|
| 中建三局第三建设工程有限责任公司 | 73,388,887.45 | 应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程 |
| 珠海格力智能装备有限公司 | 11,300,600.98 | 应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程 |
| 百应科技有限公司 | 9,550,298.83 | 应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程 |
| 深圳市宝鹰建设集团股份有限公司 | 9,490,086.86 | 应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程 |
| 东莞市海川机电工程有限公司 | 8,992,277.01 | 应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程 |
| 广州德隆装饰工程有限公司 | 2,452,591.18 | 应付工程、设备款，正在执行竣工结算流程 |
| 合 计 | 115,174,742.31 | |

29、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 49,857,281.04 | 18,858,897.96 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 98,342,662.08 | 105,246,077.74 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 5,971,092.68 | 3,938,622.18 |
| 长期负债应计利息 | 973,433.00 | 713,117.19 |
| 合 计 | 155,144,468.80 | 128,756,715.07 |

30、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 496,373.68 | 488,631.80 |
| 未终止确认的应收票据及易信通/米链/简单汇/易信通等 | 54,027,115.33 | 54,249,657.27 |
| 合 计 | 54,523,489.01 | 54,738,289.07 |

31、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 347,045,073.47 | 235,259,789.92 |
| 信用借款 | 58,532,790.81 | 50,992,469.50 |
| 合 计 | 405,577,864.28 | 286,252,259.42 |

32、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 租赁付款额 | 15,357,458.85 | 8,536,658.64 |
| 减：未确认融资费用 | 172,058.24 | 113,837.24 |
| 小 计 | 15,185,400.61 | 8,422,821.40 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 5,971,092.68 | 3,938,622.18 |
| 合 计 | 9,214,307.93 | 4,484,199.22 |

33、长期应付款

(1) 长期应付款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 44,333,717.81 | 96,449,962.74 |
| 专项应付款 | | |
| 合 计 | 44,333,717.81 | 96,449,962.74 |

(2) 按款项性质列示长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 融资租赁款 | 110,676,379.89 | 169,696,040.48 |
| 股权收购款 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 小 计 | 142,676,379.89 | 201,696,040.48 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 98,342,662.08 | 105,246,077.74 |
| 合 计 | 44,333,717.81 | 96,449,962.74 |

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 24,496,390.68 | 12,034,692.84 |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 24,496,390.68 | 12,034,692.84 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额 | 12,034,692.84 | 16,028,077.50 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 5,364,970.55 | 2,940,294.10 |
| 1.当期服务成本 | 3,836,896.26 | 2,894,921.75 |
| 2.过去服务成本 | 1,258,475.03 | |
| 3.结算利得（损失以“-”表示） | | |
| 4、利息净额 | 269,599.26 | 45,372.35 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 9,949,008.23 | -4,873,872.73 |
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | 9,949,008.23 | -4,873,872.73 |
| 四、其他变动 | -4,248,606.53 | -3,359,032.21 |
| 1. 已支付的福利 | -4,130,782.60 | -3,309,684.60 |
| 2. 其他 | -117,823.93 | -49,347.61 |
| 五、外币报表折算差额 | 1,396,325.59 | 1,299,226.18 |
| 六、期末余额 | 24,496,390.68 | 12,034,692.84 |

35、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 826,512.81 | 659,756.94 | 未决诉讼 |
| 产品质量保证 | 23,354,953.97 | 23,327,782.97 | 三包费用 |
| 合计 | 24,181,466.78 | 23,987,539.91 | |

36、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 44,702,675.30 | 10,955,178.80 | 13,129,727.80 | 42,528,126.30 | 收到政府补助 |
| 未实现售后租回损益 | 5,537,323.24 | | 5,477,823.34 | 59,499.90 | 售后回租 |
| 合计 | 50,239,998.54 | 10,955,178.80 | 18,607,551.14 | 42,587,626.20 | |

注：涉及政府补助的项目详见附注九、2。

37、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 1 年以上待转销项税额 | 93,379.93 | 44,600.55 |
| 合 计 | 93,379.93 | 44,600.55 |

38、股本

| 项 目 | 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 | 306,072,836.00 | | | | | | 306,072,836.00 |
| 合 计 | 306,072,836.00 | | | | | | 306,072,836.00 |

39、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 533,804,981.77 | | | 533,804,981.77 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 533,804,981.77 | | | 533,804,981.77 |

40、其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 3,535,517.94 | -9,354,303.55 | | | -1,356,285.70 | -7,998,017.84 | -4,462,499.90 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | 4,229,843.25 | -9,308,227.060 | | | -1,349,374.210 | -7,958,852.84 | -3,729,009.59 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -694,325.31 | -46,076.49 | | | -6,911.49 | -39,165.00 | -733,490.31 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 17,419,609.32 | 15,879,599.65 | | | | 15,879,599.65 | 33,299,208.97 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 17,419,609.32 | 15,879,599.65 | | | | 15,879,599.65 | 33,299,208.97 |
| 其他综合收益合计 | 20,955,127.26 | 6,525,296.10 | | | -1,356,285.70 | 7,881,581.81 | 28,836,709.07 |

41、 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 61,307,247.86 | | | 61,307,247.86 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 61,307,247.86 | | | 61,307,247.86 |

42、 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 364,365,744.94 | 363,948,143.56 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 364,365,744.94 | 363,948,143.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -193,969,005.62 | 22,969,159.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 208,241.66 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 22,343,316.42 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 170,396,739.32 | 364,365,744.94 |

43、 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 994,193,192.21 | 669,764,574.75 | 956,155,257.45 | 615,283,111.37 |
| 其他业务 | 6,086,797.45 | 5,986,252.43 | 8,766,258.77 | 506,034.41 |
| 合 计 | 1,000,279,989.66 | 675,750,827.18 | 964,921,516.22 | 615,789,145.78 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

①按产品类型分类

| 合同分类 | 境内经营分部 | | 境外经营分部 | | 合计 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主轴 | 385,644,381.17 | 259,139,283.73 | | | 385,644,381.17 | 259,139,283.73 |
| 转台、直线电机、减速器等 功能部件 | 124,753,850.29 | 87,314,260.50 | | | 124,753,850.29 | 87,314,260.50 |
| 维修、零配件 | 101,473,690.15 | 84,100,254.39 | | | 101,473,690.15 | 84,100,254.39 |
| 运动控制产品 | | | 382,321,270.60 | 239,210,960.77 | 382,321,270.60 | 239,210,960.77 |
| 其他业务 | 6,086,797.45 | 5,986,067.79 | | | 6,086,797.45 | 5,986,067.79 |
| 合 计 | 617,958,719.06 | 436,539,866.41 | 382,321,270.60 | 239,210,960.77 | 1,000,279,989.66 | 675,750,827.18 |

②按经营地区分类

| 合同分类 | 境内经营分部 | | 境外经营分部 | | 合计 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华南地区 | 393,586,794.56 | 291,164,697.86 | 8,608,240.62 | 5,533,604.76 | 402,195,035.18 | 296,698,302.62 |
| 华东地区 | 148,978,185.82 | 102,008,339.65 | 66,097,233.14 | 37,459,037.46 | 215,075,418.96 | 139,467,377.11 |
| 西南地区 | 13,614,643.51 | 8,406,938.85 | 139,798.79 | 68,483.55 | 13,754,442.30 | 8,475,422.40 |
| 华北地区 | 14,587,252.31 | 6,901,340.38 | 4,864,285.68 | 2,714,570.62 | 19,451,537.99 | 9,615,911.00 |

| 合同分类 | 境内经营分部 | | 境外经营分部 | | 合计 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华中地区 | 16,972,481.82 | 12,212,581.78 | 155,574.35 | 99,262.09 | 17,128,056.17 | 12,311,843.87 |
| 东北地区 | 1,467,185.82 | 867,473.06 | - | - | 1,467,185.82 | 867,473.06 |
| 西北地区 | 5,672,629.07 | 2,823,539.97 | - | - | 5,672,629.07 | 2,823,539.97 |
| 海外地区 | 23,079,546.15 | 12,154,954.86 | 302,456,138.02 | 193,336,002.29 | 325,535,684.17 | 205,490,957.15 |
| 合计 | 617,958,719.06 | 436,539,866.41 | 382,321,270.60 | 239,210,960.77 | 1,000,279,989.66 | 675,750,827.18 |

(3) 履约义务的说明

无。

(4) 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 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(6) 营业收入扣除情况

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| 营业收入金额 | 1,000,279,989.66 | 扣除前营业收入 | 964,921,516.22 | 扣除前营业收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 6,086,797.45 | 扣除项目为与主营业务无关的收入 | 8,766,258.77 | 扣除项目为与主营业务无关的收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.61% | | 0.91% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 6,086,797.45 | 出租固定资产、商标使用权收入及废旧物资收入等 | 8,766,258.77 | 出租固定资产、商标使用权收入及废旧物资收入等 |
| 2. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 6,086,797.45 | | 8,766,258.77 | |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | | | | |
| 营业收入扣除后金额 | 994,193,192.21 | | 956,155,257.45 | |

44、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 7,194,586.55 | 1,488,990.22 |
| 城市维护建设税 | 2,293,093.37 | 1,234,810.39 |
| 教育费附加 | 1,038,234.86 | 609,298.03 |
| 地方教育费附加 | 692,156.53 | 415,810.67 |
| 印花税 | 341,237.66 | 537,935.72 |
| 城镇土地使用税 | 123,230.00 | 123,230.00 |
| 车船税 | 68,598.46 | 48,999.26 |
| 其他 | 1,236,726.55 | 854,569.82 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 12,987,863.98 | 5,313,644.11 |

