

公司代码：600815

公司简称：厦工股份

厦门厦工机械股份有限公司 2023 年年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人曾挺毅、主管会计工作负责人黄小芳及会计机构负责人（会计主管人员）黄志欣声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司累计未分配利润为负，公司 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来战略、计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司在本年度报告中描述了可能存在的风险事项，敬请查阅本年度报告第三节“管理层讨论与分析”“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在上海证券交易所网站公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/厦工股份	指	厦门厦工机械股份有限公司
国贸控股/间接控股股东	指	厦门国贸控股集团有限公司
海翼集团/控股股东	指	厦门海翼集团有限公司
厦工重工	指	厦门厦工重工有限公司
厦工中铁	指	厦门厦工中铁重型机械有限公司
厦工焦作	指	厦工机械（焦作）有限公司
厦工钢构	指	厦门厦工钢结构有限公司
国贸财务公司	指	厦门国贸控股集团财务有限公司
厦门市国资委	指	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门厦工机械股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	厦门厦工机械股份有限公司
公司的中文简称	厦工股份
公司的外文名称	Xiamen XGMA Machinery Company Limited.
公司的外文名称缩写	XGMA
公司的法定代表人	曾挺毅

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周兰秀	吴美芬
联系地址	厦门市集美区灌口南路 668 号之八	厦门市集美区灌口南路 668 号之八
电话	0592-6389300	0592-6389300
传真	0592-6389301	0592-6389301
电子信箱	stock@xiagong.com	stock@xiagong.com

三、基本情况简介

公司注册地址	厦门市思明区厦禾路668号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	厦门市集美区灌口南路668号之八
公司办公地址的邮政编码	361023
公司网址	www.xiagong.com, www.xgma.com.cn
电子信箱	stock@xiagong.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn)、《上海证券报》(www.cnstock.com)、《证券时报》(www.stcn.com)
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	厦门市集美区灌口南路668号之八公司证券事务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	厦工股份	600815	厦工股份

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
	签字会计师姓名	许瑞生、郭毅辉、陈冬菁

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	821,230,093.17	1,007,202,089.37	-18.46	1,554,164,352.44
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	782,870,627.19	935,071,162.20	-16.28	1,470,794,813.00
归属于上市公司股东的净利润	-218,178,938.26	258,200,717.66	-184.50	-120,444,731.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-219,502,253.71	-270,661,968.24	不适用	-202,763,216.45
经营活动产生的现金流量净额	71,828,513.70	-44,663,888.43	不适用	-114,748,873.55
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,510,077,816.99	1,499,733,408.59	0.69	1,282,773,485.97
总资产	2,390,416,201.75	2,754,927,319.42	-13.23	2,989,536,440.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.12	0.15	-180	-0.07
稀释每股收益 (元 / 股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.12	-0.15	不适用	-0.11
加权平均净资产收益率 (%)	-14.50	18.56	减少33.06个百分点	-9.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-14.59	-19.45	增加4.86个百分点	-15.29

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	175,383,367.63	175,691,108.89	283,350,394.64	186,805,222.01
归属于上市公司股东的净利润	-9,230,468.24	-13,981,401.16	-20,829,004.02	-174,138,064.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,714,573.63	-28,590,844.45	-30,565,437.54	-141,631,398.09
经营活动产生的现金流量净额	-13,502,587.01	12,611,423.94	28,891,101.63	43,828,575.14

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
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	-10,660,584.33	461,768,396.73	4,271,079.91
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	2,573,615.35	18,789,034.51	32,564,437.35
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-22,223,616.77	-5,109,860.18	-11,156,737.15
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	11,074,618.77	995,418.63	1,297,798.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益	13,828,691.03		
对外委托贷款取得的损益		31,506,415.73	34,302,358.38
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,227,692.92	17,888,111.44	14,963,669.64
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		7,640,572.72	-5,959,599.87
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			349,121.37
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性			

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,537,129.34	-4,312,202.15	15,588,273.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目		53,352.27	
减：所得税影响额	-107,027.13	341,020.33	997,400.41
少数股东权益影响额（税后）	66,999.31	15,533.47	2,904,516.73
合计	1,323,315.45	528,862,685.90	82,318,484.97

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动金额	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	500,954,854.20	62,414,399.19	-438,540,455.01	11,167,830.26
应收款项融资	44,724,513.75	24,651,200.65	-20,073,313.10	
其他非流动金融资产		138,606,843.80	138,606,843.80	1,483,446.54
合计	545,679,367.95	225,672,443.64	-320,006,924.31	12,651,276.80

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是厦工股份 2023-2025 年战略规划发布之年。报告期内，公司把握好国内国际形势变化，积极响应国家双碳发展战略，聚焦企业关键问题，积极应对市场挑战，2023 年归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润实现同比减亏约 5000 万元。

2023 年度公司实现营业收入 8.21 亿元，利润总额-1.94 亿元，归属于母公司所有者的净利润-2.18 亿元；2023 年末公司总资产 23.90 亿元，归属于母公司所有者的净资产 15.10 亿元，资产负债率 29.02%（较年初下降 10.18 个百分点）。

公司 2023 年度持续推进以下工作：

1. 定战略，明方向，统一目标。公司结合行业发展趋势和自身发展状况，制定 2023-2025 年战略规划。战略规划明确了公司中短期的发展方向，有助于公司广大干部职工统一思想，统一目标，统一行动，凝聚共识，形成合力。

2. 塑团队，减冗员，提高效能。一是调整组织架构，开展人员竞聘上岗。二是实施人员优化。三是完善了以业绩为导向的部门与个人绩效考核方案。

3. 抓投资，促转型，激发活力。公司围绕业务发展规划，组建工作小组，利用多方资源，寻求具有潜力的投资项目；重启大型钢箱梁制造业务，目前生产基地的技术改造和团队建设正稳步有序推进中。

4. 强研发，出新品，提升实力。公司制定产品战略，优化研发体系，切实提升研发效率与产品质量，持续深耕高性价比核心产品与新能源系列产品，完成 XG958EV、XG962EV 等多款新能源整机产品开发，并针对特殊领域制定个性化解决方案，开拓新产品。

5. 降成本，控费用，提升效益。公司成立重点机型降本专班，以质量保障为前提，从生产工艺、技术研发和供应链采购等环节全面实施降本增效，优化供应链布局，推行精益生产，降低产品结构性成本，提升重点机型市场竞争力。公司完成生产基地整合优化，并盘活低效资产，成立降库存减逾期专班，应收账款与存货比年初大幅减少（应收账款和存货“两金”占流动资产比重降低 8.86 个百分点）。公司加强资金管理，强化费用管控，持续提质增效。

6. 建渠道，强协同，重塑体系。公司进一步明确国内市场的渠道建设方向，改革直营管理体系，对国内营销部组织机构进行了整合，优化渠道布局，并借助国贸控股集团协同平台，全力推进大客户业务。

7. 促出口，拓市场，业绩稳增。公司编制了国际化战略，明确以一带一路、RCEP 成员国、金砖国家为目标市场，深耕俄罗斯、巴西、印度尼西亚、沙特阿拉伯等国家。公司持续拓展海外渠道，积极拓宽国际产品线，实现首台纯电装载机破冰欧盟市场，出口业务与上年同期同口径相比实现增长超 60%。

8. 控风险，强内控，合规经营。一是完善内控制度建设。修订了《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事制度》《总裁办公会议事规则》等公司治理制度，并发布《应收账款催收指导书》及《债权管理指导手册》等具体操作手册，规范业务操作；从权限指引入手，统筹梳理各部门制度，优化审批流程及分级授权，完善内控管理体系。二是建立风险监督及预警机制，及时进

行风险提示并提供整改意见。三是加大逾期应收账款清欠、呆滞库存去化工作。四是强化风控队伍建设，加强了前端风险的防控。

9. 强党建，树品牌，文化引领。公司党委把准政治方向，压实政治责任，制定 2023 年度党建工作要点，修订《“三重一大”事项决策管理制度》《前置研究讨论重大经营事项清单》等，切实发挥把方向、管大局、保落实的领导作用；加强企业文化建设，制定《企业文化行动纲领》，完成企业文化宣贯，推动“创先文化”落地落实；深化党建品牌建设，制作《我和我的考察站》电教片获全省党员教育纪录片一等奖，《以一流党建锻造一流铁军助力一流企业发展》荣获国贸系统“基层党建创新优秀案例”。

二、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为工程机械行业。

报告期内国内工程机械行业因下游需求复苏不及预期，开工率承压，整体市场仍处于下行调整期，但下降幅度收窄并逐步企稳。2023 年 1-12 月装载机销量同比下降 15.8%，其中国内市场销量同比下降 30.1%；挖掘机销量同比下降 25.4%，其中国内市场销量同比下降 40.8%。凭借我国工程机械技术、产品和服务等整体优势，出口额保持较高水平，但增幅放缓。2023 年 1-12 月，装载机出口销量同比增长 11.5%，挖掘机出口销量同比下降 4.04%。（根据中国工程机械工业协会统计数据整理）

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内公司主要业务、主要产品、经营模式未发生重大变化。公司的主营业务产品覆盖装载机、挖掘机、路面机械、掘进机械、环保机械等工程机械产品系列，被广泛应用于建筑、矿山、农林水利、电力、道路、港口等领域。

公司的主要经营模式是研发、生产和销售工程机械产品及零部件，并向客户提供保障服务和增值服务，从而获得业务收入和合理的利润。

报告期内，公司锚定市场需求不断打造新产品，持续开发绿色化、智能化、差异化的主力产品，不断探索在应急、矿山、港口、钢厂等特殊场景的综合解决方案。

报告期内，公司持续优化渠道建设，深化改革直营管理体系，建立以经销商为主的销售网络，并全力开拓战略客户及海外重点市场，产品远销东南亚、东欧、南美、中东、非洲等“一带一路”沿线国家及“金砖国家”。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力包含装载机、挖掘机、道路机械等工程机械整机产品与核心零部件的研发、制造和营销服务能力，以及历经多年沉淀的厦工品牌价值和世界 500 强的集团客户资源。

1. 产品系列丰富：公司经过七十多年的发展，形成了装载机、挖掘机、盾构机、小型机械等十几种整机产品，每种整机产品均有数款不同型号的设备，以满足不同用户、不同工况的需求。

2. 技术研发优势：公司设有国家级企业技术中心、博士后工作站，通过 AAA 级测量管理体系，为市场不断孵化出新技术和新产品。公司与厦门大学、华侨大学等高校长期保持良好合作，进行节能技术、安全技术、噪声与振动、电控智能化产品技术、新能源技术等多方面研究，形成产学

研长效合作机制，以快速有效提升企业自身实力，解决企业实际问题，跟进国际前沿技术。公司技术中心配有先进、功能强大的计算机软、硬件，完善的试验手段，各种精密的检测仪器，并建有电气环境试验室、传动实验室、液压试验室、整机试验场、精度检测室、焊接试验室、工业设计试验室、结构疲劳试验台等。

3. 营销服务优势：公司在全世界拥有超过 100 家经销服务商、300 个销售服务网点，通过构建快捷的物流供应系统与技术支持体系，为客户提供工程机械系统解决方案。公司常年开展“同心圆”及“XGMA CARE”服务活动，为全球用户开通“面对面”的服务保障渠道。

4. 品牌价值优势：公司敢为超越，变革创新，凭借过硬的产品质量，先后赢得了多项重量级荣誉：公司多次获得“中国工程机械制造商 50 强”“全球工程机械制造商 50 强”“全国机械行业文明单位”“装备中国功勋企业”“中国极地考察先进集体”等荣誉；“厦工 XGMA 及图”商标荣获“福建省著名商标”称号，“厦工机械及图”商标荣获“中国驰名商标”称号；公司产品先后荣获“厦门优质品牌”“福建省名牌产品”“中国名牌产品”称号。

5. 集团资源优势：公司系世界 500 强企业厦门国贸控股集团有限公司旗下海翼集团的骨干成员企业，借助国贸控股的品牌与客户资源优势，通过内部协同平台，持续拓展在矿山、钢厂、港口、海外市场等大客户资源。

五、报告期内主要经营情况

2023 年度公司实现营业收入 8.21 亿元，利润总额-1.94 亿元，归属于母公司所有者的净利润-2.18 亿元；2023 年末公司总资产 23.90 亿元，归属于母公司所有者的净资产 15.10 亿元。公司紧抓企业发展中的主要矛盾，围绕既定目标，从定战略、塑团队、抓投资、强研发、降成本、建渠道、促出口、控风险、强党建九个方面攻坚克难，锐意革新，整体风险得到有效管控。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	821,230,093.17	1,007,202,089.37	-18.46
营业成本	695,845,156.99	917,162,843.56	-24.13
销售费用	60,078,962.30	76,511,583.78	-21.48
管理费用	101,145,872.47	92,571,561.50	9.26
财务费用	402,426.24	-407,725.11	不适用
研发费用	39,040,411.34	31,956,366.35	22.17
信用减值损失	-69,175,176.83	-40,190,521.30	不适用
资产减值损失	-61,770,627.87	-57,220,003.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	71,828,513.70	-44,663,888.43	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-24,820,522.38	643,420,752.60	-103.86
筹资活动产生的现金流量净额	20,334,240.48	-493,711,623.90	不适用

管理费用变动原因说明：主要是本期整合生产基地分流人员产生的费用

财务费用变动原因说明：主要是本期汇兑收益减少

研发费用变动原因说明：主要是本期研发投入物料增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期支付给职工款项及应纳税费减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期处置工业园地块及其地上建筑物收到转让款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期偿还长期借款较多

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

具体如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
工程机械	734,678,427.55	635,155,163.20	13.55	-6.44	-17.99	增加 12.18 个百分点
商业贸易	4,290,883.41	6,021,040.07	-40.32	-95.45	-93.67	减少 39.33 个百分点
装备租赁	43,901,316.23	24,933,804.52	43.20	-20.97	22.36	减少 20.11 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
土石方机械	348,467,727.27	326,393,892.29	6.33	-39.60	-45.01	增加 9.21 个百分点
隧道掘进机械	115,080,414.00	78,134,603.14	32.10	86.90	49.60	增加 16.93 个百分点
其他工程机械	218,440,690.80	186,598,285.23	14.58	112.97	102.53	增加 4.40 个百分点
配件	52,689,595.48	44,028,382.54	16.44	19.20	20.25	减少 0.73 个百分点
材料及其他	4,290,883.41	6,021,040.07	-40.32	-95.45	-93.67	减少 39.33 个百分点
装备租赁	43,901,316.23	24,933,804.52	43.20	-20.97	22.36	减少 20.11 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
国内	398,564,226.36	344,666,883.38	13.52	-43.11	-49.61	增加 11.14 个百分点
国外	384,306,400.83	321,443,124.41	16.36	63.91	55.93	增加 4.28 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
经销	516,161,274.71	447,993,819.44	13.21	6.32	-4.28	增加 9.61 个百分点
直销	266,709,352.48	218,116,188.35	18.22	-40.68	-48.32	增加 12.10 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期公司主营业务收入同比下降 16.28%，主要原因是：

1. 工程机械土石方机械受国内市场需求下降及行业竞争空前激烈所影响，营业收入同比下降 39.6%；公司积极调整产品结构，加大其他工程机械和隧道掘进机械等业务拓展，故隧道掘进机械及其他工程机械等业务收入同比大幅提高。

2. 直销销售模式的营业收入下降，主要是公司更好适应国内市场实际情况，适时调整销售模式，对直营公司进行改革。

报告期公司主营业务产品毛利率有所提升，主要原因是本期销售业务结构有所优化，毛利较高的海外市场业务和隧道掘进机械产品占比提高。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
工程机械产品	台	1,706	1,896	779	-15.29	-29.17	-19.61

产销量情况说明

报告期内国内工程机械行业因下游需求复苏不及预期，开工率承压，整体市场仍处于下行调整期，但公司整体销量下滑幅度低于行业水平。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工程机械	原材料	595,914,034.35	93.82	716,768,748.65	92.54	-16.86	
工程机械	人工成本	15,698,208.08	2.47	20,294,261.25	2.62	-22.65	
工程机械	折旧	6,748,025.07	1.06	13,612,811.92	1.76	-50.43	销量减少所致
工程机械	其他制造费用	16,794,895.70	2.64	23,846,187.35	3.08	-29.57	销量减少所致
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
土石方机械	原材料	293,227,021.38	89.84	541,317,265.47	91.20	-45.83	销量减少所致
土石方机械	人工成本	12,804,720.21	3.92	18,684,728.28	3.15	-31.47	销量减少所致
土石方机械	折旧	5,679,346.11	1.74	12,529,545.90	2.11	-54.67	销量减少所致
土石方机械	其他制	14,682,804.58	4.50	21,012,647.62	3.54	-30.12	销量减少所致

	造费用						致
隧道掘进机械	原材料	72,225,017.74	92.44	47,038,510.82	90.06	53.54	销售产品品种结构变动影响
隧道掘进机械	人工成本	2,805,270.01	3.59	1,544,385.93	2.96	81.64	销售产品品种结构变动影响
隧道掘进机械	折旧	1,046,030.43	1.34	881,415.92	1.69	18.68	
隧道掘进机械	其他制造费用	2,058,284.96	2.63	2,763,478.46	5.29	-25.52	
其他工程机械	原材料	186,598,285.23	100.00	92,135,716.25	100.00	102.53	销量增加所致
配件	原材料	43,863,709.99	99.63	36,277,256.11	99.08	20.91	
配件	人工成本	88,217.86	0.20	65,147.03	0.18	35.41	
配件	折旧	22,648.53	0.05	201,850.11	0.55	-88.78	自制业务下降
配件	其他制造费用	53,806.16	0.12	70,061.27	0.19	-23.20	

成本分析其他情况说明
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 27,967.29 万元，占年度销售总额 34.06%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 3,512.68 万元，占年度销售总额 4.28%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 26,307.69 万元，占年度采购总额 37.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 6,065.68 万元，占年度采购总额 8.72%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明
无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率%	变动原因说明
销售费用	60,078,962.30	76,511,583.78	-21.48	主要系业务规模下降
管理费用	101,145,872.47	92,571,561.50	9.26	主要系本期整合生产基地分流人员产生的费用
研发费用	39,040,411.34	31,956,366.35	22.17	主要系本期研发投入物料增加
财务费用	402,426.24	-407,725.11	不适用	主要系本期汇兑收益减少
所得税费用	13,434,623.01	9,211,156.67	45.85	主要系子公司盈利增加相应所得税费用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	39,040,411.34
本期资本化研发投入	
研发投入合计	39,040,411.34
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.75
研发投入资本化的比重（%）	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	91
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	13.02
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	13
本科	69
专科	4
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	11
30-40岁（含30岁，不含40岁）	44
40-50岁（含40岁，不含50岁）	20
50-60岁（含50岁，不含60岁）	16
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	71,828,513.70	-44,663,888.43	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-24,820,522.38	643,420,752.60	-103.86
筹资活动产生的现金流量净额	20,334,240.48	-493,711,623.90	不适用

具体说明详见上文“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	62,414,399.19	2.61	500,954,854.20	18.18	-87.54	主要系本期结构性存款到期收回
应收票据	34,772,191.69	1.45	24,675,042.48	0.90	40.92	主要系子公司厦工中铁收到的汇票增加
应收账款	295,253,291.37	12.35	499,070,849.43	18.12	-40.84	主要系本期收回应收账款及核销部分无法收回的应收账款
应收款项融资	24,651,200.65	1.03	44,724,513.75	1.62	-44.88	主要系子公司厦工中铁应收汇票到期
预付款项	36,914,020.74	1.54	47,584,045.07	1.73	-22.42	主要系结算预付材料款
存货	353,102,647.47	14.77	531,863,950.75	19.31	-33.61	主要系本期销售去化库存
一年内到期的非流动资产	3,529,521.02	0.15	7,888,521.94	0.29	-55.26	主要系子公司厦工焦作长期应收款回款
其他流动资产	470,442,007.73	19.68	160,894,586.72	5.84	192.39	主要系本期投资信托理财产品
长期应收款	-	-	3,384,299.66	0.12	-100.00	重分类至一年内到期的非流动资产
长期股权投资	1,526,319.12	0.06	2,751,719.45	0.10	-44.53	主要系权益法核算的投资企业本期亏损所致

其他非流动金融资产	138,606,843.80	5.80	-	-	100.00	主要系本期购买银行大额可转让存单
投资性房地产	3,630,566.45	0.15	331,251.85	0.01	996.01	本期新增建筑物出租
在建工程	3,757,851.60	0.16	58,371,842.97	2.12	-93.56	主要系子公司厦工中铁在建工程完工转固
长期待摊费用	2,925,365.61	0.12	4,411,505.14	0.16	-33.69	主要系本期摊销所致
其他非流动资产	214,500.00	0.01	3,390,556.90	0.12	-93.67	主要系本期清理长期预付款项所致
应付票据	5,317,177.27	0.22	68,542,856.85	2.49	-92.24	主要系应付票据到期承兑
应付账款	151,091,912.14	6.32	223,168,545.00	8.10	-32.30	主要系本期支付已到期款项及采购规模下降
应交税费	8,534,475.19	0.36	18,050,671.33	0.66	-52.72	主要系本期缴纳了应缴税费
其他应付款	75,591,502.11	3.16	220,825,157.37	8.02	-65.77	主要系本期偿还海翼集团借款
长期借款	51,772,018.22	2.17	135,969,835.09	4.94	-61.92	主要系本期偿还部分长期借款
长期应付款	8,489,309.38	0.36	13,704,398.62	0.50	-38.05	主要系本期支付已到期的员工分流安置费
预计负债	4,803,692.20	0.20	3,257,567.55	0.12	47.46	主要系子公司厦工焦作计提诉讼预计损失
递延所得税负债	-	-	93,921.88	0.00	-100.00	主要系金融工具公允价值变动

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,882,987.04	保证金、冻结的银行存款及在途资金受限
应收票据	10,773,005.62	已背书未到期票据
持有待售资产	585,191.18	持有待售
合计	21,241,183.84	

4. 其他说明

适用 不适用



(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

2023 年工程机械行业主要产品销量比 2022 年下降，但下降幅度有所收窄，新能源产品销量大幅提升，电动装载机销量同比增长 210%。国内工程机械企业国际化步伐持续加快，2023 年我国工程机械进出口贸易额为 510.63 亿美元，同比增长 8.57%，其中出口金额 485.52 亿美元，同比增长 9.59%。海外业务占总体业务比重稳步上升，2023 年装载机出口占比 45.58%，挖掘机出口占比 53.86%。（根据海关及行业协会统计数据整理）



(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	主要业务	投资成本	期末余额	期初余额	本期变动	变动比例
厦工众力兴智能科技有限公司	机械制造	7,000,000.00	0.00	1,171,393.35	-1,171,393.35	-100.00%
辽宁厦工机械销售服务有限公司	工程机械销售	2,304,600.00	1,526,319.12	1,299,331.95	226,987.17	17.47%
云南云厦机械有限责任公司	工程机械销售	2,900,000.00	0.00	280,994.15	-280,994.15	-100.00%
厦工机械（湖北）有限公司	工程机械销售	2,304,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		14,509,200.00	1,526,319.12	2,751,719.45	-1,225,400.33	-44.53%

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	500,954,854.20	11,167,830.26			2,727,890,000.00	3,177,598,285.27		62,414,399.19
应收款项融资	44,724,513.75						-20,073,313.10	24,651,200.65
其他非流动金融资产	-	1,483,446.54			137,123,397.26			138,606,843.80
合计	545,679,367.95	12,651,276.80	-	-	2,865,013,397.26	3,177,598,285.27	-20,073,313.10	225,672,443.64



证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	主要产品	业务性质	注册资本	持股比例%	期末总资产	期末净资产	本期净利润
厦门厦工国际贸易有限公司	批发、零售工程机械及其零配件等	贸易	101,000,000.00	100	215,745,221.23	129,594,693.16	16,962,821.00
厦工机械（焦作）有限公司	工程机械产品及其配件制造、加工等	机械制造	440,000,000.00	100	452,441,069.15	324,259,996.89	-39,490,803.33
厦门厦工中铁重型机械有限公司	隧道掘进机械及其核心零部件的研发、制造、销售等	机械制造	96,463,000.00	51	462,566,570.13	325,200,292.40	23,816,352.12
厦门海翼厦工金属材料有限公司	销售钢材、铸铁件、生铁及有色金属等；国内货运代理；仓库租赁、管理服务	贸易	50,000,000.00	51	55,765,179.02	55,723,897.63	-1,443,183.60

