

宣城市华菱精工科技股份有限公司

2023年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
-合并资产负债表	1-2
-母公司资产负债表	3-4
-合并利润表	5
-母公司利润表	6
-合并现金流量表	7
-母公司现金流量表	8
-合并股东权益变动表	9-10
-母公司股东权益变动表	11-12
-财务报表附注	13-100



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA8B0153

宣城市华菱精工科技股份有限公司

宣城市华菱精工科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了宣城市华菱精工科技股份有限公司(以下简称华菱精工公司)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、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华菱精工公司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,我们独立于华菱精工公司,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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注三、23; 五、39 营业收入、营业成本。</p> <p>华菱精工公司2023年度营业收入为155,281.67万元。由于营业收入是华菱精工公司的关键业绩指标之一,可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此,我们将营业收入的确认作</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 获取主要的销售合同,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、发货单、收货确认单等;</p> <p>(3) 执行分析程序,分析销售收入和毛</p>



<p>为关键审计事项。</p>	<p>利率变动的合理性；</p> <p>（4） 结合应收账款审计，选择主要客户函证本年度销售额，以评估收入确认的真实性及准确性；</p> <p>（5） 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对收入回执、销售发票等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；</p> <p>（6） 检查与收入确认有关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。</p>
<p>2. 应收账款预期信用损失事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>参阅财务报表附注三、11；五、3 应收账款。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，华菱精工公司应收账款余额 45,118.67 万元，坏账准备余额 3,669.66 万元。</p> <p>应收账款减值的计提是否充足对财务报表影响重大。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，华菱精工公司以预期信用损失模型对金融资产进行减值计量。管理层估计该预期信用损失模型是基于其历史违约率、前瞻性信息及其他具体因素。</p> <p>由于因应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失对财务报表影响重大，且管理层在评估预期信用损失时依赖其作出的会计估计，因此，我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款预期信用损失的关键审计事项执行的主要审计程序：</p> <p>（1） 了解与应收账款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>（2） 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>（3） 分析华菱精工公司应收账款预期信用损失估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款预期信用损失计提是否充分；对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户经营情况、市场环境、历史还款情况等，并复核其合理性；</p> <p>（4） 通过分析应收账款的账龄，执行发函、询问程序，并检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>（5） 检查与应收账款预期信用损失相关</p>



	的信息是否在财务报告中作出恰当列报和披露。
3.商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参阅财务报表附注三、19；附注五、16 商誉。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，华菱精工公司商誉账面余额 3,932.85 万元，商誉减值准备 2,672.65 万元。商誉系华菱精工公司非同一控制下企业合并购买子公司形成，如果商誉有发生减值的情况，对华菱精工公司的财务报表可能产生重大影响。</p> <p>根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，每年年度终了华菱精工公司需要对商誉进行减值测试。该测试需依赖管理层对包含商誉的资产组可收回金额进行测算，涉及的关键假设包括收入增长率及现金流折现率等，测算过程复杂且需要进行重大的估计和判断。</p> <p>由于商誉减值事项对财务报表影响重大，且考虑到涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将商誉的减值作为关键审计事项予以关注。</p>	<p>我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解并测试与商誉减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>（2）评价管理层外聘评估机构的独立性、胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（3）获得管理层聘请的评估机构出具的评估报告，检查评估目的、预测未来收入及现金流量的方法、关键的评估假设、参数的选择、确定的折现率及依据，并与商誉、资产组的盈利预测、实际业绩情况对比，判断其合理性；</p> <p>（4）与管理层聘请的评估机构讨论上述关键评估的假设、指标的合理性；</p> <p>（5）进一步复核管理层对商誉及其减值计算过程、判断估计结果。评价在财务报表中有关商誉减值的披露是否符合现行会计准则的要求。</p>

四、其他信息

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

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



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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华菱精工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华菱精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华菱精工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，就可能导致对华菱精工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华菱精工公司不能持续经营。



(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) 就华菱精工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）。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

张克东



中国注册会计师：

高吉英



中国 北京

二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	235,579,547.67	344,907,120.07
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	59,900,667.29	86,026,762.21
应收账款	五、3	414,490,041.59	556,447,630.17
应收款项融资	五、5	19,589,495.37	22,546,487.21
预付款项	五、6	11,842,452.89	10,545,286.78
其他应收款	五、7	9,323,176.25	4,770,866.72
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	五、8	167,704,351.36	206,078,577.37
合同资产	五、4	11,294,446.79	15,427,744.09
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、9	16,920,949.51	12,361,696.79
流动资产合计		946,645,128.72	1,259,112,171.41
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、10	9,570,411.55	11,706,623.12
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产	五、11	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、12	524,178,011.32	602,315,145.80
在建工程	五、13	114,571,226.66	79,786,507.96
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、14	34,371,111.63	27,298,809.83
无形资产	五、15	119,850,570.01	127,666,473.94
开发支出		0.00	0.00
商誉	五、16	12,601,980.01	34,424,104.95
长期待摊费用	五、17	8,251,762.31	11,877,631.16
递延所得税资产	五、18	25,016,397.94	16,644,431.56
其他非流动资产	五、19	32,938,649.69	18,341,776.85
非流动资产合计		886,350,121.12	935,061,505.17
资产总计		1,832,995,249.84	2,194,173,676.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张永林



合并资产负债表（续）

编制单位：宜城市华菱精工科技股份有限公司

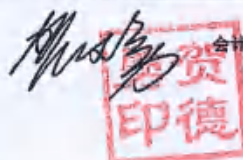
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	156,634,005.34	189,600,751.51
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、22	37,880,000.00	51,187,451.64
应付账款	五、23	231,757,161.29	275,531,119.10
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、24	2,195,693.50	2,209,316.83
应付职工薪酬	五、25	31,262,230.59	30,263,530.43
应交税费	五、26	3,805,254.67	12,991,076.50
其他应付款	五、27	31,414,485.11	38,683,009.21
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、28	170,721,301.62	263,800,158.06
其他流动负债	五、29	262,226.22	267,760.73
流动负债合计		665,932,358.34	864,534,174.01
非流动负债：			
长期借款	五、30	305,850,386.84	303,340,762.01
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、31	20,663,262.64	18,263,811.35
长期应付款	五、32	15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、33	6,003,994.32	7,720,894.30
递延所得税负债	五、18	13,549,050.23	16,710,030.64
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		361,066,694.03	361,035,498.30
负债合计		1,026,999,052.37	1,225,569,672.31
股东权益：			
股本	五、34	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、35	316,984,816.22	308,745,364.20
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	五、36	8,686,375.88	2,281,417.40
盈余公积	五、37	25,885,649.88	25,065,097.47
未分配利润	五、38	198,994,458.72	303,724,386.24
归属于母公司股东权益合计		683,891,300.70	773,156,265.31
少数股东权益		122,104,896.77	195,447,738.96
股东权益合计		805,996,197.47	968,604,004.27
负债和股东权益总计		1,832,995,249.84	2,194,173,676.58

法定代表人：

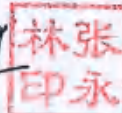


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张永德







母公司资产负债表

编制单位：宣城华菱精工科技股份有限公司

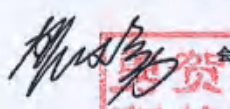

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		74,492,106.84	95,118,552.30
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		5,406,465.83	29,995,066.31
应收账款	十六、1	147,502,246.77	197,963,273.57
应收款项融资		2,230,000.00	3,245,332.56
预付款项		15,434,178.03	1,594,677.17
其他应收款	十六、2	270,453,499.09	169,289,590.57
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		30,000,000.00	0.00
存货		56,974,399.87	65,917,804.01
合同资产		0.00	827,685.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		1,285,423.89	443,643.84
流动资产合计		573,778,320.32	564,395,625.33
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	556,817,143.72	533,306,289.74
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		118,010,412.61	137,624,201.51
在建工程		0.00	446,902.65
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		14,802,197.43	4,225,647.79
无形资产		16,447,476.23	16,865,851.13
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		962,879.08	1,793,438.57
递延所得税资产		13,294,570.26	7,708,110.95
其他非流动资产		9,576,381.91	3,719,221.24
非流动资产合计		734,911,061.24	710,689,663.58
资产总计		1,308,689,381.56	1,275,085,288.91

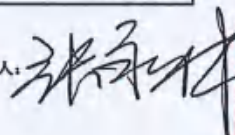
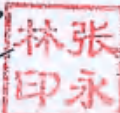
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：宣城市华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		22,144,669.95	50,047,222.22
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		37,880,000.00	30,000,000.00
应付账款		47,707,798.83	88,423,746.12
预收款项		226,156,416.26	36,687,769.54
合同负债		40,523.89	120,576.52
应付职工薪酬		8,725,349.28	7,774,634.31
应交税费		663,203.52	655,184.32
其他应付款		15,140,384.69	29,235,599.47
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		124,470,688.71	192,370,650.43
其他流动负债		5,268.11	15,674.95
流动负债合计		482,934,303.24	435,331,057.88
非流动负债：			
长期借款		231,265,588.89	261,287,041.47
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		9,499,428.25	3,719,216.05
长期应付款		15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		2,198,315.05	2,898,781.99
递延所得税负债		70,044.04	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		258,033,376.23	282,905,039.51
负 债 合 计		740,967,679.47	718,236,097.39
股东权益：			
股本		133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		311,584,096.73	311,584,096.73
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		3,210,400.78	543,414.32
盈余公积		25,885,649.88	25,065,097.47
未分配利润		93,701,554.70	86,316,583.00
股东权益合计		567,721,702.09	556,849,191.52
负债和股东权益总计		1,308,689,381.56	1,275,085,288.91

法定代表人

印 旭
3410210144555

主管会计工作负责人

印 德

会计机构负责人

张 永
印 永





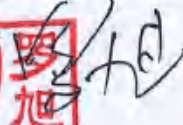

合并利润表

编制单位：宣城华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,552,816,725.57	1,752,856,339.54
其中：营业收入	五、39	1,552,816,725.57	1,752,856,339.54
二、营业总成本		1,666,484,144.72	1,765,838,290.61
其中：营业成本	五、39	1,467,664,305.16	1,591,452,195.08
税金及附加	五、40	11,146,698.51	10,920,411.74
销售费用	五、41	41,345,369.51	24,457,989.74
管理费用	五、42	94,673,877.44	85,319,036.04
研发费用	五、43	26,730,937.54	25,563,889.97
财务费用	五、44	24,922,956.56	28,124,768.04
其中：利息费用		26,133,891.09	30,075,768.88
利息收入		1,950,091.94	2,032,940.83
加：其他收益	五、45	5,880,496.56	5,093,461.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	5,186,307.03	-434,314.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-294,316.31	-31,397.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-503,210.04	10,675,317.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-41,282,459.03	-10,798,223.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	847,641.78	141,721.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-143,538,642.85	-8,303,988.28
加：营业外收入	五、50	13,500,561.45	926,387.16
减：营业外支出	五、51	1,119,655.10	1,079,834.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,157,736.50	-8,457,435.66
减：所得税费用	五、52	-10,027,164.39	4,477,579.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,130,572.11	-12,935,015.10
（一）按经营持续性分类		-121,130,572.11	-12,935,015.10
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,130,572.11	-12,935,015.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		-121,130,572.11	-12,935,015.10
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,909,375.11	-9,476,189.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,221,197.00	-3,458,825.34
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-121,130,572.11	-12,935,015.10
归属于母公司股东的综合收益总额		-103,909,375.11	-9,476,189.76
归属于少数股东的综合收益总额		-17,221,197.00	-3,458,825.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.78	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.78	-0.07

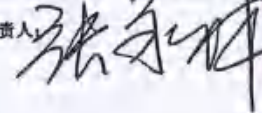
法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司利润表

编制单位：宣城华菱精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	510,662,627.07	653,337,165.18
减：营业成本	十六、4	477,197,525.55	596,452,171.21
税金及附加		3,342,274.59	2,596,284.19
销售费用		15,401,596.69	6,366,143.93
管理费用		29,163,709.82	29,463,402.34
研发费用		12,675,826.08	16,467,366.72
财务费用		15,774,172.54	15,349,792.99
其中：利息费用		17,572,316.59	17,326,046.22
利息收入		1,831,972.71	1,980,615.48
加：其他收益		1,592,329.92	1,290,940.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	42,606,433.44	33,031,513.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-294,316.31	-293,376.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,931,638.51	2,479,470.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,698,009.81	-777,398.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		480,431.39	42,314.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,842,931.77	22,708,844.36
加：营业外收入		13,398,902.55	818,344.60
减：营业外支出		866,861.94	817,406.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,689,108.84	22,709,782.69
减：所得税费用		-5,516,415.27	-3,144,119.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,205,524.11	25,853,902.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,205,524.11	25,853,902.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		8,205,524.11	25,853,902.40

法定代表人

341027101445

主管会计工作负责人

印德

会计机构负责人

印永林



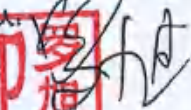
合并现金流量表

编制单位：冀城晋华骏精工科技股份有限公司

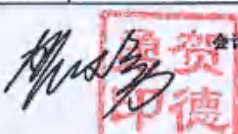
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,764,267,323.38	2,170,707,049.43
收到的税费返还		600,690.49	14,252,640.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	24,399,550.88	31,474,886.54
经营活动现金流入小计		1,789,267,564.75	2,216,434,576.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,606,872.37	1,635,306,086.34
支付给职工以及为职工支付的现金		150,268,791.32	131,068,877.41
支付的各项税费		51,476,582.99	59,076,886.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	52,098,732.21	61,346,479.43
经营活动现金流出小计		1,649,450,978.89	1,886,798,329.65
经营活动产生的现金流量净额		139,816,585.86	329,636,247.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	227,393.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,839,220.00	311,650.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,483,182.65	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	25,867,248.53	0.00
投资活动现金流入小计		41,189,651.18	539,043.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,767,744.56	78,156,040.40
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	188,615,794.91
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	25,000,000.00	4,071,029.13
投资活动现金流出小计		66,767,744.56	270,842,864.44
投资活动产生的现金流量净额		-25,578,093.38	-270,303,820.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金		450,000.00	0.00
取得借款收到的现金		331,301,076.00	544,634,675.90
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	29,282,474.91	9,037,836.11
筹资活动现金流入小计		361,033,550.91	553,672,512.01
偿还债务支付的现金		481,682,152.20	393,660,523.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,919,910.04	30,493,290.78
其中：子公司支付少数所有者的股利、利润		0.00	2,235,706.36
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	81,790,918.29	24,429,767.66
筹资活动现金流出小计		598,392,980.53	448,583,582.14
筹资活动产生的现金流量净额		-237,359,429.62	105,088,929.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,496.01	262,136.63
五、现金及现金等价物净增加额		-123,170,433.15	164,683,492.54
加：期初现金及现金等价物余额		333,518,980.82	168,835,488.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、54	210,348,547.67	333,518,980.82

