

华昌达智能装备集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00379 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23W2A26FUA





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

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 2-00379 号

华昌达智能装备集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华昌达智能装备集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 应收款项坏账准备

1、 事项描述





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

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

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

如财务报表附注五、（四）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 581,989,554.45 元。由于应收账款账面价值占总资产比例为 20.52%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，公司坏账准备计提的会计政策见附注三、（十一）。坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期信用损失率的合理性进行评估；

（3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（八）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 476,109,978.98 元。由于存货账面价值占总资产比例为 16.79%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大。公司管理层在每个资产负债表日将存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照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





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

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

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

的金额确定。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 执行存货的监盘与走访程序，检查存货的数量及状况等；

(3) 取得公司管理层提供的存货跌价准备计提明细表等资料，复核管理层计提存货跌价准备的方法并检查了存货跌价准备的计算，重新计算存货跌价准备计提金额是否准确；

(4) 复核财务报告中对于存货跌价准备的披露。

(三) 商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、(十八)所述，截至2022年12月31日，公司合并财务报表中商誉账面价值为317,417,375.03元。商誉账面价值占资产总额比例为11.19%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大。公司管理层于每年年度终了对合并所形成的商誉进行减值测试，将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，其中，资产组或资产组组合的可收回金额的估计，根据公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。管理层在预测中需要对生产成本、经营费用、折现率以及增长率等做出假设和估计，该等假设及估计均需要管理层对未来市场以及经济环境作出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；





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

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

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

(2) 评价管理层对商誉相关的资产组或资产组组合的识别，评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；

(3) 将预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性；了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性；

(4) 利用评估估值专家的工作，协助我们评价公司在折现的现金流量预测中采用的折现率是否在业内其他公司所采用的折现率范围内；

(5) 将在折现的现金流量预测中采用的长期收入增长率与可比公司和外部市场的相关数据进行比较；

(6) 获取管理层对折现的现金流量预测中采用的折现率和长期收入增长率的敏感性分析，并评价关键假设的变化对减值评估结论的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；

(7) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确，验证公允价值减去处置费用后的净额的计算是否准确；

(8) 考虑在财务报告中有商誉的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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





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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者





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

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

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

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	562,437,832.62	780,396,874.78
交易性金融资产	五、（二）	43,641,032.02	707,250.83
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,378,678.75	298,620.00
应收账款	五、（四）	581,989,554.45	568,514,892.76
应收款项融资	五、（五）	22,900,078.00	24,379,958.00
预付款项	五、（六）	74,856,633.15	67,016,072.29
其他应收款	五、（七）	5,908,942.78	17,809,786.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	476,109,978.98	518,930,041.65
合同资产	五、（九）	142,135,457.97	152,828,761.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十）	25,751,995.31	
其他流动资产	五、（十一）	83,436,872.10	50,534,828.40
流动资产合计		2,023,547,056.13	2,181,417,086.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）		22,954,913.13
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十三）		120,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十四）	24,997,567.01	50,269,843.87
固定资产	五、（十五）	361,837,403.25	336,388,856.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	2,443,157.83	823,111.27
无形资产	五、（十七）	86,055,595.19	86,435,083.20
开发支出			
商誉	五、（十八）	317,417,375.03	318,667,760.18
长期待摊费用	五、（十九）	1,783,510.61	3,092,876.30
递延所得税资产	五、（二十）	7,796,576.32	7,648,643.10
其他非流动资产	五、（二十一）	9,740,253.13	7,029,929.50
非流动资产合计		812,071,438.37	953,311,016.72
资产总计		2,835,618,494.50	3,134,728,103.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海燕
卜海燕

解群鸣 解群晒



合并资产负债表（续）

编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	86,065.50	39,264,619.62
应付账款	五、（二十三）	545,265,424.80	564,772,847.76
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	393,478,530.46	597,602,946.36
应付职工薪酬	五、（二十五）	84,260,911.91	86,562,927.80
应交税费	五、（二十六）	75,831,410.99	59,539,202.58
其他应付款	五、（二十七）	62,194,608.06	111,285,748.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	1,168,740.19	3,128,504.63
其他流动负债	五、（二十九）	32,172,353.16	47,942,473.30
流动负债合计		1,194,458,045.07	1,510,099,270.29
非流动负债：			
长期借款			2,331,165.94
应付债券			
租赁负债	五、（三十）	2,003,974.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	1,496,964.00	1,536,360.00
递延所得税负债	五、（二十）	4,863,069.13	5,071,769.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,364,008.08	8,939,295.09
负债合计		1,202,822,053.15	1,519,038,565.38
股东权益：			
股本	五、（三十二）	1,421,506,508.00	1,428,716,508.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十三）	1,898,193,647.12	1,911,298,290.49
减：库存股	五、（三十四）		32,445,000.00
其他综合收益	五、（三十五）	-136,339,211.19	-34,897,961.68
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	12,957,394.02	12,957,394.02
未分配利润	五、（三十七）	-1,564,353,775.68	-1,670,617,167.70
归属于母公司股东权益合计		1,631,964,562.27	1,615,012,063.13
少数股东权益		831,879.08	677,475.10
股东权益合计		1,632,796,441.35	1,615,689,538.23
负债和股东权益总计		2,835,618,494.50	3,134,728,103.61

公司负责人

主管会计工作负责人：

解群鸣

会计机构负责人：

海燕



母公司资产负债表

编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		81,559,336.01	202,394,572.44
交易性金融资产		43,412,442.82	340,679.03
衍生金融资产			
应收票据		3,950,278.75	
应收账款	十三、（一）	35,598,750.60	34,881,234.27
应收款项融资			595,100.00
预付款项			221,825.43
其他应收款	十三、（二）	493,613,687.03	612,392,813.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		1,288,000.00	3,878,697.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,148,106.44	6,347,709.72
流动资产合计		662,570,601.65	861,052,631.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	694,973,603.23	621,885,732.99
其他权益工具投资			120,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,457,242.87	24,180,196.03
固定资产		75,797,420.67	63,543,904.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,839,386.12	29,588,705.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		819,067,652.89	859,198,539.07
资产总计		1,481,638,254.54	1,720,251,170.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

解群鸣

会计机构负责人：

Handwritten signature

卜海燕





母公司资产负债表（续）

编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,141,950.68	16,184,791.20
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		567,431.68	340,090.71
应交税费		366,117.71	25,032,118.79
其他应付款		103,227,268.87	212,134,220.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,974,897.95	5,174,897.95
流动负债合计		125,277,666.89	258,866,119.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,496,964.00	1,536,360.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,496,964.00	1,536,360.00
负债合计		126,774,630.89	260,402,479.31
股东权益：			
股本		1,421,506,508.00	1,428,716,508.00
其他权益工具			
资本公积		1,893,982,507.94	1,919,217,507.94
减：库存股			32,445,000.00
其他综合收益		-120,000,000.00	
专项储备			
盈余公积		12,957,394.02	12,957,394.02
未分配利润		-1,853,582,786.31	-1,868,597,719.05
股东权益合计		1,354,863,623.65	1,459,848,690.91
负债和股东权益总计		1,481,638,254.54	1,720,251,170.22

公司负责人：



主管会计工作负责人：

解群鸣

会计机构负责人：

海燕




合并利润表

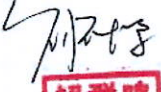
编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

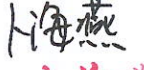
2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十八)	3,582,748,897.82	2,154,545,648.80
减：营业成本	五、(三十八)	3,185,486,093.78	1,945,092,107.40
税金及附加	五、(三十九)	6,871,651.31	5,859,272.11
销售费用	五、(四十)	57,702,054.85	43,251,341.44
管理费用	五、(四十一)	157,372,235.62	224,576,498.60
研发费用	五、(四十二)	39,121,413.96	28,767,207.34
财务费用	五、(四十三)	-17,150,711.45	189,276,629.16
其中：利息费用		1,938,491.62	179,331,659.12
利息收入		3,516,907.84	1,881,235.56
加：其他收益	五、(四十四)	957,157.23	5,736,026.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	11,482,399.82	572,813,028.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	12,933,781.19	46,598.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-17,678,096.10	-108,964,029.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-23,720,717.42	-90,790,335.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	640.00	-313,024.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,321,324.47	96,250,855.94
加：营业外收入	五、(五十)	687,114.53	1,520,384.38
减：营业外支出	五、(五十一)	883,058.16	53,448,130.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,125,380.84	44,323,109.56
减：所得税费用	五、(五十二)	30,841,157.45	9,967,088.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,284,223.39	34,356,021.44
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,284,223.39	34,356,021.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,263,392.02	34,315,111.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,831.37	40,909.83
五、其他综合收益的税后净额		-101,307,676.90	507,092.31
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-101,441,249.51	571,326.47
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-120,000,000.00	
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		-120,000,000.00	
2. 将重分类进损益的其他综合收益		18,558,750.49	571,326.47
(1) 外币财务报表折算差额		18,558,750.49	571,326.47
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		133,572.61	-64,234.16
六、综合收益总额		4,976,546.49	34,863,113.75
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		4,822,142.51	34,886,438.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		154,403.98	-23,324.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.07	0.02
（二）稀释每股收益			