45、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 60,040,416.12 | 51,553,846.81 |
| 三包损失 | 13,475,160.15 | 13,770,078.93 |
| 差旅费 | 7,143,930.80 | 6,166,756.89 |
| 业务宣传费 | 8,450,847.11 | 5,361,154.71 |
| 办公费 | 3,943,974.41 | 4,760,933.18 |
| 业务招待费 | 2,686,194.77 | 2,478,227.55 |
| 折旧及摊销 | 4,167,862.97 | 2,166,541.52 |
| 其他 | 4,648,834.01 | 2,661,961.77 |
| 合 计 | 104,557,220.34 | 88,919,501.36 |

46、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 59,551,382.75 | 60,709,140.70 |
| 中介机构费 | 10,183,318.37 | 11,150,909.72 |
| 办公费 | 9,971,995.83 | 8,957,866.56 |
| 折旧费 | 24,736,293.61 | 4,734,693.88 |
| 业务招待费 | 6,474,531.29 | 4,383,547.04 |
| 差旅费 | 3,098,642.96 | 2,809,874.75 |
| 无形资产摊销 | 3,729,155.69 | 2,804,393.65 |
| 其他 | 10,115,420.31 | 9,472,057.09 |
| 合 计 | 127,860,740.81 | 105,022,483.39 |

47、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 57,390,724.45 | 59,791,846.75 |
| 材料费用 | 5,422,221.62 | 5,681,485.65 |
| 其他费用 | 26,697,250.76 | 25,648,901.91 |
| 合 计 | 89,510,196.83 | 91,122,234.31 |

48、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 40,026,253.37 | 33,703,853.02 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 300,705.36 | 228,256.44 |
| 减：利息收入 | 448,441.64 | 1,626,006.68 |
| 汇兑损益 | 860,857.03 | 245,188.62 |
| 手续费及其他 | 1,382,193.11 | 962,101.88 |
| 合 计 | 41,820,861.87 | 33,285,136.84 |

49、其他收益

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 23,081,563.32 | 24,177,837.94 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 | 13,129,727.80 | 13,085,621.71 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 9,951,835.52 | 11,092,216.23 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 8,688,285.66 | 3,017,083.51 |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 155,673.98 | 310,942.05 |
| 进项税加计扣除 | 5,760,632.47 | |
| 其他 | 2,771,979.21 | 2,706,141.46 |
| 合 计 | 31,769,848.98 | 27,194,921.45 |

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

50、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -3,150.18 |
| 合 计 | | -3,150.18 |

51、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|------------|
| 交易性金融资产 | 14,124,544.61 | 197,911.31 |
| 合 计 | 14,124,544.61 | 197,911.31 |

52、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -1,600,060.85 | 1,153,263.96 |
| 应收账款坏账损失 | -5,175,988.06 | -4,580,463.47 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,243,834.10 | -330,911.51 |
| 合 计 | -5,532,214.81 | -3,758,111.02 |

53、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -46,634,870.12 | -14,129,608.51 |
| 固定资产减值损失 | -1,858,201.86 | |
| 在建工程减值损失 | -1,300,000.00 | -1,492,374.20 |
| 商誉减值损失 | -154,375,472.20 | -10,700,093.04 |
| 开发支出减值损失 | | -1,659,927.61 |
| 其他 | | -117,489.91 |
| 合 计 | -204,168,544.18 | -28,099,493.27 |

54、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 非流动资产处置损失 | -586,362.83 | -152,764.53 |
| 合 计 | -586,362.83 | -152,764.53 |

55、营业外收入

(1) 营业外收入情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废利得合计 | | | |
| 其中：固定资产报废利得 | | | |
| 无形资产报废利得 | | | |
| 政府补助 | 3,140,437.90 | 3,125.00 | 3,140,437.90 |
| 搬厂补贴 | | 5,440,000.00 | |
| 盘盈利得 | 365,671.69 | 479,551.28 | 365,671.69 |
| 违约金、赔款收入 | 38,370.50 | 83,897.03 | 38,370.50 |

| 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 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 核销应付款项 | 2,661,503.34 | 69,642.25 | 2,661,503.34 |
| 其他 | 1,357,495.61 | 747,639.29 | 1,357,495.61 |
| 合 计 | 7,563,479.04 | 6,823,854.85 | 7,563,479.04 |

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

56、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 18,064.56 | | 18,064.56 |
| 其中：固定资产报废损失 | 18,064.56 | | 18,064.56 |
| 无形资产报废损失 | | | |
| 对外捐赠 | 80,000.00 | 400,110.00 | 80,000.00 |
| 搬厂费用 | 1,511,833.68 | 5,440,000.00 | 1,511,833.68 |
| 盘亏损失 | 156,176.55 | 356,980.84 | 156,176.55 |
| 罚款及滞纳金 | 63,519.53 | 17,286.59 | 63,519.53 |
| 其他 | 527,441.90 | 329,219.93 | 527,441.90 |
| 合 计 | 2,357,036.22 | 6,543,597.36 | 2,357,036.22 |

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,782,510.21 | 4,483,466.65 |
| 递延所得税费用 | -23,726,360.90 | -8,631,393.02 |
| 合 计 | -17,943,850.69 | -4,147,926.37 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------------|-----------------|
| 利润总额 | -211,394,006.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -31,709,101.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -143,093.38 |

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | -21,482.81 |
| 非应税收入的影响 | -865,208.45 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 23,560,439.82 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 86,275.89 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -9,739,470.30 |
| 其他 | 887,789.54 |
| 所得税费用 | -17,943,850.69 |

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 20,907,014.32 | 20,906,798.13 |
| 活期存款利息 | 448,441.64 | 943,926.68 |
| 保证金及押金 | 245,960.00 | 613,000.00 |
| 往来款及其他 | 14,595,425.78 | 13,134,878.40 |
| 合 计 | 36,196,841.74 | 35,598,603.21 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 使用现金支付的费用 | 74,511,877.11 | 47,490,052.75 |
| 往来款及其他 | 6,277,534.15 | 4,222,155.31 |
| 合 计 | 80,789,411.26 | 51,712,208.06 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 收到售后回租款 | 61,750,000.00 | 170,000,000.00 |
| 收到子公司少数股东业绩补偿款 | 197,911.31 | |
| 其他 | | 98,000,000.00 |
| 合 计 | 61,947,911.31 | 268,000,000.00 |

②支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 租赁款 | 131,510,493.66 | 105,475,399.50 |
| 支付子公司少数股东股权转让款 | 9,600,000.00 | |
| 其他 | | 103,075,423.55 |
| 合 计 | 141,110,493.66 | 208,550,823.05 |

③筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 293,497,124.39 | 125,280,626.34 | 3,537,884.28 | 266,607,277.31 | | 155,708,357.70 |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | 305,111,157.38 | 178,689,306.97 | 6,614,912.73 | 34,980,231.77 | | 455,435,145.31 |
| 银行借款小计 | 598,608,281.77 | 303,969,933.31 | 10,152,797.01 | 301,587,509.08 | | 611,143,503.01 |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款) | 201,696,040.48 | 61,750,000.00 | 4,068,756.89 | 124,838,417.48 | | 142,676,379.89 |
| 租赁负债 | 8,422,821.40 | | 13,434,655.40 | 6,672,076.18 | | 15,185,400.62 |
| 租赁小计(含售后回租) | 210,118,861.88 | 61,750,000.00 | 17,503,412.29 | 131,510,493.66 | | 157,861,780.51 |
| 合计 | 808,727,143.65 | 365,719,933.31 | 27,656,209.30 | 433,098,002.74 | | 769,005,283.52 |

注：上表各负债项目不含应计利息。

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

| 补 充 资 料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -193,450,156.07 | 25,276,868.05 |
| 加：资产减值准备 | 204,168,544.18 | 28,099,493.27 |
| 信用减值损失 | 5,532,214.81 | 3,758,111.01 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 93,261,551.65 | 62,004,668.34 |
| 使用权资产摊销 | 5,800,791.39 | 5,087,866.24 |
| 无形资产摊销 | 13,115,496.38 | 15,949,155.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,390,427.20 | 1,120,708.37 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 586,362.83 | 152,764.53 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 18,064.56 | |

| 补 充 资 料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -14,124,544.61 | -197,911.31 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 40,026,253.37 | 28,669,568.42 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | 3,150.18 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -28,779,748.11 | -5,296,622.17 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 3,621,919.75 | -229,106.25 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -36,283,136.28 | -62,951,775.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,701,342.31 | -162,804,604.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 32,783,060.15 | 179,072,029.17 |
| 其他 | 16,447,618.73 | 3,577,319.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 141,413,377.62 | 121,291,682.81 |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 新增的使用权资产 | 13,047,375.09 | 4,975,246.77 |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 64,411,662.27 | 155,041,896.68 |
| 减：现金的期初余额 | 155,041,896.68 | 257,809,987.93 |
| 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 | -90,630,234.41 | -102,768,091.25 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 64,411,662.27 | 155,041,896.68 |
| 其中：库存现金 | 149,953.26 | 70,889.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 64,261,709.01 | 154,971,007.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 64,411,662.27 | 155,041,896.68 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|-------|-------|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|--------------|---------------|--------------------|
| 银行存款 | 5,018,431.24 | 5,944.04 | 司法冻结/银行承兑 汇票保证金 |
| 其他货币资金 | 1,091,332.73 | 15,881,170.48 | 银行承兑汇票保证 金 |
| 合计 | 6,109,763.97 | 15,887,114.52 | |