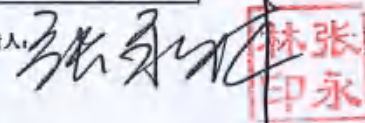
法定代表人：


印 3418210144555

主管会计工作负责人：


德 印

审计机构负责人：


张 印 永



母公司现金流量表

编制单位：宣城市华盛精工科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		762,308,424.04	875,560,123.88
收到的税费返还		450,463.21	4,574,649.97
收到其他与经营活动有关的现金		27,505,377.92	16,943,965.46
经营活动现金流入小计		790,264,265.17	897,078,739.31
购买商品、接受劳务支付的现金		502,800,977.46	713,512,103.02
支付给职工以及为职工支付的现金		36,375,542.22	35,118,710.46
支付的各项税费		9,987,172.96	9,293,999.30
支付其他与经营活动有关的现金		83,115,192.75	86,173,763.41
经营活动现金流出小计		632,278,885.39	844,098,576.19
经营活动产生的现金流量净额		157,985,379.78	52,980,163.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		14,930,479.75	364,537.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,022,500.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,198,944.71	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		26,151,924.46	364,537.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,161,524.77	17,841,673.47
投资支付的现金		46,752,945.92	13,842,950.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	207,312,840.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		54,914,480.69	258,997,463.97
投资活动产生的现金流量净额		-28,762,556.23	-258,632,926.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		147,120,000.00	375,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,060,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		148,180,000.00	375,000,000.00
偿还债务支付的现金		276,760,000.00	146,048,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,442,296.39	16,896,232.87
支付其他与筹资活动有关的现金		28,815,983.60	1,092,712.49
筹资活动现金流出小计		323,018,279.99	164,036,945.36
筹资活动产生的现金流量净额		-174,838,279.99	210,963,054.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,989.02	164,562.71
五、现金及现金等价物净增加额		-45,626,445.46	5,474,853.81
加：期初现金及现金等价物余额		95,118,552.30	89,643,698.49
六、期末现金及现金等价物余额		49,492,106.84	95,118,552.30

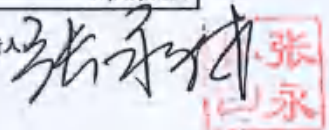
法定代表人：


印 3418210148505

主管会计工作负责人：


贺 印 德

会计机构负责人：

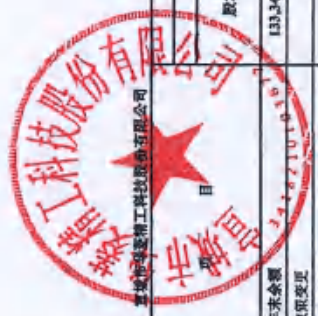

张 永



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	308,011,534.87	0.00	0.00	0.00	22,479,707.23	315,785,966.24	0.00	779,617,208.34	801,779,785.41	859,796,993.75
加: 会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额					308,011,534.87				22,479,707.23	315,785,966.24	0.00	779,617,208.34	801,779,785.41	859,796,993.75
三、本年年末余额					308,011,534.87				22,479,707.23	315,785,966.24	0.00	779,617,208.34	801,779,785.41	859,796,993.75
(一) 综合收益总额					733,829.33				2,585,390.24	-12,061,580.00	0.00	-6,460,943.03	115,267,953.55	108,807,010.52
(二) 股东投入和减少股本					733,829.33				0.00	-9,476,189.76	0.00	-9,476,189.76	-3,458,825.34	-12,935,015.10
1. 股东投入的普通股					733,829.33				0.00	0.00	0.00	733,829.33	120,438,297.83	121,172,127.16
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4. 其他					733,829.33							733,829.33	120,438,297.83	121,172,127.16
(三) 利润分配					0.00				0.00	-2,585,390.24	0.00	0.00	-2,535,706.36	-2,535,706.36
1. 提取盈余公积					0.00				0.00	-2,585,390.24		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对股东的分配												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(四) 股东权益内部结转					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
(五) 专项储备					0.00				1,131,218.93	0.00	0.00	1,131,218.93	48,460.94	1,179,679.87
1. 本年提取					0.00				1,238,735.92			1,238,735.92	107,223.25	1,345,959.17
2. 本年使用									107,516.99			107,516.99	58,762.31	166,279.30
(六) 其他									1,150,198.47			1,150,198.47	775,726.48	1,925,924.95
四、本年年末余额					308,745,364.20				2,281,417.40	303,724,306.24	0.00	774,156,265.31	185,447,738.96	968,604,004.27



林张印永

张永林

贺勇德

贺勇德

贺勇德

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	上年年末余额	会计政策变更	优先股	永续债								
一、上年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	543,414.32	0.00	25,065,097.47	86,316,583.00	0.00	556,849,191.52
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	543,414.32	0.00	25,065,097.47	86,316,583.00	0.00	556,849,191.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,666,986.46	0.00	820,552.41	7,384,971.79	0.00	10,872,510.57
（一）综合收益总额										8,205,524.11	0.00	8,205,524.11
（二）股东投入和减少股本										0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-820,552.41	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										820,552.41	0.00	0.00
2. 对股东的分配										-820,552.41	0.00	0.00
3. 其他												0.00
（四）股东权益内部结转										0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本												0.00
2. 盈余公积转增股本												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备										0.00	0.00	2,666,986.46
1. 本年提取												2,743,342.91
2. 本年使用												76,356.45
（六）其他												0.00
四、本年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	3,210,400.78	0.00	25,885,649.88	93,701,554.79	0.00	567,721,702.09

法定代表人：张永林

主管会计工作负责人：张永林

会计机构负责人：张永林

张永林



母公司股东权益变动表（续）

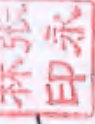
编制单位：成都精材精工科技股份有限公司
 单位：人民币元
 2022年度

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	0.00	22,479,707.23	63,046,070.84	0.00	530,451,874.80
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年初余额	133,340,000.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	0.00	22,479,707.23	63,046,070.84	0.00	530,451,874.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	543,414.32	2,585,390.24	23,268,512.16	0.00	26,397,316.72
（一）综合收益总额									25,853,902.40		25,853,902.40
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,585,390.24	-2,585,390.24	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								2,585,390.24	-2,585,390.24		0.00
2. 对股东的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本											0.00
2. 盈余公积转增股本											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	543,414.32	0.00	0.00	0.00	543,414.32
1. 本年提取							543,414.32				543,414.32
2. 本年使用							5,795.00				5,795.00
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	133,340,000.00	0.00	0.00	311,584,096.73	0.00	0.00	543,414.32	25,065,097.47	86,316,583.00	0.00	556,849,191.52

法定代表人：张永林

主管会计工作负责人：贺德

会计机构负责人：张永林



张永林

贺德

张永林



宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

宣城市华菱精工科技股份有限公司(以下简称华菱精工、本集团、公司或本公司)成立于2005年9月7日。公司注册及办公地址:安徽省宣城市郎溪县梅渚镇郎梅路;统一社会信用代码为91341800779082563U。

2017年12月29日,公司经中国证券监督管理委员会发布《关于核准宣城市华菱精工科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]2435号)核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)股票33,340,000股,发行后总股本133,340,000股。公司首次公开发行的33,340,000股A股股票自2018年1月24日起在上海证券交易所上市交易。公司首次公开发行前的总股本为100,000,000股,首次公开发行后的总股本为133,340,000股,其中无限售条件流通股为33,340,000股,有限售条件流通股为100,000,000股。本次公开发行后公司注册资本由人民币10,000万元增加至13,334万元。2018年3月26日,公司完成工商变更登记手续。

公司属于制造业,主要从事电梯配件的生产和销售。主要产品电梯配件产品(钣金件、对重块、电梯绳及电梯补偿缆等其他钢结产品)及电梯维修、维护等配件产品生产和销售。公司法定代表人:罗旭。

本财务报表于2024年4月26日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备及折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额达到200万元（含200万元）以上
重要的在建工程	五、13	单个工程项目累计投入达500万元（含500万元）以上
重要的投资活动现金流	五、53	单个投资活动现金流量达1000万元（含1000万元）以上
重要的非全资子公司	八、1	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的5%以上
重要的合营或联营企业	八、3	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过5%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	单个事项金额超过合并净资产的比例超过5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的（或发行股份面值总额）差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,同业务类型按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产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:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债券投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

本集团根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合,在组合基础上根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计算预期信用损失。确定的组合的分类如下:

项目	计提方法
账龄组合 1	根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
账龄组合 2	根据客户所处行业市场风险,并结合以前年度的实际信用损失,考虑行业前瞻性信息,确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
控股股东合并范围内关联方组合	本集团认为控股股东合并范围内关联方同受控股股东控制,应收账款均可收回,因此无需计提预期信用损失。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款按账龄划分组合的预期，信用损失计提比例如下：

账龄	账龄组合 1 预期信用损失率	账龄组合 2 预期信用损失率
1年以内	5.00%	3.00%
1-2年	20.00%	10.00%
2-3年	50.00%	20.00%
3年以上	100.00%	30.00%
4年以上	—	100.00%

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款

本集团将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

a. 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本集团以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

b. 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

c. 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照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。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

对于数量繁多、单价较低,本集团按照类别合并计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值 2,000 元以上(含本数)或单位价值在 1,000 元至 2,000 元且使用年限超过三年的生产用工具、用具作为固定资产管理。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、工具器具。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	资产类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
2	机器设备	5-10年	5%	19%-9.5%
3	工具器具	5年	5%	19.00%
4	运输设备	5年	5%	19.00%
5	办公设备	5年	5%	19.00%

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到可以使用的状态并经过竣工验收
机器设备	完成安装调试验收合格,或达到设计要求并完成试生产
运输工具	取得运输工具,并办理车辆行驶证
工具器具	经过资产管理人员和使用人员验收
办公设备	经过资产管理人员和使用人员验收

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为资产:

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3)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;

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括厂房改造、维修工程等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本集团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和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等，本集团按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括对重块、钣金件、电梯补偿缆、制动器、锁紧销和通风设备收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

根据本集团的主要业务情况本集团具体收入确认原则为：一般在取得客户签署的收货确认单时确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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集团提供贷款的，本集团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

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;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。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(以下简称“解释16号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。本集团自2023年1月1日起，执行解释16号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露。执行解释16号的上述规定对本集团2022年度当期损益、2022年1月1日和2022年12月31日的各报表项目均无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%[注]

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
宣城市华菱精工科技股份有限公司	15%
郎溪县华展机械制造有限公司	20%
江苏三斯风电科技有限公司	15%
天津市华菱机电设备有限公司	20%
宣城市华伟风电智能有限公司	20%
无锡通用钢绳有限公司	15%
安徽华菱新能源技术有限公司	20%
安徽华菱新能源有限公司	20%

(1) 增值税

本集团为增值税一般纳税人，销售商品销项税率自2019年4月1日根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）由原16%调整为13%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，根据上述文件规定，适用税率自2019年4月1日调整为13%。提供租赁收入按照9%计算销项税额。

(2) 城建税、教育费附加和地方教育费附加

本集团城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据，适用税率分别为7%或5%、3%、2%。

(3) 其他税项

本集团其他税项按国家有关规定计算缴纳。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

2022年10月18日，本公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202234001294，有效期为三年，本公司自2022年至2024年适用企业所得税优惠税率15%。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年11月3日,本公司之子公司江苏三斯风电科技有限公司(以下简称“江苏三斯”)经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局复审后联合认定为高新技术企业,证书编号为GR202132001670,有效期为三年,江苏三斯自2021年至2023年适用企业所得税优惠税率15%。

2022年12月12日,本公司之子公司无锡通用钢绳有限公司(以下简称“无锡通用”)经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局复审后联合认定为高新技术企业,证书编号为GR202232011852,有效期为三年,无锡通用自2022年至2024年适用企业所得税优惠税率15%。

本集团之部分子公司根据财政部、税务总局2022年3月14日发布的财税[2022]13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定,自2022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超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。具体各公司纳税情况详见本附注四、1说明。

本集团之部分子公司根据财政部、税务总局2023年3月26日发布的[财政部 税务总局公告2023年第6号]《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》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具体各公司纳税情况详见本附注四、1说明。

(2) 企业技术开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(3) 其他税项

本集团之部分子公司根据财政部、税务总局2023年9月3日发布的(财政部 税务总局公告2023年第43号)《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

本集团之部分子公司根据财政部、税务总局2022年3月1日发布的[2022]10号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本集团之部分子公司根据财政部、税务总局2023年8月2日发布的(财政部 税务总局公告2023年第12号)《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

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

告》，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	128,967.64	9,845.27
银行存款	210,218,101.53	333,506,884.49
其他货币资金	25,232,478.50	11,390,390.31
合计	235,579,547.67	344,907,120.07

注：其他货币资金年末余额 25,232,478.50 元，其中受限资金 25,000,000.00 元为信用证保证金；受限资金 231,000.00 元为账户冻结资金；1,478.50 元为支付宝账户余额。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	52,130,352.35	72,803,985.07
商业承兑汇票	7,770,314.94	13,222,777.14
合计	59,900,667.29	86,026,762.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	60,307,392.31	100.00	406,725.02	0.67	59,900,667.29
其中：					
银行承兑汇票	52,130,352.35	86.44	0.00	0.00	52,130,352.35
商业承兑汇票	8,177,039.96	13.56	406,725.02	4.97	7,770,314.94
合计	60,307,392.31	100.00	406,725.02	—	59,900,667.29

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	86,824,853.04	100.00	798,090.83	0.92	86,026,762.21
其中：					
银行承兑汇票	72,803,985.07	83.85	0.00	0.00	72,803,985.07
商业承兑汇票	14,020,867.97	16.15	798,090.83	5.69	13,222,777.14
合计	86,824,853.04	100.00	798,090.83	—	86,026,762.21