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

近年来，国内工程机械行业持续发展，行业集中度持续提升，市场竞争日趋激烈。工程机械行业属于资金与劳动力密集型行业，部分产品属于高技术壁垒，生产制造呈现多品种、小批量、零部件多、制造工艺复杂等特点，行业进入门槛较高。

工程机械行业正处在新旧动能转换加快和行业转型升级提速的关键时期，高端化、智能化、绿色化转型步伐继续加快，国产替代持续加速。2024年3月国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，工业和信息化部等七部门联合印发《推动工业领域设备更新实施方案》，提出加快落后低效设备替代。随着我国政策效力逐步发挥，市场环境会稳步好转，工程机械行业有望进入复苏阶段，加之市场上存量机械自然更新淘汰、环保政策趋严和机械取代人工趋势加深等众多因素的影响，中国工程机械刚性需求将持续释放，有效支持行业高质量发展。随着国家各项稳定经济发展政策的进一步落地见效，国内各领域投资的进一步恢复，促进经济发展的积极因素进一步增多，工程机械行业自身产业结构的进一步优化和供给质量的进一步提高，海外市场竞争地位的进一步巩固和提升，工程机械行业的经济运行状况将稳步改善。预计2024年工程机械行业总量将保持2023年水平，呈现构筑底部的形态，2024年底或2025年，工程机械有望迎来行业拐点。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司作为世界500强企业国贸控股旗下海翼集团的骨干成员企业，将加快推进与国贸控股其他成员企业的协同融合，充分激发资源优化整合的潜力，在相互赋能中实现共同提升，实现1+1>2的效果，进一步提高效率、提升效能、提增效益。同时，公司持续贯彻落实国企改革实施方案，提振精气神，加快变革创新，明确建设高端装备制造领先企业的目标。

报告期内，公司结合行业发展趋势和自身发展状况，制定2023-2025年战略规划。根据战略规划，公司将持续推动去库存、降逾期、控成本，全面提升营运效率，研发高性价比的核心产品，重视海外渠道的建设与布局，全力开拓国际市场与大客户；通过塑团队、建渠道、强研发、降成本、促出口、控风险等多项举措，提升公司运营质量和经营业绩。

未来，在国内市场，公司将继续拓展有实力的代理商，持续优化调整直营体系，切实提升渠道经营管理能力，并借助国贸控股在矿山、钢厂、港口等领域的客户资源优势，拓展大客户业务；在国际市场，公司将持续开拓海外渠道，实地走访考察海外大客户，制定完善海外渠道建设计划，全力推进海外营销网点建设，结合当地市场需求创新商业模式，持续深耕海外重点市场。

在新产品规划方面，公司将聚焦高性价比核心产品，结合客户需求定制化开发大吨位及小型化机型；持续迭代新能源系列产品，并陆续推出混动、静液压等绿色化机型；通过产学研合作，持续推进基于远程遥控技术、智能网联技术、自主作业与辅助作业等智能化技术研究；以客户需求为导向，深度剖析客户工况，设计开发特定应用场景的解决方案。

在新产业发展方面，公司将加快钢结构生产基地建设，积极拓展道路交通及市政工程业务；凭借相关资质优势，积极开发应急救援等特殊场景设备；充分利用上市公司资本运作平台优势，探索在工程机械整机制造、核心零部件、高端装备、工业设备、新能源装备与新材料制造等领域的投资机会。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

展望 2024 年，我国发展面临的有利条件强于不利因素，经济回升向好与长期向好的基本趋势没有改变。工程机械正处在新旧动能转换加快和行业转型升级提速的关键时期，政策效力正逐步发挥，市场环境稳步好转。2024 年，公司将围绕“深挖潜 促转型 谋发展”年度主题，加速形成新质生产力，开展如下工作：

1. 持续深化改革，推进精细化管理

公司将持续推动内部机制革新，数字化转型升级，提高决策效率和执行力。同时，以提高整体效能为目标，落实降本增效，强化过程管理，健全完善风险及内控管理体系，厘清职责权限，完善考核机制，重视人才梯队建设，提升员工的综合素质与专业能力。

2. 加大研发投入，推动技术创新力

公司将紧跟国家“双碳”目标和行业发展趋势，加强与高校及科研机构的“产学研”联动，通过联合攻关、产业合作、股权合作等方式，强化重点技术攻关，加快掌握核心技术，加大绿色低碳技术研发，积极推动产品技术往绿色化、智能化、数字化方向发展，不断推出低碳环保、高效节能、智能互联的新产品，加快向产业链中高端迈进。

3. 提高服务质量，提升客户满意度

公司将完善以客户为中心的后市场服务体系，通过数字化建设改善保后服务，推广智能云平台应用，针对战略大客户设计定制化服务，针对经销商服务团队开展业务规范培训，提升整体售后服务能力，不断完善以客户满意为导向的服务模式。

4. 扩大市场份额，增强品牌竞争力

公司将深入分析客户需求与行业趋势，制定有效的市场策略和营销活动；不断完善渠道建设，优化经销体系；持续拓展海外渠道，加大配件服务力度；加强新品研发，拓宽产品线，提升产品竞争力和市场占有率。

5. 拓展业务领域，培育利润增长点

公司将加快钢结构业务的组织运营与团队建设，实现钢结构业务升级，培育新的利润增长点；充分发挥资本运作平台优势，实施专业化整合，锚定战略方向和战略性新兴产业，探索在工程机械相关领域的投资机会，形成主业更突出、核心竞争力更强的业务布局。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 外部环境风险

外部经济环境存在诸多不确定因素，工程机械行业周期性较强，加之受全球局势影响，行业不确定性增大。

拟采取的对策：密切关注宏观经济形势、宏观政策变化和行业动态，及时分析有关影响因素，提高公司抗风险能力；持续推进技术创新和产品开发，切实提升营销能力和服务水平，专注提升公司的核心竞争力；加大业务与资源整合力度，加快转型升级，积极寻找企业新的增长点；稳步推进国际化，分散单一市场风险。

2. 市场风险

市场竞争激烈，行业产品同质化竞争的格局并未根本改变。

拟采取的对策：研发新产品，探索差异化竞争，增强核心竞争力；抢抓新机遇，实现市场突破；建立以客户为中心的后市场服务体系。

3. 原材料价格波动风险

原材料、零部件价格波动因素可能对公司的经营效益产生影响。

拟采取的对策：加大供应体系整合力度，与重要供应商建立长期战略合作伙伴关系；依托集团内部协同平台，扩大集量采购效益，降低原材料采购成本；推动新技术研究，提高产品技术水平，开发智能化产品，提升产品附加值，提升产品盈利能力。

4. 汇率风险

随着公司海外业务的发展，美元、卢布、雷亚尔等外币的汇率波动也将给公司利润带来影响。

拟采取的对策：及时跟踪外汇价格走势，通过远期结售汇等衍生金融产品锁定主营利润，合理控制各类外汇敞口。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及证券监管部门的有关文件要求，不断完善公司治理。公司设立董事会、监事会、股东大会及董事会专门委员会，不断完善公司法人治理结构，优化公司治理制度和运行机制，建立健全内部控制体系，履行信息披露义务，加强投资者关系管理，确保公司规范运作，保障投资者利益。

1. 股东与股东大会

公司有效保障全体股东，特别是中小股东的权益。公司平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使权利。公司通过股东大会、业绩说明会、投资者热线、投资者邮箱及上证 e 互动等多种渠道，保持与股东有效沟通。公司全面实施股东大会网络投票，并对中小投资者单独计票，选举董事、监事的议案均采用累积投票方式。报告期内，公司共召开了 4 次股东大会会议。

控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，通过委派董事、监事合规参与公司决策并进行监督，未干涉公司的依法决策和具体生产经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面相互独立，各自核算，独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部各职能部门独立运作。

2. 董事与董事会

公司董事会由 8 名董事组成，其中 3 名独立董事。公司董事会下设审计委员会、战略及投资委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会共 4 个专门委员会，各专门委员会有效运作。报告期内，董事会召开会议 12 次，董事会各专门委员会合计召开会议 17 次。

公司董事认真负责，勤勉尽职，按照《公司章程》《董事会议事规则》和《独立董事制度》等相关规定，积极参加董事会会议并认真审议各项议案，充分讨论，科学决策，确保董事会的高效运作，维护公司和全体股东的合法权益，没有违法违规或损害公司、股东利益的情况发生。

3. 监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名职工代表监事。公司监事会严格按照相关法律法规、《公司章程》和《监事会议事规则》等规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会执行股东大会决议的情况、公司财务情况及董事、高级管理人员履行职责的情况等进行监督，切实履行监督职能。报告期内，监事会召开会议 3 次，列席股东大会会议 4 次、董事会会议 12 次。

4. 信息披露及内幕信息管理

公司按照法律、法规、部门规章、交易所规范性文件和《公司章程》的规定，披露公司重大信息，披露信息均真实、准确、完整，公司股东能够平等地获取公司重大信息。公司持续加强内幕信息知情人管理，并有序组织内幕信息知情人登记工作，有效防范内幕交易发生。

5. 内控建设

公司已建立了完备的内部控制制度，包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人登记制度》以及对外投资、财务会计、内部审计、担保、借款、销售、采购、人事管理等方面制度，保障了内部控制目

标的达成。公司的内部控制执行有效，会计师事务所对公司年度内部控制出具标准无保留意见的审计报告。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-03-13	www.sse.com.cn	2023-03-14	审议通过《关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案》，具体内容详见《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-007）。
2023 年第二次临时股东大会	2023-04-27	www.sse.com.cn	2023-04-28	审议通过《关于提供信托贷款的议案》等 2 项议案，具体内容详见《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）。
2022 年年度股东大会	2023-06-13	www.sse.com.cn	2023-06-14	审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》等 12 项议案，具体内容详见《公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）。
2023 年第三次临时股东大会	2023-12-06	www.sse.com.cn	2023-12-07	审议通过《关于变更公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》等 4 项议案，具体内容详见《公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-052）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用



四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
曾挺毅	董事长	男	51	2022-04-08	2025-10-16	0	0	0	/	0	是
林瑞进	董事	男	48	2022-04-08	2025-10-16	0	0	0	/	0	是
金中权	副董事长	男	48	2023-03-13	2025-10-16	0	0	0	/	0	是
韦标恒	董事	男	58	2022-10-17	2025-10-16	0	0	0	/	0	是
林菁	董事	女	34	2022-10-17	2025-10-16	0	0	0	/	0	是
王金星	独立董事	男	60	2019-03-19	2025-10-16	0	0	0	/	8	否
郑晓剑	独立董事	男	38	2022-10-17	2025-10-16	0	0	0	/	8	否
王志强	独立董事	男	57	2023-12-06	2025-10-16	0	0	0	/	0.54	否
黄婉青	监事会主席	女	52	2022-06-08	2025-10-16	0	0	0	/	0	是
白良德	监事	男	47	2022-10-17	2025-10-16	0	0	0	/	0	是
黄建成	监事	男	59	2019-09-29	2025-10-16	0	0	0	/	17.87	否
刘焕寿	总裁	男	46	2023-12-29	2025-10-16	0	0	0	/	57.36	否
	常务副总裁(主持工作) (离任)			2022-12-16	2023-12-29						
黄小芳	财务总监	女	41	2023-02-01	2025-10-16	0	0	0	/	46.86	否
周兰秀	董事会秘书	女	49	2023-02-01	2025-10-16	0	0	0	/	46.86	否
江曙晖	独立董事(离任)	女	70	2017-11-24	2023-12-06	0	0	0	/	7.46	否
李喜勇	副总裁、财务总监 (离任)	男	43	2020-03-28	2023-01-31	0	0	0	/	27.58	否
周楷凯	董事会秘书(离任)	男	34	2019-11-15	2023-02-01	0	0	0	/	47.70	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	268.23	/

姓名	主要工作经历
曾挺毅	现任公司董事长，厦门国贸控股集团有限公司副总经理，厦门海翼集团有限公司党委书记、董事长，厦门国贸产业有限公司董事长，厦门天马显示科技有限公司副董事长，厦门天马光电子有限公司副董事长，中国正通汽车服务控股有限公司执行董事。 曾任厦门国贸控股集团有限公司董事，厦门信达股份有限公司董事长、董事，厦门国贸集团股份有限公司副总裁、总裁助理，厦门宝达投资管理有限公司董事，厦门集装箱码头集团有限公司董事，厦门农商金融控股集团有限公司董事，东电化（厦门）电子有限公司董事，厦门信息信达有限公司总经理、执行董事等职。
林瑞进	现任公司董事、党委书记，厦门海翼集团有限公司党委副书记、董事、总经理。 历任厦门国贸金融中心开发有限公司财务部经理，厦门顺承资产管理有限公司财务总监、副总经理，厦门国贸中顺集团有限公司副总经理、党委委员，厦门国贸资产运营集团有限公司党委委员、副总经理、常务副总经理、财务总监，厦门国贸控股集团有限公司财务总监、财务管理部总经理、厦门海翼集团有限公司常务副总经理。
金中权	现任公司副董事长，厦门海翼集团有限公司副总经理，厦门厦工重工有限公司董事长。 曾任瑞士 ABB 集团电气产品业务全球人力资源副总裁，厦门 ABB 智能科技有限公司总经理等职务。
韦标恒	现任公司董事，厦门海翼集团有限公司战略管理部总经理，厦门厦工重工有限公司董事，厦门银华机械有限公司董事，厦门海翼投资有限公司董事，厦门海翼园区发展有限公司董事。 曾任厦门海翼集团有限公司综合办公室副主任。
林 菁	现任公司董事，厦门海翼集团有限公司财务管理部总经理，厦门海翼园区发展有限公司董事，厦门厦工重工有限公司董事，厦门海翼投资有限公司董事，厦门银华机械有限公司董事。 曾任厦门海翼集团有限公司战略管理部副总经理、战略投资部副总经理、企业管理部副总经理、财务部副总经理，厦门海翼国际贸易有限公司董事，厦门海翼地产有限公司董事，厦门国际银行股份有限公司厦门分行财务管理处副处长，大华银行（中国）有限公司厦门分行财务部主任，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计员。
王金星	现任公司独立董事，中国工程机械工业协会综合部主任、副秘书长。 曾任机械工业部工程机械军用改装车试验场主管试验员，中国华大工程机械集团公司工程机械销售经理，国家工程机械质量监督检验中心检验技术部部长，山推工程机械股份有限公司独立董事，四川长江液压件有限责任公司董事。
郑晓剑	现任公司独立董事，厦门大学法学院教授、博士生导师。
王志强	现任公司独立董事，厦门大学管理学院教授、博士生导师，上市公司华夏眼科医院集团股份有限公司独立董事、奥佳华智能健康科技集团股份有限公司独立董事，非上市公司厦门华尔达智能科技股份有限公司董事、厦门金汇峰新型包装材料股份有限公司独立董事。 曾任福建闽发铝业股份有限公司独立董事、沈阳兴齐眼药股份有限公司独立董事、福建火炬电子股份有限公司独立董事。
黄婉青	现任公司监事会主席，厦门海翼集团有限公司副总经理。 历任厦门国贸集团股份有限公司法律顾问室副主任、主任、法律事务部总经理、总裁助理、法律总顾问、总法律顾问。
白良德	现任公司监事，厦门海翼集团有限公司风控合规部总经理。 历任厦门海翼集团有限公司法务部副总经理、总经理。
黄建成	现任公司监事、工会副主席。 曾任厦门厦工机械股份有限公司结构工会主席、党支部委员、前车架车间主任助理、结构党支部副书记、书记。
刘焕寿	现任公司总裁。 曾任厦门汽车工业城开发公司综合部主办，厦门海翼集团有限公司综合办董事会秘书，厦门海翼集团有限公司综合办公室副主任，厦门厦工机械股份有限公司战略运营部副部长、装载机事业部采购总监，厦工机械焦作有限公司常务副总经理，厦门厦工机械股份有限公司装载机事业部副总经理，厦工机械焦作有限公司总经理，厦门厦工机械股份有限公司董事会秘书，厦门银华机械有限公司党委副书记、总经理。
黄小芳	现任公司财务总监。

	曾任厦门天健华天有限责任公司会计师事务所职员，天健光华（北京）会计师事务所有限公司厦门分公司职员，天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司职员，厦门海翼集团有限公司审计和风险管理部业务经理、高级经理、总经理助理、副总经理，金砖（厦门）股权投资基金有限公司监事会主席，厦门海翼地产有限公司财务总监等职务。
周兰秀	现任公司董事会秘书。 曾任厦门国贸集团股份有限公司证券事务部总经理、证券事务代表、风控合规部总经理、法律事务部副总经理、厦门国贸地产有限公司办公室主任等职务。
江曙晖	2017 年 11 月至 2023 年 12 月任公司独立董事。 现任瓊升科技股份有限公司独立董事，厦门安妮股份有限公司独立董事。曾任厦门化工医药机械厂财务部经理，厦门国有资产投资有限公司审计部副经理，厦门金龙汽车集团股份有限公司董事、财务总监、风险总监，厦门路桥建设集团有限公司风险总监，厦门乾照光电股份有限公司独立董事，新华都购物广场有限公司独立董事。
李喜勇	2020 年 3 月至 2023 年 1 月任公司副总裁兼财务总监。 曾任厦门海翼集团有限公司审计和风险管理部总经理，厦门轻工集团有限公司监事、审计部经理、监察室主任，国药控股星鲨制药（厦门）有限公司监事，国药控股福建有限公司监事，厦门古龙食品有限公司监事，厦门厦工中铁重型机械有限公司董事长，厦工机械（焦作）有限公司执行董事，焦作厦工部件制造有限公司执行董事，厦门海翼厦工金属材料有限公司董事长。
周楷凯	2019 年 11 月至 2023 年 2 月任公司董事会秘书。 曾任厦门海翼集团有限公司董事会秘书、战略运营部副总经理（主持工作）、厦门航空工业有限公司董事，厦门海翼国际贸易有限公司董事，厦门银华机械有限公司董事，厦门海翼物流有限公司董事，共青团厦门海翼集团有限公司委员会书记，厦门厦工众力兴智能科技有限公司董事。

其它情况说明

√适用 □不适用

- 2023 年 1 月 31 日，李喜勇先生因个人原因辞去公司副总裁兼财务总监职务。
- 2023 年 2 月 1 日，周楷凯先生因工作调动辞去公司董事会秘书职务。
- 2023 年 2 月 1 日，公司第十届董事会第五次会议聘任黄小芳女士为公司财务总监、周兰秀女士为公司董事会秘书。
- 2023 年 3 月 13 日，公司 2023 年第一次临时股东大会选举金中权先生为公司第十届董事会非独立董事；公司第十届董事会第七次会议选举金中权先生为公司第十届董事会副董事长。
- 2023 年 12 月 6 日，独立董事江曙晖女士因连续任职满六年离任，公司 2023 年第三次临时股东大会选举王志强先生为公司第十届董事会独立董事。
- 2023 年 12 月 29 日，公司第十届董事会第十六次会议聘任刘焕寿先生为公司总裁，免去其常务副总裁职务。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曾挺毅	厦门国贸控股集团有限公司	副总经理	2021-02	
	厦门海翼集团有限公司	董事长	2022-12	
林瑞进	厦门海翼集团有限公司	总经理	2022-12	
	厦门银华机械有限公司	董事长、董事	2022-05	2023-03
金中权	厦门海翼集团有限公司	副总经理	2022-10	
	厦门厦工重工有限公司	董事长	2023-03	
	厦门海翼园区发展有限公司	董事长	2022-11	2023-04
韦标恒	厦门海翼集团有限公司	监事	2022-01	2023-07
	厦门海翼集团有限公司	战略管理部总经理	2022-07	
	厦门厦工重工有限公司	董事	2022-09	
	厦门银华机械有限公司	董事	2022-09	

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
	厦门海翼园区发展有限公司	董事	2022-10	
林 菁	厦门海翼集团有限公司	财务管理部总经理	2022-07	
	厦门厦工重工有限公司	董事	2022-09	
	厦门银华机械有限公司	董事	2023-03	
	厦门海翼园区发展有限公司	董事	2020-12	
黄婉青	厦门海翼集团有限公司	副总经理	2022-01	
白良德	厦门海翼集团有限公司	风控合规部总经理	2018-10	
	厦门厦工重工有限公司	监事	2019-04	2023-07
	厦门银华机械有限公司	监事	2022-09	2023-07
刘焕寿	厦门银华机械有限公司	董事	2018-03	2023-03
黄小芳	厦门海翼集团有限公司	风控法务部副总经理	2022-05	2023-01
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
曾挺毅	厦门国贸产业有限公司	董事长、总经理
	中国正通汽车服务控股有限公司	执行董事
	厦门天马光电子有限公司	副董事长
	厦门天马显示科技有限公司	副董事长
林瑞进	厦门国贸控股集团财务有限公司	董事
	天马新型显示技术研究院（厦门）有限公司	董事
	厦门天马显示科技有限公司	董事
	厦门 ABB 开关有限公司	副董事长
	厦门国贸产业有限公司	董事
	厦门国贸新能源科技有限公司	董事
金中权	厦门海翼营销有限公司	执行董事
	林德（中国）叉车有限公司	副董事长
韦标恒	厦门海翼投资有限公司	董事
林菁	厦门海翼投资有限公司	董事
王金星	中国工程机械工业协会	副秘书长
郑晓剑	厦门大学法学院	教授
	厦门大学法学院	博士生导师
王志强	厦门大学管理学院	教授
	厦门大学管理学院	博士生导师
	华夏眼科医院集团股份有限公司	独立董事
	奥佳华智能健康科技集团股份有限公司	独立董事
	厦门华尔达智能科技股份有限公司	董事
	厦门金汇峰新型包装材料股份有限公司	独立董事
白良德	厦门海翼投资有限公司	董事
	厦门资产管理有限公司	董事
	厦门国贸新能源科技有限公司	董事
江曙晖	璉升科技股份有限公司	独立董事
	厦门安妮股份有限公司	独立董事
在其他单位任职情况的说明	无	

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司第十届董事会薪酬与考核委员于 2023 年 10 月 26 日召开 2023 年第一次会议，审议通过了《关于制定〈公司高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》《关于〈公司高级管理人员 2022 年度绩效考核结果〉的议案》和《关于〈公司高级管理人员 2023 年度基本薪酬及绩效考核方案〉的议案》，公司相关董事及高管人员薪酬情况符合有关规定，同意提请公司董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员薪酬依据《公司薪酬管理制度》及董事会审议通过的年度考核方案； 公司独立董事根据股东大会决议领取年度津贴； 公司非独立董事不以董事职务在公司领取薪酬； 公司监事不以监事职务在公司领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节四、（一）“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的税前报酬总额为 268.23 万元。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
金中权	副董事长	选举	补选
王志强	独立董事	选举	原独立董事任期满六年，补选独立董事
刘焕寿	总裁	聘任	董事会聘任
黄小芳	财务总监	聘任	董事会聘任
周兰秀	董事会秘书	聘任	董事会聘任
江曙晖	独立董事	离任	连续任职满六年
李喜勇	副总裁、财务总监	离任	个人原因
周楷凯	董事会秘书	离任	工作调整
刘焕寿	常务副总裁	离任	聘任为总裁

(四) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第五次会议	2023-02-01	审议通过《公司关于委派及推荐子公司法定代表人、董事长、执行董事、董事等相关人员的议案》等 3 项议案，不存在否决议案的情况。

第十届董事会第六次会议	2023-02-22	审议通过《关于提名金中权先生为第十届董事会非独立董事候选人的议案》等 2 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第七次会议	2023-03-13	审议通过《关于选举公司第十届董事会副董事长的议案》等 2 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第八次会议	2023-03-17	审议通过《关于公司组织架构调整的议案》，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第九次会议	2023-04-11	审议通过《关于提供信托贷款的议案》等 5 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第十次会议	2023-04-26	审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》等 20 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第十一次会议	2023-07-26	审议通过《厦工股份 2023-2025 年战略规划》等 4 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第十二次会议	2023-08-24	审议通过《公司 2023 年半年度报告》及其摘要等 3 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第十三次会议	2023-10-26	审议通过《公司 2023 年第三季度报告》等 5 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第十四次会议	2023-11-17	审议通过《关于提名公司第十届董事会独立董事候选人的议案》等 6 项议案，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第十五次会议	2023-12-06	审议通过《关于补选公司第十届董事会部分专门委员会委员的议案》，不存在否决议案的情况。
第十届董事会第十六次会议	2023-12-29	审议通过《关于聘任公司总裁的议案》，不存在否决议案的情况。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
曾挺毅	否	12	12	7	0	0	否	4
林瑞进	否	12	12	10	0	0	否	3
金中权	否	10	10	6	0	0	否	4
韦标恒	否	12	12	7	0	0	否	4
林菁	否	12	12	8	0	0	否	4
王金星	是	12	12	11	0	0	否	4
郑晓剑	是	12	12	11	0	0	否	4
王志强	是	2	2	1	0	0	否	1
江曙晖	是	10	10	10	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任：王志强，委员：郑晓剑、林菁
提名委员会	主任：郑晓剑，委员：王志强、曾挺毅
薪酬与考核委员会	主任：王志强，委员：郑晓剑、林瑞进
战略及投资委员会	主任：曾挺毅，委员：王金星、林瑞进、金中权

