

浙江方正电机股份有限公司

2024 年半年度报告

二〇二四年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人翁伟文、主管会计工作负责人卢美玲及会计机构负责人(会计主管人员)田坚玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件；
- 二、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2024 年半年度报告及摘要原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、方正电机	指	浙江方正电机股份有限公司
湖州智驱	指	湖州智驱科技产业发展有限公司
越南方正	指	方正电机（越南）有限责任公司
越南方德	指	方德电机(越南)科技有限公司
湖北方正	指	浙江方正（湖北）汽车零部件有限公司
深圳高科润	指	深圳市高科润电子有限公司
华瑞矿业	指	嵩县华瑞矿业有限公司
上海海能	指	上海海能汽车电子有限公司
方德研究院	指	丽水方德智驱应用技术研究院有限公司
德清方正	指	方正电机（德清）有限公司
方德微特	指	方德微特电机（丽水）有限公司
浙江高科润	指	高科润电子（浙江）有限公司
星舰产业	指	浙江星舰产业发展有限公司
延锋安道拓方德	指	延锋安道拓方德电机有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	方正电机	股票代码	002196
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江方正电机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	方正电机		
公司的法定代表人	翁伟文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄成伟	舒琳嫣
联系地址	浙江省丽水市莲都区南明山街道成大街 626 号	浙江省丽水市莲都区南明山街道成大街 626 号
电话	0578-2171041	0578-2021217
传真	0578-2276502	0578-2276502
电子信箱	chengwei.huang@fdm.com.cn	liny.shu@fdm.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,165,683,946.97	1,015,752,996.75	14.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	844,693.87	26,653,467.67	-96.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,776,521.16	10,243,408.69	-127.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,531,926.50	194,707,035.29	-40.15%
基本每股收益（元/股）	0.0017	0.0534	-96.82%
稀释每股收益（元/股）	0.0017	0.0534	-96.82%
加权平均净资产收益率	0.06%	2.11%	-2.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,173,198,024.98	4,077,260,434.10	2.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,453,587,403.16	1,408,405,638.04	3.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-749,932.08	
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）	8,323,830.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	182,284.45	
委托他人投资或管理资产的损益	40,460.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,113,566.97	
减：所得税影响额	1,061,861.46	
合计	3,621,215.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益--增值税进项税额加计抵减	892,181.42	增值税加计抵减政策与公司正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且对公司损益产生持续影响。
其他收益--增值税超税负返还	243,474.99	根据财政部、国家税务总局、海关总署《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）规定，增值税超税负返还与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(1) 新能源驱动电机

公司新能源驱动电机系列产品已与多家国内头部传统自主品牌整车厂、造车新势力及国际 Tier1 等客户建立配套合作关系，客户包括上汽通用五菱、吉利汽车、上汽集团、奇瑞汽车、蜂巢传动、蔚然动力、小鹏汽车、理想汽车等。同时，公司也获得了国际客户的认可，国际业务正在开拓之中，产品应用超 40 多个车型。报告期内，公司该业务销售同比增长 15.50%，但由于下游市场和客户终端车型销量波动，该业务增长低于预期，同时由于产品结构变化以及单位制造费用上升，该业务盈利能力有所下滑。

随着新能源车渗透率的逐步增加，新能源驱动电机、电驱系统的市场规模快速增长，为满足下游客户未来不断增长的需求，公司在报告期内持续投入产能建设，实现了浙江丽水年产 180 万台驱动电机项目部分建成投产；浙江德清拟新建年产 300 万台驱动电机的项目，第一期年产 80 万台项目也建成投产，第二期年产 220 万台项目正在建设之中。从公司长期发展来看，上述产能布局建设，对公司未来整体业务发展将产生积极影响，为公司在优质资源整合，优化战略布局优化，影响力提升等各方面提供根本性保障。

公司继续加大技术研发投入，在 800V 高压电机、扁线电机、油冷电机等新能源驱动电机新技术方向持续投入，公司产品技术指标均以达到国际领先标准（如八层扁线定子技术，超高功率密度，超高电机效率，超高工作电压等指标）。公司在电机技术路线上，将继续在电机轻量化、高可靠性/耐久性/安全性、高环境适应性和电磁兼容性、高效率冷却系统和热管理、振动和噪声控制、高压高速油冷等多领域深入研究开发，进一步巩固技术壁垒及行业竞争优势。同时，加强高压三合一集成驱动系统的研发和客户开拓，争取在电控和集成系统领域取得大的项目和客户突破。

2024 年上半年，公司研发投入 6,243 万元，比上年同期增长 12%。报告期内，公司共获授权专利 89 项，其中软件著作权 2 项，发明专利 19 项，实用新型专利 55 项，外观专利 13 项，为公司的业务发展提供了全方位、立体化的技术支持。

(2) 智能控制器

报告期内，受下游客户需求变化，公司该业务销售同比下降 14.04%，同时由于产品结构变化导致整体销售毛利有所减少。公司将继续坚持以家用电器控制器和电动工具用控制器为主要发展方向，同时加大汽车用控制器市场的研发和拓展，对标公司重点客户，不断优化采购和制造模式，实现公司运营的连续性和可持续性。

（3）微特电机

2022 年初开始，受国际经济下行影响，欧美消费市场低迷，公司家用缝纫机电机和电动工具电机客户订单量大幅减少。面对极度不利的下游需求情况，公司积极采取措施，公司一方面积极采取措施控制成本费用开支，另一方面积极拓展电动工具等新业务客户。2023 年下半年开始，公司家用缝纫机电机业务开始逐步恢复，电动工具电机订单进入量产提速阶段。报告期内，公司该业务销售同比增长 85.39%。

报告期内，公司电动工具马达业务已进入 TTI、百得、Shark Ninja、宝时得等国际客户供应链，并正在为其开发面向吸尘器、园林工具、吹风机、空压机等应用领域的各类型马达产品。

（4）汽车电子

公司全资子公司上海海能汽车电子有限公司自主研发的汽车发动机控制系统包括 AMT 及其控制、柴油机控制器 ECU、气体机控制器 GCU、后处理器控制器 DCU 等系列产品。报告期内，由于国六天然气发动机控制系统的量产，该业务销售同比增长 60%。

未来上海海能将秉承中国绿色动力科技的引领者的研发初衷，充分发挥发动机控制器领域自主知识产权和品牌的优势，攻克氢、甲醇、氨等清洁“低碳”能源类新型动力来源难题，以创新技术助力国家“双碳”战略，展现企业担当。

二、核心竞争力分析

公司一直坚持以创新设计为核心，以产品和服务为依托，以市场需求为导向的品牌发展模式，并形成了包括产品研发、网络拓展、质量管理在内的诸多竞争优势。与同行业其他企业相比，具有以下较明显的竞争优势：

1、技术研发优势

报告期内，公司继续加大技术研发投入，以新能源集成驱动系统为总方向、继续践行“技术先行”的发展理念，以产学研、国内外科研单位合作开发等模式探索适合市场的新产品新项目。2024 年上半年公司共授权专利 89 项，其中软件著作权 2 项、发明专利 19 项，实用新型专利 55 项，外观专利 13 项，为公司的业务发展提供了有力的技术支持。

公司自主研发的扁线电机已投入量产，功率密度、效率等核心参数全部达到或超过国家《中国制造 2025》、《新能源汽车产业发展规划（2021-2035）》中 2025 年对驱动电机要求达到的性能指标；为小鹏 G9 开发的 800V 电机系统为中国第一款量产的超高压电机。

2、市场优势

通过多年的技术积累和市场开拓，公司已经在微特电机及控制器、新能源汽车驱动总成、汽车发动机控制系统等多个细分领域处于市场领先地位——其中多功能家用缝纫机电机年产 400 万套，全球市场占有率约为 75%；公司 2020 年、2021、2022 年新能源驱动电机出货量市场均排名第三（根据第三方媒体 NE 时代数据），仅次于比亚迪、特斯拉等自供驱动电机的主机厂；柴油机、天然气发动机和尾气后处理控制器是唯一国内自主研发并大批量配套的自主品牌，能直接替代博世、德尔福等国外巨头产品。

3、生产制造能力优势

目前公司已经获得 IATF16949:2016、ISO9001:2015、ISO14001:2015 和 ISO45001:2018 四大体系认证。同时，各个生产基地均已完成 SAP 系统的整体上线，叠加 MES 系统的应用，公司可实现汽车行业对于产品可溯性的要求。公司通过过去几年对设备自动化的不断投入和改造，目前新能源驱动电机生产设备及开发测试设备均已达到国内领先，接近国际水平。公司目前产能已不能满足客户需求，公司正在浙江丽水新建年产 180 万台驱动电机项目，该项目目前已建成部分产能投入量产；在浙江德清拟新建年产 300 万台驱动电机项目，第一期年产 80 万台项目已完成主体厂房建成，部分产线开始投产，第二期主体厂房正在建设中。

4、供应链整合优势

公司历来重视供应链的整合和管控，各业务板块之间已实现共用原材料的集中统一采购，如驱动电机和微特电机共用的硅钢片、漆包线等；发动机控制器和家电智能控制器共用的芯片及电子元器件等，实现材料采购成本的下降，发挥各业务板块的协同效应。此外，公司也将部分优质供应商引入园区，在保障零部件供应之外，有效降低了物流运输成本和

仓储成本。基于深度合作、共同成长的理念，公司已与部分核心零部件供应商进行战略合作，建立并巩固了自身的供应链优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,165,683,946.97	1,015,752,996.75	14.76%	本期新能源电机和缝纫机电机销售收入同比增长
营业成本	999,213,859.91	858,921,284.69	16.33%	本期新能源电机和缝纫机电机销售收入同比增长
销售费用	17,588,261.21	12,892,412.01	36.42%	本期销售额上涨，计提产品质量索赔费用增加
管理费用	60,471,963.46	63,190,610.63	-4.30%	本期股权激励到期，股份激励费用减少
财务费用	15,896,417.65	5,984,176.90	165.64%	本期银行贷款利息增加
所得税费用	2,223,363.12	847,343.12	162.39%	本期计提企业所得税增加
研发投入	82,506,975.94	73,054,598.32	12.94%	本期研发人员工资增加
经营活动产生的现金流量净额	116,531,926.50	194,707,035.29	-40.15%	本期流动资金变动影响
投资活动产生的现金流量净额	-83,145,714.16	-358,731,463.49	76.82%	上年同期收转让子公司股权款
筹资活动产生的现金流量净额	-54,960,290.06	140,872,917.85	-139.01%	主要是本期偿还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-22,245,386.71	-21,391,397.61	-3.99%	本期新能源电机和缝纫机电机销售收入同时增长

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,165,683,946.97	100%	1,015,752,996.75	100%	14.76%
分行业					
机械行业	1,165,683,946.97	100.00%	1,015,752,996.75	100.00%	14.76%
分产品					

汽车应用类	683,051,625.82	58.60%	555,463,315.84	54.68%	22.97%
智能控制器	295,754,595.46	25.37%	344,052,180.39	33.87%	-14.04%
缝纫机应用类	165,625,564.20	14.21%	89,338,767.52	8.80%	85.39%
其他	21,252,161.49	1.82%	26,898,733.00	2.65%	-20.99%
分地区					
国内	950,294,153.47	81.52%	885,788,983.45	87.21%	7.28%
国外	215,389,793.50	18.48%	129,964,013.30	12.79%	65.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械行业	1,103,150,849.29	944,745,656.69	14.36%	13.11%	12.04%	0.82%
分产品						
汽车应用类	642,280,570.62	569,939,436.10	11.26%	16.51%	14.51%	1.56%
智能控制器	295,754,595.46	238,114,951.09	19.49%	-13.74%	-12.73%	-0.93%
缝纫机应用类	165,115,683.21	136,691,269.50	17.21%	103.45%	88.20%	6.71%
分地区						
国内	888,270,936.78	774,401,935.26	12.82%	5.00%	4.48%	0.43%
国外	214,879,912.51	170,343,721.43	20.73%	66.12%	66.93%	-0.38%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	339,275,739.81	8.13%	403,012,938.32	9.88%	-1.75%	本期应收票据回款增加
应收账款	744,297,248.26	17.84%	1,078,556,189.25	26.45%	-8.61%	年末销售高于年中
合同资产	2,818,885.57	0.07%	2,676,554.89	0.07%	0.00%	
存货	321,591,418.69	7.71%	277,190,122.90	6.80%	0.91%	
投资性房地产	101,083,852.04	2.42%	101,083,852.04	2.48%	-0.06%	
长期股权投资	64,840,346.92	1.55%	55,468,326.36	1.36%	0.19%	本期联营公司投资收益增加

固定资产	1,065,259,880.18	25.53%	1,109,128,986.42	27.20%	-1.67%	
在建工程	307,845,022.63	7.38%	192,941,030.96	4.73%	2.65%	本期产线设备投入增加
使用权资产	10,572,716.78	0.25%	20,404,662.84	0.50%	-0.25%	
短期借款	370,329,536.03	8.87%	353,615,160.80	8.67%	0.20%	
合同负债	8,043,028.90	0.19%	7,903,116.92	0.19%	0.00%	
长期借款	419,239,900.00	10.05%	412,059,900.00	10.11%	-0.06%	本期因生产需求,贷款增加
租赁负债	4,038,161.17	0.10%	3,960,695.01	0.10%	0.00%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
全资孙公司--越南方正公司	收购	投资 800 万美元	越南	生产销售型	母公司不定期检查,主要管理人员包括财务人员由母公司外派。	2024 年 1-6 月份净利润 1,372.94 万元	9.73%	否
全资孙公司--越南方德公司	新设立	投资 550 万美元	越南	生产销售型	母公司不定期检查,主要管理人员包括财务人员由母公司外派。	2024 年 1-6 月份净利润 738.35 万元	7.01%	否
全资孙公司--越南高科润公司	新设立	投资 300 万美元	越南	生产销售型	母公司不定期检查,主要管理人员包括财务人员由母公司外派。	2024 年 1-6 月份净利润-226.64 万元	1.47%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	31,965,362.23	-85,362.23			72,350,000.00	51,030,000.00		53,200,000.00
4. 其他权益工具投资	1,000,000.00							1,000,000.00
金融资产小计	32,965,362.23	-85,362.23			72,350,000.00	51,030,000.00		54,200,000.00
投资性房地产	101,083,852.04							101,083,852.04
应收款项融资	180,680,009.95				480,909,129.36	180,680,009.95		480,909,129.36
上述合计	314,729,224.22	-85,362.23			553,259,129.36	231,710,009.95		636,192,981.40
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	106,161,449.87	106,161,449.87	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	35,073,089.43	35,073,089.43	质押	定期存款质押开立银行承兑汇票
货币资金	403,902.08	403,902.08	保证金	远期结售汇保证金
货币资金	5,373,152.08	5,373,152.08	质押	项目贷款专用资金
货币资金	142,377.00	142,377.00	诉讼冻结	诉讼冻结资金
货币资金	61,334.70	61,334.70	保证金	保函保证金
货币资金	14,000.00	14,000.00	保证金	ETC 保证金
交易性金融资产—结构性存款	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	质押开立银行承兑汇票
应收票据	92,678,534.35	91,751,749.01	质押	质押开立银行承兑汇票
应收款项融资	351,735,049.12	351,735,049.12	质押	质押开立银行承兑汇票
投资性房地产	23,852,200.00	30,356,254.64	抵押	抵押借款
固定资产—房屋及建筑物	348,165,580.79	324,965,685.41	抵押	抵押借款
固定资产—机器设备	237,371,929.08	184,679,290.66	抵押	融资租赁抵押
在建工程—年产 180 万套新能源汽车驱动电机项目	10,175,360.13	10,175,360.13	抵押	抵押借款

在建工程—年产 80 万套新能源汽车智能驱动系统项目	3,630,230.02	3,630,230.02	抵押	抵押借款
在建工程—年产 80 万套新能源汽车智能驱动系统项目	2,176,991.15	1,685,962.02	抵押	融资租赁抵押
无形资产—土地使用权	74,369,212.65	70,423,852.05	抵押	抵押借款
合 计	1,311,384,392.45	1,236,632,738.22		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市高科润电子有限公司	子公司	生产开发计算机软件、电子产品；国内商业、物资供销业（不含专营、专控和专卖商品）；各类经济信息咨询；自营进出口业务（按深贸管登证字第 177 号办）；房屋租赁。	362 万元	54,171.46	31,423.28	26,303.78	352.73	382.39
方正电机（越南）有限责任公司	子公司	家用缝纫机马达、工业自动缝纫机、伺服控制系统、辅助汽车之马达	800 万美元	14,149.41	10,814.32	8,545.14	1,421.44	1,372.94
方德机电（越南）科技有限公司	子公司	电动工具类马达及组件的生产、销售；家用电器类马达及组件的生产、销售；家用缝纫机马达及组件的生产、销售	530 万美元	10,196.28	1,232.80	6,432.76	740.67	738.35
上海海能汽车电子有限公司	子公司	从事各类 ECU 控制器、上下游产品、	6300 万元	18,801.45	15,374.51	3,266.82	-15.32	-2.43

