

华丰动力股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 3-00286 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 3-00286 号

华丰动力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华丰动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）存货跌价准备的计提

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日贵公司存货余额为人民币 171,698,188.96 元，计提的存货跌价准备余额为人民币 25,635,415.99 元。资产负债表日，贵公司的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。可变现净值以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确定。贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

财务报表对该事项的披露详见附注三、（十三）及附注五、（八）。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们主要执行了以下程序：

- （1）了解和评价管理层复核、评估和确定存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。
- （2）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注存在减值迹象的存货（如库龄较长和存在质量问题的存货）是否均被识别；复核了存货的库龄及周转情况。
- （3）复核了管理层对预计售价做出的估计。
- （4）针对原材料和半成品，参照历史同类产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的相关最终产成品成本的合理性进行了评估。
- （5）对各类存货跌价准备的计算情况进行了复核，对期后售价进行了重点关注。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（二）收入的确认

1、事项描述

贵公司 2023 年度合并财务报表中营业收入金额为人民币 1,352,200,617.29 元，收入确认方法和确认时点需要管理层作出重大判断，可能存在收入未恰当确认的相关风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。财务报表对营业收入的披露详见附注三、（二十七）及附注五、（三十七）。

针对收入的确认，我们主要执行了以下程序：

- （1）了解、评估了公司与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）研究了公司的商业模式并结合对合同的检查，分析合同条款，以评价有关收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；
- （3）采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、订单、销售发票、上线产品结算单等；
- （4）对重要客户进行函证或替代测试；
- （5）针对资产负债表日前后一定期间确认的重大销售收入核对至产品清单、验收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （6）结合应收账款的审计对重要客户的销售收款情况进行检查。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	545,514,937.45	328,860,003.58
交易性金融资产	五、（二）	200,563,835.61	411,011,205.48
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,484,249.26	35,830,255.81
应收账款	五、（四）	291,373,459.49	73,163,716.60
应收款项融资	五、（五）	67,264,144.05	
预付款项	五、（六）	14,560,501.71	4,645,875.29
其他应收款	五、（七）	8,278,994.51	6,228,033.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	146,062,772.97	151,193,602.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	8,079,184.32	149,413,393.36
流动资产合计		1,286,182,079.37	1,160,346,086.28
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	680,661,331.92	767,788,806.72
在建工程	五、（十一）	174,868,075.48	87,030,326.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	36,338,726.74	40,178,889.36
无形资产	五、（十三）	143,278,410.40	146,493,593.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	156,331.80	177,255.63
递延所得税资产	五、（十五）	19,616,454.08	14,360,203.15
其他非流动资产	五、（十六）	39,193,064.80	5,129,978.49
非流动资产合计		1,094,112,395.22	1,061,159,053.42
资产总计		2,380,294,474.59	2,221,505,139.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	101,241,101.15	89,111,580.98
应付账款	五、（十九）	206,258,198.42	212,443,791.32
预收款项			
合同负债	五、（二十）	4,178,713.45	6,541,436.63
应付职工薪酬	五、（二十一）	9,406,383.90	7,307,443.72
应交税费	五、（二十二）	20,301,603.41	13,599,446.08
其他应付款	五、（二十三）	32,205,092.06	14,168,549.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	3,568,136.68	3,339,916.44
其他流动负债	五、（二十五）	344,131.44	24,285,214.10
流动负债合计		377,503,360.51	370,797,379.18
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）	32,831,433.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	33,537,581.79	32,443,204.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、（二十八）	1,106,685.80	846,447.83
预计负债	五、（二十九）	289,402.71	241,259.28
递延收益	五、（三十）	915,000.00	1,220,000.00
递延所得税负债	五、（十五）	64,879,547.58	41,698,900.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,559,651.21	76,449,811.52
负债合计		511,063,011.72	447,247,190.70
股东权益：			
股本	五、（三十一）	169,932,000.00	169,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	1,022,111,620.45	1,022,442,893.74
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	-14,326,353.25	-17,055,602.75
专项储备	五、（三十四）		
盈余公积	五、（三十五）	69,953,523.05	59,329,685.31
未分配利润	五、（三十六）	621,560,548.08	539,886,530.19
归属于母公司股东权益合计		1,869,231,338.33	1,774,535,506.49
少数股东权益		124.54	-277,557.49
股东权益合计		1,869,231,462.87	1,774,257,949.00
负债和股东权益总计		2,380,294,474.59	2,221,505,139.70

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		406,354,192.85	293,898,648.63
交易性金融资产		200,563,835.61	411,011,205.48
衍生金融资产			
应收票据		4,261,488.50	35,830,255.81
应收账款	十四、（一）	275,283,149.62	69,386,442.20
应收款项融资		67,264,144.05	
预付款项		3,500,527.38	2,872,093.23
其他应收款	十四、（二）	99,504,538.16	35,157,764.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		128,626,865.98	137,600,645.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,551,757.40
流动资产合计		1,185,358,742.15	989,308,812.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	159,455,503.48	155,455,503.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		663,399,019.34	748,062,395.77
在建工程		33,183,049.86	32,623,547.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,163,149.48	146,348,790.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,100,988.61	3,422,955.82
其他非流动资产		3,251,021.02	663,900.00
非流动资产合计		1,008,552,731.79	1,086,577,093.57
资产总计		2,193,911,473.94	2,075,885,905.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

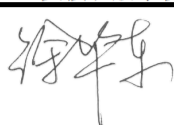
编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		101,241,101.15	89,111,580.98
应付账款		187,793,054.55	191,768,184.43
预收款项			
合同负债		3,479,667.51	6,537,232.34
应付职工薪酬		8,471,406.59	6,383,060.66
应交税费		4,954,343.99	2,526,858.74
其他应付款		31,370,744.54	12,333,532.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		262,193.71	24,068,375.32
流动负债合计		337,572,512.04	332,728,825.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		289,402.71	241,259.28
递延收益		915,000.00	1,220,000.00
递延所得税负债		55,847,738.42	31,654,177.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,052,141.13	33,115,437.12
负债合计		394,624,653.17	365,844,262.51
股东权益：			
股本		169,932,000.00	169,932,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,093,478,771.43	1,093,478,771.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,953,523.05	59,329,685.31
未分配利润		465,922,526.29	387,301,186.61
股东权益合计		1,799,286,820.77	1,710,041,643.35
负债和股东权益总计		2,193,911,473.94	2,075,885,905.86

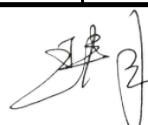
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表


编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十七）	1,352,200,617.29	744,781,553.97
减：营业成本	五、（三十七）	1,092,564,245.36	650,632,190.34
税金及附加	五、（三十八）	11,856,461.19	4,186,609.18
销售费用	五、（三十九）	16,446,631.98	15,083,598.49
管理费用	五、（四十）	47,158,910.77	34,848,831.21
研发费用	五、（四十一）	45,125,309.02	22,505,525.19
财务费用	五、（四十二）	-14,158,382.75	-10,421,815.44
其中：利息费用	五、（四十二）	1,539,889.64	167,812.59
利息收入	五、（四十二）	16,677,831.46	13,113,785.10
加：其他收益	五、（四十三）	405,652.74	624,357.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	7,962,241.48	9,195,874.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	563,835.61	1,011,205.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-12,591,651.92	-577,077.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-14,431,922.74	-5,707,979.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-29,195.03	-19,095.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,086,401.86	32,473,899.71
加：营业外收入	五、（四十九）	318,243.96	1,935,251.71
减：营业外支出	五、（五十）	1,209,140.70	25,791.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,195,505.12	34,383,360.19
减：所得税费用	五、（五十一）	24,958,041.17	11,462,282.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,237,463.95	22,921,078.09
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,237,463.95	22,921,078.09
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）		109,291,055.63	23,593,453.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-53,591.68	-672,375.43
五、其他综合收益的税后净额		2,729,249.92	-1,878,777.17
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,729,249.50	-1,878,767.74
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,729,249.50	-1,878,767.74
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		2,729,249.50	-1,878,767.74
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.42	-9.43
六、综合收益总额		111,966,713.87	21,042,300.92
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		112,020,305.13	21,714,685.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-53,591.26	-672,384.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十七、（二）	0.64	0.14
（二）稀释每股收益	十七、（二）	0.64	0.14