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	52,130,352.35	0.00	0.00
商业承兑汇票	8,177,039.96	406,725.02	4.97
合计	60,307,392.31	406,725.02	0.67

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	798,090.83	-391,365.81	0.00	0.00	0.00	406,725.02
合计	798,090.83	-391,365.81	0.00	0.00	0.00	406,725.02

(4) 本集团年末无已质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	47,199,532.04
商业承兑汇票	0.00	1,459,550.00
合计	0.00	48,659,082.04

(6) 本集团本年无实际核销的应收票据。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	419,325,706.11	566,257,772.53
1-2年	13,812,672.98	15,665,188.95
2-3年	7,666,951.31	8,632,798.29
3-4年	7,826,430.13	677,468.44
4年以上	2,554,889.97	2,480,401.19
合计	451,186,650.50	593,713,629.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,565,573.44	0.35	1,565,573.44	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	449,621,077.06	99.65	35,131,035.47	7.81	414,490,041.59
合计	451,186,650.50	100.00	36,696,608.91	—	414,490,041.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,620,377.32	0.27	1,620,377.32	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	592,093,252.08	99.73	35,645,621.91	6.02	556,447,630.17
合计	593,713,629.40	100.00	37,265,999.23	—	556,447,630.17

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汉普森电梯有限公司	1,136,956.53	1,136,956.53	100.00	预计无法收回
北京京冶轴承股份有限公司	428,616.91	428,616.91	100.00	预计无法收回
合计	1,565,573.44	1,565,573.44	—	—

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汉普森电梯有限公司	1,136,956.53	1,136,956.53	100.00	预计无法收回
北京京冶轴承股份有限公司	428,616.91	428,616.91	100.00	预计无法收回
NATURETIMBERTRADING O.,LTD	50,534.93	50,534.93	100.00	确认无法收回
HENGYE(HONGKONG)INTE RNATIONALTR	4,268.95	4,268.95	100.00	确认无法收回
合计	1,620,377.32	1,620,377.32	—	—

2) 应收账款按组合1计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	408,773,712.60	20,438,685.63	5.00
1-2年	10,875,595.83	2,175,119.17	20.00
2-3年	5,311,321.42	2,655,660.72	50.00
3年以上	8,717,145.06	8,717,145.06	100.00
合计	433,677,774.91	33,986,610.58	—

3) 应收账款按组合2计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,551,993.51	316,559.81	3.00
1-2年	2,937,077.15	293,707.72	10.00
2-3年	2,355,629.89	471,125.98	20.00
3-4年	50,814.60	15,244.38	30.00
4年以上	47,787.00	47,787.00	100.00
合计	15,943,302.15	1,144,424.89	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	37,265,999.23	-26,227.19	-16,206.22	0.00	-559,369.35	36,696,608.91

(4) 本集团本年无实际核销的应收账款

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
上海三菱电梯有限公司	57,150,094.70	57,150,094.70	12.08%	2,908,364.91
杭州西奥电梯有限公司	55,780,031.26	55,780,031.26	11.79%	2,789,001.56
通力电梯有限公司	40,348,609.27	40,348,609.27	8.53%	2,017,430.46
三菱电机上海机电电梯有限公司	32,094,879.32	32,094,879.32	6.79%	1,604,743.97
中建八局总承包建设有限公司	23,875,564.04	23,875,564.04	5.05%	1,193,778.20
合计	209,249,178.59	209,249,178.59	44.24%	10,513,319.10

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	21,753,442.30	10,458,995.51	11,294,446.79	25,508,075.80	10,080,331.71	15,427,744.09
合计	21,753,442.30	10,458,995.51	11,294,446.79	25,508,075.80	10,080,331.71	15,427,744.09

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,753,442.30	100.00	10,458,995.51	48.08	11,294,446.79
合计	21,753,442.30	100.00	10,458,995.51	—	11,294,446.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	25,508,075.80	100.00	10,080,331.71	39.52	15,427,744.09
合计	25,508,075.80	100.00	10,080,331.71	—	15,427,744.09

1) 合同资产按组合1计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	143,196.16	7,159.81	5.00
合计	143,196.16	7,159.81	—

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 合同资产按组合 2 计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,158,692.88	34,760.79	3.00
1-2 年	1,459,082.66	145,908.27	10.00
2-3 年	5,361,341.36	1,072,268.27	20.00
3-4 年	6,331,758.38	1,899,527.51	30.00
4 年以上	7,299,370.86	7,299,370.86	100.00
合计	21,610,246.14	10,451,835.70	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产坏账准备	10,080,331.71	378,663.80	0.00	0.00	0.00	10,458,995.51
合计	10,080,331.71	378,663.80	0.00	0.00	0.00	10,458,995.51

(4) 本集团本年无实际核销的合同资产。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	19,589,495.37	22,546,487.21
合计	19,589,495.37	22,546,487.21

(2) 本集团年末无已质押的应收款项融资。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	101,704,431.30	0.00
合计	101,704,431.30	0.00

(4) 本集团本年无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,487,111.18	97.00	9,923,288.80	94.10
1-2 年	225,738.26	1.91	574,487.68	5.45
2-3 年	129,603.45	1.09	47,510.30	0.45
合计	11,842,452.89	100.00	10,545,286.78	100.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏沙钢物资贸易有限公司	5,544,253.84	1年以内	46.30
远东电缆有限公司	1,842,973.00	1年以内	15.39
上海双昱工贸有限公司	685,752.21	1年以内	5.73
郎溪新奥燃气有限公司	669,671.28	1年以内	5.59
国网江苏省电力有限公司	225,131.02	1年以内	1.88
合计	8,967,781.35	—	74.89

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	9,323,176.25	4,770,866.72
合计	9,323,176.25	4,770,866.72

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	10,841,783.72	6,712,568.25
保证金/押金	5,019,770.61	3,127,268.30
备用金	717,489.39	1,631,552.22
代扣款	575,961.87	613,075.24
出口退税款	358,157.63	0.00
其他	9,948.00	12,287.13
合计	17,523,111.22	12,096,751.14

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	8,374,838.68	3,933,101.45
1-2年	1,174,553.32	1,729,600.41
2-3年	1,649,229.21	327,392.90
3年以上	6,324,490.01	6,106,656.38
合计	17,523,111.22	12,096,751.14

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,624,939.26	0.00	1,700,945.16	7,325,884.42
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	920,803.04	0.00	0.00	920,803.04
本年其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	-46,752.49	0.00	0.00	-46,752.49
2023年12月31日余额	6,498,989.81	0.00	1,700,945.16	8,199,934.97

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	7,325,884.42	920,803.04	0.00	0.00	-46,752.49	8,199,934.97

(5) 本集团本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海桑塔斯机电有限公司	单位往来款	4,660,000.00	3年以上	26.59	4,660,000.00
上海三斯电子有限公司	单位往来款	2,555,425.89	1年以内	14.58	127,771.29
永大电梯设备(中国)有限公司	保证金/押金	890,435.00	注1	5.08	84,421.75
广州市广珠新材料有限公司	保证金/押金	882,187.50	注2	5.03	314,109.38
高鹏(上海)房地产发展有限公司	保证金/押金	788,909.07	1年以内	4.50	39,445.45
合计	—	9,776,957.46	—	55.78	5,225,747.87

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：永大电梯设备（中国）有限公司期末余额 890,435.00 元，其中 1 年以内 624,435.00 元，1-2 年 266,000.00 元。

注 2：广州市广珠新材料有限公司期末余额 882,187.50 元，其中 1 年以内 282,187.50 元，2-3 年 600,000.00 元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,625,985.73	2,449,386.77	65,176,598.96	75,471,985.61	1,050,320.70	74,421,664.91
库存商品	57,134,961.76	6,786,926.12	50,348,035.64	77,350,487.32	3,528,431.52	73,822,055.80
在产品	48,759,731.62	539,703.61	48,220,028.01	53,637,805.79	228,717.33	53,409,088.46
发出商品	1,397,342.14	35,816.26	1,361,525.88	2,548,925.19	0.00	2,548,925.19
自制半成品	694,816.74	0.00	694,816.74	692,199.74	0.00	692,199.74
低值易耗品	791,813.60	0.00	791,813.60	585,478.94	0.00	585,478.94
包装物	337,499.47	40,871.06	296,628.41	378,234.42	40,871.06	337,363.36
委托加工物资	867,971.75	53,067.63	814,904.12	261,800.97	0.00	261,800.97
合计	177,610,122.81	9,905,771.45	167,704,351.36	210,926,917.98	4,848,340.61	206,078,577.37

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,050,320.70	1,400,370.79	0.00	1,304.72	0.00	2,449,386.77
库存商品	3,528,431.52	4,326,823.59	0.00	1,068,328.99	0.00	6,786,926.12
在产品	228,717.33	310,986.28	0.00	0.00	0.00	539,703.61
发出商品	0.00	35,816.26	0.00	0.00	0.00	35,816.26
包装物	40,871.06	0.00	0.00	0.00	0.00	40,871.06
委托加工物资	0.00	53,067.63	0.00	0.00	0.00	53,067.63
合计	4,848,340.61	6,127,064.55	0.00	1,069,633.71	0.00	9,905,771.45

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品、发出商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	已经对外销售
原材料、包装物	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已经投入使用
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已经对外销售

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	16,698,466.98	12,203,589.80
预缴企业所得税	222,482.53	158,106.99
合计	16,920,949.51	12,361,696.79

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价 值)	减值准 备年末 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、联营企业													
郎溪华鑫新能 源科技有限公 司	11,706,623.12	0.00	0.00	1,841,895.26	-294,316.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,570,411.55	0.00
合计	11,706,623.12	0.00	0.00	1,841,895.26	-294,316.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,570,411.55	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
其中:上海谦励电缆有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏爱雅康舟电器科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	工具器具	运输设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	350,481,701.83	6,029,016.34	491,224,010.47	51,845,425.44	18,258,000.28	917,838,154.36
2.本年增加金额	701,984.65	701,661.33	5,430,857.64	1,872,090.58	0.00	8,706,594.20
(1) 购置	701,984.65	682,519.54	3,436,661.67	1,761,500.45	0.00	6,582,666.31
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	1,984,936.75	107,425.97	0.00	2,092,362.72
(3) 企业合并增加	0.00	19,141.79	9,259.22	3,164.16	0.00	31,565.17
3.本年减少金额	9,692,732.01	414,902.69	18,927,471.96	5,335,267.85	8,495,767.22	42,866,141.73
(1) 处置或报废	0.00	414,902.69	18,101,647.57	5,335,267.85	8,495,767.22	32,347,585.33
(2) 企业合并减少	9,692,732.01	0.00	825,824.39	0.00	0.00	10,518,556.40
4.年末余额	341,490,954.47	6,315,774.98	477,727,396.15	48,382,248.17	9,762,233.06	883,678,606.83
二、累计折旧						
1.年初余额	83,395,252.81	3,868,288.14	195,725,840.02	17,147,717.95	13,559,016.51	313,696,115.43
2.本年增加金额	16,010,183.72	511,393.77	40,635,603.90	6,606,875.12	1,942,208.80	65,706,265.31
(1) 计提	16,010,183.72	508,017.65	40,634,624.70	6,606,875.12	1,942,208.80	65,701,909.99
(2) 企业合并增加	0.00	3,376.12	979.20	0.00	0.00	4,355.32
3.本年减少金额	4,809,983.67	393,611.11	15,123,583.09	5,087,025.88	7,533,186.22	32,947,389.97
(1) 处置或报废	0.00	393,611.11	14,546,271.83	5,087,025.88	7,533,186.22	27,560,095.04
(2) 企业合并减少	4,809,983.67	0.00	577,311.26	0.00	0.00	5,387,294.93
4.年末余额	94,595,452.86	3,986,070.80	221,237,860.83	18,667,567.19	7,968,039.09	346,454,990.77
三、减值准备						
1.年初余额	0.00	0.00	1,826,893.13	0.00	0.00	1,826,893.13
2.本年增加金额	0.00	5,628.05	10,220,968.25	1,160,858.92	0.00	11,387,455.22
(1) 计提	0.00	5,628.05	10,220,968.25	1,160,858.92	0.00	11,387,455.22
3.本年减少金额	0.00	0.00	168,743.61	0.00	0.00	168,743.61
(1) 企业合并减少	0.00	0.00	168,743.61	0.00	0.00	168,743.61
4.年末余额	0.00	5,628.05	11,879,117.77	1,160,858.92	0.00	13,045,604.74

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	工具器具	运输设备	合计
四、账面价值						
1.年末账面价值	246,895,501.61	2,324,076.13	244,610,417.55	28,553,822.06	1,794,193.97	524,178,011.32
2.年初账面价值	267,086,449.02	2,160,728.20	293,671,277.32	34,697,707.49	4,698,983.77	602,315,145.80

(2) 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产的减值测试情况

1) 机器设备和工具器具可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
机器设备	30,065,818.25	19,844,850.00	10,220,968.25	公允价值根据资产情况选择适用方法,主要以成本法确定;处置费用按照公允价值的一定比例确定。	购置成本和成新率	购置成本主要根据近期市场价格确定;成新率主要根据实体性贬值、经济性贬值、功能性贬值综合确定
工具器具	6,363,355.92	5,202,497.00	1,160,858.92	公允价值根据资产情况选择适用方法,主要以成本法确定;处置费用按照公允价值的一定比例确定。	购置成本和成新率	购置成本主要根据近期市场价格确定;成新率主要根据实体性贬值、经济性贬值、功能性贬值综合确定
合计	36,429,174.17	25,047,347.00	11,381,827.17	—	—	—

注:依据经营情况和固定资产的实际使用情况,管理层评估本公司及子公司的部分固定资产存在减值迹象,因此管理层对这部分资产执行了减值测试。

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
溧阳安华车间厂房建设	111,327,904.09	0.00	111,327,904.09	77,451,961.33	0.00	77,451,961.33
办公楼附属工程	1,976,031.75	0.00	1,976,031.75	1,086,033.21	0.00	1,086,033.21
零星工程-车间设备加装	1,267,290.82	0.00	1,267,290.82	751,100.90	0.00	751,100.90
华菱精工车间生产设备	0.00	0.00	0.00	446,902.65	0.00	446,902.65
溧阳华菱生产线建设	0.00	0.00	0.00	50,509.87	0.00	50,509.87
合计	114,571,226.66	0.00	114,571,226.66	79,786,507.96	0.00	79,786,507.96