		燃气系统模块、AMT 执行器模块, 通讯模块等新能源汽车电子产品的生产, 汽车电子产品的开发、销售及计算机软件的开发、销售, 自有房屋租赁 (不得从事金融租赁)							
丽水方德智驱应用技术研究院有限公司	子公司	信息系统集成服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让	25000 万	16,677.37	9,479.87	18.48	-3,633.09	-3,633.39	
方正电机(德清)有限公司	子公司	机制造; 电机制造; 电机及其控制系统研发; 发电机及发电机组制造; 发电机及发电机组销售; 新能源汽车生产测试设备销售; 新能源汽车换电设施销售; 新能源汽车电附件销售	5000 万元	86,374.29	4,955.37	15,898.26	623.08	645.50	
方德微特电机(丽水)有限公司	子公司	电动机制造家用缝纫机马达、工业自动缝纫机、伺服控制系统、辅助汽车之马	14000 万元	17,669.58	13,100.80	1,684.68	322.39	364.16	

		达						
延锋安道拓方德电机有限公司	参股公司	设计、开发、生产、销售、零售、网上零售微型电机及相关零部件，并提供与公司业务相关的技术咨询、售后服务和技术工程服务，以及开展货物和技术的进出口贸易业务	10000 万元	93,902.19	18,603.55	61,978.41	3,201.20	2,721.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

随着国际局势不稳定、全球经济下行等国际因素，以及国内新能源汽车行业竞争不断加剧，公司经营面临更为复杂的经济环境，更为艰巨的挑战和困难。

1、 全球经济下行风险

由于国际局势不稳定、美联储不断加息等因素影响，全球经济存在较大的下行风险。公司微特电机、智能控制器等业务有部分市场和客户面向海外市场，尤其是欧美市场，存在订单下滑的风险。公司将进一步加大客户和项目开拓，增加客户基数，以此应对整体市场和单个客户波动风险。

2、 产能消化不及预期的风险

公司积极开拓市场份额，合理规划项目产能释放进度，但未来生产经营过程中，若市场环境、竞争对手策略、相关政策或者公司市场开拓、技术迭代等方面出现重大不利变化，市场增长情况不及预期，或行

业整体产能扩张规模过大导致竞争加剧，则公司可能面临投资项目新增产能不能及时消化而造成产能过剩的风险。

3、原材料价格波动风险

公司主要新能源驱动电机和微特电机主要原材料为矽钢片、漆包线、冷轧钢、铝、稀土永磁材料，该部分材料约占电机总材料成本的 40-60%，如大宗商品价格持续波动将直接影响公司产品的盈利能力，公司将一方面寻求和客户制定主要原材料价格联动机制，一方面加大技术开发力度，应用新材料、新工艺及正向设计对产品进行用料优化、制造过程优化等措施，进一步规避原材料价格波动对公司经营的影响。

4、技术风险

节能与新能源汽车行业竞争激励，如公司不能继续有效维持核心技术研发的激励机制和良好的企业氛围，将会影响到核心人员的积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失，将影响公司在持续创新能力、精准把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响，存在业绩下滑的风险。公司将进一步完善员工激励制度，提升公司企业文化建设，加强员工获得感，以此保持核心人员稳定。

5、管理风险

随着公司的资产规模和经营规模不断增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构提出更高的要求，一定程度上增加了公司的管理与运营难度。如公司管理人员和制度不能适应公司经营规模迅速扩张的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善；同时监管部门对公司的规范要求进一步提高，公司将更一步完善和优化公司管理制度和管理模式，降低因公司管理带来的管理风险。

6、财务风险

随着公司在技术研发和自动化技术改造投入的不断增加，对公司流动资金的需求也不断增加，若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账的风险，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.98%	2024 年 01 月 05 日	2024 年 01 月 06 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2024-001）详见公司指定信息披露媒体《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2023 年度股东大会	年度股东大会	20.03%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号 2024-032）详见公司指定信息披露媒体《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
万芳	监事会主席	被选举	2024 年 01 月 05 日	选举产生
王彦颖	监事	被选举	2024 年 01 月 05 日	选举产生
赖羽康	监事会主席	离任	2024 年 01 月 05 日	辞去监事会主席职务
姚伟亮	监事	离任	2024 年 01 月 05 日	辞去监事职务

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1)、2021 年 3 月 27 日，公司第六届董事会第三十七次会议审议通过《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司独立董事、律师事务所发表了意见，公司第六届监事会第三十次会议审议通过相关议案。公司已将激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

(2)、2021 年 4 月 14 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

(3)、2021 年 5 月 6 日，公司第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，监事会对授予日激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。

(4)、2021 年 5 月 12 日披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的更正公告》，2021 年 5 月 7 日对外披露的《浙江方正电机股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单（调整后）》中层管理人员、核心业务（技术）人员名单中序号 97 号“郭璟熠”更正为英文名“GUO JINGYI”。公司独立董事发表了独立意见、监事会发表了核查意见，认为本次激励计划对象名单的人员符合相关法律、法规、规范性文件规定的激励对象条件，符合公司激励计划确定的激励对象范围，其作为公司激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

(5)、2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年度股东大会审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。自激励计划授予日至登记日，徐华月女士因个人财务状况自愿放弃认购部分拟向其授予的限制性股票，其放弃认购的限制性股票数量为 25 万股。公司限制性股票授予数量由 3100 万股调整为 3075 万股，授予对象 182 人没有调整。

- (6)、2021 年 11 月 3 日，公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于回购注销 2021 年部分限制性股票的议案》，公司决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 530,000 股股份进行回购注销。
- (7)、2021 年 11 月 22 日，公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。
- (8)、2022 年 4 月 14 日，公司第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 195,000 股股份进行回购注销。
- (9)、2022 年 5 月 6 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。
- (10)、2022 年 6 月 1 日，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，本次符合解锁条件的激励对象 174 名，本次限制性股票解锁数量为 900.75 万股，占公司总股本的 1.8054%。
- (11)、2023 年 4 月 27 日，公司第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定对离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 1,050,000 股股份进行回购注销。
- (12)、2023 年 5 月 22 日，公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。
- (13)、2023 年 5 月 29 日，公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，本次符合解锁条件的激励对象 157 名，本次限制性股票解锁数量为 852.75 万股，占公司总股本的 1.71%。
- (14)、2024 年 4 月 29 日，公司第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定对王锋、聂猛、程皓、陈鹏、于胜华、牛铭奎、牟健七名离职或不符合条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 1,798,000 股股份进行回购注销。
- (15)、2024 年 5 月 20 日，公司 2023 年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司决定对王锋、聂猛、程皓、陈鹏、于胜华、

牛铭奎、牟健七名离职或不符合条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 1,798,000 股股份进行回购注销。

(16)、2024 年 5 月 24 日，公司第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，本次符合解锁条件的激励对象 151 名，本次限制性股票解锁数量为 964.2 万股，占公司总股本的 1.9374%。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

序号	类别	法律法规及其他要求
1	基本法（1 个）	中华人民共和国环境保护法
2	专项法（8 个）	中华人民共和国大气污染防治法
3		中华人民共和国环境噪声污染防治法
4		中华人民共和国水污染防治法
5		中华人民共和国固体废物污染环境防治法
6		中华人民共和国清洁生产促进法
7		中华人民共和国环境影响评价法
8		中华人民共和国土壤污染防治法
9	行政法规（8 个）	排污费征收使用管理条例
10		危险化学品安全管理条例
11		危险化学品登记管理办法
12		危险废物转移联单管理办法
13		危险废物名录
14		建设项目环境保护设施竣工验收管理规定
15		建设项目环境保护管理条例
16		环境行政处罚办法
17	地方法规（7 个）	湖北省生态保护红线
18		湖北省大气污染防治条例
19		湖北省水污染防治条例
20		湖北省土壤污染防治条例
21		荆州市人民政府关于印发荆州市大气污染防治行动计划的通知
22		荆州市人民政府关于印发荆州市水污染防治行动计划工作方案的通知
23		荆州市人民政府办公室关于印发荆州市土壤污染防治工作方案的通知
24	环保标准（10 个）	恶臭污染物排放标准（GB14554-1993）
25		工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）

26		锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2014）
27		天津市地方标准-工艺企业挥发性有机物排放控制标准（DB12/524-2014）
28		电镀污染物综合排放标准（GB21900-2008）
29		大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）
30		工业炉窑大气污染物排放标准（GB9078-1996）
31		地表水环境质量标准（GB3838-2002）
32		地下水质量标准（GB/T14848-2017）
33		土壤环境质量标准（GB36600-2018）
34	新法规（3个）	突发环境事件应急管理办法
35		环境保护公众参与办法
36		中华人民共和国环境保护税法

环境保护行政许可情况

	项目名称	环评批复文号	审批部门	批复时间	验收批复	验收时间
1	年产汽车电动刮水器 300 万套	荆环审文【2020】43 号	荆州市生态环境局	2020.5.22	自主验收	2021.11.2
2	年产汽车电动刮水器 300 万套生产区变更	石环审【2022】36 号	荆州市生态环境局石首市分局	2022.12.31	自主验收	2023.06.08
3	证件	编号	审批部门	发证时间	开始日期	有效期
	排污许可证	91421081751007131U002Q	荆州市生态环境局	2022.10.18	2022.11.21	2027.11.20

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江方正（湖北）汽车零部件有限公司	大气污染	二氧化硫	有组织排放	2	表面处理车间	ND	GB13271-2014	0.00742 3t/a	0.031t/a	无
浙江方正（湖北）汽车零部件有限公司	大气污染	氮氧化物	有组织排放	2	表面处理车间	9.0mg/m ³	GB13271-2014	0.01158 4t/a	0.283 t/a	无
浙江方正（湖北）汽车零部件有限公司	大气污染	VOCS	有组织排放	1	表面处理车间	2.02mg/m	DB12/524-2014	0.00852 2t/a	0.043t/a	无

北) 汽车零部件有限公司										
浙江方正(湖北)汽车零部件有限公司	水体污染	PH	处理后进行公司内循环或达标排放	1	公司污水处理厂	7.80mg/L	GB21900-2008	/	/	无
浙江方正(湖北)汽车零部件有限公司	水体污染	COD	处理后进行公司内循环或达标排放	1	公司污水处理厂	20mg/L	GB21900-2008	0.37553t	2.8486t/a	无
浙江方正(湖北)汽车零部件有限公司	水体污染	NH3	处理后进行公司内循环或达标排放	1	公司污水处理厂	0.973mg/L	GB21900-2008	0.01827t	0.3138t/a	无
浙江方正(湖北)汽车零部件有限公司	水体污染	六价铬	处理后进行公司内循环或达标排放	1	公司污水处理厂	0.004mg/L	GB21900-2008	0.000075t	0.0019t/a	无

对污染物的处理

(1) 对焊接废气，采用低温等离子工艺净化处理后，通过不低于 15 米的烟囱有组织排放，各项指标达到环保标准。

对固化废气通过活性炭+光氧催化处理后，通过不低于 15 米的烟囱有组织排放，各项指标达到环保标准。

(2) 对压铸合金熔炼废气，先通过旋流塔除尘，低温等离子净化工艺处理后，再经过活性炭吸附，最后通过不低于 15 米的烟囱有组织排放，各项指标达到环保标准。

(3) 对酸雾废气，先通过吸收塔，再经过氢氧化钠溶液作吸收中和液进行喷淋处理，最后通过不低于 25 米的烟囱有组织排放，各项指标达到环保标准。

(4) 对生产车间含铬废水，加还原剂 HCL 通过还原法处理，加焦亚硫酸钠使废水中的六价铬转化为三价铬，再加氢氧化钠使三价铬转化为氢氧化物加以沉淀后进入后续处理（后续处理同前处理废水处理工艺）。

(5) 对生产车间含锌废水、含磷废水、前处理废水、进行分类收集，分类处理后进中间池，再经过生物接触氧化和 MBR 膜池处理，最后进入清水池并达标排放。

突发环境事件应急预案

公司于 2016 年 1 月对《突发环境事件应急预案》进行了第二次修订编写，修订后的预案进一步细化了对突发环境事件的危险性分析、应急组织体系、预防与预警、信息报告与处置、应急响应、信息发布、后期处置及保障措施等方面的内容。2022 年 12 月又进行了第三次修订编写，并在荆州市生态环境局石首市分局进行了备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

环保税	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
缴纳金额（元）	2,310.56	2,227.77	--	--	4,538.33

环境自行监测方案

(1) 公司委托第三方检测单位-----湖北荣大环境检测有限公司按月或按季度进行检测，检测项目包括废水、废气、噪音等方面；

(2) 另所有处理后废水排出时，其 COD/NH3/PH/六价铬/总锌等污染因子及流量都装有在线监测设备，其监测数据 24 小时在国家生态环境部在线监测平台上显示。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

作为一家上市公司，在发展壮大的过程中，在实践中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，践行社会责任。

保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

公司一贯奉行稳健诚信的经营策略，高度重视债权人的合法权益。在公司的经营决策过程中，公司严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与债权人权益相关的重大信息；债权人为了维护自身利益需要了解公司有关经营、管理等情况时，公司全力予以配合和支持。公司坚持以人为本，把对员工负责视为自身的责任，把为员工创造未来当成长期坚持的重要使命。公司注重对员工职业发展进行规划，为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益。

公司坚持“服务客户，信守承诺”的原则，为客户提供优质的产品；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。未来，公司将积极履行社会责任，在兼顾环境保护的同时，致力于打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的高度统一。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	卓越汽车有限公司	股份限售	<p>1. 卓越汽车持有的方正电机全部 1,500 万股股份对应的表决权委托期限自《表决权委托协议》生效日起发生法律效力、并至少应不早于本次股份转让完成或本次定增完成孰晚之日起 18 个月届满，未免疑义，如本次定增最终未完成但本次股份转让完成，则至少应不早于本次股份转让完成之日起 18 个月届满，18 个月届满后，卓越汽车有权单方撤销该 1,500 万股股份对应的表决权之委托。</p> <p>2. 卓越汽车持有的方正电机全部 1,500 万股股份（不含本次股份转让的股份），自本次股份转让完成或本次定增完成孰晚之日起 18 个月内不进行转让，未免疑义，如本次定增最终未完成但本次股份转让完成，则自本次股份转让完成之日起 18 个月不进行转</p>	2023 年 03 月 06 日	2024 年 9 月 5 日	正在履行中

其他承诺	浙江方正电机股份有限公司	分红承诺	<p>让。</p> <p>公司分红政策及未来三年（2022年-2024年）的具体股东回报规划：（一）公司的利润分配应符合相关法律法规的规定，应重视投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，同时保持利润分配政策的连续性和稳定性；（二）公司可采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采用现金分红的方式分配利润。在有关法规允许情况下根据盈利状况公司可进行中期利润分配；（三）在公司当年实现的可分配利润为正，且审计机构对当年财务报告出具标准无保留意见审计报告并保证公司正常经营和长期发展的前提下，原则上每年度进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。</p>	2022年11月01日	2025年10月31日	正在履行中
承诺是否按时	是					

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
牛铭奎	其他	2018年10月-2022年6月	通过支付开发费方式、供应商划转资金形式占用公司资金	1,983.74	18.23	2,001.97	0	0		0	
张敏	其他	2017年12月-2023年7月	通过供应商等以研发费、服务费等名义占用公司资金	263.67	0	263.67	0	0		0	
合计				2,247.41	18.23	2,265.64	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%							
相关决策程序				第八届董事会第十四次会议补充确认							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				无							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				无							

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
牛铭奎	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 80 万元罚款	2024 年 02 月 06 日	公告编号：2024-009
牟健	董事	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 130 万元罚款	2024 年 02 月 06 日	公告编号：2024-009
浙江方正电机股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 400 万元罚款	2024 年 02 月 06 日	公告编号：2024-009

整改情况说明

适用 不适用

1、2023 年 6 月 25 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字 01120230019 号）：因涉嫌信息披露违法违规，决定对公司立案调查。

2024 年 1 月 19 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》（[2024]6 号）：对方正电机责令改正，给予警告，并处以 400 万元罚款；对牟健（财务总监兼董事会秘书）给予警告，并处以 130 万元罚款；对牛铭奎（董事长、总经理、时任副总经理）给予警告，并处以 80 万元罚款。

2、2024 年 2 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）出具的《关于对方正电机股份有限公司、张敏、牛铭奎采取责令改正措施并对相关人员采取出具警示函措施的决定》（[2024]15 号）（以下简称“决定书”），要求公司对检查发现的问题高度重视，及时采取有效措施，消除关联方非经营性资金占用，更正财务报表和关联交易信息，完善内部控制，切实提升规范运作意识和信息披露质量。