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	1,277,324,793.78	634,293,703.33
减：营业成本	十四、（四）	1,053,289,486.98	580,752,466.26
税金及附加		11,848,094.33	4,141,187.97
销售费用		9,716,190.99	8,119,134.69
管理费用		25,621,391.99	23,287,514.21
研发费用		44,292,350.18	21,228,851.39
财务费用		-6,225,801.80	-6,520,727.37
其中：利息费用			39,875.00
利息收入		6,152,750.22	6,569,080.02
加：其他收益		396,808.99	624,357.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	7,962,241.48	9,174,676.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		563,835.61	1,011,205.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,066,707.32	-415,024.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,802,333.74	-5,707,979.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-218,146.74	-19,095.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,618,779.39	7,953,415.83
加：营业外收入		317,243.96	1,908,139.90
减：营业外支出		1,209,140.70	25,791.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,726,882.65	9,835,764.50
减：所得税费用		17,488,505.23	502,199.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,238,377.42	9,333,565.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,238,377.42	9,333,565.23
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		106,238,377.42	9,333,565.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,664,479.07	854,486,186.27
收到的税费返还		25,429,932.13	10,033,373.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	18,394,175.19	17,443,940.32
经营活动现金流入小计		479,488,586.39	881,963,499.80
购买商品、接受劳务支付的现金		307,044,437.61	427,393,596.44
支付给职工以及为职工支付的现金		80,765,089.37	76,025,291.79
支付的各项税费		63,132,712.47	43,499,459.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	83,844,528.84	44,640,473.36
经营活动现金流出小计		534,786,768.29	591,558,820.73
经营活动产生的现金流量净额		-55,298,181.90	290,404,679.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,973,446.96	10,294,776.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,200,039.08	30,958.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	1,667,489,545.57	2,300,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,681,663,031.61	2,310,325,734.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,826,396.04	104,331,508.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	1,482,362,888.42	2,734,119,959.93
投资活动现金流出小计		1,584,189,284.46	2,838,451,468.57
投资活动产生的现金流量净额		97,473,747.15	-528,125,733.99
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		32,800,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,800,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,176,669.77	78,936,875.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	83,526.86	5,929,434.33
筹资活动现金流出小计		18,260,196.63	86,866,309.33
筹资活动产生的现金流量净额		14,539,803.37	-85,866,309.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,021,813.85	2,658,195.29
五、现金及现金等价物净增加额		59,737,182.47	-320,929,168.96
加：期初现金及现金等价物余额		313,441,085.92	634,370,254.88
六、期末现金及现金等价物余额		373,178,268.39	313,441,085.92

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

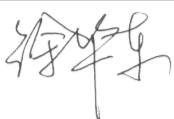
编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,843,243.08	699,329,157.33
收到的税费返还		8,489,764.68	10,024,908.26
收到其他与经营活动有关的现金		6,428,318.32	28,023,332.59
经营活动现金流入小计		363,761,326.08	737,377,398.18
购买商品、接受劳务支付的现金		250,086,122.68	340,979,775.65
支付给职工以及为职工支付的现金		62,444,725.52	56,788,761.99
支付的各项税费		49,050,880.64	30,175,501.52
支付其他与经营活动有关的现金		51,638,859.96	40,056,194.52
经营活动现金流出小计		413,220,588.80	468,000,233.68
经营活动产生的现金流量净额		-49,459,262.72	269,377,164.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,973,446.96	10,294,776.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,257,269.41	30,958.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,530,000,000.00	2,300,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,543,230,716.37	2,310,325,734.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,256,723.28	80,965,355.63
投资支付的现金		4,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,353,873,586.16	2,610,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,398,130,309.44	2,730,965,355.63
投资活动产生的现金流量净额		145,100,406.93	-420,639,621.05
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			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,993,200.00	78,936,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,993,200.00	80,936,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-16,993,200.00	-79,936,875.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		206,536.43	76,518.47
五、现金及现金等价物净增加额		78,854,480.64	-231,122,813.08
加：期初现金及现金等价物余额		278,547,074.97	509,669,888.05
六、期末现金及现金等价物余额		357,401,555.61	278,547,074.97

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

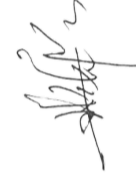
编制单位：华丰动力股份有限公司

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	169,932,000.00				1,022,442,893.74			-17,055,602.75	59,329,685.31	539,886,530.19	1,774,535,506.49	-277,557.49	1,774,257,949.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	169,932,000.00				1,022,442,893.74			-17,055,602.75	59,329,685.31	539,886,530.19	1,774,535,506.49	-277,557.49	1,774,257,949.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-331,273.29		2,729,249.50	81,674,017.89	10,623,837.74	81,674,017.89	94,695,831.84	277,682.03	94,973,513.87
（一）综合收益总额							2,729,249.50	109,291,055.63		109,291,055.63	112,020,305.13	-53,591.26	111,966,713.87
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									10,623,837.74	-27,617,037.74	-16,993,200.00		-16,993,200.00
2. 对股东的分配									10,623,837.74	-10,623,837.74	-16,993,200.00		-16,993,200.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本					-331,273.29						-331,273.29	331,273.29	0.00
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	169,932,000.00				1,022,111,620.45		-14,326,353.25	69,953,523.05	621,560,548.08	1,869,231,338.33	124.54	1,869,231,462.87	

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：华丰动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	121,380,000.00				1,070,994,893.74			-15,176,835.01	596,123,433.19	1,831,717,820.71	394,827.37	1,832,112,648.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	121,380,000.00				1,070,994,893.74			-15,176,835.01	596,123,433.19	1,831,717,820.71	394,827.37	1,832,112,648.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,552,000.00				-48,552,000.00			-1,878,767.74	-56,236,903.00	-57,182,314.22	-672,384.86	-57,854,699.08
（一）综合收益总额								-1,878,767.74	23,593,453.52	21,714,685.78	-672,384.86	21,042,300.92
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									933,356.52	-79,830,356.52		-78,897,000.00
2. 对股东的分配									933,356.52	-933,356.52		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	48,552,000.00				-48,552,000.00							
1. 资本公积转增股本	48,552,000.00				-48,552,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	169,932,000.00				1,022,442,893.74			-17,055,602.75	539,886,530.19	1,774,535,506.49	-277,557.49	1,774,257,949.00

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具							
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	169,932,000.00				1,093,478,771.43			387,301,186.61	1,710,041,643.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	169,932,000.00				1,093,478,771.43			387,301,186.61	1,710,041,643.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								78,621,339.68	89,245,177.42
（一）综合收益总额								106,238,377.42	106,238,377.42
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-27,617,037.74	-16,993,200.00
1. 提取盈余公积								-10,623,837.74	-10,623,837.74
2. 对股东的分配								-16,993,200.00	-16,993,200.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取								2,695,734.26	2,695,734.26
2. 本期使用								-2,695,734.26	-2,695,734.26
（六）其他									
四、本期末余额	169,932,000.00				1,093,478,771.43			465,922,526.29	1,799,286,820.77

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：华丰动力股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	121,380,000.00				1,142,030,771.43				58,396,328.79	457,797,977.90	1,779,605,078.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	121,380,000.00				1,142,030,771.43				58,396,328.79	457,797,977.90	1,779,605,078.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,552,000.00				-48,552,000.00				933,356.52	-70,496,791.29	-69,563,434.77
（一）综合收益总额									933,356.52	9,333,565.23	9,333,565.23
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									933,356.52	-79,830,356.52	-78,897,000.00
1. 提取盈余公积									933,356.52	-933,356.52	
2. 对股东的分配										-78,897,000.00	-78,897,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	48,552,000.00				-48,552,000.00						
1. 资本公积转增股本	48,552,000.00				-48,552,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取										3,858,427.43	3,858,427.43
2. 本期使用										3,858,427.43	3,858,427.43
（六）其他											
四、本期末余额	169,932,000.00				1,093,478,771.43				59,329,685.31	387,301,186.61	1,710,041,643.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华丰动力股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 注册地址及总部地址：潍坊市高新区樱前街 7879 号

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司属于设备制造业，主营业务为内燃机、发电机组、新能源动力总成系统及配套产品、精密零部件、通用机械产品及其配件的设计、开发、生产和销售，以及通信基站设备、设施的安装调试及综合运维服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例（5%）为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过500万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过500万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过500万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过500万元
重要的在建工程项目	单个项目预算投入金额占合并总资产总额10%以上且金额大于5000万元以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，占现有在研项目预算总额超过10%，且资本化金额占比10%以上
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过500万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资50%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	依据账龄确定（与应收账款的组合划分相同）