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
溧阳安华车间厂房建设	77,451,961.33	33,875,942.76	0.00	0.00	111,327,904.09
溧阳华菱生产线建设	50,509.87	816,492.57	867,002.44	0.00	0.00
合计	77,502,471.20	34,692,435.33	867,002.44	0.00	111,327,904.09

(续)

工程名称	预算数	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
溧阳安华车间厂房建设	129,557,386.41	85.93%	85.93%	0.00	0.00	0.00	自筹
溧阳华菱生产线建设	51,156,251.98	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	180,713,638.39	—	—	0.00	0.00	—	

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	40,361,607.15	0.00	40,361,607.15
2.本年增加金额	13,291,339.42	2,884,405.62	16,175,745.04
(1) 租入	13,291,339.42	2,884,405.62	16,175,745.04
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	53,652,946.57	2,884,405.62	56,537,352.19
二、累计折旧			
1.年初余额	13,062,797.32	0.00	13,062,797.32
2.本年增加金额	9,043,351.45	60,091.79	9,103,443.24
(1) 计提	9,043,351.45	60,091.79	9,103,443.24
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	22,106,148.77	60,091.79	22,166,240.56
三、减值准备			
1.年初余额	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.年末账面价值	31,546,797.80	2,824,313.83	34,371,111.63
2.年初账面价值	27,298,809.83	0.00	27,298,809.83

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利权	技术使用权	专用软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.年初余额	127,140,838.18	14,246,383.20	1,800,000.00	1,950,000.00	5,853,393.89	2,400.00	150,993,015.27
2.本年增加金额	2,610,152.38	2,000,000.00	0.00	0.00	4,950.50	0.00	4,615,102.88
(1) 购置	2,610,152.38	0.00	0.00	0.00	4,950.50	0.00	2,615,102.88
(2) 企业合并增加	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
3.本年减少金额	6,345,558.45	1,200,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	9,345,558.45
(1) 处置	2,534,128.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,534,128.45
(2) 企业合并减少	3,811,430.00	1,200,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	6,811,430.00
4.年末余额	123,405,432.11	15,046,383.20	0.00	1,950,000.00	5,858,344.39	2,400.00	146,262,559.70
二、累计摊销							
1.年初余额	13,789,731.01	2,675,148.02	1,800,000.00	1,857,500.00	3,203,922.30	240.00	23,326,541.33
2.本年增加金额	2,646,713.86	2,687,498.75	0.00	15,000.00	920,449.54	480.00	6,270,142.15
(1) 计提	2,646,713.86	2,687,498.75	0.00	15,000.00	920,449.54	480.00	6,270,142.15
3.本年减少金额	820,715.15	1,200,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	3,820,715.15
(1) 企业合并减少	820,715.15	1,200,000.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	3,820,715.15
4.年末余额	15,615,729.72	4,162,646.77	0.00	1,872,500.00	4,124,371.84	720.00	25,775,968.33
三、减值准备							
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	636,021.36	0.00	636,021.36
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	636,021.36	0.00	636,021.36
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	636,021.36	0.00	636,021.36
四、账面价值							
1.年末账面价值	107,789,702.39	10,883,736.43	0.00	77,500.00	1,097,951.19	1,680.00	119,850,570.01
2.年初账面价值	113,351,107.17	11,571,235.18	0.00	92,500.00	2,649,471.59	2,160.00	127,666,473.94

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	6,229,879.17	办理中

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
安徽福沃德干燥设备有限公司	669,000.00	0.00	669,000.00	0.00
江苏三斯风电科技有限公司	16,714,618.69	0.00	0.00	16,714,618.69
无锡通用钢绳有限公司	21,790,376.26	0.00	0.00	21,790,376.26
安徽华菱新能源有限公司	0.00	823,533.79	0.00	823,533.79
合计	39,173,994.95	823,533.79	669,000.00	39,328,528.74

商誉系本集团通过非同一控制下企业合并方式收购安徽福沃德干燥设备有限公司(以下简称“福沃德”)、江苏三斯风电科技有限公司(以下简称“江苏三斯”)、无锡通用钢绳有限公司(以下简称“无锡通用”)、安徽华菱新能源有限公司(以下简称“安徽新能源”)所致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
安徽福沃德干燥设备有限公司	669,000.00	0.00	669,000.00	0.00
江苏三斯风电科技有限公司	4,080,890.00	12,633,728.69	0.00	16,714,618.69
无锡通用钢绳有限公司	0.00	10,011,930.04	0.00	10,011,930.04
合计	4,749,890.00	22,645,658.73	669,000.00	26,726,548.73

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏三斯资产组	主要由固定资产、无形资产、使用权资产构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组组合归属于风电配套设备分部	是
无锡通用资产组	主要由固定资产、无形资产构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组归属于电梯配套设备分部	是
安徽新能源资产组	主要由固定资产、无形资产、使用权资产构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组组合归属于光伏支架设备分部	是

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江苏三斯资产组	34,608,115.80	4,217,900.00	16,714,618.69	5年	收入增长率：10.00%~45.77%； 息税前利润率：5.10%~13.22%； 折现率：14.50%	预测期的收入增长率和息税前利润率：结合历史销售情况、行业发展，以及公司管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率：0.00%； 息税前利润率：13.22%； 折现率：14.50%	稳定期的收入增长率、息税前利率和折现率与预测期最后一年一致
无锡通用资产组	236,105,859.21	218,720,082.16	10,011,930.04	5年	收入增长率：-2.10%~13.00%； 息税前利润率：3.42%~7.30%； 折现率：10.33%	预测期的收入增长率和息税前利润率：结合历史销售情况、行业发展，以及公司管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率：0.00%； 息税前利润率：7.20%； 折现率：10.33%	稳定期的收入增长率、息税前利率和折现率与预测期最后一年一致
安徽新能源资产组	3,678,750.82	68,624,500.00	0.00	5年	收入增长率：0.00%~23.19%； 息税前利润率：4.22%~7.41%； 折现率：13.00%	预测期的收入增长率和息税前利润率：结合历史销售情况、行业发展，以及公司管理层对市场发展的预期；折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	收入增长率：0.00%； 息税前利润率：7.41%； 折现率：13.00%	稳定期的收入增长率、息税前利率和折现率与预测期最后一年一致
合计	274,392,725.83	291,562,482.16	26,726,548.73	—	—	—	—	—

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本年			上年			本年	上年
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
江苏三斯资产组	—	—	—	20,890,000.00	-9,361,514.22	-44.81%	16,714,618.69	4,080,890.00
合计	—	—	—	20,890,000.00	-9,361,514.22	-44.81%	16,714,618.69	4,080,890.00

注1：江苏三斯截至上年累计业绩承诺为74,150,000.00元，累计实际业绩为70,591,813.26元，业绩承诺期累计业绩完成率为95.20%；

注2：本年不在业绩承诺期内，因此未列示。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别说明外，均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂房改造	9,995,190.88	0.00	2,368,691.21	34,171.71	7,592,327.96
维修工程	1,161,767.77	0.00	585,590.64	0.00	576,177.13
道路维修	560,488.62	0.00	560,488.62	0.00	0.00
物料平台	130,832.78	0.00	47,575.56	0.00	83,257.22
钢结构堆场大棚	29,351.11	0.00	29,351.11	0.00	0.00
合计	11,877,631.16	0.00	3,591,697.14	34,171.71	8,251,762.31

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	70,477,194.11	12,430,294.55	53,582,358.49	9,789,468.80
递延收益	3,395,010.13	628,921.04	4,671,003.66	877,872.72
可抵扣亏损	71,957,375.37	10,793,606.31	37,390,396.48	5,608,559.47
新租赁准则财税差异	30,641,718.53	6,076,575.96	20,998,027.08	4,512,017.23
预提费用	5,413,035.15	811,955.27	0.00	0.00
内部交易未实现利润	90,106.89	13,516.03	74,261.72	23,274.13
合计	181,974,440.18	30,754,869.16	116,716,047.43	20,811,192.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
会计与税收监管差异	96,916,929.41	19,287,521.45	101,189,642.52	20,876,791.43
合计	96,916,929.41	19,287,521.45	101,189,642.52	20,876,791.43

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,738,471.22	25,016,397.94	4,166,760.79	16,644,431.56
递延所得税负债	5,738,471.22	13,549,050.23	4,166,760.79	16,710,030.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	15,756,482.85	9,080,188.96
可抵扣亏损	105,838,879.22	59,722,777.16
合计	121,595,362.07	68,802,966.12

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(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

项目	年末金额	年初金额	备注
2023年	2,772,326.83	4,445,200.53	
2024年	732,410.66	1,535,981.51	
2025年	9,123,397.30	9,956,043.18	
2026年	23,343,378.59	23,655,729.80	
2027年	21,670,035.30	20,129,822.14	
2028年	48,197,330.54	0.00	
合计	105,838,879.22	59,722,777.16	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设及设备购置款	26,158,610.71	0.00	26,158,610.71	18,032,228.74	0.00	18,032,228.74
房屋购置款	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
工程款	680,321.41	0.00	680,321.41	0.00	0.00	0.00
合同资产	599,435.14	499,717.57	99,717.57	599,435.14	289,887.03	309,548.11
合计	33,438,367.26	499,717.57	32,938,649.69	18,631,663.88	289,887.03	18,341,776.85

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,231,000.00	25,231,000.00	保证金和资金冻结	五、1
应收账款	23,370,000.00	22,201,500.00	质押借款	五、21
固定资产	152,624,452.24	95,849,004.11	抵押借款	五、30
无形资产	6,507,860.86	5,595,037.23	抵押借款	五、30

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,388,139.25	11,388,139.25	银行承兑汇票保证金	
固定资产	152,964,414.18	97,998,799.39	抵押借款	
无形资产	6,026,091.14	5,154,249.93	抵押借款	
应收票据	4,654,250.24	4,654,250.24	银行质押，开具银行承兑汇票	

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	18,048,666.67	20,013,750.00
保证借款	85,215,338.67	158,204,289.60
信用借款	30,000,000.00	11,382,711.91
质押借款	23,370,000.00	0.00
合计	156,634,005.34	189,600,751.51

注1: 保证借款: 2023年10月9日, 本公司与徽商银行股份有限公司郎溪县支行签订总额为212.00万元的流动资金借款合同, 借款期限为2023年10月11日至2024年10月11日, 由法人罗旭提供担保, 截止本年末, 应支付的借款利息金额为2,364.39元。

2023年11月30日, 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订总额为2,000.00万元的流动资金借款合同, 借款期限为2023年11月30日至2024年6月30日, 由股东黄业华提供担保, 截止本年末, 应支付的借款利息金额为22,305.56元。

2023年2月23日, 本公司之子公司宣城市安华机电设备有限公司(以下简称“安华机电”)与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订总额为1,000.00万元的流动资金借款合同, 借款期限为2023年2月28日至2024年2月27日, 由本公司及股东黄业华共同提供担保, 截止本年末, 应支付的借款利息金额为11,150.68元。

2023年11月30日, 本公司之子公司安华机电与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订总额为2,000.00万元的流动资金借款合同, 借款期限为2022年11月30日至2024年6月30日, 由本公司及股东黄业华共同提供担保, 截止本年末, 应支付的借款利息金额为22,301.37元。

2023年7月27日, 本公司之子公司安华机电与徽商银行股份有限公司郎溪支行签订总额为2,800.00万元的流动资金借款合同, 借款期限为2023年7月27日至2024年7月27日, 由本公司及股东罗旭共同提供担保, 截止本年末, 应支付的借款利息金额为30,800.00元。

2023年5月18日, 本公司之子公司天津市华菱机电设备有限公司(以下简称“天津华菱”)与齐鲁银行股份有限公司天津北辰支行签订合同总额为500.00万元的借款合同, 借款期限为2023年5月18日至2024年5月17日, 由天津市中小企业信用融资担保中心提供担保, 并由本公司提供保证反担保, 本公司之子公司天津华菱以设备提供质押和抵押反担保, 本公司之子公司天津华菱股东李存山、罗红敬提供保证反担保, 截止本年末, 应支付的借款利息金额为6,416.67元。

注2: 信用借款: 截止本年末, 本公司之子公司安华机电将附有追索权的已贴现的应收票据进行还原, 涉及金额为30,000,000.00元。

注3: 抵押借款: 2023年1月12日, 本公司之子公司重庆市华菱电梯配件有限公司与重庆银行股份有限公司大足支行签订合同总额为800.00万元的流动资金借款合同,

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

借款期限为2023年1月12日至2024年1月11日,通过重庆华菱的不动产权进行抵押,截止本年末,实际借款金额为800.00万元,应支付的借款利息为金额18,250.03元。

2023年3月11日,本公司之子公司重庆市华菱电梯配件有限公司与中国工商银行股份有限公司重庆大足支行签订合同总额为1,000.00万元的小企业借款合同,借款期限为2023年3月11日至2024年3月11日,通过重庆华菱的不动产权进行抵押,截止本年末,实际借款金额为1,000.00万元,应支付的借款利息为金额30,416.64元。

注4: 质押借款: 本公司之子公司安徽华菱新能源有限公司(以下简称“安徽新能源”)与中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订了《应收账款转让登记协议》,中国建设银行股份有限公司上海浦东分行向安徽新能源提供有追索权保理服务。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,880,000.00	51,187,451.64

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	179,627,090.60	211,573,150.58
设备采购款	18,084,193.64	27,866,147.61
运输费用	12,774,797.07	13,897,586.00
工程款	8,481,294.41	12,195,306.67
其他费用类	12,789,785.57	9,998,928.24
合计	231,757,161.29	275,531,119.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市硕方精密机械有限公司	12,445,600.00	尚未到期结算
宁波凯特机械有限公司	1,821,069.69	尚未到期结算
合计	14,266,669.69	—

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,195,693.50	2,209,316.83
合计	2,195,693.50	2,209,316.83

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,263,530.43	140,230,875.08	139,420,499.92	31,073,905.59
离职后福利-设定提存计划	0.00	10,635,325.10	10,447,000.10	188,325.00
辞退福利	0.00	193,570.00	193,570.00	0.00
合计	30,263,530.43	151,059,770.18	150,061,070.02	31,262,230.59