说明：

1. 2023 年 4 月 11 日，第十届董事会第九次会议审议通过了《关于选举金中权先生为公司第十届董事会战略及投资委员会委员的议案》，选举金中权先生为第十届董事会战略及投资委员会委员；

2. 2023 年 12 月 6 日，第十届董事会第十五次会议审议通过了《关于补选公司第十届董事会部分专门委员会委员的议案》，原独立董事江曙晖女士因连任满 6 年卸任，其担任的公司第十届董事会审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会委员岗位相应调整为王志强先生担任；同日召开的第十届董事会审计委员会 2023 年第九次会议、第十届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议均选举王志强先生为主任委员。

(二) 报告期内审计委员会召开 9 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-17	听取年审会计师介绍 2022 年年报总体审计策略、审计计划及人员分工情况,以及 2022 年年报预审中重点关注事项。	1. 建议年审会计师合理安排审计人员和工作计划; 2. 要求 2022 年年报需严格按照企业会计准则及相关法律法规编制; 3. 公司业绩预告之前需要与监管部门进行必要的事前沟通。	无
2023-04-12	1. 审议《公司内部控制手册修订说明》; 2. 审议《公司 2023 年内部控制规范实施工作方案》; 3. 审议《公司 2022 年度内部控制评价报告》; 4. 审阅《公司 2022 年度内部控制审计报告(初稿)》; 5. 审阅《公司 2022 年度审计报告(初稿)》; 6. 审议《公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告》; 7. 审议《公司审计部 2022 年工作总结及 2023 年工作计划》。	审计委员会严格按照相关法律法规及《公司董事会议事规则》《公司董事会审计委员会实施细则》等规定,开展工作,勤勉尽责。根据公司的实际情况,提出了相关意见,经过充分沟通讨论,一致通过所有议题。	无
2023-04-26	1. 审议《公司 2022 年度内部控制审		无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
	计报告》； 2. 审议《公司 2022 年度审计报告》； 3. 审议《公司 2022 年年度报告》及其摘要； 4. 审议《公司关于支付 2022 年度会计师事务所审计费用的议案》； 5. 审议《公司关于续聘 2023 年度审计机构的议案》； 6. 审议《公司关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》； 7. 审议《公司关于 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》； 8. 审议《公司关于与厦门海翼集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》； 9. 审议《公司 2023 年第一季度报告》； 10. 审议《公司审计委员会关于会计师事务所 2022 年度审计工作的总结》。		
2023-07-26	1. 审议《关于子公司签订〈合同能源管理协议〉暨关联交易的议案》。		无
2023-08-24	1. 审议《公司 2023 年半年度报告》及其摘要； 2. 审议《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》。		无
2023-10-26	1. 审议《公司 2023 年第三季度报告》。		无
2023-11-17	1. 审议《关于核销部分应收账款的议案》。		无
2023-12-04	1. 审议《关于选聘评价 2023 年度审计机构的议案》。		无
2023-12-06	1. 审议《关于选举第十届董事会审计委员会主任委员的议案》。		无

(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-02-01	1. 审议《公司关于提请董事会聘任黄小芳女士为公司财务总监的议案》； 2. 审议《公司关于提请董事会聘任周兰秀女士为公司董事会秘书的议案》。	提名委员会严格按照相关法律法规及《公司董事会议事规则》《公司董事会提名委员会实施细则》等规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	无
2023-02-22	1. 审议《关于提名金中权先生为公司第十届董事会非独立董事候选人的议案》。		无
2023-11-17	1. 审议《关于推荐公司第十届董事		无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
	会独立董事候选人的议案》。		
2023-12-29	1. 审议《关于推荐公司总裁候选人的议案》。		无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-10-26	1. 审议《关于制定〈公司高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》； 2. 审议《关于〈公司高级管理人员 2022 年度绩效考核结果〉的议案》； 3. 审议《关于〈公司高级管理人员 2023 年度基本薪酬及绩效考核方案〉的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司董事会议事规则》《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》等规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	无
2023-12-06	1. 审议《关于选举第十届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》。		无

(五) 报告期内战略及投资委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-04-11	1. 审议《关于提供信托贷款的议案》。	战略及投资委员会严格按照相关法律法规及《公司董事会议事规则》《公司董事会战略及投资委员会实施细则》等规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议题。	无
2023-07-26	1. 审议《厦工股份 2023-2025 年战略规划》。		无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	274
主要子公司在职员工的数量	425
在职员工的数量合计	699
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	347
销售人员	145

技术人员	91
财务人员	23
行政人员	93
合计	699
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	30
本科	237
大专	174
大专以下	257
合计	699

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

在薪酬方面，公司持续对薪酬制度进行优化，鼓励各部门、单位通过人员优化，提升人均效率及人均创利，促进薪酬水平的提升。同时，通过专业机构的薪酬调查报告及对周边人才市场的调查，进一步对薪酬进行优化，保障薪酬水平的内部公平性及外部竞争性。

在业绩考核方面，公司持续优化考核机制，制定并实施了包括《2023 年度绩效考核方案》《一线销售人员考核方案》等考核方案，通过量化考核指标、明确奖励办法、制订改进计划等措施，充分发挥薪酬的激励作用。

在福利方面，公司严格遵守相关规定，足额缴交养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，并通过各项措施，为员工提供福利保障，包括发放高温津贴、交通补贴等福利津贴、提供免费体检、发放过节福利等。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2023 年，公司持续开展多种类别的培训，一是在文化宣贯方面，公司分批次开展了全员企业文化大纲宣贯；二是前沿技术方面，开展了如 5G 技术、混动技术、新能源技术等方面的前沿培训；三是在研发技术方面，开展了噪声测试、制动、液压、电气、结构等方面的研发培训；四是在管理提升方面，开展了财务、税务、人力资源、《民法典》等方面培训。除此外，公司还开展了质量、安全、消防、保密等方面的培训。从基础业务培训、消防安全培训，到风险防范、业务骨干系列培训，再到中高层经营管理培训，层层负责，突出重点，通过不断地培训学习，拓宽员工知识面，强化员工意识，提升工作效率。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	10.96 万小时
劳务外包支付的报酬总额	282.42 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2021 年 6 月 9 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过《公司股东回报规划(2021-2023 年)》，确定公司现金分红政策。

报告期内，公司未对公司的利润分配政策特别是现金分红政策进行调整。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

鉴于公司累计未分配利润为负值，2023 年度利润分配预案为：公司本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

2023 年度，公司根据《公司章程》及《公司高级管理人员薪酬管理制度》，持续对高级管理人员实行与经营目标相挂钩、基本薪酬与绩效薪酬相结合的年薪制。公司激励机制建立及实施符合法律、法规的规定，并通过董事会下设的薪酬与考核委员会对高级管理人员进行考核，不断加强对高级管理人员的有效约束。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等要求，制定或修订了《公司章程》《公司“三重一大”事项决策管理制度》《公司总裁办公会议事规则》《公司董事会议事规则》《公司独立董事制度》《公司高级管理人员薪酬管理制度》《公司关于规章制度的管理制度》《公司董事会授权清单》等制度，结合公司《内部控制手册》，按照《公司 2023

年内控工作方案》，完成内部控制流程的循环测试，组织完成《公司 2023 年度内部控制评价报告》，持续开展内部控制建设。报告期内，公司各项内部控制制度得到了有效的执行，不存在内部控制重大缺陷情况。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按相关法律法规的规定和《公司章程》《公司信息披露事务管理制度》《公司内部控制手册》及公司财务管理制度等要求，对子公司的经营管理、投资决策、财务制度、信息披露、监督审计等方面进行管理。公司高度重视子公司的管理与控制，通过有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资等进行风险控制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。报告期内对子公司治理规范，不存在子公司失去控制的现象。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的内部控制进行了审计，并出具了《厦门厦工机械股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》，报告具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司对上市公司专项治理行动自查问题进行了认真自查，不存在应整改的问题。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	21.8

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 厦工股份环境信息：

① 排污信息

厦工股份排放主要污染物有废水和废气。废水：PH、化学需氧量、氨氮、流量、悬浮物、五日生化需氧量、总氮、石油类。废气：颗粒物、挥发性有机物（以非甲烷总烃管控）、氮氧化物、二氧化硫。废水、废气排放口均按规范设置。废气无组织排放项有：厂界挥发性有机物、颗粒物，弧焊颗粒物，其余排放均为有组织排放。产生危险废物涂料废物、废矿物油等均按规范化要求建立台账、收集、贮存、委托处置。

废水排放：PH 值、化学需氧量、五日生化需氧量、悬浮物执行《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级排放标准，氨氮、石油类、总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T 31962-2015 B 级排放规定，排放口共 1 个。

废气排放执行《厦门市大气污染物排放标准》DB-35/323-2018 表 1 表 2 排放标准，排放口共 11 个。

厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348—2008）3 类功能区标准。

废水排放口位置为灌口南路 668 号厦工 B 地块技术中心东北侧污水处理站。废气排放口位置均在灌口南路 668 号厦工 C 地块结构件涂装线。废水分为自动监测和委外监测。自动监测项：PH、化学需氧量、氨氮、流量，监测数值实时发送到省市生态环境平台。委托外监测项：悬浮物、五日生化需氧量、总氮、石油类。监测数值每月手工录入省市环保平台。

2023 年厦门生产基地停产，2023 年 4 月，经生态环境局批准，取消排污许可证，改为排污登记，不再涉及环境污染物排放。

厦工股份排污期间具体排污情况如下：

污染源	悬浮物	五日生化需氧量	总氮	石油类
许可年排放量限制（t/a）	/	/	4.98134	/
阶段排放量总量（t）	/	/	0.181	/
许可排放浓度限制（mg/L）	400	300	70	15
平均排放浓度（mg/L）	12.5	41.9	15.23	0.443

厦工股份排污期间检测有组织废气主要污染物排放情况如下：

污染源	颗粒物	挥发性有机物（以非甲烷总烃管控）	氮氧化物	二氧化硫
许可年排放量限制（t/a）	/	/	/	/
许可排放浓度限制（mg/Nm ³ ）	30	40	200	200
平均排放浓度（mg/Nm ³ ）	17.46	0.257	3	3

厦工股份排污期间检测无组织废气主要污染物排放情况如下：

污染源	厂界挥发性有机物（以非甲烷总烃管控）	厂界颗粒物
许可年排放量限制（t/a）	/	/
许可排放浓度限制（mg/Nm ³ ）	2	0.5
平均排放浓度（mg/Nm ³ ）	0.3	0.1

②防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，厦工股份排污期间持续推进并完善环保管理责任体系和环保管理制度建设，按时申报缴纳环保税，通过持续改进工艺流程和污染防治设施建设维护，持续加大环保治理投入，对大气、水、噪声、固体废物等各类污染物进行了综合治理，实现了污染物的达标排放；固体废物、危险废物达标处置率均为 100%。

排污期间废水污染治理方面：雨污分流，厂区所有污水经污水管网进入内部污水处理站进行处理，污水处理站采用 CASS 生化处理工艺，设计处理能力为 1000m³/d，废水全部经处理后达标排放。

排污期间大气污染治理方面：抛丸粉尘通过 HR-CL 抛丸组合滤筒处理后排放，涂装废气通过 6 套光催化等离子废气处理设施处理后，通过 15m 高废气排气筒达标排放，已全部停用。

排污期间固体废物污染防治方面：专门建有普通固废及危险固体废物储存场所，普通工业固废交有资质单位回收，危险废物分类收集储存后委托具备资质的福建省储鑫环保科技有限公司处置。

（2）厦工焦作环境信息：

①排污信息

厦工焦作排污期间排放主要污染物有废水和废气。废水：PH、化学需氧量、悬浮物、氨氮、五日生化需氧量。废气：颗粒物、非甲烷总烃、甲苯、二甲苯。废水、废气排放口均按规范设置。废气无组织排放项有：厂界挥发性有机物、颗粒物，其余排放均为有组织排放。产生危险废物涂料废物、废矿物油等均按规范化要求建立台账、收集、贮存、委托处置。

厦工焦作不属于焦作市重点排污单位，废气排放执行《河南省地方标准-工业涂装工序挥发性有机物排放标准 DB41/1951-2020》，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，《关于全省开展工业企业挥发性有机物专项治理工作中排放建议值的通知》（豫环攻坚办【2017】162 号）。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。废水排放执行《污水综合排放标准》GB8978-1996，废水排放口位置为焦作高新区神州路 3333 号厦工焦作部件车间东侧污水处理站，废气排放口均在生产车间。

2023 年厦工焦作废水主要污染物检测情况如下：废水为委外检测，委外检测项：PH、悬浮物、化学需氧量、氨氮、生化需氧量。厦工焦作排污期间具体排污情况如下：

污染源	悬浮物	五日生化需氧量	氨氮	化学需氧量	PH
许可年排放量限制 (t/a)	/	/	/	/	/
许可排放浓度限制 (mg/L)	150	30	25	150	6-9
平均排放浓度 (mg/L)	8	9.7	0.246	30	/

厦工焦作排污期间检测无组织废气主要污染物检测情况如下：

污染源	平均浓度 (mg/m ³)	最大浓度 (mg/m ³)
厂界颗粒物	0.202	0.393

厦工焦作排污期间检测厂界噪声检测情况如下：

污染源	平均值 Leq (dB(A))	最大值 Leq (dB(A))
厂界噪声	52.9	53.3

②防治污染设施的建设和运行情况

2023 年度，厦工焦作排污期间持续推进并完善环保管理责任体系和环保管理制度建设，按时申报缴纳环保税，通过持续改进工艺流程和污染防治设施建设维护，持续加大环保治理投入，对大气、水、噪声、固体废物等各类污染物进行了综合治理，实现了污染物的达标排放；固体废物、危险废物达标处置率均为 100%。

排污期间废水污染治理方面：厂区所有污水经污水管网进入内部污水处理站进行处理，污水处理站采用“中和+调节+水解酸化+生物接触氧化+沉淀的处理工艺，设计处理能力为 10m³/h，废水全部经处理后达标排放。

排污期间大气污染治理方面：抛丸粉尘通过袋式除尘器治理后通过废气排气筒排放，涂装废气通过水旋文丘里式净化装置+活性炭吸附装置治理后，通过 15m 高废气排气筒达标排放。

排污期间固体废物污染防治方面：专门建有普通固废及危险固体废物储存场所，普通工业固废交有资质单位回收，危险废物分类收集储存后委托具备资质的中环信环保有限公司处置。

(3) 厦工中铁环境信息：

①排污信息

厦工中铁排放主要污染物有废水和废气。废水：PH、悬浮物、五日生化需氧量、化学需氧量、氨氮、动植物油。废气：颗粒物。废水、废气排放口均按规范设置。废气无组织排放项有：厂界颗粒物。公司产生危险废物废矿物油及含废矿物油废物、涂料废物、其他废物等均按规范化要求建立台账、收集、贮存、委托处置。

厦工中铁不属于厦门市重点排污单位，厦工中铁废气排放执行《厦门市大气污染物排放标准》(DB-35/323-2018) 表 1 表 3 排放标准。厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类功能区标准。废水汇入废水排放口，废水排放口位置为灌口南路 668 号 B 地块技术中心东北侧污水处理站，废气排放口位置均在灌口南路 803-23 号生产车间。

②防治污染设施的建设和运行情况

2023 年，厦工中铁持续推进并完善环保管理责任体系和环保管理制度建设，通过持续改进工艺流程和污染防治设施建设维护，持续加大环保治理投入，对大气、水、噪声、固体废物等各类污染物进行了综合治理，实现了污染物的达标排放；固体废物、危险废物达标处置率均为 100%。

废水污染治理方面：雨污分流，厂区内新增洗手池污水并入污水管网进入厦工股份位于灌口南路 668 号厦工 B 地块技术中心东北侧污水处理站进行处理，污水处理站采用 CASS 生化处理工艺，设计处理能力为 1000m³/d，废水全部经处理后达标排放。

固体废物污染防治方面：专门建有普通固废及危险固体废物储存场所，普通工业固废交有资质单位回收，危险废物分类收集储存后委托具备资质的福建绿洲固体废物处置有限公司处置。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

厦工股份、厦工中铁及厦工焦作均建立完善的组织机构、应急救援体系，各项责任制、制度、预案、台账齐全，定期开展检查、培训、演练等，各项污染物均达标排放，固废危废委托有资质的单位处置。各项环保工作均按法律法规及生态环境部门要求开展。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司响应国家政策要求，实施国三切换国四排放标准，生产销售国四排放标准产品。公司加快推进电动化产品开发，已研发有纯电装载机 XG958EV、XG962EV 两个型号的电动化新能源产品。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

公司积极履行社会责任，始终把回报社会作为企业的一份责任和担当。2023 年，公司先后在抗震救灾、脱贫攻坚、乡村振兴、消费帮扶、爱心结对、引客下乡、捐资助学等社会公益事业方面累计捐赠 30 余万元。

报告期内，公司派出 4 位优秀的服务工程师前往南极参与国家极地科考任务。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计 29 次参加国家极地科考，公司不同时期的代表性优质产品轮式装载机、履带式挖掘机、叉车等设备在南极保有量已达到 13 台，并先后派遣了 20 位优秀的服务工程师、45 人次持续接力，有力保障了每一次国家极地科考任务的圆满完成，持续为国家南极科考事业建功立业，促进了中国极地科考事业的发展。

2023 年甘肃临夏州积石山县突发 6.2 级地震，公司第一时间启动应急救援抢险机制，抽调精干人员、机械设备、服务车辆，协调周边地区厦工经销合作伙伴、厦工用户等各方资源，组成临夏地震抗震救灾支援小组，火速展开救援工作，坚守抗震抢险一线，发扬连续作战、敢打硬拼的攻坚精神，冲锋在前，为甘肃地震抢险救援贡献了厦工力量。国家应急管理部向公司实控人国贸控股发来感谢信，对国贸控股旗下厦工股份为甘肃临夏州抗震救灾工作作出的积极贡献、提供的服务保障表示感谢，赞扬了公司在“12.18”积石山县地震抢险救援中的责任担当。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

公司坚持以党建引领乡村振兴，以党建工作为纽带，加强交流聚合力，积极做好厦门市集美区后溪村帮扶工作。2023 年，利用公司现有法务团队资源，免费为村民提供法律方面的服务，利用厦工装载机培训资源，免费为村民提供相关培训和帮助取证，提高村民就业能力。公司切实关心关爱困难群体，重大节日组织多轮孤寡老人慰问。公司积极开展助学活动，先后为 12 名后溪村籍小学生申领发放“企业励志奖学金”。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	厦门国贸控股集团有限公司	收购完成后，厦门国贸控股集团有限公司（以下简称“本企业”）将间接控制厦门厦工机械股份有限公司（以下简称“上市公司”），为维护上市公司及其公众股东的合法权益，有效避免本企业以及本企业所控制的其他企业与上市公司产生的同业竞争问题，本企业特作出如下承诺：1. 本次收购完成后，本企业将采取积极措施避免产生新的同业竞争或可能构成同业竞争的业务。如本企业以及本企业控制的其他企业获得新的与上市公司现有主营业务相同的业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与上市公司现有主营业务可能构成潜在同业竞争的情况下，按照合理和公平的市场要求，本企业将在条件许可的情况下，以有利于上市公司的利益为原则，将努力促使该业务机会向上市公司及其附属企业倾斜。2. 本企业保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业将承担相应的赔偿责任。本承诺在本企业控制上市公司期间持续有效。	2022年3月	否	控制公司期间	是
	解决关联交易	厦门国贸控股集团有限公司	收购完成后，厦门国贸控股集团有限公司（以下简称“本企业”）将间接控制厦门厦工机械股份有限公司（以下简称“上市公司”），为了减少和规范本次交易完成后与上市公司可能发生的关联交易，维护上市公司及其中小股东的合法权益，特作出如下承诺： 本企业及本企业控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本企业及本企业控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本企业保证本企业及本企业控制的其他企业将不通过与上市公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。	2022年3月	否	控制公司期间	是
	其他	厦门国贸	为了保护厦门厦工机械股份有限公司（以下简称“上市公司”）的合法利益及其独立性，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，厦门国贸控股集团有限公司（以下简称“本企业”）承诺将	2022年3月	否	控制公司期间	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
		控股集团有限公司	<p>保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性，具体承诺如下：</p> <p>（一）人员独立：1. 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本企业及本企业控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本企业及本企业控制的其他企业中领薪。2. 保证上市公司的财务人员独立，不在本企业及本企业控制的其他企业中兼职或领取报酬。3. 保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本企业及本企业控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）资产独立完整：1. 保证上市公司具有独立完整的资产。保证本企业及本企业控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2. 保证不以上市公司的资产为本企业及本企业控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）财务独立：1. 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2. 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。3. 保证上市公司独立在银行开户，不与本企业及本企业控制的其他企业共用银行账户。4. 保证上市公司能够作出独立的财务决策，本企业及本企业控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5. 保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）机构独立：1. 保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2. 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3. 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本企业及本企业控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>（五）业务独立：1. 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2. 保证尽量减少本企业及本企业控制的其他企业与上市公司不必要的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p>	月			
与再融资相关	解决同业竞争	厦门海翼集团有限公司	<p>（1）目前海翼集团及其控股和实际控制下的其他企业均不涉及厦工股份及其控股子公司所有正在经营的业务，海翼集团与厦工股份之间不存在同业竞争情形。（2）海翼集团及其控股和实际控制下的其他企业自本承诺函出具之日起不会以任何形式直接或间接地从事与厦工股份及其控股子公司相同或相似的业务。海翼集团将对其控股、实际控制的企业按本承诺函进行监督，并行使必要的权力，确保遵守本承诺函。（3）若厦工股份认定海翼集团或其控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与厦工股份及其控股子公司正在或将要从事的业务存在同业竞争，则海翼集团将在</p>	2012年12月	否	控制公司期间	是

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
的承诺			厦工股份提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如厦工股份进一步提出受让请求，则海翼集团应按有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价值将上述业务和资产优先转让给厦工股份。（4）海翼集团保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及厦工股份《公司章程》的规定，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害厦工股份和其他中小股东的合法权益。				
	解决关联交易 解决关联交易	厦门海翼集团有限公司	海翼集团承诺尽量减少关联交易，对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。海翼集团及其控股和实际控制下的其他企业与厦工股份及其子公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与第三方进行业务往来或交易。	2012年12月	否	控制公司期间	是
其他承诺	其他	厦门海翼集团	根据《厦门厦工机械股份有限公司重整计划》，控股股东厦门海翼集团有限公司承诺自 2020 年开始未来三年累计归属于本公司母公司的净利润不低于 4 亿元，差额部分由控股股东补足。 注：公司已于 2023 年 5 月 12 日收到海翼集团支付的利润补差款 226,324,536.04 元，海翼集团已履行完毕利润补差承诺。	2020年1月1日	是	2020年1月1日至2022年12月31日	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	许瑞生、郭毅辉、陈冬菁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	70

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

（一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
原告陈东毅、黄秀华因申请财产保全损害责任纠纷对公司提起诉讼。公司于 2023 年 3 月 23 日收到福建省高级人民法院寄送的《民事起诉状》《应诉通知书》等材料。福建省高级人民法院于 2023 年 3 月 31 日裁定本案中止诉讼。截至目前无进展。本案的基础案件(申请本案诉争的财产保全措施的案件),最高人民法院于 2023 年 12 月作出再审判决,再审判决撤销原二审判决,基本维持福建省高级人民法院的原一审判决,即判决陈东毅、黄秀华等应向厦工股份支付货款及资金占用费。	2023 年 3 月 25 日披露的《厦工股份重大诉讼公告》(公告编号:2023-010)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

2019 年,公司重整管理人将对 328 家企业的应收账款在淘宝网司法拍卖网络平台挂牌,由竞买人厦门创程资产管理有限公司竞拍成交。随后,公司于《中国改革报》刊登了《厦门厦工机械股份有限公司与厦门创程资产管理有限公司债权转让通知暨债务催收联合公告》,依法将对前述 328 家企业的主债权及担保合同项下的全部权利转让给厦门创程资产管理有限公司。详情可参阅公司 2021 年在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的“临 2021-006”“临 2021-013”“临 2021-027”和“临 2021-044”号公告。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项（一）概述	查询索引
经公司第十届董事会第十次会议和公司 2022 年年度股东大会审议通过《公司关于 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》，同意公司在 2023 年度与拟定关联方在不超过人民币 18,280 万元额度内进行日常关联交易。	2023 年 4 月 28 日披露的《厦工股份关于 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》（公告编号：2023-020）。