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：合并范围内关联方	本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备
组合2：其他客户	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

② 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他

关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮逾期信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方	本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备
组合 2：其他客户	应收账款账龄作为组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料取得和发出时按计划成本计价，库存商品、发出商品等发出时，采取加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。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。

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门

批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5-10	2.25-4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-15	5-10	6-19
电子设备	2-5	5-10	18-47.50
运输设备	5	5-10	18-19
器具工具	5	5-10	18-19

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	5-10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股

份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十七）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司的收入主要包括商品销售收入和通信基站设备运维服务收入。

1. 销售商品合同

（1）国内销售

本公司主要销售零部件、柴油机、机组等商品。与客户签订的销售商品合同通常仅包含转让商品的单项履约义务，公司的柴油机、机组类销售业务在商品到货客户验收完成时点确认收入；对于零部件销售业务，主要是给主机厂提供配套，公司在将零部件产品按照合同交付到主机厂指定地点，客户领用上线后，取得客户的领用结算清单时确认收入实现。

（2）国外销售

公司主要对外销售柴油机、机组等商品。与境外客户签订的销售商品合同通常仅包含转让商品的单项履约义务，公司在商品装船离港时确认收入。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的运维服务合同包含通信基站设备运维服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3.质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十八）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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产

等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司已于2022年起执行该规定，本年不涉及相关追溯调整。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%、18%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%、34.6%【注】

注：各纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
华丰动力股份有限公司	15%
上海巨信进出口有限公司	25%
PowerHF India Private Limited	34.6%
Power HF Myanmar Company Limited	25%
Power HF International Pte. Ltd	17%
Jointek Global Pte. Ltd.	17%
Dynamax K.K.	利润 800 万日元以下，适用法人所得税 15%，地方税 5%
华丰智能科技（江苏）有限公司	25%
华丰（江苏）机械制造有限公司	25%
POWER HF SINGAPORE PTE. LTD.	17%

（二）重要税收优惠及批文

本公司于2023年12月经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批准并公示认定为高新技术企业（证书编号：GR202337004404），2023年至2025年享受15%的所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,271.77	232,186.74
银行存款	530,416,614.60	313,208,899.18
其他货币资金	15,079,051.08	15,418,917.66
合计	545,514,937.45	328,860,003.58
其中：存放在境外的款项总额	132,040,028.52	19,233,169.83

注：其他货币资金中包含诉讼冻结款项 2,600,000.00 元，票据保证金 12,479,051.08 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,563,835.61	411,011,205.48
其中：理财产品	200,563,835.61	411,011,205.48
合计	200,563,835.61	411,011,205.48

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,484,249.26	35,830,255.81
小计	4,484,249.26	35,830,255.81
减：坏账准备		
合计	4,484,249.26	35,830,255.81

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,890,613.03	100,000.00
合计	118,890,613.03	100,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	304,710,042.24	73,800,055.40
1 至 2 年	2,937,247.74	3,392,721.13
2 至 3 年	879,624.32	275,290.26
3 至 4 年	52,800.00	326,083.05
4 至 5 年	193,467.28	598,783.50
5 年以上	1,936,961.95	1,879,470.55
小计	310,710,143.53	80,272,403.89

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	19,336,684.04	7,108,687.29
合计	291,373,459.49	73,163,716.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	310,710,143.53	100.00	19,336,684.04	6.22	291,373,459.49
合计	310,710,143.53	100.00	19,336,684.04	6.22	291,373,459.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,272,403.89	100.00	7,108,687.29	8.86	73,163,716.60
合计	80,272,403.89	100.00	7,108,687.29	8.86	73,163,716.60

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	304,710,042.24	16,662,356.08	5.47	73,800,055.40	4,031,789.05	5.46
1至2年	2,937,247.74	308,411.02	10.50	3,392,721.13	356,235.72	10.50
2至3年	879,624.32	206,711.71	23.50	275,290.26	64,693.21	23.50
3至4年	52,800.00	28,776.00	54.50	326,083.05	177,715.26	54.50
4至5年	193,467.28	193,467.28	100.00	598,783.50	598,783.50	100.00
5年以上	1,936,961.95	1,936,961.95	100.00	1,879,470.55	1,879,470.55	100.00
合计	310,710,143.53	19,336,684.04		80,272,403.89	7,108,687.29	

3. 坏账准备情况

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	折算差额	
坏账准备	7,108,687.29	12,503,871.56		284,379.55	-8,504.74	19,336,684.04
合计	7,108,687.29	12,503,871.56		284,379.55	-8,504.74	19,336,684.04

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 284,379.55 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	----------	--------------------	----------

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴动力股份有限公司	243,136,299.98	78.25	13,372,496.50
潍柴雷沃智慧农业科技 股份有限公司	10,741,230.08	3.46	590,767.65
潍柴动力扬州柴油机有 限责任公司	9,054,507.67	2.91	497,997.92
Reliance Industries Limited	3,917,679.12	1.26	215,472.35
Reliance Infratel Limited	3,479,036.97	1.12	191,347.03
合计	270,328,753.82	87.00	14,868,081.45

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	67,264,144.05	
合计	67,264,144.05	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	47,749,952.75	
合计	47,749,952.75	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,871,370.17	95.26	4,381,486.47	94.31
1至2年	619,621.86	4.26	259,154.65	5.58
2至3年	69,509.68	0.48	5,234.17	0.11
合计	14,560,501.71	100.00	4,645,875.29	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
大连盛世组合刀具辅具有限公司	7,924,911.95	54.43
常州驭金盛业自动化设备有限公司	552,650.00	3.80
武汉雷恩博激光科技有限公司	450,000.00	3.09
无锡帝凡精工机械有限公司	420,000.00	2.88
无锡哈量刀具销售有限公司	101,846.47	0.70
合计	9,449,408.42	64.90

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,278,994.51	6,228,033.23
合计	8,278,994.51	6,228,033.23

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,746,448.00	6,099,909.48
1至2年	5,106,951.20	572,828.70
2至3年	2,350.24	5,000.00
3至4年		3,400.97
4至5年		82,616.40
5年以上	60,478.19	11,474.19
减：坏账准备	637,233.12	547,196.51
合计	8,278,994.51	6,228,033.23

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款		49,386.21
押金及备用金	6,244,081.51	5,683,688.96
代垫款项	2,672,146.12	1,042,154.57
减：坏账准备	637,233.12	547,196.51
合计	8,278,994.51	6,228,033.23

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	470,597.58	76,598.93		547,196.51
本期计提	-83,793.25	171,573.61		87,780.36
本期转回				
本期核销				
折算差额	-2,256.25			-2,256.25
2023年12月31日余额	389,060.58	248,172.54		637,233.12

(4) 坏账准备情况

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	折算差额	
坏账准备	547,196.51	87,780.36			-2,256.25	637,233.12
合计	547,196.51	87,780.36			-2,256.25	637,233.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
卓联新动力有限公司	押金及备用金	5,100,000.00	1年以内、1-2年	57.20	255,000.00
厦门大学	代垫款项	800,000.00	1年以内	8.97	80,000.00
安丘市天裕热电有限公司	代垫款项	675,575.04	1年以内	7.58	67,557.50
潍坊泰和热力有限公司	代垫款项	515,506.69	1年以内	5.78	51,550.67
李海龙	押金及备用金	274,000.00	1年以内	3.07	13,700.00
合计		7,365,081.73		82.60	467,808.17

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,543,337.16	11,861,276.43	34,682,060.73	49,147,000.03	9,960,025.27	39,186,974.76
自制半成品及在产品	9,295,702.97	2,537,227.48	6,758,475.49	13,099,425.61	135,885.25	12,963,540.36
产成品	87,977,102.21	10,356,277.60	77,620,824.61	56,447,226.32	4,123,423.83	52,323,802.49
发出商品	27,882,046.62	880,634.48	27,001,412.14	48,177,697.22	1,458,411.90	46,719,285.32
合计	171,698,188.96	25,635,415.99	146,062,772.97	166,871,349.18	15,677,746.25	151,193,602.93

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	9,960,025.27	1,901,251.16				11,861,276.43
自制半成品及在产品	135,885.25	2,401,342.23				2,537,227.48
产成品	4,123,423.83	9,250,123.77		3,017,270.00		10,356,277.60
发出商品	1,458,411.90	879,205.58		1,456,983.00		880,634.48
合计	15,677,746.25	14,431,922.74		4,474,253.00		25,635,415.99