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 









母公司利润表

编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

2022年度


单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	11,427,564.86	34,819,871.71
减：营业成本	十三、（四）	12,588,616.72	44,508,742.05
税金及附加		1,421,129.75	1,962,686.51
销售费用		1,399.68	8,956.62
管理费用		6,586,416.19	39,366,293.80
研发费用		2,752,664.70	2,766,914.61
财务费用		-31,172,485.89	149,406,251.87
其中：利息费用		1,449,808.42	137,734,379.73
利息收入		647,176.65	4,996.22
加：其他收益		70,788.80	2,729,695.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-3,386.18	391,007,218.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,071,763.79	80,354.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,994,036.32	-91,139,988.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,222,240.79	-578,609.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,172,713.01	98,898,696.19
加：营业外收入		24,203.12	16,501.39
减：营业外支出		181,983.39	40,650,004.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,014,932.74	58,265,193.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,014,932.74	58,265,193.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,014,932.74	58,265,193.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-120,000,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-120,000,000.00	
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-120,000,000.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-104,985,067.26	58,265,193.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

 陈泽

主管会计工作负责人：


 解群鸣

会计机构负责人：


 海燕
卜海燕



合并现金流量表

编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,302,912,036.12	2,075,280,925.27
收到的税费返还		9,171,835.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	85,108,220.51	15,166,563.36
经营活动现金流入小计		3,397,192,092.14	2,090,447,488.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,404,194,537.73	1,432,457,224.12
支付给职工以及为职工支付的现金		900,727,159.74	499,070,470.29
支付的各项税费		86,390,642.18	90,718,925.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	95,650,285.50	105,722,991.30
经营活动现金流出小计		3,486,962,625.15	2,127,969,610.80
经营活动产生的现金流量净额		-89,770,533.01	-37,522,122.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,903,289.12	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			14,585.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	98,097.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	764,443.28	8,710,659.19
投资活动现金流入小计		3,668,732.40	12,823,342.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,784,540.16	4,234,630.85
投资支付的现金		34,417,025.13	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）		1,686,739.08
投资活动现金流出小计		51,201,565.29	5,921,369.93
投资活动产生的现金流量净额		-47,532,832.89	6,901,972.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			747,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			132,870,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	3,103,000.00	104,155,457.67
筹资活动现金流入小计		3,103,000.00	984,625,457.67
偿还债务支付的现金		3,043,650.49	559,616,940.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,800.34	14,340,295.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	66,139,022.47	131,715,917.30
筹资活动现金流出小计		69,584,473.30	705,673,153.76
筹资活动产生的现金流量净额		-66,481,473.30	278,952,303.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,801,037.94	-7,857,685.21
五、现金及现金等价物净增加额		-175,983,801.26	240,474,469.32
加：期初现金及现金等价物余额		734,900,581.94	494,426,112.62
六、期末现金及现金等价物余额		558,916,780.68	734,900,581.94

公司负责人：

 陈军

主管会计工作负责人：

 解群

会计机构负责人：

 夏燕



母公司现金流量表

编制单位：华昌达智能装备集团股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,453,484.58	1,036,563.71
收到的税费返还		4,125,542.55	
收到其他与经营活动有关的现金		27,367,054.52	741,025.36
经营活动现金流入小计		41,946,081.65	1,777,589.07
购买商品、接受劳务支付的现金		6,724,597.38	922,144.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,512,231.30	2,661,015.85
支付的各项税费		2,613,174.43	2,631,785.44
支付其他与经营活动有关的现金		22,034,291.48	31,086,202.53
经营活动现金流出小计		34,884,294.59	37,301,148.52
经营活动产生的现金流量净额		7,061,787.06	-35,523,559.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		112,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-112,500,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			747,600,000.00
取得借款收到的现金			127,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		93,195,757.20	282,358,543.32
筹资活动现金流入小计		93,195,757.20	1,157,838,543.32
偿还债务支付的现金			429,340,224.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,071,475.15
支付其他与筹资活动有关的现金		84,248,041.49	500,880,882.94
筹资活动现金流出小计		84,248,041.49	944,292,582.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,947,715.71	213,545,961.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.04	
五、现金及现金等价物净增加额		-96,490,495.19	178,022,401.72
加：期初现金及现金等价物余额		178,045,860.52	23,458.80
六、期末现金及现金等价物余额		81,555,365.33	178,045,860.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

解群鸣
解群鸣

会计机构负责人：

上海燕
上海燕



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	本 期									
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,421,506.508.00	1,911,298,290.49	32,445,000.00	-34,897,961.68		12,957,394.02	-1,670,617,167.70	1,615,012,063.13	677,475.10	1,615,689,538.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,421,506.508.00	1,911,298,290.49	32,445,000.00	-34,897,961.68		12,957,394.02	-1,670,617,167.70	1,615,012,063.13	677,475.10	1,615,689,538.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,210,000.00	-13,104,643.37	-32,445,000.00	-101,441,249.51			106,263,392.02	16,952,499.14	154,403.98	17,106,903.12
（一）综合收益总额	-7,210,000.00	-25,235,000.00	-32,445,000.00	-101,441,249.51			106,263,392.02	4,822,142.51	154,403.98	4,976,546.49
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,210,000.00	-25,235,000.00	-32,445,000.00							
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,421,506.508.00	1,898,193,647.12		-136,339,211.19		12,957,394.02	-1,564,353,775.68	1,631,964,562.27	831,879.08	1,632,796,441.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	597,183,412.00		946,437,535.15	129,046,500.00	-35,469,288.15		12,957,394.02	-1,704,932,279.31	-312,869,726.29	700,799.43	-312,168,926.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	597,183,412.00		946,437,535.15	129,046,500.00	-35,469,288.15		12,957,394.02	-1,704,932,279.31	-312,869,726.29	700,799.43	-312,168,926.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	831,533,096.00		964,860,755.34	-96,601,500.00	571,326.47			34,315,111.61	1,927,881,789.42	-23,324.33	1,927,858,465.09
（一）综合收益总额					571,326.47			34,315,111.61	34,886,438.08	-23,324.33	34,863,113.75
（二）股东投入和减少资本	-21,467,000.00		672,465,500.00	-96,601,500.00					747,600,000.00		747,600,000.00
1. 股东投入的普通股			747,600,000.00						747,600,000.00		747,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-21,467,000.00		-75,134,500.00	-96,601,500.00							
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	853,000,096.00		-853,000,096.00								
1. 资本公积转增股本	853,000,096.00		-853,000,096.00								
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他	1,145,395,351.34		1,911,298,290.49	32,445,000.00	-34,897,961.68		12,957,394.02	-1,670,617,167.70	1,145,395,351.34	677,475.10	1,145,395,351.34
四、本期期末余额	1,428,716,508.00		1,911,298,290.49	32,445,000.00	-34,897,961.68		12,957,394.02	-1,670,617,167.70	1,615,012,063.13	677,475.10	1,615,689,538.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海燕海燕

解群鸣

解群鸣



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

目	本 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,428,716,508.00		1,919,217,507.94	32,445,000.00			12,957,394.02	-1,868,597,719.05	1,459,848,690.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,428,716,508.00		1,919,217,507.94	32,445,000.00			12,957,394.02	-1,868,597,719.05	1,459,848,690.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,210,000.00		-25,235,000.00	-32,445,000.00	-120,000,000.00			15,014,932.74	-104,985,067.26
（一）综合收益总额					-120,000,000.00			15,014,932.74	-104,985,067.26
（二）股东投入和减少资本	-7,210,000.00		-25,235,000.00	-32,445,000.00					
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-7,210,000.00		-25,235,000.00	-32,445,000.00					
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,421,506,508.00		1,893,982,507.94		-120,000,000.00		12,957,394.02	-1,853,582,786.31	1,354,863,623.65

