

无锡派克新材料科技股份有限公司

审计报告

2023年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A778 号

无锡派克新材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了无锡派克新材料科技股份有限公司(以下简称“派克新材”)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年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了派克新材2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度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,我们独立于派克新材,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入确认

1、事项描述

派克新材属于锻造行业,主要从事各类金属锻件的研发、生产与销售。如财务报表附注3、31“销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准”和财务报表附注5、5-35“营业收入、营业成本”所述,2023年度派克新材销售确认的营业收入为361,830.64



万元，同期增长30.06%。由于收入是派克新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的主要审计程序如下：

- (1)了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2)选取样本检查销售合同或订单，识别与取得相关商品控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价派克新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3)结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情形；
- (4)对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货签收单、报关单，评价相关收入确认是否符合派克新材收入确认的会计政策；
- (5)就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (6)根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序，验证客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额的准确性。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注3、12“应收账款”中应收账款会计政策和财务报表附注5、5-4“应收账款”所述，截至2023年12月31日派克新材应收账款账面余额为125,669.35万元、坏账准备金额为7,275.69万元，账面价值较高。由于派克新材管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的主要审计程序如下：

- (1)了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价和测试这些内部控制的设计和运行有效性；
- (2)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- (3)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准



确；

- (4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- (5) 对于应收账款余额挑选样本执行函证程序，对客户期末应收账款的余额进行函证。

证。

四、其他信息

派克新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括派克新材2022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，管理层负责评估派克新材的持续经营能力，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派克新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派克新材的财务报告过程。

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞



弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对派克新材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派克新材不能持续经营。

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

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

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

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

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

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

姜铭



中国注册会计师

俞乾元



2024年4月29日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：			
货币资金	5-1	1,577,950,435.82	1,115,393,669.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-2		722,552,009.48
衍生金融资产			
应收票据	5-3	540,667,314.75	239,019,009.05
应收账款	5-4	1,183,936,641.67	822,777,796.07
应收款项融资	5-5	379,051,729.99	291,185,939.32
预付款项	5-6	97,640,224.77	186,871,170.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-7	5,522,951.32	51,240,237.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-8	913,378,148.35	897,830,816.32
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	5-9	417,371,236.90	375,134,051.29
流动资产合计		5,115,518,683.57	4,702,004,698.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	5-10	943,737,547.08	834,916,892.21
在建工程	5-11	126,172,835.60	100,348,243.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5-12	72,668,548.38	37,452,902.71
无形资产	5-13	154,288,948.40	126,807,250.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5-14	49,519,877.06	56,858,854.32
其他非流动资产	5-15	153,030,415.34	133,231,882.90
非流动资产合计		1,499,418,171.86	1,289,616,026.08
资产总计		6,614,936,855.43	5,991,620,724.34

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债:			
短期借款	5-17	220,187,000.00	310,202,888.89
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	5-18	999,138,481.99	844,186,240.05
应付账款	5-19	530,979,611.93	446,777,114.14
预收款项			
合同负债	5-20	52,246,085.28	23,834,970.50
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	5-21	36,315,994.92	31,972,676.65
应交税费	5-22	28,289,164.53	2,304,678.75
其他应付款	5-23	4,077,201.14	11,315,172.03
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	5-24	107,383,093.90	4,016,636.84
其他流动负债	5-25	50,061,160.57	119,194,092.07
流动负债合计		2,028,677,794.26	1,793,804,469.92
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	5-26		50,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	5-27	65,339,555.77	34,648,146.72
长期应付款	5-28	87,350,000.00	87,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5-29	59,546,725.34	82,595,229.75
递延所得税负债	5-14	82,571,707.56	81,199,885.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		294,807,988.67	335,793,261.66
负债合计		2,323,485,782.93	2,129,597,731.58
所有者权益(或股东权益):			
股本	5-30	121,170,892.00	121,170,892.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5-31	2,510,327,980.11	2,510,327,980.11
减: 库存股			
其他综合收益	5-32	71,159.54	-40,591.87
专项储备			
盈余公积	5-33	83,146,473.13	83,146,473.13
一般风险准备金			
未分配利润	5-34	1,576,734,567.72	1,147,418,239.39
归属于母公司所有者权益合计		4,291,451,072.50	3,862,022,992.76
少数股东权益			
所有者权益合计		4,291,451,072.50	3,862,022,992.76
负债及所有者权益合计		6,614,936,855.43	5,991,620,724.34

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动资产：			
货币资金		1,044,630,842.92	1,050,479,585.61
交易性金融资产			321,377,488.93
衍生金融资产			
应收票据		540,667,314.75	239,019,009.05
应收账款	17-1	1,165,568,296.12	822,777,796.07
应收款项融资		379,051,729.99	291,185,939.32
预付款项		80,776,402.35	171,582,617.64
其他应收款	17-2	5,388,554.38	54,051,265.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		900,819,178.65	897,830,816.32
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		404,182,397.29	375,075,740.30
流动资产合计		4,521,084,716.45	4,223,380,258.72
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	17-3	837,589,849.25	605,757,349.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房产			
固定资产		940,631,663.63	834,916,892.21
在建工程		64,667,383.94	100,348,243.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		71,348,208.19	37,452,902.71
无形资产		68,920,817.77	39,687,979.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		47,182,662.80	56,628,284.78
其他非流动资产		22,764,215.83	82,836,649.52
非流动资产合计		2,053,104,801.41	1,757,628,300.62
资产总计		6,574,189,517.86	5,981,008,559.34

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：



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)

2023年12月31日

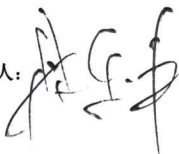
编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2023/12/31	2022/12/31
流动负债：			
短期借款		220,187,000.00	310,202,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		999,138,481.99	844,186,240.05
应付账款		490,537,082.68	437,075,513.52
预收款项			
合同负债		52,241,252.54	23,830,137.76
应付职工薪酬		34,436,738.84	31,895,578.70
应交税费		28,053,984.14	1,310,902.30
其他应付款		6,812,242.60	11,315,172.03
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		106,598,752.07	4,016,636.84
其他流动负债		50,060,532.31	119,193,463.81
流动负债合计		1,988,066,067.17	1,783,026,533.90
非流动负债：			
长期借款			50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		64,784,140.73	34,648,146.72
长期应付款		87,350,000.00	87,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		59,546,725.34	82,595,229.75
递延所得税负债		82,241,622.51	80,906,255.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		293,922,488.58	335,499,631.52
负债合计		2,281,988,555.75	2,118,526,165.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		121,170,892.00	121,170,892.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,509,808,329.36	2,509,808,329.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,146,473.13	83,146,473.13
未分配利润		1,578,075,267.62	1,148,356,699.43
所有者权益（或股东权益）合计		4,292,200,962.11	3,862,482,393.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		6,574,189,517.86	5,981,008,559.34

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,618,306,391.70	2,781,983,169.79
其中：营业收入	5-35	3,618,306,391.70	2,781,983,169.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,074,848,726.98	2,286,729,535.32
其中：营业成本	5-35	2,753,921,900.00	2,076,581,423.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5-36	13,943,610.43	3,839,985.95
销售费用	5-37	57,818,393.44	33,957,043.70
管理费用	5-38	85,114,315.48	52,128,313.17
研发费用	5-39	176,929,136.22	123,574,799.79
财务费用	5-40	-12,878,628.59	-3,352,030.40
其中：利息费用		12,999,202.50	11,334,612.61
利息收入		16,448,665.46	8,464,211.86
加：其他收益	5-41	57,933,482.59	61,105,212.86
投资收益（损失以“-”号填列）	5-42	35,375,165.53	1,784,252.66
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			
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）	5-43	-2,455,231.70	1,766,699.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-44	-41,298,709.47	-13,735,186.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-45	-43,149,514.47	-37,663,993.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-46	4,355,717.25	7,277,430.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		554,218,574.45	515,788,049.23
加：营业外收入	5-47	3,642,604.95	36,621.83
减：营业外支出	5-48	2,626,664.31	5,464,632.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		555,234,515.09	510,360,038.69
减：所得税费用	5-49	63,151,664.70	24,744,044.53
五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		492,082,850.39	485,615,994.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		492,082,850.39	485,615,994.16
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）		492,082,850.39	485,615,994.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		111,751.41	12,972.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		111,751.41	12,972.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		111,751.41	12,972.49
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		111,751.41	12,972.49
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		492,194,601.80	485,628,966.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		492,194,601.80	485,628,966.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		4.0611	4.3634
（二）稀释每股收益(元/股)		4.0611	4.3634