3. 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	转销存货跌价准备原因
原材料	可变现净额低于账面成本	存货已领用或销售
产成品	可变现净额低于账面成本	产品已销售
在产品及自制半成品	可变现净额低于账面成本	存货已领用或销售

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,079,184.32	17,048,443.44
定期存款		132,364,949.92
合计	8,079,184.32	149,413,393.36

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	680,661,331.92	767,788,806.72
固定资产清理		
合计	680,661,331.92	767,788,806.72

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	器具工具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	301,491,757.15	882,791,435.34	4,103,429.50	8,891,248.26	2,743,162.23	1,200,021,032.48
2. 本期增加金额	947,861.25	8,704,765.53	252,323.91	533,311.63	741,292.19	11,179,554.51
(1) 购置	68,807.34	2,750,611.61	251,222.43	234,823.81	40,090.55	3,345,555.74
(2) 在建工程转入	879,053.91	606,053.09		73,097.58		1,558,204.58
(3) 其他增加		5,331,888.01		197,637.61	695,200.35	6,224,725.97
(4) 折算差额		16,212.82	1,101.48	27,752.63	6,001.29	51,068.22
3. 本期减少金额	5,739,260.42	1,044,842.04	724,870.60	2,736,931.24	316,432.88	10,562,337.18
(1) 处置或报废		1,044,842.04	344,791.83	2,689,547.67	258,429.67	4,337,611.21
(2) 其他变动减少	5,739,260.42		380,078.77	47,383.57	58,003.21	6,224,725.97
4. 期末余额	296,700,357.98	890,451,358.83	3,630,882.81	6,687,628.65	3,168,021.54	1,200,638,249.81
二、累计折旧						
1. 期初余额	82,367,614.29	337,628,062.43	2,720,923.05	7,187,740.50	2,327,885.49	432,232,225.76
2. 本期增加金额	13,291,814.94	79,258,544.80	606,349.18	875,830.91	576,894.28	94,609,434.11
(1) 计提	13,291,814.94	76,319,248.01	605,837.76	745,796.64	180,015.35	91,142,712.70
(2) 其他变动增加		2,944,889.43		138,740.75	394,169.78	3,477,799.96
(3) 折算差额		-5,592.64	511.42	-8,706.48	2,709.15	-11,078.55
3. 本期减少金额	2,833,257.74	415,374.23	668,825.71	2,618,987.28	328,297.02	6,864,741.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	器具工具	合计
额						
(1)处置或报废		415,374.23	326,754.01	2,370,116.06	274,697.72	3,386,942.02
(2)其他减少	2,833,257.74		342,071.70	248,871.22	53,599.30	3,477,799.96
4.期末余额	92,826,171.49	416,471,233.00	2,658,446.52	5,444,584.13	2,576,482.75	519,976,917.89
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	203,874,186.49	473,980,125.83	972,436.29	1,243,044.52	591,538.79	680,661,331.92
2.期初账面价值	219,124,142.86	545,163,372.91	1,382,506.45	1,703,507.76	415,276.74	767,788,806.72

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 74,695,545.76 元。

注 2：其他变动为资产不同类别之间的调整。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证的原因
附属建筑物	1,166,418.39	办理中
新型轻量化发动机核心零部件智能制造项目--车间	76,673,967.23	办理中
合计	77,840,385.62	

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	174,868,075.48	87,030,326.51
合计	174,868,075.48	87,030,326.51

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机加工生产线三期(发动机核心零部件智能制造项目)				1,188,679.23		1,188,679.23
产业园一期项目(新型轻量化发动机核心零部件智能制造项目)	7,307,608.73		7,307,608.73	7,163,415.82		7,163,415.82
数据中心、通信用发电机组智能制造项目	25,157,283.18		25,157,283.18	23,406,982.17		23,406,982.17
轻量化高端新系列发动机缸体、缸盖智能制造项目	141,685,025.62		141,685,025.62	43,064,063.92		43,064,063.92
其他工程	718,157.95		718,157.95	12,207,185.37		12,207,185.37
合计	174,868,075.48		174,868,075.48	87,030,326.51		87,030,326.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
机加工生产线三期 (发动机核心零部件 智能制造项目)	2.51 [注 1]	1,188,679.23	879,053.91	879,053.91	1,188,679.23	
产业园一期项目(新 型轻量化发动机核 心零部件智能制 造项目)	6.70	7,163,415.82	431,978.55	194,690.27	93,095.37	7,307,608.73
数据中心、通信用 发电机组智能制造 项目	1.20	23,406,982.17	1,750,301.01			25,157,283.18
轻量化高端新系列 发动机缸体、缸盖 智能制造项目	3.80 [注 2]	43,064,063.92	99,190,147.14	73,097.58	496,087.86	141,685,025.62
合计	14.21	74,823,141.14	102,251,480.61	1,146,841.76	1,777,862.46	174,149,917.53

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
机加工生产线三期(发动机核 心零部件智能 制造项目)	100.00	100.00				募集
产业园一期项目(新型轻量化 发动机核 心零部件智能 制造项目)	37.06	37.06				募集+自有
数据中心、通 信用发电机组 智能制造项目	21.24	21.24				自有
轻量化高 端新系列发 动机缸体、 缸盖智能 制造项目	37.44	37.44	615,328.36	615,328.36	22.51	募集+自有

注 1: 根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过, 将“发动机核心零部件智能制造项目”投资总额调减 27,000.00 万元(调减募集资金投入), 并将调减的募集资金用于“新型轻量化发动机核心零部件智能制造项目”。

注 2: 根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议, 终止“企业信息化建设项目”, 将剩余募集资金通过对华丰(江苏)机械制造有限公司增资的方式, 投入到“轻量化高端新系列发动机缸体、缸盖智能制造项目”

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,516,527.09	40,516,527.09
2. 本期增加金额	281,986.78	281,986.78

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 新增租赁	281,986.78	281,986.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	40,798,513.87	40,798,513.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	337,637.73	337,637.73
2. 本期增加金额	4,122,149.40	4,122,149.40
(1) 计提	4,122,149.40	4,122,149.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,459,787.13	4,459,787.13
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	36,338,726.74	36,338,726.74
2. 期初账面价值	40,178,889.36	40,178,889.36

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	162,008,107.27	3,553,240.95	165,561,348.22
2. 本期增加金额		239,787.56	239,787.56
(1) 购置		239,787.56	239,787.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	162,008,107.27	3,793,028.51	165,801,135.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,137,010.23	2,930,744.43	19,067,754.66
2. 本期增加金额	3,278,877.59	176,093.13	3,454,970.72
(1) 计提	3,278,877.59	176,093.13	3,454,970.72
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,415,887.82	3,106,837.56	22,522,725.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	142,592,219.45	686,190.95	143,278,410.40
2. 期初账面价值	145,871,097.04	622,496.52	146,493,593.56

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	177,255.63	3,482.48	24,406.31		156,331.80
合计	177,255.63	3,482.48	24,406.31		156,331.80

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,381,198.33	25,635,415.99	2,351,661.94	15,677,746.25
信用减值准备	3,428,239.97	20,058,581.47	1,487,549.25	7,639,844.46
租赁负债	9,224,819.51	36,899,278.04	8,945,780.17	35,783,120.67
产品质量保证等预计费用	3,582,196.27	12,407,683.42	1,575,211.79	10,977,808.37
小计	19,616,454.08	95,000,958.92	14,360,203.15	70,078,519.75
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	84,575.34	563,835.61	151,680.82	1,011,205.48
固定资产税前一次性计提折旧	55,763,163.08	371,754,420.52	31,502,497.02	210,016,646.77
使用权资产	9,031,809.16	36,127,236.65	10,044,722.34	40,178,889.36
小计	64,879,547.58	408,445,492.78	41,698,900.18	251,206,741.61

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,454,770.26	14,917.13
可抵扣亏损	16,829,091.39	5,049,851.94
合计	20,283,861.65	5,064,769.07

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上海巨信进出口有限公司、POWER IFINTERNATIONAL PTE LTD.、JOINTEK GLOBAL PTE.LTD、Power HF Myanmar Company Limited 4 家子公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	2,864,400.00		2,864,400.00			
预付设备款	427,140.00		427,140.00	2,072,766.12		2,072,766.12
预付工程款	386,621.02		386,621.02			
定期存款	35,514,903.78		35,514,903.78	3,057,212.37		3,057,212.37
合计	39,193,064.80		39,193,064.80	5,129,978.49		5,129,978.49