公司负责人：

 陈军

主管会计工作负责人：



 解群

会计机构负责人：

 上海热海



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	597,183,412.00		954,356,752.60	129,046,500.00			12,957,394.02	-1,926,862,912.17	-491,411,853.55
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	597,183,412.00		954,356,752.60	129,046,500.00			12,957,394.02	-1,926,862,912.17	-491,411,853.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	831,533,096.00		964,860,755.34	-96,601,500.00				58,265,193.12	1,951,280,544.46
（一）综合收益总额								58,265,193.12	58,265,193.12
（二）股东投入和减少资本	-21,467,000.00		672,465,500.00	-96,601,500.00					747,600,000.00
1. 股东投入的普通股			747,600,000.00						747,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-21,467,000.00		-75,134,500.00	-96,601,500.00					
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	853,000,096.00		-853,000,096.00						
1. 资本公积转增股本	853,000,096.00		-853,000,096.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,428,716,508.00		1,919,217,507.94	32,445,000.00			12,957,394.02	-1,868,597,719.05	1,455,395,351.34

公司负责人：

陈泽

陈泽

主管会计工作负责人：

王明

解群鸣

会计机构负责人：

王明 **王明**



华昌达智能装备集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

华昌达智能装备集团股份有限公司(由“湖北华昌达智能装备股份有限公司”更名)(以下简称“公司”或“本公司”)于2003年2月27日成立,系十堰华昌达机电有限公司于2010年10月整体变更设立的股份有限公司。

住 所: 十堰市东益大道9号

法定代表人: 陈泽

注册资本: 人民币伍亿柒仟伍佰柒拾壹万陆仟肆佰壹拾贰圆整

实收资本: 人民币壹拾肆亿贰仟壹佰伍拾万零陆仟伍佰零捌圆整

企业类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 91420300744646082Y

经营范围: 机械设备及电气、环保设备、机械输送系统设计、制造、销售、安装、检修; 机械、电器设备、仪器仪表、刃量具、工装夹具, 仪器仪表, 检测设备, 电子计算机及配件, 软件, 办公设备及耗材, 水泵阀门、五金交电、橡胶制品、化工产品(不含危险品和国家限制经营的化学品)、金属材料、建材销售; 汽车零部件生产及销售; 货物进出口、技术进出口。(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。

(二) 本财务报表经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出

(三) 本年度合并财务报表范围

公司本期合并财务报表范围详见附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计



入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法



1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值



计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。



(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法



对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内组合

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司存在拆出长期资金情况，此部分债权于长期应收款核算。对于此部分长期应收款，首先以总余额为基准，按2%计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入其他应收款，按其他应收款的减值方法计提坏账准备。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。



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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对



于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投



资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3-5	1.90-3.23
机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
其他设备	3-15	3-5	6.33-32.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能



够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。



2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

（二十） 长期资产减值

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

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

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



根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职



工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

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

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

(二十五) 收入

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

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

收入确认方法



本公司营业收入主要包括智能型自动化装备系统设备销售业务、建造服务、其他产品销售等，收入确认具体政策和方法如下：

(1) 本公司与客户之间的设备销售业务，以设备完工并交付客户，并在客户对设备验收完成时点作为收入确认时点确认收入。

(2) 本公司与客户之间的建造服务、工程服务、设计服务、技术服务等业务。若客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(3) 本公司与客户之间的其他产品销售业务，通常仅包含转让产品交付的履约义务。本公司将产品运至合同规定的交货地点，经客户签收后确认收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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



2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 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。

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分



的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产



使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本



公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），上述两项会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27%-30%注

注：公司境外子公司（美国境内）企业所得税由两部分构成，联邦税税率为21%，州税税率6%-9%，2022年度境外子公司企业所得税综合税率为27%-30%。

(二) 重要税收优惠及批文

子公司山东天泽软控技术有限公司于2021年12月7日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，有效期为3年。本年度该公司按15%税率征收企业所得税。

子公司西安龙德科技发展有限公司于2022年1月10日通过高新技术企业复审。本年度该公司按15%税率征收企业所得税。

子公司湖北迪迈威智能装备有限公司于2020年12月1日经湖北省科学技术厅、湖北省



财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，有效期3年。本年度该公司按15%税率征收企业所得税。

其他子公司无企业所得税税收优惠情况。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,676.33	507,428.01
银行存款	560,489,651.34	514,990,815.54
其他货币资金	1,910,504.95	264,898,631.23
合计	562,437,832.62	780,396,874.78
其中：存放在境外的款项总额	406,331,967.95	410,496,744.65

注：其他货币资金主要为管理人账户余额及保证金。因司法冻结、诉讼保全或者贸易制裁等原因货币资金中3,521,051.94元受限。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	43,641,032.02	707,250.83
其中：权益工具投资	43,641,032.02	707,250.83
合计	43,641,032.02	707,250.83

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,696,054.12	315,000.00
减：坏账准备	1,317,375.37	16,380.00
合计	4,378,678.75	298,620.00

注：截止报告期末未终止确认的已背书转让尚未到期的应收票据450,000.00元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	504,722,140.86	453,002,831.17
1至2年	42,566,140.06	83,872,393.49



账龄	期末余额	期初余额
2至3年	42,995,913.49	29,199,500.73
3至4年	15,271,207.14	89,278,549.81
4至5年	57,647,694.69	11,045,836.48
5年以上	53,453,427.79	143,589,614.61
减：坏账准备	134,666,969.58	241,473,833.53
合计	581,989,554.45	568,514,892.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	41,536,556.59	5.80	41,536,556.59	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	675,119,967.44	94.20	93,130,412.99	13.79
其中：组合：账龄组合	675,119,967.44	94.20	93,130,412.99	13.79
合计	716,656,524.03	100.00	134,666,969.58	18.79

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	139,747,503.02	17.25	139,747,503.02	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	670,241,223.27	82.75	101,726,330.51	15.18
其中：组合：账龄组合	670,241,223.27	82.75	101,726,330.51	15.18
合计	809,988,726.29	100.00	241,473,833.53	29.81

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
非关联方	30,327,243.59	30,327,243.59	5年以上	100.00	预期无法收回款项
非关联方	4,934,600.00	4,934,600.00	2-3年、5年以上	100.00	预期无法收回款项
非关联方	3,608,000.00	3,608,000.00	4-5年	100.00	预期无法收回款项
非关联方	2,396,713.00	2,396,713.00	5年以上	100.00	预期无法收回款项
非关联方	175,000.00	175,000.00	4至5年	100.00	预期无法收回款项



单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
东风特汽(十堰)专用车有限公司	95,000.00	95,000.00	5年以上	100.00	预期无法收回款项
合计	41,536,556.59	41,536,556.59			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	504,722,140.86	4.80	24,226,662.76	453,002,831.16	5.20	23,556,147.25
1至2年	42,566,140.06	16.80	7,151,111.53	75,487,819.18	18.00	13,587,807.46
2至3年	40,755,913.49	24.70	10,066,710.63	29,199,500.73	25.50	7,445,872.69
3至4年	15,271,207.14	35.80	5,467,092.16	75,224,746.39	30.60	23,018,772.39
4至5年	53,864,694.69	52.50	28,278,964.71	10,950,836.49	70.70	7,742,241.40
5年以上	17,939,871.20	100.00	17,939,871.20	26,375,489.32	100.00	26,375,489.32
合计	675,119,967.44		93,130,412.99	670,241,223.27		101,726,330.51

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	241,473,833.53	23,013,305.71		-3,528,093.36	-126,292,076.30	134,666,969.58

注：其他变动主要系公司根据《华昌达智能装备集团股份有限公司重整计划》对低效资产进行处置所致，详见附注十二、其他重要事项。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,528,093.36 元。

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
非关联方	合同应收款	3,528,093.36	无法收回	内部审批	否
合计		3,528,093.36			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
非关联方	122,984,323.35	17.16	5,903,247.52
非关联方	100,387,617.02	14.01	4,818,605.62
非关联方	40,666,570.70	5.67	21,997,831.43
非关联方	30,327,243.59	4.23	30,327,243.59



单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
非关联方	28,823,550.00	4.02	4,456,428.22
合计	323,189,304.66	45.09	67,503,356.38

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,900,078.00	24,379,958.00
合计	22,900,078.00	24,379,958.00