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。

企业法定代表人：



后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	17-4	3,619,021,649.45	2,781,988,884.08
减：营业成本	17-4	2,755,990,981.68	2,076,300,226.75
税金及附加		13,242,584.90	3,570,512.42
销售费用		57,815,493.44	33,977,799.33
管理费用		77,036,217.06	50,694,888.51
研发费用		169,447,262.25	123,394,799.79
财务费用		-11,697,104.61	-3,122,051.05
其中：利息费用		12,954,541.29	11,108,918.16
利息收入		15,206,328.31	7,998,734.35
加：其他收益		55,061,782.59	61,095,212.86
投资收益（损失以“-”号填列）	17-5	24,758,168.67	1,784,252.66
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）		-1,280,711.15	592,178.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,241,775.09	-13,723,155.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,149,514.47	-37,663,993.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,355,717.25	7,277,430.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,689,882.53	516,534,633.27
加：营业外收入		3,642,402.02	36,621.83
减：营业外支出		2,625,339.79	5,464,561.85
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		557,706,944.76	511,106,693.25
减：所得税费用		65,221,854.51	24,680,983.93
四、净利润（亏损以“-”号填列）		492,485,090.25	486,425,709.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		492,485,090.25	486,425,709.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		492,485,090.25	486,425,709.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

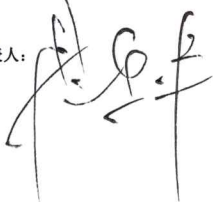
编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

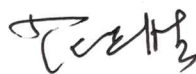
项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,829,508,809.78	2,308,486,960.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,764,128.98	19,349,227.60
收到其他与经营活动有关的现金	5-50	90,301,971.64	46,694,474.12
经营活动现金流入小计		2,964,574,910.40	2,374,530,662.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,337,324,651.66	1,825,206,211.18
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		217,817,597.31	159,787,228.28
支付的各项税费		79,511,098.93	65,680,616.72
支付其他与经营活动有关的现金	5-51	193,328,355.86	157,326,728.18
经营活动现金流出小计		2,827,981,703.76	2,208,000,784.36
经营活动产生的现金流量净额		136,593,206.64	166,529,877.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,420,346,777.78	99,937,000.00
取得投资收益收到的现金		32,043,434.90	939,188.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,059,680.00	11,923,902.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,459,449,892.68	112,800,090.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,399,200.77	403,250,448.15
投资支付的现金		1,800,250,000.00	1,080,096,777.78
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,039,649,200.77	1,483,347,225.93
投资活动产生的现金流量净额		419,800,691.91	-1,370,547,135.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,585,999,960.16
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		390,000,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-54		1,103,586.55
筹资活动现金流入小计		390,000,000.00	2,007,103,546.71
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,229,728.73	40,801,039.74
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	5-55	9,440,902.68	9,589,890.60
筹资活动现金流出小计		513,670,631.41	140,390,930.34
筹资活动产生的现金流量净额		-123,670,631.41	1,866,712,616.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,561,039.69	3,199,333.91
五、现金及现金等价物净增加额		437,284,306.83	665,894,692.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,382,964.45	363,488,271.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,466,667,271.28	1,029,382,964.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：无锡派克新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		2,850,117,506.15	2,308,492,960.38
收到的税费返还		44,760,455.65	19,349,227.60
收到其他与经营活动有关的现金		85,994,787.09	46,218,996.61
经营活动现金流入小计		2,980,872,748.89	2,374,061,184.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,351,335,362.83	1,825,549,906.98
支付给职工以及为职工支付的现金		211,103,256.57	158,978,219.55
支付的各项税费		78,696,431.48	65,540,490.14
支付其他与经营活动有关的现金		188,048,928.13	156,818,846.52
经营活动现金流出小计		2,829,183,979.01	2,206,887,463.19
经营活动产生的现金流量净额		151,688,769.88	167,173,721.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,740,346,777.78	99,937,000.00
取得投资收益所收到的现金		21,426,438.04	939,188.79
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		7,059,680.00	11,923,902.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,046,719.60	17,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,784,879,615.42	129,800,090.79
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		56,828,123.46	265,291,042.77
投资所支付的现金		1,520,250,000.00	680,096,777.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		231,832,500.00	600,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		13,006,719.60	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,821,917,343.06	1,565,387,820.55
投资活动产生的现金流量净额		-37,037,727.64	-1,435,587,729.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			1,585,999,960.16
取得借款所收到的现金		390,000,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,897,222.10	1,103,586.55
筹资活动现金流入小计		392,897,222.10	2,007,103,546.71
偿还债务所支付的现金		430,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		74,229,728.73	40,575,345.29
支付其他与筹资活动有关的现金		8,702,242.60	9,589,890.60
筹资活动现金流出小计		512,931,971.33	140,165,235.89
筹资活动产生的现金流量净额		-120,034,749.23	1,866,938,310.82
四、汇率变动对现金的影响		4,450,297.44	3,187,754.46
五、现金及现金等价物净增加额		-933,409.55	601,712,056.92
加：期初现金及现金等价物余额		964,468,880.90	362,756,823.98
六：期末现金及现金等价物余额		963,535,471.35	964,468,880.90

后附财务报表附注为本报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

		2023年度										所有者权益合计		
		归属上市公司股东权益												
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	121,170,892.00				2,510,327,980.11		-40,591.87		83,146,473.13		1,147,418,239.39		3,862,022,992.76	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	121,170,892.00				2,510,327,980.11		-40,591.87		83,146,473.13		1,147,418,239.39		3,862,022,992.76	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							111,751.41			429,316,328.33		429,428,079.74		429,428,079.74
（一）综合收益总额							111,751.41			492,082,850.39		492,194,601.80		492,194,601.80
（二）所有者投入和减少资本														
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										-62,766,522.06		-62,766,522.06		-62,766,522.06
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、资本公积转增股本（或股本）														
2、盈余公积转增股本（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	121,170,892.00				2,510,327,980.11		71,159.54		83,146,473.13		1,576,734,567.72		4,291,451,072.50	4,291,451,072.50

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业法定代表人：






合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续股	其他												
一、上年期末余额	108,000,000.00				940,559,617.97			-53,564.36	83,146,473.13		692,906,245.23		1,824,558,771.97		1,824,558,771.97
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	108,000,000.00				940,559,617.97			-53,564.36	83,146,473.13		692,906,245.23		1,824,558,771.97		1,824,558,771.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,170,892.00				1,569,768,362.14		12,972.49				454,511,994.16		2,037,464,220.79		2,037,464,220.79
(一) 综合收益总额							12,972.49				485,615,994.16		485,628,966.65		485,628,966.65
(二) 所有者投入和减少资本	13,170,892.00				1,569,768,362.14								1,582,939,254.14		1,582,939,254.14
1、股东投入的普通股	13,170,892.00				1,569,768,362.14								1,582,939,254.14		1,582,939,254.14
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											-31,104,000.00		-31,104,000.00		-31,104,000.00
1、提取盈余公积											-31,104,000.00		-31,104,000.00		-31,104,000.00
2、提取一般风险准备															
3、对所有者(或股东)的分配											-31,104,000.00		-31,104,000.00		-31,104,000.00
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、本期末余额	121,170,892.00				2,510,327,980.11		-40,591.87		83,146,473.13		1,147,418,239.39		3,862,022,992.76		3,862,022,992.76



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本报表的组成部分

母公司所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度				所有者权益合计				
		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		121,170,892.00		2,509,808,329.36				83,146,473.13	1,148,356,699.43	3,862,482,393.92
加：1、会计政策变更										
2、前期差错更正										
3、其他										
二、本年期初余额		121,170,892.00		2,509,808,329.36				83,146,473.13	1,148,356,699.43	3,862,482,393.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积									-62,766,522.06	-62,766,522.06
2、对所有者（或股东）的分配									-62,766,522.06	-62,766,522.06
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、本年期末余额		121,170,892.00		2,509,808,329.36				83,146,473.13	1,578,075,267.62	4,292,200,962.11



企业法定代表人：
[Signature]

主管会计工作负责人：
[Signature]

会计机构负责人：
[Signature]

母公司所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项目	2022年度				所有者权益合计				
	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	108,000,000.00		940,039,967.22				83,146,473.13	693,034,990.11	1,824,221,430.46
加: 1、会计政策变更									
2、前期差错更正									
3、其他									
二、本年期初余额	108,000,000.00		940,039,967.22				83,146,473.13	693,034,990.11	1,824,221,430.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,170,892.00		1,569,768,362.14					455,321,709.32	2,038,260,963.46
(一) 综合收益总额								486,425,709.32	486,425,709.32
(二) 所有者投入和减少资本	13,170,892.00		1,569,768,362.14						1,582,939,254.14
1、所有者投入的普通股	13,170,892.00		1,569,768,362.14						1,582,939,254.14
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								-31,104,000.00	-31,104,000.00
1、提取盈余公积									
2、对所有者 (或股东) 的分配								-31,104,000.00	-31,104,000.00
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、本年年末余额	121,170,892.00		2,509,808,329.36				83,146,473.13	1,148,356,699.43	3,862,482,393.92

