

神驰机电股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]26175号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	5
2023年度财务报表附注	17



神驰机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了神驰机电股份有限公司（以下简称“神驰机电”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了神驰机电 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>神驰机电主要从事小型电机、通用动力及其配套终端产品的研发、制造和销售，主要产品为通机配套产品和通用机械设备，销售地区包括国内销售和国外销售。</p> <p>国内销售的产品主要为通机配套产品和通用机械设备，国内通机配套产品销售，在客户确认领用时确认收入；国内通用机械设备销售，在完成交付时确认收入；国外销售业务采取FOB 交货方式的，在完成报关手续后以报关出口日期确认收入，海外子公司销售时，在客户完成提货时确认收入。</p> <p>神驰机电 2023 年度实现主营业务收入 258,358.61 万元，其中国内销售收入 84,296.26 万元，国外销售收入 174,062.35 万元。由于神驰机电销售模式和收入确认依据多样，且营业收入为神驰机电关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将神驰机电收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（三十）收入和六、（四十二）营业收入、营业成本。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解神驰机电销售与收款循环相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试制度运行的有效性； 2. 获取公司不同销售模式下与主要客户签订的销售合同、销售订单，检查合同重要条款，评价公司管理层有关收入确认政策的适当性和合理性； 3. 对主营业务收入执行分析性复核程序，包括产品销售结构变动分析、产品销量及单价变动分析、主要客户变动、毛利率变动等，分析相关收入和毛利率变动的合理性； 4. 以抽样方式选取重要及存在异常情况的客户进行独立函证程序；函证本期销售情况及往来余额情况； 5. 检查销售系统客户销售收入数据是否与账面数据一致，检查与收入确认相关重要单据的客户名称、销售数量、日期是否与销售系统、记账凭证一致。对于外销收入，获取海关电子口岸数据并与账面记录核对，以抽样方式检查出口报关单、货运提单等支持性文件； 6. 对于国内通机配套产品销售，检查与客户的结算单；对于海外子公司销售及国内通机设备销售，检查与客户交付单据； 7. 检查新增客户及销售变动较大客户的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易； 8. 检查客户退换货情况，确认期后是否存在大额异常退货； 9. 检查客户当期回款及重大余额后回款情况； 10. 针对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止测试，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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



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，管理层负责评估神驰机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神驰机电的财务报告过程。

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

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

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



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

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

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



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

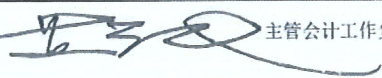
编制单位：神驰机电股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,042,240,505.04	1,174,442,239.86	六、(一)
交易性金融资产	258,668,390.42	25,155,900.00	六、(二)
衍生金融资产		1,450,450.00	六、(三)
应收票据	1,660,918.31		六、(四)
应收账款	435,421,275.31	424,254,833.01	六、(五)
应收款项融资	32,638,275.16	27,523,864.54	六、(六)
预付款项	22,121,164.38	35,451,088.35	六、(七)
其他应收款	29,652,967.48	87,751,915.94	六、(八)
其中：应收利息			
应收股利			
存货	534,646,738.93	533,306,542.67	六、(九)
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	60,567,778.02	44,050,084.36	六、(十)
流动资产合计	2,417,618,013.05	2,353,386,918.73	
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			六、(十一)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	29,122,832.37	22,856,471.29	六、(十二)
投资性房地产	15,941,855.18	13,940,116.88	六、(十三)
固定资产	319,672,407.38	281,130,065.66	六、(十四)
在建工程	106,197,998.88	24,560,402.56	六、(十五)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	26,827,555.96	23,522,132.70	六、(十六)
无形资产	308,716,518.24	320,482,201.97	六、(十七)
开发支出			
商誉	-	6,114,163.91	六、(十八)
长期待摊费用	14,780,673.61	6,952,176.42	六、(十九)
递延所得税资产	22,642,560.87	20,377,064.02	六、(二十)
其他非流动资产	52,886,303.56	32,051,755.72	六、(二十一)
非流动资产合计	896,788,706.05	751,986,551.13	
资产总计	3,314,406,719.10	3,105,373,469.86	

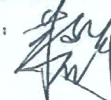
法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




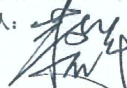

合并资产负债表（续）

编制单位：神思机电股份有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	75,056,145.86	323,000,000.00	六、(二十三)
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	105,994,982.37	221,352,978.37	六、(二十四)
应付账款	427,046,919.14	460,565,866.76	六、(二十五)
预收款项			
合同负债	41,432,506.46	71,552,775.45	六、(二十六)
应付职工薪酬	49,220,775.15	46,184,802.93	六、(二十七)
应交税费	14,016,033.83	25,354,949.63	六、(二十八)
其他应付款	25,040,271.09	27,982,387.71	六、(二十九)
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	207,848,891.11	5,098,586.40	六、(三十)
其他流动负债	288,481,003.83	3,021,842.12	六、(三十一)
流动负债合计	1,234,137,528.84	1,184,114,189.37	
非流动负债			
长期借款	100,000,000.00	50,000,000.00	六、(三十二)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	18,187,688.82	18,849,606.68	六、(三十三)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,470,550.49	2,079,500.75	六、(三十四)
递延收益	142,285,928.31	149,584,732.35	六、(三十五)
递延所得税负债	8,768,285.40	9,079,766.48	六、(二十九)
其他非流动负债			
非流动负债合计	272,712,453.02	229,593,606.26	
负债合计	1,506,849,981.86	1,413,707,795.63	
股东权益			
股本	208,887,840.00	209,581,540.00	六、(三十六)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	605,127,956.18	662,295,556.42	六、(三十七)
减：库存股	7,511,145.24	21,159,362.80	六、(三十八)
其他综合收益	-3,518,612.34	-117,332.38	六、(三十九)
专项储备			
盈余公积	53,445,206.74	36,809,576.22	六、(四十)
未分配利润	951,125,491.90	804,255,696.77	六、(四十一)
归属于母公司股东权益合计	1,807,556,737.24	1,691,665,674.23	
少数股东权益			
股东权益合计	1,807,556,737.24	1,691,665,674.23	
负债及股东权益合计	3,314,406,719.10	3,105,373,469.86	

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

编制单位：神驰机电股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,661,064,794.96	2,725,218,601.12	
其中：营业收入	2,661,064,794.96	2,725,218,601.12	六、（四十二）
二、营业总成本	2,416,917,106.10	2,453,608,811.60	
其中：营业成本	1,942,537,005.59	2,097,480,773.56	六、（四十二）
税金及附加	16,612,309.61	16,405,509.29	六、（四十三）
销售费用	213,336,427.88	193,968,237.70	六、（四十四）
管理费用	146,909,460.38	130,287,359.95	六、（四十五）
研发费用	89,785,770.55	78,561,791.34	六、（四十六）
财务费用	7,646,132.09	-69,094,860.24	六、（四十七）
其中：利息费用	11,132,787.82	11,523,429.93	
利息收入	16,695,210.23	9,618,528.53	
加：其他收益	36,430,699.31	18,145,325.04	六、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	5,015,875.01	1,813,543.49	六、（四十九）
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（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）	-1,671,598.50	-36,723,451.24	六、（五十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,958,357.33	-10,217,645.60	六、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,343,140.72	-3,031,198.98	六、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,522,612.82	-37,800.09	六、（五十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	269,143,779.45	241,558,562.14	
加：营业外收入	753,593.00	777,831.44	六、（五十四）
减：营业外支出	5,339,986.71	1,124,226.49	六、（五十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	264,557,385.74	241,212,167.09	
减：所得税费用	38,412,836.09	36,879,879.52	六、（五十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	226,144,549.65	204,332,287.57	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	226,144,549.65	204,332,287.57	
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）	226,144,549.65	204,332,287.57	
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	-3,401,279.96	5,650,783.97	六、（五十七）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-3,401,279.96	5,650,783.97	
（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	-3,401,279.96	5,650,783.97	
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	-3,401,279.96	5,650,783.97	
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	222,743,269.69	209,983,071.54	
归属于母公司股东的综合收益总额	222,743,269.69	209,983,071.54	
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）	1.09	0.99	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.09	0.99	

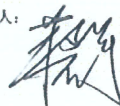
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：神驰机电股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,280,752,384.11	2,467,892,139.31	
收到的税费返还	187,591,663.35	263,160,201.42	
收到其他与经营活动有关的现金	35,183,044.02	65,328,982.32	六、（五十八）
经营活动现金流入小计	2,503,527,091.48	2,796,381,323.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,724,132,494.37	1,738,685,208.31	
支付给职工以及为职工支付的现金	301,804,465.93	272,841,115.19	
支付的各项税费	143,769,408.22	121,886,135.80	
支付其他与经营活动有关的现金	166,273,347.57	223,844,186.36	六、（五十八）
经营活动现金流出小计	2,335,979,716.09	2,357,256,645.66	
经营活动产生的现金流量净额	167,547,375.39	439,124,677.39	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	370,000,000.00	530,781,031.97	
取得投资收益收到的现金	5,084,675.01	5,403,356.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	567,910.87	1,733,138.99	
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	100,510,094.65		六、（五十八）
投资活动现金流入小计	476,162,680.53	537,917,527.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,213,083.48	91,150,718.58	
投资支付的现金	610,000,000.00	230,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	119,976,999.75	
支付其他与投资活动有关的现金	19,068,800.00	3,925,500.00	六、（五十八）
投资活动现金流出小计	817,281,883.48	445,053,218.33	
投资活动产生的现金流量净额	-341,119,202.95	92,864,309.05	
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	475,000,000.00	477,456,300.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	522,754,651.79	107,753,028.44	六、（五十八）
筹资活动现金流入小计	997,754,651.79	585,209,328.44	
偿还债务支付的现金	473,000,000.00	407,676,494.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,293,227.11	69,814,754.77	
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	595,435,826.67	104,431,377.06	六、（五十八）
筹资活动现金流出小计	1,141,729,053.78	581,922,626.53	
筹资活动产生的现金流量净额	-143,974,401.99	3,286,701.91	
四、汇率变动对现金的影响	6,791,282.24	22,787,910.38	
五、现金及现金等价物净增加额	-310,754,947.31	558,063,598.73	
加：期初现金及现金等价物的余额	928,152,397.80	370,088,799.07	
六、期末现金及现金等价物余额	617,397,450.49	928,152,397.80	六、（五十八）

法定代表人：



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

全部单位:元

2023年度

编制单位:神驰机电股份有限公司

项目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	209,681,540.00		617,712,420.29	21,159,362.80	-117,332.38		36,809,576.22	789,463,463.14		1,662,290,304.77		1,662,290,304.77
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并			14,583,136.13					14,792,233.33		29,375,369.46		29,375,369.46
其他												
二、本年年初余额	209,681,540.00		662,295,556.42	21,159,362.80	-117,332.38		36,809,576.22	804,255,696.77		1,691,665,674.23		1,691,665,674.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-693,700.00		-57,167,600.24	-13,648,217.56	-3,401,279.96		16,635,630.52	146,889,795.13		115,891,063.01		115,891,063.01
(一) 综合收益总额					-3,401,279.96			228,144,549.65		222,743,269.69		222,743,269.69
(二) 股东投入和减少资本	-693,700.00		-57,167,600.24	-13,648,217.56						-44,213,082.68		-44,213,082.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-693,700.00		-1,282,700.24	-13,648,217.56						11,701,817.32		11,701,817.32
4. 其他			-55,914,900.00							-55,914,900.00		-55,914,900.00
(三) 利润分配							16,635,630.52	-79,274,754.52		-62,639,124.00		-62,639,124.00
1. 提取盈余公积							16,635,630.52	-16,635,630.52				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-62,639,124.00		-62,639,124.00		-62,639,124.00
4. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	209,687,840.00		605,127,956.18	7,511,145.24	-3,518,612.34		53,445,206.74	951,125,491.90		1,807,556,737.24		1,807,556,737.24

法定代表人: 

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(续)

金额单位:元

2022年度

上期金额

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

其他

小计

少数股东权益

股东权益合计

一、上年年末余额

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、本年初余额

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)