中国证券监督管理委员会浙江监管局查明主要问题有，公司存在 1) 对“三包费”的会计估计不合理；2) 不恰当地扩大上海海能商誉相关资产组；3) 非经营性资金占用未披露；4) 关联交易未披露的违规问题，具体详见公司相关公告。

公司收到《立案告知书》后，就相关问题进行了积极自查，并已于 2023 年 8 月 14 日、2024 年 2 月 28 日两次对自查发现问题进行会计差错更正并公告（公告编号：2023-097，公告编号：2024-011），公司已对“三包费”会计估计、上海海能商誉减值、资金占用、关联交易等进行了会计差错更正并补充披露。

上述公司原实际控制人张敏占用资金已于 2023 年 12 月 31 日之前全部收回本金 19,932 万元及资金占用利息 294.13 万元，2024 年 2 月收回资金占用利息 263.67 万元。上述公司董事长牛铭奎及部分研发团队人员占用公司资金已于 2024 年 3 月收回本金 850 万元、利息 181.06 万元，4 月 29 日收回剩余本金 864.64 万元、利息 106.26 万元。

公司将在以后的经营管理中持续加强内控管理，不断加强风险评估体系建设、完善内部控制活动中存在的不足，实现对风险的有效控制、促进内部控制的持续有效性。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
丽水正电机科技有限公司	联营企业	采购商品	冲压件、模具	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	905.95	7.37%	3,000	否	承兑、现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
丽水瑞程人力资源管理有限公司	其他关联方	接受服务	接受服务	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	312.33	15.35%	500	否	现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
德清恒丰建设发展有限公司	其他关联方	采购商品	水电费	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	127.93	11.92%	200	否	现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
上海润阳成泰新型复合材料有限公司	参股公司	采购商品	水电费	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	16.88	1.57%	15	是	现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
上海润阳成泰新型复合材料有限公司	参股公司	租入资产	租入厂房	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	215	28.46%	450	否	现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
德清恒丰建设发展有限公司	其他关联方	租入资产	租入厂房	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	99.2		300	否	现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
德清中创地理信息	其他关联方	租入资产	租入厂房	市场交易价	参照市场价格双方	92.03	12.18%	120	否	现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025

产业园建设有限公司					共同约定								
延锋安道拓方德电机有限公司	联营企业	销售商品	销售-代收代付水电	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	131.31	12.23%	135	否	承兑、现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
延锋安道拓方德电机有限公司	联营企业	销售商品	销智能控制器	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	30.72	0.10%	800	否	承兑、现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
丽水津正电机科技有限公司	联营企业	销售商品	销售矽钢片	市场交易价	参照市场价格双方共同约定	4.48	4.15%	50	否	现汇	市场价	2024年04月30日	2024-025
合计				--	--	1,935.83	--	5,570	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不涉及									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
牛铭奎	关键管理人员	以研发费、服务费名义	是	1,983.74	0	2,001.97	3.84%	18.23	0
张敏	对本公司持股 5% 以上的自然人股东	以研发费、服务费名义	是	263.67	0	263.67	3.84%	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无，截至 2024 年 4 月 29 日，非经营性资金占用均已归还。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
星舰产业	2022年02月23日	17,000	2022年02月23日	16,698	连带责任担保		无	一十五年	否	否
德清方正	2024年04月29日	16,000	2024年07月26日	14,604.64	连带责任担保		无	五年	否	否
上海海能	2024年04月29日	3,000	2024年07月26日	1,081.47	连带责任担保		无	五年	否	否
方德进出口	2024年04月29日	3,500	2024年07月26日	413.5	连带责任担保		无	五年	否	否
方德微特	2024年04月29日	1,500	2024年07月26日	420.69	连带责任担保		无	五年	否	否
湖北方正	2024年04月29日	1,000	2024年07月26日	0	连带责任担保		无	五年	否	否
深圳高科润	2022年11月10日	8,500	2022年11月10日	0	连带责任担保		无	三年	否	否
德清方正	2022年12月23日	38,000	2022年12月23日	24,850	连带责任担保		无	一十一年	否	否
湖北方正	2023年04月29日	1,000	2024年01月12日	1,000	连带责任担保		无	一年	否	否
深圳高科润	2023年04月10日	2,000	2023年04月10日	0	连带责任担保		无	三年	否	否
湖北方正	2024年04月29日	1,000	2024年06月11日	1,000	连带责任担保		无	一年	否	否
深圳高	2023年	3,000	2023年	758.81	连带责		无	一年	否	否

科润	06月15日		06月15日		任担保					
德清方正	2023年09月29日	3,000	2023年10月19日	600	连带责任担保		无	一年	否	否
浙江高科润	2023年04月29日	3,000	2024年03月06日	2,633.82			无	三年	否	否
深圳高科润	2023年04月29日	12,000	2024年03月06日	6,485.02			无	三年	否	否
方德微特	2023年04月29日	800	2024年03月11日	800			无	两年	否	否
方德进出口	2023年04月29日	800	2024年03月11日	800			无	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					31,682.95
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			115,100		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					72,145.94
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江方正电机股份有限公司	2023年08月04日	12,000	2023年08月18日	3,977.1	连带责任担保		无	两年	否	否
浙江方正电机股份有限公司	2023年09月29日	5,000	2023年10月30日	3,755.75	连带责任担保		无	两年	否	否
浙江方正电机股份有限公司	2023年09月29日	6,000	2023年11月03日	0	连带责任担保		无	两年	否	否
浙江方正电机股份有限公司	2023年09月29日	7,000	2023年10月19日	4,600	连带责任担保		无	一年	否	否
浙江方正电机股份有限公司	2024年04月29日	5,000	2024年05月22日	2,400	连带责任担保		无	两年	否	否
浙江方正电机股份有限公司	2024年04月29日	10,000	2024年06月03日	8,000	连带责任担保		无	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			15,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)					13,800

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	45,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	22,732.85
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	45,482.95
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	160,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	94,878.79
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			65.27%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			59,966.14
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			22,199.42
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			82,165.56

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、未决仲裁

2013年8月，公司与丽水市体育场馆中心（丽水市国民体质检测中心）（以下简称“体育中心”）签订《丽水市山地体育养生中心（丽水市少年儿童业余体育运动学校球类训练基地）项目经营权租赁协议书》（以下简称“协议书”），体育中心委托公司经营丽水市山地体育养生中心项目，约定：“项目建设总投资应不少于 3,000 万元（不含土地使用成本），一期投资 1,000 万元，二期投资 2,000 万元，项目经营性租赁期限 40 年，起始日期为 2013 年 1 月 28 日，终止日期为 2053 年 1 月 27 日，租赁期满后，项目经营权由丽水市人民政府无偿收回。”、“乙方在 2013 年底完成项目一期建设，2014 年底完成项目二期建设”、“乙方在该

项目上的建设投入 3,000 万元以上即作为项目经营权的租金（以建成后第三方评估资产值为准，如不足 3,000 万元，不足部分在 2015 年 3 月 31 日前以交付现金方式予以补足，如超出 3,000 万元，超出部分不予补偿），乙方在经营过程中无须再支付租金。”

2016 年 10 月，公司完成该项目建设，账面确认固定资产 1,848.81 万元。

2023 年 11 月，体育中心对公司提起仲裁，认为公司没有在约定期限内完成项目建设，未达成最低标准建设投入额度，请求仲裁确认：协议书解除，公司无偿移交丽水市山地体育养生中心项目用地及地上建筑物等所有不动产，并支付暂计算至 2023 年 11 月 27 日的租金 20,425,166.70 元。

公司收到仲裁后提出反请求：协议书解除，体育中心向公司支付项目投资款 2,000 万元并赔偿资金占用损失（暂计算至 2024 年 1 月 22 日 23,880,000.00 元）。

该案件分别于 2024 年 3 月、4 月开庭审理，目前丽水仲裁委组织评估公司对涉案房产价值评估中。

根据目前案件进展情况、法律意见以及公司管理层判断，公司预计上述未决仲裁事项损失金额为 500 万元，于 2023 年已计提相关损失并计入营业外支出。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,173,787	3.05%				-7,188,875	-7,188,875	7,984,912	1.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,097,787	3.03%				-7,112,875	-7,112,875	7,984,912	1.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	15,097,787	3.03%				-7,112,875	-7,112,875	7,984,912	1.60%
4、外资持股	76,000	0.02%				-76,000	-76,000	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	76,000	0.02%				-76,000	-76,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	482,496,143	96.95%				7,188,875	7,188,875	489,685,018	98.40%
1、人民币普通股	482,496,143	96.95%				7,188,875	7,188,875	489,685,018	98.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	497,669,930	100.00%				0	0	497,669,930	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		41,910	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖州智驱科技产业发展有限公司	国有法人	9.04%	45,000,000	0	0	45,000,000	不适用	0
张敏	境内自然人	5.31%	26,425,997	0	0	26,425,997	质押	26,072,632
卓越汽车有限公司	境内非国有法人	3.01%	15,000,000	0	0	15,000,000	质押	15,000,000
翁伟文	境内自然人	1.45%	7,201,981	+ 201,000	0	7,201,981	不适用	0
徐开东	境内自然人	1.30%	6,480,100	+	0	6,480,100	不适用	0

	人			5,288,200				
卓斌	境内自然人	1.11%	5,501,677	-240,000	0	5,501,677	不适用	0
中国银行股份有限公司-华安文体健康主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.89%	4,443,950	-1,111,000	0	4,443,950	不适用	0
王远青	境内自然人	0.88%	4,380,000	+408,000	0	4,380,000	不适用	0
牛铭奎	境内自然人	0.62%	3,070,000	0	2,302,500	767,500	不适用	0
上海长风汇信股权投资基金管理有限公司-上海长风汇信股权投资中心(有限合伙)	其他	0.51%	2,540,000	0	0	2,540,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中湖州智驱科技产业发展有限公司与卓越汽车有限公司是一致行动人；除此以外，未知其他股东的关联关系和一致行动情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	股东卓越汽车有限公司所持股票的投票表决权委托给湖州智驱科技产业发展有限公司。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖州智驱科技产业发展有限公司	45,000,000	人民币普通股	45,000,000					
张敏	26,425,997	人民币普通股	26,425,997					
卓越汽车有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000					
翁伟文	7,201,981	人民币普通股	7,201,981					
徐开东	6,480,100	人民币普通股	6,480,100					
卓斌	5,501,677	人民币普通股	5,501,677					
中国银行股份有限公司-华安文体健康主题灵活配置混合型证券投资基金	4,443,950	人民币普通股	4,443,950					

王远青	4,380,000	人民币普通股	4,380,000
上海长风汇信股权投资 基金管理有限公司-上海 长风汇信股权投资中心 (有限合伙)	2,540,000	人民币普通股	2,540,000
曾小连	2,470,000	人民币普通股	2,470,000
前 10 名无限售条件普通股 股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股 东和前 10 名普通股股东 之间关联关系或一致行 动的说明	上述股东中湖州智驱科技产业发展有限公司与卓越汽车有限公司是一致行动人；除此以外，未知其他股东的关联关系和一致行动情形。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	前 10 名股东徐开东共持有本公司股份 6,480,100 股，占公司总股本的 1.32%，其中投资者信用证券账户持有本公司股份 3,187,900 股，占公司总股本的 0.64%，占其所持公司股份总数的 49.20%； 前 10 名股东王远青共持有本公司股份 4,380,000 股，占公司总股本的 0.88%，其中投资者信用证券账户持有本公司股份 3,135,800 股，占公司总股本的 0.63%，占其所持公司股份总数的 71.59%。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	339,275,739.81	403,012,938.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	53,200,000.00	31,965,362.23
衍生金融资产		
应收票据	106,618,923.67	59,118,719.06
应收账款	744,297,248.26	1,078,556,189.25
应收款项融资	480,909,129.36	180,680,009.95
预付款项	32,797,129.30	7,255,136.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,612,883.01	55,554,286.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	321,591,418.69	277,190,122.90
其中：数据资源		
合同资产	2,818,885.57	2,676,554.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,917,193.18	21,703,560.71
流动资产合计	2,140,038,550.85	2,117,712,880.22

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,840,346.92	55,468,326.36
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	101,083,852.04	101,083,852.04
固定资产	1,065,259,880.18	1,109,128,986.42
在建工程	307,845,022.63	192,941,030.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,572,716.78	20,404,662.84
无形资产	262,583,792.83	268,866,248.77
其中：数据资源		
开发支出	33,083,058.34	18,038,610.88
其中：数据资源		
商誉	66,283,174.21	66,283,174.21
长期待摊费用	15,022,346.45	15,727,859.85
递延所得税资产	51,178,627.11	53,548,924.71
其他非流动资产	54,406,656.64	57,055,876.84
非流动资产合计	2,033,159,474.13	1,959,547,553.88
资产总计	4,173,198,024.98	4,077,260,434.10
流动负债：		
短期借款	370,329,536.03	353,615,160.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	721,197,062.61	414,763,836.02
应付账款	894,475,237.42	1,039,579,788.24
预收款项		
合同负债	8,043,028.90	7,903,116.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	37,385,274.24	55,918,864.59
应交税费	13,734,528.54	13,919,463.26
其他应付款	2,704,251.01	49,005,617.95
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	86,434,231.97	133,142,496.36
其他流动负债	650,159.88	174,995.71
流动负债合计	2,134,953,310.60	2,068,023,339.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	419,239,900.00	412,059,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,038,161.17	3,960,695.01
长期应付款	16,894,955.34	33,802,358.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,043,684.45	60,157,897.02
递延收益	70,813,587.99	73,415,296.38
递延所得税负债	13,793,489.28	15,450,697.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	582,823,778.23	598,846,845.04
负债合计	2,717,777,088.83	2,666,870,184.89
所有者权益：		
股本	497,669,930.00	497,669,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,885,845,501.12	1,881,336,554.84
减：库存股	0.00	40,040,000.00
其他综合收益	-8,143,992.86	-7,932,117.83
专项储备		
盈余公积	38,369,508.69	38,369,508.69
一般风险准备		
未分配利润	-960,153,543.79	-960,998,237.66
归属于母公司所有者权益合计	1,453,587,403.16	1,408,405,638.04
少数股东权益	1,833,532.99	1,984,611.17
所有者权益合计	1,455,420,936.15	1,410,390,249.21
负债和所有者权益总计	4,173,198,024.98	4,077,260,434.10

法定代表人：翁伟文

主管会计工作负责人：卢美玲

会计机构负责人：田坚玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,963,532.91	131,354,325.05

交易性金融资产	20,150,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	94,372,074.24	31,017,331.51
应收账款	285,965,182.47	616,032,141.92
应收款项融资	374,442,339.25	82,075,526.07
预付款项	76,470,851.51	11,384,394.46
其他应收款	240,769,798.63	267,224,907.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	84,241,059.58	103,683,293.70
其中：数据资源		
合同资产	1,958,504.69	2,133,475.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		872,961.11
流动资产合计	1,209,333,343.28	1,255,778,357.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,043,875,592.59	1,013,193,572.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	30,356,254.64	30,356,254.64
固定资产	375,885,294.80	396,341,837.23
在建工程	127,634,522.74	113,544,357.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,857,879.61	4,307,459.39
其中：数据资源		
开发支出	2,176,992.08	1,837,663.14
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,178,361.58	4,999,274.36
递延所得税资产	41,219,652.32	42,217,178.59
其他非流动资产	0.00	1,155,491.62
非流动资产合计	1,629,184,550.36	1,607,953,088.49
资产总计	2,838,517,893.64	2,863,731,445.61
流动负债：		
短期借款	311,589,166.17	309,188,290.94
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	441,702,913.96	245,738,280.08
应付账款	392,804,437.07	570,905,680.82
预收款项		
合同负债	625,762.74	90,959.78
应付职工薪酬	5,743,036.33	10,655,001.07
应交税费	7,821,710.78	3,862,116.98
其他应付款	36,927,379.43	85,766,150.83
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	55,017,788.96	87,646,567.45
其他流动负债	81,134.21	11,611.15
流动负债合计	1,252,313,329.65	1,313,864,659.10
非流动负债：		
长期借款	26,860,000.00	26,870,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	16,894,955.34	33,802,358.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	48,197,525.03	52,164,812.60
递延收益	26,809,618.92	29,246,190.36
递延所得税负债	3,345,630.20	3,345,630.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,107,729.49	145,428,992.10
负债合计	1,374,421,059.14	1,459,293,651.20
所有者权益：		
股本	497,669,930.00	497,669,930.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,892,758,275.67	1,888,249,329.39
减：库存股	0.00	40,040,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,369,508.69	38,369,508.69
未分配利润	-964,700,879.86	-979,810,973.67
所有者权益合计	1,464,096,834.50	1,404,437,794.41
负债和所有者权益总计	2,838,517,893.64	2,863,731,445.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,165,683,946.97	1,015,752,996.75
其中：营业收入	1,165,683,946.97	1,015,752,996.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,178,412,203.33	1,016,174,855.77
其中：营业成本	999,213,859.91	858,921,284.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,734,725.16	2,131,773.22
销售费用	17,588,261.21	12,892,412.01
管理费用	60,471,963.46	63,190,610.63
研发费用	82,506,975.94	73,054,598.32
财务费用	15,896,417.65	5,984,176.90
其中：利息费用	17,607,761.26	12,847,011.94
利息收入	2,722,460.29	1,246,342.17
加：其他收益	9,459,486.79	6,151,624.38
投资收益（损失以“—”号填列）	9,412,481.27	17,450,377.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,372,020.56	7,342,794.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-85,362.23	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,925,506.75	2,074,865.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,203,378.36	2,043,969.95
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-575,768.30	130,167.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,204,709.56	27,429,146.35
加：营业外收入	280,294.41	268,384.53
减：营业外支出	3,568,025.16	105,391.27
四、利润总额（亏损总额以“—”号	2,916,978.81	27,592,139.61