60、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 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 | | | 25,775,298.80 |
| 其中：美元 | 1,332,280.17 | 7.0827 | 9,436,140.76 |
| 欧元 | 1,317,685.16 | 7.8592 | 10,355,951.21 |
| 瑞士法郎 | 591,712.67 | 8.4184 | 4,981,273.94 |
| 英镑 | 110,819.80 | 9.0411 | 1,001,932.89 |
| 应收账款 | | | 51,269,936.56 |
| 其中：美元 | 1,002,967.75 | 7.0827 | 7,103,719.68 |
| 欧元 | 4,323,048.35 | 7.8592 | 33,975,701.59 |
| 瑞士法郎 | 1,210,505.00 | 8.4184 | 10,190,515.29 |
| 应付账款 | | | 30,256,006.73 |
| 其中：美元 | 51,104.90 | 7.0827 | 361,960.68 |
| 欧元 | 2,875,648.76 | 7.8592 | 22,600,298.73 |
| 瑞士法郎 | 585,928.00 | 8.4184 | 4,932,576.28 |
| 英镑 | 4,224.73 | 9.0411 | 38,196.21 |
| 日元 | 46,274,399.00 | 0.0502 | 2,322,974.83 |
| 其他应付款 | | | 3,573,736.26 |
| 其中：美元 | 34,762.87 | 7.0827 | 246,214.98 |
| 欧元 | 284,086.36 | 7.8592 | 2,232,691.52 |
| 瑞士法郎 | 130,052.00 | 8.4184 | 1,094,829.76 |
| 短期借款 | | | 35,075,896.46 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币 余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：欧元 | 4,463,036.50 | 7.8592 | 35,075,896.46 |
| 长期借款 | | - | 55,908,715.82 |
| 其中：欧元 | 2,025,818.89 | 7.8592 | 15,921,315.82 |
| 瑞士法郎 | 4,750,000.00 | 8.4184 | 39,987,400.00 |

(2) 境外经营实体说明

公司境外实体主要是 Infranor 集团，其境外主要经营地为瑞士，主要业务为从事伺服驱动、伺服电机和数控系统等工业运动控制领域核心部件的研发设计生产制造、销售。由于其经营地总部为瑞士，所以选择瑞士法郎为记账本位币，其下属子公司将主要经营地当地的货币作为记账本位币，Infranor 集团在合并层面全部折算为瑞士法郎报表。

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

| 项 目 | 本期金额 |
|---------------------|----------------|
| 本期采用简化处理的短期租赁费用 | 1,042,387.73 |
| 本期低价值资产租赁费用 | 16,718.81 |
| 租赁负债的利息费用 | 300,705.36 |
| 本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 本期与租赁相关的总现金流出 | 7,731,182.74 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 0.00 |
| 售后租回交易现金流入 | 61,750,000.00 |
| 售后租回交易现金流出 | 124,838,417.48 |

涉及售后租回交易的情况说明：

不适用。

(2) 本公司作为出租方

①作为出租人的经营租赁

A.经营租赁收入

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入 |
|--------|--------------|------------------------------|
| 经营租赁收入 | 1,183,144.42 | |
| 合计 | 1,183,144.42 | |

B.未来五年每年未折现租赁收款额及五年后未折现租赁收款额总额

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|------------|------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 712,362.39 | 278,686.24 |
| 第二年 | 705,600.00 | 0.00 |
| 第三年 | 176,400.00 | 0.00 |
| 第四年 | 0.00 | 0.00 |
| 第五年 | 0.00 | 0.00 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 0.00 | 0.00 |

②作为出租人的融资租赁

无。

六、研发支出

1、按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 74,534,207.54 | 70,752,345.31 |
| 材料费用 | 6,666,940.04 | 5,681,485.65 |
| 其他费用 | 27,482,300.37 | 28,750,797.12 |
| 合计 | 108,683,447.95 | 105,184,628.08 |
| 其中：费用化研发支出 | 89,510,196.83 | 91,122,234.31 |
| 资本化研发支出 | 19,173,251.12 | 14,062,393.77 |

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

(1) 符合资本化条件的研发项目开发支出的情况

| 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 | 核销 | |
| 主轴项目 | 3,012,150.61 | 462,677.23 | | | | 1,454,790.20 | 2,020,037.64 |
| 转台、电机及零部件项目 | 4,925,631.24 | 3,722,141.66 | | | 1,148,876.55 | 205,137.41 | 7,293,758.94 |
| 伺服驱动器项目 | 2,325,251.75 | 14,988,432.23 | 215,811.67 | 10,859,875.14 | | | 6,669,620.51 |
| 合计 | 10,263,033.60 | 19,173,251.12 | 215,811.67 | 10,859,875.14 | 1,148,876.55 | 1,659,927.61 | 15,983,417.09 |

(2) 重要的资本化研发项目

无。

(3) 开发支出减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|-------------|--------------|------|--------------|------|--------|
| 主轴项目 | 1,454,790.20 | | 1,454,790.20 | | |
| 转台、电机及零部件项目 | 205,137.41 | | 205,137.41 | | |
| 伺服驱动器项目 | | | | | |
| 合计 | 1,659,927.61 | | 1,659,927.61 | | / |

3、重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，本公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

(1) 报告期内，本公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

(2) 报告期内，本公司不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。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------------|-------|---------------|-----|--|----------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 岳阳市显隆电机有限公司 | 岳阳 | 100 万人民币 | 岳阳 | 主轴的生产、研发及销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 昊志国际(香港)有限公司 | 香港 | 27,571.33 万港币 | 香港 | 贸易 | 100.00 | | 新设 |
| Infranor Holding SA | 瑞士 | 1,000 万瑞士法郎 | 瑞士 | 从事伺服驱动、伺服电机和数控系统等工业运动控制领域核心部件的研发设计、生产制造、销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Bleu Indim SA | 瑞士 | 5 万瑞士法郎 | 瑞士 | 土地与厂房出租 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Cybelec SA | 瑞士 | 25 万瑞士法郎 | 瑞士 | 数控系统的研发、生产和销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 斯伯克数控系统技术(上海)有限公司 | 中国 | 46 万瑞士法郎 | 中国 | 研发、制造三轴以上联动的数控系统、伺服装置及相关零部件,销售本公司自产产品并提供相关服务,从事本公司生产产品的同类商品及数控系统配件批发、进出口业务 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Infranor S.A | 瑞士 | 45 万瑞士法郎 | 瑞士 | 销售机械、电子电气设备 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Infranor S.A.S. | 法国 | 91.9496 万欧元 | 法国 | 伺服驱动器的研发、生产和销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Infranor Spain S.L.U. | 西班牙 | 15 万欧元 | 西班牙 | 销售伺服电机、伺服驱动器及数控系统等产品 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----------------------|-------|-----------|-----|---|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| Infranor GmbH | 德国 | 15.20 万欧元 | 德国 | 销售各种机械、电气和电子设备，特别是自动化领域的伺服电机、控制装置、电子信号放大器及伺服驱动器等 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Infranor, Inc. | 美国 | 1620 美元 | 美国 | 销售伺服电机、伺服驱动和运动控制器等产品，以及提供相关产品技术支持 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Infranor Ltd | 英国 | 20 万英镑 | 英国 | 销售伺服驱动器、伺服电机及数控系统等相关产品 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Mavilor Motors S.A.U | 西班牙 | 13.50 万欧元 | 西班牙 | 伺服电机的研发、生产和销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司 | 中国 | 25 万瑞士法郎 | 中国 | 运动控制技术的研发和设计,提供相关的技术支持和咨询,上述领域内伺服电机及相关产品、零部件和配件的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关的配套服 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Infranor S.r.l | 意大利 | 1 万欧元 | 意大利 | 销售伺服电机、伺服驱动器及数控系统等产品 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 广州昊志传动机械有限公司 | 中国 | 2000 万人民币 | 中国 | 机械设备销售；机械设备研发；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；电子元器件批发；五金产品批发；技术进出口；货物进出口； | 80.00 | | 新设 |

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

不适用。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

不适用。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

不适用。

④确定公司是代理人还是委托人的依据

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

| 项目 | 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|--------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 高速大功率电主轴关键共性技术研究 | 递延收益 | 372,101.67 | | | 75,324.04 | | 296,777.63 | 与资产相关 |
| 精密高速高光洁度电主轴关键技术研究及产业化 | 递延收益 | 599,085.24 | | | 164,520.66 | | 434,564.58 | 与资产相关 |
| 电主轴生产线扩建项目 | 递延收益 | 2,150,000.00 | | | 150,000.00 | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 广州市科技局 2014 广东特支计划科技创业领军 | 递延收益 | 573,332.80 | | | 573,332.80 | | - | 与资产相关 |
| 研发中心升级扩建项目 | 递延收益 | 1,110,833.49 | | | 77,499.96 | | 1,033,333.53 | 与资产相关 |
| 中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项目 | 递延收益 | 13,231,444.83 | | | 2,812,391.35 | | 10,419,053.48 | 与资产相关 |
| 广州市工业和信息化委员会数控机床关键部件高速电主轴生产线技术改造补助 | 递延收益 | 2,747,879.59 | | | 600,000.03 | | 2,147,879.56 | 与资产相关 |
| 2018 年工业互联网标杆奖励 | 递延收益 | 630,002.24 | | | 294,302.16 | | 335,700.08 | 与资产相关 |