(一) 综合收益总额

(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. 股份支付计入股东权益的金额

4. 其他

(三) 利润分配

1. 提取盈余公积

2. 提取一般风险准备

3. 对股东的分配

4. 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) 专项储备提取和使用

1. 本年提取

2. 本年使用

(六) 其他

四、本年年末余额



编制单位: 神东能源股份有限公司

法定代表人: 史双

主管会计工作负责人: 史双

会计机构负责人: 史双




资产负债表（续）

编制单位：神驰机电股份有限公司


2023年12月31日

金额单位：元

项	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	75,036,145.86	273,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,095,748.83	97,122,042.19	
预收款项			
合同负债	404,117.46	9,254,741.16	
应付职工薪酬	11,831,500.33	11,081,973.96	
应交税费	230,207.64	175,028.47	
其他应付款	8,811,582.73	17,817,168.14	
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	200,213,888.89		
其他流动负债	52,535.27	1,203,116.35	
流动负债合计	370,695,727.01	409,654,070.27	
非流动负债			
长期借款	100,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	118,628,487.39	123,726,599.19	
递延所得税负债	2,405,311.23	2,721,667.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	221,033,798.62	126,448,266.26	
负债合计	591,729,525.63	536,102,336.53	
股东权益			
股本	208,887,840.00	209,581,540.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	634,481,920.66	650,860,690.16	
减：库存股	7,511,145.24	21,159,362.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,445,206.74	36,809,576.22	
未分配利润	181,808,319.57	94,726,768.93	
股东权益合计	1,071,112,141.73	970,819,212.51	
负债及股东权益合计	1,662,841,667.36	1,506,921,549.04	

 法定代表人： 

 主管会计工作负责人： 

 会计机构负责人： 


利润表

编制单位：神皖机电股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	577,453,238.59	537,684,919.53	
其中：营业收入	577,453,238.59	537,684,919.53	十八、（四）
二、营业总成本	598,757,237.82	566,914,823.85	
其中：营业成本	504,686,238.21	475,905,069.87	十八、（四）
税金及附加	4,000,456.95	4,107,607.87	
销售费用	5,022,236.31	4,156,211.28	
管理费用	58,130,005.03	56,073,264.55	
研发费用	20,548,088.74	21,234,969.78	
财务费用	6,370,212.58	5,437,700.50	
其中：利息费用	7,300,963.93	6,892,471.84	
利息收入	962,355.50	1,557,801.05	
加：其他收益	13,648,893.85	7,292,509.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	166,473,921.59	106,379,455.49	十八、（五）
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（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）	-2,109,038.92	-38,021,613.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	717,048.46	736,042.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-752,112.60	-159,973.21	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	9,956,737.63	9,133.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,631,450.78	47,005,649.48	
加：营业外收入	10,531.50	20,003.14	
减：营业外支出	479,567.00	235,648.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,162,414.68	46,790,003.78	
减：所得税费用	-193,890.48	-5,159,914.49	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	166,356,305.16	51,949,918.27	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	166,356,305.16	51,949,918.27	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	166,356,305.16	51,949,918.27	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：神驰机电股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	495,792,746.20	614,246,370.70	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	187,774,327.80	18,294,008.76	
经营活动现金流入小计	683,567,074.00	632,540,379.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	372,432,073.43	386,045,039.63	
支付给职工以及为职工支付的现金	72,360,513.94	64,007,490.17	
支付的各项税费	13,257,609.76	13,381,140.96	
支付其他与经营活动有关的现金	241,317,626.97	113,597,099.22	
经营活动现金流出小计	699,367,824.10	577,030,769.98	
经营活动产生的现金流量净额	-15,800,750.10	55,509,609.48	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	20,000,000.00	530,781,031.97	
取得投资收益收到的现金	166,473,921.59	106,403,356.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,000.00	68,200.00	
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	602,540.28		
投资活动现金流入小计	187,161,461.87	637,252,588.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,332,033.82	17,619,474.03	
投资支付的现金	75,914,900.00	515,761,689.20	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		119,976,999.75	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	167,246,933.82	653,358,162.98	
投资活动产生的现金流量净额	19,914,528.05	-16,105,574.59	
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	375,000,000.00	333,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	375,000,000.00	333,000,000.00	
偿还债务支付的现金	273,000,000.00	286,130,668.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,099,137.83	66,522,578.84	
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	3,042,706.16	1,113,200.24	
筹资活动现金流出小计	346,141,843.99	353,766,447.74	
筹资活动产生的现金流量净额	28,858,156.01	-20,766,447.74	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	32,971,933.96	18,637,587.15	
加：期初现金及现金等价物的余额	74,055,383.61	55,417,796.46	
六、期末现金及现金等价物余额	107,027,317.57	74,055,383.61	

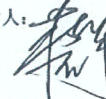
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

编制单位：神池机电股份有限公司

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、上年年末余额	209,581,540.00				650,860,690.16	21,159,362.80			36,809,576.22	94,726,768.93	970,819,212.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	209,581,540.00	-	-	-	650,860,690.16	21,159,362.80	-	-	36,809,576.22	94,726,768.93	970,819,212.51
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-693,700.00	-	-	-	-16,378,769.50	-13,648,217.56	-	-	16,635,630.52	87,081,550.64	100,292,929.22
（一）综合收益总额										166,356,305.16	166,356,305.16
（二）股东投入和减少资本	-693,700.00	-	-	-	-16,378,769.50	-13,648,217.56	-	-	-	-	-3,434,251.94
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-693,700.00				-1,252,700.24	-13,648,217.56					11,701,817.32
4. 其他					-15,125,069.26						-15,126,089.26
（三）利润分配									16,635,630.52	-79,274,754.52	-62,639,124.00
1. 提取盈余公积									16,635,630.52	-16,635,630.52	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 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）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	208,887,840.00	-	-	-	634,481,920.66	7,511,145.24	-	-	53,445,206.74	181,808,319.57	1,071,112,141.73

法定代表人： 




主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



股东权益变动表(续)

项目	2023年度						上期金额						金额单位: 元				
	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、上年年末余额	149,701,100.00				697,144,556.85		35,706,358.00		31,614,584.39	107,574,242.49	950,328,135.73						
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	149,701,100.00				697,144,556.85		35,706,358.00		31,614,584.39	107,574,242.49	950,328,135.73						
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,880,440.00				-46,283,866.69		-14,516,995.20		5,194,991.83	-12,847,473.56	20,491,086.78						
(一) 综合收益总额										51,949,918.27	51,949,918.27						
(二) 股东投入和减少资本	-				13,596,573.31		-14,516,995.20		-	-	28,143,568.51						
1. 股东投入的普通股					2,325,552.25						2,325,552.25						
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额					11,271,021.06		-14,516,995.20				25,818,016.26						
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积									5,194,991.83	-64,797,391.83	-59,602,400.00						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配									5,194,991.83	-5,194,991.83							
4. 其他																	
(四) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本	59,880,440.00				-59,880,440.00												
2. 盈余公积转增股本	59,880,440.00				-59,880,440.00												
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) 专项储备提取和使用																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	209,581,540.00				650,860,690.16		21,159,362.80		36,809,576.22	94,726,768.93	970,819,212.51						

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



神驰机电股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

神驰机电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身系鑫鑫机械厂, 于1993年4月7日, 经重庆市工商行政管理局核准设立, 2004年, 鑫鑫机械厂股东以重庆北碚鑫鑫机械厂截至2004年2月29日的净资产的评估价值作为整体投入改制为神驰有限公司。

2019年, 经中国证券监督管理委员会《关于核准神驰机电股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]2643号)批准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股36,670,000股, 于2019年12月31日在上海证券交易所上市, 本次公开发行后总股本变更为146,670,000股。

截止2023年12月31日, 本公司注册资本为208,887,840.00元, 法定代表人及实际控制人为艾纯先生, 统一社会信用代码: 91500109762661737A, 注册地: 重庆市北碚区童家溪镇同兴北路200号, 办公地址: 重庆市北碚区蔡家岗镇嘉德大道46号。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司所处的行业: 通用设备制造业。

公司主要从事小型发电机、通用汽油机以及终端类产品的研发、制造和销售。小型发电机、通用汽油机主要用于配套终端类产品。终端类产品以通用汽油发电机组、数码变频发电机组、高压清洗机、园林机械等为主。

3. 本公司实际控制人

公司实际控制人为艾纯。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

财务报表及附注于2024年3月27日由第四届董事会第十九次董事会通过及批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司、孙公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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账款	公司将单项应收账款金额超过利润总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项核销的应收账款金额超过利润总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项应收账款金额超过利润总额 5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程。

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动认定为重要的投资活动

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

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

1. 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据公司业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

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

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产同时符合下列条件的，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：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3. 金融负债的分类及计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期

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

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如果对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。企业回购金融负债一部分的，应当按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

6. 公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

7. 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

9. 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具,例如以远期外汇合同、利率互换合约和交叉货币利率互换工具,分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

(1) 对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。公司应收款项具备下列情形时，公司进行单项评估，确认预期信用损失：(1) 债务单位失联、撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；(2) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收银行承兑汇票、出口退税
组合 2	信用风险特征组合
组合 3	合并范围内关联方

组合 1：应收银行承兑汇票、出口退税款，具有极低的信用风险。

组合 2：公司以账龄作为信用风险特征，按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

组合 3：对于合并范围内的关联方往来。

注：应收票据、应收账款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	80

(2) 对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注三、（十）金融工具。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收账款预期信用损失进行估计，详见附注三（十）金融工具进行处理。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）投资性房地产

1. 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建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	3	4.85

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
2	机器设备	10	3	9.7
3	电子及通讯设备	3-5	3	32.33—19.40
4	运输设备	4-10	3	24.25—9.70
5	工具及家具	5-10	3	19.40—9.70

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

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

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

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

（二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	50	法定使用权规定年限
软件使用权	3-10	预计能为公司带来经济利益的期限
商标权	3-10	预计能为公司带来经济利益的期限

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期资产是否存在可能发生减值的迹象进行判断。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现

值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十五）合同负债

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

（二十六）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本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等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的

计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 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；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。（2）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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公

允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括电机类产品销售收入、通用动力销售收入、通用机械设备销售收入、配件销售收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义

务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售：a. 根据与客户合同或者协议约定，合同约定在产品交付后，需要经检验合格并办理结算手续的，根据每月实际结算数量和单价确认收入。b. 合同约定由公司送货并经对方签收的，在货物送达客户并经客户签收确认后确认收入。c. 合同约定自提，在客户完成提货时确认收入。

出口销售：根据销售合同约定，货物办妥报关手续后出口时确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司政府补助均采用总额法核算。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	注 2

注 1：根据国家税务总局关于发布《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》的公告（国家税务总局公告 2016 第 16 号）以及国务院关于做好全面推开营改增试点工作的通知（国发明电〔2016〕1 号），公司自 2016 年 5 月 1 日起以经营租赁方式出租的不动产按照简易计税方法，公司及子公司重庆神驰通用动力有限公司对外出租的少量房产按照 5%的征收率计算应纳税额。

注 2：其他税种依据有关规定计征。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
神驰机电股份有限公司	15%
重庆神驰通用动力有限公司（以下简称“神驰通用”）	15%
重庆晨晖机电有限公司（以下简称“晨晖机电”）	15%
重庆神凯机电有限公司（以下简称“神凯机电”）	20%
江苏神驰机电有限公司（以下简称“江苏神驰”）	15%
重庆安来动力机械有限公司（以下简称“安来动力”）	15%
重庆凯米尔汽油机有限公司（以下简称“凯米尔公司”）	15%
重庆枫火科技有限公司（以下简称“枫火科技”）	15%
重庆三华工业有限公司（以下简称“三华工业”）	15%
神驰重庆电源有限公司（以下简称“神驰电源”）	25%
重庆神驰进出口贸易有限公司（以下简称“神驰进出口”）	15%
艾氏伏特有限公司（以下简称“艾氏伏特”）	20%
艾氏瓦特机械设备有限公司（以下简称“艾氏瓦特”）	25%
越南安来机电有限公司（以下简称“越南安来”）	20%
重庆五谷通用设备有限公司（以下简称“五谷通用”）	15%
重庆神驰五谷农机进出口有限公司（以下简称“五谷进出口”）	20%
重庆市凯米尔动力机械有限公司（以下简称“凯米尔动力”）	15%