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,596,929.77	127,503,822.26	126,456,391.20	24,644,360.83
职工福利费	0.00	4,963,204.81	4,963,204.81	0.00
社会保险费	0.00	5,072,621.67	5,072,621.67	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,327,847.40	4,327,847.40	0.00
工伤保险费	0.00	511,476.24	511,476.24	0.00
生育保险费	0.00	233,298.03	233,298.03	0.00
住房公积金	0.00	2,455,010.00	2,455,010.00	0.00
工会经费和职工教育经费	6,666,600.66	208,856.34	445,912.24	6,429,544.76
其他	0.00	27,360.00	27,360.00	0.00
合计	30,263,530.43	140,230,875.08	139,420,499.92	31,073,905.59

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	10,007,320.52	10,007,320.52	0.00
失业保险费	0.00	307,247.58	307,247.58	0.00
企业年金缴费	0.00	320,757.00	132,432.00	188,325.00
合计	0.00	10,635,325.10	10,447,000.10	188,325.00

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,308,743.03	7,284,691.17
房产税	1,063,251.59	965,221.21
土地使用税	513,429.81	429,963.56
印花税	351,270.91	255,064.05
个人所得税	326,459.30	362,579.52
增值税	94,497.20	3,145,492.56
城市维护建设税	35,367.54	252,328.29
教育费附加	23,524.83	188,085.33
其他	88,710.46	107,650.81
合计	3,805,254.67	12,991,076.50

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
其他应付款	31,414,485.11	38,683,009.21
合计	31,414,485.11	38,683,009.21

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	18,034,364.18	19,864,273.13
预提费用	7,815,164.24	1,359,975.96
押金/保证金	5,370,950.00	2,560,000.00
备用金	88,334.88	291,369.12
代扣代付款	86,120.93	93,689.20
股权转让款	0.00	14,493,585.92
其他	19,550.88	20,115.88
合计	31,414,485.11	38,683,009.21

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	157,678,216.84	256,588,851.60
一年内到期的租赁负债	13,043,084.78	7,211,306.46
合计	170,721,301.62	263,800,158.06

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应交税费—待转销项税	262,226.22	267,760.73
合计	262,226.22	267,760.73

30. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	138,662,122.35	182,219,851.09
抵押借款	115,131,064.49	121,120,910.92
质押借款	52,057,200.00	0.00
合计	305,850,386.84	303,340,762.01

注1：保证借款：2023年8月25日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订借款金额为2,000.00万元的流动资金借款合同，借款期限为2023年8月25日至2026年8月25日，由本公司股东黄业华提供担保，其中400.00万元于2024年到期，将其调整至一年内到期的非流动负债，截止本年末，应支付的借款利息金额为22,305.56元。

2022年6月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司郎溪县支行签订借款金额为4,000.00万元的流动资金借款合同，借款期限为2022年6月30日至2029年6月27日，由本公司股东黄业华提供担保，2023年还款600.00万元，其中600.00万元于2024

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

年到期,将其调整至一年内到期的非流动负债,截止本年末,应支付的借款利息金额为38,958.33元。

2022年2月1日,本公司与中国工商银行股份有限公司郎溪县支行签订借款金额为7,000.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2022年2月1日至2025年1月29日,由本公司股东黄业华提供担保,2022年还款200.00万元,2023年还款1,300万元,剩余5,500.00万元,其中2,500.00万元于2024年到期,将其调整至一年内到期的非流动负债,截止本年末,应支付的借款利息金额为64,701.39元。

2022年3月24日,本公司与中国银行股份有限公司郎溪支行签订借款金额为5,000.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2022年3月24日至2024年3月25日,由本公司股东黄业华、马息萍提供担保,2022年还款100.00万元,剩余4,900.00万元,2023年还款300.00万元,其中4600.00万元于2024年到期,将其调整至一年内到期的非流动负债,截止本年末,应支付的借款利息金额为55,519.44元。

2023年7月14日,本公司之子公司安华机电与中国银行股份有限公司宣城分行签订总额为2,500.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2023年7月14日至2025年7月14日,由本公司提供担保,其中100.00万元将于2024年到期,将100.00万元调整至一年内到期的非流动负债,截止本年末,应支付的借款利息金额为27,500.00元。

2021年6月20日,本公司之子公司安华机电与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订总额为2,000.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2023年6月20日至2026年6月20日,由本公司及其股东黄业华提供担保,其中2023年还款200.00万元,将500.00万元调整至一年内到期的非流动负债,截止本年末,应支付的借款利息金额为20,071.24元。

2022年6月28日,本公司之子公司安华机电与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订总额为500.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2022年6月28日至2025年6月28日,由本公司提供担保,其中2023年还款50.00万元,截止本年末,应支付的借款利息金额为5,899.32元。

2022年7月19日,本公司之子公司安华机电与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订总额为500.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2022年7月19日至2024年7月19日,由本公司提供担保,将500.00万元调整至一年内到期的非流动负债,截止本年末,应支付的借款利息金额为6,554.79元。

2022年12月9日,本公司之子公司安华机电与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为2,700.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2022年12月9日至2024年12月8日,由本公司提供担保,将2700.00万元调整至一年内到期的非流动负债,截止本年末,应支付的借款利息金额为30,106.85元。

2023年2月23日,本公司之子公司安华机电与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为2,300.00万元的流动资金借款合同,借款期限为2023年2月23日至2025年2月22日,由本公司提供担保,截止本年末,应支付的借款利息金额为25,646.58元。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：抵押借款：2022年6月20日，本公司与安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司签订总额为500.00万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为2022年6月20日至2024年6月20日，通过本公司的设备进行抵押，2022年还款2.00万元，2023年还款48.00万元，其中450.00万元于2024年到期，将其调整至一年内到期的非流动负债，截止本年末，应支付的借款利息金额为5,981.25元。

2022年9月6日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为2,000.00万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为2022年9月6日至2024年9月5日，通过本公司及子公司安华机电的不动产权进行抵押，并由股东黄业华进行担保，其中2,000万元在2024年到期，将其调整至一年内到期的非流动负债，截止本年末，应支付的借款利息金额为21,694.44元。

2023年2月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为2,500.00万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为2023年2月8日至2025年2月7日，通过本公司及子公司安华机电的不动产权进行抵押，并由股东黄业华进行担保，截止本年末，应支付的借款利息金额为28,263.89元。

2023年3月17日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为4,000.00万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为2023年3月17日至2025年3月16日，通过本公司及子公司安华机电的不动产权进行抵押，并由股东黄业华进行担保，截止本年末，应支付的借款利息金额为45,222.22元。

2023年4月4日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为2,000.00万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为2023年4月4日至2025年4月3日，通过本公司及子公司安华机电的不动产权进行抵押，并由股东黄业华进行担保，截止本年末，应支付的借款利息金额为22,611.11元。

2023年6月2日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为2,000.00万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为2023年6月2日至2025年6月1日，通过本公司及子公司安华机电的不动产权进行抵押，并由股东黄业华进行担保，截止本年末，应支付的借款利息金额为22,611.11元。

2023年5月26日，本公司之子公司溧阳市华菱精工科技有限公司（以下简称“溧阳华菱”）与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订总额为1,000.00万元的流动资金借款合同，借款期限为2023年5月26日至2028年5月26日，通过子公司溧阳华菱的房地产进行抵押，并由本公司提供担保，截止本年末，应支付的借款利息金额为12,356.16元。

注3：质押借款：2022年7月13日，本公司与中国建设银行股份有限公司郎溪支行签订总额为8,000.00万元的人民币流动资金借款合同，借款期限为2022年7月14日至2028年7月13日，通过子公司无锡通用钢绳有限公司股权进行质押，2023年还款1,400.00万元，其中1,400.00万元在2024年到期，将其调整至一年内到期的非流动负债，截止本年末，应支付的借款利息金额为72,600.00元。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	21,624,278.45	19,469,205.88
减：未确认融资费用	961,015.81	1,205,394.53
合计	20,663,262.64	18,263,811.35

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

32.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府无息贷款	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	智能立体停车库项目
合计	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	—

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,720,894.30	0.00	1,716,899.98	6,003,994.32	购买设备、土地补助
合计	7,720,894.30	0.00	1,716,899.98	6,003,994.32	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
机器设备	6,815,102.19	0.00	1,698,563.98	5,116,538.21	与资产相关
土地补助	905,792.11	0.00	18,336.00	887,456.11	与资产相关
合计	7,720,894.30	0.00	1,716,899.98	6,003,994.32	—

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,340,000.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 资本公积

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	297,344,072.28	8,239,452.02	0.00	305,583,524.30
其他资本公积	11,401,291.92	0.00	0.00	11,401,291.92
合计	308,745,364.20	8,239,452.02	0.00	316,984,816.22

注: 本年资本公积增加系本公司购买子公司无锡通用钢绳有限公司少数股东 14.28% 股权和购买子公司重庆市华菱电梯配件有限公司少数股东 5% 股权所致。

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,281,417.40	7,935,863.64	1,530,905.16	8,686,375.88
合计	2,281,417.40	7,935,863.64	1,530,905.16	8,686,375.88

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	25,065,097.47	820,552.41	0.00	25,885,649.88
合计	25,065,097.47	820,552.41	0.00	25,885,649.88

38. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	303,724,386.24	315,785,966.24
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	303,724,386.24	315,785,966.24
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-103,909,375.11	-9,476,189.76
减: 提取法定盈余公积	820,552.41	2,585,390.24
分配普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	198,994,458.72	303,724,386.24

39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,307,875.07	1,454,040,174.84	1,706,425,935.59	1,560,467,844.13
其他业务	31,508,850.50	13,624,130.32	46,430,403.95	30,984,350.95
合计	1,552,816,725.57	1,467,664,305.16	1,752,856,339.54	1,591,452,195.08

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型:				
钣金件	527,222,433.67	507,136,964.63	727,937,377.28	681,244,528.12
对重块	519,719,372.53	502,433,439.18	688,092,370.81	633,909,609.73
电梯绳	318,500,721.22	301,054,691.14	207,725,219.20	175,833,540.37
光伏支架	76,099,353.25	71,174,323.23	0.00	0.00
电梯补偿缆	50,645,038.83	48,562,904.86	40,867,677.79	39,072,004.92
制动器	20,889,248.16	17,311,794.80	35,354,619.94	25,480,282.74
锁紧销	1,482,833.66	876,288.57	2,541,035.72	1,522,295.54
玻璃钢防护网	650,834.90	629,365.42	1,430,726.99	1,363,444.72
通风设备	245,810.14	218,417.86	315,027.00	294,026.01
其他	37,361,079.21	18,266,115.47	48,592,284.81	32,732,462.93
合计	1,552,816,725.57	1,467,664,305.16	1,752,856,339.54	1,591,452,195.08
按行业:				
电梯配件	1,419,473,551.25	1,362,615,190.15	1,666,809,561.57	1,531,996,514.64
风电制动	25,734,970.57	20,250,661.46	39,616,374.02	28,471,329.49
光伏支架	76,099,353.25	71,174,323.23	0.00	0.00
其他	31,508,850.50	13,624,130.32	46,430,403.95	30,984,350.95
合计	1,552,816,725.57	1,467,664,305.16	1,752,856,339.54	1,591,452,195.08

(3) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情 况	上年度 (万元)	具体扣除情 况
营业收入金额	155,281.67		175,285.63	
营业收入扣除项目合计金额	13,607.83	该收入与本集团主营业务收入无关	8,680.30	该收入与本集团主营业务收入无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	8.76	—	4.95	—

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。	13,607.83	该收入与本集团主营业务收入无关	8,680.30	该收入与本集团主营业务收入无关
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	0.00	—	0.00	—

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情 况	上年度 (万元)	具体扣除情 况
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。	0.00	—	0.00	—
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。	0.00	—	0.00	—
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00	—	0.00	—
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00	—	0.00	—
与主营业务无关的业务收入小计	13,607.83	—	8,680.30	—
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。	0.00	—	0.00	—
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。	0.00	—	0.00	—
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00	—	0.00	—
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。	0.00	—	0.00	—
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00	—	0.00	—
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00	—	0.00	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	—	0.00	—
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	—	0.00	—
营业收入扣除后金额	141,673.84	—	166,605.33	—

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,016,389.83	2,385,968.85
土地使用税	2,452,242.57	2,279,531.66
城市维护建设税	1,851,841.17	2,282,088.63
教育费附加	1,583,413.33	1,927,942.05
印花税	1,421,604.12	831,572.00
车船使用税	7,815.00	8,175.00
其他	813,392.49	1,205,133.55
合计	11,146,698.51	10,920,411.74

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	23,083,952.61	7,753,081.59
职工薪酬	7,537,723.71	7,348,969.89
招待费	4,782,693.05	5,399,378.34
宣传费	2,164,175.21	959,541.33
差旅费	1,458,969.88	1,014,554.52
代理费	1,032,971.54	678,811.35
小车费用	280,277.14	298,896.45
折旧费	261,354.90	223,394.92
办公费	107,612.63	159,497.73
租赁费	64,111.05	42,169.60
运输费	356,704.36	279,417.70
其他支出	214,823.43	300,276.32
合计	41,345,369.51	24,457,989.74

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	50,825,433.48	37,196,014.05
折旧费	7,986,489.44	6,292,185.21
中介机构费	8,633,574.98	14,754,141.87
无形资产摊销	5,712,142.15	3,356,207.92
修理费	4,872,096.57	7,828,857.45
办公费	4,027,972.15	3,943,212.26
招待费	3,759,821.97	5,105,153.76
长期待摊费用摊销	3,014,993.62	1,457,751.22
租赁费	2,314,838.87	1,525,749.99
差旅会务费	1,405,139.65	1,563,104.35
小车费用	869,207.18	1,345,517.59
绿化费	172,531.54	305,243.33
其他	1,079,635.84	645,897.04
合计	94,673,877.44	85,319,036.04

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	14,276,640.39	12,642,505.11
职工薪酬	8,531,843.85	9,184,478.89
折旧、摊销费	3,557,476.37	3,275,706.39
试验、检验费	43,194.90	211,291.63
委外研发设计费	0.00	100,471.70
其他	321,782.03	149,436.25
合计	26,730,937.54	25,563,889.97