注：截止报告期末终止确认的已背书转让尚未到期的应收票据 56,736,466.74 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,718,479.79	98.48	65,808,782.41	98.20
1至2年	928,075.40	1.24	1,002,622.46	1.50
2至3年	52,495.54	0.07	96,440.42	0.14
3年以上	157,582.42	0.21	108,227.00	0.16
合计	74,856,633.15	100.00	67,016,072.29	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
非关联方	30,160,480.49	40.29
非关联方	8,934,676.21	11.94
非关联方	3,235,000.00	4.32
非关联方	3,510,606.85	4.69
非关联方	2,829,220.00	3.78
合计	48,669,983.55	65.02

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	15,074,268.06	191,523,566.67
减：坏账准备	9,165,325.28	173,713,780.27
合计	5,908,942.78	17,809,786.40



其他应收款项

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,087,795.27	17,389,971.86
备用金	598,906.69	826,182.72
往来款	5,957,276.66	128,990,821.33
股权款		43,000,000.00
其他	430,289.44	1,316,590.76
减：坏账准备	9,165,325.28	173,713,780.27
合计	5,908,942.78	17,809,786.40

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,522,051.04	12,879,993.25
1至2年	1,204,518.35	8,002,154.35
2至3年	1,251,147.10	69,540,697.36
3至4年	445,298.19	95,647,300.37
4至5年	4,661,479.84	3,036,562.04
5年以上	1,989,773.54	2,416,859.30
减：坏账准备	9,165,325.28	173,713,780.27
合计	5,908,942.78	17,809,786.40

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	13,635,949.07		160,077,831.20	173,713,780.27
—转入第三阶段	-2,491,567.93		2,491,567.93	
本期计提	-6,693,288.30			-6,693,288.30
本期转回				
本期核销				
其他变动			-157,855,166.69	-157,855,166.69
2022年12月31日余额	4,451,092.84		4,714,232.44	9,165,325.28

注：其他变动主要系公司根据《华昌达智能装备集团股份有限公司重整计划》对低效资产进行处置所致，详见附注十二、其他重要事项。



4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
非关联方	往来款	4,714,232.44	3至5年	31.27	4,714,232.44
非关联方	保证金	1,257,720.00	1至3年	8.34	854,073.52
非关联方	往来款	1,000,000.00	5年以上	6.63	1,000,000.00
非关联方	保证金	927,780.00	1年以内	6.15	95,561.34
非关联方	保证金	800,000.00	5年以上	5.31	800,000.00
合计		8,699,732.44		57.70	7,463,867.30

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,371,556.18		84,371,556.18	59,349,842.96		59,349,842.96
低值易耗品	214,310.51		214,310.51	233,685.78		233,685.78
在产品	503,920,403.06	114,072,089.78	389,848,313.28	619,548,864.41	161,972,188.20	457,576,676.21
库存商品	1,675,799.01		1,675,799.01	1,769,836.70		1,769,836.70
合计	590,182,068.76	114,072,089.78	476,109,978.98	680,902,229.85	161,972,188.20	518,930,041.65

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	161,972,188.20	22,260,210.18		70,160,308.60		114,072,089.78
合计	161,972,188.20	22,260,210.18		70,160,308.60		114,072,089.78

(九) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内项目质保金	149,301,951.64	7,166,493.67	142,135,457.97	161,211,774.03	8,383,012.25	152,828,761.78
合计	149,301,951.64	7,166,493.67	142,135,457.97	161,211,774.03	8,383,012.25	152,828,761.78

注：本期计提合同资产减值准备-1,216,518.58元。



(十) 一年内到期的其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	26,277,546.24	525,550.93	25,751,995.31			
合计	26,277,546.24	525,550.93	25,751,995.31			

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金	79,019,846.97	50,310,678.74
定期存单	4,417,025.13	224,149.66
合计	83,436,872.10	50,534,828.40

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
Huachangda Canada Holdings, Inc.				23,423,380.74	468,467.61	22,954,913.13
合计				23,423,380.74	468,467.61	22,954,913.13

(十三) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
上海威兴智能科技合伙企业(有限合伙)	120,000,000.00	120,000,000.00				
合计		120,000,000.00				

注：公司于 2023 年 4 月收到《上海威兴智能科技合伙企业（有限合伙）预分配方案》，根据上述方案，由于投资收益不足，上海威兴智能科技合伙企业将不向本公司进行分配，据此减记其他权益工具投资 120,000,000 元。

(十四) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	61,565,292.06	9,903,106.33	71,468,398.39



项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	379,786.00		379,786.00
(1) 外购	379,786.00		379,786.00
3.本期减少金额	29,352,408.64	5,010,909.01	34,363,317.65
(1) 转入固定资产/无形资产	29,352,408.64	5,010,909.01	34,363,317.65
4.期末余额	32,592,669.42	4,892,197.32	37,484,866.74
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	16,364,158.30	2,467,612.92	18,831,771.22
2.本期增加金额	1,366,513.73	145,716.41	1,512,230.14
(1) 计提或摊销	1,366,513.73	145,716.41	1,512,230.14
3.本期减少金额	9,226,534.72	996,950.21	10,223,484.93
(1) 转入固定资产/无形资产	9,226,534.72	996,950.21	10,223,484.93
4.期末余额	8,504,137.31	1,616,379.12	10,120,516.43
三、减值准备			
1.期初余额	2,366,783.30		2,366,783.30
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,366,783.30		2,366,783.30
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,721,748.81	3,275,818.20	24,997,567.01
2.期初账面价值	42,834,350.46	7,435,493.41	50,269,843.87

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	371,391,649.29	345,943,102.21
减：减值准备	9,554,246.04	9,554,246.04
合计	361,837,403.25	336,388,856.17

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	363,698,369.80	58,156,479.23	7,979,448.67	45,713,940.01	475,548,237.71
2.本期增加金额	38,924,718.48	5,517,431.37	1,657,359.08	10,952,476.72	57,051,985.65
(1) 购置	9,572,309.84	5,517,431.37	1,657,359.08	10,952,476.72	27,699,577.01
(2) 投资性房地产转入	29,352,408.64				29,352,408.64
3.本期减少金额			56,300.00	31,586.41	87,886.41
(1) 处置或报废			56,300.00	31,586.41	87,886.41



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	402,623,088.28	63,673,910.60	9,580,507.75	56,634,830.32	532,512,336.95
二、累计折旧					
1.期初余额	51,181,076.01	40,690,652.58	5,199,185.56	32,534,221.35	129,605,135.50
2.本期增加金额	19,222,953.62	6,253,891.42	1,057,419.51	5,029,146.39	31,563,410.94
(1) 计提	9,996,418.90	6,253,891.42	1,057,419.51	5,029,146.39	22,336,876.22
(2) 投资性房地产转入	9,226,534.72				9,226,534.72
3.本期减少金额			36,218.78	11,640.00	47,858.78
(1) 处置或报废			36,218.78	11,640.00	47,858.78
4.期末余额	70,404,029.63	46,944,544.00	6,220,386.29	37,551,727.74	161,120,687.66
三、减值准备					
1.期初余额	3,613,268.21	4,312,434.33	32,131.29	1,596,412.21	9,554,246.04
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,613,268.21	4,312,434.33	32,131.29	1,596,412.21	9,554,246.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	328,605,790.44	12,416,932.27	3,327,990.17	17,486,690.37	361,837,403.25
2.期初账面价值	308,904,025.58	13,153,392.32	2,748,131.82	11,583,306.45	336,388,856.17

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,828,693.96	1,828,693.96
2.本期增加金额	2,571,745.12	2,571,745.12
(1) 新增租赁	2,571,745.12	2,571,745.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,400,439.08	4,400,439.08
二、累计折旧		
1.期初余额	1,005,582.69	1,005,582.69
2.本期增加金额	951,698.56	951,698.56
(1) 计提	951,698.56	951,698.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,957,281.25	1,957,281.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		



项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,443,157.83	2,443,157.83
2.期初账面价值	823,111.27	823,111.27

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件及非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	97,759,710.98	73,547,380.19	171,307,091.17
2.本期增加金额	5,010,909.01	249,462.31	5,260,371.32
(1) 购置		249,462.31	249,462.31
(2) 投资性房地产转入	5,010,909.01		5,010,909.01
3.本期减少金额			
4.期末余额	102,770,619.99	73,796,842.50	176,567,462.49
二、累计摊销			
1.期初余额	18,346,313.38	30,612,435.05	48,958,748.43
2.本期增加金额	2,972,686.82	1,440,356.32	4,413,043.14
(1) 计提	1,975,736.61	1,440,356.32	3,416,092.93
(2) 投资性房地产转入	996,950.21		996,950.21
3.本期减少金额			
4.期末余额	21,319,000.20	32,052,791.37	53,371,791.57
三、减值准备			
1.期初余额	488,932.90	35,424,326.64	35,913,259.54
2.本期增加金额		1,226,816.19	1,226,816.19
(1) 计提		1,226,816.19	1,226,816.19
3.本期减少金额			
4.期末余额	488,932.90	36,651,142.83	37,140,075.73
四、账面价值			
1.期末账面价值	80,962,686.89	5,092,908.30	86,055,595.19
2.期初账面价值	78,924,464.70	7,510,618.50	86,435,083.20