报告期内，公司日常关联交易实际履行情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人	2023 年度预计金额	2023 年度实际发生金额
向关联人采购商品、接受劳务	国贸控股及其控制的企业	8,750.00	8,371.63
	厦门厦工众力兴智能科技有限公司	1,600.00	919.19
	小计	10,350.00	9,290.82
向关联人销售商品、提供劳务	国贸控股及其控制的企业	7,280.00	5,945.31
租出资产	国贸控股及其控制的企业	100.00	88.17
租入资产	国贸控股及其控制的企业	550.00	299.38
合计		18,280.00	15,623.68

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
厦门金龙汽车物流有限公司	同一控股股东的子公司的子公司				560,000.00	0.00	560,000.00
厦门创程资产管理有限公司(注1)	同一控股股东的子公司的子公司				7,796,235.84	-1,790,182.13	6,006,053.71
厦门海翼集团有限公司(注2)	控股股东				104,200,118.01	-87,158,051.97	17,042,066.04
厦门厦工重工有限公司(注3)	同一控股股东的子公司				22,631,500.00	-22,631,500.00	0
合计					135,187,853.85	-111,579,734.10	23,608,119.75
关联债权债务形成原因		注1：按照公司2019年重整留债协议分期付款的余额； 注2：按照公司2019年重整留债协议分期付款的余额； 注3：公司于2022年12月受让厦工钢构公司股权未支付的转让款，已于2023年1月5日全额付清。					
关联债权债务对公司的影响		上述关联方向上市公司提供资金不会对公司经营成果及财务状况产生不利影响。					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国贸财	间接控股股	1,000,000,000.00	0.35%-2.01%	307,486,691.79	3,407,349,743.61	3,323,504,148.06	391,332,287.34

务公司	东的子公司						
合计	/	/	/	307,486,691.79	3,407,349,743.61	3,323,504,148.06	391,332,287.34

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
国贸财务公司	间接控股股东的子公司	300,000,000.00		0	0	0	0
合计	/	/	/				

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
国贸财务公司	间接控股股东的子公司	流动资金贷款、票据贴现、财务公司承兑汇票、保函等	300,000,000.00	43,291,894.55

4. 其他说明

√适用 □不适用

根据公司与国贸财务公司签署的《金融服务协议》约定，公司在国贸财务公司的日最高存款余额不超过人民币 10 亿元，日最高贷款余额不超过 15 亿元，其他金融服务的日最高余额不超过人民币 15 亿元。报告期内，公司及控股子公司在国贸财务公司的日最高贷款余额为 0 亿元，日最高存款余额为 4.05 亿元，其他金融服务日最高余额为 0.38 亿元。

(六)其他

√适用 □不适用

公司第十届董事会第十一次会议于 2023 年 7 月 26 日审议通过了《关于子公司签订〈合同能源管理协议〉暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司厦工机械（焦作）有限公司与厦门国贸新能源科技有限公司签订《合同能源管理协议》（由厦工焦作提供厂区房屋屋顶，厦门国贸新能源科技有限公司投资建设光伏电站；厦工焦作使用该光伏发电并按电网同期同时段实际电度电价的 8 折优惠结算；项目运营期为 25 年，厦工焦作预计共需支付电费约 6,500 万元），并授权公司经营层确定协议具体条款、办理协议签订与履行的相关事宜。具体内容详见公司 2023 年 7 月 27 日披露的《厦门厦工机械股份有限公司关于子公司签订〈合同能源管理协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：2023-038）。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用



(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
厦工股份	公司本部	广州市一斗福机械设备有限公司	9,600,000.00		2022/6/9	2023/6/9	连带责任担保		是	否	0	无	否	其他
厦工股份	公司本部	陕西盈厦工程机械有限公司	3,000,000.00		2022/6/9	2023/6/9	连带责任担保		是	否	0	无	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											12,600,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0			
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计											0			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											0			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											0			
担保总额占公司净资产的比例（%）											0			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0			
上述三项担保金额合计（C+D+E）											0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明											上述被担保方为公司经销商，报告期内，担保因主债务履行完毕而解除。			

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	620,000,000.00	198,000,000.00	0.00
信托理财产品	自有资金	400,000,000.00	400,000,000.00	0.00

说明：发生额是指报告期内的最高日发生额。

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

公司分别于 2023 年 4 月 11 日和 2023 年 4 月 27 日召开第十届董事会第九次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提供信托贷款的议案》。公司以货币资金的方式投资厦门国际信托有限公司的“厦门信托-武汉开投信托贷款集合资金信托计划”，金额 3 亿元，期限 1 年，收益率（信托净收益计提基准）6.4%/年。信托贷款资金用于武汉开发投资有限公司及其子公司偿还流动资金融资。武汉金融控股有限公司为本次信托贷款提供连带责任保证担保。具体内容详见公司披露的《关于提供信托贷款的公告》（公告编号：2023-012）。



(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	39,977
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	40,399
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条	质押、标记或 冻结情况	股东性质

				件股份 数量	股份 状态	数量	
厦门海翼集团有限公司	31,099,065	765,888,273	43.17	0	无	0	国有法人
中国进出口银行厦门分行	0	120,363,088	6.78	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司厦门市分行	0	77,981,600	4.40	0	无	0	国有法人
厦门厦工重工有限公司	0	72,750,834	4.10	0	无	0	国有法人
中国农业银行股份有限公司厦门市分行	0	70,116,812	3.95	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司厦门市分行	0	49,719,061	2.80	0	无	0	国有法人
厦门市育明工程机械有限公司	50,000	15,633,179	0.88	0	无	0	境内非国有法人
张刚	3,880,120	10,008,176	0.56	0	无	0	境内自然人
泉州银行股份有限公司厦门分行	0	9,392,443	0.53	0	无	0	其他
林杰臣	3,806,300	8,905,300	0.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
厦门海翼集团有限公司	765,888,273		人民币普通股	765,888,273			
中国进出口银行厦门分行	120,363,088		人民币普通股	120,363,088			
中国建设银行股份有限公司厦门市分行	77,981,600		人民币普通股	77,981,600			
厦门厦工重工有限公司	72,750,834		人民币普通股	72,750,834			
中国农业银行股份有限公司厦门市分行	70,116,812		人民币普通股	70,116,812			
中国工商银行股份有限公司厦门市分行	49,719,061		人民币普通股	49,719,061			
厦门市育明工程机械有限公司	15,633,179		人民币普通股	15,633,179			
张刚	10,008,176		人民币普通股	10,008,176			
泉州银行股份有限公司厦门分行	9,392,443		人民币普通股	9,392,443			
林杰臣	8,905,300		人民币普通股	8,905,300			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	厦门厦工重工有限公司为公司控股股东厦门海翼集团有限公司控制的企业，厦门海翼集团有限公司与厦门厦工重工有限公司属于有关规定的一致行动人； 未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于相关规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退 出	期末转融通出借股份 且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用 账户持股以及转融通出借 尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
第一创业投资管理有限公司—金砖一 创（厦门）智能制造产业股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	退出	0	0	-	-
厦门创程资产管理有限公司	退出	0	0	7,053,768	0.40
张刚	新增	0	0	10,008,176	0.56
林杰臣	新增	0	0	8,905,300	0.50

注：股东第一创业投资管理有限公司—金砖一创（厦门）智能制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	厦门海翼集团有限公司
单位负责人或法定代表人	曾挺毅
成立日期	2006-05-29
主要经营业务	1、经营、管理授权范围内的国有资产；2、从事工程机械、交通运输设备、电子等机电产品的制造、销售和对外贸易，对相关产业进行投资、控股、参股；3、为所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业管理等服务；4、从事相关产业新产品及高新技术的研究开发，转让研究成果，提供相应的技术服务；5、提供企业管理、投资政策等方面的咨询服务；6、为所投资企业提供财务支持、贷款担保和发行债券担保；7、房地产开发、经营与管理；8、从事其他国家禁止或限定经营外的业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	海翼集团主要持有厦门象屿股份有限公司（股票代码：600057.SH）2.21%的股份；通过子公司持有厦门弘信电子科技集团股份有限公司（股票代码：300657）4.03%的股份；通过子公司持有风神轮胎股份有限公司（股票代码：600469.SH）0.57%的股份。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

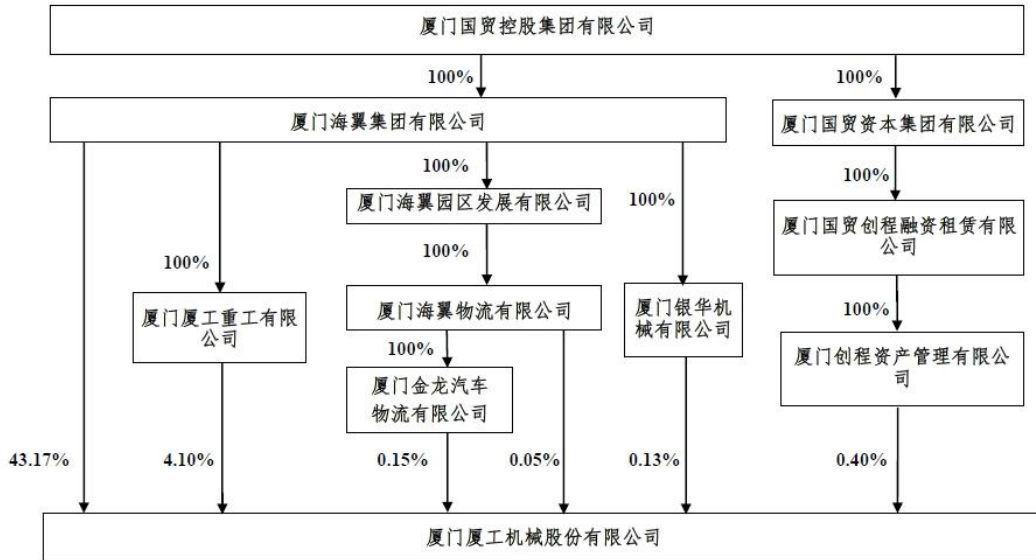
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	王良睦
成立日期	2005-10-21
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

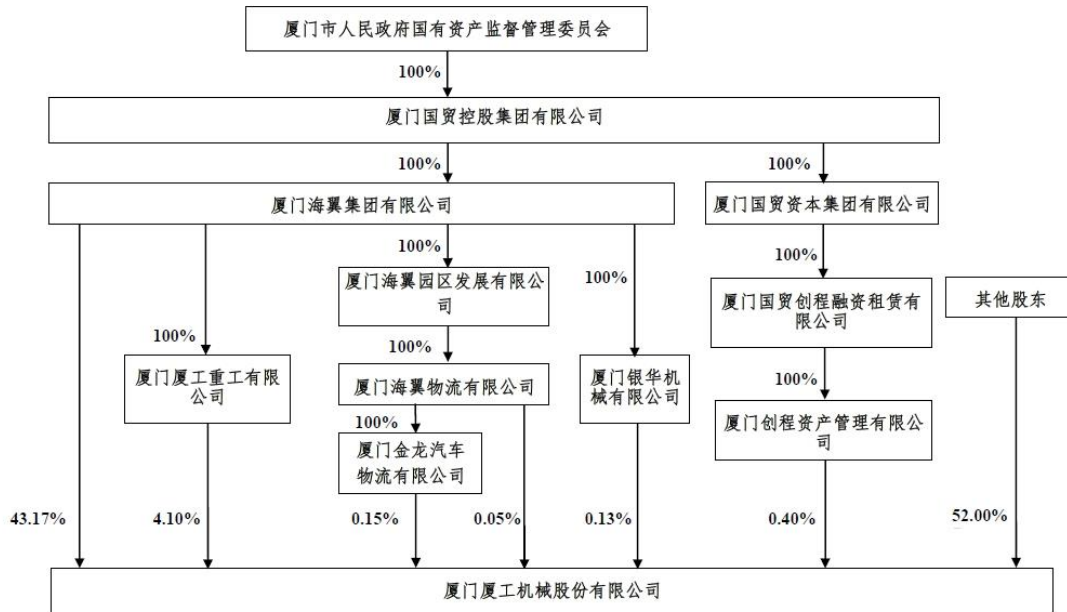
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

容诚审字[2024]361Z0235 号

厦门厦工机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了厦门厦工机械股份有限公司（以下简称厦工股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注五、27 及附注五、46。

厦工股份公司 2023 年度营业收入为 82,123.01 万元，由于收入是厦工股份公司的关键业绩指标，从而存在厦工股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，且为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价厦工股份公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）了解销售模式和流程，核对业务合同的关键条款，评估厦工股份公司采用的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、交接单、销售发票、出口报关单等，检查收入确认时点和计量金额是否正确；

（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证及访谈程序，结合期后回款检查，核实营业收入的真实性及准确性；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，评估收入是否确认在恰当的会计期间，同时检查资产负债表日后是否存在销售收入冲回或销售退回的情形。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注五、11 及附注五、4。

截至 2023 年 12 月 31 日，厦工股份公司合并财务报表中应收账款原值 63,003.64 万元，坏账准备 33,478.31 万元，账面价值 29,525.33 万元，占资产总额的 12.35%。

由于应收账款余额重大，管理层在评估预期信用损失时，考虑了应收账款账龄、历史还款数据及客户履约能力，并考虑前瞻性信息，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价与厦工股份公司应收账款减值测试相关的内部控制的设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 检查分析管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、相关客户历史迁徙数据、信用风险变化情况以及前瞻性信息等，评价管理层确定应收账款的预期信用损失率是否合理，依据是否充分；

(3) 分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 选取样本，通过执行函证程序，检查期后回款情况，验证管理层对坏账准备计提的充分性；

(5) 获取应收账款账龄分析表、坏账准备计提表，复核、验证其计算过程的正确性。

四、其他信息

厦工股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括厦工股份公司 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

厦工股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估厦工股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算厦工股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦工股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错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，就可能导致对厦工股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦工股份公司不能持续经营。

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



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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

许瑞生（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

郭毅辉

中国·北京

中国注册会计师：_____

陈冬菁

2024 年 4 月 17 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	469,333,234.73	429,101,664.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	62,414,399.19	500,954,854.20
衍生金融资产			
应收票据	七、4	34,772,191.69	24,675,042.48
应收账款	七、5	295,253,291.37	499,070,849.43
应收款项融资	七、7	24,651,200.65	44,724,513.75
预付款项	七、8	36,914,020.74	47,584,045.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	12,494,052.08	11,974,774.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	353,102,647.47	531,863,950.75
合同资产			

持有待售资产	七、11	585,191.18	585,191.18
一年内到期的非流动资产	七、12	3,529,521.02	7,888,521.94
其他流动资产	七、13	470,442,007.73	160,894,586.72
流动资产合计		1,763,491,757.85	2,259,317,994.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16		3,384,299.66
长期股权投资	七、17	1,526,319.12	2,751,719.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	138,606,843.80	
投资性房地产	七、20	3,630,566.45	331,251.85
固定资产	七、21	353,836,501.71	292,698,134.77
在建工程	七、22	3,757,851.60	58,371,842.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	525,783.88	641,860.27
无形资产	七、26	92,334,631.22	95,474,437.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,925,365.61	4,411,505.14
递延所得税资产	七、29	29,566,080.51	34,153,715.70
其他非流动资产	七、30	214,500.00	3,390,556.90
非流动资产合计		626,924,443.90	495,609,324.46
资产总计		2,390,416,201.75	2,754,927,319.42
流动负债：			
短期借款	七、32	20,000,000.00	24,025,666.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	5,317,177.27	68,542,856.85
应付账款	七、36	151,091,912.14	223,168,545.00
预收款项	七、37	13,402,074.70	11,491,172.08
合同负债	七、38	106,074,564.06	112,985,940.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	48,618,512.28	45,484,319.30
应交税费	七、40	8,534,475.19	18,050,671.33
其他应付款	七、41	75,591,502.11	220,825,157.37
其中：应付利息			
应付股利	七、41	8,970,026.56	18,099,115.97
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	57,607,619.94	47,268,359.14
其他流动负债	七、44	17,744,366.40	22,638,703.21
流动负债合计		503,982,204.09	794,481,391.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	51,772,018.22	135,969,835.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	121,408.49	
长期应付款	七、48	8,489,309.38	13,704,398.62
长期应付职工薪酬	七、49	29,427,380.48	31,176,684.54
预计负债	七、50	4,803,692.20	3,257,567.55
递延收益	七、51	95,122,765.24	101,377,889.26
递延所得税负债	七、29		93,921.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		189,736,574.01	285,580,296.94
负债合计		693,718,778.10	1,080,061,688.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,774,094,480.00	1,774,094,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	4,146,720,444.80	3,920,395,908.76
减：库存股			
其他综合收益	七、57	2,177,883.79	2,307,691.92
专项储备	七、58	2,328,618.75	
盈余公积	七、59	274,265,798.55	274,265,798.55
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-4,689,509,408.90	-4,471,330,470.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,510,077,816.99	1,499,733,408.59
少数股东权益		186,619,606.66	175,132,222.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,696,697,423.65	1,674,865,631.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,390,416,201.75	2,754,927,319.42

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		282,751,749.16	229,323,166.55
交易性金融资产		30,285,235.85	500,579,166.67

衍生金融资产			
应收票据		1,098,230.75	534,628.46
应收账款	十九、1	301,286,930.29	499,096,768.28
应收款项融资		19,773,700.65	11,764,513.75
预付款项		4,970,671.02	23,918,988.78
其他应收款	十九、2	14,579,598.32	13,138,092.68
其中：应收利息			
应收股利		548,926.37	548,926.37
存货		46,179,974.55	209,636,287.87
合同资产			
持有待售资产		585,191.18	585,191.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		448,012,697.74	130,653,801.85
流动资产合计		1,149,523,979.51	1,619,230,606.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	700,582,025.13	707,007,425.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		138,606,843.80	
投资性房地产		3,630,566.45	331,251.85
固定资产		25,864,663.00	45,915,720.42
在建工程		603,962.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,692,641.15	17,596,518.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,689,285.29	3,262,556.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			3,390,556.90
非流动资产合计		887,669,987.10	777,504,030.00
资产总计		2,037,193,966.61	2,396,734,636.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	31,350,000.00
应付账款		91,251,231.57	236,218,126.59
预收款项		4,337,132.80	4,051,538.16
合同负债		21,846,652.03	29,375,293.55
应付职工薪酬		34,597,582.89	34,335,825.54
应交税费		570,143.53	12,614,777.57
其他应付款		56,903,374.73	216,928,877.86
其中：应付利息			
应付股利		8,970,026.56	18,099,115.97

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,384,274.36	47,002,910.63
其他流动负债		2,351,825.91	3,631,623.57
流动负债合计		289,242,217.82	615,508,973.47
非流动负债：			
长期借款		51,772,018.22	135,969,835.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,985,482.25	13,200,571.49
长期应付职工薪酬		29,427,380.48	31,176,684.54
预计负债			
递延收益		9,962,394.58	14,381,531.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,147,275.53	194,728,622.14
负债合计		388,389,493.35	810,237,595.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,774,094,480.00	1,774,094,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,149,029,589.79	3,922,705,053.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		248,407,695.67	248,407,695.67
未分配利润		-4,522,727,292.20	-4,358,710,188.96
所有者权益（或股东权益）合计		1,648,804,473.26	1,586,497,040.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,037,193,966.61	2,396,734,636.07

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		821,230,093.17	1,007,202,089.37
其中：营业收入	七、61	821,230,093.17	1,007,202,089.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		905,378,038.49	1,137,167,058.45
其中：营业成本	七、61	695,845,156.99	917,162,843.56
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	8,865,209.15	19,372,428.37
销售费用	七、63	60,078,962.30	76,511,583.78
管理费用	七、64	101,145,872.47	92,571,561.50
研发费用	七、65	39,040,411.34	31,956,366.35
财务费用	七、66	402,426.24	-407,725.11
其中：利息费用		5,328,847.86	22,501,461.72
利息收入		6,628,440.13	11,169,479.11
加：其他收益	七、67	10,475,283.00	18,860,672.07
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	22,415,031.98	25,567,455.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,036,819.83	-5,929,138.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	1,451,457.99	1,017,793.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-69,175,176.83	-40,190,521.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-61,770,627.87	-57,220,003.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-9,766,508.67	463,231,358.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-190,518,485.72	281,301,786.10
加：营业外收入	七、74	1,712,477.08	1,235,712.51
减：营业外支出	七、75	5,143,682.08	6,229,598.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-193,949,690.72	276,307,899.81
减：所得税费用	七、76	13,434,623.01	9,211,156.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-207,384,313.73	267,096,743.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-207,384,313.73	267,096,743.14
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）		-218,178,938.26	258,200,717.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,794,624.53	8,896,025.48
六、其他综合收益的税后净额		-129,808.13	-2,842,094.67
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-129,808.13	-2,842,094.67
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-129,808.13	-2,842,094.67
（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		-129,808.13	-2,842,094.67
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-207,514,121.86	264,254,648.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-218,308,746.39	255,358,622.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,794,624.53	8,896,025.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.12	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	328,357,737.08	602,711,689.26
减：营业成本	十九、4	325,274,945.11	596,008,691.27
税金及附加		2,565,340.64	12,536,998.00
销售费用		12,549,276.11	23,723,721.75
管理费用		68851490.24	59,693,112.70
研发费用		27344360.3	26,337,046.25
财务费用		1,619,114.69	17,380,199.55
其中：利息费用		4,902,650.60	21,381,767.71
利息收入		4,657,453.41	6,593,835.19
加：其他收益		5,537,800.61	13,216,625.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	22,870,308.51	25,811,080.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,036,819.83	-5,929,138.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,697,982.18	579,166.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,969,692.01	-16,130,978.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,235,225.77	-49,890,608.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,260,069.59	462,090,322.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-162,205,686.08	302,707,527.76
加：营业外收入		308,041.04	176,601.27
减：营业外支出		2,119,458.20	1,638,783.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-164,017,103.24	301,245,345.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-164,017,103.24	301,245,345.99
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-164,017,103.24	301,245,345.99
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-164,017,103.24	301,245,345.99
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		940,390,370.53	1,035,306,479.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,532,737.20	27,032,844.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	56,178,130.38	51,642,629.15
经营活动现金流入小计		1,041,101,238.11	1,113,981,953.56
购买商品、接受劳务支付的现金		672,100,995.47	679,283,849.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		148,036,698.07	169,853,296.36
支付的各项税费		61,245,145.28	197,268,491.34

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	87,889,885.59	112,240,205.25
经营活动现金流出小计		969,272,724.41	1,158,645,841.99
经营活动产生的现金流量净额		71,828,513.70	-44,663,888.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,255,890,000.00	760,616,421.94
取得投资收益收到的现金		29,857,939.97	35,772,717.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,329,184.13	775,917,355.24
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	七、78		500,000.00
投资活动现金流入小计		3,305,077,124.10	1,572,806,494.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,220,747.05	67,322,116.59
投资支付的现金		3,295,013,397.26	860,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	1,663,502.17	2,063,625.35
投资活动现金流出小计		3,329,897,646.48	929,385,741.94
投资活动产生的现金流量净额		-24,820,522.38	643,420,752.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		226,324,536.04	
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		19,966,166.68	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		6,708,873.05
筹资活动现金流入小计		246,290,702.72	30,708,873.05
偿还债务支付的现金		97,216,749.19	462,320,513.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,529,163.69	22,692,584.63
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	七、78	123,210,549.36	39,407,399.20
筹资活动现金流出小计		225,956,462.24	524,420,496.95
筹资活动产生的现金流量净额		20,334,240.48	-493,711,623.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,709,997.78	1,617,589.97
五、现金及现金等价物净增加额		65,632,234.02	106,662,830.24
加：期初现金及现金等价物余额		393,818,013.67	287,155,183.43
六、期末现金及现金等价物余额		459,450,247.69	393,818,013.67