纳税主体名称	所得税税率
神驰动力美国有限公司（以下简称“美国神驰”）	注 1
迪拜神驰通用有限公司（以下简称“迪拜神驰”）	注 2
印尼荣耀机电有限公司（以下简称“印尼荣耀”）	注 3
艾氏伏特（机械设备工具）有限责任公司（以下简称“艾氏伏特设备”）	注 4
艾氏动力环球（泰国）有限公司（以下简称“泰国神驰”）	注 5
艾博尔墨西哥有限公司	注 6
神驰越南有限责任公司	注 7

注 1：美国神驰注册于美国加州，适用美国联邦所得税和加州州所得税相关法律法规，联邦所得税税率为 15%-35%，加州州所得税税率为 8.84%且最低缴纳金额为 800.00 美元。联邦所得税纳税额准予在加州州所得税的应纳税所得额中抵扣。

注 2：迪拜神驰注册于阿联酋迪拜，适用阿联酋企业所得税相关法律法规，阿联酋仅对石油、银行和快递行业征收企业所得税。

注 3：印尼荣耀注册于印度尼西亚，适用印度尼西亚企业所得税相关法律法规，印度尼西亚以年销售收入确定所得税税率及计税依据，具体情况如下

年销售收入	计税依据	所得税税率	备注
不超过 480,000 万印尼盾(折合人民币 240 万元)	销售收入	0.50%	二选一
	净利润	12.50%	
超过 480,000 万至 5,000,000 万印尼盾	净利润	12.50%	
超过 5,000,000 万印尼盾(折合人民币 2500 万元)	净利润	25%	

注 4：艾氏伏特设备注册于德国塞尔多夫，适用德国企业所得税相关法律法规，无论是保留利润还是分配利润，税率均为 15%，此外，企业须在此基础上按所得税额的 5.5%缴纳团结附加税，企业所得税的实际税率为 15.825%。

注 5：泰国神驰按照下列标准缴纳所得税

净利润（泰铢）	所得税税率
300,000.00	0
300,001.00-3,000,000.00	15%
3,000,000.00 以上	20%

注 6：艾博尔墨西哥有限公司注册于墨西哥首都联邦区，适用墨西哥联邦所得税相关法律法规，联邦所得税税率为 30%。

注 7：神驰越南公司自盈利之年起 2 年免税，后续 4 年税率为应缴税额度的 50%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）以及《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67号）规定，符合福利企业条件的用人单位，享受增值税即征即退优惠政策。

枫火科技享受上述增值税的税收优惠政策。

根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

神驰机电、安来动力、五谷通用、凯米尔动力享受上述增值税的税收优惠政策。

2. 所得税

江苏神驰取得了江苏省科学技术厅、江苏财政厅、国税总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告）（2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经税务机关核准，本公司及枫火科技、安来动力、神驰进出口、凯米尔公司、晨晖机电、神驰通用、三华工业、五谷通用、凯米尔动力符合西部大开发企业所得税优惠政策规定，企业所得税减按15%税率征收。

神凯机电、五谷进出口符合小型微利企业的认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用财政部2022年12月13日发布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，按照本解释的规定进行调整；对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更对本公司不存在影响。

2. 会计估计的变更

本公司报告期不存在会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期不存在前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,545,492.70	1,156,336.71
银行存款	597,924,383.31	913,291,124.93
其他货币资金	442,770,629.03	259,994,778.22
<u>合计</u>	<u>1,042,240,505.04</u>	<u>1,174,442,239.86</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>101,187,238.22</u>	<u>128,959,953.54</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 424,843,054.55 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	258,668,390.42	25,155,900.00	--
其中：结构性存款投资	241,887,890.42		--
股票投资	16,780,500.00	25,155,900.00	--
<u>合计</u>	<u>258,668,390.42</u>	<u>25,155,900.00</u>	=

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结汇合约		1,450,450.00
<u>合计</u>		<u>1,450,450.00</u>

（四）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,660,918.31	
<u>合计</u>	<u>1,660,918.31</u>	

2. 本公司报告期不存在期末已质押的应收票据。

3. 本公司报告期不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,748,335.06	100.00	87,416.75	5.00	1,660,918.31
合计	<u>1,748,335.06</u>	--	<u>87,416.75</u>	--	<u>1,660,918.31</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	1,748,335.06	87,416.75	5.00
合计	<u>1,748,335.06</u>	<u>87,416.75</u>	<u>5.00</u>

5. 坏账准备的情况

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 其他变动	
信用风险特征组合	87,416.75				87,416.75
合计	<u>87,416.75</u>				<u>87,416.75</u>

6. 本期不存在实际核销的应收票据。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	453,757,069.65	436,483,125.00
1-2年(含2年)	7,817,431.97	15,571,952.47
2-3年(含3年)	3,235,863.31	2,715,980.18
3-4年(含4年)	2,217,227.28	311,179.02
4-5年(含5年)	302,677.97	2,233,147.15
5年以上	13,843,214.37	12,616,358.04
合计	<u>481,173,484.55</u>	<u>469,931,741.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,059,316.72	5.00	16,665,388.11	69.27	7,393,928.61
按组合计提坏账准备	457,114,167.83	95.00	29,086,821.13	6.36	428,027,346.70
其中：账龄组合	457,114,167.83	95.00	29,086,821.13	6.36	428,027,346.70
合计	<u>481,173,484.55</u>	--	<u>45,752,209.24</u>	--	<u>435,421,275.31</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,943,943.13	5.52	16,762,820.67	64.61	9,181,122.46
按组合计提坏账准备	443,987,798.73	94.48	28,914,088.18	6.51	415,073,710.55
其中：账龄组合	443,987,798.73	94.48	28,914,088.18	6.51	415,073,710.55
合计	<u>469,931,741.86</u>	--	<u>45,676,908.85</u>	--	<u>424,254,833.01</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
重庆三鼎通用动力机械有限公司	6,198,237.93	6,198,237.93	100.00	预计无法收回
OMEGA ONE GENERAL TRADING L.L.C (HOME OF TOOLS)	3,775,581.57	377,558.16	10.00	保险赔付 90%
PEZAL PRODUCT LINE SPOLK	2,465,082.30	246,508.22	10.00	保险赔付 90%
雷丁汽车集团有限公司(山东梅拉德能源 动力科技有限公司)	2,210,734.24	2,210,734.24	100.00	预计无法收回
重庆全润动力机械有限公司	1,894,116.51	1,894,116.51	100.00	预计无法收回
AZCCO GLOBAL GENERAL TRADING L.L.C	1,638,732.85	163,873.29	10.00	保险赔付 90%
GLOBAL GREEN S.A	1,414,656.00	1,414,656.00	100.00	预计无法收回
DERVISI MARIANNA	1,329,776.64	1,329,776.64	100.00	预计无法收回
洛阳大河新能源车辆有限公司	795,280.83	795,280.83	100.00	预计无法收回
E.U.RL ALITIMED COMMERCE DE MATERIAL	465,044.98	465,044.98	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆盘龙科技发展有限公司	457,283.20	457,283.20	100.00	预计无法收回
ELETTRA SRLPAREJA	432,102.23	129,630.67	30.00	保险赔付 70%
Sears	298,535.81	298,535.81	100.00	预计无法收回
Toniflex	145,276.19	145,276.19	100.00	预计无法收回
其他零星单位	538,875.44	538,875.44	100.00	预计无法收回
合计	24,059,316.72	16,665,388.11	69.27	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	445,442,356.64	22,272,117.87	5.00
1-2年(含2年)	4,322,437.21	432,243.73	10.00
2-3年(含3年)	851,301.65	170,260.32	20.00
3-4年(含4年)	323,110.77	96,933.24	30.00
4-5年(含5年)	298,477.97	238,782.38	80.00
5年以上	5,876,483.59	5,876,483.59	100.00
合计	457,114,167.83	29,086,821.13	6.36

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,762,820.67	10,696,015.14		10,793,447.70	16,665,388.11
按组合计提坏账准备的应收账款	28,914,088.18	615,636.01		442,903.06	29,086,821.13
合计	45,676,908.85	11,311,651.15		11,236,350.76	45,752,209.24

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,236,350.76

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
BLU CT SDN. BHD.	货款	10,793,447.70	海外客户, 预计款项收回困难	已履行审批	否
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>10,793,447.70</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>

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	占应收账款余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	68,088,915.72	14.15	3,404,445.79
单位 2	17,052,337.77	3.54	852,616.89
单位 3	14,583,870.28	3.03	729,193.51
单位 4	13,872,060.23	2.88	693,603.01
单位 5	10,077,467.08	2.09	503,873.35
<u>合计</u>	<u>123,674,651.08</u>	<u>25.69</u>	<u>6,183,732.55</u>

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,638,275.16	27,523,864.54
<u>合计</u>	<u>32,638,275.16</u>	<u>27,523,864.54</u>

2. 本公司报告期末不存在已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	162,654,159.52	
<u>合计</u>	<u>162,654,159.52</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提

坏账准备

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收银行承 兑汇票	32,638,275.16	100.00			32,638,275.16		27,523,864.54	100.00	
合计	32,638,275.16	--	--	--	32,638,275.16	--	27,523,864.54	--	27,523,864.54

(七) 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 (含1年)	18,597,029.40	84.07	31,707,794.11	89.44
1-2年 (含2年)	1,604,470.93	7.25	2,070,706.05	5.84
2-3年 (含3年)	620,314.16	2.80	587,640.45	1.66
3年以上	1,299,349.89	5.88	1,084,947.74	3.06
合计	22,121,164.38	100.00	35,451,088.35	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	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
杭州萧山钱鸿交通器材有限公司	1,302,467.06	5.89
科勒 (中国) 投资有限公司	864,177.42	3.91
Công ty TM vận tải Thành Đạt (TNHH)	780,605.41	3.53
江苏威铭动力科技有限公司	712,258.00	3.22
重庆昂睐科技发展有限公司	361,295.76	1.63
合计	4,020,803.65	18.18

(八) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,652,967.48	87,751,915.94
合计	29,652,967.48	87,751,915.94

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	26,741,904.55	64,131,873.71
1-2年(含2年)	5,225,923.50	29,523,703.16
2-3年(含3年)	140,147.74	392,610.36
3-4年(含4年)	387,798.49	224,889.70
4-5年(含5年)	224,889.70	1,522,402.52
5年以上	3,247,934.72	1,725,532.20
合计	<u>35,968,598.70</u>	<u>97,521,011.65</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收长期资产处置款	16,105,900.00	
保证金及押金	9,820,901.80	6,084,062.55
往来款及其他	5,340,907.93	4,590,905.83
代垫款	3,698,578.53	4,035,158.17
应收房租水电费	852,689.12	974,968.03
员工备用金借款	149,621.32	1,248,677.07
资金拆借本金		80,587,240.00
合计	<u>35,968,598.70</u>	<u>97,521,011.65</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	7,184,900.46		2,584,195.25	<u>9,769,095.71</u>
2023年1月1日余额在本期	7,184,900.46		2,584,195.25	<u>9,769,095.71</u>
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-42,634.46		42,634.46	<u>0.00</u>
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,472,843.85		1,032,133.28	<u>-3,440,710.57</u>
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销	12,753.92			<u>12,753.92</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,656,668.23		3,658,962.99	<u>6,315,631.22</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	9,769,095.71	-3,440,710.57		12,753.92	6,315,631.22
<u>合计</u>	<u>9,769,095.71</u>	<u>-3,440,710.57</u>		<u>12,753.92</u>	<u>6,315,631.22</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,753.92

(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	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 A	16,105,900.00	44.78	应收土地款	1 年内	805,295.00
单位 B	1,800,096.50	5.00	保证金	1 年内	90,004.83
单位 C	1,534,238.33	4.27	代垫货款	1 年内、1-2 年	148,232.34
单位 D	1,514,549.25	4.21	货款	5 年以上	1,514,549.25
单位 E	1,000,000.00	2.78	保证金	5 年以上	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>21,954,784.08</u>	<u>61.04</u>	-	-	<u>3,558,081.42</u>

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	71,153,829.97	577,392.81	70,576,437.16	102,611,432.71	1,224,259.41	101,387,173.30
在产品	33,423,248.64	1,138,056.57	32,285,192.07	43,723,978.58	324,094.40	43,399,884.18