| 项目 | 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|--------|--------------|--------------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技术改造补助 | 递延收益 | 2,719,821.95 | | | 538,037.88 | | 2,181,784.07 | 与资产相关 |
| 广东省焊接技术研究院（广东省中乌研究院）转来高精度数控机床用高碳高铬超高速旋转轴联合申报项目经费 | 递延收益 | 580,984.50 | | | 223,179.37 | | 357,805.13 | 与资产相关 |
| 广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造 | 递延收益 | 5,100,256.27 | | | 769,000.00 | | 4,331,256.27 | 与资产相关 |
| 工业机器人及其关键功能部件产业化 | 递延收益 | 5,713,926.73 | | | 972,812.47 | | 4,741,114.26 | 与资产相关 |
| 广东省高精密电主轴工程实验室补助资金 | 递延收益 | 1,641,345.01 | | | 158,054.76 | | 1,483,290.25 | 与资产相关 |
| 2020 年先进制造业集群广东省广深佛莞智能装备产业集群发展促进机构项目 | 递延收益 | 42,284.41 | | | 15,813.58 | | 26,470.83 | 与资产相关 |
| 高性能、高可靠性电主轴工业设计中心建设补助 | 递延收益 | 305,885.14 | | | 42,328.83 | | 263,556.31 | 与资产相关 |
| 面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费 | 递延收益 | 1,986,500.00 | | | 7,134.02 | | 1,979,365.98 | 与资产相关 |
| 面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费 | 递延收益 | 400,125.04 | | | 177,833.28 | | 222,291.76 | 与收益相关 |
| 科技部攻关项目 | 递延收益 | 778,900.00 | 1,557,800.00 | | 138,248.53 | | 2,198,451.47 | 与资产相关 |

广州市昊志机电股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

货币单位：人民币元

| 项目 | 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--|--------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------|---------------|----------|
| 科技部攻关项目 | 递延收益 | 680,733.32 | 2,042,200.00 | | 1,701,833.40 | | 1,021,099.92 | 与收益相关 |
| 工信部攻关项目-***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证 | 递延收益 | 198,486.72 | 100,000.00 | | 37,972.80 | | 260,513.92 | 与资产相关 |
| 工信部攻关项目-***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证 | 递延收益 | 399,999.96 | 300,000.00 | | 399,999.96 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理） | 递延收益 | 426,100.00 | 690,523.47 | | | | 1,116,623.47 | 与资产相关 |
| 科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理） | 递延收益 | 2,312,646.39 | 3,854,655.33 | | 2,184,859.83 | | 3,982,441.89 | 与收益相关 |
| 高档数控机床用大功率精密加工中心电主轴技术改造项目 | 递延收益 | | 1,210,000.00 | | 502,410.93 | | 707,589.07 | 与资产相关 |
| 高档数控机床电主轴再制造技术研究与应用示范 | 递延收益 | | 200,000.00 | | 50,000.04 | | 149,999.96 | 与资产相关 |
| 2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款 | 递延收益 | | 75,000.00 | | 337.20 | | 74,662.80 | 与资产相关 |
| 2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款 | 递延收益 | | 925,000.00 | | 462,499.92 | | 462,500.08 | 与收益相关 |
| 合计 | | 44,702,675.30 | 10,955,178.80 | | 13,129,727.80 | | 42,528,126.30 | |

3、计入当期损益的政府补助

| 项目 | 财务报表项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|--------|--------------|--------------|
| 高速高精度电机性能综合测试仪黄埔区科技项目配套资助 | 其他收益 | 5,000,000.00 | - |
| 中央财政 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金-2016 年工业强基工程项目 | 其他收益 | 2,812,391.35 | 3,262,061.87 |
| 科学技术部高技术研究发展中心国家重点研发计划（超高速精密空气轴承气体支撑和润滑机理） | 其他收益 | 2,184,859.83 | 66,075.61 |
| 科技部攻关项目 | 其他收益 | 1,701,833.40 | 340,366.68 |
| 企业招用贫困建档立卡重点人员增值税减免 | 其他收益 | 1,600,300.00 | - |
| 工业机器人及其关键功能部件产业化 | 其他收益 | 972,812.47 | 1,035,729.16 |
| 广州市财政局国库支付分局工业机器人及其关键功能部件生产线技术改造 | 其他收益 | 769,000.00 | 2,363,560.66 |
| 广州市工业和信息化委员会数控机床关键部件高速电主轴生产线技术改造补助 | 其他收益 | 600,000.03 | 1,067,447.39 |
| 广州市科技局 2014 广东特支计划科技创业领军 | 其他收益 | 573,332.80 | 40,000.13 |
| 2022 年度研发经费补助 | 其他收益 | 546,580.00 | - |
| 广州市财政局国库支付分局基于智能装备的电主轴及其关键部件生产线技术改造补助 | 其他收益 | 538,037.88 | 48,180.18 |
| 高档数控机床用大功率精密加工中心电主轴技术改造项目 | 其他收益 | 502,410.93 | - |
| 2023 年度企业标准“领跑者”资助 | 其他收益 | 500,000.00 | - |
| 2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款 | 其他收益 | 462,499.92 | - |
| 2023 年促进经济高质量发展专项资金（产品进口贴息） | 其他收益 | 458,644.00 | - |
| DB 小型精密数控磨床项目 | 其他收益 | 420,000.00 | - |
| 工信部攻关项目-***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证 | 其他收益 | 399,999.96 | 200,000.04 |
| 新型学徒制培训补贴 | 其他收益 | 368,950.00 | - |
| 2018 年工业互联网标杆奖励 | 其他收益 | 294,302.16 | 970,466.94 |
| 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）奖补 | 其他收益 | 252,242.00 | - |
| 2022 年度上级知识产权部门奖励扶持配套资金 | 其他收益 | 230,000.00 | - |
| 广东省焊接技术研究院(广东省中乌研究院)转来高精度数控机床用高碳高铬超高速旋转轴联合申报项目经费 | 其他收益 | 223,179.37 | 13,126.12 |
| 面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费 | 其他收益 | 177,833.28 | 133,374.96 |

| | | | |
|--------------------------------------|------|------------|--------------|
| 精密高速高光洁度电主轴关键技术研究及产业化 | 其他收益 | 164,520.66 | 851,155.23 |
| 广东省高精精密电主轴工程实验室补助资金 | 其他收益 | 158,054.76 | 358,654.99 |
| 电主轴生产线扩建项目 | 其他收益 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 科技部攻关项目 | 其他收益 | 138,248.53 | |
| 知识产权证券融资扶持资金 | 其他收益 | 102,450.52 | - |
| 纳税十强企业奖励 | 其他收益 | 100,000.00 | - |
| 民营及中小企业招用人才社保补贴 | 其他收益 | 86,100.00 | - |
| 研发中心升级扩建项目 | 其他收益 | 77,499.96 | 77,499.96 |
| 高速大功率电主轴关键共性技术研究 | 其他收益 | 75,324.04 | 330,053.28 |
| 广东省企业科技特派员项目资助 | 其他收益 | 60,000.00 | 90,000.00 |
| 高档数控机床电主轴再制造技术研究与应用示范 | 其他收益 | 50,000.04 | - |
| 企业培育资金补助 | 其他收益 | 50,000.00 | - |
| 工业企业市场主体培育行动实施方案补助 | 其他收益 | 50,000.00 | - |
| 高性能、高可靠性电主轴工业设计中心建设补助 | 其他收益 | 42,328.83 | 50,014.86 |
| 工信部攻关项目-***薄壁环形件高精度孔系智能加工装备研究与验证 | 其他收益 | 37,972.80 | 1,513.28 |
| 吸纳重点群体和退役士兵税费扣减增值税 | 其他收益 | 35,000.00 | - |
| 吸纳脱贫人口就业补贴 | 其他收益 | 30,000.00 | - |
| 2022 年对外贸易发展贡献奖励资金 | 其他收益 | 30,000.00 | - |
| 2020 年先进制造业集群广东省广深佛莞智能装备产业集群发展促进机构项目 | 其他收益 | 15,813.58 | 260,140.57 |
| 稳岗返还 | 其他收益 | 13,442.00 | - |
| 2023 年度采用国际标准产品认可资助 | 其他收益 | 10,000.00 | - |
| 面向航天航空领域大功率电主轴关键技术研究项目财政经费 | 其他收益 | 7,134.02 | |
| 广州市政策兑现-专利资助 | 其他收益 | 7,024.00 | - |
| 广州市政策兑现-商标资助 | 其他收益 | 1,103.00 | - |
| 2022 年大型龙门五轴加工中心项目子项目拨款 | 其他收益 | 337.20 | - |
| 工业机器人关节用谐波减速器关键技术研究与应用项目配套资助 | 其他收益 | - | 2,100,000.00 |
| “专精特新小巨人”认定奖励 | 其他收益 | - | 1,000,000.00 |
| 2021 年进一步促进先进制造业发展补贴 | 其他收益 | - | 1,000,000.00 |
| 2021 年度研发费用补助 | 其他收益 | - | 1,000,000.00 |
| 知识产权质押融资补贴 | 其他收益 | - | 987,287.67 |
| 广州市一次性留工补助 | 其他收益 | - | 747,500.00 |
| 2022 年工业企业连续生产补贴 | 其他收益 | - | 600,000.00 |

| | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| 2021 年度上级知识产权部门立项扶持配套资金 | 其他收益 | - | 583,843.59 |
| 机器人用精密减速器质量提升补助 | 其他收益 | - | 541,910.00 |
| 并购中介费用补贴 | 其他收益 | - | 500,000.00 |
| 高性能、高可靠性电主轴工业设计中心建设补助 | 其他收益 | - | 494,100.00 |
| 2021 年经营贡献奖 | 其他收益 | - | 470,000.00 |
| 广州开发区科技创新局（黄埔科技局）高精度、高可靠性的智能机器人用谐波减速机关键技术研究经费 | 其他收益 | - | 453,333.22 |
| 广州市敏嘉制造技术有限公司 DB 项目中央财政 2020 年制造业高质量发展启动金【2019 年小型精密数控磨床项目】 | 其他收益 | - | 352,100.10 |
| 2022 年广州市商务发展专项资金“走出去”事项资金补助 | 其他收益 | - | 300,000.00 |
| 新型学徒制培训补贴 | 其他收益 | - | 251,300.00 |
| 具有多层密封结构的高速球轴承电主轴的研究与设计开发项目配套资助 | 其他收益 | - | 225,000.00 |
| 2020 年度高新技术企业认定奖补项目 | 其他收益 | - | 200,000.00 |
| 进口贴息先进技术产品进口贴息 | 其他收益 | - | 102,044.97 |
| 高速电主轴生产线技术改造项目 | 其他收益 | - | 99,999.70 |
| 2022 年 9 月民营及中小企业招用人才社保补贴 | 其他收益 | - | 92,400.00 |
| 数控机床关键功能部件气浮高速电主轴生产线技术改造项目 | 其他收益 | - | 66,666.78 |
| 2022 年 6 月吸纳脱贫人员就业补贴 | 其他收益 | - | 60,000.00 |
| 广州市失业待遇补贴 | 其他收益 | - | 49,818.00 |
| 2022 年度广州市创新环境计划科技补助补贴 | 其他收益 | - | 45,800.00 |
| 2022 年 3 月民营及中小企业招用人才社会保险补贴 | 其他收益 | - | 37,800.00 |
| 广州市 2022 年稳岗返还 | 其他收益 | - | 33,212.00 |
| 2022 年度广州市知识产权工作专项资金项目-专利资助 | 其他收益 | - | 25,500.00 |
| 2022 年科技保险配套资助 | 其他收益 | - | 22,900.00 |
| 2021 年度知识产权数据库、检索及管理系统费用资助 | 其他收益 | - | 13,900.00 |
| 2022 年 5 月脱贫人口就业补贴 | 其他收益 | - | 5,000.00 |
| 湘阴县劳动就业服务中心一次性扩岗补助 | 其他收益 | - | 3,000.00 |
| 2022 年一次性扩岗补助 | 其他收益 | - | 1,500.00 |
| 百万工人技能培训补贴 | 其他收益 | - | 1,500.00 |
| 2022 年度广州市知识产权工作专项资金项目-商标资助 | 其他收益 | - | 1,000.00 |
| 其他收益小计 | | 23,081,563.32 | 24,177,837.94 |

| | | | |
|-----------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 《昊志高端装备制造项目招商引资合同》高管及技术专家补贴 | 营业外收入 | 3,140,437.90 | |
| 其他 | 营业外收入 | | 3,125.00 |
| 营业外收入小计 | | 3,140,437.90 | 3,125.00 |
| 合计 | | 26,222,001.22 | 24,180,962.94 |

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于 2018 年至 2022 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、瑞士法郎、欧元、英镑及日元计价的金融资产

和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| | 美元项目 | 瑞士法郎项目 | 欧元项目 | 英镑项目 | 日元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 9,436,140.76 | 4,981,273.94 | 10,355,951.21 | 1,001,932.89 | | 25,775,298.80 |
| 应收账款 | 7,103,719.68 | 10,190,515.29 | 33,975,701.59 | | | 51,269,936.56 |
| 小计 | 16,539,860.44 | 15,171,789.23 | 44,331,652.80 | 1,001,932.89 | | 77,045,235.36 |
| 外币金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | | 35,075,896.46 | | | 35,075,896.46 |
| 长期借款 | | 39,987,400.00 | 15,921,315.82 | | | 55,908,715.82 |
| 应付账款 | 361,960.68 | 4,932,576.28 | 22,600,298.73 | 38,196.21 | 2,322,974.83 | 30,256,006.73 |
| 其他应付款 | 246,214.98 | 1,094,829.76 | 2,232,691.52 | | | 3,573,736.26 |
| 小计 | 608,175.66 | 46,014,806.04 | 75,830,202.53 | 38,196.21 | 2,322,974.83 | 124,814,355.27 |
| 续 | | | | | | |
| 项目 | 上年年末余额 | | | | | |
| | 美元项目 | 瑞士法郎项目 | 欧元项目 | 英镑项目 | 日元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 4,946,472.73 | 6,735,828.67 | 15,654,140.97 | 928,795.83 | | 28,265,238.20 |
| 应收账款 | 5,831,505.55 | 12,244,642.72 | 41,942,215.65 | | | 60,018,363.92 |
| 其他应收款 | 8,634.15 | | | | | 8,634.15 |
| 小计 | 10,786,612.43 | 18,980,471.39 | 57,596,356.62 | 928,795.83 | | 88,292,236.27 |
| 外币金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | | 28,843,297.48 | | | 28,843,297.48 |
| 长期借款 | | 35,830,200.00 | 18,340,528.04 | | | 54,170,728.04 |
| 应付账款 | 106,141.62 | 3,659,666.46 | 31,241,304.15 | | 2,422,834.98 | 37,429,947.21 |
| 其他应付款 | 238,931.61 | 1,751,289.66 | 2,387,505.64 | | | 4,377,726.91 |
| 小计 | 345,073.23 | 41,241,156.12 | 80,812,635.31 | | 2,422,834.98 | 124,821,699.64 |

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、瑞士法郎、欧元、英镑及日元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加利润总额 2,388,456.00 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

鉴于本公司截止至 2023 年 12 月 31 日的流动负债金额为 761,634,010.01 元，短期偿债压力大，本公司针对此情况的应对措施如下：

(1) 公司将加强货款催收，确保公司的应收账款和应收票据按期回收；继续加强业务开拓和成本控制，着力提升公司的整体盈利能力，提升公司自身的现金流量水平，积极防范偿债风险，确保到期债务按期归还。

(2) 公司将综合运用票据结算、银行借款和融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

2、套期

不适用。

3、金融资产转移

不适用。

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

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | 14,124,544.61 | 14,124,544.61 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| （4）其他 | | | 14,124,544.61 | 14,124,544.61 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）应收款项融资 | | | 5,299,776.42 | 5,299,776.42 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 1,824,142.28 | 1,824,142.28 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 21,248,463.31 | 21,248,463.31 |
| （四）交易性金融负债 | | | | |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司购买岳阳市显隆电机有限公司（以下简称“显隆电机”）少数股东 20%股权的或有对价，系根据显隆电机已完成利润与承诺利润的差异，以及业绩补偿义务人的信用风险等因素计算确定。

根据公司与交易对方签署的《支付现金购买资产协议》约定，交易对方同意就显隆电机的业绩进行承诺。业绩承诺期为 2022 年、2023 年和 2024 年，具体约定如下：

①承诺净利润目标

交易对方承诺 2022 年至 2024 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润如下：

(1) 2022 年净利润不低于 4,000 万元；(2) 2023 年净利润不低于 5,000 万元；(3) 2024 年净利润不低于 6,250 万元。

②实现净利润的确定

公司于承诺年度期间内的每个会计年度结束后聘请具有证券业务资格的审计机构对显隆电机实际实现的净利润出具《审计报告》，交易对方应对《审计报告》确定的标的公司实际实现的净利润与承诺净利润之间的差异情况进行补偿测算并结算应补偿金额。

③补偿责任和方式

经具有证券业务资格的审计机构审计的显隆电机合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润未能达到约定的承诺利润的，则交易对方应以现金形式对甲方进行补偿。计算方式如下：当年应补偿总金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现的净

利润数) ÷ 业绩承诺期间各年的承诺净利润总和 × 标的资产本次交易价款 - 已补偿金额

各年计算的补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即交易对方无需向公司进行补偿，但已经补偿的金额不冲回；若显隆电机当年实现的净利润超过当年承诺净利润，则超出部分可累计计入下一年度承诺净利润考核。交易对方实际承担补偿责任的上限为标的资产在本次交易中的最终交易价格，且交易对方之间对补偿义务承担连带责任。

经审计，显隆电机 2022-2023 年度扣除非经常性损益后的净利润累计为 53,747,738.84 元，2023 年度累计应收取的业绩补偿为 15,214,063.70 元，扣除已收到的 2022 年度的补偿款 197,911.31 元，公司还应收取的补偿款为 15,016,152.39 元。公司在综合考虑实际已收取的业绩承诺补偿款、诉讼的风险和承诺方的信用风险等因素，出于谨慎性考虑，于 2023 年度确认的业绩补偿款为 14,124,544.61 元。

(2) 应收款项融资

对于期末持有的银行承兑汇票，公司采用票面金额确定其公允价值。

(3) 其他权益工具投资

公司投资的其他权益工具投资金额较小，被投资企业经营稳定，公司认为持有被投资企业的账面净资产份额可以作为其公允价值的最佳估计。

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

| 项目 | 交易性金融资产 | 应收款项融资 | 其他权益工具投资 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 197,911.31 | 36,729,880.19 | 1,870,218.77 |
| 当期利得或损失总额 | 14,124,544.61 | | |
| —计入损益 | 14,124,544.61 | | |
| —计入其他综合收益 | | | -46,076.49 |
| 购买 | | | |
| 发行 | | | |
| 转入 | | 5,299,776.42 | |
| 转出 | | 36,729,880.19 | |
| 出售结算 | 197,911.31 | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 14,124,544.61 | 5,299,776.42 | 1,824,142.28 |

| 项目 | 交易性金融资产 | 应收款项融资 | 其他权益工具投资 |
|------------------------------------|---------------|--------|----------|
| 对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 | 14,124,544.61 | | |