填列)		
减：所得税费用	2,223,363.12	847,343.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	693,615.69	26,744,796.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	693,615.69	26,744,796.49
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	844,693.87	26,653,467.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-151,078.18	91,328.82
六、其他综合收益的税后净额	-211,875.03	4,065,831.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-211,875.03	4,065,831.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-211,875.03	4,065,831.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	481,740.66	30,810,627.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	632,818.84	30,719,299.03
归属于少数股东的综合收益总额	-151,078.18	91,328.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0017	0.0534
（二）稀释每股收益	0.0017	0.0534

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

法定代表人：翁伟文

主管会计工作负责人：卢美玲

会计机构负责人：田坚玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	496,763,181.80	556,975,757.02
减：营业成本	447,303,576.44	483,886,062.15
税金及附加	1,163,101.65	347,026.17
销售费用	6,133,416.74	4,424,251.44
管理费用	15,572,567.40	22,454,639.45
研发费用	13,067,012.65	9,550,766.74
财务费用	7,683,006.39	13,429,979.42
其中：利息费用	8,014,704.87	15,093,280.96
利息收入	1,353,010.13	687,150.96
加：其他收益	2,877,926.31	3,506,957.81
投资收益（损失以“—”号填列）	9,372,020.56	199,194,619.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,372,020.56	7,342,794.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	918,531.47	-2,756,958.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-45,092.28	3,497,124.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	123,001.13	203,702.82
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,086,887.72	226,528,476.93
加：营业外收入	5,350.20	133,808.39
减：营业外支出	3,379,358.36	35,404.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,712,879.56	226,626,881.20
减：所得税费用	602,785.75	18,563.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,110,093.81	226,608,318.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,110,093.81	226,608,318.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	15,110,093.81	226,608,318.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0304	0.4544
(二) 稀释每股收益	0.0304	0.4544

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,143,109,328.36	1,200,026,764.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,497,169.78	3,322,405.29
收到其他与经营活动有关的现金	30,227,471.64	26,470,978.92
经营活动现金流入小计	1,180,833,969.78	1,229,820,148.58
购买商品、接受劳务支付的现金	780,631,091.44	789,905,460.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	199,046,896.45	161,535,488.49
支付的各项税费	19,951,009.37	20,160,129.91
支付其他与经营活动有关的现金	64,673,046.02	63,512,033.96
经营活动现金流出小计	1,064,302,043.28	1,035,113,113.29
经营活动产生的现金流量净额	116,531,926.50	194,707,035.29
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	40,460.71	120,810.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,684,712.27	2,449,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,824,098.96
收到其他与投资活动有关的现金	129,376,415.05	46,976,441.10
投资活动现金流入小计	133,101,588.03	105,371,050.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,279,562.70	243,911,664.08
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	133,967,739.49	220,190,849.84
投资活动现金流出小计	216,247,302.19	464,102,513.92
投资活动产生的现金流量净额	-83,145,714.16	-358,731,463.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	195,850,000.00	261,289,988.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	195,850,000.00	261,289,988.72
偿还债务支付的现金	174,681,814.60	61,824,740.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,664,414.05	9,049,539.82
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	61,464,061.41	49,542,790.55
筹资活动现金流出小计	250,810,290.06	120,417,070.87
筹资活动产生的现金流量净额	-54,960,290.06	140,872,917.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-671,308.99	1,760,112.74
五、现金及现金等价物净增加额	-22,245,386.71	-21,391,397.61
加：期初现金及现金等价物余额	214,291,821.36	215,582,448.30
六、期末现金及现金等价物余额	192,046,434.65	194,191,050.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	562,706,172.91	788,551,129.23
收到的税费返还		1,112,598.46
收到其他与经营活动有关的现金	10,206,319.46	12,604,220.93
经营活动现金流入小计	572,912,492.37	802,267,948.62
购买商品、接受劳务支付的现金	427,305,451.23	529,740,167.81
支付给职工以及为职工支付的现金	44,626,570.69	42,771,507.08
支付的各项税费	4,269,644.56	2,974,776.50
支付其他与经营活动有关的现金	72,402,009.51	42,601,651.72
经营活动现金流出小计	548,603,675.99	618,088,103.11
经营活动产生的现金流量净额	24,308,816.38	184,179,845.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00

取得投资收益收到的现金		180,015,979.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,803,383.67	10,832,725.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	57,156,284.29	27,250,000.00
投资活动现金流入小计	59,959,667.96	300,098,705.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-14,207,147.80	44,079,467.95
投资支付的现金	6,310,000.00	125,400,000.00
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	57,300,000.00	244,040,000.00
投资活动现金流出小计	49,402,852.20	413,519,467.95
投资活动产生的现金流量净额	10,556,815.76	-113,420,762.65
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	133,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		148,500,000.00
筹资活动现金流入小计	133,000,000.00	218,500,000.00
偿还债务支付的现金	130,461,764.60	10,007,235.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,130,984.80	5,511,610.85
支付其他与筹资活动有关的现金	52,124,031.46	283,542,790.55
筹资活动现金流出小计	188,716,780.86	299,061,637.04
筹资活动产生的现金流量净额	-55,716,780.86	-80,561,637.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	528.46	-17,354.53
五、现金及现金等价物净增加额	-20,850,620.26	-9,819,908.71
加：期初现金及现金等价物余额	49,387,731.89	46,217,110.98
六、期末现金及现金等价物余额	28,537,111.63	36,397,202.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	497,669,930.00				1,881,336,554.84	40,040,000.00	-7,932,117.83		38,369,508.69		-960,998,237.66		1,408,463,804.41	1,961,171.24	1,410,390,249.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																	
二、本年期初余额	497,669,930.00				1,881,336,554.84	40,040,000.00	-7,932,117.83				38,369,508.69			-960,998,237.66	1,408,405,638.04	1,984,611.17	1,410,390,249.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,508,946.28	40,040,000.00	-211,875.03							844,693.87	45,181,765.12	-151,078.18	45,030,686.94
（一）综合收益总额							-211,875.03							844,693.87	632,818.84	-151,078.18	481,740.66
（二）所有者投入和减少资本					4,508,946.28	40,040,000.00									44,548,946.28	0.00	44,548,946.28
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					4,508,946.28										4,508,946.28		4,508,946.28
4. 其他						40,040,000.00									40,040,000.00		40,040,000.00
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公																	

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	497 ,66 9,9 30. 00				1,8 85, 845 ,50 1.1 2	0.0 0	- 8,1 43, 992 .86		38, 369 ,50 8.6 9		- 960 ,15 3,5 43. 79		1,4 53, 587 ,40 3.1 6	1,8 33, 532 .99	1,4 55, 420 ,93 6.1 5

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余公 积	一 般风 险准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	498 ,71 9,9 30. 00				1,8 64, 855 ,29 7.3 6	73, 561 ,25 0.0 0	- 8,3 78, 568 .03		38, 369 ,50 8.6 9		- 1,0 77, 131 ,07 6.1 7		1,2 42, 873 ,84 1.8 5	15, 989 ,66 8.7 0	1,2 58, 863 ,51 0.5 5
加：会 计政策变更											440 ,26 8.2 0		440 ,26 8.2 0	0.0 0	440 ,26 8.2 0
前期差错更 正											15, 615 ,65		15, 615 ,65		15, 615 ,65

											9.24		9.24		9.24
其他															
二、本年期初余额	498,719,930.00				1,864,855,297.36	73,561,250.00	-8,378,568.03		38,369,508.69		-1,061,075,148.73		1,258,929,769.29	15,989,668.70	1,274,919,437.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,050,000.00				16,481,257.48	33,521,250.00	446,450.20				100,076,911.07		149,475,868.75	14,005,057.53	135,470,811.22
（一）综合收益总额							446,450.20				100,076,911.07		100,523,361.27	318,036.23	100,841,397.50
（二）所有者投入和减少资本	-1,050,000.00				16,481,257.48	33,521,250.00							48,952,507.48	0.00	48,952,507.48
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					19,106,257.48								19,106,257.48		19,106,257.48
4. 其他	-1,050,000.00				-2,625,000.00	33,521,250.00							29,846,250.00		29,846,250.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														-	-
														14,323,093.76	14,323,093.76
四、本期期末余额	497,669,930.00				1,881,336,554.84	40,040,000.00	-7,932,117.83		38,369,508.69		-960,998,237.66		1,408,405,638.44	1,984,611.17	1,410,390,224.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	497,669,930.00				1,881,336,554.84	40,040,000.00			38,369,508.69		-960,998,237.66		1,408,405,638.44	1,984,611.17	1,410,390,224.92

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	497,669,930.00				1,888,249,329.39	40,040,000.00			38,369,508.69	-979,810,973.67		1,404,437,794.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,508,946.28	-40,040,000.00				15,110,093.81		59,659,040.09
（一）综合收益总额										15,110,093.81		15,110,093.81
（二）所有者投入和减少资本					4,508,946.28	-40,040,000.00						44,548,946.28
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					4,508,946.28							4,508,946.28
4．其他						40,040,000.00						40,040,000.00
（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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	497,669,930.00				1,892,758,275.67	0.00			38,369,508.69	-964,700,879.86		1,464,096,834.50

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	498,719,930.00				1,871,768,071.91	73,561,250.00			38,369,508.69	-1,201,436,916.17		1,133,859,344.43
加：会计政策变更										67,453,333.07		67,453,333.07
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	498,719,930.00				1,871,768,071.91	73,561,250.00			38,369,508.69	-1,268,890,249.24		1,066,406,011.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,050,000.00				16,481,257.48	33,521,250.00				289,079,275.57		338,031,783.05

(一) 综合收益总额										289,079,275.57		289,079,275.57
(二) 所有者投入和减少资本	-1,050,000.00				16,481,257.48	-33,521,250.00						48,952,507.48
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					19,106,257.48							19,106,257.48
4. 其他	-1,050,000.00				2,625,000.00	-33,521,250.00						29,846,250.00
(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. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	497,669,930.00				1,888,249,329.39	40,040,000.00			38,369,508.69	-979,810,973.67		1,404,437,794.41

三、公司基本情况

1、公司概况

浙江方正电机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系丽水方正电机制造有限公司，于 1995 年 7 月 3 日在丽水市工商行政管理局登记注册。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]414 号文核准，本公司 2007 年首次公开发行人民币普通股 2,000 万股，发行后总股本为 7,715 万股，并于 2007 年 12 月 12 日在深圳证券交易所上市。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的股份总数为 497,669,930 股。

本公司及其子公司属专用设备制造行业。主要经营范围：新能源汽车电动机及控制器、微电机、缝纫机、家用电器、电动工具的加工、制造、销售，从事进出口业务，房屋租赁，设备租赁，新能源技术咨询、技术服务。主要产品：汽车电机、智能控制器和缝纫机电机。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十八次会议于 2024 年 8 月 20 日批准对外报出。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司及下属 16 家子公司，详见“附注七、1、在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.3%
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目超过研发费用总额 5%
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资账面价值超过资产总额 0.5%
重要的承诺事项	单项承诺事项涉及金额超过资产总额 5%或金额超过 5,000 万元

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率的近似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，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率的近似汇率折算；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) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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，本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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

12、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

应收账款组合 1: 汽车应用类

应收账款组合 2: 智能控制器

应收账款组合 3: 缝纫机应用类

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1: 应收关联方款项

其他应收款组合 2: 应收押金和保证金

其他应收款组合 3: 应收其他款项

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。

16、合同资产

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产

组合：产品销售

对于划分为组合的合同资产，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。

17、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(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移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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，计提存货跌价准备。

存货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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

②包装物领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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》进行会计处理，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。

因处置部分股权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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	4	3.2
机器设备	年限平均法	10	4	9.6
运输设备	年限平均法	4-5	4	24-19.2
其他设备	年限平均法	5-10	4	19.2-9.6

本公司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时开始计提折旧，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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、专有技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
专有技术	5	直线法
软件	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定使用状态之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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或服务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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司主要销售汽车电机、智能控制器和缝纫机电机等产品。

内销产品：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

外销产品：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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该成本增加了本公司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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

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

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。

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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否

仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

一、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本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，本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的，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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

二、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

三、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

四、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6、5、3 出口退税率 13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市高科润电子有限公司（以下简称“深圳高科润公司”）	15%
上海海能汽车电子有限公司（以下简称“上海海能公司”）	15%
浙江方正（湖北）汽车零部件有限公司（以下简称“湖北方正公司”）	15%
方地应用技术（上海）有限公司（以下简称“上海方地公司”）	15%
方正电机（越南）有限责任公司（CTY TNHH DIEN CO FANG ZHENG VIETNAM）（以下简称“越南方正公司”）	10%
方德电机（越南）科技有限公司（FANG DE (VIETNAM) ELECTRIC MACHNERY）（以下简称“越南方德公司”）	10%
越南高科润电子科技有限公司（CONG TY TNHH CONG NGHE DIEN TU GAOKERUN VIETNAM）（以下简称“越南高科润公司”）	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）有关规定，子公司上海海能公司销售其自行开发生产的软件产品，在征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司于 2021 年 12 月 16 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202133007128 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2024 年高新申请资料已提交，2024 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 计提。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对深圳市认定机构 2023 年认定报备的第四批高新技术企业拟进行备案的公示》，子公司深圳高科润公司于 2023 年 12 月 12 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202344207290 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，本期减按 15% 税率计缴企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定办公室《关于公示 2022 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司上海海能公司于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202231007417 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本期减按 15% 税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第五批高新技术企业进行备案的公告》，子公司湖北方正公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202342009897 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，本期减按 15% 税率计缴企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定办公室《关于公示 2023 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司上海方地公司于 2023 年 11 月 15 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202331001329 的高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，本期减按 15% 税率计缴企业所得税。

子公司越南方正公司享受企业所得税优惠政策：自 2012 年起 15 年内企业所得税税率为 10%，自有营业利润年起 4 年内免缴企业所得税，之后 9 年减半缴纳。越南方正公司 2014 年为第一年免税期，本期为减半征收期。

子公司越南方德公司享受企业所得税优惠政策：自 2020 年起 15 年内企业所得税税率为 10%，自有营业利润年起 4 年内免缴企业所得税，之后 9 年减半缴纳。越南方德公司本期尚未盈利。

子公司越南高科润公司享受企业所得税优惠政策：自 2022 年起 15 年内企业所得税税率为 10%，自有营业利润年起 4 年内免缴企业所得税，之后 9 年减半缴纳。越南高科润公司本期尚未盈利。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	262,539.36	214,015.01
银行存款	197,299,424.37	214,647,116.13
其他货币资金	141,713,776.08	188,151,807.18
合计	339,275,739.81	403,012,938.32
其中：存放在境外的款项总额	50,132,564.12	41,697,173.62

其他说明

(1) 受到限制的货币资金情况

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	106,161,449.87	124,618,951.14
定期存款	35,073,089.43	62,610,000.00
项目贷款专用资金	5,373,152.08	426,932.78
远期结售汇保证金	403,902.08	847,521.34
诉讼冻结银行存款[注]	142,377.00	142,377.00
保函保证金	61,334.70	61,334.70
ETC 保证金	14,000.00	14,000.00
合 计	147,229,305.16	188,721,116.96

注：诉讼冻结银行存款说明详见“附注十五、1、银行账户资金冻结情况”。

(2) 除上述受限货币资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,200,000.00	31,965,362.23
其中：		
银行理财产品	23,200,000.00	21,965,362.23
结构性存款[注]	30,000,000.00	10,000,000.00
其中：		
合计	53,200,000.00	31,965,362.23