编制单位: 无锡派克新材料科技股份有限公司



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

(一) 历史沿革

无锡派克新材料科技股份有限公司（以下简称本公司）系由无锡市派克重型铸锻有限公司（以下简称派克重型、有限公司）整体变更而成的股份有限公司，于 2006 年 6 月 29 日在无锡市滨湖区工商行政管理局注册成立。公司统一社会信用代码：91320211790871547J。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1562 号”文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，每股面值 1 元，并于 2020 年 8 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。首次向社会公开发行后公司总股本为 10,800 万股，注册资本为人民币 10,800 万元，该变更事项于 2020 年 10 月 10 日办理完成相关工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1748 号”文核准，公司非公开发行普通股（A 股）1,317.0892 万股，每股面值人民币 1 元，发行后公司股本变更为人民币 12,117.0892 万元，注册资本变更为人民币 12,117.0892 万元。该变更事项于 2022 年 11 月 16 日办理完成相关工商变更登记手续。

(二) 公司的组织架构

本公司的基本组织结构：股东大会为本公司最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构，公司设有技术研究院、营销中心、特材事业部、普材事业部、风电事业部、检测中心、质量部、设备部、采购管理部、仓储物流部、人力资源部、运行管理部、行政部、财务部、董事会及证券事务办公室、审计部、信息部、保密办、建设管理部等主要职能部门。

本公司法定代表人：是玉丰

(三) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址：无锡市滨湖区胡埭工业安置区北区联合路

本公司的组织形式：股份有限公司。

(四) 公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),本公司属于“C33 金属制品业”;根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB.T4754-2011),本公司所属行业为“金属制品业”大类,“其他金属制品制造”中类,“锻件及粉末冶金制品制造行业”小类,代码为 3393。

本公司经营范围:铸钢件、锻件的制造、加工、研发、技术咨询、技术服务;机械零部件加工及设备修理;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司生产的产品为各类金属锻件,客户主要分布于航空、航天、船舶、电力、石化以及其他机械等领域。

本公司属国防武器装备科研生产单位,属三级保密单位。

(五) 财务报告批准报出

本财务报告于 2024 年 4 月 29 日经公司第三届董事会第十四次会议批准报出。

附注 2: 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素,本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注 3：重要的会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司属于锻造行业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3、29 “收入” 的描述。

1. 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于 100 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于或等于 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 100 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的在建工程	金额大于或等于 1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于或等于 100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于或等于 100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的投资活动项目	金额大于或等于 1000 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并：

同一控制下的企业合并，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，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

资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，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。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。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，确认为商誉。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，计入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

3) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 表明多次交易事项属于一揽子交易: (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策进行会计处理。

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

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

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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，以购买日可辨认资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务核算方法

(1) 公司外币交易均按中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类

为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11. 应收票据

本公司对于应收票据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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计。

12. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	20%
二年至三年（含）	50%
三年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照本“附注 3-10、金融工具 6）、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

14. 应收款项融资

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备。

15. 存货

1) 存货分类：

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、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司不存在按组合计提存货跌价准备的情况。

5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

16. 合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款预期信用损失的确定方法一致。合同资产

和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 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

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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本准则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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

18. 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

(1) 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。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法详见本附注 3.24 “长期资产减值”。

19. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

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和已出租的房屋建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的估计可使用

年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

4) 资产负债表日，本公司对投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 固定资产

1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2) 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产的后续计量：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据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。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	2%	4.9%
机器设备	10 年	2%	9.8%
运输设备	4 年	2%	24.5%
电子及其他设备	3 年、5 年	2%	32.67%、19.6%

4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.24 “长期资产减值”。

21. 在建工程

1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.24 “长期资产减值”。

22. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确

定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 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

(1) 无形资产的计价方法：

按取得时的实际成本入账。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利许可权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

(3) 摊销方法或复核程序

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(4) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.24 “长期资产减值”。

2) 研发支出归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、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。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24. 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相

关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

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。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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

26. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

27. 职工薪酬

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

2) 短期薪酬的会计处理：公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

3) 离职后福利的会计处理：离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。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。

4) 辞退福利的会计处理：公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：1) 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；2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5) 其他长期职工福利：公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

28. 预计负债

1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (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企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

29. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此

时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

30. 优先股、永续债

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

31. 收入

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(1) 内销货物

本公司以往销售历史证明，根据已确定销售金额的销售合同，客户签收货物后，本公司已取得收款权利，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户，因此本公司内销货物于与客户签订合同/订单、价格基本确定并经客户签收作为客户取得商品控制权时点确认收入实现。

(2) 出口货物

本公司出口货物主要采用 FOB 和 CIF 贸易方式，于产品报关出口并经海关放行后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，因此本公司根据报关单金额及报关单记载的出口日期作为客户取得商品控制权时点确认收入。

(3) 受托研发及检测

① 受托研发

公司按照合同的约定，完成技术研发任务后，将技术研发成果提交给客户，并取得客户验收确认，作为客户取得服务控制权时点，公司一次性确认该合同项下的受托研发服务收入。

②受托检测

受托检测一般为部分客户下发产品生产订单时，要求公司对部分产品单独进行检测并出具检测报告，且该检测服务能够单独予以作价，公司于产品及检测报告提交客户，并经客户签收确认作为客户取得服务控制权时点确认该合同项下的检测服务收入。

32. 政府补助

1) 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

3) 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4) 政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

5) 政府补助的会计处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 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。

B. 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。

(6) 计入当期损益的政府补助与日常活动相关的，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给公司

的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

33. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

34. 租赁

1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）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。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（4）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较低的租赁。

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。

（5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（6）售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，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。

2) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司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。

(3) 售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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《企业会计准则第 21 号——租赁》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，本公司不确认被转让资产，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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更：

本期本公司无重要的会计政策变更。

2) 重要会计估计变更

本期本公司无重要的会计估计变更。

附注 4：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、0%
企业所得税（注 1）	应纳税所得额	15%、25%、24%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4 元/m ²

注 1：所得税率母公司为 15%、派鑫科技为 25%、昌硕国际为 24%、兆丰科技为 5%。

2. 税收优惠

本公司 2021 年 11 月取得编号为 GR202132001124 的高新技术企业证书。根据相关规定，公司取得高新技术企业证书后将连续 3 年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。因此本公司 2023 年所得税率为 15%。

附注 5：合并财务报表主要项目注释（以下未经特别注明，金额单位为人民币元。）

5-1 货币资金

（1）货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
现金		1,992.47
银行存款	1,466,667,271.28	1,029,380,971.98
其他货币资金	111,283,164.54	86,010,704.71
合计	1,577,950,435.82	1,115,393,669.16
其中：存放在境外的款项总额	1,020,461.01	669,027.80

（2）其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
定期存款（已质押）		5,095,675.00
银行承兑汇票保证金	77,079,306.77	80,187,585.51
信用证保证金	34,203,857.77	727,444.20
合计	111,283,164.54	86,010,704.71

（3）本公司货币资金中除定期存款质押及保证金存款外，无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

5-2 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		722,552,009.48
其中：理财产品		722,552,009.48
合 计		722,552,009.48

5-3 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	570,052,791.84	29,385,477.09	540,667,314.75	251,767,305.20	12,748,296.15	239,019,009.05
合计	570,052,791.84	29,385,477.09	540,667,314.75	251,767,305.20	12,748,296.15	239,019,009.05

(2) 期末本公司无应收票据质押情况。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		46,309,732.16
合计		46,309,732.16

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
——银行承兑汇票组合					
——商业承兑汇票组合	570,052,791.84	100.00	29,385,477.09	5.15	540,667,314.75
合计	570,052,791.84	100.00	29,385,477.09	5.15	540,667,314.75

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
——银行承兑汇票组合					
——商业承兑汇票组合	251,767,305.20	100.00	12,748,296.15	5.06	239,019,009.05
合计	251,767,305.20	100.00	12,748,296.15	5.06	239,019,009.05

期末按组合计提坏账准备：商业承兑汇票账龄信用风险组合

名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	564,167,208.53	28,208,360.43	5.00
1~2年	5,885,583.31	1,177,116.66	20.00
合计	570,052,791.84	29,385,477.09	5.15

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 3-11

(6) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	12,748,296.15	16,637,180.94			29,385,477.09
合计	12,748,296.15	16,637,180.94			29,385,477.09

本期坏账准备无转回或收回金额重要的应收票据。

(7) 本期无实际核销应收票据情况。

5-4 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,210,907,331.98	859,599,478.63
1~2年	39,491,951.94	7,597,928.03
2~3年	3,962,229.49	170,203.50
3年以上	2,331,980.59	3,554,214.24
应收账款账面余额合计	1,256,693,494.00	870,921,824.40
减：坏账准备	72,756,852.33	48,144,028.33
应收账款账面价值合计	1,183,936,641.67	822,777,796.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,252,776.49	0.18	2,252,776.49	100.00	
按组合计提坏账准备					
——账龄信用风险组合	1,254,440,717.51	99.82	70,504,075.84	5.62	1,183,936,641.67
合计	1,256,693,494.00	100.00	72,756,852.33	5.79	1,183,936,641.67

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.40	3,484,131.14	100.00	
按组合计提坏账准备					
——账龄信用风险组合	867,437,693.26	99.60	44,659,897.19	5.15	822,777,796.07
合计	870,921,824.40	100.00	48,144,028.33	5.53	822,777,796.07