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 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(%) |
|---------------|---------------------------------|----------|------------|-----------------|------------------|
| 汤秀清 | -- | -- | -- | 28.34 | 31.24 |
| 广州市昊聚企业管理有限公司 | 广州市黄埔区科学大道 64-70 号（双数）201 房 A01 | 企业管理咨询服务 | 573.5 万人民币 | 3.62 | |

本公司控股股东汤秀清持有广州市昊聚企业管理有限公司（原名“广西昊聚企业管理有限公司”、“安阳市昊聚企业管理有限公司”）80.09%股权，能够对其实施控制，因此，汤秀清对本公司的表决权比例为 31.24%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|--------------------|
| 广州市昊志生物科技有限公司 | 受实际控制人控制 |
| 深圳市瑞剑科技有限公司（注3） | 受实际控制人控制 |
| 广州市昊志影像科技有限公司 | 受实际控制人控制 |
| 汤丽君（注2） | 时任董事长 |
| 汤秀清（注2） | 控股股东、实际控制人、董事长 |
| 雷群 | 董事、总经理 |
| 肖泳林 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 韩守磊 | 董事 |
| 陈文生 | 董事 |
| 姚英学 | 独立董事 |
| 向凌 | 独立董事 |
| 黎文飞 | 独立董事 |
| 汤志彬 | 监事会主席、职工代表监事 |
| 程振涛 | 监事 |
| 李妍 | 监事 |
| 周晓军 | 副总经理、子公司总经理 |
| 汪友涛（注1） | 前财务总监 |
| 李彬（注1） | 前监事 |

注1：公司于2023年7月21日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会非独立董事候选人提名的议案》、《关于公司董事会换届选举暨第五届董事会独立董事候选人提名的议案》。公司第五届董事会由8名董事组成，其中非独立董事5名，独立董事3名。汤秀清先生、雷群先生、肖泳林先生、韩守磊先生、陈文生先生为公司第五届董事会非独立董事，向凌女士、黎文飞先生、姚英学先生为公司第五届董事会独立董事。

因任期届满，公司第四届监事会监事李彬先生任期届满后将不再担任公司监事，仍在公司担任其他职务；公司第四届高级管理人员（副总经理、财务总监）汪友涛先生任期届满后将不再担任公司高级管理人员（副总经理、财务总监），也不在公司担任其他职务。

同时，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司审计部负责人的议案》和《关于聘任公司证券事务代表的议案》，公司董事会

同意聘任雷群先生为公司总经理，聘任肖泳林先生、周晓军先生为公司副总经理，聘任肖泳林先生为公司董事会秘书、财务总监。

注 2：2023 年 4 月，汤丽君女士因个人原因辞去公司第四届董事会董事长、法定代表人、审计委员会委员职务。公司第四届董事会第二十五次审议通过了《关于选举公司董事长暨董事会审计委员会委员的议案》，同意选举汤秀清先生为公司第四届董事会董事长并兼审计委员会委员职务，并担任公司法定代表人。2023 年 8 月，第五届董事会第一次会议选举汤秀清先生为公司第五届董事会董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满时止。

注 3：深圳市瑞剑科技有限公司的出资款及部分营运资金均来自于公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理汤秀清先生，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》7.2.3 条规定，深圳市瑞剑科技有限公司属于公司的关联法人。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|--------------|---------------|------------|
| 广州市昊志影像科技有限公司 | 采购商品 | | 不适用 | 不适用 | 177,876.11 |
| 广州市昊志生物科技有限公司 | 采购商品 | 291,857.84 | 不适用 | 不适用 | |
| 深圳市瑞剑科技有限公司 | 采购商品 | 209,787.59 | 不适用 | 不适用 | 114,251.10 |

②出售商品、提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------|---------------|--------------|
| 广州市昊志生物科技有限公司 | 出售商品 | 11,549,689.39 | 2,400,000.00 |
| 广州市昊志影像科技有限公司 | 出售商品 | 973,775.86 | 4,200,898.61 |
| 深圳市瑞剑科技有限公司 | 出售商品 | 955,714.71 | 318.58 |
| 广州市昊志影像科技有限公司 | 授予商标使用权 | 13,913.10 | 1,761.57 |
| 广州市昊志生物科技有限公司 | 授予商标使用权 | 28,094.63 | 8,836.25 |

(2) 关联受托管理、承包和委托管理、出包情况

报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

| 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 |
|---------------|-----------|------------|------------|
| 广州市昊志影像科技有限公司 | 房屋及配套附属设施 | 505,485.20 | 594,704.96 |
| 广州市昊志生物科技有限公司 | 房屋及配套附属设施 | 664,036.33 | |

②本公司作为承租方

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组

无。

(7) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,614,954.46 | 7,027,489.60 |

(8) 其他关联交易

无。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

| 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 | 广州市昊志影像科技有限公司 | 396,028.48 | 11,880.85 | 7,301,984.02 | 219,059.52 |

| 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 | 广州市昊志生物科技有限公司 | 5,194,247.94 | 155,827.44 | 2,721,366.43 | 81,640.99 |
| 应收账款 | 深圳市瑞剑科技有限公司 | 805,137.62 | 24,154.13 | | |
| 应收票据 | 广州市昊志影像科技有限公司 | 326,524.80 | 9,795.74 | 150,000.00 | |
| 预付款项 | 广州市昊志生物科技有限公司 | | | 164,900.00 | |
| 预付款项 | 深圳市瑞剑科技有限公司 | 193,539.84 | | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 深圳市瑞剑科技有限公司 | | 22,500.00 |
| 应付账款 | 广州市昊志生物科技有限公司 | 164,900.00 | |
| 其他应付款 | 陈文生 | 2,368,000.00 | 9,472,000.00 |
| 其他应付款 | 周晓军 | 640,000.00 | 2,560,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 陈文生 | 9,472,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 周晓军 | 2,560,000.00 | |
| 长期应付款 | 陈文生 | 14,208,000.00 | 23,680,000.00 |
| 长期应付款 | 周晓军 | 3,840,000.00 | 6,400,000.00 |

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十三、股份支付

报告期内，公司不存在股份支付的情形。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 为扩大生产经营规模，公司于 2018 年 1 月向广州市敏嘉制造技术有限公司（以下简

称“敏嘉制造”) 采购一批设备, 并签订如下合同:

| 序号 | 签订日期 | 合同编号 | 合同金额 (万元) | 数量 (台) | 备注 |
|----|--------------------|-------------------|-----------------|-----------|-----------------------------|
| 1 | 2018 年 1 月 25 日 | ME-CG-2017-12-002 | 82.75 | 1 | SMK204 数控内 螺纹磨床 |
| 2 | 2018 年 1 月 15 日 | ME-CG-2017-12-003 | 1,839.42 | 15 | SMK600 数控主 轴内孔复合磨床 |
| 3 | 2018 年 1 月 25 日 | ME-CG-2018-01-003 | 258.74 | 2 | SMK600A 数 控 主轴内孔复合磨 床 |
| 合计 | | | 2,180.91 | 18 | |

根据合同约定, 敏嘉制造应交付 18 台设备, 其中 11 台已交付但未通过验收目前放置在公司; 1 台因未通过验收其已退回敏嘉制造; 对于余下 6 台设备, 公司要求敏嘉制造停止发货。

2022 年 3 月, 公司向广州仲裁委员会提起仲裁申请, 请求裁决解除公司与敏嘉制造签署的上述买卖合同、敏嘉制造退还公司已支付的货款并赔偿相关损失等。2022 年 6 月, 敏嘉制造提出仲裁反申请请求, 要求公司向其返还已交付的 11 台设备并支付合同对应 18 台设备的贬损损失 620.76 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日, 上述仲裁还未完结。

(2) 2018 年 1 月 25 日, 公司与大昌华嘉香港有限公司 (以下简称“大昌华”) 签署了《合同》, 合同约定公司向大昌华购买一台德国厂商生产的型号为 VIPER 500 的成形磨齿机设备, 总价为欧元 695000 元。同时, 为明确该设备的验收程序和标准, 双方签署了《技术协议》。《合同》签署后, 公司已累计支付货款 625500 欧元, 剩余的 69500 欧元按约定验收合格后再支付。上述设备至今未验收。

2021 年 1 月, 公司向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会提出仲裁申请, 请求裁决大昌华向公司退还货款人民币 4,974,580.65 元, 并支付损失人民币 1,686,909.75 元。同月, 大昌华也向中国国际贸易仲裁委员会华南分会提出仲裁申请, 请求公司向其支付剩余货款 69,500 欧元及利息。

截至 2023 年 12 月 31 日, 上述仲裁还未完结。

(3) 2021 年, 公司与广州德隆装饰工程有限公司签订《广州市昊志机电股份有限公司禾丰智能制造基地 1 期 2 号楼车间地面工程合同》(合同编号:DR-211001)和《广州市昊志机电股份有限公司禾丰智能制造基地 2 期 1 号楼车间地面工程合同》(合同编号:DR-211002), 双方对

合同价款、结算及付款、违约责任、争议解决进行了约定。工程建议过程中，双方就工程质量存在争议。2022 年 11 月，广州德隆装饰工程有限公司向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，要求公司支付工程款、违约金及相关律师费合计 5,018,431.24 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，该诉讼尚未完结，公司银行存款 5,018,431.24 元处于司法冻结状态。