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	526,298,151.15			526,298,151.15
Dearborn Mid-West Company,LLC	269,216,387.62			269,216,387.62
DMW&H Systems,INC.	48,200,987.41			48,200,987.41
西安龙德科技发展有限公司	43,697,193.74			43,697,193.74
合 计	887,412,719.92			887,412,719.92

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	526,298,151.15			526,298,151.15
西安龙德科技发展有限公司	42,446,808.59	1,250,385.15		43,697,193.74
合 计	568,744,959.74	1,250,385.15		569,995,344.89

3. 商誉减值情况

单位：万元

项 目	Dearborn Mid-West Company,LLC	DMW&H Systems,INC.
商誉账面余额①	26,921.64	4,820.10
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	26,921.64	4,820.10
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	26,921.64	4,820.10
资产组的账面价值⑥	5,042.49	678.96
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	31,964.13	5,499.05
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	40,890.00	11,600.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

4. 商誉减值测试重要假设、依据及参数

（1）重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，被评估资产按管理层对资产组预计的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；



④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

①Dearborn Mid-West Company, LLC 含商誉资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计 Dearborn Mid-West Company, LLC 未来5年（2023年-2027年）经营计划完成后，其未来现金流量将保持2027年经营计划期末水平持续经营下去，折现率为17.06%。

②DMW&H Systems, INC. 含商誉资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计 DMW&H Systems, INC. 未来5年（2023年-2027年）经营计划完成后，其未来现金流量将保持2027年经营计划期末水平持续经营下去，折现率为19.26%。

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,092,876.30	347,555.00	1,656,920.69		1,783,510.61
合计	3,092,876.30	347,555.00	1,656,920.69		1,783,510.61

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,147,804.15	24,587,285.15	7,345,171.61	25,849,092.14
内部交易未实现利润	648,772.17	2,595,088.68	303,471.49	2,023,143.27
小计	7,796,576.32	27,182,373.83	7,648,643.10	27,872,235.41
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	4,863,069.13	30,954,133.05	5,071,769.15	32,345,466.52
小计	4,863,069.13	30,954,133.05	5,071,769.15	32,345,466.52

(二十一) 其他非流动资产



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会员费	4,451,444.98		4,451,444.98	4,242,594.80		4,242,594.80
超过一年期的定期存款				2,679,139.46		2,679,139.46
一年以上合同资产	1,224,757.36	205,759.24	1,018,998.12	114,130.00	5,934.76	108,195.24
预付长期资产款	4,269,810.03		4,269,810.03			
合计	9,946,012.37	205,759.24	9,740,253.13	7,035,864.26	5,934.76	7,029,929.50

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		38,679,679.54
商业承兑汇票	86,065.50	584,940.08
合计	86,065.50	39,264,619.62

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	506,160,504.32	491,426,903.93
1年以上	39,104,920.48	73,345,943.83
合计	545,265,424.80	564,772,847.76

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
非关联方	3,212,307.57	尚未办理结算
非关联方	3,115,000.00	尚未办理结算
非关联方	2,686,978.24	尚未办理结算
合计	9,014,285.81	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	393,478,530.46	597,602,946.36
合计	393,478,530.46	597,602,946.36

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	85,595,667.68	873,898,062.57	876,497,834.03	82,995,896.22
离职后福利-设定提存计划	967,260.12	20,813,400.33	20,515,644.76	1,265,015.69
辞退福利		3,713,680.95	3,713,680.95	
合计	86,562,927.80	898,425,143.85	900,727,159.74	84,260,911.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	80,294,017.85	825,000,345.39	835,344,283.65	69,950,079.59
职工福利费	222,659.03	4,257,839.59	4,480,498.62	
社会保险费	3,408,295.58	38,518,838.49	30,641,398.99	11,285,735.08
其中：医疗保险费	1,729,451.50	34,202,740.45	26,851,242.43	9,080,949.52
工伤保险费	1,659,032.18	4,000,742.34	3,487,369.87	2,172,404.65
生育保险费	19,811.90	315,355.70	302,786.69	32,380.91
住房公积金	168,334.52	4,109,070.97	4,035,617.79	241,787.70
工会经费和职工教育经费	1,502,360.70	2,011,968.13	1,996,034.98	1,518,293.85
合计	85,595,667.68	873,898,062.57	876,497,834.03	82,995,896.22

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	955,655.42	19,681,813.67	19,386,663.22	1,250,805.87
失业保险费	11,604.70	1,131,586.66	1,128,981.54	14,209.82
合计	967,260.12	20,813,400.33	20,515,644.76	1,265,015.69

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,229,758.25	23,338,115.83
企业所得税	6,080,447.07	1,005,303.70
城市维护建设税	389,687.48	84,356.08
房产税	915,424.61	873,956.65
土地使用税	252,165.19	250,966.13
个人所得税	1,303,900.31	26,019,031.31
教育费附加	354,746.36	60,253.92
其他税费	368,034.27	836,156.98
Sales Tax	42,937,247.45	7,071,061.98
合计	75,831,410.99	59,539,202.58

(二十七) 其他应付款



项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	62,194,608.06	111,285,748.24
合计	62,194,608.06	111,285,748.24

其他应付款项

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	19,960,238.42	8,937,664.28
应付个人款	2,240,110.48	6,150,024.18
往来款	26,864,069.50	10,298,465.37
股票回购义务款		35,523,641.36
应付债务重整费用	12,354,963.83	38,640,453.06
其他	775,225.83	11,735,499.99
合计	62,194,608.06	111,285,748.24

2. 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
应付债务重整费用	12,354,963.83	未到结算期
非关联方	5,955,674.52	暂未支付
非关联方	2,751,250.00	暂未支付
合计	21,061,888.35	—

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	456,835.55	833,424.01
一年内到期的长期借款	711,904.64	2,295,080.62
合计	1,168,740.19	3,128,504.63

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
企业借款	4,974,897.95	4,974,897.95
待转销项税	26,747,455.21	42,567,575.35
已背书未到期的商业承兑汇票	450,000.00	
定向融资产品		400,000.00
合计	32,172,353.16	47,942,473.30

(三十) 租赁负债



项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,755,100.27	849,382.29
减：未确认融资费用	294,289.77	15,958.28
减：一年内到期的租赁负债	456,835.55	833,424.01
合计	2,003,974.95	

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,536,360.00		39,396.00	1,496,964.00	政府补助
合计	1,536,360.00		39,396.00	1,496,964.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他	期末	与资产相关/ 与收益相关
					变动	余额	
土地补贴项目	1,536,360.00			39,396.00		1,496,964.00	与资产相关
合计	1,536,360.00			39,396.00		1,496,964.00	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,428,716,508.00				-7,210,000.00	-7,210,000.00	1,421,506,508.00

注：股本减少系回购注销限制性股票所致。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,911,298,290.49	12,130,356.63	25,235,000.00	1,898,193,647.12
合计	1,911,298,290.49	12,130,356.63	25,235,000.00	1,898,193,647.12

注：（1）资本溢价本期增加系债务重组所致；

（2）资本溢价本期减少系回购注销限制性股票所致。

(三十四) 库存股



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权激励	32,445,000.00		32,445,000.00	
合计	32,445,000.00		32,445,000.00	

注：库存股减少系回购注销限制性股票所致。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初	本期发生额					期末	
	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-120,000,000.00				-120,000,000.00		-120,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-120,000,000.00				-120,000,000.00		-120,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,897,961.68	18,692,323.10				18,558,750.49	133,572.61	-16,339,211.19
其中：外币财务报表折算差额	-34,897,961.68	18,692,323.10				18,558,750.49	133,572.61	-16,339,211.19
其他综合收益合计	-34,897,961.68	-101,307,676.90				-101,441,249.51	133,572.61	-136,339,211.19

(三十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,957,394.02			12,957,394.02
合计	12,957,394.02			12,957,394.02

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,670,617,167.70	-1,704,932,279.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,670,617,167.70	-1,704,932,279.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,263,392.02	34,315,111.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,564,353,775.68	-1,670,617,167.70