其他说明

注：期末，本公司将部分结构性存款质押用于开立银行承兑汇票，说明详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,156,528.58	54,602,834.88
商业承兑票据	7,462,395.09	4,515,884.18
合计	106,618,923.67	59,118,719.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	107,695,882.50	100.00%	1,076,958.83	1.00%	106,618,923.67	59,715,877.83	100.00%	597,158.77	1.00%	59,118,719.06
其中：										
银行承兑汇票	100,158,109.68	93.00%	1,001,581.10	1.00%	99,156,528.58	55,154,378.66	92.36%	551,543.78	1.00%	54,602,834.88
商业承兑汇票	7,537,772.82	7.00%	75,377.73	1.00%	7,462,395.09	4,561,499.17	7.64%	45,614.99	1.00%	4,515,884.18
合计	107,695,882.50	100.00%	1,076,958.83	1.00%	106,618,923.67	59,715,877.83	100.00%	597,158.77	1.00%	59,118,719.06

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	597,158.77	479,800.06				1,076,958.83
合计	597,158.77	479,800.06				1,076,958.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	92,678,534.35
合计	92,678,534.35

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	145,839,725.94	24,625,695.08
商业承兑票据		5,441,227.41
合计	145,839,725.94	30,066,922.49

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	746,457,843.41	1,080,354,673.20
其中：6 个月以内	739,256,443.31	1,068,742,751.53
7-12 个月	7,201,400.10	11,611,921.67
1 至 2 年	3,973,242.28	8,165,462.05
2 至 3 年	1,173,048.11	1,615,001.50
3 年以上	12,782,040.68	11,622,708.28

3 至 4 年	1,467,643.17	548,708.90
4 至 5 年	817,454.44	1,284,189.30
5 年以上	10,496,943.07	9,789,810.08
合计	764,386,174.48	1,101,757,845.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,588,860.53	0.60%	4,588,860.53	100.00%		4,588,860.53	0.42%	4,588,860.53	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	759,797,313.95	99.40%	15,500,065.69	2.04%	744,297,248.26	1,097,168,984.50	99.58%	18,612,795.25	1.70%	1,078,556,189.25
其中：										
汽车应用类	497,012,047.67	65.02%	8,654,340.99	1.74%	488,357,706.68	813,095,239.03	73.80%	11,569,643.16	1.42%	801,525,595.87
智能控制器	180,296,227.01	23.59%	1,807,644.58	1.00%	178,488,582.43	230,090,603.55	20.88%	2,307,467.98	1.00%	227,783,135.57
缝纫机应用类	82,489,039.27	10.79%	5,038,080.12	6.11%	77,450,959.15	53,983,141.92	4.90%	4,735,684.11	8.77%	49,247,457.81
合计	764,386,174.48	100.00%	20,088,926.22	2.63%	744,297,248.26	1,101,757,845.03	100.00%	23,201,655.78	2.11%	1,078,556,189.25

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市祥泰针车有限公司	3,199,397.60	3,199,397.60	3,199,397.60	3,199,397.60	100.00%	预计无法收回
其他	1,389,462.93	1,389,462.93	1,389,462.93	1,389,462.93	100.00%	预计无法收回
合计	4,588,860.53	4,588,860.53	4,588,860.53	4,588,860.53		

按组合计提坏账准备类别名称：汽车应用类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	481,175,853.15	4,811,758.52	1.00%
7-12 个月	6,798,432.49	339,921.62	5.00%
1 至 2 年	3,915,338.06	391,533.81	10.00%

2至3年	1,144,542.77	228,908.55	20.00%
3至5年	2,191,325.43	1,095,662.72	50.00%
5年以上	1,786,555.77	1,786,555.77	100.00%
合计	497,012,047.67	8,654,340.99	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：智能控制器

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	180,244,201.29	1,802,442.01	1.00%
1至2年	52,025.72	5,202.57	10.00%
3至5年	0.00	0.00	0.00%
合计	180,296,227.01	1,807,644.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：缝纫机应用类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	77,836,388.87	778,363.89	1.00%
7-12个月	399,169.03	19,958.45	5.00%
1至2年	5,818.50	581.85	10.00%
2至3年	7,047.00	1,409.40	20.00%
3至5年	5,698.69	2,849.35	50.00%
5年以上	4,234,917.18	4,234,917.18	100.00%
合计	82,489,039.27	5,038,080.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	23,201,655.78	-3,112,729.56				20,088,926.22
合计	23,201,655.78	-3,112,729.56				20,088,926.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前五名客户	448,561,321.23		448,561,321.23	58.46%	4,594,090.26
合计	448,561,321.23		448,561,321.23	58.46%	4,594,090.26

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质量保证金	2,922,991.26	104,105.69	2,818,885.57	2,725,665.78	49,110.89	2,676,554.89
合计	2,922,991.26	104,105.69	2,818,885.57	2,725,665.78	49,110.89	2,676,554.89

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,922,991.26	100.00%	104,105.69	3.56%	2,818,885.57	2,725,665.78	100.00%	49,110.89	1.80%	2,676,554.89

其中：										
产品销售	2,922,991.26	100.00%	104,105.69	3.56%	2,818,885.57	2,725,665.78	100.00%	49,110.89	1.80%	2,676,554.89
合计	2,922,991.26	100.00%	104,105.69	3.56%	2,818,885.57	2,725,665.78	100.00%	49,110.89	1.80%	2,676,554.89

按组合计提坏账准备类别名称：产品销售

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	1,051,096.91	10,510.97	1.00%
7-12个月	1,871,894.35	93,594.72	5.00%
合计	2,922,991.26	104,105.69	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备金额	54,994.80			
合计	54,994.80			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据[注]	480,909,129.36	180,680,009.95
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	480,909,129.36	180,680,009.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

注：期末，本公司将部分应收票据质押用于开立银行承兑汇票，说明详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,612,883.01	55,554,286.09
合计	32,612,883.01	55,554,286.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款		22,473,999.84
押金保证金	16,023,819.75	17,656,459.95
应收政府补助款	14,240,000.00	14,240,000.00
应收租赁费	1,740,978.16	1,433,691.88
其他	2,456,173.40	1,890,799.97
合计	34,460,971.31	57,694,951.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,883,697.29	21,937,677.99
1 至 2 年	462,078.44	11,509,933.68
2 至 3 年	5,050,000.00	11,136,020.85
3 年以上	65,195.58	13,111,319.12
3 至 4 年	7,000.00	5,646,895.65
4 至 5 年	4,000.00	4,743,298.99
5 年以上	54,195.58	2,721,124.48
合计	34,460,971.31	57,694,951.64

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	14,240,000.00				14,240,000.00	36,713,999.84				36,713,999.84
其中:										
按组合计提坏账准备	20,220,971.31	9.14%	1,848,088.30		18,372,883.01	20,980,951.80	10.20%	2,140,665.55		18,840,286.25
其中:										
应收押金和保证金	16,023,819.75	10.20%	1,633,800.98		14,390,018.77	17,656,459.95	11.17%	1,972,490.95		15,683,969.00
应收其他款项	4,197,151.56	5.11%	214,287.32		3,982,864.24	3,324,491.85	5.06%	168,174.60		3,156,317.25
合计	34,460,971.31	5.36%	1,848,088.30		32,612,883.01	57,694,951.64	3.71%	2,140,665.55		55,554,286.09

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,140,665.55			2,140,665.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-292,577.25			-292,577.25
2024 年 6 月 30 日余额	1,848,088.30			1,848,088.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
计提坏账准备	2,140,665.55	-292,577.25				1,848,088.30
合计	2,140,665.55	-292,577.25				1,848,088.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丽水市土地储备中心南城分中心	应收政府补助款	14,240,000.00	1 年以内	41.32%	
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会(以下简称“高区管委会)	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	14.51%	250,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金保证金	4,000,000.00	2-3 年	11.61%	800,000.00
深圳市北大科技园发展有限公司	押金保证金	2,877,524.00	1 年以内	8.35%	143,876.20
浙江辉旺机械科技股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	2.90%	200,000.00
合计		27,117,524.00		78.69%	1,393,876.20

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	29,595,611.61	90.24%	5,012,253.29	69.09%
1 至 2 年	3,201,517.69	9.76%	2,242,883.53	30.91%
合计	32,797,129.30		7,255,136.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,600,421.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.71%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	173,314,880.66	43,068,078.90	130,246,801.76	172,280,687.96	41,922,441.80	130,358,246.16
在产品	20,696,205.60	4,727,184.54	15,969,021.06	34,437,815.47	4,799,846.33	29,637,969.14
库存商品	110,732,752.95	16,663,393.05	94,069,359.90	78,780,042.13	16,766,966.68	62,013,075.45
发出商品	75,678,804.08	4,235,357.84	71,443,446.24	52,137,371.52	4,235,357.84	47,902,013.68
委托加工物资	6,858,166.46		6,858,166.46	4,188,739.70		4,188,739.70
低值易耗品	3,004,623.27		3,004,623.27	3,090,078.77		3,090,078.77
合计	390,285,433.02	68,694,014.33	321,591,418.69	344,914,735.55	67,724,612.65	277,190,122.90

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,922,441.80	1,628,954.90		483,317.80		43,068,078.90

在产品	4,799,846.33	74,172.99		146,834.78		4,727,184.54
库存商品	16,766,966.68	445,255.67		548,829.30		16,663,393.05
发出商品	4,235,357.84					4,235,357.84
合计	67,724,612.65	2,148,383.56		1,178,981.88		68,694,014.33

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	25,917,193.18	19,986,987.74
预缴税费		1,716,572.97
合计	25,917,193.18	21,703,560.71

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海润阳成泰新型复合材料有限公司（以下简称“润阳成泰公司”）	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,000,000.00						1,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
安道	47,61				8,163							55,77	

拓方德公司	5,111.73				,643.62						8,755.35	
丽水津正公司	7,853,214.63				1,208,376.94						9,061,591.57	
小计	55,468,326.36				9,372,020.56						64,840,346.92	
合计	55,468,326.36				9,372,020.56						64,840,346.92	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	101,083,852.04			101,083,852.04
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				

三、期末余额	101,083,852.04			101,083,852.04
--------	----------------	--	--	----------------

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

期末，本公司部分投资性房地产用于抵押担保，详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,065,259,880.18	1,109,128,986.42
合计	1,065,259,880.18	1,109,128,986.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	416,533,355.34	906,239,880.28	10,164,852.70	20,885,278.32	1,353,823,366.64
2. 本期增加金额	206,357.17	10,859,694.85	234,483.45	1,104,941.50	12,405,476.97
(1) 购置		3,720,196.49	234,483.45	1,104,941.50	5,059,621.44
(2) 在建工程转入	206,357.17	7,139,498.36		0.00	7,345,855.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,585,050.20	2,197,392.24	117,610.58	11,900,053.02
(1) 处置或报废		9,585,050.20	2,197,392.24	117,610.58	11,900,053.02
4. 期末余额	416,739,712.51	907,514,524.93	8,201,943.91	21,872,609.24	1,354,328,790.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,623,383.67	192,984,922.37	8,330,333.28	13,755,740.90	244,694,380.22
2. 本期增加金额	6,535,614.14	43,230,270.82	476,117.84	1,014,078.56	51,256,081.36
(1) 计提	6,535,614.14	43,230,270.82	476,117.84	1,014,078.56	51,256,081.36

3. 本期减少金额		4,677,332.60	2,108,173.48	96,045.09	6,881,551.17
(1) 处置或报废		4,677,332.60	2,108,173.48	96,045.09	6,881,551.17
4. 期末余额	36,158,997.81	231,537,860.59	6,698,277.64	14,673,774.37	289,068,910.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	380,580,714.70	675,976,664.34	1,503,666.27	7,198,834.87	1,065,259,880.18
2. 期初账面价值	386,909,971.67	713,254,957.91	1,834,519.42	7,129,537.42	1,109,128,986.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	7,624,702.16

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(1) 期末，本公司部分房屋及建筑物、机器设备用于抵押担保，详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，子公司浙江星舰产业发展有限公司（以下简称“星舰产业发展公司”）、方正电机（德清）有限公司（以下简称“方正德清公司”）部分房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	307,845,022.63	192,941,030.96
合计	307,845,022.63	192,941,030.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	100,170,866.10		100,170,866.10	78,881,531.87		78,881,531.87
待安装设备	207,674,156.53		207,674,156.53	114,059,499.09		114,059,499.09
合计	307,845,022.63		307,845,022.63	192,941,030.96		192,941,030.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产180万套新能源汽车驱动电机项目	1,144,747,000.00	109,453,786.64	20,891,858.21	6,399,580.45		123,946,064.40	54.11%	88.80%	7,502,800.04			其他
年产80万套新能源汽车智能驱动系统项目	400,708,500.00	69,359,709.03	78,056,338.63	682,558.26		146,733,489.40	90.42%	86.52%	6,273,010.43	338,339.79	3.40%	其他

年产 220 万套新能源汽车驱动电机项目	1,646,760,000.00		21,281,579.34			21,281,579.34	1.29%	10%				其他
其他待安装设备		14,127,535.29	2,020,071.02	263,716.82		15,883,889.49						其他
合计	3,192,215,500.00	192,941,030.96	122,249,847.20	7,345,855.53		307,845,022.63			13,775,810.47	338,339.79		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,504,812.60	51,504,812.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,504,812.60	51,504,812.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	31,100,149.76	31,100,149.76
2. 本期增加金额	9,831,946.06	9,831,946.06
(1) 计提	9,831,946.06	9,831,946.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	40,932,095.82	40,932,095.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,572,716.78	10,572,716.78
2. 期初账面价值	20,404,662.84	20,404,662.84

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	采矿权 【注】	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	200,652,47 6.12	16,684,467 .93		62,110,978 .53	25,445,109 .71	75,543,667 .36	380,436,69 9.65
2. 本期增加金额		25,346.23				80,000.00	105,346.23
(1) 购置						80,000.00	80,000.00
(2) 内部研发		25,346.23					25,346.23
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	200,652,47 6.12	16,709,814 .16		62,110,978 .53	25,445,109 .71	75,623,667 .36	380,542,04 5.88
二、累计摊销							
1. 期初余额	7,500,888. 09	15,287,222 .05		17,929,243 .64	21,628,073 .09		62,345,426 .87
2. 本期增加金额	1,902,574. 35	3,010.74		3,555,501. 53	926,715.55		6,387,802. 17
(1) 计提	1,902,574. 35	3,010.74		3,555,501. 53	926,715.55		6,387,802. 17
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,403,462. 44	15,290,232 .79		21,484,745 .17	22,554,788 .64		68,733,229 .04
三、减值准备							
1. 期初余额		1,373,859. 79		16,987,096 .86		30,864,067 .36	49,225,024 .01
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		1,373,859. 79		16,987,096 .86		30,864,067 .36	49,225,024 .01
四、账面价							

值							
1. 期末 账面价值	191,249,01 3.68	45,721.58		23,639,136 .50	2,890,321. 07	44,759,600 .00	262,583,79 2.83
2. 期初 账面价值	193,151,58 8.03	23,386.09		27,194,638 .03	3,817,036. 62	44,679,600 .00	268,866,24 8.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

注：子公司嵩县华瑞矿业有限公司（以下简称“华瑞矿业公司”）于 2016 年取得“河南省嵩县石梯上铅矿”采矿权（《采矿许可证》证号 C4100002014043110138847），矿区面积 3.10 平方公里，有效期至 2024 年 4 月 11 日。公司已查明的矿产资源主要有铅矿石、钼矿石。目前该矿区仍处于勘查阶段，尚未开采。2024 年 5 月采矿权已续期成功，有效期至 2034 年 4 月 12 日。由于采矿权尚未开采，未进行摊销；定期对该项无形资产执行减值测试。

- 截至 2024 年 6 月 30 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 16.32%。
- 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司部分土地使用权已用于抵押担保，详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。
- 截至 2024 年 6 月 30 日，子公司方正德清公司部分土地使用权尚未办妥产权证书。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海海能公司	828,611,977.03					828,611,977.03
原德沃仕公司	210,735,865.29					210,735,865.29
深圳高科润公	62,171,155.22					62,171,155.22

司					
湖北方正公司	10,605,337.11				10,605,337.11
合计	1,112,124,334.65				1,112,124,334.65

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海海能公司	827,892,717.83					827,892,717.83
原德沃仕公司	210,735,865.29					210,735,865.29
深圳高科润公司						
湖北方正公司	7,212,577.32					7,212,577.32
合计	1,045,841,160.44					1,045,841,160.44

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	12,723,623.12	2,988,140.08	3,296,953.97		12,414,809.23
厂房改良	3,004,236.73	1,977,305.25	2,374,004.76		2,607,537.22
合计	15,727,859.85	4,965,445.33	5,670,958.73		15,022,346.45