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	12,479,051.08	12,479,051.08	保证金	承兑汇票	15,418,917.66	15,418,917.66	保证金	承兑汇票

项目	期末情况				期初情况			
	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
				保证金				保证金
货币资金	2,600,000.00	2,600,000.00	冻结	诉讼冻结				
其他流动资产					3,426,840.60	3,426,840.60	定期存款质押	定期存款质押
合计	15,079,051.08	15,079,051.08			18,845,758.26	18,845,758.26		--

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,241,101.15	89,111,580.98
合计	101,241,101.15	89,111,580.98

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	145,829,412.30	162,451,897.97
1年以上	60,428,786.12	49,991,893.35
合计	206,258,198.42	212,443,791.32

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海市机电设计研究院有限公司	14,288,930.17	尚有业务往来
合计	14,288,930.17	

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,178,713.45	6,541,436.63
合计	4,178,713.45	6,541,436.63

2. 账龄超过1年的重要合同负债

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,058,068.84	77,777,279.62	75,741,779.39	9,093,569.07
离职后福利-设定提存计划	249,374.88	5,378,168.70	5,314,728.75	312,814.83
合计	7,307,443.72	83,155,448.32	81,056,508.14	9,406,383.90

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,053,537.14	65,535,599.97	63,497,770.37	9,091,366.74
职工福利费		7,360,616.29	7,360,616.29	
社会保险费	1,025.73	3,180,791.42	3,181,817.15	
其中：医疗保险费	965.18	2,639,596.43	2,640,561.61	
工伤保险费	60.55	534,114.59	534,175.14	
生育保险费		7,080.40	7,080.40	
住房公积金	1,768.00	1,044,239.65	1,045,779.65	228.00
工会经费和职工教育经费	1,737.97	656,032.29	655,795.93	1,974.33
合计	7,058,068.84	77,777,279.62	75,741,779.39	9,093,569.07

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,754.88	4,902,738.98	4,904,493.86	
失业保险费	247,620.00	475,429.72	410,234.89	312,814.83
合计	249,374.88	5,378,168.70	5,314,728.75	312,814.83

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,482,844.64	1,233,208.43
企业所得税	15,335,112.27	10,980,875.64
房产税	829,862.58	723,566.52
土地使用税	1,270,833.20	635,416.60
个人所得税	56,691.37	23,463.96
城市维护建设税	186,962.33	
教育费附加	80,126.71	
地方教育费附加	53,417.81	
其他税费	5,752.50	2,914.93
合计	20,301,603.41	13,599,446.08

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,205,092.06	14,168,549.91
合计	32,205,092.06	14,168,549.91

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
未支付费用	29,929,124.04	7,268,172.78
押金	318,308.86	746,865.00

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	1,299,132.73	5,403,379.42
质保金	658,526.43	750,132.71
合计	32,205,092.06	14,168,549.91

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,568,136.68	3,339,916.44
合计	3,568,136.68	3,339,916.44

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	244,131.44	748,057.21
未终止确认的承兑汇票	100,000.00	23,537,156.89
合计	344,131.44	24,285,214.10

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	32,831,433.33		3.45%
小计	32,831,433.33		
减：一年内到期的长期借款			
合计	32,831,433.33		

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,562,615.07	43,750,542.86
减：未确认融资费用	6,456,896.60	7,967,422.19
减：一年内到期的租赁负债	3,568,136.68	3,339,916.44
合计	33,537,581.79	32,443,204.23

(二十八) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
带薪休假	388,840.15	326,341.03
退职金	717,845.65	520,106.80
合计	1,106,685.80	846,447.83

2. 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、期初余额	846,447.83	1,306,999.17
二、计入当期损益的设定受益成本	280,486.06	254,990.57
1. 当期服务成本	155,504.45	154,099.19
2. 利息净额	89,284.78	74,289.89
3. 结算利得	35,696.83	26,601.49
三、其他变动	20,248.09	715,541.91
1. 已支付的福利	89,126.92	733,364.52
2. 汇率折算变动	-68,878.83	-17,822.61
四、期末余额	1,106,685.80	846,447.83

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	846,447.83	1,306,999.17
二、计入当期损益的设定受益成本	280,486.06	254,990.57
三、其他变动	20,248.09	715,541.91
四、期末余额	1,106,685.80	846,447.83

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	289,402.71	241,259.28	预提的产品三包费用
合计	289,402.71	241,259.28	

(三十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,220,000.00		305,000.00	915,000.00	与资产相关的政府补助
合计	1,220,000.00		305,000.00	915,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
潍坊动力装备产业集群2018年度示范项目投资计划	1,220,000.00			305,000.00		915,000.00	与资产相关
合计	1,220,000.00			305,000.00		915,000.00	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	169,932,000.00						169,932,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,022,442,893.74		331,273.29	1,022,111,620.45
合计	1,022,442,893.74		331,273.29	1,022,111,620.45

注：资本溢价减少为本期向少数股东购买子公司华丰智能科技（江苏）有限公司股权所致。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
重分类调整的其他综合收益	-17,055,602.75	2,729,249.92				2,729,249.50	0.42	-14,326,353.25
其中：外币财务报表折算差额	-17,055,602.75	2,729,249.92				2,729,249.50	0.42	-14,326,353.25
其他综合收益合计	-17,055,602.75	2,729,249.92				2,729,249.50	0.42	-14,326,353.25

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专项储备		2,695,734.26	2,695,734.26	
合计		2,695,734.26	2,695,734.26	

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	59,329,685.31	10,623,837.74		69,953,523.05

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	59,329,685.31	10,623,837.74		69,953,523.05

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	539,886,530.19	596,123,433.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	539,886,530.19	596,123,433.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,291,055.63	23,593,453.52
减：提取法定盈余公积	10,623,837.74	933,356.52
应付普通股股利	16,993,200.00	78,897,000.00
期末未分配利润	621,560,548.08	539,886,530.19

注：公司2023年5月5日召开的2022年度股东大会会议决议，以截止2022年12月31日公司总股本169,932,000股为基数，向2023年5月22日登记在册的全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共计分配利润16,993,200.00元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,327,663,769.71	1,069,034,087.47	736,249,277.28	643,428,166.16
柴油发动机及机组	155,748,419.89	138,237,164.36	162,081,599.30	150,620,303.95
零部件	1,084,718,826.81	879,632,253.91	468,921,141.45	426,576,883.04
运维服务	87,196,523.01	51,164,669.20	105,246,536.53	66,230,979.17
二、其他业务小计	24,536,847.58	23,530,157.89	8,532,276.69	7,204,024.18
材料销售等	24,536,847.58	23,530,157.89	8,532,276.69	7,204,024.18
合计	1,352,200,617.29	1,092,564,245.36	744,781,553.97	650,632,190.34

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	零部件	柴油机及机组	运维服务	其他业务收入
在某一时点确认	1,084,718,826.81	155,748,419.89		24,536,847.58
在某一时段内确认			87,196,523.01	
合计	1,084,718,826.81	155,748,419.89	87,196,523.01	24,536,847.58

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务小计	1,327,663,769.71	1,069,034,087.47	1,327,663,769.71	1,069,034,087.47
按业务类型				
柴油发动机及机组	155,748,419.89	138,237,164.36	155,748,419.89	138,237,164.36
零部件	1,084,718,826.81	879,632,253.91	1,084,718,826.81	879,632,253.91

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运维服务	87,196,523.01	51,164,669.20	87,196,523.01	51,164,669.20
按经营地区				
国内公司	1,240,467,246.70	1,017,869,418.27	1,240,467,246.70	1,017,869,418.27
国外公司	87,196,523.01	51,164,669.20	87,196,523.01	51,164,669.20
按市场或客户类型				
国内市场	1,218,881,768.09	1,002,007,641.39	1,218,881,768.09	1,002,007,641.39
国外市场	108,782,001.62	67,026,446.08	108,782,001.62	67,026,446.08
按商品转让时间				
在某一时点确认	1,240,467,246.70	1,017,869,418.27	1,240,467,246.70	1,017,869,418.27
在某一时段内确认	87,196,523.01	51,164,669.20	87,196,523.01	51,164,669.20
二、其他业务小计	24,536,847.58	23,530,157.89	24,536,847.58	23,530,157.89
按业务类型				
材料销售	24,241,854.28	23,530,157.89	24,241,854.28	23,530,157.89
咨询服务费	294,993.30		294,993.30	
按经营地区				
国内公司	24,133,862.23	23,530,157.89	24,133,862.23	23,530,157.89
国外公司	402,985.35		402,985.35	
按市场或客户类型				
国内市场	24,133,862.23	23,530,157.89	24,133,862.23	23,530,157.89
国外市场	402,985.35		402,985.35	
合计	1,352,200,617.29	1,092,564,245.36	1,352,200,617.29	1,092,564,245.36