(三十八) 营业收入和营业成本



1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,573,702,661.24	3,180,658,599.79	2,144,987,590.61	1,940,525,470.86
智能型自动化装备系统	3,573,702,661.24	3,180,658,599.79	2,144,987,590.61	1,940,525,470.86
二、其他业务小计	9,046,236.58	4,827,493.99	9,558,058.19	4,566,636.54
其他业务	9,046,236.58	4,827,493.99	9,558,058.19	4,566,636.54
合计	3,582,748,897.82	3,185,486,093.78	2,154,545,648.80	1,945,092,107.40

2. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	国内分部	国外分部	分部间抵消	合计
智能型自动化装备系统	648,031,334.56	2,925,671,326.68		3,573,702,661.24
其他业务收入	7,452,762.60	1,593,473.98		9,046,236.58
合计	655,484,097.16	2,927,264,800.66		3,582,748,897.82

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,363,674.45	3,259,813.82
土地使用税	938,681.20	1,008,801.76
城市维护建设税	1,377,786.67	415,155.62
教育费附加	1,248,359.79	298,047.95
印花税	503,234.91	770,937.86
其他	439,914.29	106,515.10
合计	6,871,651.31	5,859,272.11

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	44,683,127.45	35,155,383.68
业务招待费	1,233,110.20	1,792,184.45
交通差旅费	2,733,500.51	1,681,355.82
中介劳务费	316,099.51	361,195.48
售后服务费	3,864,350.02	961,204.67
广告业务及展览费	2,152,828.17	1,926,030.52
办公费及其他	2,719,038.99	1,373,986.82
合计	57,702,054.85	43,251,341.44



(四十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	108,729,516.80	96,064,711.87
折旧、摊销费用	14,452,053.39	22,804,969.30
办公通讯费	7,485,296.35	15,259,593.01
交通差旅费	2,389,103.42	3,512,271.04
业务招待费	2,122,989.23	3,879,988.21
中介机构费用	10,755,390.46	22,835,979.55
破产重整费用	-769,324.46	43,142,908.09
其他	12,207,210.43	17,076,077.53
合计	157,372,235.62	224,576,498.60

(四十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	27,716,361.39	20,737,402.02
材料费用	3,018,405.74	3,098,621.34
折旧费用及摊销	284,812.55	1,386,018.64
其他	8,101,834.28	3,545,165.34
合计	39,121,413.96	28,767,207.34

(四十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,938,491.62	179,331,659.12
减：利息收入	3,516,907.84	1,881,235.56
汇兑损失	14,590,741.94	10,023,801.24
减：汇兑收益	32,011,747.43	3,896,803.36
手续费支出及其他	1,848,710.26	5,699,207.72
合计	-17,150,711.45	189,276,629.16

(四十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智能装备项目补贴		2,689,999.82	与资产相关
土地补贴项目	39,396.00	39,396.00	与资产相关
各类研发专项补贴	163,000.00	445,655.95	与收益相关
其他专项补贴	268,000.00	400,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	312,000.00	1,938,000.00	与收益相关
其他补助	174,761.23	222,974.28	与收益相关
合计	957,157.23	5,736,026.05	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,034,285.48
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		14,585.70
债务重组损益	11,493,399.82	568,955,056.06
票据贴现息	-11,000.00	-190,899.21
合计	11,482,399.82	572,813,028.03

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,933,781.19	46,598.62
合计	12,933,781.19	46,598.62

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,300,995.37	-16,380.00
应收账款信用减值损失	-23,013,305.71	-10,526,107.15
其他应收款信用减值损失	6,693,288.30	-98,592,211.78
长期应收款信用减值损失	-57,083.32	170,669.83
合计	-17,678,096.10	-108,964,029.10

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,216,518.58	-6,361,102.39
固定资产减值损失		-1,513,197.07
无形资产减值损失	-1,226,816.19	
存货跌价损失	-22,260,210.18	-85,860,127.28
其他非流动资产减值损失	-199,824.48	2,944,091.28
商誉减值损失	-1,250,385.15	



项目	本期发生额	上期发生额
合计	-23,720,717.42	-90,790,335.46

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	640.00	-313,024.95
合计	640.00	-313,024.95

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	687,114.53	1,520,384.38	687,114.53
合计	687,114.53	1,520,384.38	687,114.53

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	335,062.88	225,580.86	335,062.88
非流动资产损坏报废损失		9,601,946.68	
因诉讼事项计提预计负债		34,345,651.74	
其他	547,995.28	9,274,951.48	547,995.28
合计	883,058.16	53,448,130.76	883,058.16

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	31,197,790.69	16,188,488.08
递延所得税费用	-356,633.24	-6,221,399.96
合计	30,841,157.45	9,967,088.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	137,125,380.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,281,345.21
子公司适用不同税率的影响	2,957,942.34



项 目	金 额
利润总额	137,125,380.84
调整以前期间所得税的影响	347,090.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,772,772.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-11,412,622.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,699,026.34
研究开发费附加扣除额	-6,804,396.83
所得税费用	30,841,157.45

(五十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	85,108,220.51	15,166,563.36
其中：收到的政府补助	917,761.23	3,006,630.23
利息收入	2,082,387.24	1,061,080.86
收到保证金	30,680,671.36	
收到的往来款及其他	51,427,400.68	11,098,852.27
支付其他与经营活动有关的现金	95,650,285.50	105,722,991.30
其中：支付的销售费用	10,137,283.47	6,843,992.12
支付的管理费用及研发费用	62,672,793.73	49,999,723.67
支付保证金	10,636,016.09	33,551,683.70
支付的往来款及其他	12,204,192.21	15,327,591.81

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	764,443.28	8,710,659.19
其中：收回长期应收款本金及利息	764,443.28	8,710,659.19
支付其他与投资活动有关的现金		1,686,739.08
其中：处置子公司支付的现金净额		1,686,739.08

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	3,103,000.00	104,155,457.67
其中：收到其他公司借款及还款	3,103,000.00	104,155,457.67
支付其他与筹资活动有关的现金	66,139,022.47	131,715,917.30
其中：支付其他公司款项	5,393,000.00	99,686,165.18
支付股份回购款	34,947,337.61	30,970,667.49



项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励个税	25,073,287.35	
支付租赁负债租金	725,397.51	1,059,084.63

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	106,284,223.39	34,356,021.44
加：信用减值损失	17,678,096.10	108,964,029.10
资产减值准备	23,720,717.42	90,790,335.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	23,849,106.36	27,299,135.41
使用权资产折旧	951,698.56	1,005,582.69
无形资产摊销	3,416,092.93	4,842,349.13
长期待摊费用摊销	1,656,920.69	1,507,996.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）	-640.00	313,024.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,601,946.68
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,933,781.19	-46,598.62
财务费用（收益以“-”号填列）	485,034.85	186,369,189.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,493,399.82	-573,003,927.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,933.22	-4,858,250.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-208,700.02	-1,363,149.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,559,852.49	-235,609,490.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,260,203.26	-162,822,134.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-212,327,618.29	475,131,817.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,770,533.01	-37,522,122.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	558,916,780.68	734,900,581.94
减：现金的期初余额	734,900,581.94	494,426,112.62
加：现金等价物的期末余额		



项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,983,801.26	240,474,469.32

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	558,916,780.68	734,900,581.94
其中：库存现金	37,676.33	507,428.01
可随时用于支付的银行存款	556,973,070.08	490,648,944.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,906,034.27	243,744,209.90
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	558,916,780.68	734,900,581.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,521,051.94	司法冻结、诉前保全、贸易制裁
固定资产	17,132,090.04	贷款已还，解押手续正在办理中
无形资产	3,992,074.04	贷款已还，解押手续正在办理中
投资性房地产	24,292,875.22	贷款已还，解押手续正在办理中
合计	48,938,091.24	

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			406,675,041.88
其中：美元	55,911,304.90	6.9646	389,399,874.10
墨西哥比索	21,410,309.74	0.3577	7,658,688.34
加拿大元	185,662.61	5.1385	954,027.32
欧元	1,162,888.86	7.4229	8,631,976.33
英镑	3,630.62	8.3941	30,475.79
应收账款			387,213,179.64
其中：美元	54,944,026.89	6.9646	382,663,160.73
墨西哥比索	12,719,853.81	0.3577	4,550,018.91
其他应收款			145,614,640.19
其中：美元	20,763,474.61	6.9646	144,609,295.26