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

母公司现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		405,732,905.10	589,851,843.32
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		49,025,499.00	80,821,783.36
经营活动现金流入小计		454,758,404.10	670,673,626.68
购买商品、接受劳务支付的现金		254,298,145.38	390,118,221.11
支付给职工及为职工支付的现金		87,477,181.09	97,325,499.25
支付的各项税费		28,285,577.71	143,823,521.44
支付其他与经营活动有关的现金		92,560,699.99	73,788,236.57
经营活动现金流出小计		462,621,604.17	705,055,478.37
经营活动产生的现金流量净额		-7,863,200.07	-34,381,851.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,770,000,000.00	530,616,421.94
取得投资收益收到的现金		28,625,068.10	35,172,717.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,278,700.45	773,660,760.34
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			500,000.00
投资活动现金流入小计		2,817,903,768.55	1,339,949,899.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,586,351.15	196,161.00
投资支付的现金		2,799,754,897.26	675,087,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,220,000.00
投资活动现金流出小计		2,802,341,248.41	676,503,761.00
投资活动产生的现金流量净额		15,562,520.14	663,446,138.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		226,324,536.04	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,708,873.05
筹资活动现金流入小计		226,324,536.04	6,708,873.05
偿还债务支付的现金		73,216,749.19	438,320,513.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,085,830.38	21,776,969.72
支付其他与筹资活动有关的现金		100,103,561.20	23,100,821.82
筹资活动现金流出小计		178,406,140.77	483,198,304.66
筹资活动产生的现金流量净额		47,918,395.27	-476,489,431.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		220,933,039.19	68,358,183.85
六、期末现金及现金等价物余额			
		276,550,754.53	220,933,039.19

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,774,094,480.00				3,920,395,908.76		2,307,691.92		274,265,798.55		-4,471,330,470.64		1,499,733,408.59	175,132,222.43	1,674,865,631.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,774,094,480.00				3,920,395,908.76		2,307,691.92		274,265,798.55		-4,471,330,470.64		1,499,733,408.59	175,132,222.43	1,674,865,631.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					226,324,536.04		-129,808.13	2,328,618.75			-218,178,938.26		10,344,408.40	11,487,384.23	21,831,792.63
(一)综合收益总额							-129,808.13				-218,178,938.26		-218,308,746.39	10,794,624.53	-207,514,121.86
(二)所有者投入和减少资本					226,324,536.04								226,324,536.04		226,324,536.04
1.所有者投入的普通股					226,324,536.04								226,324,536.04		226,324,536.04
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,328,618.75				2,328,618.75	692,759.70		3,021,378.45
1. 本期提取							2,794,266.95				2,794,266.95	754,543.80		3,548,810.75
2. 本期使用							465,648.20				465,648.20	61,784.10		527,432.30
(六) 其他														
四、本期末余额	1,774,094,480.00				4,146,720,444.80	2,177,883.79	2,328,618.75	274,265,798.55		-4,689,509,408.90		1,510,077,816.99	186,619,606.66	1,696,697,423.65

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,774,094,480.00				3,895,367,349.65		5,149,786.59		274,265,798.55		-4,691,502,531.48		1,257,374,883.31	166,236,196.95	1,423,611,080.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					63,427,259.48						-38,028,656.82		25,398,602.66		25,398,602.66
其他															
二、本年期初余额	1,774,094,480.00				3,958,794,609.13		5,149,786.59		274,265,798.55		-4,729,531,188.30		1,282,773,485.97	166,236,196.95	1,449,009,682.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-38,398,700.37		-2,842,094.67				258,200,717.66		216,959,922.62	8,896,025.48	225,855,948.10
(一) 综合收益总额							-2,842,094.67				258,200,717.66		255,358,622.99	8,896,025.48	264,254,648.47
(二) 所有者投入和减少资本					-38,398,700.37								-38,398,700.37		-38,398,700.37
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有															

者权益的金额													
4. 其他				-38,398,700.37								-38,398,700.37	-38,398,700.37
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,774,094,480.00			3,920,395,908.76	2,307,691.92		274,265,798.55		-4,471,330,470.64		1,499,733,408.59	175,132,222.43	1,674,865,631.02

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,774,094,480.00				3,922,705,053.75				248,407,695.67	-4,358,710,188.96	1,586,497,040.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	1,774,094,480.00				3,922,705,053.75				248,407,695.67	-4,358,710,188.96	1,586,497,040.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					226,324,536.04					-164,017,103.24	62,307,432.80
（一）综合收益总额										-164,017,103.24	-164,017,103.24
（二）所有者投入和减少资本					226,324,536.04						226,324,536.04
1. 所有者投入的普通股					226,324,536.04						226,324,536.04
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,774,094,480.00				4,149,029,589.79				248,407,695.67	-4,522,727,292.20	1,648,804,473.26

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,774,094,480.00				3,928,064,578.74				248,407,695.67	-4,659,955,534.95	1,290,611,219.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,774,094,480.00				3,928,064,578.74				248,407,695.67	-4,659,955,534.95	1,290,611,219.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,359,524.99					301,245,345.99	295,885,821.00
（一）综合收益总额										301,245,345.99	301,245,345.99
（二）所有者投入和减少资本					-5,359,524.99						-5,359,524.99
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-5,359,524.99						-5,359,524.99
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											



益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,774,094,480.00				3,922,705,053.75				248,407,695.67	-4,358,710,188.96	1,586,497,040.46

公司负责人：曾挺毅

主管会计工作负责人：黄小芳

会计机构负责人：黄志欣

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

厦门厦工机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为厦门工程机械厂，经厦门市经济体制改革委员会厦体改（1993）052 号文批准，并经中国证券监督管理委员会于 1993 年 12 月 20 日证监发审字（1993）97 号文核准，厦门工程机械厂于 1994 年 1 月整体改制并募集设立厦门工程机械股份有限公司，公司社会公众股于 1994 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：600815。

经陆续实施的利润分配、配股、股权分置改革、增发、债务重组后，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的股本已变更为人民币普通股 1,774,094,480 股。

本公司注册资本：人民币 1,774,094,480 元；统一社会信用代码：91350200155052227K，法定代表人为曾挺毅，注册地址为厦门市思明区厦禾路 668 号。

本公司属于工程机械行业，主营产品包括装载机、挖掘机、路面机械、掘进机械等工程机械，主要经营模式是研发、生产和销售工程机械产品及零部件，并向客户提供保障服务和增值服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司、孙公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的应收账款实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目预算超过 5000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	占合同负债总额的 5%以上且金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上且金额超过 5000 万
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并净资产的 5%以上且金额大于 5000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 5%以上且金额超过 5000 万

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，将整个企业集团视为一个会计主体，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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

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:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本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,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允

价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

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，其他应收款、应收款项融资、合同资产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。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款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、其他应收款、应收款项融资、合同资产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，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无抵押物的风险组合

应收账款组合 2 存在抵押物的风险组合

应收账款组合 3 关联方组合

应收账款组合 4 不可撤销、见索即付的履约保函保证的货款组合

对于划分为无抵押物的风险组合、关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收出口退税、押金、保证金、备用金组合

其他应收款组合 4 应收关联方组合

其他应收款组合 5 应收其他款项组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款组合

应收款项融资组合 2 应收票据组合

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收分期收款销售商品款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

合并范围内采用 SAP 管理系统进行财务核算的公司，其存货在取得时按标准成本法进行日常核算，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本；库存商品（产成品）发出时采用月末一次加权平均法计价。

合并范围内除上述外的公司，其存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物和其他周转材料领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(3) 终止经营的认定标准

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有

待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(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，计提资产减值的方法见附注五、27。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—50	5.00	1.90—10
土地使用权	50	—	2.00

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—50	0—5	1.90—10
机器设备	年限平均法	5—20	0—5	4.75—20
运输工具	年限平均法	5—15	0—5	6.33—20
电子设备	年限平均法	5	0—5	19—20
办公设备	年限平均法	5	0—5	19—20
其他设备、临时设施	年限平均法	3—15	0—5	6.33—33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资

产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	平均年限法
专利权	合同规定年限或受益年限（未规定的按 5 年）	平均年限法
商标权	10 年	平均年限法

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员人工费、折旧与摊销、材料费其他研发费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	5-10 年
工装模具	2-5 年
技改支出	5 年
其他	5-10 年

29. 合同负债

适用 不适用

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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。

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

短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
 - B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
 - C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

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

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额

超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

应收账款预期信用损失的计量

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

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	20、13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
房产税	房产原值或租金收入	说明 1

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
厦工机械（焦作）有限公司、厦门厦工中铁重型机械有限公司	15.00

本公司、境内其他子公司	25.00
境外子公司	根据当地税法要求适用当地企业所得税税率，说明 2

说明 1：本公司及子公司的房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。

说明 2：本公司的子公司 XiamenXGMARUSCo.,Ltd 即厦工俄罗斯有限公司当地的增值税税率为 20%。

说明 3：本公司的子公司 Xiamen XGMA RUS Co., Ltd 即厦工俄罗斯有限公司当地的增值税税率为 20%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于 2019 年 12 月 27 日文件（豫科【2019】256 号），本公司子公司厦工机械（焦作）有限公司经复审合格，被认定为河南省 2019 年度高新技术企业，证书号：GR201941000627，发证日为 2019 年 10 月 31 日，有效期三年。厦工机械（焦作）有限公司于 2022 年再次经复审合格，被认定为河南省 2022 年度高新技术企业，证书号为：GR202241000208，发证日期为 2022 年 12 月 1 日，有效期三年。厦工机械（焦作）有限公司本年度适用高新技术企业 15%的所得税优惠税率，税率优惠政策较上年没有发生变化。

(2) 根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局于 2022 年 3 月 28 日发布《关于补充认定厦门市 2021 年第二批高新技术企业(总第三十一批)的通知》(厦科联【2022】7 号)，本公司子公司厦门厦工中铁重型机械有限公司已取得高新技术证书（证书号：GR202135101225），发证日为 2021 年 12 月 14 日，有效期三年，厦门厦工中铁重型机械有限公司本年度适用高新技术企业 15%的所得税优惠税率，税率优惠政策较上年没有发生变化。

(3) 根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,684.91	2,185.21
银行存款	460,005,167.17	404,126,854.76
其他货币资金	9,317,382.65	24,972,624.55
合计	469,333,234.73	429,101,664.52
其中：存放在境外的款项总额	19,589,736.92	24,155,392.93
存放财务公司存款	391,332,287.34	307,486,691.79

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
职工住房房改基金专项存款	6,124,545.21	6,102,859.69

在途资金	3,116,388.00	
保证金	76,449.44	18,858,468.19
管理人账户		11,296.67
合计	9,317,382.65	24,972,624.55

其他说明

说明 1：银行存款期末余额中包含冻结资金 446,717.52 元、共管户资金 118,886.87 元使用受限；其他货币资金期末余额中职工住房房改基金专项存款账户、在途资金、保证金账户共计 9,317,382.65 元使用受限。上述款项在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除上述款项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

说明 2：存放在境外的款项系本公司境外子公司在境外开立的银行账户存款余额。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	62,414,399.19	500,954,854.20	/
其中：			
结构性存款	62,414,399.19	500,579,166.67	/
远期结售汇合约		375,687.53	/
合计	62,414,399.19	500,954,854.20	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	—	2,600,000.00
商业承兑票据	34,772,191.69	22,075,042.48
合计	34,772,191.69	24,675,042.48

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	—	12,184,924.00
合计	—	12,184,924.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	36,854,959.60	100.00	2,082,767.91	5.65	34,772,191.69	25,390,669.50	100.00	715,627.02	2.82	24,675,042.48
其中：										
组合1 商业承兑汇票	36,854,959.60	100.00	2,082,767.91	5.65	34,772,191.69	22,790,669.50	89.76	715,627.02	3.14	22,075,042.48
组合2 银行承兑汇票						2,600,000.00	10.24			2,600,000.00
合计	36,854,959.60	/	2,082,767.91	/	34,772,191.69	25,390,669.50	/	715,627.02	/	24,675,042.48

坏账准备计提的具体说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
商业承兑汇票 减值准备	715,627.02	1,367,140.89				2,082,767.91
合计	715,627.02	1,367,140.89				2,082,767.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	159,541,434.54	333,626,236.16
1 年以内小计	159,541,434.54	333,626,236.16
1 至 2 年	120,822,591.57	131,724,197.21
2 至 3 年	96,510,619.70	111,619,944.37
3 至 4 年	72,109,977.68	38,117,196.75
4 至 5 年	29,899,885.50	52,539,262.07
5 年以上	151,151,878.89	146,526,242.95
合计	630,036,387.88	814,153,079.51

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	425,697,352.76	67.57	313,163,504.32	73.56	112,533,848.44	348,387,176.86	42.79	276,728,886.98	79.43	71,658,289.88
其中：										
按组合计提坏账准备	204,339,035.12	32.43	21,619,592.19	10.58	182,719,442.93	465,765,902.65	57.21	38,353,343.10	8.23	427,412,559.55
其中：										
1. 无抵押物的账龄组合	149,239,068.05	23.69	19,680,874.87	13.19	129,558,193.18	235,841,862.26	28.97	22,745,663.58	9.64	213,096,198.68
2. 存在抵押物的账龄组合	22,467,970.67	3.56	1,391,467.78	6.19	21,076,502.89	178,772,079.46	21.96	13,349,418.85	7.47	165,422,660.61
3. 关联方组合	32,631,996.40	5.18	547,249.54	1.68	32,084,746.86	51,151,960.93	6.28	2,258,260.67	4.41	48,893,700.26
合计	630,036,387.88	/	334,783,096.51	/	295,253,291.37	814,153,079.51	/	315,082,230.08	/	499,070,849.43

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	121,101,582.13	57,055,665.01	47.11	预计无法全部收回
客户二	33,362,916.39	32,303,254.48	96.82	预计无法全部收回
客户三	30,478,893.49	26,883,310.13	88.20	预计无法全部收回
客户四	30,157,930.00	30,157,930.00	100.00	预计无法收回
客户五	27,000,000.00	13,560,000.00	50.22	预计无法全部收回
余下客户	183,596,030.75	153,203,344.70	83.45	预计无法全部收回
合计	425,697,352.76	313,163,504.32	73.56	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1. 无抵押物的账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,270,787.84	1,503,380.62	1.47
1-2 年	24,217,477.79	1,944,663.54	8.03
2-3 年	6,603,675.41	1,763,181.35	26.70
3-4 年	4,212,590.11	2,658,565.64	63.11
4-5 年	2,478,979.42	2,355,526.24	95.02
5 年以上	9,455,557.48	9,455,557.48	100.00
合计	149,239,068.05	19,680,874.87	13.19

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 2. 存在抵押物的账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,589,255.59	1,391,467.78	6.19
1-2 年	18,235,513.41		
2-3 年	2,592,201.67		
3-4 年	51,000.00		
4-5 年			
5 年以上			
合计	22,467,970.67	1,391,467.78	6.19

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 3. 关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	32,631,996.40	547,249.54	1.68
合计	32,631,996.40	547,249.54	1.68

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款 坏账准备	315,082,230.08	73,457,638.86	9,261,192.92	44,697,354.10	201,774.59	334,783,096.51
合计	315,082,230.08	73,457,638.86	9,261,192.92	44,697,354.10	201,774.59	334,783,096.51

说明：本期变动金额-其他主要系汇率变动所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	44,697,354.10

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	21,590,132.76	款项无法收回	董事会决议	否
合计	/	21,590,132.76	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	121,101,582.13			19.22	57,055,665.01
第二名	35,560,000.01			5.64	522,732.00
第三名	33,362,916.39			5.30	32,303,254.48
第四名	30,478,893.49			4.84	26,883,310.13
第五名	30,157,930.00			4.79	30,157,930.00
合计	250,661,322.02			39.79	146,922,891.62

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,651,200.65	44,724,513.75
合计	24,651,200.65	44,724,513.75

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,462,692.44	
合计	28,462,692.44	

按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按组合计提减值准备	24,651,200.65			
1. 应收账款组合				
2. 应收票据组合	24,651,200.65			
合计	24,651,200.65			

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按组合计提减值准备	44,724,513.75			
1. 应收账款组合				
2. 应收票据组合	44,724,513.75			
合计	44,724,513.75			

减值准备计提的具体说明:

按组合 2 应收票据组合计提减值准备: 于 2023 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注五、11。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(6). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(7). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,011,479.42	94.85	45,814,557.44	96.28
1 至 2 年	1,199,972.36	3.25	1,122,120.52	2.36

2 至 3 年	418,031.62	1.13	207,818.48	0.44
3 年以上	284,537.34	0.77	439,548.63	0.92
合计	36,914,020.74	100.00	47,584,045.07	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	22,635,840.19	61.32
第二名	2,683,026.34	7.27
第三名	2,467,600.00	6.68
第四名	1,191,532.20	3.23
第五名	1,178,638.75	3.19
合计	30,156,637.48	81.69

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,494,052.08	11,974,774.92
合计	12,494,052.08	11,974,774.92

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	8,508,883.14	7,681,525.50
1 年以内小计	8,508,883.14	7,681,525.50
1 至 2 年	1,015,310.45	389,349.67

2至3年	385,385.61	678,666.11
3至4年	289,399.65	1,971,358.70
4至5年	1,933,474.20	2,207,632.72
5年以上	14,815,191.37	11,134,845.00
合计	26,947,644.42	24,063,377.70

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	5,146,327.78	4,485,796.71
保证金及押金	2,593,365.22	2,553,200.58
备用金	407,812.16	718,039.98
关联方往来款	751,792.32	374,614.92
其他款项	18,048,346.94	15,931,725.51
合计	26,947,644.42	24,063,377.70

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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)	
2022年1月1日余额	44,034.68	494,722.05	11,549,846.05	12,088,602.78
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,069.95	-197,967.63	3,649,453.26	2,366,456.28
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,092,099.30	
其他变动	-1,639.04		172.32	-1,466.72
2023年12月31日余额	49,465.59	296,754.42	14,107,372.33	14,453,592.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	1,722,028.31	3,115,218.48		1,092,099.30	172.32	3,745,319.81
组合计提	10,366,574.47	343,337.10			-1,639.04	10,708,272.53
合计	12,088,602.78	3,458,555.58		1,092,099.30	-1,466.72	14,453,592.34

说明：本期变动金额-其他主要系汇率变动所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	单位往来	1,092,099.30	无法收回	董事会决议	否
合计	/	1,092,099.30	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	5,146,327.78	19.10	出口退税	1 年以内	36,024.29
第二名	1,710,000.00	6.35	单位往来	5 年以上	1,710,000.00
第三名	1,403,373.00	5.21	保证金	4-5 年	—
第四名	984,790.90	3.65	单位往来	1 年以内	6,893.54
第五名	767,637.69	2.85	单位往来	5 年以上	765,718.60
合计	10,012,129.37	37.16	/	/	2,518,636.43

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	98,019,460.31	28,504,722.96	69,514,737.35	229,592,694.34	56,807,134.84	172,785,559.50
在产品	28,751,223.49	2,295,487.93	26,455,735.56	77,890,664.14	3,036,117.37	74,854,546.77
库存商品	253,344,381.2	56,561,957.08	196,782,424.12	298,557,956.04	57,951,979.11	240,605,976.93
自制半成品	1,008,054.04	393,641.17	614,412.87	9,264,723.01	3,184,260.86	6,080,462.15
低值易耗品	55,335.76	53,513.83	1,821.93	91,769.07	57,773.09	33,995.98
发出商品	59,733,515.64		59,733,515.64	37,503,409.42		37,503,409.42
合计	440,911,970.44	87,809,322.97	353,102,647.47	652,901,216.02	121,037,265.27	531,863,950.75

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	56,807,134.84	15,299,793.02		43,602,204.90		28,504,722.96
在产品	3,036,117.37	227,623.64		968,253.08		2,295,487.93
库存商品	57,951,979.11	44,918,842.81		46,204,534.47	104,330.37	56,561,957.08
自制半成品	3,184,260.86	-60,189.68		2,730,430.01		393,641.17
低值易耗品	57,773.09	5,362.73		9,621.99		53,513.83
发出商品						
合计	121,037,265.27	60,391,432.52		93,515,044.45	104,330.37	87,809,322.97

说明：本期减少金额-其他系外币报表折算所致。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	585,191.18	585,191.18		
合计	585,191.18	585,191.18		/

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,815,171.93	8,681,107.01
减：减值准备	1,285,650.91	792,585.07
合计	3,529,521.02	7,888,521.94

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信托产品	401,414,444.45	
预缴其他税费	46,595,894.41	65,576,657.61
增值税借方余额重分类	17,129,747.13	28,263,300.28
待摊费用	294,412.72	798,050.63
预缴所得税	5,007,509.02	1,179,069.20
定期存款		65,077,509.00
合计	470,442,007.73	160,894,586.72

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,815,171.93	1,285,650.91	3,529,521.02	12,405,438.09	1,132,616.49	11,272,821.60	6.64%
其中：未实现融资收益	33,393.00	0.00	33,393.00	547,040.00	—	547,040.00	
减：一年内到期的长期应收款	4,815,171.93	1,285,650.91	3,529,521.02	8,681,107.01	792,585.07	7,888,521.94	6.64%
合计	0.00	0.00	0.00	3,724,331.08	340,031.42	3,384,299.66	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备						3,724,331.08	100%	340,031.42	9.13	3,384,299.66
其中：										
应收分期收款销售商品款项						3,724,331.08	100%	340,031.42	9.13	3,384,299.66
合计				/		3,724,331.08	100%	340,031.42	/	3,384,299.66

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	340,031.42			340,031.42
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-340,031.42			-340,031.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	0.00			0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况
适用 不适用

长期应收款核销说明：
适用 不适用

其他说明
适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
厦工众力兴智能科技有限公司	1,171,393.35	—	—	-1,001,132.00	—	—	—	170,261.35	—	—	170,261.35
辽宁厦工机械销售服务有限公司	1,299,331.95	—	—	226,987.17	—	—	—	—	—	1,526,319.12	—
云南云厦机械有限责任公司	280,994.15	—	—	-275,568.37	—	—	—	5,425.78	—	—	5,425.78
厦工机械（湖北）有限公司	—	—	—	12,893.37	—	—	—	12,893.37	—	—	12,893.37
合计	2,751,719.45	—	—	-1,036,819.83	—	—	—	188,580.50	—	1,526,319.12	188,580.50

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大额存单	138,606,843.80	—
合计	138,606,843.80	—

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	927,234.84	—	927,234.84
2. 本期增加金额	4,380,264.32	203,679.30	4,583,943.62
(1) 外购	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,380,264.32	—	4,380,264.32
(3) 企业合并增加	—	—	—
(4) 无形资产转入	—	203,679.30	203,679.30
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 期末余额	5,307,499.16	203,679.30	5,511,178.46
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	595,982.99	—	595,982.99
2. 本期增加金额	1,228,454.80	56,174.22	1,284,629.02
(1) 计提或摊销	77,916.32	2,292.83	80,209.15
(2) 其他增加	1,150,538.48	53,881.39	1,204,419.87
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 期末余额	1,824,437.79	56,174.22	1,880,612.01
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—

2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,483,061.37	147,505.08	3,630,566.45
2. 期初账面价值	331,251.85	—	331,251.85

说明：期末本公司投资性房地产无未办妥产权证书的情况。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	353,820,108.51	288,707,426.94
固定资产清理	16,393.20	3,990,707.83
合计	353,836,501.71	292,698,134.77

其他说明：

适用 不适用

(1) 固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其它设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	242,945,767.20	378,662,833.19	14,249,272.54	3,225,616.31	13,856,723.42	19,585,380.56	672,525,593.22
2. 本期增加金额	—	111,939,738.48	185,619.46	6,557.52	3,446,726.52	811,115.78	116,389,757.76
(1) 购置	—	2,313,998.74	185,619.46	6,557.52	553,693.61	790,617.90	3,850,487.23
(2) 在建工程转入	—	109,625,739.74	—	—	—	—	109,625,739.74
(3) 其他增加	—	—	—	—	2,893,032.91	20,497.88	2,913,530.79
3. 本期减少金额	4,380,264.32	133,902,688.04	4,297,004.46	2,832,724.07	1,954,337.18	2,060,427.55	149,427,445.62
(1) 处置或报废	—	109,517,225.40	4,287,666.97	—	1,954,337.18	2,060,427.55	117,819,657.10
(2) 其他减少	4,380,264.32	24,385,462.64	9,337.49	2,832,724.07	—	—	31,607,788.52
4. 期末余额	238,565,502.88	356,699,883.63	10,137,887.54	399,449.76	15,349,112.76	18,336,068.79	639,487,905.36
二、累计折旧							
1. 期初余额	101,517,957.98	186,651,843.83	11,486,213.86	2,348,485.64	12,658,620.87	17,691,419.85	332,354,542.03
2. 本期增加金额	7,824,000.71	27,142,740.57	627,614.62	79,549.50	2,833,421.14	491,984.79	38,999,311.33
(1) 计提	7,824,000.71	27,142,740.57	623,362.36	79,549.50	2,830,462.38	488,263.94	38,988,379.46
(2) 其他增加	—	—	4,252.26	—	2,958.76	3,720.85	10,931.87
3. 本期减少金额	1,150,484.95	89,953,356.06	4,038,789.14	2,221,404.83	2,091,834.96	1,447,088.45	100,902,958.39
(1) 处置或报废	—	72,300,011.31	4,038,789.14	—	2,091,834.96	1,447,088.45	79,877,723.86
(2) 其他减少	1,150,484.95	17,653,344.75	—	2,221,404.83	—	—	21,025,234.53
4. 期末余额	108,191,473.74	123,841,228.34	8,075,039.34	206,630.31	13,400,207.05	16,736,316.19	270,450,894.97
三、减值准备							