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	26,133,891.09	30,075,768.88
减：利息收入	1,950,091.94	2,032,940.83
加：汇兑损失	1,865.26	-194,337.01
加：其他支出	737,292.15	276,277.00
合计	24,922,956.56	28,124,768.04

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵减	1,775,686.97	0.00
设备补助的递延收益	1,698,563.98	1,292,763.58
郎溪县科技经济信息化局 2022 年度工业经济高质量发展奖金	700,000.00	0.00
2023 年促进先进制造业发展扶持（技改后奖补第一批）	440,000.00	0.00
郎溪县发展和改革委员会 2022 年度企业减负降本财政补贴	203,226.70	0.00
中共郎溪县委组织部省“115”产业创新团队补贴	200,000.00	0.00
稳岗补贴	190,409.00	373,657.08
郎溪县社会保险管理中心 2023 年失业保险费返还	181,683.53	0.00
2022 年锡山区第二批科创产业发展资金	100,000.00	0.00
郎溪县市场监督管理局对企业知识产权奖励	91,500.00	0.00
“六税两费”减免	84,157.61	10,564.93
郎溪县商务局推进外向型估计高质奖励	57,800.00	0.00
单位吸纳就业困难人员社保补贴	45,291.09	0.00
个税手续费返还	37,207.20	178,025.42
土地补助的递延收益	18,336.00	11,007.89
常州国家高新技术产开发区（新北区）市场监督管理局新北区专利转化奖励	15,834.48	15,000.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2022年部省切块商务发展资金第三批项目	12,500.00	0.00
2023年度锡山区知识产权专项资助及奖励	10,000.00	0.00
国家级重大人才工程申报补贴	7,000.00	0.00
宣城市住房公积金管理中心 2022年度非公有制“四上企业”住房公积金缴存补贴	6,300.00	0.00
2020年科技型企业补助	5,000.00	0.00
产业联动发展奖	0.00	350,000.00
天目龙城英才榜首期资金拨付	0.00	300,000.00
设备投入贡献奖	0.00	100,000.00
郎溪县科技经济信息化局支持引导企业加大研发投入创新奖励资金	0.00	42,500.00
土地使用税财政奖励款	0.00	299,100.00
郎溪县人力资源和社会保障局 2021年职业技能提升行动第五批补贴款	0.00	219,000.00
常州市高新技术企业认定奖励	0.00	200,000.00
降本减负财政专项补贴	0.00	203,364.00
社保返还	0.00	56,228.29
郎溪县商务局用于补贴促进开放型经济发展的资金	0.00	39,600.00
东港镇高质量发展奖励	0.00	150,000.00
常州国家高新技术产开发区(新北区)市场监督管理局新北区标准化奖励	0.00	30,000.00
扩岗补助和一次性留工补助	0.00	12,250.00
溧阳市设备提升专项资金	0.00	25,000.00
郎溪县财政局财政扶持资金	0.00	275,400.00
郎溪县财政局强省建设资金	0.00	910,000.00
合计	5,880,496.56	5,093,461.19

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-294,316.31	-293,376.88
处置长期股权投资产生的投资收益	5,636,291.53	261,979.44
票据及保理贴现息	-347,449.02	-630,309.89
理财收益	191,780.83	0.00
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	0.00	227,393.10
合计	5,186,307.03	-434,314.23

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	26,227.19	10,871,504.12
其他应收款坏账损失	-920,803.04	-530,717.67
应收票据坏账损失	391,365.81	334,531.46
合计	-503,210.04	10,675,317.91

48. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-22,645,658.73	-4,080,890.00
固定资产减值损失	-11,387,455.22	-187,223.49
存货跌价损失	-6,127,064.55	-3,554,603.35
无形资产减值损失	-636,021.36	0.00
合同资产减值损失	-378,663.80	-2,842,142.22
其他非流动资产坏账损失	-209,830.54	-9,887.03
预付账款减值损失	102,235.17	-123,477.17
合计	-41,282,459.03	-10,798,223.26

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	847,641.78	141,721.18
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	847,641.78	141,721.18
其中：固定资产处置收益	847,641.78	85,193.69
使用权资产处置损益	0.00	56,527.49
合计	847,641.78	141,721.18

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	0.00	500,000.00	0.00
违约/涉诉索赔利得	0.00	335,044.60	0.00
无法支付的应付款项	200,000.00	0.00	200,000.00
其他	13,300,561.45	91,342.56	13,300,561.45
合计	13,500,561.45	926,387.16	13,500,561.45

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
安徽省工程技术研究中心验收结果项目资金	0.00	500,000.00	皖科基地秘〔2020〕99号关于公布安徽省工程技术研究中心验收和绩效评价结果的通知	与收益相关
合计	0.00	500,000.00		

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	667,029.70	37,780.00	667,029.70
非流动资产毁损报废损失	72,124.38	57,645.34	72,124.38
滞纳金	64,971.15	29,135.16	64,971.15
行政罚款支出	30,000.00	20,000.00	30,000.00
违约/涉诉索赔损失	0.00	17,912.80	0.00
其他	285,529.87	917,361.24	285,529.87
合计	1,119,655.10	1,079,834.54	1,119,655.10

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,505,782.40	10,180,657.86
递延所得税费用	-11,532,946.79	-5,703,078.42
合计	-10,027,164.39	4,477,579.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-131,157,736.50	-8,457,435.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,673,660.48	-1,268,615.35
子公司适用不同税率的影响	-5,454,354.77	444,835.30
非应税收入的影响	44,147.45	394,589.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,900,591.87	3,303,580.63
调整以前期间所得税的影响	-70,069.45	550,242.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,633.58	-15,107.93
本年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	12,554,390.74	4,561,626.27
加计扣除的影响	-1,298,576.17	-3,493,571.73
所得税费用	-10,027,164.39	4,477,579.44

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
单位及个人往来	12,944,647.41	15,076,550.30
押金及保证金	5,324,750.00	4,494,156.80
政府补助	2,304,702.07	6,183,646.06
利息收入	1,950,091.94	1,593,902.16
备用金	1,124,207.93	1,249,208.09
其他	751,151.53	2,877,423.13
合计	24,399,550.88	31,474,886.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期间费用	37,088,938.38	40,916,499.22
单位及个人往来	5,125,453.38	9,808,969.15
备用金	3,321,927.27	6,815,066.33
押金及保证金	5,277,809.53	3,571,956.80
捐赠支出	667,029.70	0.00
罚款及税收滞纳金	82,933.60	49,135.16
其他	534,640.35	184,852.77
合计	52,098,732.21	61,346,479.43

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置子公司	7,483,182.65	0.00
合计	7,483,182.65	0.00

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
理财产品赎回	25,191,780.83	0.00
取得子公司收到的现金净额	675,467.70	0.00
合计	25,867,248.53	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财	25,000,000.00	0.00
处置子公司	0.00	4,071,029.13
合计	25,000,000.00	4,071,029.13

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
票据贴现	19,849,721.51	7,037,836.11
承兑汇票保证金	8,372,753.40	2,000,000.00
信用证保证金	1,060,000.00	0.00
合计	29,282,474.91	9,037,836.11

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买少数股权	44,202,945.92	3,842,950.50
保证金	26,840,000.00	10,372,753.40
租赁资产支付费用	9,645,431.87	8,123,456.47
股东及个人借款	1,000,000.00	1,973,535.88
票据贴现利息	52,540.50	67,071.41
其他	50,000.00	50,000.00
合计	81,790,918.29	24,429,767.66

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	187,364,429.80	128,301,076.00	30,784,201.95	182,422,152.20	7,393,550.21	156,634,005.34
长期借款	559,620,762.01	203,000,000.00	528,603.68	299,260,000.00	360,762.01	463,528,603.68
其他应付款	4,892,945.92	0.00	32,328.77	4,842,945.92	0.00	82,328.77
租赁负债	25,475,117.81	0.00	18,230,549.36	8,969,622.77	1,029,696.98	33,706,347.42
合计	777,353,255.54	331,301,076.00	49,575,683.76	495,494,720.89	8,784,009.20	653,951,285.21

注：长期借款包含一年以内到期的长期借款；租赁负债包含一年以内到期的租赁负债。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-121,130,572.11	-12,935,015.10
加: 资产减值准备	41,282,459.03	10,798,223.26
信用减值损失	503,210.04	-10,675,317.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,701,909.99	59,444,806.10
使用权资产折旧	9,103,443.24	8,415,238.77
无形资产摊销	6,270,142.15	4,298,285.69
长期待摊费用摊销	3,591,697.14	3,427,497.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-847,641.78	-141,721.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	72,124.38	57,645.34
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	26,722,815.09	30,075,768.88
投资损失(收益以“-”填列)	-5,186,307.03	434,314.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,371,966.38	-2,692,930.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,160,980.41	-3,260,891.04
存货的减少(增加以“-”填列)	32,247,161.46	59,072,294.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	163,939,338.81	309,050,025.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-70,689,247.76	-125,731,976.61
其他	-231,000.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	139,816,585.86	329,636,247.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末金额	210,348,547.67	333,518,980.82
减: 现金的期初金额	333,518,980.82	168,835,488.28
加: 现金等价物的期末金额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初金额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-123,170,433.15	164,683,492.54

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	8,198,944.71
其中：银行存款	8,198,944.71
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	715,762.06
其中：银行存款	715,762.06
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	7,483,182.65

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
现金	210,348,547.67	333,518,980.82
其中：库存现金	128,967.64	9,845.27
可随时用于支付的银行存款	210,218,101.53	333,506,884.49
可随时用于支付的其他货币资金	1,478.50	2,251.06
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	210,348,547.67	333,518,980.82
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	0.00	0.00

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	25,000,000.00	11,388,139.25	信用证保证金、承兑汇票保证金
其他货币资金	231,000.00	0.00	资金冻结
合计	25,231,000.00	11,388,139.25	—

55. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	121,640.00	7.0827	861,539.63
其中：美元	121,640.00	7.0827	861,539.63

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,065,279.06	1,267,640.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,832,135.98	696,713.96
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)	74,700.42	33,705.07
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	10,737,127.39	8,726,671.07
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

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
房屋建筑物	3,434,478.60	0.00
机器设备	2,903,699.22	0.00
合计	6,338,177.82	0.00

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	14,276,640.39	12,642,505.11
职工薪酬	8,531,843.85	9,184,478.89
折旧、摊销费	3,557,476.37	3,275,706.39
试验、检验费	43,194.90	211,291.63
委外研发设计费	0.00	100,471.70
其他	321,782.03	149,436.25
合计	26,730,937.54	25,563,889.97
其中：费用化研发支出	26,730,937.54	25,563,889.97
资本化研发支出	0.00	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
安徽华菱新能源有限公司	2023年6月1日	255万元	51%	货币出资	2023年6月1日	取得被购买方的实际控制权	76,099,353.25	2,620,976.51	3,720,057.84

本公司于2021年9月17日对外投资安徽新能源，安徽新能源注册资本2000万元，华菱精工认缴金额为人民币400万元，持股比例20%，初始投资时尚未实缴出资。2023年6月本公司对安徽新能源增资255万元，持股比例变更为51%，安徽新能源注册资本变更为5000万元。

(2) 合并成本及商誉

项目	安徽华菱新能源有限公司
现金	2,550,000.00
合并成本合计	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,726,466.21
商誉	823,533.79

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安徽华菱新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,675,467.70	3,675,467.70
其他应收款	504,975.08	504,975.08
存货	3,855,061.46	3,855,061.46
其他流动资产	6,689.85	6,689.85
固定资产	27,209.85	27,209.85
无形资产	2,000,000.00	2,000,000.00
负债：		
应付账款	1,730,390.03	1,730,390.03
预收账款	483,403.30	483,403.30
合同负债	3,900,562.18	3,900,562.18
应付职工薪酬	37,982.44	37,982.44
应交税费	222.92	222.92
其他应付款	531,615.20	531,615.20
净资产	3,385,227.87	3,385,227.87
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	3,385,227.87	3,385,227.87

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽福沃干燥设备有限公司	8,198,944.71	100.00%	股权转让	2023年8月31日	控制权转移	5,478,186.79	0.00%	0.00	0.00	0.00	—	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司河南省华菱精工科技有限公司于2023年9月14日完成工商注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子、孙公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宣城市安华机电设备有限公司	800万元	宣城市	宣城市	电梯配件	100.00	0.00	购买
郎溪县华展机械制造有限公司	1500万元	宣城市	宣城市	电梯配件	0.00	60.00	购买
广州市华菱电梯配件有限公司	1000万元	广州市	广州市	电梯配件	100.00	0.00	设立
重庆市华菱电梯配件有限公司	10000万元	重庆市	重庆市	电梯配件	100.00	0.00	设立
溧阳安华精工科技有限公司	13340.54万元	溧阳市	溧阳市	电梯配件	100.00	0.00	设立
溧阳市华菱精工科技有限公司	5000万元	溧阳市	溧阳市	钢丝绳	70.00	0.00	设立
江苏三斯风电科技有限公司	2500万元	常州市	常州市	风电配件	55.00	0.00	购买
天津市华菱机电设备有限公司	1500万元	天津市	天津市	电梯配件	67.00	0.00	设立
宣城市华伟风电智能有限公司	1000万元	宣城市	宣城市	风电塔筒	55.00	0.00	设立
无锡通用钢绳有限公司	10000万元	无锡市	无锡市	钢丝绳	74.0019	0.00	购买
安徽华菱新能源技术有限公司	1000万元	宣城市	宣城市	新能源电池	100.00	0.00	设立
安徽华菱新能源有限公司	5000万元	宣城市	宣城市	光伏设备配套产品	51.00	0.00	购买

(2) 重要的非全资子公司

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	年末少数股东权益余额
无锡通用钢绳有限公司	25.9981%	1,735,989.35	10,069,520.25	83,579,303.12

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
无锡通用钢绳有限公司	181,901,845.82	199,936,877.72	381,838,723.54	55,275,976.49	5,080,717.47	60,356,693.96

(续1)

子公司名称	年初余额					
	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
无锡通用钢绳有限公司	218,185,952.12	211,566,268.67	429,752,220.79	85,024,144.51	5,329,564.42	90,353,708.93

(续2)

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡通用钢绳有限公司	360,840,351.25	5,719,469.31	5,719,469.31	204,561,881.11	15,457,598.38	15,457,598.38
			经营活动现金流量			经营活动现金流量
			-1,868,557.11			42,859,910.88