按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海益达机械有限公司	2,252,776.49	2,252,776.49	100.00	已诉讼调解, 企业无可执行财产, 预计无法收回
合计	2,252,776.49	2,252,776.49	100.00	

按组合计提坏账准备: 账龄信用风险组合

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,210,907,331.98	60,545,366.60	5.00
1~2 年	39,491,951.94	7,898,390.39	20.00
2~3 年	3,962,229.49	1,981,114.75	50.00
3 年以上	79,204.10	79,204.10	100.00
合计	1,254,440,717.51	70,504,075.84	5.62

按组合计提坏账的确认标准及说明: 见附注 3-12

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	3,484,131.14		1,231,354.65		2,252,776.49
账龄信用风险组合	44,659,897.19	25,865,179.46		21,000.81	70,504,075.84
合计	48,144,028.33	25,865,179.46	1,231,354.65	21,000.81	72,756,852.33

本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

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
上海益达机械有限公司	1,231,354.65	收回部分款项	货币资金	本公司原按单项全额计提坏账准备，理由为已诉讼调解，企业无可执行财产，预计无法收回，符合单项全额计提坏账准备的条件
合计	1,231,354.65			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	21,000.81

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计数	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坏账准备期末余额
客户一	259,877,964.15		259,877,964.15	20.68	12,993,898.21
客户二	151,298,716.00		151,298,716.00	12.04	7,564,935.80
客户三	68,903,475.79		68,903,475.79	5.48	3,445,173.79
客户四	52,057,678.87		52,057,678.87	4.14	7,389,318.58
客户五	38,630,563.47		38,630,563.47	3.07	1,931,528.17
合计	570,768,398.28		570,768,398.28	45.42	33,324,854.55

5-5 应收款项融资

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	379,051,729.99	291,185,939.32
合计	379,051,729.99	291,185,939.32

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,090,602.22	
合计	93,090,602.22	

期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期银行承兑汇票的承兑人是商业银行及财务公司，具有较高的信用，不获付款的可能性极低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获付款，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末应收款项融资均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行及财务公司，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

(5) 本期本公司无实际核销应收款项融资情况。

5-6 预付款项

(1) 预付款项按账龄列式

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内	96,651,065.49	98.99	186,110,991.52	99.59
1~2年	228,980.36	0.23		
2~3年				
3年以上	760,178.92	0.78	760,178.92	0.41
合计	97,640,224.77	100.00	186,871,170.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国航空技术国际控股有限公司	44,971,483.10	46.06
中信泰富钢铁贸易有限公司	30,728,096.44	31.47
美国 ATI Specialty Materials	3,976,887.47	4.07
抚顺特殊钢股份有限公司	2,743,316.85	2.81
马鞍山钢铁股份有限公司	2,671,324.56	2.74
合计	85,091,108.42	87.15

(3) 期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5-7 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,522,951.32	51,240,237.13
合计	5,522,951.32	51,240,237.13

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	4,910,752.97	51,391,355.13
1~2 年	853,545.00	412,281.00
2~3 年	349,800.00	4,177,250.00
3 年以上	5,659,310.00	1,482,060.00
其他应收款账面余额合计	11,773,407.97	57,462,946.13
减：坏账准备	6,250,456.65	6,222,709.00
其他应收款账面价值合计	5,522,951.32	51,240,237.13

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,845,383.59	56,461,848.21
职工代扣代缴款项	1,928,024.38	1,001,097.92
合计	11,773,407.97	57,462,946.13

(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)	
期初余额	6,222,709.00			6,222,709.00
期初余额在本期				
--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	32,129.01			32,129.01
本期转回	4,425.29			4,425.29
本期转销				
本期核销				
汇率变动影响	43.93			43.93
期末余额	6,250,456.65			6,250,456.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据详见“附注 3-10、金融工具 6)、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”

本公司处于第一阶段的其他应收款坏账准备计提情况：

名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
第一阶段的其他应收款	11,773,407.97	6,250,456.65	53.09
合计	11,773,407.97	6,250,456.65	53.09

本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	汇率变动 影响	本期减少		期末余额
				收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,222,709.00	32,129.01	43.93	4,425.29		6,250,456.65
合计	6,222,709.00	32,129.01	43.93	4,425.29		6,250,456.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
无锡东鑫铭锻压有限公司	6,159,400.00	52.32	押金及保证金	1年以内 200万、 2-3年 15.94万、 3年以上 400万	4,179,700.00
无锡华润燃气有限公司	1,341,960.00	11.40	押金及保证金	3年以上	1,341,960.00
蓬莱大金海洋重工有限公司	500,000.00	4.25	押金及保证金	1-2年	100,000.00
哈尔滨电气物资有限公司	420,000.00	3.57	押金及保证金	1年以内	21,000.00
江苏德康物业管理有限公司	201,453.00	1.71	押金及保证金	1-2年	40,290.60
合计	8,622,813.00	73.24			5,682,950.60

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

5-8 存货

(1) 存货的分类：

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
原材料	492,750,732.79	48,156,159.08	444,594,573.71	383,341,358.67	40,310,823.54	343,030,535.13
委托加工物资	36,564,287.97	607,713.43	35,956,574.54	62,114,684.54	2,914,504.50	59,200,180.04
在产品	172,877,322.69	4,509,419.34	168,367,903.35	198,836,941.91	4,076,472.36	194,760,469.55
库存商品	144,914,730.50	7,502,767.64	137,411,962.86	137,348,909.26	3,841,238.78	133,507,670.48
发出商品	139,324,175.87	12,277,041.98	127,047,133.89	176,968,964.49	9,637,003.37	167,331,961.12
合计	986,431,249.82	73,053,101.47	913,378,148.35	958,610,858.87	60,780,042.55	897,830,816.32

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	40,310,823.54	21,806,127.38		13,960,791.84	48,156,159.08
库存商品	3,841,238.78	6,503,684.30		2,842,155.44	7,502,767.64
发出商品	9,637,003.37	11,770,765.37		9,130,726.76	12,277,041.98
在产品	4,076,472.36	2,461,223.99		2,028,277.01	4,509,419.34
委托加工物资	2,914,504.50	607,713.43		2,914,504.50	607,713.43
合计	60,780,042.55	43,149,514.47		30,876,455.55	73,053,101.47

(3) 期末本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

5-9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	404,182,397.29	300,850,666.66
待抵扣进项税	13,171,654.69	34,917,118.25
预交所得税	17,184.92	39,366,266.38
合计	417,371,236.90	375,134,051.29

5-10 固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	943,723,337.33	834,905,521.47
固定资产清理	14,209.75	11,370.74
合计	943,737,547.08	834,916,892.21

固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	124,456,524.41	835,401,597.33	14,666,011.37	62,114,912.14	1,036,639,045.25
2.本期增加金额	97,060,033.46	105,413,346.09	5,375,123.39	18,981,762.65	226,830,265.59
1) 购置			5,375,123.39	3,932,863.82	9,307,987.21
2) 在建工程转入	97,060,033.46	105,413,346.09		15,048,898.83	217,522,278.38

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3.本期减少金额		22,209,890.98	1,342,391.56	2,003,321.63	25,555,604.17
1) 处置或报废		12,954,484.33	1,342,391.56	2,003,321.63	16,300,197.52
2) 转入在建工程改造		9,255,406.65			9,255,406.65
3) 转入固定资产清理					
4.期末余额	221,516,557.87	918,605,052.44	18,698,743.20	79,093,353.16	1,237,913,706.67
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	37,149,665.14	138,456,147.00	7,733,403.82	18,394,307.82	201,733,523.78
2.本期增加金额	10,068,583.47	81,741,977.58	3,157,450.93	14,024,179.60	108,992,191.58
1) 计提	10,068,583.47	81,741,977.58	3,157,450.93	14,024,179.60	108,992,191.58
3.本期减少金额		13,915,052.47	751,355.87	1,868,937.68	16,535,346.02
1) 处置或报废		11,220,296.95	751,355.87	1,868,937.68	13,840,590.50
2) 转入在建工程改造		2,694,755.52			2,694,755.52
3) 转入固定资产清理					
4. 期末余额	47,218,248.61	206,283,072.11	10,139,498.88	30,549,549.74	294,190,369.34
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					
2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	174,298,309.26	712,321,980.33	8,559,244.32	48,543,803.42	943,723,337.33
2.期初账面价值	87,306,859.27	696,945,450.33	6,932,607.55	43,720,604.32	834,905,521.47

- (2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。
- (5) 期末本公司不存在固定资产抵押情况。

固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
设备	14,209.75	11,370.74
合计	14,209.75	11,370.74

5-11 在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	126,172,835.60	100,348,243.00
工程物资		
合计	126,172,835.60	100,348,243.00