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
墨西哥比索	2,810,502.73	0.3577	1,005,344.93
长期应收款			26,277,546.22
其中：美元	3,773,015.85	6.9646	26,277,546.22
应付账款			365,522,148.76
其中：美元	51,317,485.11	6.9646	357,405,740.80
墨西哥比索	22,689,910.71	0.3577	8,116,407.96
其他应付款			411,897,871.98
其中：美元	58,976,771.77	6.9646	410,749,624.69
巴西里亚尔	871,601.10	1.3174	1,148,247.29

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
Autoline Equipamentos Inteligentes Do brasil LTDA.	巴西	巴西里亚尔
Huachangda UK Limited	英国	美元
Huachangda Cross America,Inc	美国	美元
Dearborn Holding Company,LLC	美国	美元
Dearborn Mid-West Company,LLC	美国	美元
DMW&H Systems,INC.	美国	美元
DMW Mexico Holding,LLC	墨西哥	墨西哥比索
Dearborn Realty,LLC	美国	美元

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
湖北德梅柯焊接装备有限公司	湖北武汉	武汉	制造业	100.00		设立
烟台天泽科技有限公司	山东烟台	烟台	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
山东天泽软控技术有限公司	山东烟台	烟台	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
西安龙德科技发展有限公司	陕西西安	西安	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
湖北迪迈威智能装备有限公司	湖北十堰	十堰	制造业	100.00		设立
华昌达智能技术有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
纬力铵特沫氏科技(上海)有限公司	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Autoline Equipamentos Inteligentes Do brasilLTDA.	巴西	巴西	制造业	80.00		设立
Huachangda UK Limited	英国	英国	投资公司	100.00		设立
Huachangda Cross America,Inc.	美国	美国	投资公司		100.00	设立
Dearborn Holding Company,LLC	美国	美国	投资公司		100.00	设立
Dearborn Mid-West Company,LLC	美国	美国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
DMW&H Systems,INC.	美国	美国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
DMW Mexico Holding,LLC	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	设立
Dearborn Realty,LLC	美国	美国	资产管理		100.00	设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关，公司客户多为汽车生产制造公司，为控制该项风险，公司制定相关政策以控制信用风险，同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行管理及对应收账款余额进行持续监控，并采取措施加强应收账款的回收管理，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期



的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。公司目前借款是固定利率或 LIBOR+按实际贷款期限增加的浮动利差制定，因此不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	441,032.02		43,200,000.00	43,641,032.02
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	441,032.02		43,200,000.00	43,641,032.02
（1）权益工具投资	441,032.02		43,200,000.00	43,641,032.02
（二）应收款项融资			22,900,078.00	22,900,078.00
（三）其他权益工具投资				

(二)持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于第一层次交易性金融资产-权益工具投资，公允价值按照 2022 年 12 月 31 日的股票交易市场价格作为公允价值计量。

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

1. 对于应收款项融资，公允价值按照账面成本来确定。
2. 对于其他权益工具投资，公司采用估值技术作为公允价值的合理估计进行计量。



3. 对于第三层次交易性金融资产，合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市高新投集团有限公司	本公司第一大股东
陈泽	本公司董事、监事、高级管理人员
Huachangda Canada Holdings, Inc.	原间接持有 5%以上股份的公司
Valiant Machine&Tool Inc.	Huachangda Canada Holdings, Inc.之子公司
TMS Turnkey Manufacturing Solutions GmbH	Huachangda Canada Holdings, Inc.之子公司
深圳市高新投担保有限公司	深圳市高新投集团有限公司之子公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Valiant Machine&Tool Inc.	采购材料		456,269.71
TMS Turnkey Manufacturing Solutions GmbH	采购材料	11,498,250.33	2,822,194.07

2. 关联方资金拆借情况

2018年度，公司第三届董事会第十三次会议、2017年年度股东大会审议通过，公司通过子公司 Huachangda Cross America Inc. 为 Huachangda Canada Holdings, Inc. 提供 400 万欧元借款的财务资助，期限 5 年，利率按同期 LIBOR+按实际贷款期限增加的浮动利差制定。公司董事长陈泽为该事项提供连带责任担保。2021 年 8 月收到 120 万美元本金还款，2022 年度公司计提利息收入人民币 1,434,520.60 元。

3. 关键管理人员报酬



单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	436.17	300.36

4. 其他关联交易

2022年4月21日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于拟认购深圳市高新投三江电子股份有限公司部分股权暨关联交易的议案》。公司增资3,000.00万元取得深圳市高新投三江电子股份有限公司2.40%股份，深圳市高新投集团有限公司为公司第一大股东，同时也为三江电子持股10%以上战略股东。

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	Valiant Machine & Tool Inc.	91,584.83		91,584.83	
长期应收款	Huachangda Canada Holdings, Inc.	26,277,546.23	525,550.92	23,423,380.74	468,467.61
合计		26,369,131.06	525,550.92	23,514,965.57	468,467.61

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他流动负债	深圳市高新投集团有限公司		200,000.00
其他流动负债	深圳市高新投保证担保有限公司		200,000.00
合计			400,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司2022年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



十二、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债务人

1. 2021年度债务重组在2022年度的后续处理情况

(1) 2021年12月,公司实施债务重整,由于部分债权人提供的申报资料不齐全等原因,尚有部分债权作为暂缓确认债权未进行债务重组处理。

(2) 2022年度,公司对债务重组事项进行了更新与调整,具体情形有以下三个方面:

①前述2021年度暂缓确认债权未进行债务重组处理的部分债权人相关申报资料已齐全,公司对该部分债权人的债权补充进行债务重组处理;

②部分2021年度未申报债权债权人在2022年度进行了申报,公司相应进行债务重组处理;

③2022年4月,公司根据《华昌达智能装备集团股份有限公司重整计划》对低效资产进行处置。

(3) 经过上述各种情形的调整之后,2022年度债务重组相关情况如下:

债务重组方式	债务重组相关损益(万元)	债务重组导致的资本公积增加金额(万元)
司法重整	1,068.13	1,213.04

2.截至本财务报表批准报出日,由于部分债权人提供的申报资料不齐全等原因,尚有部分债权作为暂缓确认债权未进行债务重组处理,公司待收到债权人相应申报材料后另行处理。

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据公司以内部组织结构、管理要求为依据确定报告分部。2022年度公司业务主要按地区分为国内业务与国外业务,因此按地区编制分部报告。

2. 分部报告的财务信息

项目	国内	国外	分部间抵销	合并
一、营业收入	655,484,097.16	2,927,264,800.66		3,582,748,897.82
二、营业成本	543,312,303.53	2,642,173,790.25		3,185,486,093.78
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-12,890,704.69	-4,787,391.41		-17,678,096.10
五、资产减值损失	-25,716,271.57	1,995,554.15		-23,720,717.42
六、折旧费和摊销费	17,681,941.14	12,191,877.40		29,873,818.54



项目	国内	国外	分部间抵销	合并
七、利润总额	2,751,327.37	134,374,053.47		137,125,380.84
八、所得税费用	-206,910.12	31,048,067.57		30,841,157.45
九、净利润	2,958,237.49	103,325,985.90		106,284,223.39
十、资产总额	1,713,789,416.85	1,658,663,022.69	-536,833,945.04	2,835,618,494.50
十一、负债总额	661,094,411.53	1,078,561,586.66	-536,833,945.04	1,202,822,053.15

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,372,028.00	12,222,874.34
1至2年	10,523,308.18	23,881,399.80
2至3年	15,455,635.35	2,368,700.10
3至4年	3,108,466.40	17,216,119.66
4至5年	6,797,316.24	4,199,927.30
5年以上	4,870,282.00	83,581,370.81
减：坏账准备	11,528,285.57	108,589,157.74
合计	35,598,750.60	34,881,234.27

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,608,000.00	7.66	3,608,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	43,519,036.17	92.34	7,920,285.57	18.20
其中：组合1：账龄组合	30,060,648.77	63.78	7,920,285.57	26.35
组合2：合并范围内组合	13,458,387.40	28.56		
合计	47,127,036.17	100.00	11,528,285.57	24.46

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	90,193,403.03	62.87	90,193,403.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	53,276,988.98	37.13	18,395,754.71	34.53
其中：组合1：账龄组合	43,099,476.67	30.04	18,395,754.71	42.68



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2: 合并范围内组合	10,177,512.31	7.09		
合计	143,470,392.01	100.00	108,589,157.74	75.69