1. 期初余额	—	50,680,875.61	202,226.16	—	36,177.62	544,344.86	51,463,624.25
2. 本期增加金额	—	1,190,614.85	—	—	—	—	1,190,614.85
(1) 计提	—	1,190,614.85	—	—	—	—	1,190,614.85
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	36,828,767.60	69,609.38	—	9,756.92	529,203.32	37,437,337.22
(1) 处置或报废	—	29,831,851.97	69,609.38	—	9,756.92	529,203.32	30,440,421.59
(2) 其他减少	—	6,996,915.63	—	—	—	—	6,996,915.63
4. 期末余额	—	15,042,722.86	132,616.78	—	26,420.70	15,141.54	15,216,901.88
四、账面价值							
1. 期末账面价值	130,374,029.14	217,815,932.43	1,930,231.42	192,819.45	1,922,485.01	1,584,611.06	353,820,108.51
2. 期初账面价值	141,427,809.22	141,330,113.75	2,560,832.52	877,130.67	1,161,924.93	1,349,615.85	288,707,426.94

(1). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	174,463,727.25

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	43,363.12	尚须补全批建手续

(4). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
焦作基地生产线	37,906,576.92	39,381,670.00	10,720,674.89	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、处置费用	①重置成本：以建设工程造价、其前期及其他费用及资金成本之和估算②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
电控系统设备	1,190,614.85	—	1,190,614.85			
合计	39,097,191.77	39,381,670.00	11,911,289.74	/	/	/

说明：焦作基地生产线期初已计提减值准备 10,720,674.89 元，期末可回收金额大于账面价值，因此本期无需进一步计提减值准备。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	—	110,407.46
运输设备	—	83,879.48
机器设备	16,393.20	3,725,120.09
办公设备	—	13,229.00
其他设备	—	58,071.80
合计	16,393.20	3,990,707.83

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,757,851.60	58,371,842.97
工程物资	—	—
合计	3,757,851.60	58,371,842.97

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
盾构机工程	—	—	—	58,371,842.97	—	58,371,842.97
轮挖机加工中心	330,665.57	330,665.57	—	330,665.57	330,665.57	—
挖机技改项目	173,341.88	173,341.88	—	173,341.88	173,341.88	—
数字化协同平台	603,962.28	—	603,962.28	—	—	—
结构车间改造	2,924,644.04	—	2,924,644.04	—	—	—
大型钢箱梁板单元与钢构件制造基地建设	229,245.28	—	229,245.28	—	—	—
合计	4,261,859.05	504,007.45	3,757,851.60	58,875,850.42	504,007.45	58,371,842.97

(2). 重要在建工程项重要在建工程项目本期变动情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
盾构机工程	150,400,000.00	58,371,842.97	50,679,954.24	109,051,797.21			81.93	100%				自有资金
合计	150,400,000.00	58,371,842.97	50,679,954.24	109,051,797.21			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
轮挖机加工中心	330,665.57	—	—	330,665.57	项目终止
挖机技改项目	173,341.88	—	—	173,341.88	项目终止
合计	504,007.45	—	—	504,007.45	

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、 使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,473,864.34	2,473,864.34
2. 本期增加金额	748,292.83	748,292.83
(1) 新增租赁	748,292.83	748,292.83
3. 本期减少金额	2,473,864.34	2,473,864.34
(1) 租赁合同结束	2,473,864.34	2,473,864.34
4. 期末余额	748,292.83	748,292.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,832,004.07	1,832,004.07
2. 本期增加金额	697,206.50	697,206.50
(1) 计提	697,206.50	697,206.50
3. 本期减少金额	2,306,701.62	2,306,701.62
(1) 处置	2,306,701.62	2,306,701.62
4. 期末余额	222,508.95	222,508.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	525,783.88	525,783.88
2. 期初账面价值	641,860.27	641,860.27

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 697,206.50 元，其中计入销售费用的折旧费用为 697,206.50 元。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利权技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	129,671,869.27	17,012,756.46	1,653,972.08		148,338,597.81
2. 本期增加金额	—	45,000.00	—		45,000.00
(1) 购置	—	45,000.00	—		45,000.00
3. 本期减少金额	203,679.30	—	—		203,679.30
(1) 其他减少	203,679.30	—	—		203,679.30
4. 期末余额	129,468,189.97	17,057,756.46	1,653,972.08		148,179,918.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,117,339.28	16,092,848.70	1,653,972.08		52,864,160.06
2. 本期增加金额	2,702,877.33	332,131.29	—		3,035,008.62
(1) 计提	2,702,877.33	332,131.29	—		3,035,008.62
3. 本期减少金额	53,881.39	—	—		53,881.39
(1) 其他减少	53,881.39	—	—		53,881.39
4. 期末余额	37,766,335.22	16,424,979.99	1,653,972.08		55,845,287.29
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—		—
2. 本期增加金额	—	—	—		—

(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	91,701,854.75	632,776.47	—	92,334,631.22
2. 期初账面价值	94,554,529.99	919,907.76	—	95,474,437.75

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,140,012.13	1,581,598.43	370,043.12	—	2,351,567.44
工装模具	2,793,844.63	—	2,492,376.17	—	301,468.46
技改支出	311,684.55	—	210,722.23	—	100,962.32
其他	165,963.83	54,100.17	48,696.61	—	171,367.39
合计	4,411,505.14	1,635,698.60	3,121,838.13	—	2,925,365.61

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,828,908.13	457,227.03	1,528,282.44	382,070.61

信用减值准备	104,937,398.09	24,604,168.19	128,859,019.49	31,659,168.72
预提应付未付的三包服务费、售后服务费及广告费	8,111,737.19	1,328,889.92	9,321,718.44	1,437,279.18
可抵扣亏损	10,881,392.50	2,720,348.13	—	—
未支付的工资及附加	900,000.00	225,000.00	1,798,294.04	449,573.51
预提佣金、运费、租金等费用	921,788.95	230,447.24	902,494.72	225,623.68
合计	127,581,224.86	29,566,080.51	142,409,809.13	34,153,715.70

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
金融工具公允价值变动	—	—	375,687.53	93,921.88
合计	—	—	375,687.53	93,921.88

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	529,056,588.15	533,285,491.97
可抵扣亏损	4,515,810,375.07	4,504,710,540.45
合计	5,044,866,963.22	5,037,996,032.42

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	—	264,537,550.02	
2024 年	3,657,356,658.79	3,662,787,484.42	
2025 年	144,111,341.55	156,552,246.43	
2026 年	124,155,682.50	136,553,850.97	
2027 年	65,430,163.17	75,643,411.00	
2028 年及以后	524,756,529.06	208,635,997.61	
合计	4,515,810,375.07	4,504,710,540.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本	—	—	—	—	—	—
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
应收退货成本	—	—	—	—	—	—
合同资产	—	—	—	—	—	—
预付房屋、设备款	214,500.00	—	214,500.00	3,390,556.90	—	3,390,556.90
合计	214,500.00	—	214,500.00	3,390,556.90	—	3,390,556.90

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,882,987.04	9,882,987.04	冻结	保证金、冻结的银行存款及在途资金受限	35,283,650.85	35,283,650.85	冻结	保证金、冻结的银行存款及共管账户使用权受限
应收票据	12,184,924.00	10,773,005.62	其他	已背书未到期票据	11,900,500.00	11,607,980.00	其他	质押、已背书未到期票据
固定资产					34,807,697.38	18,770,194.06	查封	持有待售、法院查封
无形资产					19,146,965.70	13,500,499.26	查封	法院查封
持有待售资产	585,191.18	585,191.18	其他	持有待售				
定期存单					65,077,509.00	65,077,509.00	质押	质押
合计	22,653,102.22	21,241,183.84	/	/	166,216,322.93	144,239,833.17	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	—	24,025,666.68
信用借款	20,000,000.00	—
合计	20,000,000.00	24,025,666.68

短期借款分类的说明：

期末信用借款系厦工机械（焦作）有限公司将本公司开具给其的银行承兑汇票用于贴现，合并报表列报于短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,317,177.27	68,542,856.85
商业承兑汇票	—	—
合计	5,317,177.27	68,542,856.85

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	131,570,600.69	191,224,812.43
应付工程款	16,278,255.28	25,731,083.48
应付运费	159,446.74	4,724,864.46

应付设备款	2,870,418.13	1,008,097.22
其他	213,191.30	479,687.41
合计	151,091,912.14	223,168,545.00

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	9,641,374.70	7,730,472.08
预收售房款	3,760,700.00	3,760,700.00
合计	13,402,074.70	11,491,172.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	105,831,411.96	109,919,018.12
预收工程款	243,152.10	3,066,922.38
合计	106,074,564.06	112,985,940.50

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,452,738.46	107,910,806.40	99,996,857.19	34,366,687.67
二、离职后福利-设定提存计划	56,324.63	11,116,152.04	11,120,455.15	52,021.52
三、辞退福利	18,780,256.21	21,203,073.52	25,973,919.19	14,009,410.54
四、劳务费	195,000.00	4,324,059.61	4,328,667.06	190,392.55
合计	45,484,319.30	144,554,091.57	141,419,898.59	48,618,512.28

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,147,289.57	89,458,664.01	81,024,741.26	23,581,212.32
二、职工福利费	22,695.67	4,225,593.36	4,150,637.23	97,651.80
三、社会保险费	37,567.78	5,971,324.80	5,989,614.96	19,277.62
其中：医疗保险费	33,313.00	5,052,243.37	5,067,958.94	17,597.43
工伤保险费	885.59	580,704.31	580,656.25	933.65
生育保险费	3,369.19	338,377.12	340,999.77	746.54
四、住房公积金	—	7,099,880.80	7,096,197.80	3,683.00
五、工会经费和职工教育经费	11,245,185.44	1,155,343.43	1,735,665.94	10,664,862.93
合计	26,452,738.46	107,910,806.40	99,996,857.19	34,366,687.67

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：	56,324.63	11,116,152.04	11,120,455.15	52,021.52
1、基本养老保险	46,688.77	10,676,122.97	10,671,953.29	50,858.45
2、失业保险费	1,427.19	369,695.57	369,959.69	1,163.07
3、企业年金缴费	8,208.67	70,333.50	78,542.17	—
合计	56,324.63	11,116,152.04	11,120,455.15	52,021.52

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,145,598.65	8,650,601.37
企业所得税	3,108,742.60	3,121,538.12
土地使用税	878,484.98	1,648,526.80
房产税	868,691.76	2,975,212.35
个人所得税	269,276.74	159,115.56
城市维护建设税	35,069.63	615,297.93
教育费附加	19,778.49	264,320.59
地方教育附加	13,195.27	176,223.32
其他税种	195,637.07	439,835.29
合计	8,534,475.19	18,050,671.33

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	8,970,026.56	18,099,115.97
其他应付款	66,621,475.55	202,726,041.40
合计	75,591,502.11	220,825,157.37

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,970,026.56	18,099,115.97
合计	8,970,026.56	18,099,115.97

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	17,662,833.98	116,113,546.20
股权收购款	—	22,631,500.00
计提三包服务费	13,345,646.46	22,772,937.98
保证金	11,913,603.55	12,066,015.19
其他	23,699,391.56	29,142,042.03
合计	66,621,475.55	202,726,041.40

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	51,838,804.12	40,930,681.63
1 年内到期的长期应付款	5,545,470.24	6,072,229.00
1 年内到期的租赁负债	223,345.58	265,448.51
合计	57,607,619.94	47,268,359.14

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,559,442.40	13,338,203.21
已背书未到期的商业承兑汇票	12,184,924.00	9,300,500.00
合计	17,744,366.40	22,638,703.21

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	103,610,822.34	176,900,516.72
小计	103,610,822.34	176,900,516.72
减: 一年内到期的长期借款	51,838,804.12	40,930,681.63
合计	51,772,018.22	135,969,835.09

长期借款分类的说明:

本公司以上保证借款均由母公司厦门海翼集团有限公司提供担保。

其他说明:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	357,258.71	271,956.17
减：未确认融资费用	12,504.64	6,507.66
小计	344,754.07	265,448.51
减：一年内到期的租赁负债	223,345.58	265,448.51
合计	121,408.49	—

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,489,309.38	13,704,398.62
合计	8,489,309.38	13,704,398.62

其他说明：

适用 不适用

员工分流安置费系本公司为转换企业经营机制，经本公司七届七次职工代表大会审议通过了《厦门工程机械股份有限公司员工分流及安置的方案》，对原固定工进行身份置换，该款项用于未来需支付的员工分流安置费用。

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工分流安置费	14,034,779.62	19,776,627.62
减：一年内到期长期应付款	5,545,470.24	6,072,229.00
合计	8,489,309.38	13,704,398.62

其他说明：

员工分流安置费系本公司为转换企业经营机制，经本公司七届七次职工代表大会审议通过了《厦门工程机械股份有限公司员工分流及安置的方案》，对原固定工进行身份置换，该款项用于未来需支付的员工分流安置费用。

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付内部退养职工款	44,457,217.00	47,396,839.42
减：未确认融资费用	3,158,420.82	3,149,267.10
小计	41,298,796.18	44,247,572.32
减：一年内到期的辞退福利	11,871,415.70	13,070,887.78
合计	29,427,380.48	31,176,684.54

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,257,567.55	4,803,692.20	详见附注十六、2（1）说明
合计	3,257,567.55	4,803,692.20	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	101,377,889.26	1,600,000.00	7,855,124.02	95,122,765.24	受益期超过1年
合计	101,377,889.26	1,600,000.00	7,855,124.02	95,122,765.24	/

其他说明：

适用 不适用

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
技改项目扶持资金	6,181,571.88	—	—	3,029,079.72	—	3,152,492.16	与资产相关
研发项目扶持资金	7,322,362.38	—	—	1,390,056.72	—	5,932,305.66	与资产相关
产业发展专项资金	16,706.75	—	—	8,353.44	—	8,353.31	与资产相关
项目奖励金	86,979,651.49	1,600,000.00	—	3,427,634.14	—	85,152,017.35	与资产相关
其他	877,596.76	—	—	—	—	877,596.76	与收益相关
合计	101,377,889.26	1,600,000.00	—	7,855,124.02	—	95,122,765.24	

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,409.45	—	—	—	—	—	177,409.45

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,439,784,049.54	226,324,536.04	—	3,666,108,585.58
其他资本公积	480,611,859.22	—	—	480,611,859.22
其中：原制度资本公积转入	26,284,282.48	—	—	26,284,282.48
合计	3,920,395,908.76	226,324,536.04	—	4,146,720,444.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系根据《厦门厦工机械股份有限公司重整计划》，本公司之控股股东厦门海翼集团有限公司承诺自 2020 年开始未来三年累计归属于本公司母公司的净利润不低于 4 亿元，差额部分由控股股东补足。本公司 2020 年至 2022 年实现的归属于母公司所有者净利润共计 173,675,463.96 元，控股股东履行利润补差承诺共计 226,324,536.04 元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,307,691.92	-129,808.13	—	—	—	-129,808.13	—	2,177,883.79
外币财务报表折算差额	2,307,691.92	-129,808.13	—	—	—	-129,808.13	—	2,177,883.79
其他综合收益合计	2,307,691.92	-129,808.13	—	—	—	-129,808.13	—	2,177,883.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	—	2,791,048.95	462,430.20	2,328,618.75
合计	—	2,791,048.95	462,430.20	2,328,618.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	269,442,453.74	—	—	269,442,453.74
任意盈余公积	2,411,672.40	—	—	2,411,672.40
其他	2,411,672.41	—	—	2,411,672.41
合计	274,265,798.55	—	—	274,265,798.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,471,330,470.64	-4,691,502,531.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	-38,028,656.82
调整后期初未分配利润	-4,471,330,470.64	-4,729,531,188.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-218,178,938.26	258,200,717.66
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	-4,689,509,408.90	-4,471,330,470.64

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,870,627.19	666,110,007.79	935,071,162.20	890,076,637.02
其他业务	38,359,465.98	29,735,149.20	72,130,927.17	27,086,206.54
合计	821,230,093.17	695,845,156.99	1,007,202,089.37	917,162,843.56

(1). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	82,123.01	—	100,720.21	—
营业收入扣除项目合计金额	3,835.95	—	7,213.09	—
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	4.67	—	7.16	—
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,835.95	原材料销售收入；房屋、土地、电瓶车等租赁收入；废料收入等其他收入	7,206.38	原材料销售收入；房屋、土地、电瓶车等租赁收入；废料收入等其他收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。			6.72	
(1) 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	3,835.95	—	7,213.09	—
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				

营业收入扣除后金额	78,287.06	—	93,507.12	—
-----------	-----------	---	-----------	---

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2023 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类				
工程机械	734,678,427.55	635,155,163.20	734,678,427.55	635,155,163.20
商业贸易	4,290,883.41	6,021,040.07	4,290,883.41	6,021,040.07
装备租赁	43,901,316.23	24,933,804.52	43,901,316.23	24,933,804.52
按产品类型分类				
土石方机械	348,467,727.27	326,393,892.29	348,467,727.27	326,393,892.29
隧道掘进机械	115,080,414.00	78,134,603.14	115,080,414.00	78,134,603.14
其他工程机械	218,440,690.80	186,598,285.23	218,440,690.80	186,598,285.23
配件	52,689,595.48	44,028,382.54	52,689,595.48	44,028,382.54
材料及其他	4,290,883.41	6,021,040.07	4,290,883.41	6,021,040.07
装备租赁	43,901,316.23	24,933,804.52	43,901,316.23	24,933,804.52
按经营地区分类				
国内	398,564,226.36	344,666,883.38	398,564,226.36	344,666,883.38
国外	384,306,400.83	321,443,124.41	384,306,400.83	321,443,124.41
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	738,969,310.96	641,176,203.27	738,969,310.96	641,176,203.27
销售整机、配件及其他	738,969,310.96	641,176,203.27	738,969,310.96	641,176,203.27
在某一时段确认收入				
装备租赁	43,901,316.23	24,933,804.52	43,901,316.23	24,933,804.52
合计	782,870,627.19	666,110,007.79	782,870,627.19	666,110,007.79

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,282,069.46	4,822,153.11
房产税	2,997,922.45	7,216,186.60
城市维护建设税	1,087,774.51	3,486,251.10
印花税	679,351.18	1,310,390.03
教育费附加	476,175.71	1,501,691.33
地方教育附加	317,450.43	1,001,127.53
其他	24,465.41	34,628.67
合计	8,865,209.15	19,372,428.37

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	29,932,776.14	42,070,922.31
差旅费	3,283,098.78	2,499,070.04
售后和三包服务费	2,098,141.89	5,164,553.09
其他销售费用	24,764,945.49	26,777,038.34
合计	60,078,962.30	76,511,583.78

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	71,080,406.95	61,396,776.78

折旧与摊销	13,500,017.83	14,805,866.46
其他管理费用	16,565,447.69	16,368,918.26
合计	101,145,872.47	92,571,561.50

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	18,868,171.83	20,605,392.56
材料费	14,812,906.74	5,839,987.53
折旧与摊销	2,384,309.69	3,311,453.42
其他研发费用	2,975,023.08	2,199,532.84
合计	39,040,411.34	31,956,366.35

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,328,847.86	22,501,461.72
其中：租赁负债利息支出	15,586.15	60,912.44
减：利息收入	6,628,440.13	11,169,479.11
利息净支出	-1,299,592.27	11,331,982.61
汇兑净损失	10,699.05	-14,813,836.00
银行手续费及其他	1,691,319.46	3,074,128.28
合计	402,426.24	-407,725.11

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	10,428,739.37	18,806,561.37
其中：与递延收益相关的政府补助	7,855,124.02	13,097,512.15
直接计入当期损益的政府补助	2,573,615.35	5,709,049.22
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	46,543.63	54,110.70
其中：个税扣缴税款手续费	46,543.63	54,110.70
增值税免征		—
合计	10,475,283.00	18,860,672.07

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	15,398,981.71	31,506,415.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,716,372.27	821,250.00
已交割的远期结售汇合约	-1,663,502.17	-843,625.35
权益法核算的长期股权投资收益	-1,036,819.83	-5,929,138.80
处置长期股权投资产生的投资收益	—	12,553.87
合计	22,415,031.98	25,567,455.45

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,451,457.99	954,854.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,451,457.99	954,854.20
交易性金融负债	—	62,939.78
合计	1,451,457.99	1,017,793.98

其他说明：
无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,367,140.89	-485,742.69
应收账款坏账损失	-64,196,445.94	-38,212,089.68
其他应收款坏账损失	-3,458,555.58	-701,501.23
长期应收款坏账损失	340,031.42	-163,188.73
一年内到期的非流动资产减值损失	-493,065.84	-627,998.97
合计	-69,175,176.83	-40,190,521.30

其他说明：
无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-60,391,432.52	-57,220,003.77
二、固定资产减值损失	-1,190,614.85	—
三、长期股权投资减值损失	-188,580.50	—
合计	-61,770,627.87	-57,220,003.77

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-9,781,047.24	463,221,722.82
其中：固定资产	-9,243,284.56	185,891,250.44
无形资产	-537,762.68	277,330,472.38
使用权资产提前终止或变更利得或损失	14,538.57	9,635.93
合计	-9,766,508.67	463,231,358.75

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	1,217,075.60	489,121.38	1,217,075.60
违约赔偿金	170,285.74	614,258.19	170,285.74
非流动资产毁损报废利得	14,964.29	—	14,964.29
其他	310,151.45	132,332.94	310,151.45
合计	1,712,477.08	1,235,712.51	1,712,477.08

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
滞纳金	2,013,191.90	2,056,816.44	2,013,191.90
预计负债	1,350,000.00	—	1,350,000.00
非流动资产毁损报废损失	909,039.95	696,856.32	909,039.95
罚款支出	307,174.34	50,579.21	307,174.34
公益性捐赠支出	100,000.00	—	100,000.00
赔偿金	—	2,848,224.00	—
其他	464,275.89	577,122.83	464,275.89
合计	5,143,682.08	6,229,598.80	5,143,682.08

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,940,909.70	6,519,066.00
递延所得税费用	4,493,713.31	2,692,090.67
合计	13,434,623.01	9,211,156.67

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-193,949,690.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,487,422.67
子公司适用不同税率的影响	3,731,347.19
调整以前期间所得税的影响	3,204,981.13
权益法核算的合营企业和联营企业损益	259,204.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,188,431.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-397,421.64
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	-6,764,701.68
研发费用加计扣除	-6,216,088.78
未弥补亏损到期	65,916,293.29
所得税费用	13,434,623.01

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	5,490,240.05	9,762,865.67
收到政府补助	4,162,951.57	5,763,159.92
收到保证金	7,916,824.42	1,714,515.21
收到备用金还款	108,834.89	232,697.63
收回其他	38,499,279.45	34,169,390.72
合计	56,178,130.38	51,642,629.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用及其他支出付现	52,400,282.06	65,866,399.70
支付保证金	8,690,634.40	1,510,620.51
支付其他单位往来款	26,798,969.13	44,863,185.04
合计	87,889,885.59	112,240,205.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收现	3,255,890,000.00	260,000,000.00
收到信托产品利息收入	12,414,246.58	—
收到委托贷款利息收入	—	34,951,467.36
收到理财产品收益	17,443,693.39	821,250.00
处置BC地块收现	—	772,902,800.00
收到委托贷款本金	—	500,000,000.00
合计	3,285,747,939.97	1,568,675,517.36

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品付现	2,895,013,397.26	760,000,000.00
信托产品付现	400,000,000.00	—
委托贷款付现	—	100,000,000.00
构建盾构机付现	25,191,778.77	63,625,308.84
合计	3,320,205,176.03	923,625,308.84

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大股东业绩补偿款	—	—
收到委贷手续费	—	500,000.00
合计	—	500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇收现	1,663,502.17	843,625.35
支付委贷手续费	—	1,220,000.00
合计	1,663,502.17	2,063,625.35