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,964,005.07	13,054,665.83	91,573,216.83	13,155,413.89
内部交易未实现利润	3,020,859.30	647,603.85	2,888,527.41	659,794.33
递延收益	33,982,087.99	5,097,313.20	36,583,796.38	5,487,569.45
股权激励	148,389,818.73	22,258,472.81	146,117,735.40	21,917,660.31
产品质量索赔	53,043,684.45	7,743,964.21	55,157,897.02	7,994,009.81
租赁负债	11,882,114.76	2,376,607.21	23,022,470.51	4,334,476.92
合计	340,282,570.30	51,178,627.11	355,343,643.55	53,548,924.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	76,804,477.75	11,520,671.67	76,804,477.75	11,520,671.67
使用权资产	10,572,716.78	2,272,817.61	20,404,662.82	3,917,221.69
交易性金融资产公允价值变动			85,362.23	12,804.33
合计	87,377,194.53	13,793,489.28	97,294,502.80	15,450,697.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		51,178,627.11		53,548,924.71
递延所得税负债		13,793,489.28		15,450,697.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,652,685.77	2,725,717.78
可抵扣亏损	795,669,315.78	795,669,315.78
合计	799,322,001.55	798,395,033.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	70,550,346.67	70,550,346.67	
2025 年	293,181,864.97	293,181,864.97	
2026 年	83,091,687.74	83,091,687.74	
2027 年	223,375,792.29	223,375,792.29	
2028 年	125,469,624.11	125,469,624.11	
合计	795,669,315.78	795,669,315.78	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	54,406,656.64		54,406,656.64	57,055,876.84		57,055,876.84
合计	54,406,656.64		54,406,656.64	57,055,876.84		57,055,876.84

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	106,161,449.87	106,161,449.87	保证金	银行承兑 汇票保证 金	124,618,951.14	124,618,951.14	保证金	银行承兑 汇票保证 金
货币资金	35,073,089.43	35,073,089.43	质押	定期存款 质押开立 银行承兑 汇票	62,610,000.00	62,610,000.00	质押	定期存款 质押开立 银行承兑 汇票
货币资金	403,902.08	403,902.08	保证金	远期结售 汇保证金	847,521.34	847,521.34	保证金	远期结售 汇保证金
货币资金	5,373,152.08	5,373,152.08	质押	项目贷款 专用资金	426,932.78	426,932.78	质押	项目贷款 专用资金
货币资金	142,377.00	142,377.00	诉讼冻结	诉讼冻结 资金	142,377.00	142,377.00	诉讼冻结	诉讼冻结 资金
货币资金	61,334.70	61,334.70	保证金	保函保证 金	61,334.70	61,334.70	保证金	保函保证 金
货币资金	14,000.00	14,000.00	保证金	ETC 保证金	14,000.00	14,000.00	保证金	ETC 保证金
交易性金融资产— 结构性存款	20,000.00	20,000.00	质押	质押开立 银行承兑 汇票	10,000.00	10,000.00	质押	质押开立 银行承兑 汇票
应收票据	92,678,534.35	91,751,749.01	质押	质押开立 银行承兑 汇票	21,822,250.16	21,604,027.66	质押	质押开立 银行承兑 汇票
应收款项 融资	351,735.049.12	351,735.049.12	质押	质押开立 银行承兑 汇票	79,657,986.16	79,657,986.16	质押	质押开立 银行承兑 汇票
投资性房 地产	23,852,200.00	30,356,254.64	抵押	抵押借款	23,852,200.00	30,356,254.64	抵押	抵押借款
固定资产	348,165.5	324,965.6	抵押	抵押借款	347,959.2	330,436.7	抵押	抵押借款

一房屋及建筑物	80.79	85.41			23.62	76.63		
固定资产—机器设备	237,371,929.08	184,679,290.66	抵押	融资租赁抵押	237,371,928.95	197,461,465.21	抵押	融资租赁抵押
在建工程—年产180万套新能源汽车驱动电机项目	10,175,360.13	10,175,360.13	抵押	抵押借款	9,521,822.84	9,521,822.84	抵押	抵押借款
在建工程—年产80万套新能源汽车智能驱动系统项目	3,630,230.02	3,630,230.02	抵押	抵押借款	3,475,951.94	3,475,951.94	抵押	抵押借款
在建工程—年产80万套新能源汽车智能驱动系统项目	2,176,991.15	1,685,962.02	抵押	融资租赁抵押	1,567,433.63	1,567,433.63	抵押	融资租赁抵押
无形资产—土地使用权	74,369,212.65	70,423,852.05	抵押	抵押借款	74,369,212.65	71,208,537.53	抵押	抵押借款
合计	1,311,384,392.45	1,236,632,738.22			998,319,126.91	944,011,373.20		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	127,557,513.73	75,557,513.73
保证、抵押借款[注1]	119,770,992.27	119,770,992.27
抵押借款[注2]	8,970,000.00	58,970,000.00
保证借款[注3]	93,690,000.00	58,400,000.00
质押借款[注4]	20,000,000.00	34,636,856.73
票据贴现款		5,968,125.00
应付利息调整	341,030.03	311,673.07
合计	370,329,536.03	353,615,160.80

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

注 1: 本公司以持有的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保, 同时, 子公司方正德清公司为本公司提供保证担保; 子公司湖北方正公司以持有的房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保, 同时, 本公司为其提供保证担保。说明详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2: 本公司以持有的房屋及建筑物、在建工程、土地使用权提供抵押担保, 说明详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

注 3: 本公司与子公司方正德清公司互相提供保证担保。

注 4: 本公司以应收票据、定期存款、专利权等提供质押担保, 说明详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	721, 197, 062. 61	414, 763, 836. 02
合计	721, 197, 062. 61	414, 763, 836. 02

本期末已到期未支付的应付票据总额为元, 到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	769, 409, 880. 36	890, 811, 743. 56
长期资产购置款	113, 268, 713. 18	123, 813, 214. 91
其他	11, 796, 643. 88	24, 954, 829. 77
合计	894, 475, 237. 42	1, 039, 579, 788. 24

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,704,251.01	49,005,617.95
合计	2,704,251.01	49,005,617.95

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务		39,501,000.00
其他	2,704,251.01	9,504,617.95
合计	2,704,251.01	49,005,617.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,043,028.90	7,903,116.92
合计	8,043,028.90	7,903,116.92

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,768,919.45	175,628,801.46	193,073,914.31	36,323,806.60
二、离职后福利-设定提存计划	2,149,945.14	13,431,983.20	14,520,460.70	1,061,467.64
合计	55,918,864.59	189,060,784.66	207,594,375.01	37,385,274.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,031,934.85	136,012,234.99	153,320,942.64	33,723,227.20
2、职工福利费	632,856.50	6,589,829.87	7,061,101.75	161,584.62
3、社会保险费	801,696.19	6,055,050.46	6,042,361.75	814,384.90
其中：医疗保险费	590,675.60	5,258,453.92	5,117,486.43	731,643.09
工伤保险费	165,288.47	400,733.68	498,164.94	67,857.21
生育保险费	45,732.12	395,862.86	426,710.38	14,884.60
4、住房公积金	308,874.00	4,263,351.68	4,223,796.50	348,429.18
5、工会经费和职工教育经费	993,557.91	2,061,045.78	1,778,422.99	1,276,180.70
劳务费		20,647,288.68	20,647,288.68	
合计	53,768,919.45	175,628,801.46	193,073,914.31	36,323,806.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：				
1. 基本养老保险费	2,074,800.48	12,923,372.26	14,023,649.44	974,523.30
2. 失业保险费	75,144.66	508,610.94	496,811.26	86,944.34
合计	2,149,945.14	13,431,983.20	14,520,460.70	1,061,467.64

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,683,756.58	2,790,866.53
企业所得税	3,818,648.44	2,572,601.59
城市维护建设税	201,783.64	373,821.29
房产税	72,722.03	2,736,658.58
代扣代缴个人所得税	6,625,662.74	2,396,136.09
土地使用税	17,565.06	2,361,882.17
印花税	215,281.61	468,441.50
教育费附加	62,676.87	134,643.92
地方教育附加	36,431.57	84,411.59
合计	13,734,528.54	13,919,463.26

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,623,723.31	26,517,197.80
一年内到期的长期应付款	54,966,555.07	87,563,523.06
一年内到期的租赁负债	7,843,953.59	19,061,775.50
合计	86,434,231.97	133,142,496.36

其他说明：

一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	54,966,555.07	87,563,523.06

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	650,159.88	174,995.71
合计	650,159.88	174,995.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	275,380,000.00	271,890,000.00
保证、抵押借款	166,979,950.00	166,150,000.00
应付利息调整	503,673.31	537,097.80
一年内到期的长期借款	-23,623,723.31	-26,517,197.80
合计	419,239,900.00	412,059,900.00

长期借款分类的说明：

保证、抵押借款：子公司星舰产业发展公司以持有的房屋及建筑物、在建工程、土地使用权提供抵押担保，同时，本公司为其提供保证担保。说明详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

抵押借款：本公司及子公司方正德清公司以持有的房屋及建筑物、在建工程、土地使用权提供抵押担保，说明详见“附注五、23、所有权或使用权受到限制的资产”。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,322,286.61	24,006,988.88
未确认融资费用	-440,171.85	-984,518.37
一年内到期的租赁负债	-7,843,953.59	-19,061,775.50
合计	4,038,161.17	3,960,695.01

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,894,955.34	33,802,358.94
合计	16,894,955.34	33,802,358.94

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量索赔	53,043,684.45	55,157,897.02	
未决仲裁损失[注]	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	58,043,684.45	60,157,897.02	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：未决仲裁损失说明详见“附注十四、1、未决仲裁”。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,415,296.38		2,601,708.39	70,813,587.99	收到财政资助款
合计	73,415,296.38		2,601,708.39	70,813,587.99	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	497,669,930.00						497,669,930.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,771,207,149.86			1,771,207,149.86
其他资本公积	110,129,404.98	4,508,946.28		114,638,351.26
合计	1,881,336,554.84	4,508,946.28		1,885,845,501.12

其他说明：

（1）本期确认以权益结算的股份支付增加资本公积（其他资本公积）4,903,686.80元,并以公司股票期末收盘价格为基础对股份支付产生的暂时性差异确认递延所得税资产计入资本公积（其他资本公积）394,740.52元，合计增加资本公积（其他资本公积）4,508,946.28元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
激励员工回购股份	40,040,000.00		40,040,000.00	0.00
合计	40,040,000.00		40,040,000.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据公司第八届董事会第十四次会议《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》决议，公司对已获授但尚未解除限售的合计1,798,000股限制性股票予以回购注销，本期回购注销部分限制性股票减少库存股6,293,000.00元。

（2）根据公司第八届董事会第十五次会议决议，公司2021年限制性股票激励计划第三个解除限售期解锁条件成就，对符合解锁条件的151名激励对象共计9,642,000股限制性股票解除限售，并为其办理相应的解除限售及股份上市手续。限制性股票解除限售导致库存股减少33,747,000.00元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 7,932,117.83	- 211,875.03				- 211,875.03	-	- 8,143,992.86
外币财务报表折算差额	- 7,932,117.83	- 211,875.03				- 211,875.03	-	- 8,143,992.86
其他综合收益合计	- 7,932,117.83	- 211,875.03				- 211,875.03	-	- 8,143,992.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,369,508.69			38,369,508.69
合计	38,369,508.69			38,369,508.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-960,998,237.66	-1,077,131,076.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		16,055,927.44
调整后期初未分配利润	-960,998,237.66	-1,061,075,148.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	844,693.87	100,076,911.07
期末未分配利润	-960,153,543.79	-960,998,237.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 440,268.20 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 15,615,659.24 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,103,150,849.29	944,745,656.69	975,286,450.42	843,213,750.72
其他业务	62,533,097.68	54,468,203.22	40,466,546.33	15,707,533.97
合计	1,165,683,946.97	999,213,859.91	1,015,752,996.75	858,921,284.69

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车应用类	642,280,570.62	569,939,436.10	551,252,060.39	497,735,965.05
智能控制器	295,754,595.46	238,114,951.09	342,874,862.53	272,846,129.45
缝纫机应用类	165,115,683.21	136,691,269.50	81,159,527.50	72,631,656.22
合计	1,103,150,849.29	944,745,656.69	975,286,450.42	843,213,750.72

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	888,270,936.78	774,401,935.26	845,933,010.37	741,166,761.73
国外	214,879,912.51	170,343,721.43	129,353,440.05	102,046,988.99
合计	1,103,150,849.29	944,745,656.69	975,286,450.42	843,213,750.72

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额				
	汽车应用类	智能控制器	缝纫机应用类	其他	合计
主营业务收入	642,280,570.62	295,754,595.46	165,115,683.21		1,103,150,849.29
其中：在某一时刻确认	642,280,570.62	295,754,595.46	165,115,683.21		1,103,150,849.29
其他业务收入				62,533,097.68	62,533,097.68
材料销售				41,280,936.19	41,280,936.19
其他				21,252,161.49	21,252,161.49
合计	642,280,570.62	295,754,595.46	165,115,683.21	62,533,097.68	1,165,683,946.97

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	894,138.15	807,394.27
教育费附加	389,884.03	355,107.40
房产税	145,444.08	145,444.08
土地使用税	35,130.06	73,226.71
印花税	981,491.81	469,856.66
地方教育费附加	259,920.72	236,738.30
其他	28,716.31	44,005.80
合计	2,734,725.16	2,131,773.22

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见“附注四、税项”。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,682,869.61	34,816,332.88
股份支付费用[注]	4,903,686.80	8,715,235.17
折旧及摊销	7,458,849.53	7,542,829.32
办公修理费	3,378,701.51	3,015,477.00
中介机构服务费	2,421,789.19	1,418,478.95
物料消耗	1,233,788.77	858,656.56
差旅费	1,272,258.64	1,443,766.21
业务招待费	879,838.97	1,275,054.34
测试认证费	476,382.41	556,863.39
其他	3,763,798.03	3,547,916.81
合计	60,471,963.46	63,190,610.63

其他说明

注：股份支付费用说明详见“附注十二、股份支付”。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,409,130.45	8,140,704.17
产品质量索赔	3,830,910.74	1,022,371.86
业务拓展费	1,899,013.82	1,284,036.86
差旅费	768,757.45	579,868.29
仓库租赁费	618,034.04	370,102.04
物料消耗	157,134.49	513,075.13
其他	905,280.22	982,253.66
合计	17,588,261.21	12,892,412.01

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,483,301.82	40,255,620.96
开发测试及材料费	18,855,704.91	18,608,639.46
折旧及摊销	9,446,089.46	10,200,510.38
能源耗用费	740,016.83	1,111,834.55
其他	4,981,862.92	2,877,992.97
合计	82,506,975.94	73,054,598.32

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,607,761.26	12,847,011.94
利息收入	-2,722,460.29	-1,246,342.17
汇兑损益	478,119.70	-5,635,714.78
手续费及其他	532,996.98	19,221.91
合计	15,896,417.65	5,984,176.90

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,601,708.39	2,795,057.62
与收益相关的政府补助	6,857,778.40	3,356,566.76
合计	9,459,486.79	6,151,624.38

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-85,362.23	
合计	-85,362.23	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,372,020.56	7,342,794.71
处置长期股权投资产生的投资收益		10,006,201.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	40,460.71	101,381.80
合计	9,412,481.27	17,450,377.85

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-479,800.06	270,553.90

应收账款坏账损失	3,112,729.56	1,554,026.56
其他应收款坏账损失	292,577.25	250,284.75
合计	2,925,506.75	2,074,865.21

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,148,383.56	2,105,469.95
十一、合同资产减值损失	-54,994.80	-61,500.00
合计	-2,203,378.36	2,043,969.95

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	-575,768.30	130,167.98

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项		500.00	
其他	280,294.41	267,884.53	280,294.41
合计	280,294.41	268,384.53	280,294.41

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	560,069.17	23,753.78	560,069.17
非流动资产毁损报废损失	174,163.78	27,569.64	174,163.78
其他	2,833,792.21	54,067.85	2,833,792.21
合计	3,568,025.16	105,391.27	3,568,025.16

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,892,473.91	939,645.93
递延所得税费用	330,889.21	-92,302.81
合计	2,223,363.12	847,343.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,916,978.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	437,546.83
子公司适用不同税率的影响	-3,815,803.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,308,543.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-445,982.13
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	18,736,165.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,405,803.08
研究开发费加成扣除的纳税影响	-15,402,910.29
所得税费用	2,223,363.12

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据及信用证保证金等	15,015,579.37	9,888,078.25
收到政府补助	5,052,490.91	2,286,304.31
房租收入等	5,762,607.00	7,427,640.04
银行存款利息	2,012,094.66	841,789.33
其他	2,384,699.70	6,027,166.99
合计	30,227,471.64	26,470,978.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金等	7,882,242.50	8,810,854.75
支付的管理及研发费用	51,196,785.82	51,548,399.52
支付的销售费用	2,434,144.27	2,089,755.71
支付的银行手续费	385,128.89	719,630.66
其他	2,774,744.54	343,393.32