在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期工程	6,508,312.53		6,508,312.53	10,808,591.04		10,808,591.04
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目				998,248.03		998,248.03
信息化中心	6,322,090.25		6,322,090.25	13,214,635.04		13,214,635.04
派鑫60MN快速锻压机	45,301,964.68		45,301,964.68			
派鑫厂房工程	13,656,943.83		13,656,943.83			
其他工程	54,383,524.31		54,383,524.31	75,326,768.89		75,326,768.89
合计	126,172,835.60		126,172,835.60	100,348,243.00		100,348,243.00

(2) 本期重要在建工程项目本期变动情况

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	58,000 万元	998,248.03		998,248.03		
派鑫60MN快速锻压机	7,293.88 万		45,301,964.68			45,301,964.68
派鑫厂房工程	16,711.06 万		13,656,943.83			13,656,943.83
合计		998,248.03	58,958,908.51	998,248.03		58,958,908.51

(续表 1)

工程项目	工程投入占预算比例	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(%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源
航空发动机及燃气轮机用热端特种合金材料及部件建设项目	100%	100%	无	无	无	2023 年	发行股份募集资金
派鑫 60NM 快速锻压机	62.11%	65.00%	无	无	无	2024 年	发行股份募集资金
派鑫厂房工程	8.17%	20.00%	无	无	无	2024 年	发行股份募集资金
合计							

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末本公司在建工程无抵押情况。

5-12 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、使用权资产原值		
1.期初余额	45,842,164.80	45,842,164.80
2.本期增加金额	41,175,104.81	41,175,104.81
1) 新增租赁	41,175,104.81	41,175,104.81
2) 重估调整		
3) 汇率变动影响		
3.本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额	87,017,269.61	87,017,269.61
二、使用权资产折旧		
1.期初余额	8,389,262.09	8,389,262.09
2.本期增加金额	5,959,459.14	5,959,459.14
1) 计提	5,959,459.14	5,959,459.14
2) 汇率变动影响		
3.本期减少金额		
1) 处置		
2) 其他转出		
4.期末余额	14,348,721.23	14,348,721.23
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		
2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋建筑物	合 计
1.期末账面价值	72,668,548.38	72,668,548.38
2.期初账面价值	37,452,902.71	37,452,902.71

(2) 本期无计提使用权资产减值准备情况。

5-13 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利许可	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	127,235,886.78	7,879,811.90	97,087.38	135,212,786.06
2.本期增加金额	12,641,100.47	19,164,773.73		31,805,874.20
1) 购置	12,641,100.47	19,164,773.73		31,805,874.20
2) 内部研发				
3) 在建工程转入				
3.本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
4.期末余额	139,876,987.25	27,044,585.63	97,087.38	167,018,660.26
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,283,369.39	1,105,984.53	16,181.20	8,405,535.12
2.本期增加金额	2,713,265.84	1,591,493.46	19,417.44	4,324,176.74
1) 计提	2,713,265.84	1,591,493.46	19,417.44	4,324,176.74
3.本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
4.期末余额	9,996,635.23	2,697,477.99	35,598.64	12,729,711.86
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				
2) 其他转出				
4.期末余额				

项目	土地使用权	软件	专利许可	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	129,880,352.02	24,347,107.64	61,488.74	154,288,948.40
2.期初账面价值	119,952,517.39	6,773,827.37	80,906.18	126,807,250.94

- (2) 本期本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (3) 期末本公司不存在无形资产抵押情况。
- (4) 期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- (5) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

5-14 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

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
坏账准备	108,392,786.07	16,365,820.85	67,113,539.18	10,068,086.57
递延收益	59,546,725.34	8,932,008.80	82,595,229.75	12,389,284.46
存货减值准备	73,053,101.47	10,957,965.22	60,780,042.55	9,117,006.38
租赁负债引起	75,967,258.86	11,529,064.52	39,890,607.83	5,983,591.17
可抵扣亏损	7,198,226.71	1,735,017.67	128,525,913.25	19,300,885.74
计	324,158,098.45	49,519,877.06	378,905,332.56	56,858,854.32

- (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	476,929,275.24	71,539,391.28	500,641,419.87	75,096,212.97
交易性金融资产公允价值变动			2,455,231.70	485,736.81
使用权资产引起	72,668,548.38	11,032,316.28	37,452,902.71	5,617,935.41
合计	549,597,823.62	82,571,707.56	540,549,554.28	81,199,885.19

- (3) 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		1,494.30
可抵扣亏损	1,640,471.89	582,301.42
合计	1,640,471.89	583,795.72

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2026年	48,002.46	45,993.43
2027年	559,734.34	536,307.99
2028年	1,032,735.09	
合计	1,640,471.89	582,301.42

5-15 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	153,030,415.34		153,030,415.34	133,231,882.90		133,231,882.90
合计	153,030,415.34		153,030,415.34	133,231,882.90		133,231,882.90

5-16 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	111,283,164.54	111,283,164.54	保证金	银行承兑汇票保证金、 信用证保证金
合计	111,283,164.54	111,283,164.54		

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	80,915,029.71	80,915,029.71	保证金	银行承兑汇票保证金、 信用证保证金元
货币资金	5,095,675.00	5,095,675.00	质押	定期存款质押
合计	86,010,704.71	86,010,704.71		

5-17 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	220,000,000.00	210,000,000.00
融资性票据借款		100,000,000.00
未到期应付利息	187,000.00	202,888.89
合计	220,187,000.00	310,202,888.89

(2) 期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

5-18 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	999,138,481.99	844,186,240.05
合计	999,138,481.99	844,186,240.05

期末本公司无重要的已到期未支付的应付票据。

5-19 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	515,078,798.37	443,544,575.18
1~2 年	13,053,623.75	941,526.92
2~3 年	792,668.52	190,555.87
3 年以上	2,054,521.29	2,100,456.17
合计	530,979,611.93	446,777,114.14

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商 1	5,576,629.19	货款未结算
供应商 2	5,006,425.35	货款未结算
供应商 3	1,412,541.72	货款未结算
合 计	11,995,596.26	

5-20 合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,965,028.37	19,298,606.06
1~2 年	169,963.37	4,458,722.99
2~3 年	33,452.09	4,059.73
3 年以上	77,641.45	73,581.72
合计	52,246,085.28	23,834,970.50

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年重要的合同负债。

5-21 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况：

项目	期初余额	本期增加	汇率变动影响	本期支付	期末余额
短期薪酬	31,934,586.04	211,312,162.98	1,146.64	206,981,554.22	36,266,341.44
离职后福利-设定提存计划	27,385.60	9,832,741.62	1,218.72	9,846,438.06	14,907.88
辞退福利	10,705.01	925,211.73	1,278.90	902,450.04	34,745.60
一年内到期的其他福利					
合计	31,972,676.65	222,070,116.33	3,644.26	217,730,442.32	36,315,994.92

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	汇率变动影响	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,934,586.04	187,636,850.04	1,146.64	183,306,241.28	36,266,341.44
职工福利费		14,034,247.11		14,034,247.11	
社会保险费		4,596,871.37		4,596,871.37	
其中： 医疗保险费		3,405,310.52		3,405,310.52	
工伤保险费		749,962.29		749,962.29	
生育保险费		441,598.56		441,598.56	
住房公积金		3,927,533.88		3,927,533.88	
工会经费和职工教育经费		1,116,660.58		1,116,660.58	
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
合计	31,934,586.04	211,312,162.98	1,146.64	206,981,554.22	36,266,341.44

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	汇率变动影响	本期支付	期末余额
基本养老保险	27,385.60	9,554,464.97	1,218.72	9,568,161.41	14,907.88
失业保险费		278,276.65		278,276.65	
合计	27,385.60	9,832,741.62	1,218.72	9,846,438.06	14,907.88

(4) 应付职工薪酬期末余额说明：

应付职工薪酬期末余额主要系本公司在当月计提员工工资在下月实际发放的工资，以及计提年终奖金所致，不存在拖欠职工工资情况。

5-22 应交税费

(1) 应交税费明细情况：

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,260,906.69	741,383.55
个人所得税	879,603.48	10,026.40

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	258,517.15	76.85
企业所得税	23,400,788.74	
房产税	533,693.07	301,212.29
土地使用税	185,651.41	140,771.43
印花税	426,635.34	979,243.46
教育费附加	184,655.10	54.88
环境保护税	158,713.55	131,909.89
合计	28,289,164.53	2,304,678.75

5-23 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,077,201.14	11,315,172.03
合计	4,077,201.14	11,315,172.03

其他应付款

(1) 按款项性质列示:

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,081,250.00	400,000.00
职工代扣代缴款项	2,214.55	2,176.05
代收代付款	2,993,736.59	10,912,995.98
合计	4,077,201.14	11,315,172.03

(2) 期末公司无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

5-24 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	7,299,066.12	3,971,567.40
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
一年内到期的长期借款应计利息	84,027.78	45,069.44
合计	107,383,093.90	4,016,636.84

5-25 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	46,309,732.16	117,620,215.61
预收待转销项税	3,751,428.41	1,573,876.46
合 计	50,061,160.57	119,194,092.07

5-26 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
信用借款应计利息	84,027.78	45,069.44
减：一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款应计利息	84,027.78	45,069.44
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