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2023年8月29日,本公司与本公司之子公司重庆市华菱电梯配件有限公司(以下简称“重庆华菱”)的股东任文海签订股权转让协议,约定任文海将其持有重庆华菱5%的股权转让给本公司。转让完成后,本公司对重庆华菱的持股比例为100.00%,重庆华菱已完成工商变更。

2023年8月29日,本公司审议通过《关于收购无锡通用钢绳有限公司少数股东股权的议案》,本公司与本公司之子公司无锡通用的股东法尔福钢绳科技(无锡)有限公司(以下简称“法尔福公司”)签订股权转让协议,约定法尔福公司将其持有无锡通用14.28%的股权转让给本公司。转让完成后,本公司对无锡通用的持股比例为74.0019%,无锡通用已完成工商变更。

本公司之子公司安徽华菱新能源技术有限公司(以下简称“华菱新能源技术”)于2023年5月9日作出减少注册资本决议,注册资本由1960.7843万元减至1000万元,华菱新能源技术原股东袁林发、姜中华、林充余、李林尚未实缴出资,退出华菱新能源技术。减资事项已完成工商变更手续,本公司对华菱新能源技术实缴出资1000万元,持股比例由51%变更为100%。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本期无重要的合营企业或联营企业。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

本集团无年末按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,720,894.30	0.00	0.00	1,716,899.98	0.00	6,003,994.32	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	5,880,496.56	5,093,461.19
营业外收入	0.00	500,000.00

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为457,000,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为109,120,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为453,880,000.00元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币298,880,000.00元。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团承受的汇率风险主要与美元等币种有关。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。截至2023年12月31日，除本附注“五、55.外币货币性项目”所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-4,701,020.00	-4,701,020.00	-4,174,500.00	-4,174,500.00
浮动利率借款	减少1%	4,701,020.00	4,701,020.00	4,174,500.00	4,174,500.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00

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

项目	2023年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察值	不可观察值与公允价值的关系
其他非流动金融资产	5,000,000.00	公允价值的最佳估计	投资成本	—

十二、关联方及关联交易

1. 关联关系

(1) 本公司的控股股东情况

控股股东	持股比例		对本公司的持股比例	
	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
黄业华	17.71%	23.58%	0.00%	23.58%

截至2023年12月31日，本集团控股股东为自然人黄业华，黄业华持有本集团17.71%的股权，其子黄超持有本集团2.70%的股权，合计持股20.41%的股权。

2023年5月15日，捷登零碳（江苏）新能源科技有限公司（以下简称“捷登零碳”）与黄业华、马息萍和黄超签署《股份转让协议》和《股份表决权委托协议》，拟通过协议转让，以22.50元/股的转让价格，受让转让方持有的华菱精工12,667,300股股份（占公司股份总数的9.50%）；同时黄业华、黄超拟将其持有的公司27,217,600股股份（占公司股份总数的20.41%）对应的表决权在表决权委托期限内不可撤销地委托给捷登零碳行使。其中，黄业华拟委托其持有的公司23,619,425股股份（占公司股份总数的17.71%）对应的表决权，黄超拟委托其持有的公司3,598,175股股份（占公司股份总数的2.70%）对应的表决权。表决权委托期限为《股份表决权委托协议》项下标的股份交割完成之日起至捷登零碳持有的公司的股份能实际控制公司之日止，且不超过18个月。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2023年12月31日，捷登零碳合计控制本公司39,884,900股股份对应的表决权，占本公司股份总数的29.91%，公司实际控制人黄业华和黄超不再持有公司表决权。

(2) 本公司的子公司情况

子公司及孙公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业

本公司重要的合营企业及联营企业情况详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	本公司前董事蒋小明持股50%，并担任执行董事兼总经理
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	曾经为本公司实际控制人之一的马息萍持股9.82%，并担任监事
溧阳市宏达电梯职业技能培训学校有限公司	本公司实际控制人黄业华曾持股40%，已于2023年3月退出投资
北京鑫菱伟业机电设备有限公司	本公司实际控制人黄超持股25%
江苏卓伟智能科技有限公司	本公司实际控制人黄超持股20%
上海三斯电子电器技术有限公司	曾持有本公司5%以上股份的股东、本公司前董事薛飞的父亲持股50%，并担任执行董事
上海三斯电子有限公司	曾持有本公司5%以上股份的股东、本公司前董事薛飞持股60%，并担任执行董事
上海三斯制动器有限公司	曾持有本公司5%以上股份的股东、本公司前董事薛飞持股75%
上海胜军电子电器制造有限公司	曾持有本公司5%以上股份的股东、本公司前董事薛飞曾控制的公司
江苏能晟工程技术有限公司	曾持有本公司5%以上股份的股东、本公司前董事薛飞曾持股51%
宣城市长欣机械制造有限公司 (原宣城市华菱激光科技有限公司)	本公司曾投资的公司
宣城市申菱机电有限公司	其他关联方
溧阳市民晖金属材料有限公司	其他关联方
安徽明硕电力工程有限公司	其他关联方
吕伟	其他关联方
徐健	其他关联方
王迪	其他关联方

本集团在本财务报告中列示的其他关联关系方仅包含本期内与本集团发生关联交易或存在关联余额的关联方。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宣城市申菱机电有限公司	购买商品	4,749,172.90	6,544,544.13
上海三斯电子有限公司	购买商品	385,531.80	4,428,862.23
溧阳市民晖金属材料有限公司	接受劳务	353,770.17	0.00
溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	接受劳务	61,018.59	61,944.25
上海胜军电子电器制造有限公司	购买商品	6,860.64	0.00
溧阳市宏达电梯职业技能培训学校有限公司	接受劳务	6,680.00	0.00
宣城市长欣机械制造有限公司(注1)	购买商品	—	17,612,975.29
宣城市申菱机电有限公司	接受劳务	0.00	408,910.18
上海三斯电子有限公司	接受劳务	0.00	51,058.37
上海三斯电子电器技术有限公司	购买商品	0.00	16,528.00
合计	—	5,563,034.10	29,124,822.45

注1：根据《企业会计准则》和上海证券交易所的相关规定，2023年宣城市长欣机械制造有限公司（曾用名宣城市华菱激光科技有限公司）已不构成关联关系，本期不再纳入关联方进行披露。

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽华菱新能源有限公司(注1)	销售商品	—	4,411,047.03
宣城市长欣机械制造有限公司(注2)	销售商品	—	1,666,303.22
宣城市长欣机械制造有限公司(注2)	提供劳务	—	433,173.16
安徽明硕电力工程有限公司	销售商品	4,931,843.62	0.00
江苏能晟工程技术有限公司	销售商品	151,814.16	187,345.13
北京鑫菱伟业机电设备有限公司	销售商品	56,548.68	0.00
宣城市申菱机电有限公司	销售商品	292.04	0.00
郎溪华鑫新能源科技有限公司	销售商品	0.00	186,688.13
合计	—	5,140,498.50	6,884,556.67

注1：安徽华菱新能源有限公司2022年为公司联营企业，2023年纳入本公司合并范围，本期不再纳入关联方进行披露。

注2：根据《企业会计准则》和上海证券交易所的相关规定，2023年宣城市长欣机械制造有限公司（曾用名宣城市华菱激光科技有限公司）已不构成关联关系，本期不再纳入关联方进行披露。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 关联方借款

关联方名称	借款金额	起始日	到期日	利率
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	4,980,000.00	2022-06-20	2024-06-20	4.35%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2022-06-28	2025-06-28	4.35%
安徽郎溪新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2022-07-19	2024-07-19	4.35%

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	借款金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
罗旭	宣城市华菱精工科技股份有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2023/10/11	2024/10/11	否	注 1
黄业华	宣城市华菱精工科技股份有限公司	60,000,000.00	20,000,000.00	2023/11/30	2024/6/30	否	注 2
黄业华	宣城市华菱精工科技股份有限公司	60,000,000.00	20,000,000.00	2023/8/25	2026/8/25	否	注 2
黄业华	宣城市华菱精工科技股份有限公司	40,000,000.00	34,000,000.00	2022/6/30	2029/6/27	否	注 3
黄业华、马息萍	宣城市华菱精工科技股份有限公司	50,000,000.00	46,000,000.00	2022/3/25	2024/3/25	否	注 4
黄业华	宣城市华菱精工科技股份有限公司	180,000,000.00	125,000,000.00	2022/9/6	2025/6/1	否	注 5
黄业华	宣城市华菱精工科技股份有限公司	80,000,000.00	55,000,000.00	2022/2/1	2025/1/29	否	注 6
宣城市华菱精工科技股份有限公司/黄业华	宣城市安华机电设备有限公司	60,000,000.00	10,000,000.00	2023/2/28	2024/2/27	否	注 7
宣城市华菱精工科技股份有限公司/黄业华	宣城市安华机电设备有限公司	60,000,000.00	20,000,000.00	2023/11/30	2024/6/30	否	注 7
宣城市华菱精工科技股份有限公司/黄业华	宣城市安华机电设备有限公司	60,000,000.00	18,000,000.00	2023/6/20	2026/6/20	否	注 7
宣城市华菱精工科技股份有限公司/罗旭	宣城市安华机电设备有限公司	30,000,000.00	28,000,000.00	2023/7/27	2024/7/27	否	注 8
宣城市华菱精工科技股份有限公司	宣城市安华机电设备有限公司	5,000,000.00	4,500,000.00	2022/6/28	2025/6/28	否	注 9
宣城市华菱精工科技股份有限公司	宣城市安华机电设备有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/7/19	2024/7/19	否	注 10
宣城市华菱精工科技股份有限公司	宣城市安华机电设备有限公司	55,000,000.00	27,000,000.00	2022/12/9	2024/12/8	否	注 11
宣城市华菱精工科技股份有限公司	宣城市安华机电设备有限公司	55,000,000.00	23,000,000.00	2023/2/23	2025/2/22	否	注 11
宣城市华菱精工科技股份有限公司	宣城市安华机电设备有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2023/7/14	2025/7/14	否	注 12
天津市中小企业信用融资担保中心	天津市华菱机电设备有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/5/18	2024/5/17	否	注 13
溧阳市华菱精工科技有限公司	溧阳市华菱精工科技有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	2023/5/26	2028/5/26	否	注 14

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	借款金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	764,930.00	764,930.00	2022/2/21	2025/2/16	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	418,411.25	418,411.25	2022/2/22	2025/2/16	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	780,662.50	780,662.50	2022/2/21	2025/2/16	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	262,159.50	262,159.50	2022/2/21	2025/2/16	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	146,693.00	146,693.00	2022/2/21	2025/2/16	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	15,857.60	15,857.60	2022/6/8	2025/6/6	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	146,812.25	146,812.25	2022/6/8	2025/6/6	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	170,291.75	170,291.75	2022/6/8	2025/6/6	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	388,668.00	388,668.00	2022/6/17	2025/6/16	否	注 15
宣城市华菱精工科技股份有限公司/薛飞	江苏三斯风电科技有限公司	1,449,060.40	1,449,060.40	2022/6/20	2025/6/17	否	注 15

注 1: 该笔借款由罗旭提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为: 最保字第 202305177 号), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 212.00 万, 保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。受益人同意主债务展期的, 保证期间至展期协议重新约定的债务履行期届满之日后三年止, 债务提前到期的, 保证期间至债务提前到期之日后三年止。

注 2: 该笔借款由黄业华提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为: ZB2600202300000007), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 6,000.00 万, 该最高额保证合同下共签署两个借款合同, 贷款金额分别为 2000 万、2000 万, 保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。受益人同意主债务展期的, 保证期间至展期协议重新约定的债务履行期届满之日后三年止。

注 3: 该笔借款由黄业华提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为: 34100120220029418), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 4000.00 万, 保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。受益人同意主债务展期的, 保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后三年止。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

注 4: 该笔借款由黄业华、马息萍提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为: 2020年宣中银保字 0301号), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 5000.00 万, 保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满两年的期间。

注 5: 该笔借款由黄业华提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为: HTC340756200ZGDB2022N004), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 18000.00 万, 保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。受益人同意主债务展期的, 保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后三年止, 债务提前到期的, 保证期间至债务提前到期之日后三年止。

注 6: 该笔借款由黄业华提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为: 0131700880-2022年郎溪(保)字 0001号), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 8000.00 万, 保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。

注 7: 该笔借款由宣城市华菱精工科技股份有限公司和黄业华提供最高额保证合同(ZB260020230000008/ZB260020230000006), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 6,000.00 万, 该最高额保证合同下共签署三个贷款合同, 贷款金额分别为 100 万、200 万、1800 万, 保证期间为每笔债权合同债务行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后三年止。受益人同意主债务展期的, 保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。

注 8: 该笔借款由宣城市华菱精工科技股份有限公司和罗旭提供最高额保证合同(最保字第 202305134 号/最保字第 202305133 号), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 3,000.00 万, 保证期间为每笔债权合同债务行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后三年止。受益人同意主债务展期的, 保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后三年止。

注 9: 该笔借款由宣城市华菱精工科技股份有限公司提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为 2022062800042042001), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 500.00 万, 保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。甲方和债务人变更主债权债务合同的履行期限, 未经保证人书面同意的, 保证期间不受影响。

注 10: 该笔借款由宣城市华菱精工科技股份有限公司提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为 2022071200043074001), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 500.00 万, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。如果主合同项下的债务分期履行, 则对每期债务而言, 保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日起三年。

注 11: 该笔借款由宣城市华菱精工科技股份有限公司提供最高额保证合同(最高额保证合同编号 ZBJLXX20210003), 保证方式为连带责任保证, 担保金额为 5500.00 万元,

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

该最高额保证合同下共签署三个贷款合同,贷款金额分别为2300万、2700万,保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。受益人同意主债务展期的,保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后三年止。

注12:该笔借款由宣城市华菱精工科技股份有限公司提供最高额保证合同(最高额保证合同编号为2023年郎中银保字0706号),保证方式为连带责任保证,担保金额为2500.00万,本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年,债务提前到期的,保证期间至债务提前到期之日后三年止。