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
库存商品	397,810,111.09	14,551,052.74	383,259,058.35	357,378,310.86	5,237,159.61	352,141,151.25
低值易耗品	2,751,598.61	50,095.27	2,701,503.34	3,297,577.69		3,297,577.69
发出商品	45,824,548.01		45,824,548.01	33,080,756.25		33,080,756.25
合计	550,963,336.32	16,316,597.39	534,646,738.93	540,092,056.09	6,785,513.42	533,306,542.67

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	1,224,259.41	-373,446.33		273,420.27		577,392.81
在产品	324,094.40	813,962.17				1,138,056.57
库存商品	5,237,159.61	10,133,066.84		819,173.71		14,551,052.74
低值易耗品		50,095.27				50,095.27
合计	6,785,513.42	10,623,677.95		1,092,593.98		16,316,597.39

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待退进项税	34,569,168.20	34,078,350.10
待抵扣/未认证的进项税	22,013,201.45	6,838,730.09
预缴税费	3,880,531.88	3,049,994.88
其他	104,876.49	83,009.29
合计	60,567,778.02	44,050,084.36

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆长凯生态环境科技有限公司	100,000.00		
合计	100,000.00		

接上表:

本期计提减值准备	其他	本期增减变动	减值准备期末余额
		期末余额	
		100,000.00	100,000.00
		100,000.00	100,000.00

(十二) 其他非流动金融资产

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非流动金融资产	29,007,187.58	22,740,826.50
交易性权益工具投资	115,644.79	115,644.79
<u>合计</u>	<u>29,122,832.37</u>	<u>22,856,471.29</u>

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,670,881.98	<u>23,670,881.98</u>
2.本期增加金额	5,063,165.65	<u>5,063,165.65</u>
(1) 存货、固定资产、在建工程转入	5,063,165.65	<u>5,063,165.65</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,734,047.63	<u>28,734,047.63</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	9,730,765.10	<u>9,730,765.10</u>
2.本期增加金额	3,061,427.35	<u>3,061,427.35</u>
(1) 计提或摊销	1,069,277.44	<u>1,069,277.44</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	1,992,149.91	<u>1,992,149.91</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,792,192.45	<u>12,792,192.45</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,941,855.18	<u>15,941,855.18</u>
2.期初账面价值	13,940,116.88	<u>13,940,116.88</u>

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	319,672,407.38	281,130,065.66
<u>合计</u>	<u>319,672,407.38</u>	<u>281,130,065.66</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及通讯设备	工具及家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	183,791,211.82	311,996,929.12	21,987,741.56	15,195,180.14	33,982,472.33	<u>566,953,534.97</u>
2.本期增加金额	2,091,128.86	76,369,168.01	2,782,928.38	3,308,505.37	11,235,937.12	<u>95,787,667.74</u>
(1) 购置	2,091,128.86	51,859,837.76	2,782,928.38	3,308,505.37	11,235,937.12	<u>71,278,337.49</u>
(2) 在建工程转入		24,509,330.25				<u>24,509,330.25</u>
3.本期减少金额	14,245,742.89	19,585,952.18	1,771,716.22	950,770.86	2,075,693.67	<u>38,629,875.82</u>
(1) 处置或报废	4,756,354.62	19,585,952.18	1,771,716.22	950,770.86	2,075,693.67	<u>29,140,487.55</u>
(2) 转入投资性房地产	5,063,165.65					<u>5,063,165.65</u>
(3) 转入长期待摊	4,426,222.62					<u>4,426,222.62</u>
4.期末余额	171,636,597.79	368,780,144.95	22,998,953.72	17,552,914.65	43,142,715.78	<u>624,111,326.89</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	68,423,704.85	176,212,486.79	12,676,903.89	11,602,742.34	16,907,631.44	<u>285,823,469.31</u>
2.本期增加金额	9,149,713.77	23,613,023.36	2,955,152.54	2,245,314.66	5,866,324.17	<u>43,829,528.50</u>
(1) 计提	9,149,713.77	23,613,023.36	2,955,152.54	2,245,314.66	5,866,324.17	<u>43,829,528.50</u>
3.本期减少金额	6,219,522.37	17,393,050.09	1,513,696.37	907,224.69	1,785,883.64	<u>27,819,377.16</u>
(1) 处置或报废	4,032,489.71	17,393,050.09	1,513,696.37	907,224.69	1,785,883.64	<u>25,632,344.50</u>
(2) 转入投资性房地产	1,992,149.91					<u>1,992,149.91</u>
(3) 转入长期待摊	194,882.75					<u>194,882.75</u>
4.期末余额	71,353,896.25	182,432,460.06	14,118,360.06	12,940,832.31	20,988,071.97	<u>301,833,620.65</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		2,605,298.86				<u>2,605,298.86</u>
(1) 计提		2,605,298.86				<u>2,605,298.86</u>
3.本期减少金额						
4.期末余额		2,605,298.86				<u>2,605,298.86</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	100,282,701.54	183,742,386.03	8,880,593.66	4,612,082.34	22,154,643.81	<u>319,672,407.38</u>
2.期初账面价值	115,367,506.97	135,784,442.33	9,310,837.67	3,592,437.80	17,074,840.89	<u>281,130,065.66</u>

(2) 公司报告期无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
同兴工业园仓库	528,399.68	无法办理
<u>合计</u>	<u>528,399.68</u>	

3. 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
重庆三华工业有限公司长期资产组	4,914.02	4,653.49	260.53	5年	16.86%；营业利润率3.42%；折现率11.28%	① 收入增长率、营业利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率0%；折现率11.28%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
<u>合计</u>	<u>4,914.02</u>	<u>4,653.49</u>	<u>260.53</u>	--	--	--		

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	106,197,998.88	24,560,402.56
<u>合计</u>	<u>106,197,998.88</u>	<u>24,560,402.56</u>

2. 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
水土项目	79,522,313.03	74,555,876.51	4,966,436.52	75,952,446.51	74,555,876.51	1,396,570.00
压铸件项目				10,083,764.37		10,083,764.37
移动电源及户用储能生产建设项目	79,713,397.51		79,713,397.51	4,265,571.29		4,265,571.29
圣慧加工中心				3,309,734.48		3,309,734.48

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
通伟富钻攻及加工中心				1,763,489.13		1,763,489.13
通用动力机械产品生产基地建设项目	18,184,475.77		18,184,475.77	1,223,096.16		1,223,096.16
其他零星项目	3,333,689.08		3,333,689.08	2,518,177.13		2,518,177.13
合计	<u>180,753,875.39</u>	<u>74,555,876.51</u>	<u>106,197,998.88</u>	<u>99,116,279.07</u>	<u>74,555,876.51</u>	<u>24,560,402.56</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
移动电源及户用储能生产建设项目	18,672.39	4,265,571.29	75,447,826.22			79,713,397.51
通用动力机械产品生产基地建设项目	26,301.48	1,223,096.16	16,961,379.61			18,184,475.77
合计	<u>44,973.87</u>	<u>5,488,667.45</u>	<u>92,409,205.83</u>			<u>97,897,873.28</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例(%)	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
42.69	42.69				自有资金
6.91	6.91				募投资金
--	--			--	--

(十六) 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	25,532,001.62	<u>25,532,001.62</u>
2. 本期增加金额	11,891,664.54	<u>11,891,664.54</u>
其中: 新增租赁	11,891,664.54	<u>11,891,664.54</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	37,423,666.16	<u>37,423,666.16</u>
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	2,009,868.92	<u>2,009,868.92</u>
2.本期增加金额	8,586,241.28	<u>8,586,241.28</u>
(1) 计提	8,586,241.28	<u>8,586,241.28</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,596,110.20	<u>10,596,110.20</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	26,827,555.96	<u>26,827,555.96</u>
2.期初账面价值	23,522,132.70	<u>23,522,132.70</u>

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	368,805,610.48	18,181,524.54	2,630,343.79	<u>389,617,478.81</u>
2.本期增加金额		1,007,511.54	307,138.28	<u>1,314,649.82</u>
(1) 购置		1,007,511.54	307,138.28	<u>1,314,649.82</u>
3.本期减少金额	3,942,632.40			<u>3,942,632.40</u>
(1) 处置	3,942,632.40			<u>3,942,632.40</u>
4.期末余额	364,862,978.08	19,189,036.08	2,937,482.07	<u>386,989,496.23</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	51,942,165.73	15,789,981.54	1,403,129.57	<u>69,135,276.84</u>
2.本期增加金额	7,937,689.11	2,721,359.35	206,839.82	<u>10,865,888.28</u>
(1) 计提	7,937,689.11	2,721,359.35	206,839.82	<u>10,865,888.28</u>
3.本期减少金额	1,728,187.13			<u>1,728,187.13</u>
(1) 处置	1,728,187.13			<u>1,728,187.13</u>
4.期末余额	58,151,667.71	18,511,340.89	1,609,969.39	<u>78,272,977.99</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	306,711,310.37	677,695.19	1,327,512.68	<u>308,716,518.24</u>
2.期初账面价值	316,863,444.75	2,391,543.00	1,227,214.22	<u>320,482,201.97</u>

2. 公司报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆三华工业有限公司	6,443,582.08			6,443,582.08
<u>合计</u>	<u>6,443,582.08</u>			<u>6,443,582.08</u>

注：2021年7月19日，公司以现金2,200.00万元收购丁吉全、官艺芬、三华工业管理团队持有的三华工业100%股权。购买日，三华工业可辨认资产、负债的公允价值为2,200.00万元，收购因评估增值在合并报表环节确认递延所得税负债而减少净资产，确认为商誉644.36万元。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
重庆三华工业有限公司	329,418.17	6,114,163.91		6,443,582.08
<u>合计</u>	<u>329,418.17</u>	<u>6,114,163.91</u>		<u>6,443,582.08</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
重庆三华工业有限公司长期资产组	<p>① 重庆三华工业有限公司业务长期资产认定为一个资产组。</p> <p>② 构成依据：三华工业业务资产组业务明确并且单一，该业务的原材料供应具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件。神驰机电合并范围内除三华工业外，没有其他部门或单位从事三华工业资产组业务，因此，将三华工业长期资产认定为一个资产组。</p>	通用机械及设备配件分部	是

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值(万元)	可收回金额(万元)	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
重庆三华工业有限公司长期资产组	5,264.91	4,653.49	611.42	5年	预测期内的收入增长率3.87%-16.86%; 营业利润率3.42%-4.33%; 折现率11.28%	①收入增长率、营业利润率:根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期;②折现率:反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率0%;折现率11.28%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	5,264.91	4,653.49	611.42	=	=	=		

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,814,702.40	6,892,856.94	3,662,892.70		10,044,666.64
咨询费	137,474.02	806,125.45	480,659.49		462,939.98
其他		8,012,721.42	3,739,654.43		4,273,066.99
合计	6,952,176.42	15,711,703.81	7,883,206.62		14,780,673.61

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
资产减值准备	52,085,153.99	7,812,773.10	54,206,112.76	8,130,860.91
内部交易未实现利润	65,300,955.53	9,795,143.33	53,736,454.49	8,060,468.19
股权激励费用	2,519,463.31	377,919.50	3,370,963.20	505,644.48
可抵扣亏损	27,820,418.59	4,173,062.79	23,517,943.87	3,527,691.58
其他	2,418,310.75	483,662.15	761,994.30	152,398.86
合计	150,144,302.17	22,642,560.87	135,593,468.62	20,377,064.02

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	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	差异	负债	性差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,322,220.40	5,898,333.06	40,872,421.56	6,130,863.23
交易性金融资产公允价值变动	16,035,408.17	2,405,311.23	18,144,447.09	2,721,667.07
衍生金融资产公允价值变动			1,450,450.00	217,567.50
其他	2,323,205.55	464,641.11	48,343.40	9,668.68
合计	<u>57,680,834.12</u>	<u>8,768,285.40</u>	<u>60,515,662.05</u>	<u>9,079,766.48</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
预计负债	3,470,550.49	2,079,500.75
资产减值准备	93,647,875.98	82,681,655.31
可抵扣亏损	86,991,468.84	76,956,428.08
合计	<u>184,109,895.31</u>	<u>161,717,584.14</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		49,696.72	
2024年		148,417.66	
2025年		329,714.25	
2026年		31,749.37	
2027年	38,858,797.72	28,264,178.96	
合计	<u>38,858,797.72</u>	<u>28,823,756.96</u>	