5-27 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	72,638,621.89	38,619,714.12
减：一年内到期的租赁负债	7,299,066.12	3,971,567.40
合 计	65,339,555.77	34,648,146.72

5-28 长期应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	87,350,000.00	87,350,000.00
合计	87,350,000.00	87,350,000.00

专项应付款

项目	期末余额	期初余额
专项拨款 A	87,350,000.00	87,350,000.00
合计	87,350,000.00	87,350,000.00

5-29 递延收益

(1) 递延收益情况：

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	82,595,229.75	7,047,441.50	30,095,945.91	59,546,725.34	收到政府补助
合计	82,595,229.75	7,047,441.50	30,095,945.91	59,546,725.34	

5-30 股本

(1) 股本（实收资本）变动情况

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	121,170,892.00						121,170,892.00

5-31 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	2,509,224,393.56			2,509,224,393.56
其他资本公积	1,103,586.55			1,103,586.55
合计	2,510,327,980.11			2,510,327,980.11

5-32 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-40,591.87	111,751.41			111,751.41		71,159.54
合计	-40,591.87	111,751.41			111,751.41		71,159.54

5-33 盈余公积

1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	83,146,473.13			83,146,473.13
合计	83,146,473.13			83,146,473.13

2) 盈余公积变动说明

本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50%，本期不再计提法定盈余公积。

5-34 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,147,418,239.39	692,906,245.23
加：调整期初未分配利润合计数		

项目	期末余额	期初余额
调整后期初未分配利润	1,147,418,239.39	692,906,245.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	492,082,850.39	485,615,994.16
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利	62,766,522.06	31,104,000.00
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,576,734,567.72	1,147,418,239.39

5-35 营业收入及营业成本

(1) 明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	3,194,304,146.40	2,360,979,545.15	2,398,221,543.15	1,743,483,274.77
其他业务	424,002,245.30	392,942,354.85	383,761,626.64	333,098,148.34
合计	3,618,306,391.70	2,753,921,900.00	2,781,983,169.79	2,076,581,423.11

(2) 按品种分类

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	1,128,645,614.39	633,975,017.45	494,670,596.94
石化锻件收入	929,215,899.00	782,312,221.55	146,903,677.45
电力锻件收入	861,813,304.21	728,720,288.17	133,093,016.04
其他类锻件收入	274,629,328.80	215,972,017.98	58,657,310.82
受托研发及检测收入	4,864,418.20	77,514.77	4,786,903.43
废料销售收入	398,159,198.62	379,577,693.58	18,581,505.04
受托加工收入	18,712,386.32	11,581,850.53	7,130,535.79
其他收入	2,266,242.16	1,705,295.97	560,946.19
合计	3,618,306,391.70	2,753,921,900.00	864,384,491.70

(3) 按销售地区分类

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	3,128,136,112.09	2,348,486,128.50	779,649,983.59
出口销售	490,170,279.61	405,435,771.50	84,734,508.11
合计	3,618,306,391.70	2,753,921,900.00	864,384,491.70

(4) 商品转让时间分类

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	3,618,306,391.70	2,753,921,900.00	864,384,491.70
某一时段转让确认收入			
合计	3,618,306,391.70	2,753,921,900.00	864,384,491.70

5-36 税金及附加

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,039,980.72	3,989.94
教育费附加	3,599,986.20	2,849.94
房产税	1,947,752.28	1,492,934.86
土地使用税	720,179.39	374,540.37
印花税	1,943,898.75	1,484,899.91
车辆使用税	10,170.00	
环境保护税	681,643.09	480,770.93
合 计	13,943,610.43	3,839,985.95

5-37 销售费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,786,579.69	17,380,774.12
业务招待费	14,612,503.45	7,972,854.27
办公及差旅费用	7,361,282.08	3,465,829.39
广告宣传费	1,482,855.94	2,829,123.85
其他费用	8,575,172.28	2,308,462.07
合 计	57,818,393.44	33,957,043.70

5-38 管理费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,648,089.61	24,696,042.55
业务招待费	17,687,624.54	9,691,908.17
办公及差旅费用	8,820,809.57	5,525,542.81
中介机构费	11,204,348.60	6,227,173.86
折旧费用	7,712,191.28	2,705,757.75
无形资产摊销	1,980,318.59	624,064.94
使用权资产折旧	660,170.06	
其他费用	3,400,763.23	2,657,823.09
合 计	85,114,315.48	52,128,313.17

5-39 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,939,012.80	43,711,011.25
物料消耗	99,215,482.17	67,996,922.66
其他费用	14,774,641.25	11,866,865.88
合 计	176,929,136.22	123,574,799.79

5-40 财务费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,999,202.50	11,334,612.61
其中：租赁负债利息支出	1,512,926.38	1,424,906.21
减：利息收入	16,448,665.46	8,464,211.86
汇兑损益	-11,087,388.56	-7,149,560.78
手续费支出	1,658,222.93	927,129.63
合 计	-12,878,628.59	-3,352,030.40

5-41 其他收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,338,781.92	15,820,608.69
减免税款	14,594,700.67	45,284,604.17
合 计	57,933,482.59	61,105,212.86

5-42 投资收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	35,375,165.53	1,784,252.66
合 计	35,375,165.53	1,784,252.66

5-43 公允价值变动收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-2,455,231.70	1,766,699.30
合 计	-2,455,231.70	1,766,699.30

5-44 信用减值损失

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-24,633,824.81	-11,311,627.36
其他应收款坏账损失	-27,703.72	-3,008,638.80
应收票据坏账损失	-16,637,180.94	585,079.93
合 计	-41,298,709.47	-13,735,186.23

5-45 资产减值损失

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-43,149,514.47	-37,663,993.98
合 计	-43,149,514.47	-37,663,993.98

5-46 资产处置收益

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,355,717.25	7,277,430.15
固定资产处置损失		
合 计	4,355,717.25	7,277,430.15

5-47 营业外收入

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
不需支付的款项	3,157,750.04		3,157,750.04
罚款赔偿收入	484,651.65	36,621.67	484,651.65
其他利得	203.26	0.16	203.26
合 计	3,642,604.95	36,621.83	3,642,604.95

5-48 营业外支出

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	539,306.14	1,934,104.71	539,306.14
罚款及滞纳金	26,722.15	242,819.40	26,722.15
公益性捐赠支出	2,000,000.00	3,230,000.00	2,000,000.00
其他支出	60,636.02	57,708.26	60,636.02
合 计	2,626,664.31	5,464,632.37	2,626,664.31

5-49 所得税费用

(1) 明细情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,440,865.07	
递延所得税费用	8,710,799.63	24,744,044.53
合 计	63,151,664.70	24,744,044.53

(2) 会计利润和所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	555,234,515.09	510,360,038.69
按法定税率计算的所得税费用	83,285,177.25	76,554,005.80
子公司适用不同税率的影响	-283,245.09	46,123.73
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,837,818.08	1,506,234.65
固定资产加计扣除		-37,849,981.64
研发费用加计扣除	-23,935,941.96	-15,641,051.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	247,856.42	128,713.92
大股东补偿搬迁费用入资本公积		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	63,151,664.70	24,744,044.53

5-50 收到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	16,448,665.46	8,464,211.86
收到的政府补助	20,290,277.51	28,656,228.40
营业外收入	484,854.91	36,621.83
其他经营性往来收入	53,078,173.76	9,537,412.03
合 计	90,301,971.64	46,694,474.12

5-51 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	178,973,934.73	112,533,284.06
金融机构手续费	1,658,222.93	925,011.95
营业外支出	2,087,358.17	3,530,527.66
其他经营性往来支出	10,608,840.03	40,337,904.51
合 计	193,328,355.86	157,326,728.18

5-52 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,420,346,777.78	99,937,000.00
合 计	2,420,346,777.78	99,937,000.00

5-53 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,800,250,000.00	1,080,096,777.78
合 计	1,800,250,000.00	1,080,096,777.78

5-54 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
是玉丰、宗丽萍补偿款		1,103,586.55
合 计		1,103,586.55

5-55 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		4,060,596.45
支付租赁负债及预付租赁款	9,440,902.68	5,529,294.15
合 计	9,440,902.68	9,589,890.60

5-56 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	310,202,888.89	340,000,000.00	9,636,067.79	439,651,956.68		220,187,000.00
长期借款	50,045,069.44	50,000,000.00	1,850,208.33	1,811,249.99		100,084,027.78
租赁负债	38,619,714.12		42,688,031.19	8,669,123.42		72,638,621.89
应付股利			62,766,522.06	62,766,522.06		
应交税费-租赁负债进项税			771,779.26	771,779.26		
合 计	398,867,672.45	390,000,000.00	117,712,608.63	513,670,631.41		392,909,649.67

注：长期借款、租赁负债中含一年内到期的非流动负债。

5-57 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的现金流量：		
净利润	492,082,850.39	485,615,994.16
加：信用减值损失	41,298,709.47	13,735,186.23
资产减值准备	43,149,514.47	37,663,993.98