合计	64,673,046.02	63,512,033.96
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品、结构性存款等	64,410,130.76	34,110,000.00
收回定期存款	50,810,000.00	7,760,000.00
收回往来款及利息	14,156,284.29	5,106,441.10
合计	129,376,415.05	46,976,441.10

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	73,780,130.76	15,560,000.00
受限项目贷款资金	4,946,219.30	14,831,012.68
存入定期存款	55,223,089.43	186,135,740.16
支付往来款	18,300.00	3,664,097.00
合计	133,967,739.49	220,190,849.84

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金	52,124,031.46	49,542,790.55
租赁负债支付的现金	9,340,029.95	
合计	61,464,061.41	49,542,790.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	353,615,160.80	179,000,000.00	6,339,828.07	168,625,452.84		370,329,536.03
长期借款	438,577,097.80	16,850,000.00	8,157,301.32	20,720,775.81		442,863,623.31
租赁负债	23,022,470.51		436,371.44	9,340,029.95	2,236,697.24	11,882,114.76
长期应付款	121,365,882.00		2,619,659.87	52,124,031.46		71,861,510.41
合计	936,580,611.11	195,850,000.00	17,553,160.70	250,810,290.06	2,236,697.24	896,936,784.51

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	693,615.69	26,744,796.49
加：资产减值准备	-722,128.39	-4,118,835.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,256,081.36	38,349,626.44
使用权资产折旧	9,831,946.06	4,206,012.29
无形资产摊销	6,387,802.17	4,890,015.14
长期待摊费用摊销	5,670,958.73	1,791,264.39
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）	575,768.30	-130,167.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	174,163.78	27,569.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	85,362.23	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	17,607,761.26	12,847,011.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,412,481.27	-17,450,377.85

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,370,297.60	-131,990.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,657,208.41	-108,219.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,549,679.35	119,609,039.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,342,791.16	70,396,995.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	89,053,511.62	-71,078,846.67
其他	4,508,946.28	8,863,143.22
经营活动产生的现金流量净额	116,531,926.50	194,707,035.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	192,046,434.65	194,191,050.69
减：现金的期初余额	214,291,821.36	215,582,448.30
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	-22,245,386.71	-21,391,397.61

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,046,434.65	214,291,821.36
其中：库存现金	262,539.36	214,015.01
可随时用于支付的银行存款	191,783,895.29	214,077,806.35
三、期末现金及现金等价物余额	192,046,434.65	214,291,821.36

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	106,161,449.87	124,618,951.14	银行承兑汇票保证金
货币资金	35,073,089.43	62,610,000.00	定期存款质押开立银行承兑汇票
货币资金	403,902.08	847,521.34	远期结售汇保证金
货币资金	5,373,152.08	426,932.78	项目贷款专用资金
货币资金	142,377.00	142,377.00	诉讼冻结资金
货币资金	61,334.70	61,334.70	保函保证金
货币资金	14,000.00	14,000.00	ETC 保证金
合计	147,229,305.16	188,721,116.96	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			83,795,491.46
其中：美元	8,066,831.17	7.1268	57,490,692.38
欧元	635.13	7.6617	4,866.18
港币	31,075.73	0.912680	28,362.20
越盾	94,519,052,692.00	0.00027795	26,271,570.70
应收账款			123,461,064.37
其中：美元	15,739,965.52	7.1268	112,175,586.27
越盾	40,602,547,569.00	0.00027795	11,285,478.10

应付账款			32,577,224.76
其中：美元	3,443,616.03	7.1268	24,541,962.72
越盾	28,909,019,748.00	0.00027795	8,035,262.04
预收账款			3,041,799.06
其中：美元	426,811.34	7.1268	3,041,799.06
预付账款			59,641.60
其中：越盾	214,576,719.00	0.00027795	59,641.60
其他应收款			385,642.72
其中：越盾	1,387,453,583.00	0.00027795	385,642.72
其他应付款			811,908.31
其中：越盾	1,815,461,274.00	0.00027795	504,607.46
日元	6,868,900.00	0.044738	307,300.85

其他说明：

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

适用 不适用

子公司越南方正公司、越南方德公司、越南高科润公司工商注册地和主要经营地均位于越南前江省，注册资本分别为 800 万美元、550 万美元、300 万美元，记账本位币为越南盾。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,216,131.27	42,948,293.74
开发测试及材料费	20,788,759.08	29,342,726.40
折旧及摊销	11,882,875.16	11,696,642.27
能源耗用费	1,262,835.85	1,305,575.35
其他	5,400,822.04	3,265,302.47
合计	97,551,423.40	88,558,540.23
其中：费用化研发支出	82,506,975.94	73,054,598.32
资本化研发支出	15,044,447.46	15,503,941.91

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
蔚来萤火虫 160 扁线电机定转子总成研发	10,692,923.11	5,067,618.15						15,760,541.26
160 扁线三合一集成系统研发	7,345,687.77	3,839,851.21						11,185,538.98
高功能安全双源集成电驱动系统		6,136,978.10						6,136,978.10
合计	18,038,610.88	15,044,447.46						33,083,058.34

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
蔚来萤火虫 160 扁线电机定转子总成研发	87.57%	2024 年 12 月 31 日	实现销售	2022 年 11 月 01 日	具备技术条件和商业用途
160 扁线三合一集成系统研发	40.67%	2025 年 03 月 31 日	实现销售	2023 年 01 月 01 日	具备技术条件和商业用途
高功能安全双源集成电驱动系统	29.22%	2025 年 12 月 31 日	实现销售	2024 年 01 月 01 日	具备技术条件和商业用途

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海海能公司	6300 万元	上海	上海	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
越南方正公司	800 万美元	越南前江省	越南前江省	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
越南方德公司	550 万美元	越南前江省	越南前江省	制造业		100.00%	投资设立
丽水方德进出口贸易有限公司	50 万元	浙江丽水	浙江丽水	贸易		100.00%	投资设立
深圳高科润公司	362 万元	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北方正公司	5700 万元	湖北石首	湖北石首	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
华瑞矿业公司	600 万元	河南嵩县	河南嵩县	采矿业	80.00%		非同一控制下企业合并
方正德清公司	5000 万元	浙江德清	浙江德清	制造业	100.00%		投资设立
丽水方德智驱应用技术研究院有限公司（以下简称“方德研究院公司”）	25000 万元	浙江丽水	浙江丽水	技术服务	100.00%		投资设立
方地应用技术（上海）有限公司（以下简称“上海方地公司”）	100 万元	上海	上海	技术服务	100.00%		投资设立
星舰产业发展公司	8000 万元	浙江丽水	浙江丽水	技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
越南高科润公司	300 万美元	越南前江省	越南前江省	制造业		100.00%	投资设立
方德微特电机（丽水）有限公司（以下简称“微特电机公司”）	14000 万元	浙江丽水	浙江丽水	制造业	100.00%		投资设立
高科润电子（浙江）有限公司	5000 万元	浙江德清	浙江德清	制造业		100.00%	投资设立
浙江方德机器人关节科技有限公司（以下简称	1000 万元	浙江德清	浙江德清	技术服务	60.00%		投资设立

“方德机器人关节科技公司”)							
方德智驱(上海)机电科技有限公司(以下简称“方德机电科技公司”)	10000 万元	上海	上海	技术服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
延锋安道拓方德电机有限公司	浙江丽水	浙江省水阁工业区石牛路 73 号	制造业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

在合营安排或联营企业中的权益

项 目	丽水津正公司		安道拓方德公司	
	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生
联营企业：				
投资账面价值合计	9,061,591.57	7,853,214.63	55,778,755.35	47,615,111.73
下列各项按持股比例 计算的合计数				
净利润	1,208,376.94	925,284.29	8,163,643.62	15,032,543.80
其他综合收益		--		--
综合收益总额	1,208,376.94	925,284.29	8,163,643.62	15,032,543.80

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
工业稳增长补贴		142,964.00
上海市产业基地扶持基金		145,590.72
国家“两化融合”管理体系补助		200,000.00
增值税进项税额加计抵减	892,181.42	
房产税超税返还		1,000,944.35
对外贸易稳定增长专项补助		478,900.00
增值税超税负返还	243,474.99	424,492.29
重点群体就业人员减免增值税	137,150.00	58,857.14
企业稳岗补贴	135,549.54	25,779.81
工业企业扩产增效补贴		140,000.00
企业项目推进奔跑奖励		300,000.00
技术改造项目补贴	384,900.00	136,767.95
高新技术企业培育资助		120,000.00
高企认定资助	100,000.00	

退役士兵优惠减免增值税		3,750.00
博士后经费补助	300,000.00	
房租补贴	2,986,488.00	
宝安区科技局研发投入补贴	363,700.00	
人才公寓租金奖励	312,393.47	
2023 年新升规奖励	400,000.00	
专精特新奖励	200,000.00	
2023 年规上企业健康发展奖励	113,680.00	
零星补助	288,260.98	178,520.50
合计	6,857,778.40	3,356,566.76

其他说明：

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 80 万套新能源汽车电驱动及控制系统项目	财政拨款	36,190,000.00				36,190,000.00	其他收益	与资产相关
年产 35 万台新能源汽车电机及电驱动集成系统国家补助资金	财政拨款	23,280,000.00		2,328,000.00		20,952,000.00	其他收益	与资产相关
高密度多单元轮毂电机多物理场协同优化设计与研制补助资金	财政拨款	5,170,000.00				5,170,000.00	其他收益	与资产相关
石首市高新技术产业园区基础设施项目建设补助	财政拨款	5,055,471.46		55,128.32		5,000,343.14	其他收益	与资产相关
宝安区企业技术改造项目补贴	财政拨款	2,282,134.56		110,008.63		2,172,125.93	其他收益	与资产相关
汽车用高效永磁微电机智能工厂技改项目补助资金	财政拨款	796,190.36		108,571.44		687,618.92	其他收益	与资产相关
多功能联合收获机项目专项资金	财政拨款	641,500.00				641,500.00	其他收益	与资产相关
合计	--	73,415,296.38		2,601,708.39		70,813,587.99	--	--

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款和合同资产中，前五大客户的应收账款和合同资产汇总金额占本公司应收账款和合同资产总额的 58.46%（2023 年：75.54%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.69%（2023 年：82.69%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

（单位：人民币元）

项 目	期末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
短期借款	370,329,536.03			370,329,536.03
应付票据	721,197,062.61			721,197,062.61
应付账款	894,475,237.42			894,475,237.42
其他应付款	2,704,251.01			2,704,251.01
一年内到期的非流动负债	86,434,231.97			86,434,231.97
其他流动负债	650,159.88			650,159.88
长期借款		90,993,550.00	328,246,350.00	419,239,900.00
租赁负债		4,038,161.17		4,038,161.17
长期应付款		16,894,955.34		16,894,955.34
合 计	2,075,790,478.92	111,926,666.51	328,246,350.00	2,515,963,495.43

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计

短期借款	353,615,160.80	--	--	353,615,160.80
应付票据	414,763,836.02	--	--	414,763,836.02
应付账款	1,039,579,788.24	--	--	1,039,579,788.24
其他应付款	49,005,617.95	--	--	49,005,617.95
一年内到期的非流动负债	133,142,496.36	--	--	133,142,496.36
其他流动负债	174,995.71	--	--	174,995.71
长期借款	--	114,909,900.00	297,150,000.00	412,059,900.00
租赁负债	--	3,960,695.01	--	3,960,695.01
长期应付款	--	33,802,358.94	--	33,802,358.94
合 计	1,990,281,895.08	152,672,953.95	297,150,000.00	2,440,104,849.03

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 99.42 万元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“附注五、61、（1）外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2024 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、越南盾）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 837.95 万元。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 65.12%（2023 年 12 月 31 日：65.41%）。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			53,200,000.00	53,200,000.00
结构性存款			30,000,000.00	30,000,000.00
理财产品			23,200,000.00	23,200,000.00
（二）应收款项融资			480,909,129.36	480,909,129.36
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（四）投资性房地产			101,083,852.04	101,083,852.04
2. 出租的建筑物			101,083,852.04	101,083,852.04
持续以公允价值计量的资产总额			636,192,981.40	636,192,981.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期应付款等。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖州智驱科技产业发展有限公司 (以下简称“智驱科技”)	浙江湖州	投资	130,000 万元	9.02%	12.03%

本企业的母公司情况的说明

本公司原控股股东为卓越汽车有限公司（以下简称“卓越汽车”），卓越汽车原持有本公司 4,000 万股股份，占公司股份总数的 8.02%，同时拥有本公司 3,362.63 万股股份（占本公司股份总数的 6.74%）对应的表决权。卓越汽车的一致行动人：中振汉江装备科技有限公司（以下简称“中振汉江”），原持有本公司 2,000 万股股份，占公司股份总数的 4.01%。基于一致行动关系，卓越汽车原合计持有本公司 18.77%表决权，为本公司单一拥有表决权比例最大的股东。因卓越汽车无实际控制人，本公司原无实际控制人。

2022 年 10 月，本公司、卓越汽车、中振汉江、中城工业集团有限公司（卓越汽车控股股东，以下简称“中城工业集团”）、智驱科技签署若干战略协议，控股股东卓越汽车及其一致行动人中振汉江分别向智驱科技转让其持有的公司 2,500 万股股份、2,000 万股股份；原控股股东张敏终止委托给卓越汽车的 3,362.63 万股股份对应的表决权，表决权终止委托事项在完成股份转让之日起生效；卓越汽车将本次股份转让完成后剩余所持公司 1,500 万股股份所对应的表决权委托给智驱科技，表决权委托事项在完成股份转让之日起生效。

2023 年 3 月 6 日，上述股权转让事项已完成过户登记手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次股份过户登记、表决权终止委托及表决权委托生效后，智驱科技持有公司 4,500 万股股份，占公司总股本的 9.02%，并接受卓越汽车

的委托行使其持有的公司 1,500 万股股份表决权，合计控制公司 12.03% 的表决权，公司控股股东由卓越汽车变更为智驱科技。

因智驱科技的控股股东为德清县产业发展投资基金有限公司（以下简称“德清产投”），德清产投的控股股东为湖州莫干山高新产业投资发展集团有限公司（以下简称“高新产投”），高新产投的控股股东为高新区管委会，公司实际控制人变更为高新区管委会。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
丽水津正公司	联营企业
安道拓方德公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高新区管委会	实际控制人
德清恒丰建设发展有限公司	受同一实际控制人控制的公司
德清中创地理信息产业园建设有限公司	受同一实际控制人控制的公司
润阳成泰公司	子公司上海海能公司参股公司
牛铭奎	关键管理人员
张敏	对本公司持股 5% 以上的自然人股东
广西三立公司	张敏控制的公司
丽水瑞程人力资源管理有限公司	张敏一致行动人控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
丽水津正公司 [注]	采购商品	9,059,543.29	30,000,000.00	否	5,661,848.77
丽水瑞程人力资源管理有限公司	接受服务	3,123,303.25	5,000,000.00	否	598,452.11
广西三立公司	采购商品、接受		0.00		1,246,805.23

	服务				
德清恒丰建设发展有限公司	水电费	1,279,274.32	3,000,000.00	否	
润阳成泰公司	水电费	168,764.95	150,000.00	是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安道拓方德公司	销售商品、提供服务	1,620,353.97	7,125,925.76
丽水津正公司	销售商品、提供服务	44,822.95	170,983.26
广西三立公司	销售商品、提供服务		1,998,215.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：本期，本公司向丽水津正公司采购商品已抵减本公司向其销售的原材料 786,958.01 元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安道拓方德公司	房屋及设备		2,045,378.30
丽水津正公司	房屋及建筑物		282,857.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
润阳成泰公司	房屋及建筑物					2,150,000.00	956,239.54	126,098.48	85,688.62		
德清恒丰建设	房屋及建筑物					992,039.26		62,925.17			

发展有限公司											
德清中创地理信息产业建设有限公司	房屋及建筑物					920,345.47		3,028.27			

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张敏	220,000,000.00	2018年12月20日	2025年12月19日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
牛铭奎	17,146,354.22		2024年06月30日	本期，本公司与牛铭奎发生资金拆借利息182,284.45元。截至2024年6月30日，上述资金占用本金及利息均已归还。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,161,386.18	2,840,176.52

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	安道拓方德公司	800,000.00	8,000.00	1,007,791.35	10,077.91
应收款项融资	安道拓方德公司	1,630,738.35	0.00	1,098,888.19	
预付款项	德清中创地理信息产业园建设有限公司	37,061.10	0.00	322,611.90	
预付款项	广西三立公司	0.00	0.00	321,863.77	
应收账款	安道拓方德公司	256,094.22	2,560.94	1,751,148.94	17,511.49
应收账款	广西三立公司	0.00	0.00	19,068.96	3,813.79
应收账款	丽水津正公司	16,778.40	167.78		
其他应收款	牛铭奎	0.00	0.00	19,837,348.22	
其他应收款	高新区管委会	5,000,000.00	250,000.00	7,000,000.00	700,000.00
其他应收款	张敏	0.00	0.00	2,636,651.62	
其他应收款	安道拓方德公司	0.00	0.00	422,405.46	21,120.27
其他应收款	德清中创地理信息产业园建设有限公司	111,000.00	7,050.00	139,061.60	6,953.08
其他应收款	丽水津正公司	0.00	0.00	67,029.16	3,351.46