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,337,569.89	-299,153.96
教育费附加	1,001,815.66	-128,208.85
地方教育费附加	667,877.11	-85,472.57
房产税	2,294,959.42	1,469,696.36
土地使用税	5,083,332.80	2,541,666.40
印花税	439,798.21	668,872.50
车船使用税	4,933.86	4,849.26
其他	26,174.24	14,360.04
合计	11,856,461.19	4,186,609.18

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,587,233.64	10,498,287.87
招待费	3,130,231.40	2,064,185.04

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,295,530.45	719,209.30
办公及通讯费	796,503.06	379,427.04
广告及宣传费	313,323.13	112,649.31
展览费	82,565.86	560,936.32
售后维修费	4,585.02	54,015.54
其他	236,659.42	694,888.07
合计	16,446,631.98	15,083,598.49

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,305,838.37	16,949,278.12
折旧和摊销费用	11,915,107.50	7,316,370.63
业务招待费	3,673,833.25	2,777,950.55
咨询及服务费	3,122,888.09	1,408,255.16
办公及修理费	1,322,864.53	2,077,364.81
运输及车辆费用	572,374.58	568,973.97
差旅费	466,659.39	371,350.89
水电费	336,540.25	146,703.39
安全生产费	228,697.24	806,234.87
通讯费	39,107.78	575,784.88
其他	5,174,999.79	1,850,563.94
合计	47,158,910.77	34,848,831.21

(四十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,487,172.48	9,191,376.45
新产品开发及试制	22,093,267.25	10,757,045.08
差旅费	1,794,978.85	275,280.84
折旧和摊销费用	1,202,824.13	1,019,480.83
办公费	1,100,003.94	61,947.99
其他	8,447,062.37	1,200,394.00
合计	45,125,309.02	22,505,525.19

(四十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,051.64	40,047.57
未确认融资费用	1,532,838.00	127,765.02
减：利息收入	16,677,831.46	13,113,785.10
汇兑损失	814,684.79	2,163,935.76
手续费支出	164,874.28	360,221.31
合计	-14,158,382.75	-10,421,815.44

(四十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
机加工扩大再生产项目	305,000.00	305,000.00	与资产相关
个税手续费返还	43,473.88		与收益相关
稳岗补贴	21,928.86	319,357.42	与收益相关
增值税减免	20,250.00		与收益相关
非道路移动机械淘汰补贴	15,000.00		与收益相关
合计	405,652.74	624,357.42	

(四十四)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	7,562,896.95	8,809,459.02
债务重组收益	399,344.53	758,659.77
处置长期股权投资产生的投资收益		-372,244.53
合计	7,962,241.48	9,195,874.26

(四十五)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	563,835.61	1,011,205.48
合计	563,835.61	1,011,205.48

(四十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-12,503,871.56	-383,272.61
其他应收款信用减值损失	-87,780.36	-193,805.06
合计	-12,591,651.92	-577,077.67

(四十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,431,922.74	-5,707,979.44
合计	-14,431,922.74	-5,707,979.44

(四十八)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	-29,195.03	-19,095.34
合计	-29,195.03	-19,095.34

(四十九)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		265,510.79	
罚款	96,225.62	116,035.30	96,225.62
其他	222,018.34	1,553,705.62	222,018.34
合计	318,243.96	1,935,251.71	318,243.96

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
招商发展政策奖励资金		250,000.00	与收益相关
政府留工补贴		15,510.79	与收益相关
合计		265,510.79	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,461.47	20,000.00	20,461.47
非流动资产报废损失	1,188,679.23		1,188,679.23
其他		5,791.23	
合计	1,209,140.70	25,791.23	1,209,140.70

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,018,397.49	16,369,138.84
递延所得税费用	17,939,643.68	-4,906,856.74
合计	24,958,041.17	11,462,282.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	134,195,505.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,129,325.77
子公司适用不同税率的影响	4,770,887.20
调整以前期间所得税的影响	-4,273,211.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,317,644.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,663,092.24
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	22,534,121.51
研发费用加计扣除	-3,857,634.45
所得税费用	24,958,041.17

(五十二)其他综合收益

详见附注五、（三十三）。

(五十三)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	16,664,193.05	13,113,701.04
补贴收入及营业外收入	418,896.70	268,362.96
保证金、押金	383,489.18	2,800,000.00
往来款等	927,596.26	1,261,876.32
合计	18,394,175.19	17,443,940.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营期间费用支出	55,099,574.31	37,625,217.93
往来款等	26,144,954.53	7,015,255.43
诉讼冻结银行存款	2,600,000.00	
合计	83,844,528.84	44,640,473.36

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财	1,667,489,545.57	2,300,000,000.00
合计	1,667,489,545.57	2,300,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	1,482,362,888.42	2,734,119,959.93
合计	1,482,362,888.42	2,734,119,959.93

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费用	83,526.86	5,929,434.33
合计	83,526.86	5,929,434.33

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	32,443,204.23		1,177,904.42	83,526.86		33,537,581.79

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
一年内到期的租赁负债	3,339,916.44		228,220.24			3,568,136.68
合计	35,783,120.67		1,406,124.66	83,526.86		37,105,718.47

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,237,463.95	22,921,078.09
加：资产减值准备	14,431,922.74	5,707,979.44
信用减值损失	12,591,651.92	577,077.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	91,142,712.70	70,874,675.57
使用权资产折旧	4,122,149.40	337,637.73
无形资产摊销	3,454,970.72	3,513,919.99
长期待摊费用摊销	24,406.31	14,429.53
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）	1,217,874.26	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		19,095.34
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-563,835.61	-1,011,205.48
财务费用（收益以“-”号填列）	1,539,889.64	167,812.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,962,241.48	-9,195,874.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,256,250.93	-9,568,585.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,180,647.40	4,667,338.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,301,092.77	20,879,031.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-306,238,583.36	264,394,940.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,080,133.21	-83,894,671.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,298,181.90	290,404,679.07
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		
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	373,178,268.39	313,441,085.92
减：现金的期初余额	313,441,085.92	634,370,254.88
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	59,737,182.47	-320,929,168.96

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	373,178,268.39	313,441,085.92
其中：库存现金	19,271.77	232,186.74
可随时用于支付的银行存款	373,158,996.62	313,208,899.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	373,178,268.39	313,441,085.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：
无。

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	12,479,051.08	15,418,917.66	承兑保证金、保函保证金
货币资金	2,600,000.00		诉讼冻结银行存款
货币资金	157,257,617.98		定期存款
合计	172,336,669.06	15,418,917.66	—

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,455,297.59	7.0827	17,390,136.24
欧元	0.30	7.8376	2.35
港币	1,035.48	0.9062	938.35
应收账款			
其中：美元	522,180.92	7.0827	3,698,450.80

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
PowerHF India Pvt Ltd	印度	卢比	当地法定货币
Power HF Myanmar Company Limited	缅甸	缅币	当地法定货币
Dynamax K. K.	日本	日元	当地法定货币

(五十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	40,516,527.09
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	4,861,171.43

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,487,172.48	9,191,376.45
新产品开发及试制	22,093,267.25	10,757,045.08
差旅费	1,794,978.85	275,280.84
折旧和摊销费用	1,202,824.13	1,019,480.83
办公费	1,100,003.94	61,947.99
其他	8,447,062.37	1,200,394.00
合计	45,125,309.02	22,505,525.19
其中：费用化研发支出	45,125,309.02	22,505,525.19
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本期新增的公司

公司名称	注册地	实收资本	母公司名称	母公司控股比例
Dynamax K.K. 【注1】	日本	64,426.34 美元	Power HF International Pte. Ltd.	100%
POWER HF SINGAPORE PTE. LTD. 【注2】	新加坡		本公司	100%

注1：2023年6月，本公司的子公司Power HF International Pte. Ltd. 出资64,426.34美元，注册成立Dynamax K.K.，占股100%；