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,992,191.58	65,241,528.46
使用权资产摊销	5,959,459.14	4,646,045.83
无形资产摊销	4,324,176.74	1,798,064.39
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）	-4,355,717.25	-7,277,430.15
固定资产报废损失	539,306.14	1,934,104.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,455,231.70	-1,766,699.30
财务费用(收益以“-”填列)	8,548,905.06	8,146,858.15
投资损失(收益以“-”填列)	-35,375,165.53	-1,784,252.66
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	7,338,977.26	-25,833,135.89
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	1,371,822.37	50,577,180.42
存货的减少(增加以“-”填列)	-58,696,846.50	-436,396,892.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-744,027,680.76	-546,363,183.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	262,987,472.36	516,591,144.22
其他		1,371.53
经营活动产生的现金流量净额	136,593,206.64	166,529,877.74
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,466,667,271.28	1,029,382,964.45
减：现金的期初余额	1,029,382,964.45	363,488,271.57
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	437,284,306.83	665,894,692.88

(2) 现金及现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,466,667,271.28	1,029,382,964.45
其中：现金		1,992.47
可随时用于支付的银行存款	1,466,667,271.28	1,029,380,971.98
其他货币资金-定期存款		
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	1,466,667,271.28	1,029,382,964.45

(3) 使用范围受限但仍作为现金及现金等价物列式的情况

无。

(4) 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	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金-定期存款（已质押）		5,095,675.00	不可随时用于支付
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	77,079,306.77	80,187,585.51	不可随时用于支付
其他货币资金-信用证保证金	34,203,857.77	727,444.20	不可随时用于支付
合计	111,283,164.54	86,010,704.71	

5-58 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			
-美元	21,249,988.46	7.0827	150,507,293.27
-欧元	17,158,895.57	7.8592	134,855,192.07
应收账款			
-美元	15,909,710.99	7.0827	112,683,710.05
-欧元	9,106,820.30	7.8592	71,572,322.10
应付账款			
-美元	366,743.06	7.0827	2,597,531.07

5-59 租赁

(1) 作为承租人

1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 1,239,916.14 元。

3) 售后租回交易及判断依据

无。

4) 与租赁相关的现金流出总额

公司本期与租赁相关的现金流出总额为 10,730,683.74 元。

(2) 作为出租人

无。

附注 6：研发支出

1、按费用性质列式

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,939,012.80	43,711,011.25
物料消耗	99,215,482.17	67,996,922.66
其他费用	14,774,641.25	11,866,865.88
合计	176,929,136.22	123,574,799.79
其中：费用化研发支出	176,929,136.22	123,574,799.79
资本化研发支出		

2、本公司无资本化研发支出。

附注 7：合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期本公司未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本期本公司无反向购买情况。

4. 处置子公司

本期本公司无处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

本期本公司新设立子公司情况如下：

子公司名称	类型	注册资本	股权比例（%）	股权取得方式
无锡派克新能科技发展有限公司	有限公司	1亿人民币	100.00	投资设立

附注 8：在其他主体中的权益**1. 在子公司中的权益**

1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
兆丰科技发展无锡有限公司	无锡	550万人民币	无锡	贸易	100		100	同控合并
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.	意大利	10万欧元	意大利	贸易	100		100	投资设立
无锡派鑫航空科技有限公司	无锡	5亿人民币	无锡	制造业	100		100	投资设立
无锡派克新能科技发展有限公司	无锡	1亿人民币	无锡	制造业	100		100	投资设立

2) 重要的非全资子公司

本期本公司无重要的非全资子公司。

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

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

附注 9：政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	59,767,229.75	4,962,441.50	10,735,945.91		53,993,725.34	与资产相关
递延收益	22,828,000.00	2,085,000.00	19,360,000.00		5,553,000.00	与收益相关
合计	82,595,229.75	7,047,441.50	30,095,945.91		59,546,725.34	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	10,735,945.91	10,608,080.29
与收益相关	32,602,836.01	5,212,528.4
减免税款	14,594,700.67	45,284,604.17
合计	57,933,482.59	61,105,212.86

附注 10：与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司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。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括价格风险、利率风险和汇率风险。

1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

项 目	期末余额		
	美元折本位币	欧元折本位币	本位币合计
外币金融资产			
货币资金	150,507,293.27	134,855,192.07	285,362,485.34
应收账款	112,683,710.05	71,572,322.10	184,256,032.15
外币金融负债			
应付账款	2,597,531.07		2,597,531.07

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上下浮一定百分比的利率计息的银行借款折合人民币 3.2 亿元，如果期后公司存在资金需求增加借款，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

3. 流动性风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

附注 11：公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			379,051,729.99	379,051,729.99
持续以公允价值计量的资产总额			379,051,729.99	379,051,729.99

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

(1) 应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

附注 12：关联方及其交易**1、本公司的实际控制人情况：**

股东名称	与本公司关系	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
是玉丰夫妇	实际控制人	54.86	54.92

※ 控股股东及实际控制人为是玉丰和宗丽萍，宗丽萍为是玉丰之配偶，截止 2023 年 12 月 31 日，是玉丰直接持有本公司 20.18% 股份，是玉丰通过无锡众智恒达投资企业（有限合伙）持有本公司 0.83% 股份，是玉丰通过无锡市派克贸易有限公司持有本公司 0.62% 股份、间接控制本公司 0.68% 股份，宗丽萍直接持有本公司 33.23%，是玉丰夫妇直接和间接合计持有本公司 54.86% 股份、直接和间接合计控制本公司 54.92% 股份。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注中“附注 8：在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期本公司无合营和联营企业情况。

4、关联交易情况**1) 销售商品、提供劳务的关联交易**

本期本公司无销售商品、提供劳务的关联交易情况。

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

本期本公司无采购商品、接受劳务的关联交易情况。

5、关联担保情况

1) 本公司作为担保方

无

2) 本公司作为被担保方

无

6、关联方资金拆借

本期本公司无关联方资金拆借情况。

7、关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

8、关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	545.68	709.79

9、应收应付关联方等未结算项目情况

1) 应收项目

期末本公司无应收关联方款项。

2) 应付项目

期末本公司无应付关联方款项。

10、关联方承诺

期末本公司无已签约而尚未在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

附注 13：股份支付

本期本公司未发生股份支付情况。

附注 14：承诺及或有事项

1. 重大的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立但尚未履行付款义务的信用证余额 367.48 万欧元折合人民币合计 2,888.07 万元。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无或有事项。

附注 15：资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据 2024 年 4 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，以 2023 年 12 月 31 日的总股本 121,170,892 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 12.8 元（含税），共计派发 155,098,741.76 元人民币，不送股，不以公积金转增股本，上述提议尚待股东大会批准。

3、销售退回

本公司无在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告日止，除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

附注 16：其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项。

附注 17：母公司财务报表主要项目注释（以下未经特别注明，金额单位为人民币元。）

17-1 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,191,512,642.83	859,599,478.63
1~2 年	39,491,951.94	7,597,928.03
2~3 年	3,962,229.49	170,203.50
3 年以上	2,331,980.59	3,554,214.24
应收账款账面余额合计	1,237,298,804.85	870,921,824.40
减：坏账准备	71,730,508.73	48,144,028.33
应收账款账面价值合计	1,165,568,296.12	822,777,796.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,252,776.49	0.18	2,252,776.49	100.00	
按组合计提坏账准备					
——合并范围内组合	1,132,182.85	0.09			1,132,182.85
——账龄信用风险组合	1,233,913,845.51	99.73	69,477,732.24	5.63	1,164,436,113.27
合计	1,237,298,804.85	100.00	71,730,508.73	5.80	1,165,568,296.12

类别	期初账面余额		期初坏账准备		期初账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,484,131.14	0.40	3,484,131.14	100.00	
按组合计提坏账准备					
——账龄信用风险组合	867,437,693.26	99.60	44,659,897.19	5.15	822,777,796.07
合计	870,921,824.40	100.00	48,144,028.33	5.53	822,777,796.07

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海益达机械有限公司	2,252,776.49	2,252,776.49	100.00	已诉讼调解，企业无可执行财产，预计无法收回
合计	2,252,776.49	2,252,776.49	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,190,380,459.98	59,519,023.00	5.00
1~2 年	39,491,951.94	7,898,390.39	20.00

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
2~3年	3,962,229.49	1,981,114.75	50.00
3年以上	79,204.10	79,204.10	100.00
合计	1,233,913,845.51	69,477,732.24	5.63

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按单项计提	3,484,131.14		1,231,354.65		2,252,776.49
账龄信用风险组合	44,659,897.19	24,838,835.86		21,000.81	69,477,732.24
合计	48,144,028.33	24,838,835.86	1,231,354.65	21,000.81	71,730,508.73

本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

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
上海益达机械有限公司	1,231,354.65	收回部分款项	货币资金	本公司原按单项全额计提坏账准备，理由为已诉讼调解，企业无可执行财产，预计无法收回，符合单项全额计提坏账准备的条件
合计	1,231,354.65			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	21,000.81