注：美国神驰存在可抵扣亏损48,132,671.12元，根据美国税改法案和援助法案，2017年12月31日之后的纳税年度产生的净营业亏损可以无限期向未来年度结转。

(二十一) 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	账面余额	减值准备
预付与购置固定资产相关的款项	52,886,303.56		32,051,755.72	
合计	<u>52,886,303.56</u>	<u>52,886,303.56</u>	<u>32,051,755.72</u>	<u>32,051,755.72</u>

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	424,843,054.55	424,843,054.55	质押、保证	质押定期存款、保证金
固定资产	144,462,008.19	82,276,546.42	抵押	借款抵押
无形资产	201,866,571.40	160,321,624.36	抵押	借款抵押
投资性房地产	28,734,047.63	15,941,855.18	抵押	借款抵押
合计	<u>799,905,681.77</u>	<u>683,383,080.51</u>	--	--

接上表:

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	246,289,842.06	246,289,842.06	质押、保证	质押定期存款、保证金
固定资产	105,098,537.10	67,622,669.46	抵押	借款抵押
无形资产	187,206,224.75	151,405,371.98	抵押	借款抵押
投资性房地产	23,670,881.98	15,762,516.76	抵押	借款抵押
合计	<u>562,265,485.89</u>	<u>481,080,400.26</u>	--	--

(二十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	75,056,145.86	75,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
抵押借款		198,000,000.00
合计	<u>75,056,145.86</u>	<u>323,000,000.00</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,994,982.37	221,352,978.37
合计	<u>105,994,982.37</u>	<u>221,352,978.37</u>

(二十五) 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	406,102,343.22	443,038,699.72
1-2年	12,449,663.31	11,552,356.12

项目	期末余额	期初余额
2-3年	4,003,456.02	1,537,366.38
3年以上	4,491,456.59	4,437,444.54
<u>合计</u>	<u>427,046,919.14</u>	<u>460,565,866.76</u>

2. 公司报告期内无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
结算期1年以内(不含税)	41,432,506.46	71,552,775.45
<u>合计</u>	<u>41,432,506.46</u>	<u>71,552,775.45</u>

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,002,887.04	283,953,829.02	280,867,003.31	49,089,712.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债	181,915.89	23,181,729.33	23,232,582.82	131,062.40
三、辞退福利		149,298.69	149,298.69	
<u>合计</u>	<u>46,184,802.93</u>	<u>307,284,857.04</u>	<u>304,248,884.82</u>	<u>49,220,775.15</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,811,834.52	257,409,893.32	254,255,598.26	48,966,129.58
二、职工福利费	150,253.84	7,343,407.90	7,385,454.01	108,207.73
三、社会保险费	40,798.68	15,420,012.40	15,459,525.92	1,285.16
其中：医疗保险费	38,709.56	13,445,774.16	13,483,198.56	1,285.16
工伤保险费	2,089.12	1,974,238.24	1,976,327.36	
四、住房公积金	0.00	3,210,722.92	3,196,632.64	14,090.28
五、工会经费和职工教育经费	0.00	515,608.94	515,608.94	
六、其他短期薪酬		54,183.54	54,183.54	
<u>合计</u>	<u>46,002,887.04</u>	<u>283,953,829.02</u>	<u>280,867,003.31</u>	<u>49,089,712.75</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	174,149.22	22,369,966.20	22,413,053.02	131,062.4

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	7,766.67	811,763.13	819,529.80	
<u>合计</u>	<u>181,915.89</u>	<u>23,181,729.33</u>	<u>23,232,582.82</u>	<u>131,062.40</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	149,298.69	
<u>合计</u>	<u>149,298.69</u>	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,053,493.13	13,435,893.12
增值税	4,631,861.55	9,918,825.00
土地使用税	50,027.50	50,027.50
房产税	23,483.67	23,483.67
城市维护建设税	114,616.78	502,029.77
教育费附加	71,575.20	215,155.63
地方教育费附加	32,747.64	143,437.10
代扣代缴个人所得税	452,928.25	448,160.91
印花税	485,958.55	557,116.56
其他	99,341.56	60,820.37
<u>合计</u>	<u>14,016,033.83</u>	<u>25,354,949.63</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,040,271.09	27,982,387.71
<u>合计</u>	<u>25,040,271.09</u>	<u>27,982,387.71</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	59,023.40	852,434.66
限制性股票回购义务	7,472,413.08	17,409,790.15
其他	17,508,834.61	9,720,162.90
<u>合计</u>	<u>25,040,271.09</u>	<u>27,982,387.71</u>

(2) 公司报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	200,213,888.89	
1年内到期的租赁负债	7,635,002.22	5,098,586.40
<u>合计</u>	<u>207,848,891.11</u>	<u>5,098,586.40</u>

(三十一) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,471,003.83	3,021,842.12
已贴现未到期的票据	287,010,000.00	
<u>合计</u>	<u>288,481,003.83</u>	<u>3,021,842.12</u>

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		50,000,000.00	3%-5%
抵押借款	300,213,888.89		2.20%-2.45%
减：一年内到期的长期借款	200,213,888.89		2.20%-2.45%
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,176,138.02	25,448,417.00
减：未确认融资费用	1,353,446.98	1,500,223.92
一年内到期的非流动负债	7,635,002.22	5,098,586.40
<u>合计</u>	<u>18,187,688.82</u>	<u>18,849,606.68</u>

(三十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货准备金	3,470,550.49	2,079,500.75	-
<u>合计</u>	<u>3,470,550.49</u>	<u>2,079,500.75</u>	

公司自 2017 年下半年开始对 COSTCO WHOLESALE CORPORATION (以下简称 COSTCO) 实现规

模销售，公司按照历史退货情况确定预计退货比率，对与 COSTCO 之间的交易计提退货准备金；公司主要客户 Sam' s Club 2022 年度退货率较历史年度有所提升，公司自 2022 年起按照历史退货情况确定预计退货比率，对与 Sam' s Club 之间的交易计提预计退货准备金。

（三十五）递延收益

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	149,584,732.35		7,298,804.04	142,285,928.31	收到拆迁补助、工业园区企业项目建设资金等
合计	149,584,732.35		7,298,804.04	142,285,928.31	=

（三十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	回购	其他		
股份总数	209,581,540.00			-693,700.00		-693,700.00	208,887,840.00
股份合计	209,581,540.00			-693,700.00		-693,700.00	208,887,840.00

（三十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	643,326,425.88		61,138,034.49	582,188,391.39
其他资本公积	18,969,130.54	3,970,434.25		22,939,564.79
合计	662,295,556.42	3,970,434.25	61,138,034.49	605,127,956.18

注 1: 本期股本溢价减少 61,138,034.49 元，主要原因系：（1）2023 年 4 月，公司取得重庆凯米尔动力机械有限公司、重庆五谷通用设备有限公司 100% 的股权，于 2023 年 5 月起纳入公司控制范围，被收购单位原股东均为重庆神驰科技有限公司与公司均属于同一实际控制人控制，因同一控制下企业合并减少资本公积股本溢价，减少金额 55,914,900.00 元；（2）离职人员授予限制性股票注销，减少金额 5,223,134.49 元。

注 2: 本期其他资本公积增加 3,970,434.25 元，系公司实施股权激励计划本期分摊金额。

（三十八）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	21,159,362.80		13,648,217.56	7,511,145.24
合计	21,159,362.80		13,648,217.56	7,511,145.24

（三十九）其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发 生额	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			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		
将重分类进损益的其他综合收益	-117,332.38	-3,401,279.96					-3,401,279.96	-3,518,612.34
其中：外币财务报表折算差额	-117,332.38	-3,401,279.96					-3,401,279.96	-3,518,612.34
合计	-117,332.38	-3,401,279.96					-3,401,279.96	-3,518,612.34

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,809,576.22	16,635,630.52		53,445,206.74
合计	36,809,576.22	16,635,630.52		53,445,206.74

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	789,463,463.44	648,979,090.93
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	14,792,233.33	15,741,710.10
调整后期初未分配利润	804,255,696.77	664,720,801.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,144,549.65	204,332,287.57
减：提取法定盈余公积	16,635,630.52	5,194,991.83
应付普通股股利	62,639,124.00	59,602,400.00
期末未分配利润	<u>951,125,491.90</u>	<u>804,255,696.77</u>

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 14,792,233.33 元。

(四十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,583,586,149.56	1,902,549,663.45	2,647,086,122.96	2,063,143,787.11

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	77,478,645.40	39,987,342.14	78,132,478.16	34,336,986.45
合计	<u>2,661,064,794.96</u>	<u>1,942,537,005.59</u>	<u>2,725,218,601.12</u>	<u>2,097,480,773.56</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	
	营业收入	营业成本
商品类型		
终端类产品	1,767,228,507.71	1,193,405,024.45
电机类产品	497,151,087.83	442,262,816.45
配件及其他	247,066,678.55	211,862,995.36
通用动力	72,139,875.47	55,018,827.19
按经营地区分类		
国外	1,740,623,510.26	1,162,960,768.24
国内	842,962,639.30	739,588,895.21
合计	<u>2,583,586,149.56</u>	<u>1,902,549,663.45</u>

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,359,634.09	3,633,579.09
教育费附加	2,421,026.61	2,595,413.63
房产税	2,976,565.99	3,126,709.01
土地使用税	5,433,882.60	4,580,258.47
车船使用税	37,026.03	38,796.43
印花税	2,276,717.16	2,318,498.69
其他	107,457.13	112,253.97
合计	<u>16,612,309.61</u>	<u>16,405,509.29</u>

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,200,667.70	58,315,506.11
运输费	31,717,389.73	56,490,473.56
出口费用	18,083,612.99	13,944,604.99
广告宣传费	17,205,941.99	10,417,531.81
仓储租赁费	16,386,626.12	14,395,682.77

项目	本期发生额	上期发生额
平台使用费	12,675,073.54	10,180,443.72
关税	10,601,875.65	6,957,853.37
其他	9,531,416.19	6,514,997.72
售后服务费	8,775,358.62	3,693,368.02
差旅费	8,224,465.32	4,608,893.47
佣金	8,065,972.55	6,158,194.93
折旧费	5,021,612.71	2,522,517.30
办公费	4,169,474.99	3,818,570.87
业务招待费	2,676,939.78	1,949,599.06
<u>合计</u>	<u>213,336,427.88</u>	<u>199,968,237.70</u>

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,031,627.68	66,744,564.30
折旧费	14,867,291.45	10,903,015.24
无形资产摊销	9,703,768.30	9,643,413.93
中介机构费	7,941,973.67	4,320,320.41
业务招待费	7,009,433.98	4,835,058.57
股权激励费	3,970,434.25	11,271,021.06
差旅费	3,849,585.26	1,842,564.35
办公费	5,520,808.48	5,495,176.26
车辆使用费	1,618,758.90	1,717,133.97
其他费用	14,485,778.41	13,515,091.86
<u>合计</u>	<u>146,999,460.38</u>	<u>130,287,359.95</u>

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	46,676,711.13	43,224,360.35
直接材料	17,878,234.93	18,234,814.75
折旧及摊销	3,441,867.94	2,061,358.59
模具费用	11,888,104.95	8,178,323.59
其他相关费用	9,900,851.60	6,862,934.06
<u>合计</u>	<u>89,785,770.55</u>	<u>78,561,791.34</u>