注2：2023年12月，本公司注册成立POWER HF SINGAPORE PTE. LTD.，公司尚未实际出资。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海巨信进出口有限公司	上海市	上海市	货物与技术的进出口业务，机电设备及零配件等的销售	100.00		设立
Power HF International	新加坡	新加坡	投资及投资管理	100.00		收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
Pte. Ltd						
Jointek Global Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资及投资管理	100.00		收购
PowerHF India Private Limited	印度	印度	销售商品及提供劳务		100.00	设立
Power HF Myanmar Company Limited	缅甸	缅甸	销售商品及提供劳务		99.9997	设立
Dynamax K. K.	日本	日本	销售商品及提供劳务		100.00	设立
华丰智能科技(江苏)有限公司	常州市	常州市	汽车零部件的研发、制造与销售	100.00		设立
华丰(江苏)机械制造有限公司	常州市	常州市	汽车零部件及配件的研发、制造与销售	100.00		设立
POWER HF SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资与贸易	100.00		设立

注：Asia View Holdings Pte. Ltd. 于 2023 年 10 月份更名为 Power HF International Pte. Ltd。

(二) 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

2023 年 3 月，本公司自常州吉丰管理咨询合伙企业（有限合伙），以 0 对价购买其持有的华丰智能科技（江苏）有限公司 20% 的股权，此项交易，导致公司持有子公司华丰智能科技（江苏）有限公司股权比例增加 20%，上升至 100%。

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

项目	金额
购买成本	
其中：现金	
购买成本合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-331,273.29
差额	331,273.29
其中：调整资本公积	-331,273.29
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
潍坊动力装备产业集群 2018 年度示范项目投资计划	1,220,000.00			305,000.00		915,000.00	与资产相关
合计	1,220,000.00			305,000.00		915,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
机加工扩大再生产项目	305,000.00	305,000.00
个税手续费返还	43,473.88	
稳岗补贴	21,928.86	319,357.42
增值税减免	20,250.00	
非道路移动机械淘汰补贴	15,000.00	
招商发展政策奖励资金		250,000.00
政府留工补贴		15,510.79
合计	405,652.74	889,868.21

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款等。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录

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。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 87.00%。

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工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

(1) 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。 本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为印度卢比）存在外汇风险。 相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。

截止 2023 年 12 月 31 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如附注五、（五十）外币货币性项目所述，对于本公司各类外币金融资产及金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 2,108,952.78 元。

(2) 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集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。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。

(二) 金融资产转移

1、转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	9,759,597.84	9,759,597.84	银行信用等级较高

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
转让				
票据贴现	银行承兑汇票	70,864,660.28	70,864,660.28	银行信用等级较高
合计		80,624,258.12	80,624,258.12	

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书转让	9,759,597.84	
应收款项融资	票据贴现	70,864,660.28	310,289.56

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		200,563,835.61		200,563,835.61
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,563,835.61		200,563,835.61
(1) 银行理财产品		200,563,835.61		200,563,835.61

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
债务工具投资、银行理财产品	200,563,835.61	现金流量折现法	期望收益	1.20%-2.79%

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Engineus Power Holding Inc.	英属维尔京群岛	投资	4,525,291 美元	51.90	51.90

本公司最终控制方是徐华东、CHUI LAP LAM 二人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海冠堃创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
冠亚投资控股有限公司	同一实际控制人
山东丰华置业有限公司	同一实际控制人
江苏视点投资有限公司	同一实际控制人
常州世纪行丰田汽车销售服务有限公司	同一实际控制人
常州世纪行新途旧机动车交易有限公司	同一实际控制人
深圳冠亚股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人
Asia-Pacific Growth Holding Inc.	最终控制方的控股公司
Asia View Capital Co.,Ltd.	最终控制方的控股公司
Dynamax International Limited	最终控制方的控股公司
中集安瑞环科技股份有限公司	独立董事袁新文担任独立董事的其他公司
厦门信达股份有限公司	独立董事袁新文担任独立董事的其他公司
中海重工集团有限公司	独立董事项思英担任独立董事的其他公司
汇力资源（集团）有限公司	独立董事项思英担任独立董事的其他公司
首华燃气科技（上海）股份有限公司	独立董事项思英担任独立董事的其他公司
海南协力创新科技文化服务有限公司	独立董事 ATUL DALAKOTI 担任执行董事、总经理的公司
鸥游酒店管理（上海）有限公司	独立董事 ATUL DALAKOTI 担任董事的公司
鸥游企业服务（上海）有限公司	独立董事 ATUL DALAKOTI 担任董事的公司
王宏霞	董事、董事会秘书、财务总监
王春燕	董事、副总经理
袁新文	独立董事
项思英	独立董事
ATUL DALAKOTI	独立董事
王新合	监事会主席
李海莲	监事
张全红	职工监事
武海亮	常务副总经理
靳奖利	副总经理（离任）
徐仲亮	副总经理（离任）
CHOO BOON YONG	间接持股 5%以上股份自然人

注 1：2023 年 7 月 1 日，武海亮先生因工作岗位调整原因申请辞去公司监事会主席、监事职务。2023 年 7 月 19 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，补选王新合为公司监事。同日，公司召开第四届董事会第七次会议，聘任武海亮为公司常务副总经理；召开第四届监事会第七次会议，选举王新合为公司第四届监事会主席。

注 2：2023 年 7 月 1 日，徐仲亮先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司担任任何职务。

注 3：2024 年 1 月 23 日，靳奖利先生因个人家庭原因辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司担任任何职务。

(四) 关联交易情况

1. 本年度无关联交易。
2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,133,097.38	3,352,504.00

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司的 2023 年年度未决诉讼情况如下：

买卖合同纠纷案：

(1) 2023 年 6 月，潍坊鼎丰机械有限公司因买卖合同纠纷，向法院起诉本公司，要求支付刀具款、违约金及利息共计 260 万元，并申请冻结公司银行存款 260 万元，案件已于 2023 年 10 月开庭审理，尚未判决。

(2) 2023 年 12 月，龙口龙泵柴油喷射高科有限公司因买卖合同纠纷，向法院起诉本公司，要求支付货款及利息共计 140.16 万元，案件已于 2024 年 2 月开庭，尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润或股利	2024 年 4 月 27 日，公司董事会通过了公司 2023 年度利润分配的议案，2023 年度拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），拟以实施权益分派的股权登记日总股本为基数。该预案需报请公司股东大会审议批准实施。
-----------------	---

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 本公司的经营业务根据生产经营区域分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，分为境内部和境外部，境内部管理基地在中国，主要面向中国市场，境外部管理基地在印度，主要面向印度及缅甸市场。

2. 分部报告的财务信息

项目	境内	境外	分部间抵销
一、营业收入	1,264,601,108.93	87,599,508.36	
二、营业成本	1,041,399,576.16	51,164,669.20	

项目	境内	境外	分部间抵销
三、信用减值损失	-12,073,027.18	-518,624.74	
四、资产减值损失	-14,431,922.74		
五、折旧费和摊销费	98,425,706.81	318,532.32	
六、利润总额	98,756,366.04	35,439,139.08	
七、所得税费用	14,026,596.11	10,931,445.06	
八、净利润	84,729,769.93	24,507,694.02	
九、资产总额	2,439,913,184.95	222,781,609.09	282,400,319.45
十、负债总额	596,311,532.03	31,178,103.89	116,426,624.20

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	284,074,795.64	69,419,577.44
1至2年	6,076,414.10	2,686,425.27
2至3年	130,669.50	75,497.91
3至4年	56,907.97	326,083.05
4至5年	193,467.28	598,783.50
5年以上	1,936,961.95	1,879,470.55
小计	292,469,216.44	74,985,837.72
减：坏账准备	17,186,066.82	5,599,395.52
合计	275,283,149.62	69,386,442.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	292,469,216.44	100.00	17,186,066.82	5.88
其中：组合1：账龄组合	272,560,741.23	93.19	17,186,066.82	6.31
组合2：合并范围内关联方	19,908,475.21	6.81		
合计	292,469,216.44	100.00	17,186,066.82	5.88

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	74,985,837.72	100.00	5,599,395.52	7.47
其中：组合1：账龄组合	53,856,184.47	71.82	5,599,395.52	10.40

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	74,985,837.72	100.00	5,599,395.52	7.47
组合 2: 合并范围内关联方	21,129,653.25	28.18		
合计	74,985,837.72	100.00	5,599,395.52	7.47