除此之外，截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配方案

| | |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | - |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | - |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | - |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | - |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | - |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | - |
| 利润分配方案 | 2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，公司 2023 年度利润分配预案为：2023 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。 |

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

| 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 |
|----------------|--|------------------|----------------|
| 敏嘉事项净额法调整 | 公司 2018-2019 年度向敏嘉制造销售主轴和转台，全额确认了相关收入成本；敏嘉用其作为部件制造生产成机床后销售给昊志机电，确认了相关长期资产。相关业务不适用全额法进行确认，现进行调整。 | 在建工程 | 74,737.75 |
| | | 其他非流动资产 | -74,737.75 |
| | | 年初未分配利润 | -9,330,449.44 |
| | | 信用减值损失 | -3,059,282.91 |
| | | 资产减值损失 | -6,271,166.53 |
| 调整存货中在产品的分摊与结转 | 2018-2019 年度，企业对当期的制造费用未准确分摊到在产品与产成品中，造成在产品金额虚高，2022 年度已对虚高部分全额计提了减值。相关业务应根据差错发生所属期进行确认，现进行调整。 | 年初未分配利润 | -19,509,385.10 |
| | | 资产减值损失 | -19,509,385.10 |
| 低值易耗品补提跌价 | 公司将领用的低值易耗品按五五摊销法确认制造费用，即领用时按 50% 摊销，报废时再摊销剩余的 50%。对已长时间领用的未报废低值易耗品其剩余价值应从科目的核算要求及预计可回收金额等维度进行及时评估，并准确反映其账面价值。现进行调整。 | 存货 | -12,869,019.30 |
| | | 年初未分配利润 | -4,975,316.51 |
| | | 资产减值损失 | 7,893,702.79 |
| 收入确认问题 | (1) 公司主轴、转台及功能部件等业务在中国境内的销售，收入确认的具体原则 2021 年及以前为：公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。收入确认的关键单据为经客户签收确认的出库单以及发票；2022 年为：公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，公司与客户以对账的形式确认销售数量及合同单价后，公司确认收入的 | 应收账款 | 25,851,340.10 |
| | | 存货 | -18,353,663.37 |
| | | 合同负债 | -835,318.64 |
| | | 应交税费 | 3,972,458.89 |
| | | 其他流动负债 | -108,591.50 |
| | | 预计负债 | -540,356.16 |
| | | 年初未分配利润 | 17,665,955.34 |
| | | 主营业务收入 | -21,828,361.00 |
| | | 主营业务成本 | -7,383,069.24 |
| 销售费用 | -1,040,084.57 | | |

| 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 |
|----------------|---|------------------|---------------|
| | 实现。收入确认的关键单据为客户对账单。但实际中 2023 年以前，企业一直均以对账单作为收入确认的关键单据。现进行调整，将收入确认的具体原则调整为：在客户签收时确认收入的实现，使公司的会计政策与具体执行原则保持一致。 (2) 2022 年度，公司存在部分（不含税销售金额为 4,590,442.39 元）发生在资产负债表日后但在报告日之前的销售退货，现作为资产负债表日后调整事项进行调整。 | 信用减值损失 | -748,735.99 |
| 开发支出核算不准确 | ①公司部分开发支出对应的开发阶段的支出不满足资本化的条件；②个别研发项目已取得专利未及时结转为无形资产或申请专利后长期未取得但未进行核销。现对该部分研发支出确认为当期损益或结转为无形资产。 | 开发支出 | -9,338,456.85 |
| | | 无形资产 | 1,041,798.69 |
| | | 年初未分配利润 | -4,719,338.65 |
| | | 研发费用 | 3,577,319.51 |
| 所得税费用的调整 | 上述各事项导致的所得税综合调整汇总。 | 其他流动资产 | 722,676.54 |
| | | 递延所得税资产 | 1,697,659.48 |
| | | 应交税费 | -3,093.00 |
| | | 年初未分配利润 | 3,130,280.17 |
| | | 所得税费用 | 706,851.15 |
| 商誉减值准备对应的递延所得税 | 2022 年度，公司错误地对商誉减值准备计提了递延所得税，现进行冲回。 | 递延所得税资产 | -3,542,550.28 |
| | | 所得税费用 | 3,306,233.89 |
| | | 其他综合收益 | -236,316.39 |
| 调整盈余公积 | 根据各年影响数据调整盈余公积。 | 盈余公积 | 180,318.08 |
| | | 年初未分配利润 | 27,923.58 |
| | | 提取法定盈余公积 | 208,241.66 |

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

报告期内，本公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，本公司不存在资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

公司经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①境内经营分部：包括昊志机电、岳阳市显隆电机有限公司和广州昊志传动机械有限公司。

②境外经营分部：包括昊志国际（香港）有限公司、Infranor 集团（含 Infranor Holding SA、Bleu Indim SA、Cybelec SA、斯伯克数控系统技术（上海）有限公司、Infranor S.A、Infranor S.A.S、Infranor Spain S.L.U、Infranor GmbH、Infranor, Inc.、Infranor Ltd、Mavilor Motors S.A.U、英福莱诺运动控制技术（上海）有限公司和 Infranor S.r.l）。

(2) 报告分部的财务信息

| 项 目 | 境内经营分部 | 境外经营分部 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 617,958,719.06 | 382,321,270.60 | | 1,000,279,989.66 |
| 主营业务成本 | 436,539,866.41 | 239,210,960.77 | | 675,750,827.18 |
| 资产总额 | 2,227,843,146.16 | 400,992,379.94 | -193,623,200.00 | 2,435,212,326.10 |
| 负债总额 | 1,113,193,399.52 | 219,807,989.75 | | 1,333,001,389.27 |

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

昊志机电分别于 2021 年 9 月 30 日、2023 年 9 月 18 日收到中国证券监督管理委员会的《立案告知书》（编号分别为：证监立案字 0382021074 号和证监立案字 0382023015 号），公司实际控制人汤秀清和董事（兼任董事会秘书、副总经理、财务总监）肖泳林“因涉嫌操纵证券市场”被立案。截止审计报告出具日，中国证券监督管理委员会尚未就汤秀清、肖泳林涉嫌“操纵证券市场”事项出具最终结论。

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 280,774,449.49 | 238,690,947.42 |
| 1-2 年 | 18,457,336.45 | 25,839,607.68 |
| 2-3 年 | 13,318,296.67 | 13,929,793.17 |
| 3 年以上 | 86,817,965.32 | 87,497,396.47 |
| 小计 | 399,368,047.93 | 365,957,744.74 |
| 减：坏账准备 | 113,200,277.59 | 112,599,731.43 |
| 合 计 | 286,167,770.34 | 253,358,013.31 |

(2) 按坏账计提方法分类披露：

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 111,227,468.54 | 27.85 | 100,309,329.37 | 90.18 | 10,918,139.17 |

| | | | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------------|----------------|
| 其中：单项金额大于100万元 | 110,676,882.41 | 27.71 | 99,758,743.24 | 90.14 | 10,918,139.17 |
| 单项金额小于100万元 | 550,586.13 | 0.14 | 550,586.13 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 288,140,579.39 | 72.15 | 12,890,948.22 | 4.47 | 275,249,631.17 |
| 其中：账龄组合 | 287,344,201.80 | 71.95 | 12,890,948.22 | 4.49 | 274,453,253.58 |
| 并表方款项 | 796,377.59 | 0.20 | | - | 796,377.59 |
| 合 计 | 399,368,047.93 | 100.00 | 113,200,277.59 | 28.34 | 286,167,770.34 |
| 类 别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 | 计 提 比 例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 115,332,632.64 | 31.52 | 98,908,720.99 | 85.76 | 16,423,911.65 |
| 其中：单项金额大于100万元 | 114,651,664.57 | 31.33 | 98,227,752.92 | 85.67 | 16,423,911.65 |
| 单项金额小于100万元 | 680,968.07 | 0.19 | 680,968.07 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 250,625,112.10 | 68.48 | 13,691,010.44 | 5.46 | 236,934,101.66 |
| 其中：账龄组合 | 250,625,112.10 | 68.48 | 13,691,010.44 | 5.46 | 236,934,101.66 |
| 合 计 | 365,957,744.74 | 100.00 | 112,599,731.43 | 30.77 | 253,358,013.31 |

①按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|---------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳市远洋翔瑞机械有限公司 | 75,920,147.75 | 74,107,747.75 | 97.61 | 预计无法全额收回 |
| 嘉泰数控科技股份有限公司 | 14,092,377.75 | 14,092,377.75 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 贵州兴富祥立健机械有限公司 | 8,417,830.40 | 5,050,698.24 | 60.00 | 预计无法全额收回 |
| 东莞市巨高机床有限公司 | 4,802,500.00 | 1,440,750.00 | 30.00 | 预计无法全额收回 |
| 深圳市尚水智能股份有限公司 | 3,395,510.01 | 1,018,653.00 | 30.00 | 预计无法全额收回 |
| 广州市敏嘉制造技术有限公司 | 2,878,566.50 | 2,878,566.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 东莞市罗斯苾自动化设备有限公司 | 1,169,950.00 | 1,169,950.00 | 100.00 | 可能无法收回 |
| 河南钧鼎电子科技发展股份有限公司 | 238,140.80 | 238,140.80 | 100.00 | 可能无法收回 |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 正骏智能科技（上海）有限公司 | 198,000.00 | 198,000.00 | 100.00 | 可能无法收回 |
| 东莞市易得利智能科技有限公司 | 114,445.33 | 114,445.33 | 100.00 | 可能无法收回 |
| 合计 | 111,227,468.54 | 100,309,329.37 | 90.18 | / |