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,132,787.82	11,523,429.93
减：利息收入	16,695,210.23	9,618,528.53
汇兑净损益	6,712,086.81	-75,876,958.86
金融机构手续费及其他	6,496,467.69	4,877,197.22
合计	<u>7,646,132.09</u>	<u>-69,094,860.24</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
先进制造业企业增值税加计抵扣	10,076,188.58	
增值税退税	5,502,008.71	2,437,816.11
同兴工业园区工业发展促进资金	2,886,000.00	2,886,000.00
出口信保补贴	2,698,000.00	711,000.00
铜梁工业园区工业发展促进资金	2,200,692.24	2,200,692.24
外经贸优惠贷款贴息	2,130,000.00	
重点专项资金	2,000,000.00	
政策性拆迁补助	1,484,839.08	1,484,839.08
对外投资项目合作资金	1,139,000.00	
稳岗补贴	865,945.79	603,601.00
工业大数据项目补助	727,272.72	1,130,909.08
外贸稳增长补助	561,000.00	
国际服贸专项资金	478,000.00	
经济和信息化委员会产品研发补助款	399,400.00	419,200.00
中小开拓资金	389,000.00	
民营经济发展培育计划扶持资金	340,000.00	
跨周期调节资金	300,000.00	
泰州市高港区工业和科技创新局规上工业企业开票销售奖	218,100.00	
北碚就业人才中心培训补贴款	205,000.00	250,000.00
江苏泰州港经济开发区管理办公室省工业和信息化厅补助	200,400.00	
2021年扶持市场主体升规升限专项资金补助	200,000.00	
对外经贸促进资金	169,000.00	
重庆知识产权保护示范创建项目经费	100,000.00	
就业和人才中心社保补贴	84,616.57	175,402.60
经济和信息化委员会专精特新奖励款	50,000.00	500,000.00
重点人群、退役军人免税款	42,450.00	88,050.00

项目	本期发生额	上期发生额
商务发展专项资金	30,100.00	2,083,000.00
个税返还	153,949.35	133,535.06
高新技术企业补贴		1,671,700.00
经信委研发准备金		510,000.00
北碚生态环境局大气污染中央补助		250,000.00
北碚民营经济天地计划财政扶持资金		150,000.00
其他	799,736.27	459,579.87
<u>合计</u>	<u>36,430,699.31</u>	<u>18,145,325.04</u>

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	402,579.13	1,688,095.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,682,095.88	-1,190,742.73
融资融券利息收入		1,316,190.81
锁汇到期	-68,800.00	
<u>合计</u>	<u>5,015,875.01</u>	<u>1,813,543.49</u>

(五十) 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	-1,671,598.50	-36,723,451.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,450,450.00	1,298,162.00
<u>合计</u>	<u>-1,671,598.50</u>	<u>-36,723,451.24</u>

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-87,416.75	
应收账款坏账损失	-11,311,651.15	-7,861,282.03
其他应收款坏账损失	3,440,710.57	-2,356,363.57
<u>合计</u>	<u>-7,958,357.33</u>	<u>-10,217,645.60</u>

(五十二) 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	-10,623,677.95	-2,719,986.52
商誉减值损失	-6,114,163.91	-232,530.18
固定资产减值准备	-2,605,298.86	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		-78,682.28
<u>合计</u>	<u>-19,343,140.72</u>	<u>-3,031,198.98</u>

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产	12,522,612.82	-37,800.09
<u>合计</u>	<u>12,522,612.82</u>	<u>-37,800.09</u>

(五十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废利得合计：	65,197.52	143,603.73	65,197.52
其中：固定资产报废利得	65,197.52	143,603.73	65,197.52
其他	688,395.48	634,227.71	688,395.48
<u>合计</u>	<u>753,593.00</u>	<u>777,831.44</u>	<u>753,593.00</u>

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计：	679,609.05	380,141.03	679,609.05
其中：固定报废处置损失	679,609.05	380,141.03	679,609.05
对外捐赠	8,000.00	125,000.00	8,000.00
罚款支出	3,898,270.40		3,898,270.40
其他	754,107.26	619,085.46	754,107.26
<u>合计</u>	<u>5,339,986.71</u>	<u>1,124,226.49</u>	<u>5,339,986.71</u>

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,989,814.02	44,043,617.93
递延所得税费用	-2,576,977.93	-7,163,738.41
<u>合计</u>	<u>38,412,836.09</u>	<u>36,879,879.52</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	264,557,385.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,683,607.86
子公司适用不同税率的影响	1,837,308.56
调整以前期间所得税的影响	-2,146,085.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,305.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,020,824.76
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	14,069,697.30
研发费用加计扣除的影响	-11,871,574.99
残疾人工资的影响	-624,531.80
其他	-1,621,065.36
<u>所得税费用合计</u>	<u>38,412,836.09</u>

注：其他系本年计提信用减值损失本期核销的应收款项对所得税费用的影响。

（五十七）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十九）其他综合收益”。

（五十八）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	13,504,551.07	7,697,093.19
经营利息收入	16,135,840.40	6,428,132.62
往来款及其他	4,940,112.27	32,793,781.41
经营受限资金收回	602,540.28	18,409,975.10
<u>合计</u>	<u>35,183,044.02</u>	<u>65,328,982.32</u>

（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
付现费用	162,530,439.39	188,958,248.09
往来款及其他	3,742,908.18	34,885,938.27
<u>合计</u>	<u>166,273,347.57</u>	<u>223,844,186.36</u>

2. 与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
资金拆借	100,510,094.65	
<u>合计</u>	<u>100,510,094.65</u>	

注：2023年4月，神驰机电收购了控股股东、实际控制人艾纯控制的凯米尔动力和五谷通用。在收购完成之前，凯米尔动力和五谷通用与公司关联方存在资金拆借的情况。上述借款均发生在完成收购凯米尔动力、五谷通用之前，且已于收购完成之前全部偿还。

(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
资金拆借	19,000,000.00	
远期外汇合约到期损失	68,800.00	3,925,500.00
<u>合计</u>	<u>19,068,800.00</u>	<u>3,925,500.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到使用受限的货币资金		7,397,000.00
收到票据贴现资金	522,754,651.79	100,356,028.44
<u>合计</u>	<u>522,754,651.79</u>	<u>107,753,028.44</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用受限的货币资金	527,010,000.00	100,000,000.00
股权回购款	2,042,706.16	1,113,200.24
支付的租赁负债	10,468,220.51	3,318,176.82
收购同一控制下的企业合并支付的现金对价	55,914,900.00	
<u>合计</u>	<u>595,435,826.67</u>	<u>104,431,377.06</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他流动负债		522,754,651.79	291,265,348.21	527,010,000.00		287,010,000.00
一年内到期其他非流动负债	5,098,586.40		207,848,891.11	4,946,790.68	151,795.72	207,848,891.11
短期借款	323,000,000.00	175,000,000.00	56,145.86	423,000,000.00		75,056,145.86
长期借款	50,000,000.00	300,000,000.00	213,888.89	50,000,000.00	200,213,888.89	100,000,000.00

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	18,849,606.68		12,317,638.02	5,521,429.83	7,458,126.05	18,187,688.82
合计	<u>396,948,193.08</u>	<u>997,754,651.79</u>	<u>511,701,912.09</u>	<u>1,010,478,220.51</u>	<u>207,823,810.66</u>	<u>688,102,725.79</u>

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	226,144,549.65	204,332,287.57
加：资产减值准备	19,343,140.72	3,031,198.98
信用减值损失	7,958,357.33	10,217,645.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,898,805.94	36,493,837.21
使用权资产摊销	8,586,241.28	2,985,305.75
无形资产摊销	10,865,888.28	10,409,782.59
长期待摊费用摊销	7,883,206.62	1,909,343.81
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)	-12,522,612.82	37,800.09
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	614,411.53	236,537.30
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	1,671,598.50	36,723,451.24
财务费用(收益以“－”号填列)	11,132,787.82	11,523,429.93
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,015,875.01	-1,813,543.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,265,496.85	-1,276,286.84
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-311,481.08	-5,848,533.98
存货的减少(增加以“－”号填列)	-10,871,280.23	90,990,554.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-42,827,902.52	107,310,216.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-101,707,398.02	-79,409,370.34
其他	3,970,434.25	11,271,021.06
经营活动产生的现金流量净额	167,547,375.39	439,124,677.39
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	617,397,450.49	928,152,397.80
减：现金的期初余额	928,152,397.80	370,088,799.07
现金及现金等价物净增加额	-310,754,947.31	558,063,598.73

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	617,397,450.49	928,152,397.80
其中：库存现金	1,545,492.70	1,156,336.71
可随时用于支付的银行存款	597,924,383.31	913,291,124.93
可随时用于支付的其他货币资金	17,927,574.48	13,704,936.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	617,397,450.49	928,152,397.80

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	207,000,000.00	100,000,000.00	质押
存出投资款	283,650.53	886,190.81	存在无法随时支取情形
保证金	213,654,007.40	145,378,519.68	存在无法随时支取情形
平台受限资金	3,905,396.62	25,131.57	存在无法随时支取情形
合计	<u>424,843,054.55</u>	<u>246,289,842.06</u>	--

(六十) 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			176,719,169.53
其中：美元	19,046,521.66	7.0827	134,900,798.96
欧元	298,545.63	7.8592	2,346,329.82
印尼盾	4,281,960,529.57	0.00046	1,969,701.84
墨西哥比索	5,454,423.22	0.4181	2,280,494.35
卢布	36,696,819.05	0.0803	2,946,754.57
迪拉姆	8,366,192.53	1.9326	16,168,503.68
越南盾	51,067,498,533.34	0.000292	14,911,709.57
奈拉	30,809,137.97	0.0079	243,392.19
泰铢	1,568,749.81	0.2074	325,358.71
日元	5,157,563.25	0.0502	258,909.68
波兰兹罗提	978.9	1.8107	1,772.49
印度卢比	11,993.52	0.0851	1,020.65
英镑	39,754.11	9.0411	359,420.88
瑞典克朗	7,035.36	0.711	5,002.14
应收账款			283,656,785.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	29,607,804.42	7.0827	209,703,196.37
欧元	1,078,415.33	7.8592	8,475,481.76
印尼盾	9,883,248,078.09	0.00046	4,546,294.12
墨西哥比索	23,388,238.85	0.4181	9,778,622.66
卢布	288,067,508.79	0.0803	23,131,820.96
迪拉姆	5,428,573.33	1.9326	10,491,260.82
越南盾	53,022,128,877.00	0.000292	15,482,461.63
奈拉	34,088,660.03	0.0079	269,300.41
泰铢	8,574,479.80	0.2074	1,778,347.11
其他应收款			9,596,015.83
其中：美元	1,088,490.64	7.0827	7,709,452.66
欧元	2,560.00	7.8592	20,119.55
印尼盾	199,347,750.04	0.00046	91,699.97
墨西哥比索	171,378.87	0.4181	71,653.51
迪拉姆	46,510.00	1.9326	89,885.23
越南盾	5,161,013,157.56	0.000292	1,507,015.84
泰铢	512,001.30	0.2074	106,189.07
应付账款			3,866,900.36
其中：欧元	119,304.72	7.8592	937,639.66
印尼盾	2,776,805.26	0.00046	1,277.33
迪拉姆	45,876.00	1.9326	88,659.96
越南盾	9,723,710,311.00	0.000292	2,839,323.41
其他应付款			5,865,273.62
其中：美元	618,695.96	7.0827	4,382,037.88
欧元	5,810.84	7.8592	45,668.55
印尼盾	361,453,565.00	0.00046	166,268.64
墨西哥比索	2,945,165.83	0.4181	1,231,373.83
越南盾	133,483,750.04	0.000292	38,977.26
泰铢	4,568.27	0.2074	947.46
应付职工薪酬			3,909,653.44
其中：美元	127,700.00	7.0827	904,460.79
欧元	2,857.20	7.8592	22,455.31
印尼盾	588,533,260.87	0.00046	270,725.30
墨西哥比索	602,943.65	0.4181	252,090.74

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢布	10,832,214.82	0.0803	869,826.85
迪拉姆	337,345.60	1.9326	651,954.11
越南盾	3,207,877,876.71	0.000292	936,700.34
泰铢	6,943.09	0.2074	1,440.00

2. 境外经营实体的情况

全称	记账本位币	主要经营地	记账本位币选择依据
迪拜通用贸易有限公司	阿联酋迪拉姆	迪拜	经营地通用货币
印尼荣耀机电有限公司	印尼卢比	印尼	经营地通用货币
神驰动力美国有限公司	美元	美国	经营地通用货币
艾氏动力环球(泰国)有限公司	泰铢	泰国	经营地通用货币
艾博尔(墨西哥)有限责任公司	比索	墨西哥	经营地通用货币
艾氏伏特有限公司	卢布	俄罗斯	经营地通用货币
艾氏瓦特机械设备有限公司	奈拉	尼日尼亚	经营地通用货币
越南安来机电有限公司	越南盾	越南	经营地通用货币
艾氏伏特(机械设备工具)有限公司	欧元	德国	经营地通用货币
神驰越南有限责任公司	越南盾	越南	经营地通用货币