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	2,508,028.00	4.80	120,385.34	8,470,998.57	5.20	440,491.93
1至2年	7,354,557.32	16.80	1,235,565.63	17,836,825.49	18.00	3,210,628.59
2至3年	15,455,635.35	24.70	3,817,541.93	2,368,700.10	25.50	604,018.53
3至4年	3,108,466.40	35.80	1,112,830.97			
4至5年				963,607.00	70.70	681,270.15
5年以上	1,633,961.70	100.00	1,633,961.70	13,459,345.51	100.00	13,459,345.51
合计	30,060,648.77		7,920,285.57	43,099,476.67		18,395,754.71

组合 2: 合并范围内组合

项目	期末余额	期初余额
应收合并范围内单位款项	13,458,387.40	10,177,512.31
合计	13,458,387.40	10,177,512.31

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	108,589,157.74	2,318,074.67			-99,378,946.84	11,528,285.57

注: 其他变动主要系公司根据《华昌达智能装备集团股份有限公司重整计划》对低效资产进行处置所致, 详见附注十二、其他重要事项。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
非关联方	10,186,924.19	21.62	2,337,194.66
非关联方	7,743,430.77	16.43	1,912,627.40
关联方	6,425,636.54	13.63	
关联方	3,864,000.00	8.20	
关联方	3,168,750.86	6.72	
合计	31,388,742.36	66.60	4,249,822.06



(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	497,000,340.66	775,254,447.18
减：坏账准备	3,386,653.63	162,861,634.04
合计	493,613,687.03	612,392,813.14

其他应收款项

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	496,566,105.78	730,236,484.18
保证金	425,000.00	1,903,577.80
备用金	9,234.88	31,884.20
股权款		43,000,000.00
其他		82,501.00
减：坏账准备	3,386,653.63	162,861,634.04
合计	493,613,687.03	612,392,813.14

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	47,880,496.53	103,363,228.09
1至2年	419,953.82	49,452,300.90
2至3年	48,942,300.90	68,405,348.36
3至4年		108,193,724.68
4至5年	18,082,484.15	282,534,196.74
5年以上	381,675,105.26	163,305,648.41
减：坏账准备	3,386,653.63	162,861,634.04
合计	493,613,687.03	612,392,813.14

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	5,336,302.84		157,525,331.20	162,861,634.04
—转入第三阶段	-2,491,567.93		2,491,567.93	
本期计提	-1,619,813.72			-1,619,813.72
本期转回				
本期核销				
其他变动			-157,855,166.69	-157,855,166.69



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年12月31日余额	1,224,921.19		2,161,732.44	3,386,653.63

注：其他变动主要系公司根据《华昌达智能装备集团股份有限公司重整计划》对低效资产进行处置所致，详见附注十二、其他重要事项。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
关联方	往来款	377,742,771.08	1年以内/4年以上	76.00	
关联方	往来款	112,736,990.00	2年以上	22.68	
关联方	往来款	2,893,786.66	1年以内	0.58	
非关联方	往来款	2,161,732.44	4至5年	0.43	2,161,732.44
非关联方	往来款	1,000,000.00	5年以上	0.20	1,000,000.00
合计		496,535,280.18		99.89	3,161,732.44

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,658,893,073.93	963,919,470.70	694,973,603.23	1,576,393,073.93	954,507,340.94	621,885,732.99
合计	1,658,893,073.93	963,919,470.70	694,973,603.23	1,576,393,073.93	954,507,340.94	621,885,732.99

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海德梅柯汽车装备制造有限公司	1,327,165,162.20			1,327,165,162.20		719,577,797.06
Autoline Equipamentos Inteligentes Do Brasil LTDA.	4,885,273.91			4,885,273.91		
Huachangda UK Limited	964.18			964.18		
西安龙德科技发展有限公司	97,000,000.00			97,000,000.00	9,412,129.76	97,000,000.00
湖北迪迈威智能装备有限公司	27,500,000.00	82,500,000.00		110,000,000.00		27,500,000.00
华昌达智能技术有限公司	56,300,000.00			56,300,000.00		56,300,000.00
湖北德梅柯焊接装备有限公司	63,541,673.64			63,541,673.64		63,541,673.64
合计	1,576,393,073.93	82,500,000.00		1,658,893,073.93	9,412,129.76	963,919,470.70



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,746,730.09	11,398,230.09	32,461,092.63	43,443,956.73
智能型自动化装备系统	9,746,730.09	11,398,230.09	32,461,092.63	43,443,956.73
二、其他业务小计	1,680,834.77	1,190,386.63	2,358,779.08	1,064,785.32
其他业务	1,680,834.77	1,190,386.63	2,358,779.08	1,064,785.32
合 计	11,427,564.86	12,588,616.72	34,819,871.71	44,508,742.05

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-3,386.18	391,007,218.31
合 计	-3,386.18	391,007,218.31

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	640.00	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	957,157.23	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,434,520.60	
4. 债务重组损益	11,493,399.82	
5. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-776,974.46	
6. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	12,933,781.19	
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,943.63	
8. 所得税影响额	-384,409.49	
合计	25,462,171.26	

(二) 净资产收益率和每股收益



报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.57		0.07	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99		0.06	-0.31

华昌达智能装备集团股份有限公司

二〇二三年四月二十五日



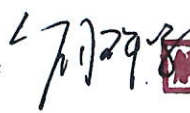

第1页至第57页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:  

日期: 2023.4.25

主管会计工作负责人

签名:  

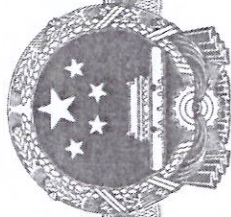
日期: 2023-4-25

会计机构负责人

签名: 

日期: 2023.4.25.





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

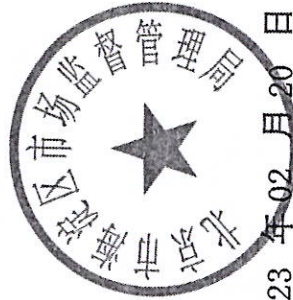
批露合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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; 基本建设年度审计; 代理记账; 出具咨询、税务、法律、会计、审计、资产评估、工程造价、项目管理、其他经营活动; 依法经营批准的项目; 开展经营项目的经营活动; 依法禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



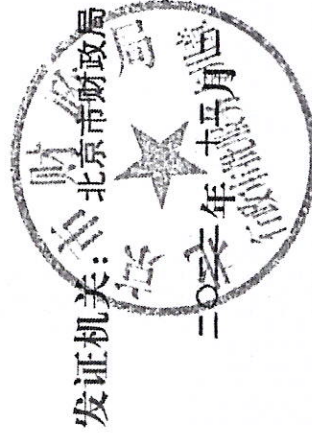
登记机关

2023年02月20日

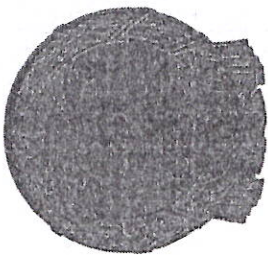
证书序号: 0017384

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

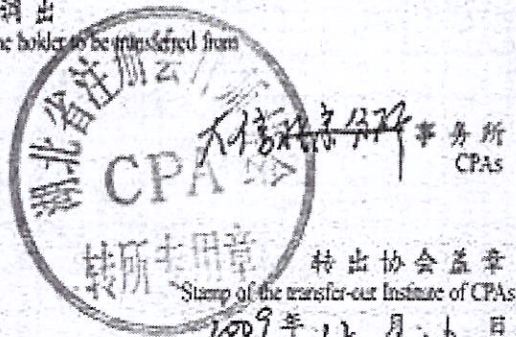
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

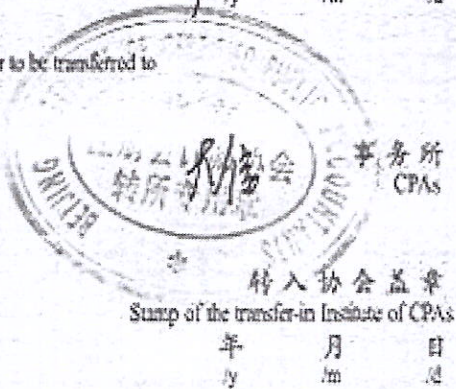
批准执业日期: 2011年09月09日

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



10

姓名 Full name 张文明
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1979-09-05
工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 421002197909053862



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 420003204837
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年1月19日
Date of Issuance y m d





姓名	陈雅婷
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-12-16
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	
身份证号码	420102199012162427
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410078

No. of Certificate

湖北省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2014 04 09

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