按（1）信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,595,284.05	14,717,740.62	5.50	48,536,649.87	2,669,515.74	5.50
1 至 2 年	2,651,558.45	278,413.64	10.50	2,439,699.59	256,168.46	10.50
2 至 3 年	130,669.50	30,707.33	23.50	75,497.91	17,742.01	23.50
3 至 4 年	52,800.00	28,776.00	54.50	326,083.05	177,715.26	54.50
4 至 5 年	193,467.28	193,467.28	100.00	598,783.50	598,783.50	100.00
5 年以上	1,936,961.95	1,936,961.95	100.00	1,879,470.55	1,879,470.55	100.00
合计	272,560,741.23	17,186,066.82		53,856,184.47	5,599,395.52	

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提	5,599,395.52	11,871,050.85		284,379.55		17,186,066.82
合计	5,599,395.52	11,871,050.85		284,379.55		17,186,066.82

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 284.379.55 元。

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

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
潍柴动力股份有限公司	243,136,299.98	83.13	13,372,496.50
上海巨信进出口有限公司	19,904,367.24	6.81	
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	10,741,230.08	3.67	590,767.65
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	9,054,507.67	3.10	497,997.92
EASTCASTLE INFRASTRUCTURE DRC	3,167,525.09	1.08	174,213.88
合计	286,003,930.06	97.79	14,635,475.95

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,504,538.16	35,157,764.14
合计	99,504,538.16	35,157,764.14

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	70,770,432.51	34,730,254.89
1至2年	29,001,024.54	500,409.47
2至3年	1,637.80	
3至4年		
5年以上	8,404.19	8,404.19
小计	99,781,499.04	35,239,068.55
减：坏账准备	276,960.88	81,304.41
合计	99,504,538.16	35,157,764.14

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及备用金	584,171.10	94,109.74
代垫款项	99,197,327.94	35,144,958.81
小计	99,781,499.04	35,239,068.55
减：坏账准备	276,960.88	81,304.41
合计	99,504,538.16	35,157,764.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,705.48	76,598.93		81,304.41
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	24,082.87	171,573.60		195,656.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	28,788.35	248,172.53		276,960.88

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
余额				

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按组合计提	81,304.41	195,656.47				276,960.88
合计	81,304.41	195,656.47				276,960.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄		占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			一年以内	1-2年		
华丰(江苏)机械制造有限公司	往来款	96,799,644.47	一年以内	67,805,982.13	97.01	
			1-2年	28,993,662.34		
厦门大学	往来款	800,000.00	1年以内		0.80	80,000.00
安丘市天裕热电有限公司	代垫款	675,575.04	1年以内		0.68	67,557.50
潍坊泰和热力有限公司	往来款	515,506.69	1年以内		0.52	51,550.67
李海龙	备用金	274,000.00	1年以内		0.27	13,700.00
合计		99,064,726.2			99.28	212,808.17

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,455,503.48		159,455,503.48	155,455,503.48		155,455,503.48
合计	159,455,503.48		159,455,503.48	155,455,503.48		155,455,503.48

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海巨信进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Power HF International Pte. Ltd	81,621,983.48			81,621,983.48		
JOINTEK GLOBAL PTE. LTD	633,520.00			633,520.00		
华丰智能科技(江苏)有限公司	3,200,000.00	4,000,000.00		7,200,000.00		
华丰(江苏)机械制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	155,455,503.48	4,000,000.00		159,455,503.48		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,253,216,393.03	1,029,743,719.77	625,838,484.28	573,548,442.08
柴油发动机及机组	168,000,139.73	152,181,306.94	160,228,346.62	151,435,383.06
零部件	1,085,216,253.30	877,562,412.83	465,610,137.66	422,113,059.02
二、其他业务小计	24,108,400.75	23,545,767.21	8,455,219.05	7,204,024.18
材料销售	24,108,400.75	23,545,767.21	8,455,219.05	7,204,024.18
合计	1,277,324,793.78	1,053,289,486.98	634,293,703.33	580,752,466.26

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	零部件	柴油机及机组	其他业务收入
在某一时点确认	1,085,216,253.30	168,000,139.73	24,108,400.75
合计	1,085,216,253.30	168,000,139.73	24,108,400.75

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,253,216,393.03	1,029,743,719.77	1,253,216,393.03	1,029,743,719.77
按业务类型				
柴油发动机及机组	168,000,139.73	152,181,306.94	168,000,139.73	152,181,306.94
零部件	1,085,216,253.30	877,562,412.83	1,085,216,253.30	877,562,412.83
按市场或客户类型				
国内市场	1,231,658,831.96	1,013,881,942.89	1,231,658,831.96	1,013,881,942.89
国外市场	21,557,561.07	15,861,776.88	21,557,561.07	15,861,776.88
按商品转让时间				
在某一时点确认	1,253,216,393.03	1,029,743,719.77	1,253,216,393.03	1,029,743,719.77
二、其他业务小计	24,108,400.75	23,545,767.21	24,108,400.75	23,545,767.21
按业务类型				
材料销售	24,108,400.75	23,545,767.21	24,108,400.75	23,545,767.21
按市场或客户类型				
国内市场	24,108,400.75	23,545,767.21	24,108,400.75	23,545,767.21
合计	1,277,324,793.78	1,053,289,486.98	1,277,324,793.78	1,053,289,486.98

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-393,442.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,562,896.95	8,809,459.02

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	399,344.53	758,659.77
合计	7,962,241.48	9,174,676.34

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,217,874.26	-391,339.87	-391,339.87
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	405,652.74	874,357.42	874,357.42
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,126,732.56		
12. 债务重组损益	399,344.53	758,659.77	758,659.77
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	297,782.49	900,800.71	900,800.71
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额	1,177,668.25	227,249.60	227,249.60
少数股东权益影响额 (税后)	0.46	526.62	526.62
合计	6,833,969.35	1,914,701.81	1,914,701.81

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.01	1.31	0.64	0.14	0.64	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	1.21	0.60	0.13	0.60	0.13

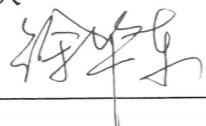
华丰动力股份有限公司
二〇二四年四月二十七日

第 19 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

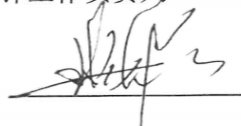


2024.4.27

主管会计工作负责人

签名:

日期:

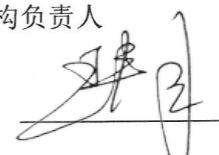


2024.4.27

会计机构负责人

签名:

日期:



2024.4.27



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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



登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

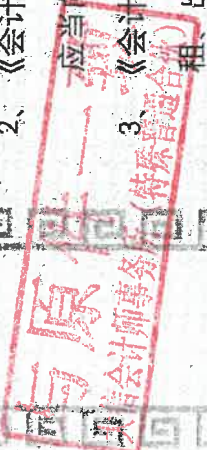
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

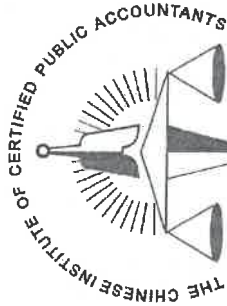
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





中国注册会计师协会

与原件一致
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名	何政
性别	男
出生日期	1971-01-02
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	513027710102751



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2022年
山东省注册会计师协会
注册专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
山东省注册会计师协会
注册专用章
年检合格专用章

2020年
山东省注册会计师协会
注册专用章
年检合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

2023年
山东省注册会计师协会
注册专用章
年检合格专用章

2015年
山东省注册会计师协会
注册专用章
年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019年
山东省注册会计师协会
注册专用章
年检合格专用章

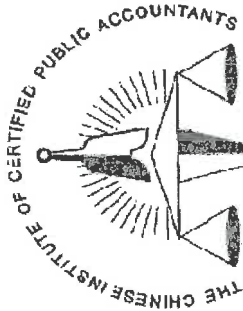
本证书经检验合格，继续有效一年。
for another year after

证书编号: 420003204755
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 25 日
Date of Issuance

2021年
山东省注册会计师协会
注册专用章
年检合格专用章



中国注册会计师协会



姓名 兰英 女
 Full name 兰英 女
 Sex 女
 出生日期 1982-10-03
 Date of birth 1982-10-03
 工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit 中准会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码 371102198210031024
 Identity card No. 371102198210031024

原件
 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号: 110001704704
 No. of Certificate 110001704704
 批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 山东注册会计师协会
 发证日期: 2015年05月28日
 Date of Issuance 2015年05月28日

持证人
 Free the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 注册日期: 2015年05月28日
 注册日期: 2015年05月28日

本证书经检验有效
 This certificate is valid for another year at this renewal.

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