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	46,676,711.13	43,224,360.35
直接材料	17,878,234.93	18,234,814.75
折旧及摊销	3,441,867.94	2,061,358.59
模具费用	11,888,104.95	8,178,323.59
其他相关费用	9,900,851.60	6,862,934.06
<u>合计</u>	<u>89,785,770.55</u>	<u>78,561,791.34</u>
其中：费用化研发支出	89,785,770.55	78,561,791.34
<u>合计</u>	<u>89,785,770.55</u>	<u>78,561,791.34</u>

八、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
重庆五谷通用设备有限公司	100	合并前后受同一实际控制人控制	2023年4月24日	工商变更登记日
重庆市凯米尔动力机械有限公司	100	合并前后受同一实际控制人控制	2023年4月21日	工商变更登记日

接上表：

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
26,223,612.31	1,527,610.65	105,547,997.57	3,296,401.81
52,673,074.50	2,194,578.50	88,184,997.86	-1,877,642.87

2. 合并成本

项目	五谷通用	凯米尔动力	合计
合并成本	15,296,633.79	25,492,196.95	<u>40,788,830.74</u>

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	五谷通用		凯米尔动力	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	30,325,471.33	26,080,021.26	6,612,379.14	6,598,531.19
应收款项	7,183,360.40	11,999,366.95	31,836,600.04	22,119,470.25
存货	9,427,714.75	11,060,513.26	38,460,741.58	30,189,248.10
固定资产	1,796,067.12	1,755,993.02	5,875,690.84	5,684,984.94
无形资产	236,601.40	204,767.03	716.12	1,763.21
总资产	49,136,322.50	92,954,668.24	88,962,326.58	111,636,095.15
短期借款				50,000,000.00
应付票据	8,349,000.00	3,427,000.00	1,847,000.00	2,217,500.00
应付账款	26,084,815.10	19,366,689.58	56,318,679.04	34,962,029.06
总负债	33,839,688.71	81,735,069.65	63,470,129.63	91,265,954.59
净资产	15,296,633.79	11,219,598.59	25,492,196.95	20,370,140.56
取得的净资产	15,296,633.79	11,219,598.59	25,492,196.95	20,370,140.56

九、在其他主体中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆枫火科技有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	股权收购
重庆安来动力机械有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	股权收购
重庆神驰进出口贸易有限公司	重庆市	重庆市	国际贸易	100		100	股权收购
江苏神驰机电有限公司	江苏泰州市	泰州市	机械制造	100		100	股权收购
重庆神凯机电有限公司	重庆市	重庆市	国际贸易	100		100	投资设立
重庆神驰通用动力有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	投资设立
神驰动力美国有限公司	美国加利福尼亚州	美国	国际贸易		100	100	投资设立
迪拜神驰通用有限公司	迪拜	迪拜	国际贸易		100	100	投资设立
重庆凯米尔汽油机有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	股权收购
重庆晨晖机电有限公司	重庆市	重庆市	国际贸易		100	100	投资设立
印尼荣耀机电有限公司	雅加达	印度尼西亚	国际贸易		100	100	投资设立
艾氏伏特有限公司	莫斯科	俄罗斯	国际贸易		100	100	投资设立
艾氏瓦特机械设备有限公司	尼日尼亚	尼日尼亚	国际贸易		100	100	投资设立
越南安来机电有限公司	越南海阳省	越南海阳省	机械制造		100	100	投资设立
神驰越南有限责任公司	越南兴安	越南兴安省	机械制造		100	100	投资设立
艾氏伏特（机械设备工具）有限公司	德国	杜塞尔多夫	国际贸易		100	100	投资设立
重庆三华工业有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	股权收购

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
神驰重庆电源有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	股权收购
艾氏动力环球(泰国)有限公司	泰国	泰国	国际贸易		100	100	投资设立
艾博尔有限责任公司	墨西哥	墨西哥	国际贸易		100	100	投资设立
重庆北翔机电有限公司	重庆市	重庆市	机械制造		100	100	投资设立
重庆市凯米尔动力机械有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	股权收购
重庆神驰五谷农机进出口有限公司	重庆市	重庆市	国际贸易		100	100	股权收购
重庆五谷通用设备有限公司	重庆市	重庆市	机械制造	100		100	股权收购

十、政府补助

(一) 公司报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	149,584,732.35	7,298,804.04		142,285,928.31	与资产相关
合计	149,584,732.35	7,298,804.04		142,285,928.31	=

(三) 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	7,298,804.04	7,662,440.40
与收益相关	29,131,895.27	10,482,883.64
合计	36,430,699.31	18,145,324.04

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。各

项金融工具的说明详见附注六。

本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,042,240,505.04			<u>1,042,240,505.04</u>
交易性金融资产		258,668,390.42		<u>258,668,390.42</u>
应收票据	1,660,918.31			<u>1,660,918.31</u>
应收账款	435,421,275.31			<u>435,421,275.31</u>
应收款项融资			32,638,275.16	<u>32,638,275.16</u>
其他应收款	29,652,967.48			<u>29,652,967.48</u>
其他非流动金融资产		29,122,832.37		<u>29,122,832.37</u>
合计	<u>1,508,975,666.14</u>	<u>287,791,222.79</u>	<u>32,638,275.16</u>	<u>1,829,405,164.09</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,174,442,239.86			<u>1,174,442,239.86</u>
交易性金融资产		25,155,900.00		<u>25,155,900.00</u>
衍生金融资产		1,450,450.00		<u>1,450,450.00</u>
应收账款	424,254,833.01			<u>424,254,833.01</u>
应收款项融资			27,523,864.54	<u>27,523,864.54</u>
其他应收款	87,751,915.94			<u>87,751,915.94</u>
其他非流动金融资产		22,856,471.29		<u>22,856,471.29</u>
合计	<u>1,686,448,988.81</u>	<u>49,462,821.29</u>	<u>27,523,864.54</u>	<u>1,763,435,674.64</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	合计
短期借款	75,056,145.86	<u>75,056,145.86</u>
应付票据	105,994,982.37	<u>105,994,982.37</u>
应付账款	427,046,919.14	<u>427,046,919.14</u>
其他应付款	25,040,271.09	<u>25,040,271.09</u>
一年内到期的非流动负债	207,848,891.11	<u>207,848,891.11</u>
长期借款	100,000,000.00	<u>100,000,000.00</u>
租赁负债	18,187,688.82	<u>18,187,688.82</u>
<u>合 计</u>	<u>959,174,898.39</u>	<u>959,174,898.39</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	合计
短期借款	323,000,000.00	<u>323,000,000.00</u>
应付票据	221,352,978.37	<u>221,352,978.37</u>
应付账款	460,565,866.76	<u>460,565,866.76</u>
其他应付款	27,982,387.71	<u>27,982,387.71</u>
一年内到期的非流动负债	5,098,586.40	<u>5,098,586.40</u>
长期借款	50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
租赁负债	18,849,606.68	<u>18,849,606.68</u>
<u>合 计</u>	<u>1,106,849,425.92</u>	<u>1,106,849,425.92</u>

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。可能引起公司最大的信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型银行，信用评级较高，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大

为降低。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款总额 123,674,651.08 元，占全部应收账款的比例为 25.69%。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和票据结算等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	75,056,145.86			<u>75,056,145.86</u>
应付票据	105,994,982.37			<u>105,994,982.37</u>
应付账款	406,102,343.22	16,453,119.33	4,491,456.59	<u>427,046,919.14</u>
其他应付款	21,928,002.91	3,011,754.28	100,513.90	<u>25,040,271.09</u>
一年内到期的非流动负债	207,848,891.11			<u>207,848,891.11</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	323,000,000.00			<u>323,000,000.00</u>
应付票据	221,352,978.37			<u>221,352,978.37</u>
应付账款	443,038,699.72	13,089,722.50	4,437,444.54	<u>460,565,866.76</u>
其他应付款	27,830,280.59	99,008.81	53,098.31	<u>27,982,387.71</u>
一年内到期的非流动负债	5,098,586.40			<u>5,098,586.40</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司借款均是固定利率借款。本公司是基本确保 [2.20]% 至 [2.45]% 的计息借款以固定利率计息。

(2) 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。

境内公司无以外币计价的金融负债。本公司面临的汇率风险主要来源于境外子公司以美元、迪拉姆计价的金融资产和金融负债以及境内公司神驰进出口的金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日，除外币货币性项目所述资产或负债为美元、欧元、俄罗斯卢布、迪拉姆、越南盾、日元、奈拉、印尼盾外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。

本公司管理层认为外汇风险变动对本公司财务报表的影响不重大。

十二、公允价值的披露

(一) 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) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,780,500.00	271,010,722.79		<u>287,791,222.79</u>
(1) 债务工具投资		241,887,890.42		<u>241,887,890.42</u>
(2) 权益工具投资	16,780,500.00	29,122,832.37		<u>45,903,332.37</u>
(二) 应收款项融资			32,638,275.16	<u>32,638,275.16</u>
持续以公允价值计量的资产总额	16,780,500.00	271,010,722.79	32,638,275.16	<u>320,429,497.95</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的结构性存款，根据产品发布预期最低年化收益率计算确定公允价值。

限售期股权，公司参照中国证券监督管理委员会于 2017 年 9 月 5 日下发的《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》（证监会公告[2017]13 号）及中国证券投资基金业

协会于 2017 年 9 月 6 日下发的《证券投资基金投资流通受限股票估值业务指引（试行）》（中基协发[2017]6 号）的规定，对持有的珠海冠宇电池股份有限公司流通受限的股票进行估值。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的应收款项融资为一年内到期的银行承兑汇票，由于票据期限较短，因此其公允价值近似于票据的票面价值。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆神驰科技有限公司	同受实际控制人控制
重庆北泉面业有限公司	同受实际控制人控制
重庆曜阳置业有限公司	其他
雷科投资控股有限公司	同受实际控制人控制
重庆神宇建筑劳务有限公司	其他

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆北泉面业有限公司	购买食品	65,818.50	53,660.04
重庆神驰科技有限公司	服务费	364,367.26	768,085.93
重庆神宇建筑劳务有限公司	工程服务和劳务	1,347,292.56	3,592,468.41
<u>合计</u>		<u>1,777,478.32</u>	<u>4,414,214.38</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆神驰科技有限公司	软件使用费		13,773.58
重庆北泉面业有限公司	软件使用费		13,773.58
雷科投资控股有限公司	软件使用费		13,773.58
重庆神驰奥特莱斯商业管理有限公司	软件使用费		13,773.58
<u>合计</u>			<u>55,094.32</u>

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷科投资控股有限公司	80,565,600.00	2022-10-18	2023-4-20	是
艾纯、艾利、重庆神驰实业集团有限公司、重庆北泉食品有限公司	50,000,000.00	2022-10-18	2023-4-23	是

3. 关联方资金拆借

2023年4月，神驰机电收购了控股股东、实际控制人艾纯控制的凯米尔动力和五谷通用。在收购完成之前，凯米尔动力和五谷通用与公司关联方存在资金拆借的情况。资金拆借情况如下：

截至2023年1月1日，凯米尔动力（出借方）对神驰科技的借款余额为4,000万元，五谷通用（出借方）对神驰科技的借款余额为3,600万元、对雷科投资的借款余额为400万元。2023年1-4月，五谷通用（出借方）对神驰科技借款1,900万元。上述借款均发生在完成收购凯米尔动力、五谷通用之前，且已于收购完成之前全部偿还。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆北泉面业有限公司	土地转让	14,776,055.05	
重庆神驰科技有限公司	收购资产	55,914,900.00	
<u>合计</u>		<u>70,690,955.05</u>	

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	729.21	538.97

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆神驰科技有限公司			76,601,840.00	5,258,557.46
其他应收款	雷科投资控股有限公司			4,014,600.00	200,730.00
其他应收款	重庆曜阳置业有限公司	8,795.00	8,606.65	8,795.00	6,565.14
其他应收款	重庆北泉面业有限公司	16,105,900.00	805,295.00	14,600.00	730.00
其他应收款	重庆神驰奥特莱斯商业管理有限公司			14,600.00	730.00
合计		16,114,695.00	813,901.65	80,654,435.00	5,467,312.60