注13:该笔借款由天津市中小企业信用融资担保中心提供保证担保(担保合同编号WB-RD2023030020(01)),保证方式为连带责任保证。由宣城市华菱精工科技股份有限公司向天津市中小企业信用融资担保中心提供质押(合同编号ZY-RD2023030020(01)-1号)、抵押反担保(合同编号DY-RD2023030020(01)-1号),由李存山、罗红敬向天津市中小企业信用融资担保中心提供保证反担保(保证反担保合同编号WB-RD2023030020(01)-2号,由宣城市华菱精工科技股份有限公司向天津市中小企业信用融资担保中心提供保证反担保(保证反担保合同编号WB-RD2023030020(01)-1)保证方式为连带责任保证,保证反担保的期间为三年。

注14:该笔借款由宣城市华菱精工科技股份有限公司提供担保(担保合同编号:201709002023710193),保证方式为连带责任保证,担保金额为2,000.00万,保证期间为自本合同签署之日起至主合同项下的所有债务的履行期限均届满(以较晚者为准)之日起满三年的期间。受益人同意主债务展期的,保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后三年止。

注15:该保函由宣城市华菱精工科技股份有限公司提供保证(担保合同编号为:GCO720722000151),担保金额764,930.00元;(担保合同编号为:GCO720722000155),担保金额418,411.25元;(担保合同编号为:GCO720722000156),担保金额780,662.50元;(担保合同编号为:GCO720722000157),担保金额262,159.50元;(担保合同编号为:GCO720722000158),担保金额146,693.00元;(担保合同编号为:GCO720722000617),担保金额15,857.60元;(担保合同编号为:GCO720722000618),担保金额146,812.25元;(担保合同编号为:GCO720722000019),担保金额170,291.75元;担保合同编号为:GCO720722000659),担保金额388,668.00元;担保合同编号为:GCO720722000665),担保金额1,449,060.40元。

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	325.80万元	351.23万元

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽华菱新能源有限公司 (注1)	—	—	802,000.00	40,100.00
应收账款	江苏能晟工程技术有限公司	0.00	0.00	481,994.99	33,380.50
应收账款	上海三斯制动器有限公司	34,058.65	10,217.60	34,058.65	6,811.73
应收账款	江苏卓伟智能科技有限公司	328,217.40	188,808.70	0.00	0.00
应收账款	安徽明硕电力工程有限公司	4,991,973.40	249,598.67	0.00	0.00
应收账款	北京鑫菱伟业机电设备有限公司	34,200.00	1,710.00	0.00	0.00
其他应收款	宣城市长欣机械制造有限公司 (注2)	—	—	112,500.00	5,625.00
其他应收款	上海三斯电子有限公司	2,555,425.89	127,771.29	0.00	0.00

注1：安徽华菱新能源有限公司2022年为公司联营企业，2023年纳入本公司合并范围，本期不再纳入关联方进行披露。

注2：根据《企业会计准则》和上海证券交易所的相关规定，2023年宣城市长欣机械制造有限公司（曾用名宣城市华菱激光科技有限公司）已不构成关联关系，本期不再纳入关联方进行披露。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	宣城市长欣机械制造有限公司（注1）	—	7,415,431.65
应付账款	宣城市申菱机电有限公司	3,038,180.66	3,311,966.75
应付账款	溧阳平陵众达汽车销售服务有限公司	68,951.00	66,642.31
应付账款	上海三斯电子有限公司	0.00	1,003,257.13
其他应付款	吕伟	0.00	1,000,000.00
其他应付款	徐健	7,500,000.00	7,500,000.00
其他应付款	王迪	7,500,000.00	7,500,000.00
其他应付款	黄超	6,548.00	0.00
其他应付款	上海三斯电子有限公司	0.00	10,650,640.00

注1：根据《企业会计准则》和上海证券交易所的相关规定，2023年宣城市长欣机械制造有限公司（曾用名宣城市华菱激光科技有限公司）已不构成关联关系，本期不再纳入关联方进行披露。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 终止向特定对象发行股票相关事项

公司于2024年4月2日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于终止向特定对象发行A股股票事项并撤回申请文件的议案》，同意公司终止向特定对象发行A股股票事项并撤回申请文件。

公司于2024年4月11日收到上海证券交易所出具的《关于终止对宣城市华菱精工科技股份有限公司向特定对象发行股票审核的决定》（上证上审（再融资）（2024）75号），上海证券交易所根据《上海证券交易所上市公司证券发行上市审核规则》第十九条、《上海证券交易所股票发行上市审核规则》第六十三条（二）的有关规定，决定终止对公司向特定对象发行股票的审核。

2. 其他资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重大的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2023年12月31日，本集团无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	142,384,425.36	196,828,635.51
1-2年	6,514,852.15	2,813,368.60
2-3年	2,331,712.62	10,244,146.82
3年以上	11,552,280.50	1,878,683.68
合计	162,783,270.63	211,764,834.61

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	162,783,270.63	100.00	15,281,023.86	9.39	147,502,246.77
其中:					
账龄组合	150,939,028.63	92.72	15,281,023.86	10.12	135,658,004.77
关联方组合	11,844,242.00	7.28	0.00	0.00	11,844,242.00
合计	162,783,270.63	100.00	15,281,023.86	—	147,502,246.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	211,764,834.61	100.00	13,801,561.04	6.52	197,963,273.57
其中:					
账龄组合	200,885,100.17	94.86	13,801,561.04	6.87	187,083,539.13
关联方组合	10,879,734.44	5.14	0.00	0.00	10,879,734.44
合计	211,764,834.61	100.00	13,801,561.04	—	197,963,273.57

1) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	140,966,511.65	7,048,325.58	5.00%
1-2年	2,091,970.42	418,394.08	20.00%
2-3年	132,484.73	66,242.37	50.00%
3年以上	7,748,061.83	7,748,061.83	100.00%
合计	150,939,028.63	15,281,023.86	—

2) 组合中，按关联方组合计提应收账款坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方	11,844,242.00	0.00	0.00%
合计	11,844,242.00	0.00	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,801,561.04	1,479,462.82	0.00	0.00	15,281,023.86
合计	13,801,561.04	1,479,462.82	0.00	0.00	15,281,023.86

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
杭州西奥电梯有限公司	55,780,031.26	55,780,031.26	34.27%	2,789,001.56
上海三菱电梯有限公司	19,401,005.78	19,401,005.78	11.92%	970,050.29
康力电梯股份有限公司	10,430,833.05	10,430,833.05	6.41%	521,541.65
重庆市华菱电梯配件有限公司	7,821,915.05	7,821,915.05	4.81%	0.00
深圳怡丰自动化科技有限公司	7,603,900.00	7,603,900.00	4.67%	7,603,900.00
合计	101,037,685.14	101,037,685.14	62.08%	11,884,493.50

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	30,000,000.00	0.00
其他应收款	240,453,499.09	169,289,590.57
合计	270,453,499.09	169,289,590.57

2.1 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
应收子公司股利款	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	0.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
单位及个人往来款	238,618,482.34	168,991,035.31
保证金/押金	3,094,852.03	840,000.00
出口退税款	358,157.63	0.00
备用金	222,603.88	701,961.44
代扣款	123,846.88	145,549.87
其他	5,000.00	5,000.00
合计	242,422,942.76	170,683,546.62

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	85,431,022.14	106,834,267.12
1-2年	102,853,192.13	23,560,334.34
2-3年	16,263,981.76	39,133,000.00
3年以上	37,874,746.73	1,155,945.16
合计	242,422,942.76	170,683,546.62

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	293,010.89	0.00	1,100,945.16	1,393,956.05
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	575,487.62	0.00	0.00	575,487.62
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	868,498.51	0.00	1,100,945.16	1,969,443.67

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,393,956.05	575,487.62	0.00	0.00	0.00	1,969,443.67
合计	1,393,956.05	575,487.62	0.00	0.00	0.00	1,969,443.67

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
溧阳安华精工科技有限公司	单位往来款	117,332,708.58	注1	48.40	0.00
溧阳市华菱精工科技有限公司	单位往来款	63,383,275.61	注2	26.15	0.00
重庆市华菱电梯配件有限公司	单位往来款	23,834,385.64	注3	9.83	0.00
天津市华菱机电设备有限公司	单位往来款	15,366,776.50	注4	6.34	0.00
安徽华菱新能源技术有限公司	单位往来款	9,548,632.68	注5	3.94	0.00
合计	—	229,465,779.01	—	94.66	0.00

注1: 其他应收期末余额 117,332,708.58 元, 其中 1 年以内 54,362,774.41 元, 1-2 年 62,969,934.17 元;

注2: 其他应收期末余额 63,383,275.61 元, 其中 1 年以内 3,583,275.61 元, 1-2 年 21,252,275.60 元, 2-3 年 2,000,000.00 元, 3-4 年 36,547,724.40 元;

注3: 其他应收期末余额 23,834,385.64 元, 其中 1-2 年 14,959,605.65 元, 2-3 年 8,874,779.99 元;

注4: 其他应收期末余额 15,366,776.50 元, 其中 1 年以内 11,366,776.50 元, 1-2 年 348,376.71 元, 2-3 年 3,651,623.29 元;

注5: 其他应收期末余额 9,548,632.68 元, 其中 1 年以内 6,448,632.68 元, 1-2 年 3,100,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年末余额			年初余额		
	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	554,122,887.17	6,876,155.00	547,246,732.17	521,599,666.62	0.00	521,599,666.62
对联营、合营企业投资	9,570,411.55	0.00	9,570,411.55	11,706,623.12	0.00	11,706,623.12
合计	563,693,298.72	6,876,155.00	556,817,143.72	533,306,289.74	0.00	533,306,289.74

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末金额
宣城市安华机电设备有限公司	13,675,554.10	0.00	0.00	13,675,554.10	0.00	0.00
广州市华菱电梯配件有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
重庆市华菱电梯配件有限公司	94,580,000.00	2,600,000.00	0.00	97,180,000.00	0.00	0.00
安徽福沃德干燥设备有限公司	10,386,779.45	0.00	10,386,779.45	0.00	0.00	0.00
溧阳市华菱精工科技有限公司	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00
溧阳安华精工科技有限公司	66,905,392.07	0.00	0.00	66,905,392.07	0.00	0.00
江苏三斯风电科技有限公司	53,253,200.00	0.00	0.00	53,253,200.00	6,876,155.00	6,876,155.00
天津市华菱机电设备有限公司	10,050,000.00	0.00	0.00	10,050,000.00	0.00	0.00
宣城市华伟风电智能有限公司	2,750,000.00	0.00	0.00	2,750,000.00	0.00	0.00
安徽华菱新能源技术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
无锡通用钢绳有限公司	214,998,741.00	37,760,000.00	0.00	252,758,741.00	0.00	0.00
安徽华菱新能源有限公司	0.00	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
合计	521,599,666.62	42,910,000.00	10,386,779.45	554,122,887.17	6,876,155.00	6,876,155.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价 值)	减值准 备年末 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、联营企业												
郎溪华鑫新能 源科技有限公 司	11,706,623.12	0.00	0.00	1,841,895.26	-294,316.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,706,623.12	0.00	0.00	1,841,895.26	-294,316.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,020,320.97	453,832,466.02	628,072,923.77	581,279,218.41
其他业务	33,642,306.10	23,365,059.53	25,264,241.41	15,172,952.80
合计	510,662,627.07	477,197,525.55	653,337,165.18	596,452,171.21

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型:				
对重块	347,209,338.78	330,967,679.00	482,874,883.76	444,811,886.23
钣金件	89,876,241.84	85,641,166.26	98,467,469.59	93,932,397.44
电梯补偿缆	38,947,671.91	36,324,342.95	40,835,603.60	39,068,407.66
玻璃钢防护网	650,834.90	629,365.42	1,430,726.99	1,363,444.72
其他	33,978,539.64	23,634,971.92	29,728,481.24	17,276,035.16
合计	510,662,627.07	477,197,525.55	653,337,165.18	596,452,171.21
按行业:				
电梯配件	477,020,320.97	453,832,466.02	628,072,923.77	581,279,218.41
其他	33,642,306.10	23,365,059.53	25,264,241.41	15,172,952.80
合计	510,662,627.07	477,197,525.55	653,337,165.18	596,452,171.21

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配利润	44,930,479.75	33,099,196.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,029,730.00	0.00
票据贴现利息	0.00	-1,699.26
权益法核算的长期股权投资收益	-294,316.31	-293,376.88
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	0.00	227,393.10
合计	42,606,433.44	33,031,513.62

十七、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月26日由本集团董事会批准报出。

宣城市华菱精工科技股份有限公司合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表编制说明除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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（2023年修订）》的要求，本集团2023年度非经常性损益如下：

项目	本年金额
非流动资产处置损益	6,411,808.93
计入当期损益的政府补助	2,387,909.61
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	-894,870.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	311,252.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,453,030.73
小计	20,669,131.10
减：所得税影响额	2,281,724.82
少数股东权益影响额（税后）	-862,660.04
合计	19,250,066.32

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010修订）》的要求，本集团2023年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-14.41%	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.08%	-0.92	-0.92

宣城市华菱精工科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李皖英, 宋朝学, 曹永青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



登记机关

2024年01月26日



姓名 张克东
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963年03月01日
 Date of birth
 工作单位 福建中和会计师事务所福州分所
 Working unit
 身份证号码 110105196303015470
 Identity card No.



福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2017年4月30日有效
 2016年3月23日

证书编号: 100000011279
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年09月28日
 Date of Issuance
 换证日期: 2011年03月16日



年度检验登
 Annual Renewal Reg.
 本证书经检验合
 This certificate is v
 this renewal.

验证证书真实有效
 姓名: 张克东
 注册编号: 100000011279

福建省注册
 任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至2012年3月31日有效



2011年3月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



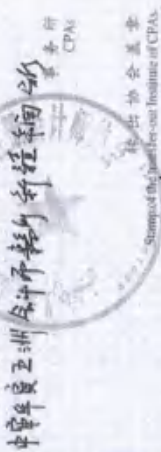
姓名：高志英
证书编号：120100110046

年 月 日

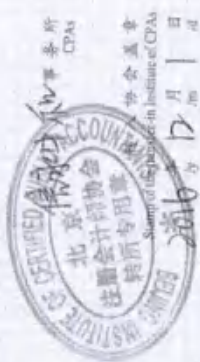


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓 高志英
Full name
性 女 别
Sex
出生 1983-03-24
Date of birth
工作 五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所
Working unit
身份证 20091198203244523
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate
120100110046

新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance
二〇一二年四月十六日