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	丽水津正公司	6,176,109.19	4,361,878.54
应付账款	丽水津正公司	3,262,854.43	4,458,733.41
应付账款	丽水瑞程人力资源管理有限公司	231,165.08	1,477,892.75
其他应付款	德清恒丰建设发展有限公司	133,951.60	566,369.40
其他应付款	润阳成泰公司	61,115.32	116,300.63

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

股权激励对象	0	0.00	0	0.00	9,642,000	33,747,000.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	9,642,000	33,747,000.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	91,208,190.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,903,686.80

其他说明

经公司 2021 年第一次临时股东大会、2020 年度股东大会和第六届董事会第三十七次会议、第七届董事会第三次会议审议通过，公司通过定向增发的形式对公司的部分董事、高级管理人员以及核心骨干员工共 182 位人员实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司拟授予限制性股票数量共 3,100 万股，授予价格为 3.5 元/股。在办理限制性股票授予登记的过程中，1 名激励对象因个人财务状况放弃认购部分限制性股票 25 万股，放弃认购的限制性股票按照作废处理。因此，公司实际授予限制性股票数量为 3,075 万股，授予人数不变，授予日为 2021 年 5 月 6 日。

本次限制性股票激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予限制性股票完成登记之日起满 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

激励对象所获授予的限制性股票解锁必需同时满足《限制性股票激励计划》中规定的公司业绩考核要求以及激励对象个人绩效考核要求。

在解除限售期间，公司为满足解除限售条件的激励对象办理相关事宜，未满足解除限售条件的限制性股票不得解除限售，公司将按本计划规定的原则回购并注销，回购价格为授予价格 3.50 元/股。

2021 年度，公司将不再符合激励条件的 5 名原激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 53 万股进行回购注销。期末激励对象拥有的已获授但尚未解锁的限制性股票为 3,022 万股。

2022 年度，第一个解除限售期解锁条件成就，公司对符合解锁条件的 174 名激励对象共计 900.75 万股限制性股票解除限售，并为其办理相应的解除限售及股份上市手续。

2022 年度，公司将不再符合激励条件的 3 名原激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 19.5 万股进行回购注销。期末激励对象拥有的已获授但尚未解锁的限制性股票为 2,101.75 万股。

2023 年度，第二个解除限售期解锁条件成就，公司对符合解锁条件的 157 名激励对象共计 852.75 万股限制性股票解除限售，并为其办理相应的解除限售及股份上市手续。

2023 年度，公司将不再符合激励条件的 16 名原激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 105 万股进行回购注销。

本期，第三个解除限售期解锁条件成就，公司对符合解锁条件的 151 名激励对象共计 964.20 万股限制性股票解除限售，并为其办理相应的解除限售及股份上市手续。

本期，公司将不再符合激励条件的 7 名原激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 179.8 万股进行回购注销。

本期，本公司确认以权益结算的股份支付 4,903,686.80 元，并以公司股票期末收盘价格为基础对股份支付产生的暂时性差异确认递延所得税资产 340,812.50 元，其中计入所得税费用 735,553.02 元，计入资本公积 394,740.52 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、未决仲裁

2013 年 8 月，公司与丽水市体育场馆中心（丽水市国民体质检测中心）（以下简称“体育中心”）签订《丽水市山地体育养生中心（丽水市少年儿童业余体育运动学校球类训练基地）项目经营权租赁协议书》（以下简称“协议书”），体育中心委托公司经营丽水市山地体育养生中心项目，约定：“项目建设总投资应不少于 3,000 万元（不含土地使用成本），一期投资 1,000 万元，二期投资 2,000 万元，项目经营性租赁期限 40 年，起始日期为 2013 年 1 月 28 日，终止日期为 2053 年 1 月 27 日，租赁期满后，项目经营权由丽水市人民政府无偿收回。”、“乙方在 2013 年底完成项目一期建设，2014 年底完成项目二期建设”、“乙方在该项目上的建设投入 3,000 万元以上即作为项目经营权的租金（以建成后第三方评估资产值为准，如不足 3,000 万元，不足部分在 2015 年 3 月 31 日前以交付现金方式予以补足，如超出 3,000 万元，超出部分不予补偿），乙方在经营过程中无须再支付租金。”

2016 年 10 月，公司完成该项目建设，账面确认固定资产 1,848.81 万元。

2023 年 11 月，体育中心对公司提起仲裁，认为公司没有在约定期限内完成项目建设，未达成最低标准建设投入额度，请求仲裁确认：协议书解除，公司无偿移交丽水市山地体育养生中心项目用地及地上建筑物等所有不动产，并支付暂计算至 2023 年 11 月 27 日的租金 20,425,166.70 元。

公司收到仲裁后提出反请求：协议书解除，体育中心向公司支付项目投资款 2,000 万元并赔偿资金占用损失（暂计算至 2024 年 1 月 22 日 23,880,000.00 元）。

该案件分别于 2024 年 3 月、4 月开庭审理，目前丽水仲裁委组织评估公司对涉案房产价值评估中。

根据目前案件进展情况、法律意见以及公司管理层判断，公司预计上述未决仲裁事项损失金额为 500 万元，于 2023 年已计提相关损失并计入营业外支出。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

1、银行账户资金冻结情况

子公司方正德清公司与德清厂房监理方浙江天成项目管理有限公司发生纠纷，对方申请财产保全，方正德清公司银行账户中 142,377.00 元被德清县人民法院冻结。2024 年 2 月 23 日，经法院审理判决，方正德清公司应向浙江天成项目管理有限公司支付监理费 140,360.00 元及逾期利息 2,017.00 元。上述诉讼冻结资金已于 2024 年 7 月 18 日解冻完毕。

2、股东股权质押情况

张敏以其持有的本公司合计 26,425,997 股份（占本公司股份总数的 5.31%）质押给浙商银行丽水分行，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了股份质押登记手续，质押期限自质押权设立之日起至解除之日止。截至 2024 年 8 月 20 日，上述股份尚有 26,072,632 股未解除质押登记。

3、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层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：汽车应用类、智能控制器、缝纫机应用类。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	汽车应用类	智能控制器	缝纫机应用类	抵销	合计
营业收入	702,829,044.20	297,330,242.43	166,313,550.84	-788,890.50	1,165,683,946.97
其中：对外交易收入	702,829,044.20	296,560,119.24	166,294,783.53	--	1,165,683,946.97
分部间交易收入	--	770,123.19	18,767.31	-788,890.50	--
其中：主营业务收入	642,280,570.62	296,524,718.65	165,115,683.21	-770,123.19	1,103,150,849.29
营业成本	619,214,316.48	241,998,810.28	138,622,100.18	-621,367.03	999,213,859.91
其中：主营业务成本	565,403,044.29	241,998,810.28	137,946,401.84	-602,599.72	944,745,656.69
营业费用	10,960,630.32	6,177,494.79	450,136.10	--	17,588,261.21
营业利润/（亏损）	-33,320,124.79	13,632,936.13	26,059,421.69	-167,523.47	6,204,709.56
资产总额	3,131,862,436.69	645,749,041.53	423,793,797.47	-28,207,250.71	4,173,198,024.98

负债总额	2,239,523,793.10	322,981,064.89	183,479,481.55	-28,207,250.71	2,717,777,088.83
------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

4、本公司与重要的第三方供应商的交易情况列示如下：

重要的第三方供应商	交易内容	本期发生额	上期发生额
丽水强润电子有限公司	采购材料	3,336,513.00	3,051,056.44
	提供服务	645,407.69	2,328,392.12
丽水市长新电器制造有限公司	采购材料	3,395,840.49	832,107.11
	销售材料	--	14,579.89
余姚市凯中电器有限公司	采购商品	5,610,981.28	6,154,766.11
	销售材料	--	115,555.35

上期，本公司与重要的第三方供应商的交易及往来余额情况列示如下：

重要的第三方供应商	期末应付余额	上年年末应付余额
丽水强润电子有限公司	11,370,395.78	7,758,778.57
丽水市长新电器制造有限公司	4,872,981.77	3,834,571.27
余姚市凯中电器有限公司	13,601,142.06	15,214,495.23

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	284,932,633.63	613,617,076.97
其中：6 个月以内	279,751,682.55	604,214,363.59
7-12 个月	5,180,951.08	9,402,713.38
1 至 2 年	2,759,429.19	8,015,043.93
2 至 3 年	799,475.09	1,289,147.49
3 年以上	12,489,768.95	11,330,436.55
3 至 4 年	1,244,371.44	325,437.17
4 至 5 年	817,454.44	1,215,189.30

5 年以上	10,427,943.07	9,789,810.08
合计	300,981,306.86	634,251,704.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,588,860.53	1.52%	4,588,860.53	100.00%		4,588,860.53	0.72%	4,588,860.53	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	296,392,446.33	98.48%	10,427,263.86	3.52%	285,965,182.47	629,662,844.41	99.28%	13,630,702.49	2.16%	616,032,141.92
其中：										
汽车应用类	292,122,855.13	97.06%	6,187,344.99	2.12%	285,935,510.14	625,226,292.65	98.58%	9,390,484.28	1.50%	615,835,808.37
缝纫机应用类	4,269,591.20	1.42%	4,239,918.87	99.31%	29,672.33	4,436,551.76	0.70%	4,240,218.21	95.57%	196,333.55
合计	300,981,306.86	100.00%	15,016,124.39	4.99%	285,965,182.47	634,251,704.94	100.00%	18,219,563.02	2.87%	616,032,141.92

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市祥泰针车有限公司	3,199,397.60	3,199,397.60	3,199,397.60	3,199,397.60	100.00%	预计无法收回
其他	1,389,462.93	1,389,462.93	1,389,462.93	1,389,462.93	100.00%	预计无法收回
合计	4,588,860.53	4,588,860.53	4,588,860.53	4,588,860.53		

按组合计提坏账准备类别名称：汽车应用类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	279,735,572.72	2,797,355.72	1.00%
7-12 个月	5,177,152.50	258,857.63	5.00%
1 至 2 年	2,753,550.69	275,355.07	10.00%
2 至 3 年	770,969.75	154,193.95	20.00%
3 至 5 年	1,968,053.70	984,026.85	50.00%
5 年以上	1,717,555.77	1,717,555.77	100.00%

合计	292,122,855.13	6,187,344.99	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：缝纫机应用类

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	16,109.83	161.09	1.00%
7-12个月			
1至2年	5,818.50	581.85	10.00%
2至3年	7,047.00	1,409.40	20.00%
3至5年	5,698.69	2,849.35	50.00%
5年以上	4,234,917.18	4,234,917.18	100.00%
合计	4,269,591.20	4,239,918.87	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	18,219,563.02	-	3,203,438.63			15,016,124.39
合计	18,219,563.02	-	3,203,438.63			15,016,124.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前五名客户			264,030,339.08	87.13%	2,748,780.44
合计			264,030,339.08	87.13%	2,748,780.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	240,769,798.63	267,224,907.91
合计	240,769,798.63	267,224,907.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	252,214,929.82	252,847,717.57
资金拆借款		22,473,999.84
应收政府补助款	14,240,000.00	14,240,000.00
押金保证金	5,077,345.58	6,819,195.58
应收租赁费	1,740,978.16	1,433,691.88
其他	532,433.65	801,231.36
合计	273,805,687.21	298,615,836.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	259,845,123.53	266,605,195.25
1 至 2 年	5,531,357.77	4,404,290.68
2 至 3 年	5,000,000.00	14,504,031.18
3 年以上	3,429,205.91	13,102,319.12
3 至 4 年	3,380,010.33	5,646,895.65
4 至 5 年	0.00	4,743,298.99
5 年以上	49,195.58	2,712,124.48
合计	273,805,687.21	298,615,836.23

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2024年1月1日余额	12,588,444.42		18,802,483.90	31,390,928.32
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提	1,203,632.79		441,327.47	1,644,960.26
2024年6月30日余额	13,792,077.21		19,243,811.37	33,035,888.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	31,390,928.32	1,644,960.26				33,035,888.58
合计	31,390,928.32	1,644,960.26				33,035,888.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

本期不存在核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
方正电机(德清)有限公司	应收关联方款项	198,011,585.68	1年以内: 192,526,222.631 -2年:	72.32%	10,174,847.44

			5,485,363.05		
嵩县华瑞矿业有限公司	应收关联方款项	35,610,309.71	1年以内	13.00%	19,243,811.37
浙江方正(湖北)汽车零部件有限公司	应收关联方款项	15,657,153.22	1年以内: 12,277,142.893- 4年: 3,380,010.33	5.72%	2,303,862.31
丽水市土地储备中心南城分中心	应收政府补助款	14,240,000.00	1年以内	5.20%	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金保证金	4,000,000.00	2-3年	1.46%	800,000.00
合计		267,519,048.61		97.70%	32,522,521.12

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,887,404,476.24	908,369,230.57	979,035,245.67	1,866,094,476.24	908,369,230.57	957,725,245.67
对联营、合营企业投资	64,840,346.92		64,840,346.92	55,468,326.36		55,468,326.36
合计	1,952,244,823.16	908,369,230.57	1,043,875,592.59	1,921,562,802.60	908,369,230.57	1,013,193,572.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海海能公司	225,255,333.78	874,744,635.31					225,255,333.78	874,744,635.31
方德研究院公司	244,400,000.00						244,400,000.00	
深圳高科润公司	199,999,950.30						199,999,950.30	
微特电机公司	120,000,000.00		18,800,000.00				138,800,000.00	
星舰产业发展公司	78,392,575.26		1,500,000.00				79,892,575.26	
方正德清公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华瑞矿业公司	9,419,404.74	33,624,595.26					9,419,404.74	33,624,595.26
湖北方正公司	29,257,981.59						29,257,981.59	

方地上海公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
方德机器人关节科技公司[注2]										
方德机电科技公司[注1]			1,010,000.00						1,010,000.00	
合计	957,725,245.67	908,369,230.57	21,310,000.00						979,035,245.67	908,369,230.57

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
安道拓方德公司	47,615,111.73				8,163,643.62						55,778,755.35	
丽水津正公司	7,853,214.63				1,208,376.94						9,061,591.57	
小计	55,468,326.36				9,372,020.56						64,840,346.92	
合计	55,468,326.36				9,372,020.56						64,840,346.92	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

注 1: 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司尚未对该些公司出资完毕。

注 2: 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司尚未对该些公司实缴出资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,736,730.46	395,795,318.02	507,292,402.20	461,869,608.27
其他业务	58,026,451.34	51,508,258.42	49,683,354.82	22,016,453.88
合计	496,763,181.80	447,303,576.44	556,975,757.02	483,886,062.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
其他说明						

其他说明

(1) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车应用类	438,736,730.46	395,795,318.02	498,517,913.98	452,449,952.68
缝纫机应用类	--	--	8,774,488.22	9,419,655.59
合 计	438,736,730.46	395,795,318.02	507,292,402.20	461,869,608.27

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	438,736,730.46	395,795,318.02	507,194,828.45	461,796,106.21
国外	--	--	97,573.75	73,502.06
合 计	438,736,730.46	395,795,318.02	507,292,402.20	461,869,608.27

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额			
	汽车应用类	缝纫机应用类	其他	合 计
主营业务收入	438,736,730.46	--	--	438,736,730.46
其中：在某一时刻确认	438,736,730.46	--	--	438,736,730.46
其他业务收入	--	--	58,026,451.34	58,026,451.34
材料销售	--	--	40,235,623.96	40,235,623.96
其他	--	--	17,790,827.38	17,790,827.38
合 计	438,736,730.46	--	58,026,451.34	496,763,181.80

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		181,896,043.67
权益法核算的长期股权投资收益	9,372,020.56	7,342,794.71
处置长期股权投资产生的投资收益		10,006,201.34

交易性金融资产在持有期间的投资收益		-50,420.13
合计	9,372,020.56	199,194,619.59

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-749,932.08	
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）	8,323,830.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	182,284.45	
委托他人投资或管理资产的损益	40,460.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,113,566.97	
减：所得税影响额	1,061,861.46	
合计	3,621,215.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益--增值税进项税额加计抵减	892,181.42	增值税加计抵减政策与公司正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且对公司损益产生持续影响。
其他收益--增值税超税负返还	243,474.99	根据财政部、国家税务总局、海关总署《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）规定，增值税超税负返还与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.0017	0.0017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20%	-0.0056	-0.0056

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

浙江方正电机股份有限公司

二〇二四年八月二十二日