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金退回	—	6,708,873.05
合计	—	6,708,873.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	475,488.16	1,218,977.38
同一控制下企业合并股权收购款	22,631,500.00	15,087,600.00
归还厦门海翼集团有限公司借款	100,103,561.20	23,100,821.82
合计	123,210,549.36	39,407,399.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	24,025,666.68	19,966,166.68	451,499.95	24,443,333.31	—	20,000,000.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	176,900,516.72	—	5,012,885.19	78,302,579.57	—	103,610,822.34
租赁负债(含一年内到期的租赁负债) 租赁负债	265,448.51	—	704,306.57	475,488.16	149,512.85	344,754.07
其他应付款	122,735,061.20	—	—	122,735,061.20	—	—
合计	323,926,693.11	19,966,166.68	6,168,691.71	225,956,462.24	149,512.85	123,955,576.41

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-207,384,313.73	267,096,743.14
加：资产减值准备	61,770,627.87	57,220,003.77
信用减值损失	69,175,176.83	40,190,521.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,068,588.61	47,649,456.38
使用权资产摊销	697,206.50	1,152,631.70
无形资产摊销	3,035,008.62	3,638,307.99
长期待摊费用摊销	3,121,838.13	1,753,787.95
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）	9,766,508.67	-463,231,358.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	894,075.66	696,856.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,451,457.99	-1,017,793.98
财务费用（收益以“-”号填列）	5,328,847.86	22,855,659.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,415,031.98	-25,567,455.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,587,635.19	2,598,168.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-93,921.88	93,921.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	118,474,201.13	113,617,783.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	140,367,179.25	47,750,554.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,113,655.04	-161,161,676.59
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	71,828,513.70	-44,663,888.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	459,450,247.69	393,818,013.67
减：现金的期初余额	393,818,013.67	287,155,183.43
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	65,632,234.02	106,662,830.24

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	459,450,247.69	393,818,013.67
其中：库存现金	10,684.91	2,185.21
可随时用于支付的银行存款	459,439,562.78	393,815,828.46
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	459,450,247.69	393,818,013.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,174,311.42	7.0827	8,317,295.49
欧元	86,724.47	7.8592	681,583.54
港币	40.67	0.9062	36.86
日元	8.00	0.0502	0.40
迪拉姆	1,088,763.75	1.9329	2,104,471.45
加币	0.01	5.3673	0.05
卢布	109,453,236.23	0.0803	8,789,094.87
雷亚尔	1,129,084.40	1.4597	1,648,124.50
应收账款			
其中：美元	12,944,013.10	7.0827	91,678,561.58
雷亚尔	704,742.63	1.4597	1,028,712.82

其他应收款			
其中：美元	803.44	7.0827	5,690.52
欧元	132,690.62	7.8592	1,042,842.13
比尔	550,000.00	0.1261	69,355.00
迪拉姆	234,146.41	1.9329	452,581.59
卢布	916,105.67	0.0803	73,563.29
雷亚尔	53,773.89	1.4597	78,493.75
应付账款			
其中：美元	9,328.12	7.0827	66,068.28
欧元	753.52	7.8592	5,922.06
日元	1,470,122.11	0.0502	73,800.13
加币	240.62	5.3673	1,291.48
雷亚尔	15,323.21	1.4597	22,367.29
其他应付款			
其中：美元	362,797.03	7.0827	2,569,582.52
欧元	27,150.20	7.8592	213,378.85
日元	—	—	—
卢布	104,423.15	0.0803	8,385.18
雷亚尔	461,885.90	1.4597	674,214.85

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
XGMA PARTICIPACOES, COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA 即厦工机械（巴西）有限公司	巴西	雷亚尔
Xiamen XGMA International TradeCo., Ltd. (EthiopianBranch) 即厦工机械（埃塞）有限公司	埃塞俄比亚	比尔
XGMA (hong kong) Limited 即厦工机械（香港）有限公司	香港	人民币
Xiamen XGMA Machinery Gulf Fze 即厦工机械（海湾）有限责任公司	阿拉伯联合酋长国	迪拉姆
XGMA Europe Cooperatief U.A 即厦工欧洲联合体公司	荷兰	欧元
XGMA Netherlands B.V. 即厦工荷兰有限公司	荷兰	欧元
Xiamen XGMA RUS Co., Ltd 即厦工俄罗斯有限公司	俄罗斯	卢布

无

82、租赁

(2) 作为承租人

√适用 □不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,725,550.80
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	77,028.51
租赁负债的利息费用	15,586.15
与租赁相关的总现金流出	6,735,035.09

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,108,416.31(单位：元 币种：人民币)

(3) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	45,724,775.74	
合计	45,724,775.74	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	84,514,570.69	717,556.83
第二年	36,618,782.64	525,445.00
第三年	548,898.03	112,032.00
第四年	280,788.60	84,432.00
第五年	280,788.60	84,432.00
五年后未折现租赁收款额总额	122,243,828.56	1,523,897.83

(4) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	18,868,171.83	20,605,392.56
折旧与摊销	2,384,309.69	3,311,453.42
材料费	14,812,906.74	5,839,987.53
其他研发费用	2,975,023.08	2,199,532.84
合计	39,040,411.34	31,956,366.35
其中：费用化研发支出	39,040,411.34	31,956,366.35
资本化研发支出	—	—

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

报告期内，本公司之子公司厦工机械（焦作）有限公司吸收合并焦作厦工部件制造有限公司、本公司之孙公司厦工国际贸易（武夷山）有限公司清算注销

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门厦工国际贸易有限公司	厦门	10100 万元	厦门	贸易	100.00	—	投资设立
厦工机械(焦作)有限公司	焦作	44000 万元	焦作	机械制造	100.00	—	投资设立
厦门厦工中铁重型机械有限公司	厦门	9646.3 万元	厦门	机械制造	51.00	—	投资设立
厦门市厦工机械配件厂	厦门	100 万元	厦门	机械配件	100.00	—	同一控制下企业合并
厦门海翼厦工金属材料有限公司	厦门	5000 万元	厦门	贸易	51.00	—	同一控制下企业合并
北京厦工机械销售有限责任公司	北京	500 万元	北京	贸易	100.00	—	投资设立
湖南厦工机械销售有限责任公司	长沙	510 万元	长沙	贸易	100.00	—	投资设立
西安厦工机械设备销售有限责任公司	西安	510 万元	西安	贸易	100.00	—	投资设立
杭州厦工机械销售有限责任公司	杭州	510 万元	杭州	贸易	100.00	—	投资设立
XGMAPARTICIPACOES, COMERCIO, IMPORTACAOEEXPORTACAOLTDA 即厦工机械(巴西)有限公司	巴西	491.1 万元	巴西	贸易	80.00	20.00	投资设立
济南厦工机械销售有限责任公司	济南	510 万元	济南	贸易	100.00	—	投资设立
沈阳先锋工程机械销售有限公司	沈阳	50 万元	沈阳	贸易	100.00	—	投资设立
厦工(河北)智能科技有限公司	石家庄	506 万元	石家庄	贸易	100.00	—	投资设立
厦工(常州)智能科技有限公司	常州	506 万元	常州	贸易	90.00	—	投资设立
厦门厦工工程装备有限公司	厦门	3000 万元	厦门	机械制造	100.00	—	投资设立
XiamenXGMInternationalTradeCo.,Ltd.(EthiopianBranch)即厦工机械(埃塞)有限公司	埃塞俄比亚	75.1 万元	埃塞俄比亚	咨询服务	—	100.00	投资设立
XGMA(hongkong)Limited 即厦工机械(香港)有限公司	香港	682.63 万元	香港	贸易	—	100.00	投资设立
XiamenXGMAMachineryGulfFze 即厦工机械(海湾)有限责任公司	阿拉伯联	185.89 万元	阿拉伯	贸易	—	100.00	投资设立

	合酋长国		联合酋长国				
XGMAEuropeCooperatiefU.A 即厦工欧洲联合体公司	荷兰	100.78 万元	荷兰	投资管理	1.00	99.00	投资设立
XiamenXGMARUSCo.,Ltd 即厦工俄罗斯有限公司	俄罗斯	0.97 万元	俄罗斯	贸易	—	100.00	投资设立
XGMANetherlandsB.V. 即厦工荷兰有限公司	荷兰	84.19 万元	荷兰	贸易	—	100.00	投资设立
焦作市厦工工程机械职业培训学校	焦作	50 万元	焦作	培训服务	—	100.00	投资设立
河南厦工智能科技有限公司	郑州	510 万元	郑州	贸易	—	100.00	投资设立
厦门厦工钢结构有限公司	厦门	2000 万元	厦门	建筑装饰	100.00	—	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门厦工中铁重型机械有限公司	49.00%	11,670,012.54	—	159,348,143.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门厦工 中铁重型 机械有限 公司	253,395,561.25	209,171,008.88	462,566,570.13	137,366,277.73	—	137,366,277.73	237,124,138.20	176,652,095.68	413,776,233.88	113,806,088.90	—	113,806,088.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门厦工中铁 重型机械有限 公司	159,197,475.58	23,816,352.12	23,816,352.12	49,292,816.96	124,517,187.91	27,356,383.82	27,356,383.82	3,256,058.17

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1, 526, 319. 12	2, 751, 719. 45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-740, 280. 73	-6, 240, 436. 49
--其他综合收益		—
--综合收益总额	-740, 280. 73	-6, 240, 436. 49

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
厦工机械(湖北)有限公司	-296,539.10	296,539.10	—

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	101,377,889.26	1,600,000.00	—	7,855,124.02	—	95,122,765.24	与资产相关
合计	101,377,889.26	1,600,000.00	—	7,855,124.02	—	95,122,765.24	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	10,428,739.37	18,806,561.37
合计	10,428,739.37	18,806,561.37

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部门对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其

他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.79%（比较期：31.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 37.16%（比较期：35.24%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	20,000,000.00	—	—	—
应付票据	5,317,177.27	—	—	—
应付账款	128,544,305.64	22,547,606.50	—	—
其他应付款	64,048,209.64	11,543,292.47	—	—
一年内到期的非流动负债	57,607,619.94	—	—	—
长期借款	—	51,772,018.22	—	—
租赁负债	—	68,417.25	52,991.24	—
合计	275,517,312.49	85,931,334.44	52,991.24	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	24,025,666.68	—	—	—
应付票据	68,542,856.85	—	—	—
应付账款	178,073,332.00	22,547,606.50	22,547,606.50	—

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他应付款	120,735,833.01	50,044,662.18	50,044,662.18	—
一年内到期的非流动负债	47,268,359.14	—	—	—
长期借款	—	67,984,917.53	67,984,917.56	—
财务担保	12,600,000.00	—	—	—
合计	451,246,047.68	140,577,186.21	140,577,186.24	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、卢布及迪拉姆等）依然存在外汇风险。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日					
	美元		卢布		迪拉姆	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,174,311.42	8,317,295.49	109,453,236.23	8,789,094.87	1,088,763.75	2,104,471.45
应收账款	12,944,013.10	91,678,561.58	—	—	—	—
其他应收款	803.44	5,690.52	916,105.67	73,563.29	234,146.41	452,581.59
应付账款	9,328.12	66,068.28	—	—	—	—
其他应付款	362,797.03	2,569,582.52	104,423.15	8,385.18	—	—

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日					
	美元		卢布		迪拉姆	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	935,882.57	6,518,047.75	203,844,177.58	19,202,121.53	1,045,117.43	1,982,065.21
应收账款	13,168,417.35	91,712,759.48	—	—	5,035,100.40	9,549,067.91
其他应收款	38,395.44	267,408.88	4,044,428.03	380,985.12	242,495.77	459,893.22
应付账款	9,328.29	64,967.81	—	—	6,542.21	12,407.30
其他应付款	539,003.74	3,753,945.45	53,874,313.27	5,074,960.31	273,829.81	519,318.24

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，同时本公司也已签署远期外汇合约来规避外汇风险。

③ 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、卢布及迪拉姆升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1,087.77 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 20.64 万元。

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	28,462,692.44	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收票据	12,184,924.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	—	40,647,616.44	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	28,462,692.44	—

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司不存在因转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	—	62,414,399.19	—	62,414,399.19
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	62,414,399.19	—	62,414,399.19
(1) 结构性存款	—	62,414,399.19	—	62,414,399.19
(2) 远期结售汇合约	—	—	—	—
(二) 应收款项融资	—	—	24,651,200.65	24,651,200.65
(三) 其他非流动金融资产	—	—	138,606,843.80	138,606,843.80
持续以公允价值计量的资产总额	—	62,414,399.19	163,258,044.45	225,672,443.64

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；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用

的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
厦门海翼集团有限公司	厦门	资产及股权投资管理	256,384.00	47.60	47.60

本企业的母公司情况的说明

厦门海翼集团有限公司设立于 2006 年 5 月 29 日，主要经营业务为：1、经营、管理授权范围内的国有资产；2、从事工程机械、交通运输设备、电子等机电产品的制造、销售和对外贸易，对相关产业进行投资、控股、参股；3、为所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业管理等服务；4、从事相关产业新产品及高新技术的研究开发，转让研究成果，提供相应的技术服务；5、提供企业管理、投资政策等方面的咨询服务；6、为所投资企业提供财务支持、贷款担保和发行债券担保；7、房地产开发、经营与管理；8、从事其他国家禁止或限定经营外的业务。母公司的法定代表人为曾挺毅。报告期内，母公司注册资本无变化。

根据厦门市国有资产监督管理委员会（以下简称“厦门市国资委”）《关于将厦门海翼集团有限公司 100%股权划入厦门国贸控股集团有限公司的通知》（厦国资产[2022]63 号），厦门市国资委决定将其持有海翼集团 100%的股权无偿划转给厦门国贸控股集团有限公司。该事项不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化，划转后公司控股股东仍为厦门海翼集团有限公司。厦门国贸控股集团有限公司为本公司间接控股股东。

本企业最终控制方是厦门市国资委

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注十、3 在其他主体中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门厦工众力兴智能科技有限公司	联营企业
辽宁厦工机械销售服务有限公司	联营企业
厦工机械（湖北）有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门厦工重工有限公司	控股股东的子公司
厦门海翼资产管理有限公司	控股股东的子公司
四川长江液压件有限责任公司	控股股东的子公司
厦工（三明）重型机器有限公司	控股股东的子公司
厦门银华机械有限公司	控股股东的子公司
厦门金龙汽车物流有限公司	控股股东的子公司
厦门海翼物流有限公司	控股股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门海翼工业互联网有限公司	控股股东的子公司
厦门毕升印刷有限公司	控股股东的子公司
厦门海翼营销有限公司	控股股东的子公司
厦门海翼园区发展有限公司	控股股东的子公司
厦门启润金属有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸飞驰会展有限公司	间接控股股东的子公司
厦门市信达光电科技有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸纸业有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸启铭物流有限公司	间接控股股东的子公司
厦门信达中天网络科技有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸会展运营有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸大管家同城管理有限公司	间接控股股东的子公司
厦门创程资产管理有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸华祥苑茶业有限公司	间接控股股东的子公司
秦皇岛中红三融农牧有限公司	间接控股股东的子公司
中红三融集团有限公司	间接控股股东的子公司
厦门信达光电科技有限公司	间接控股股东的子公司
厦门信达星曜有限公司	间接控股股东的子公司
厦门信达智慧物联网技术服务有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸控股集团财务有限公司	间接控股股东的子公司
厦门国贸集团股份有限公司	间接控股股东的子公司
福建省开诚机械有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林德（中国）叉车有限公司	其他关联方
厦门厦工协华机械有限公司	其他关联方
厦门翔顺德车辆有限公司	其他关联方
厦工（三明）传动技术有限公司	其他关联方
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

2022 年 10 月厦门海翼建设发展有限公司更名为厦门海翼园区发展有限公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门厦工重工有限公司	采购商品	60,656,801.71	—
厦工（三明）重型机器有限公司	采购商品	7,155,971.07	59,195,647.70
厦门银华机械有限公司	采购商品	6,552,291.92	15,508,663.46
厦门厦工众力兴智能科技有限公司	采购商品	9,098,407.52	8,792,156.53
辽宁厦工机械销售服务有限公司	采购商品	606,560.16	414,513.28
厦门金龙汽车物流有限公司	采购商品	—	4,064,598.69
厦门厦工协华机械有限公司	采购商品	—	978,877.48
厦工机械（湖北）有限公司	采购商品	27,724.81	6,079.64

云南云厦机械有限责任公司	采购商品	11,476.69	—
厦门启润金属有限公司	采购商品	468,501.43	—
厦门信达星曜有限公司	采购商品	50,000.00	—
厦门国贸华祥苑茶业有限公司	采购商品	136,734.73	—
厦门国贸纸业业有限公司	采购商品	—	57,514.30
厦门海翼工业互联网有限公司	采购无形资产	—	452,830.19
厦门市信达光电科技有限公司	采购固定资产	—	166,814.16
厦门银华机械有限公司	采购固定资产	1,425.65	—
厦工（三明）重型机器有限公司	采购固定资产	6,093.99	—
厦门国贸集团股份有限公司	采购固定资产	2,144.39	—
厦门信达智慧物联网技术服务有限公司	采购固定资产	63,671.69	—
厦门海翼营销有限公司	采购固定资产	2,153.15	—
厦门海翼园区发展有限公司	接受劳务	57,844.35	—
厦门海翼物流有限公司	接受劳务	2,840,779.15	3,551,614.32
厦门金龙汽车物流有限公司	接受劳务	2,497,508.22	904,498.15
厦门海翼工业互联网有限公司	接受劳务	623,679.24	2,133,946.58
厦门国贸飞驰会展有限公司	接受劳务	572,716.98	1,234,739.79
云南云厦机械有限责任公司	接受劳务	427,167.63	813,548.39
辽宁厦工机械销售服务有限公司	接受劳务	394,847.57	303,764.27
厦门海翼集团有限公司	接受劳务	288,584.91	—
厦工机械（湖北）有限公司	接受劳务	75,505.97	225,383.43

厦门厦工众力兴智能科技有限公司	接受劳务	93,493.42	139,950.52
厦门毕升印刷有限公司	接受劳务	56,690.27	104,123.89
林德（中国）叉车有限公司	接受劳务	31,217.02	92,546.15
厦门创程资产管理有限公司	接受劳务	31,098.13	—
厦门国贸集团股份有限公司	接受劳务	26,400.00	—
厦门国贸大管家同城管理有限公司	接受劳务	26,354.66	9,237.74
厦门信达智慧物联网技术服务有限公司	接受劳务	12,220.00	—
厦门翔顺德车辆有限公司	接受劳务	10,959.00	—
厦门国贸会展运营有限公司	接受劳务	1,132.08	10,432.08
厦门国贸启铭物流有限公司	接受劳务	—	38,506.97
厦门银华机械有限公司	接受劳务	—	26,246.02
厦门信达中天网络科技有限公司	接受劳务	—	15,672.56

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁厦工机械销售服务有限公司	销售商品	34,047,405.27	37,960,543.34
云南云厦机械有限责任公司	销售商品	11,596,377.70	17,080,051.82
厦工机械（湖北）有限公司	销售商品	5,164,004.21	16,788,855.40
厦门厦工众力兴智能科技有限公司	销售商品	2,482,901.74	24,440.00
厦门厦工重工有限公司	销售商品	866,614.15	—
秦皇岛中红三融农牧有限公司	销售商品	—	141,592.92
厦门银华机械有限公司	销售商品	—	81,825.34
辽宁厦工机械销售服务有限公司	提供劳务	1,079,417.36	35,985.85

厦工（三明）重型机器有限公司	提供劳务	366,938.46	174,569.27
厦门厦工众力兴智能科技有限公司	提供劳务	93,060.09	452,504.59
厦门银华机械有限公司	提供劳务	34,234.03	15,012.64
厦门海翼资产管理有限公司	提供劳务	—	3,611,549.04
厦门金龙汽车物流有限公司	提供劳务	96,865.13	336,999.90
厦门厦工协华机械有限公司	提供劳务	—	321,509.20
厦工机械（湖北）有限公司	提供劳务	—	109,936.48
云南云厦机械有限责任公司	提供劳务	—	10,203.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

厦门厦工众力兴智能科技有限公司	房屋建筑物	475,200.00	—
厦门海翼园区发展有限公司	房屋建筑物	316,469.19	—
厦门金龙汽车物流有限公司	房屋建筑物	90,000.00	4,735,714.27
厦门银华机械有限公司	房屋建筑物	—	62,857.14
厦门海翼资产管理有限公司	房屋建筑物	—	19,566,488.34

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
厦门海翼园区发展有限公司	房屋建筑物及机器设备	2,993,758.41	—	—	—	—	—	—	—	—	—

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门海翼集团有限公司	8,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	是

厦门海翼集团有限公司	8,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	是
厦门海翼集团有限公司	8,000,000.00	2022-6-30	2023-6-29	是
厦门海翼集团有限公司	64,851,597.33	2019-12-24	2025-12-24	是
厦门海翼集团有限公司	50,000,000.00	2023-7-15	2025-7-15	否
厦门海翼集团有限公司	207,088,072.89	2020-1-1	2025-12-20	否
厦门海翼集团有限公司	50,000,000.00	2023-8-2	2024-8-1	否
厦门海翼集团有限公司	20,000,000.00	2023-8-18	2024-8-11	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦工（三明）重型机器有限公司	处置资产	4,355,343.70	—
厦工（三明）重型机器有限公司	债务重组收益	228,975.63	—
厦门海翼园区发展有限公司	处置资产	—	772,902,800.00
厦门厦工重工有限公司	购买股权	—	37,719,100.00

说明：2022年12月，厦门厦工重工有限公司与本公司签订《厦门厦工重工钢结构有限公司股权转让协议》，约定本公司以37,719,100.00元收购厦门厦工重工有限公司持有的厦工钢结构100%股权。截止至2023年12月31日，本公司已向厦门厦工重工有限公司支付全部股权收购款。

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	263.78	413.73

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

与厦门国贸控股集团财务有限公司的关联交易 2023 年度，本公司与厦门国贸控股集团财务有限公司交易业务涉及存款业务和开具承兑汇票业务；2023 年末存款余额为 391,332,287.34 元，2023 年度发生存款利息收入 1,697,034.35 元；2023 年度通过财务公司开具承兑汇票余额为 25,317,177.27 元。

其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	决策程序
重整留债利息支出	厦门海翼集团有限公司	2,001,181.79	4,264,845.24	债权人委员会

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁厦工机械销售服务有限公司	17,645,112.24	259,383.16	26,682,658.39	837,835.48
应收账款	云南云厦机械有限责任公司	9,393,884.37	138,090.10	11,559,368.54	362,964.17
应收账款	厦工机械（湖北）有限公司	5,129,268.69	75,400.25	11,043,598.07	346,768.98
应收账款	厦门海翼园区发展有限公司	323,617.80	4,757.18	—	—
应收账款	厦门银华机械有限公司	66,803.30	66,803.30	66,803.30	50,289.52
应收账款	厦工（三明）重型机器有限公司	63,910.00	1,799.35	16,108.00	505.79
应收账款	秦皇岛中红三融农牧有限公司	8,000.00	642.40	112,000.00	3,516.80
应收账款	厦门厦工众力兴智能科技有限公司	1,400.00	373.80	86,289.23	2,793.34
应收账款	厦门厦工重工有限公司	—	—	1,585,135.40	653,586.59
应收款项融资	厦工机械（湖北）有限公司	—	—	346,900.00	—
应收款项融资	云南云厦机械有限责任公司	—	—	90,113.75	—

其他应收款	福建省开诚机械有限公司	354,614.92	353,728.38	354,614.92	353,728.38
其他应收款	厦门海翼园区发展有限公司	397,177.40	—	—	—
其他应收款	中红三融集团有限公司	—	—	20,000.00	—
预付款项	厦门海翼园区发展有限公司	1,191,532.20	—	—	—
预付款项	厦门翔顺德车辆有限公司	16,324.00	—	—	—
预付款项	厦工（三明）传动技术有限公司	5,545.98	—	—	—
预付款项	林德（中国）叉车有限公司	1,500.00	—	—	—
预付款项	厦工（三明）重型机器有限公司	—	—	10,135.00	—
预付款项	厦门厦工众力兴智能科技有限公司	—	—	1,950.00	—