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 273,050,799.23 | 8,191,523.98 | 3.00 | 234,188,727.02 | 7,025,661.43 | 3.00 |
| 1-2 年 | 10,475,909.90 | 1,047,590.99 | 10.00 | 10,745,847.19 | 1,074,584.72 | 10.00 |
| 2-3 年 | 236,656.32 | 70,996.90 | 30.00 | 142,533.72 | 42,760.12 | 30.00 |
| 3 年以上 | 3,580,836.35 | 3,580,836.35 | 100.00 | 5,548,004.17 | 5,548,004.17 | 100.00 |
| 合计 | 287,344,201.80 | 12,890,948.22 | 4.49 | 250,625,112.10 | 13,691,010.44 | 5.46 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|--------------|--------------|----|----------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 98,908,720.99 | 10,402,267.10 | 7,943,644.97 | 1,058,013.75 | | 100,309,329.37 |
| 账龄组合 | 13,691,010.44 | | 800,062.22 | | | 12,890,948.22 |
| 合计 | 112,599,731.43 | 10,402,267.10 | 8,743,707.19 | 1,058,013.75 | | 113,200,277.59 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|--------------|----------------------------------|------|---|
| 沈阳机床股份有限公司 | 4,005,140.00 | 重新签订还款协议，分期还款。目前回款正常，公司评估其具备回款能力 | 现金 | 上期末按100%计提，原因系上期该公司进行破产重整程序，且长期未收到回款。公司本期通过诉讼和该客户重新签订分期收款协议，目前该客户正按期回款。 |
| 嘉泰数控科技股份有限公司 | 2,375,397.03 | 收回款项 | 现金 | 上期该客户被列为失信执行人，且长 |

| | | | | |
|-----|--------------|--|----|-------|
| | | | | 期末回款。 |
| 合 计 | 6,380,537.03 | | -- | -- |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 沈阳机床股份有限公司 | 1,058,013.75 |
| 合 计 | 1,058,013.75 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 应收账款坏账准备 减值准备期末余额 |
|------|----------------|------------------|----------------------|
| 客户一 | 75,920,147.75 | 19.01 | 74,107,747.75 |
| 客户二 | 16,035,689.86 | 4.02 | 481,070.70 |
| 客户三 | 14,092,377.75 | 3.53 | 14,092,377.75 |
| 客户四 | 13,521,544.05 | 3.39 | 405,646.32 |
| 客户五 | 12,555,581.23 | 3.14 | 477,769.96 |
| 合计 | 132,125,340.64 | 33.09 | 89,564,612.48 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,469,492.06 | 9,285,664.02 |
| 合 计 | 3,469,492.06 | 9,285,664.02 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,449,886.67 | 5,695,101.47 |

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 至 2 年 | 47,420.00 | 1,676,057.95 |
| 2 至 3 年 | 114,891.41 | 3,218,519.22 |
| 3 年以上 | 803,707.75 | 925,175.13 |
| 小计 | 4,415,905.83 | 11,514,853.77 |
| 减：坏账准备 | 946,413.77 | 2,229,189.75 |
| 合 计 | 3,469,492.06 | 9,285,664.02 |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款 项 性 质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 保证金、押金 | 2,756,167.00 | 9,661,759.00 |
| 员工购房计划 | 430,360.16 | 702,787.24 |
| 员工借支 | 89,186.80 | 46,612.50 |
| 其他 | 1,140,191.87 | 1,103,695.03 |
| 合 计 | 4,415,905.83 | 11,514,853.77 |

③坏账准备计提情况

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,415,905.83 | 100.00 | 946,413.77 | 21.43 | 3,469,492.06 |
| 其中：账龄组合 | 4,415,905.83 | 100.00 | 946,413.77 | 21.43 | 3,469,492.06 |
| 合 计 | 4,415,905.83 | 100.00 | 946,413.77 | 21.43 | 3,469,492.06 |
| 类 别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,514,853.77 | 100.00 | 2,229,189.75 | 19.36 | 9,285,664.02 |
| 其中：账龄组合 | 11,514,853.77 | 100.00 | 2,229,189.75 | 19.36 | 9,285,664.02 |
| 合 计 | 11,514,853.77 | 100.00 | 2,229,189.75 | 19.36 | 9,285,664.02 |

A.期末处于第一阶段的坏账准备情况：

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,415,905.83 | 100.00 | 946,413.77 | 21.43 | 3,469,492.06 |
| 其中：账龄组合 | 4,415,905.83 | 100.00 | 946,413.77 | 21.43 | 3,469,492.06 |
| 合 计 | 4,415,905.83 | 100.00 | 946,413.77 | 21.43 | 3,469,492.06 |
| 类 别 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,514,853.77 | 100.00 | 2,229,189.75 | 19.36 | 9,285,664.02 |
| 其中：账龄组合 | 11,514,853.77 | 100.00 | 2,229,189.75 | 19.36 | 9,285,664.02 |
| 合 计 | 11,514,853.77 | 100.00 | 2,229,189.75 | 19.36 | 9,285,664.02 |

B.期末处于第二阶段的坏账准备情况：

本公司报告期期末不存在处于第二阶段的其他应收款。

C.期末处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况：

本公司报告期期末不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 坏 账 准 备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 2,229,189.75 | | | 2,229,189.75 |
| 2023年1月1日余额 在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| 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) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 1,282,775.98 | | | 1,282,775.98 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 946,413.77 | | | 946,413.77 |

本报告期金额重要的坏账准备收回或转回。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 第一名 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 45.29 | 60,000.00 |
| 第二名 | 保证金 | 241,685.00 | 5年以上 | 5.47 | 241,685.00 |
| 第三名 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 4.53 | 6,000.00 |
| 第四名 | 保证金 | 109,100.00 | 1-2年、5年以上 | 2.47 | 98,300.00 |
| 第五名 | 员工购房计划 | 93,437.41 | 2-3年 | 2.12 | 28,031.22 |
| 合计 | | 2,644,222.41 | | 59.88 | 434,016.22 |

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

| 项 目 | 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 | 396,024,576.62 | 42,401,376.62 | 353,623,200.00 | 396,024,576.62 | | 396,024,576.62 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 396,024,576.62 | 42,401,376.62 | 353,623,200.00 | 396,024,576.62 | | 396,024,576.62 |

(1) 对子公司投资

| 被 投 资 单 位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|---------------|----|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 岳阳市显隆电机有限公司 | 144,000,000.00 | | | | | | 144,000,000.00 | |
| 昊志国际（香港）有限公司 | 236,024,576.62 | | | | 42,401,376.62 | | 193,623,200.00 | 42,401,376.62 |
| 广州昊志传动机械有限公司 | 16,000,000.00 | | | | | | 16,000,000.00 | |
| 合 计 | 396,024,576.62 | | | | 42,401,376.62 | | 353,623,200.00 | 42,401,376.62 |

(2) 对联营、合营企业的投资

无。

(3) 长期股权投资的减值测试情况

昊志国际（香港）有限公司商誉减值测算过程如下：

单位：瑞士法郎/元

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|----------------|
| 昊志国际（香港）有限公司长期股权投资账面余额① | 236,024,576.62 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）② | 193,623,200.00 |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑦=⑥-⑤ | 42,401,376.62 |

可收回金额计算的关键参数信息：

| 项目 | 关键参数 | 确定依据 |
|------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 预测期 | 2024~2028 年 | |
| 预测期营业收入（瑞士法郎/万元） | 4,623.00~ 5,391.80 | 参照 2023 年实际销售情况以及 2024 年预算、公司对未来增长的预测 |
| 预测期营业收入增长率 | -4.76%~5.15% | |
| 稳定期增长率 | 0% | |
| 毛利率 | 38.47%~40.64% | 参照 2023 年实际毛利率水平及考虑降本增效等措施后预计毛利率 |
| 税后折现率 | 9.40% | 资本成本 WACC 计算 |

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 510,853,513.58 | 379,788,958.58 | 512,600,768.50 | 351,232,371.45 |
| 其他业务 | 5,970,066.51 | 5,958,709.70 | 7,011,374.86 | 506,034.41 |
| 合 计 | 516,823,580.09 | 385,747,668.28 | 519,612,143.36 | 351,738,405.86 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

①按产品类型分类

| 合同分类 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主轴 | 322,906,721.80 | 232,478,688.50 | 326,374,964.23 | 218,415,885.55 |
| 转台、直线电机、减速器等功能部件 | 106,810,263.11 | 74,602,003.96 | 102,502,122.16 | 66,500,383.55 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 维修、零配件 | 81,136,528.67 | 72,708,450.76 | 83,723,682.11 | 66,316,102.35 |
| 其他业务 | 5,970,066.51 | 5,958,525.06 | 7,011,374.86 | 506,034.41 |
| 合 计 | 516,823,580.09 | 385,747,668.28 | 519,612,143.36 | 351,738,405.86 |

(3) 履约义务的说明

无。

(4) 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 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 15,000,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -3,150.18 |
| 合计 | | 14,996,849.82 |

十八、补充资料**1、非经常性损益项目明细表**

| 项 目 | 金 额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -604,427.39 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 26,222,001.22 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 14,124,544.61 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|---------------|-----------------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 8,063,644.97 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,062,707.10 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,793,341.59 | 主要系 Infranor 集团境外税收减免 |
| 减：所得税影响额 | 7,822,837.57 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 390.00 | |
| 合计 | 44,838,584.53 | |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -16.25% | -0.63 | -0.63 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.01% | -0.78 | -0.78 |