十四、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	783,552.00	6,370,277.76	59,640.00	466,981.20
研发人员	43,260.00	351,703.80	15,960.00	124,966.80
销售人员	81,900.00	665,847.00		
生产人员	37,380.00	303,899.40		
合计	946,092.00	7,691,727.96	75,600.00	591,948.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：按照 B-S 模型确定。员工持股计划：员工持股计划经股东大会审批决议日的股票平均价。
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票：根据激励计划中权益工具的授予条件的规定，在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量。 员工持股计划：根据《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》的规定，在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,439,564.79

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	3,231,797.34
研发人员	196,588.12
销售人员	372,181.39
生产人员	169,867.40
<u>合计</u>	<u>3,970,434.25</u>

十五、承诺及或有事项

神驰机电全资孙公司美国神驰在波多黎各地区分销商 Global Sales Group, Corp (以下简称“GSG”)以“美国神驰违反双方签订的协议通过其他渠道向波多黎各地区销售产品,损害了其作为美国神驰在波多黎各地区独家分销商的权利”为由,向美国波多黎各地区地方法院对美国神驰提起诉讼,请求(1)美国神驰向 GSG 公司支付应付但未付佣金,金额不少于 300,000.00 美元,以及在美国神驰对所有直接销售进行真实、准确核算后可能应付给 GSG 公司的任何额外佣金,预计未付佣金金额还有 300,000.00 美元;(2)判决被告赔偿 GSG 公司因其独家经销权受损而遭受的损失,金额不低于 5,000,000.00 美元;(3)裁定被告支付原告在提起本案诉讼中实际发生的费用和律师费,截至审计报告披露日,该案件尚未开庭审理。

十六、资产负债表日后事项

2024 年 3 月 27 日,本公司董事会审议通过《关于 2023 年度利润分配方案的议案》,拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每股派发现金红利 0.35 元(含税)。

十七、其他重要事项

分部信息

(一) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上;

(2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额, 占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上;

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上;

(4) 经营分部未满足上述 10%重要性判断标准的, 管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用, 也将其确定为报告分部。

3. 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(二) 报告分部的财务信息

项目	通用机械设备配件分部	通用机械设备分部	分部间抵消	合计
营业收入	1,266,599,369.81	1,854,307,801.76	459,842,376.61	<u>2,661,064,794.96</u>
营业成本	1,090,687,639.74	1,346,317,335.53	494,467,969.68	<u>1,942,537,005.59</u>
利润总额	196,147,841.79	196,101,805.09	127,692,261.14	<u>264,557,385.74</u>
净利润	193,076,743.82	164,457,256.27	131,389,450.44	<u>226,144,549.65</u>
资产总额	1,967,168,652.37	2,063,113,779.41	715,875,712.68	<u>3,314,406,719.10</u>
负债总额	747,682,964.85	1,027,528,243.99	268,361,226.98	<u>1,506,849,981.86</u>

十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	92,221,213.02	135,418,672.04
1-2年(含2年)	1,669,823.22	2,101,950.54
2-3年(含3年)	198,354.90	84,382.98
3-4年(含4年)	34,106.82	134,747.79
4-5年(含5年)	134,747.79	996,642.95
5年以上	7,716,176.96	7,324,634.17
<u>合计</u>	<u>101,974,422.71</u>	<u>146,061,030.47</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,661,770.92	7.51	7,661,770.92	100	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	94,312,651.79	92.49	2,704,979.57	2.87	91,607,672.22
其中:应收账龄组合法	48,592,437.81	47.65	2,704,979.57	5.57	45,887,458.24
合并内关联方组合	45,720,213.98	44.84			45,720,213.98
合计	<u>101,974,422.71</u>	<u>100.00</u>	<u>10,366,750.49</u>	<u>10.17</u>	<u>91,607,672.22</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,061,199.08	5.52	8,061,199.08	100	
按组合计提坏账准备	137,999,831.39	94.48	3,685,219.87	2.67	134,314,611.52
其中:应收账龄组合法	66,702,752.49	45.67	3,685,219.87	5.52	63,017,532.62
合并内关联方组合	71,297,078.90	48.81			71,297,078.90
合计	<u>146,061,030.47</u>	<u>100.00</u>	<u>11,746,418.95</u>	<u>8.04</u>	<u>134,314,611.52</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆盘龙科技发展有限责任公司	457,283.20	457,283.20	100	预计无法收回
重庆三鼎通用动力机械有限公司	6,198,237.93	6,198,237.93	100	预计无法收回
重庆市希显科技有限公司	8,296.00	8,296.00	100	预计无法收回
洛阳大河新能源车辆有限公司	795,280.83	795,280.83	100	预计无法收回
河南力帆新能源电动车有限公司	73,556.76	73,556.76	100	预计无法收回
云南云博亿商贸有限公司	28,358.00	28,358.00	100	预计无法收回
四川天非尼迪新能源科技有限公司	53,026.00	53,026.00	100	预计无法收回
贵州金久恒贸易有限公司	32,992.20	32,992.20	100	预计无法收回
山西祥弘宣贸易有限公司	14,740.00	14,740.00	100	预计无法收回
合计	<u>7,661,770.92</u>	<u>7,661,770.92</u>	<u>100</u>	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	46,500,999.04	2,325,049.95	5
1-2年(含2年)	1,669,823.22	166,982.32	10
2-3年(含3年)	198,354.90	39,670.98	20
3-4年(含4年)	34,106.82	10,232.05	30
4-5年(含5年)	130,547.79	104,438.23	80
5年以上	58,606.04	58,606.04	100
<u>合计</u>	<u>48,592,437.81</u>	<u>2,704,979.57</u>	<u>5.57</u>

3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,061,199.08		399,428.16		7,661,770.92
按组合计提坏账准备的应收账款	3,685,219.87	-980,240.30			2,704,979.57
<u>合计</u>	<u>11,746,418.95</u>	<u>-980,240.30</u>	<u>399,428.16</u>		<u>10,366,750.49</u>

4. 本期不存在实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	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 1	11,429,523.03	11,429,523.03	11.21	
单位 2	10,628,755.38	10,628,755.38	10.42	
单位 3	10,135,111.64	10,135,111.64	9.94	
单位 4	6,400,695.56	6,400,695.56	6.28	
单位 5	6,198,237.93	6,198,237.93	6.08	6,198,237.93
<u>合计</u>	<u>44,792,323.54</u>	<u>44,792,323.54</u>	<u>43.93</u>	<u>6,198,237.93</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	386,567,914.35	280,959,643.19
<u>合计</u>	<u>386,567,914.35</u>	<u>280,959,643.19</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	191,753,341.19	97,569,355.57
1-2年(含2年)	40,035,630.54	164,423,867.62
2-3年(含3年)	136,475,142.62	8,000,000.00
3-4年(含4年)	8,000,000.00	
4-5年(含5年)		1,514,549.25
5年以上	13,514,549.25	12,000,000.00
<u>合计</u>	<u>389,778,663.60</u>	<u>283,507,772.44</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		412,039.18
保证金	1,000,000.00	1,010,550.00
往来款	375,278,563.60	282,085,183.26
土地款	13,500,100.00	
<u>合计</u>	<u>389,778,663.60</u>	<u>283,507,772.44</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	33,580.00		2,514,549.25	<u>2,548,129.25</u>
2023年1月1日余额在本期	33,580.00		2,514,549.25	<u>2,548,129.25</u>
——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	662,620.00			<u>662,620.00</u>

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	696,200.00		2,514,549.25	<u>3,210,749.25</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,548,129.25	662,620.00				3,210,749.25
<u>合计</u>	<u>2,548,129.25</u>	<u>662,620.00</u>				<u>3,210,749.25</u>

(6) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(7) 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	占其他应收款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
单位 B	94,822,800.00	24.33	往来款	1 年以内	
单位 C	21,750,000.00	5.58	往来款	1 年以内	
单位 D	13,500,100.00	3.46	土地款	1 年以内	675,005.00
单位 E	11,000,000.00	2.82	往来款	2-3 年	
<u>合计</u>	<u>373,952,164.35</u>	<u>95.94</u>	≡	≡	<u>675,005.00</u>

(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	684,024,326.13		684,024,326.13	643,235,495.39		643,235,495.39
<u>合计</u>	<u>684,024,326.13</u>		<u>684,024,326.13</u>	<u>643,235,495.39</u>		<u>643,235,495.39</u>

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
安来动力	56,564,584.69			56,564,584.69		
江苏神驰	34,773,530.48			34,773,530.48		
枫火科技	5,107,533.86			5,107,533.86		
神驰进出口	43,985,103.63			43,985,103.63		
神凯机电	10,000,000.00			10,000,000.00		
通用动力	60,000,000.00			60,000,000.00		
凯米尔公司	10,043,053.53			10,043,053.53		
三华工业	22,000,000.00			22,000,000.00		
神驰电源	400,761,689.20			400,761,689.20		
五谷通用		25,492,196.95		25,492,196.95		
凯米尔动力		15,296,633.79		15,296,633.79		
合计	643,235,495.39	40,788,830.74		684,024,326.13		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	532,775,263.25	489,111,175.88	499,849,181.47	460,738,930.78
其他业务	44,677,975.34	15,575,062.33	37,835,738.06	15,166,139.09
合计	577,453,238.59	504,686,238.21	537,684,919.53	475,905,069.87

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	主营业务收入	
	营业收入	营业成本
商品类型:		
电机类产品	428,775,583.70	391,159,814.41
配件及其他	70,605,125.87	66,902,456.26
终端类产品	33,394,553.68	31,048,905.21
按经营地区分类:		
国内	532,775,263.25	489,111,175.88
合计	532,775,263.25	489,111,175.88

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	166,000,000.00	101,000,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	402,579.13	1,688,095.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	71,342.46	2,375,169.27
融资融券利息		1,316,190.81
<u>合计</u>	<u>166,473,921.59</u>	<u>106,379,455.49</u>

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,910,315.16	
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	21,579,928.69	
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	3,344,276.51	
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	3,879,182.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,977,279.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	6,130,308.30	
<u>合计</u>	<u>30,606,114.82</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.93	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.16	0.94	0.94

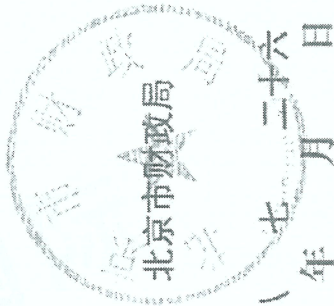
神驰机电股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

证书序号: 0000175

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》。

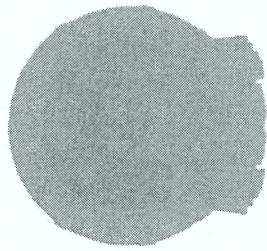


发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XI)



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 刘宗磊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-09-22
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Working unit
 身份证号码 411328198609225012
 Identity card No.

证书编号: 330000015076
 No. of Certificate

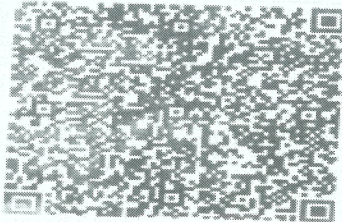
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日
 Date of issuance

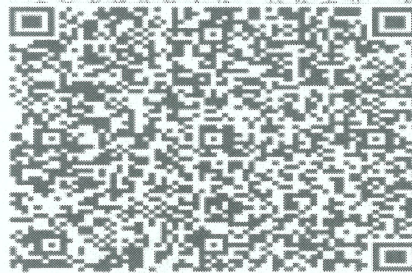
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XI)

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.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



2023.4.23

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 CPAs

注册会计师
 转所专用章
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 8 月 22 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 CPAs

注册会计师
 转所专用章
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 8 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

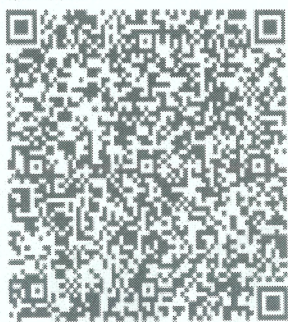
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



姓名 李永兰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1991-09-08
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 500227199109082821
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XI)

年度检验登记



2023 年 4 月 23 日

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.

年 月 日