本期本公司无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计数	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坏账准备期末余额
客户一	259,877,964.15		259,877,964.15	21.00	12,993,898.21
客户二	151,298,716.00		151,298,716.00	12.23	7,564,935.80
客户三	68,903,475.79		68,903,475.79	5.57	3,445,173.79
客户四	52,057,678.87		52,057,678.87	4.21	7,389,318.58
客户五	38,630,563.47		38,630,563.47	3.12	1,931,528.17
合计	570,768,398.28		570,768,398.28	46.13	33,324,854.55

17-2 其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,388,554.38	54,051,265.48
合计	5,388,554.38	54,051,265.48

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	4,939,215.14	54,190,332.30
1~2 年	648,000.00	412,281.00
2~3 年	349,800.00	4,177,250.00
3 年以上	5,659,310.00	1,482,060.00
其他应收款账面余额合计	11,596,325.14	60,261,923.30
减：坏账准备	6,207,770.76	6,210,657.82
其他应收款账面价值合计	5,388,554.38	54,051,265.48

(2) 按款项性质分类披露

账龄	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,639,838.59	56,226,417.88
关联往来	60,000.00	3,040,000.00
职工代扣代缴款项	1,896,486.55	995,505.42
合计	11,596,325.14	60,261,923.30

(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)	
期初余额	6,210,657.82			6,210,657.82
期初余额在本期				
--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				
本期转回	2,887.06			2,887.06

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,207,770.76			6,207,770.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据详见“附注 3-10、金融工具 6)、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”

本公司处于第一阶段的其他应收款坏账准备计提情况：

名称	期末余额	坏账准备	计提比例（%）
第一阶段的其他应收款	11,596,325.14	6,207,770.76	53.53
合计	11,596,325.14	6,207,770.76	53.53

本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	6,210,657.82		2,887.06		6,207,770.76
合计	6,210,657.82		2,887.06		6,207,770.76

(5) 本期本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
无锡东鑫铭锻压有限公司	6,159,400.00	53.12	押金及保证金	1 年以内 200 万、 2-3 年 15.94 万、 3 年以上 400 万	4,179,700.00
无锡华润燃气有限公司	1,341,960.00	11.57	押金及保证金	3 年以上	1,341,960.00
蓬莱大金海洋重工有限公司	500,000.00	4.31	押金及保证金	1-2 年	100,000.00
哈尔滨电气物资有限公司	420,000.00	3.62	押金及保证金	1 年以内	21,000.00
江苏德康物业管理有限公司	201,453.00	1.74	押金及保证金	1-2 年	40,290.60
合计	8,622,813.00	74.36			5,682,950.60

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

17-3 长期股权投资

(1) 分类

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	837,589,849.25		837,589,849.25	605,757,349.25		605,757,349.25
对联营、合营企业投资						
合计	837,589,849.25		837,589,849.25	605,757,349.25		605,757,349.25

(2) 对子公司的投资

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
兆丰科技发展无锡有限公司	4,980,349.25			4,980,349.25		
CHANG SHUO GLOBAL TRADING S.R.L.	777,000.00	1,832,500.00		2,609,500.00		
无锡派鑫航空科技有限公司	600,000,000.00	230,000,000.00		830,000,000.00		
合计	605,757,349.25	231,832,500.00		837,589,849.25		

17-4 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	3,167,573,579.03	2,335,761,339.49	2,398,221,543.15	1,743,483,274.77
其他业务	451,448,070.42	420,229,642.19	383,767,340.93	332,816,951.98
合计	3,619,021,649.45	2,755,990,981.68	2,781,988,884.08	2,076,300,226.75

(2) 按品种分类

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
航空航天锻件收入	1,128,645,614.39	633,975,017.45	494,670,596.94
石化锻件收入	902,490,701.38	757,094,090.39	145,396,610.99
电力锻件收入	861,807,934.46	728,720,213.67	133,087,720.79
其他类锻件收入	274,629,328.80	215,972,017.98	58,657,310.82
受托研发及检测收入	4,864,418.20	77,514.77	4,786,903.43
废料销售收入	422,459,548.01	403,820,421.85	18,639,126.16
受托加工收入	18,712,386.32	11,581,850.53	7,130,535.79
房屋租赁收入	259,365.66	155,064.60	104,301.06
其他收入	5,411,717.89	4,749,855.04	661,862.85
合计	3,619,021,649.45	2,755,990,981.68	863,030,667.77

(3) 按销售地区分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
国内销售	3,128,846,000.09	2,350,555,135.68	778,290,864.41
出口销售	490,175,649.36	405,435,846.00	84,739,803.36
合计	3,619,021,649.45	2,755,990,981.68	863,030,667.77

(4) 商品转让时间分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	3,619,021,649.45	2,755,990,981.68	863,030,667.77
某一时段转让确认收入			
合计	3,619,021,649.45	2,755,990,981.68	863,030,667.77

17-5 投资收益

(1) 明细情况:

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	24,758,168.67	1,784,252.66
合计	24,758,168.67	1,784,252.66

附注 17: 补充资料

17-1. 本报告期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益，包括已计提减值准备的冲销部分	3,816,411.11	5,343,325.44
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	32,602,836.01	15,820,608.69
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	32,919,933.83	3,550,951.96
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,231,354.65	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	本期发生额	上期发生额
11、非货币性资产交换损益		
12、债务重组损益		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,555,246.78	-3,493,905.83
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		37,849,981.64
税前非经常性损益合计	72,125,782.38	59,070,961.90
减：非经常性损益的所得税影响数	12,153,545.76	3,335,772.01
税后非经常性损益金额	59,972,236.62	55,735,189.89
减：少数股东损益影响金额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	59,972,236.62	55,735,189.89

注：上期的其他为公司作为高新技术企业 2022 年 4 季度固定资产额外加计扣除所得税金额 37,849,981.64 元。

17-2.净资产收益率

(1) 计算结果：

项目	加权平均净资产收益率（%）	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.07	19.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.68	17.80

17-3.每股收益

(1) 计算结果:

项目	基本每股收益	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.0611	4.3634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.5661	3.8626

(续上表)

项目	稀释每股收益	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.0611	4.3634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.5661	3.8626

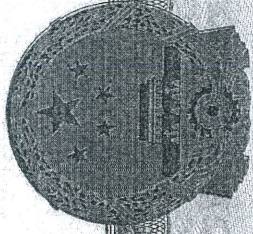
(2) 稀释每股收益计算过程:

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

无锡派克新材料科技股份有限公司

2024年4月29日

3202011944346



营业执照

(副本)

编号 320200666202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码 (1/1)
91320200078269333C

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

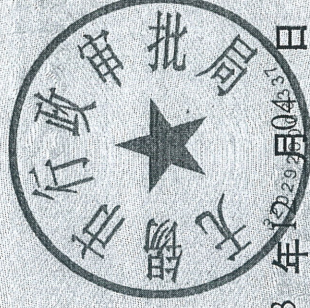
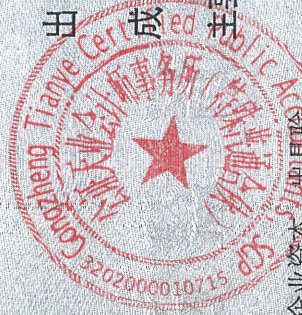
出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年12月04日

证书序号: 0001561

说明

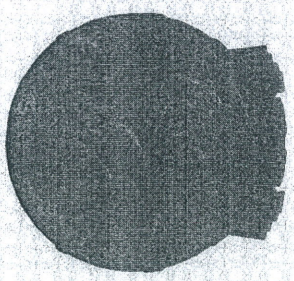
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年

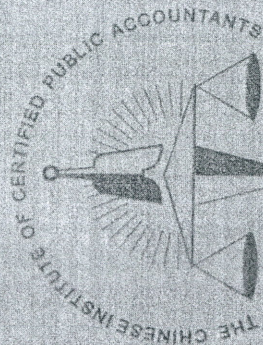
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张彩斌
 主任会计师:
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32020028
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号
 批准执业日期: 2013年09月12日

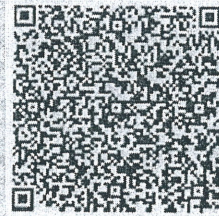


姓名: 姜梅
 性别: 女
 出生日期: 1987-07-06
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320211198707061925



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



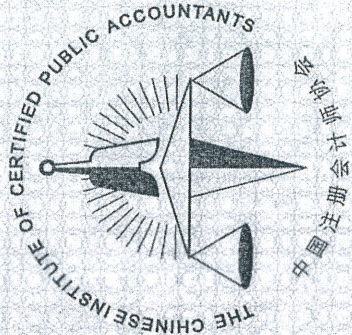
证书编号:
 No. of Certificate 320200280093

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

二〇一三 年 月 日
 二 二十九

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 俞乾元
 Full name: 俞乾元
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1992-09-12
 Date of birth: 1992-09-12
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 320283199209124213
 Identity card No.: 320283199209124213



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200280179
 No. of Certificate: 320200280179

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 03 月 25 日
 Date of Issuance: 2019 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d