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦工（三明）重型机器有限公司	8,119,651.59	8,116,705.98
应付账款	厦门厦工重工有限公司	4,333,990.64	2,875,962.75
应付账款	厦门银华机械有限公司	3,140,284.66	7,972,055.07
应付账款	厦门厦工协华机械有限公司	2,601,266.52	3,388,902.83
应付账款	厦门金龙汽车物流有限公司	2,334,296.75	3,735,830.20
应付账款	厦门信达星曜有限公司	1,062,000.00	—
应付账款	厦门海翼物流有限公司	897,814.02	958,311.30
应付账款	厦门厦工众力兴智能科技有限公司	337,798.01	336,579.56
应付账款	厦门海翼工业互联网有限公司	173,700.00	144,756.00
应付账款	厦门海翼园区发展有限公司	72,376.00	94,088.80
应付账款	厦门信达光电科技有限公司	9,425.00	—
应付账款	四川长江液压件有限责任公司	2,427.40	—
应付账款	辽宁厦工机械销售服务有限公司	110.62	436,814.16
应付账款	林德（中国）叉车有限公司	39.61	39.61
预收款项	厦门海翼资产管理有限公司	3,760,700.00	3,760,700.00
其他应付款	厦门海翼集团有限公司	17,042,066.04	122,299,233.98

其他应付款	厦门创程资产管理有限公司	6,006,053.71	7,796,235.84
其他应付款	厦工机械（湖北）有限公司	1,614,600.00	1,614,600.00
其他应付款	厦门金龙汽车物流有限公司	915,500.00	1,025,807.18
其他应付款	厦门海翼工业互联网有限公司	487,400.00	—
其他应付款	厦门海翼物流有限公司	396,530.95	537,007.04
其他应付款	厦门海翼园区发展有限公司	124,390.04	—
其他应付款	厦门银华机械有限公司	33,000.00	33,000.00
其他应付款	厦门信达智慧物联网技术服务有限公司	13,319.80	—
其他应付款	厦门厦工重工有限公司	—	22,631,500.00
其他应付款	厦工（三明）重型机器有限公司	—	733,903.70
其他应付款	厦门厦工众力兴智能科技有限公司	—	60,176.99
其他应付款	厦门毕升印刷有限公司	—	53,539.82
其他应付款	林德（中国）叉车有限公司	—	51,327.43
其他应付款	厦门国贸飞驰会展有限公司	—	6,698.11
其他应付款	厦门国贸会展运营有限公司	—	1,132.08
应付票据	厦门金龙汽车物流有限公司	1,035,397.18	3,614,560.06
应付票据	厦门银华机械有限公司	115,016.26	1,487,746.04

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用



十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院/机构	起诉应收本金	截至报告日案件进展情况	期末应收款项余额
厦门厦工机械股份有限公司	四川巨凯工程机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	40,669,142.84	执行和解	30,478,893.49
厦门厦工机械股份有限公司	湖南省三惠机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	83,881,332.71	执行中	33,362,916.39
厦门厦工机械股份有限公司	潍坊鼎盛厦工工程机械有限公司	买卖合同纠纷	思明区人民法院	6,651,260.71	执行和解	6,580,866.81
厦门厦工机械股份有限公司	安徽泰斗工程机械有限公司、魏前程、尹玉涵、尹鹏、张大力、刘计云、沈素芳、季雅为、李莉、沈兰、沈林林、张多套、张辉、沈素芳、季雅、张勇、张磊、沈维禹	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	4,752,075.90	执行终本	3,868,770.24
厦门厦工机械股份有限公司	太原市宋成工程机械有限公司、赵玉成、许丽萍、赵岩	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	5,456,321.64	执行和解	3,476,707.59
厦门厦工机械股份有限公司	铜陵世宇林工程设备有限责任公司、汪展、陈林	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	4,419,556.79	执行终本	6,669,469.44
厦门厦工机械股份有限公司	沈阳阳升厦工机械有限公司、于欣泉、段占鹤、王微	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	3,985,909.97	执行终本	3,674,207.78
厦门厦工机械股份有限公司	甘肃双金机械设备有限公司、马胜霞、马培军、杜程、马小双、马路宽、成琳、王振中	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	5,476,200.58	二审胜诉	5,440,200.58
厦门厦工国际贸易有限公司	福建武夷山陆地港进口木材有限公司	买卖合同纠纷	思明区法院	5,404,144.69	执行和解	1,401,499.88
厦门厦工国际贸易有限公司	BERKLEYLONDON (CAMBODIA) Co. LTD	买卖合同纠纷	厦门仲裁委	14,587,700.00	仲裁胜诉	15,284,300.00
厦门厦工国际贸易有限公司	BERKLEYLONDON (CAMBODIA) Co. LTD	买卖合同纠纷	厦门仲裁委	3,459,650.00	仲裁胜诉	885,337.50
厦门厦工国际贸易有限公司	广东佛山鑫众木业有限公司	买卖合同纠纷	思明区法院	6,376,428.00	执行终本	2,908,611.73
厦门厦工国际贸易有限公司	福建福泉集团有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	3,556,240.31	执行终本	1,279,884.31

厦门厦工国际贸易有限公司	申鹭达股份有限公司	买卖合同 纠纷	福建省南安市 人民法院	1,550,000.00	执行终本	1,158,617.88
厦工（河北）智能科技有限 公司	河北钰强机械设备租赁有限公司、曹亚飞、曹亚超	买卖合同 纠纷	石家庄市新 华区人民法 院	1,101,600.00	诉前调解中	1,372,954.00
厦门厦工机械股份有限公司	安庆市伍佰号工程机械贸易有限公司、吴兵、殷建霞	买卖合同 纠纷	厦门市思明 区人民法院	6,070,136.04	调解	4,946,756.63
厦门厦工机械股份有限公司	河南忠致领机械设备有限公司公司、李金海、宋晓清、朱大帅、李永亮、胡荣媛、王芳	买卖合同 纠纷	厦门市思明 区人民法院	3,320,978.35	一审审理中	3,319,528.35
厦门厦工机械股份有限公司	吉林市厦工久巨工程机械销售有限公司、李喜林、王彩玲、李洪光、马晓龙、汪丹丹、汪全洲、魏永国、于海洋	买卖合同 纠纷	厦门市思明 区人民法院	3,665,729.88	一审审理中	3,664,129.88
厦门厦工机械股份有限公司	青海华懋工程机械设备有限公司、李辉文、赵芳、李德玉、李红莲、乔邦梅、李海、魏文月、朱云、汪生祥、李辉英	买卖合同 纠纷	厦门市思明 区人民法院	2,521,145.72	一审判决	2,521,145.72
济南厦工机械销售有限责任 公司	合肥中晖建设科技有限公司、邵恒宝、宋加奎、葛俊俊	买卖合同 纠纷	济南市槐荫 区法院	1,472,200.00	一审审理中	1,406,208.18
西安厦工机械设备销售有限 责任公司	陕西万合鑫业运输服务有限公司、徐帅、李伟、王小静、张爱妮、陈红星、郭城、王微	买卖合同 纠纷	西安市长安 区人民法院	1,405,000.00	一审审理中	1,405,000.00
杭州厦工机械销售有限责任 公司	漳州市冠腾供应链管理有限公司、杨建明、杨猛筋、陈俊凤	买卖合同 纠纷	浙江省杭州 市拱墅区法 院	4,500,000.00	一审审理中	4,470,000.00
厦工（河北）智能科技有限 公司	河北标新新能源科技有限公司、张建学、张友、樊亚强、樊江龙	买卖合同 纠纷	石家庄市新 华区人民法 院	1,761,178.00	一审审理中	1,920,271.00

②本公司为被告

原告	被告	案由	受理法院	标的额	期末预计负 债	截至报告日案件进展 情况
CROSETRADINGLTD.（畢鑫亨贸易有限公司）	厦门厦工国际贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级 人民法院	891,723.63 欧 元	3,453,692.2 0	二审判决（说明1）
临沂旺力工程机械成套设备有限公司	厦门厦工机械股份有限公司、临沂海雅特贸易有限公司	侵权责任纠 纷	临沂市罗庄 区人民法院	5,000,000.00	—	执行终本
临沂旺力工程机械成套设备有限公司	陈会文、厦门厦工机械股份有限公 司	债权转让合 同纠纷	临沂市河东 区人民法院 临沂市中级 人民法院	5,000,000.00	—	执行中



原告	被告	案由	受理法院	标的额	期末预计负债	截至报告日案件进展情况
郭来军	厦门厦工机械股份有限公司等	产品责任纠纷	山东省寿光市人民法院	1,360,000.00	—	发回重审
陈东毅、黄秀华	厦门厦工机械股份	因申请财产保全损害责任纠纷	福建省高级人民法院	115,000,000.00	—	中止审理（说明2）
曾肖峰	厦门厦工机械股份有限公司	劳动争议	厦门市集美区劳动人事争议仲裁委员会	1,092,507.97	—	仲裁审理中
宣汉县鼎盛建材厂	四川厦工惠源机械设备有限公司、厦工机械（焦作）有限公司、第三人：四川川吉通建筑工程有限公司	产品质量纠纷	四川省宣汉县人民法院	1,350,000.00	1,350,000.00	一审审理中

说明 1：崑鑫亨贸易有限公司（英文名称：Croose Trading CO., Limited，以下简称“崑鑫亨”）与本公司之子公司厦门厦工国际贸易有限公司（以下简称“厦工国贸”）所发生的交易均是厦工国贸接受第三方的委托，代为向崑鑫亨公司进口相关货物所产生的买卖交易。针对双方发生的交易，厦工国贸均已按双方合同约定支付完毕价款，但崑鑫亨以部分提单（合计金额 891,723.63 欧元）未收到款项为由，于 2018 年 7 月 13 日向厦门市中级人民法院提起诉讼。厦工国贸于 2020 年 4 月 9 日收到厦门市中级人民法院（2018）闽 02 民初 587 号《民事判决书》，判决厦工国贸应向崑鑫亨公司支付货款 229,661.00 欧元。厦工国贸于 2020 年 4 月 21 日向福建省高级人民法院提起上诉，2021 年 6 月 18 日，厦工国贸收到福建省高级人民法院（2020）闽民终 1047 号《传票》。2021 年 10 月 11 日，厦工国贸收到福建省高级人民法院（2020）闽民终 1047 号《民事裁定书》，裁定撤销福建省厦门市中级人民法院（2018）闽 02 民初 587 号民事判决，案件发回福建省厦门市中级人民法院重审。2022 年 1 月 28 日，厦工国贸收到厦门市中级人民法院（2021）闽 02 民初 2571 号《应诉通知书》、《传票》等材料，案件于 2022 年 3 月 30 日重审一审开庭。2022 年 10 月 24 日，厦工国贸收到福建省厦门市中级人民法院（2021）闽 02 民初 2571 号民事判决书，厦工国贸应在判决生效之日起 10 日内向崑鑫亨支付货款 613,091.8 欧元。厦工国贸于 2022 年 11 月 7 日向福建省高级人民法院提起上诉，2023 年 3 月 24 日收到重审二审受理案件通知书，通知本案进行书面审理。2023 年 6 月 1 日收到重审二审传票，通知案件于 2023 年 6 月 12 日上午九点进行问询。截至 2023 年末，厦工国贸根据预计损失的可能性，累计预计负债 3,453,692.20 元。2024 年 2 月 6 日收到重审二审判决书，判决驳回上诉，维持原判。

说明 2：2023 年 3 月 23 日，本公司收到陈东毅、黄秀华诉本公司财产保全损害责任纠纷一案的起诉材料，根据起诉材料记载，陈东毅、黄秀华诉请本公司赔偿陈东毅因本公司与鹰潭厦工机械销售服务有限公司（以下或称“鹰潭厦工”）买卖合同纠纷一案中申请财产保全错误造成的损失人民币 10,550 万元，赔偿黄秀华因申请财产保全错误造成的损失 950 万元。陈东毅、黄秀华认为：本公司向福建省高级人民法院申请财产保全错误，导致了其所投资的厦门桥箱公司、厦门市忆辉贸易有限公司无法经营并进入破产清算程

序。厦门桥箱公司注册资本 1500 万元，厦门市忆辉贸易有限公司注册资本 10,000 万元，陈东毅、黄秀华均已实缴。陈东毅遭受的损失 10,550 万元（1,500 万元*70%+10,000 万元*95%=10,550 万元）、黄秀华遭受的损失 950 万元（1,500 万元*30%+10,000 万元*5%=950 万元）均应由本公司予以赔偿。本案系由本公司与鹰潭厦工买卖合同纠纷一案（下称“关联案”）衍生而来。鹰潭厦工系本公司经销商，因拖欠本公司货款于 2013 年 11 月被提起诉讼，案件经福建省高级人民法院一审（案号：（2013）闽民初字第 120 号），判决债务人鹰潭厦工应向本公司偿还尚欠货款 67,786,027.14 元及逾期付款资金占用费，担保人陈东毅等对鹰潭厦工的上述债务承担连带清偿责任。经最高人民法院二审判决（（2018）最高法民终 795 号），于 2019 年 1 月 9 日判决撤销一审判决，驳回本公司的全部诉讼请求。2019 年 6 月 26 日，厦工股份向最高人民法院提起再审，最高人民法院于 2019 年 8 月 30 日受理该案。2022 年 4 月，最高人民法院裁定该案再审，截至收到陈东毅、黄秀华诉本公司财产保全损害责任纠纷一案起诉材料之时，再审审理尚未开庭。因关联案已被最高人民法院裁定再审，且尚未审结，本案应以关联案的最终审理结果为依据，因此本公司于 2023 年 4 月向福建省高级人民法院提交中止审理申请，2023 年 4 月 10 日收到福建省高级人民法院中止诉讼裁定书，裁定本案中止诉讼。2023 年 7 月 21 日，最高人民法院通过公告刊登关联案再审开庭传票，关联案再审定于 2023 年 8 月 24 日开庭；2023 年 8 月 24 日，关联案再审开庭；2023 年 12 月 16 日，收到关联案再审判决书，判决一撤销本院（2018）最高法民终 795 号民事判决，维持福建省高级人民法院（2013）闽民初字第 120 号民事判决第二项、第三项、第四项，变更福建省高级人民法院（2013）闽民初字第 120 号民事判决第一项为：被告鹰潭厦工机械销售服务有限公司应于本判决生效之日起十日内向本公司偿还尚欠货款 56,638,146.25 元及逾期付款资金占用费；因关联案件已胜诉，本公司于 2023 年 12 月将关联案再审判决书寄送至福建省高级人民法院。

（2）开出保函

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司已开出但尚未到期的保函信息如下：

保函受益人	保函金额	保函期限	保函类型
中交第四航务工程局有限公司	3,093,000.00	2023. 10. 30-2024. 3. 1	预付款保函
中交第四航务工程局有限公司	1,614,752.37	2023. 10. 30-2024. 8. 11	预付款保函
合计	4,707,752.37		

（3）其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。



(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用



2、重要债务重组

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
安庆市伍佰号工程机械贸易有限公司	延长还款期	5,965,274.04						
合计	/	5,965,274.04						/

其他说明

本公司当期与债务人以下列方式对债务进行重组：修改债务本金、减少债务利息、延长还款期等。本期重要债务重组列示如下：

签约主体	经销商	债务重组日	重组日债务本金	折让本金	还款约定
厦门厦工机械股份有限公司	安庆市伍佰号工程机械贸易有限公司	2023/7/14	5,965,274.04	—	调整还款计划，债务人应在2026年12月25日前分期支付贷款本金

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	80,852,744.64	332,986,784.42
1 年以内小计	80,852,744.64	332,986,784.42
1 至 2 年	172,751,429.04	115,709,663.41

2 至 3 年	77,634,064.48	94,573,015.89
3 年以上		
3 至 4 年	65,453,617.36	15,960,245.44
4 至 5 年	10,670,314.37	795,146.00
5 年以上	70,103,697.98	71,623,537.98
小计	477,465,867.87	631,648,393.14
减：坏账准备	176,178,937.58	132,551,624.86
合计	301,286,930.29	499,096,768.28

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	260,789,704.74	54.62	165,412,761.40	63.43	95,376,943.34	160,565,723.61	25.42	109,620,334.26	68.27	50,945,389.35
其中：										
按组合计提坏账准备	216,676,163.13	45.38	10,766,176.18	4.97	205,909,986.95	471,082,669.53	74.58	22,931,290.60	4.87	448,151,378.93
其中：										
1. 无抵押物的账龄组合	20,939,104.36	4.39	8,905,596.01	42.53	12,033,508.35	33,169,347.20	5.25	8,035,887.78	24.23	25,133,459.42
2. 存在抵押物的账龄组合	22,467,970.67	4.71	1,391,467.78	6.19	21,076,502.89	178,772,079.46	28.30	13,349,418.85	7.47	165,422,660.61
3. 关联方组合	173,269,088.10	36.29	469,112.39	0.27	172,799,975.71	259,141,242.87	41.03	1,545,983.97	0.60	257,595,258.90
合计	477,465,867.87	/	176,178,937.58	/	301,286,930.29	631,648,393.14	/	132,551,624.86	/	499,096,768.28

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	121,101,582.13	57,055,665.01	47.11	预计无法全部收回
客户二	33,362,916.39	32,303,254.48	96.82	预计无法全部收回
客户三	30,478,893.49	26,883,310.13	88.20	预计无法全部收回
客户四	27,000,000.00	13,560,000.00	50.22	预计无法全部收回
客户五	6,669,469.44	6,663,305.45	99.91	预计无法全部收回
余下客户	42,176,843.29	28,947,226.33	68.63	预计无法全部收回
合计	260,789,704.74	165,412,761.40	63.43	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1. 无抵押物的账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,599,569.17	97,013.69	1.47
1-2 年	5,381,616.51	432,143.81	8.03
2-3 年	209,721.79	55,995.72	26.70
3-4 年	888,944.99	561,013.19	63.11
4-5 年	2,004,463.80	1,904,641.50	95.02
5 年以上	5,854,788.10	5,854,788.10	100.00
合计	20,939,104.36	8,905,596.01	42.53

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

组合计提项目: 2. 存在抵押物的账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,589,255.59	1,391,467.78	6.19
1-2 年	18,235,513.41		
2-3 年	2,592,201.67		
3-4 年	51,000.00		
4-5 年	—		
5 年以上	—		
合计	22,467,970.67	1,391,467.78	6.19

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

组合计提项目：3. 关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	173,269,088.10	469,112.39	0.27
合计	173,269,088.10	469,112.39	0.27

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	132,551,624.86	49,851,429.17	3,919,928.97	2,304,187.48	—	176,178,937.58
合计	132,551,624.86	49,851,429.17	3,919,928.97	2,304,187.48	—	176,178,937.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,304,187.48

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	121,101,582.13		121,101,582.13	25.36	57,055,665.01
第二名	42,427,391.98		42,427,391.98	8.89	—
第三名	33,362,916.39		33,362,916.39	6.99	32,303,254.48
第四名	30,478,893.49		30,478,893.49	6.38	26,883,310.13
第五名	27,000,000.00		27,000,000.00	5.65	13,560,000.00
合计	254,370,783.99		254,370,783.99	53.28	129,802,229.62

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	548,926.37	548,926.37
其他应收款	14,030,671.95	12,589,166.31
合计	14,579,598.32	13,138,092.68

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
单位一	548,926.37	548,926.37
合计	548,926.37	548,926.37

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,355,397.57	7,016,621.96
1 年以内小计	10,355,397.57	7,016,621.96
1 至 2 年	722,896.62	1,548,107.37
2 至 3 年	543,563.07	579,078.15
3 至 4 年	564,974.15	1,594,844.43
4 至 5 年	1,594,844.43	536,324.92
5 年以上	11,741,447.65	9,767,502.52
小计	25,523,123.49	21,042,479.35
减：坏账准备	11,492,451.54	8,453,313.04
合计	14,030,671.95	12,589,166.31

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	10,472,467.96	9,559,304.96
其他款项	15,050,655.53	11,483,174.39
小计	25,523,123.49	21,042,479.35
减：坏账准备	11,492,451.54	8,453,313.04
合计	14,030,671.95	12,589,166.31

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	390.74	116,376.84	8,336,545.46	8,453,313.04
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,474.56	-16,160.03	3,052,823.97	3,039,138.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,865.30	100,216.81	11,389,369.43	11,492,451.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	243,128.85	2,955,056.90	—	—	—	3,198,185.75
组合计提	8,210,184.19	84,081.60	—	—	—	8,294,265.79
合计	8,453,313.04	3,039,138.50	—	—	—	11,492,451.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	4,367,855.74	17.11	关联方往来款	1 年以内	—
第二名	2,041,360.54	8.00	关联方往来款	1 年以内	—
第三名	1,710,000.00	6.70	其他单位往来	5 年以上	1,710,000.00
第四名	1,682,440.34	6.59	关联方往来款	1 年以内:533,703.89; 1-2 年:245,749.23; 2-3 年:457,563.07; 3-4 年:445,424.15	—
第五名	1,403,373.00	5.50	管理人账户	4-5 年	—
合计	11,205,029.62	43.90	/	/	1,710,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用



3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	713,189,361.20	14,133,655.19	699,055,706.01	713,189,361.20	8,933,655.19	704,255,706.01
对联营、合营企业投资	1,714,899.62	188,580.50	1,526,319.12	2,751,719.45	—	2,751,719.45
合计	714,904,260.82	14,322,235.69	700,582,025.13	715,941,080.65	8,933,655.19	707,007,425.46

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京厦工机械销售有限责任公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
厦门厦工国际贸易有限公司	101,000,000.00	—	—	101,000,000.00	—	—
厦门海翼厦工金属材料有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
厦门市厦工机械配件厂	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦工机械（焦作）有限公司	440,000,000.00	20,000,001.00	—	460,000,001.00	—	—
焦作厦工部件制造有限公司	20,000,001.00	—	20,000,001.00	—	—	—
厦门厦工中铁重型机械有限公司	49,196,130.00	—	—	49,196,130.00	—	—
厦工机械（巴西）有限公司	3,923,648.00	—	—	3,923,648.00	—	3,923,648.00
厦工（河北）智能科技有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	500,000.00
西安厦工机械设备销售有限责任公司	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	500,000.00
杭州厦工机械销售有限责任公司	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	500,000.00
济南厦工机械销售有限责任公司	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	500,000.00
沈阳先锋工程机械销售有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	500,000.00	500,000.00
厦工欧洲联合体公司	10,007.19	—	—	10,007.19	—	10,007.19
厦工（常州）智能科技有限公司	2,700,000.00	—	—	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00

厦门厦工工程装备有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
厦门厦工重工钢结构有限公司	32,359,575.01	—	—	32,359,575.01	—	—
合计	713,189,361.20	20,000,001.00	20,000,001.00	713,189,361.20	5,200,000.00	14,133,655.19

说明：本期增减变动系本公司之子公司厦工机械（焦作）有限公司吸收合并焦作厦工部件制造有限公司导致。

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
厦工众力兴智能科技有限公司	1,171,393.35	—	—	-1,001,132.00	—	—	—	170,261.35	—	—	170,261.35
辽宁厦工机械销售服务有限公司	1,299,331.95	—	—	226,987.17	—	—	—	—	—	1,526,319.12	—
云南云厦机械有限责任公司	280,994.15	—	—	-275,568.37	—	—	—	5,425.78	—	—	5,425.78
厦工机械（湖北）有限公司	—	—	—	12,893.37	—	—	—	12,893.37	—	—	12,893.37
小计	2,751,719.45	—	—	-1,036,819.83	—	—	—	188,580.50	—	1,526,319.12	188,580.50
合计	2,751,719.45	—	—	-1,036,819.83	—	—	—	188,580.50	—	1,526,319.12	188,580.50

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
其他业务	48,784,494.79	45,062,178.64	67,517,806.76	23,940,238.64
合计	328,357,737.08	325,274,945.11	602,711,689.26	596,008,691.27

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
工程机械	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
合计	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
按产品类型分类				
土石方机械	220,849,981.80	226,127,788.37	492,251,468.57	535,386,843.64
其他工程机械	48,424,533.06	45,537,682.77	26,841,887.90	24,101,084.90
配件	10,298,727.43	8,547,295.33	16,100,526.03	12,580,524.09
合计	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
按经营地区分类				
国内	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
合计	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
按收入确认时间分类				
在某一时刻确认收入	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
销售整机、配件及其他	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63
合计	279,573,242.29	280,212,766.47	535,193,882.50	572,068,452.63

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,036,819.83	-5,929,138.80
处置长期股权投资产生的投资收益	—	12,553.87
债权投资在持有期间取得的利息收入	15,398,981.71	31,506,415.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,508,146.63	221,250.00
合计	22,870,308.51	25,811,080.80

其他说明：

无

6、 其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
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	-10,660,584.33
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	2,573,615.35
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	11,074,618.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	13,828,691.03
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,227,692.92
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-22,223,616.77
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,537,129.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-107,027.13
少数股东权益影响额（税后）	66,999.31
合计	1,323,315.45

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-14.50	-0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.59	-0.12	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：曾挺毅

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 17 日

修订信息

适用 不适用