



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公W[2024]A230号

天津津荣天宇精密机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津津荣天宇精密机械股份有限公司（以下简称“津荣天宇”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了津荣天宇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，我们独立于津荣天宇，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）主营业务收入的确认

1、事项描述

根据财务报表附注五、41所述，津荣天宇的产品主要包括汽车精密部品、电气精密部品、新能源储能系统、精密模具和边角料等。2023年度，津荣天宇实现主营业务收入

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（<https://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：苏24F3YM1EFM



151,899.10万元。主营业务收入是津荣天宇的关键指标之一，存在津荣天宇管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

（2）检查与主要客户的销售合同、订单等资料，了解相关交易流程、信用期、货款结算方式等内容；识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）对收入执行实质性分析程序，针对收入月度与年度间波动，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要销售合同、销售发票、产品出库单、客户签收记录、对账记录、报关单等；

（5）检查客户回款记录，选择重要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性；

（6）对收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认等支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）存货可变现净值

1、事项描述

根据财务报表附注五、8所述，2023年12月末，津荣天宇存货余额为42,089.08万元，存货跌价准备903.71万元，账面价值41,185.37万元。由于存货金额较高，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与存货可变现净值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的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）抽样复核管理层对存货估计售价的预测情况，将估计售价与历史售价、期后情况、市场信息等进行比较，评价其合理性；评价管理层对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的预测的合理性；测试存货可变现净值的计算是否准确；

(4) 审核存货周转天数以及存货库龄情况，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(5) 对存货盘点实施实地监盘，核实存货的数量，检查存货的实际状况，关注冷背残次的存货是否被识别；

(6) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括津荣天宇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，管理层负责评估津荣天宇的持续经营能力，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津荣天宇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督津荣天宇的财务报告过程。

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。



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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对津荣天宇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津荣天宇不能持续经营。

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

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

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

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



(本页无正文，为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)关于《天津津荣天宇精密机械股份有限公司审计报告(苏公W[2024]A230号)之签字页》)

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

李钢



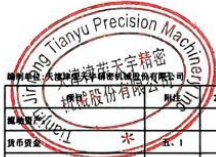
中国注册会计师

徐晶



2024年4月8日





合并资产负债表
2023年12月31日

单位:元 币种:人民币

Table with columns for 2023年12月31日, 2022年12月31日, 项目, 附注, 2023年12月31日, and 2022年12月31日. Rows include assets like 货币资金, 应收账款, 存货, and liabilities like 短期借款, 应付账款, 应付利息.

法定代表人: 孙英 印

主管会计工作负责人: 孙志 印

会计机构负责人: 孙志 印



合并利润表

2023年度

单位：元 币种：人民币

	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,536,626,377.63	1,428,548,105.24
其中：营业收入	五、41	1,536,626,377.63	1,428,548,105.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,414,672,478.99	1,335,843,062.15
其中：营业成本	五、41	1,217,715,708.75	1,178,679,704.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、42	5,990,425.26	3,929,587.12
销售费用	五、43	15,708,060.93	7,433,788.15
管理费用	五、44	101,744,717.78	83,606,561.77
研发费用	五、45	69,440,180.13	61,268,370.30
财务费用	五、46	4,073,386.14	925,050.19
其中：利息费用		9,576,604.14	5,518,164.11
利息收入		3,829,310.15	3,665,096.32
加：其他收益	五、47	8,440,415.74	1,763,202.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	-1,797,064.44	2,056,091.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,332,553.85	-105,992.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	26,964.85	-6,301.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-9,622,481.51	-1,216,122.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-10,839,438.60	-14,597,496.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	231,349.82	2,836,753.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,393,644.50	83,541,169.31
加：营业外收入	五、53	154,273.71	5,334,000.81
减：营业外支出	五、54	381,302.06	315,833.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,166,616.15	88,559,336.63
减：所得税费用	五、55	11,324,181.42	5,233,186.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,842,434.73	83,326,150.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,842,434.73	83,326,150.17
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,263,231.63	-14,088.16
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,105,666.36	83,340,238.33
六、其他综合收益的税后净额		1,064,295.29	3,810,435.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,029,508.73	3,810,448.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,029,508.73	3,810,448.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		1,029,508.73	3,810,448.54
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		34,786.56	-13.08
七、综合收益总额		87,906,730.02	87,136,585.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,135,175.09	87,150,686.87
归属于少数股东的综合收益总额		-5,228,445.07	-14,101.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.66	0.63
（二）稀释每股收益	十五、2	0.66	0.63

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：孙兴文 主管会计工作负责人：孙志 会计机构负责人：孙志





合并现金流量表

2023年度

单位:元 币种:人民币

编制单位:天津天宇精密机械股份有限公司	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		1,566,285,791.60	1,537,487,604.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		20,217,456.91	17,924,210.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	6,636,013.96	10,587,405.04
经营活动现金流入小计		1,593,139,262.47	1,565,999,219.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,437,203.11	1,202,972,402.58
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		158,128,800.26	133,686,111.98
支付的各项税费		38,105,644.27	28,001,656.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	76,644,467.59	73,924,572.31
经营活动现金流出小计		1,621,216,115.23	1,438,584,743.86
经营活动产生的现金流量净额		-28,176,852.76	127,414,475.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		256,010,000.00	106,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,812,777.17	2,236,323.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,126,735.49	5,794,350.75
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		258,949,512.66	114,030,674.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,895,535.56	179,994,686.92
投资支付的现金		293,117,701.00	89,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、57	31,939,702.03	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		549,952,938.59	268,994,686.92
投资活动产生的现金流量净额		-291,003,425.93	-154,964,012.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		142,523,584.24	-
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		462,762,834.66	165,163,728.84
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		605,286,418.90	165,163,728.84
偿还债务支付的现金		203,966,365.83	127,193,830.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,651,140.58	26,781,054.74
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,470,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	9,970,349.96	26,568,806.00
筹资活动现金流出小计		245,587,856.37	180,543,691.46
筹资活动产生的现金流量净额		359,698,562.53	-15,379,962.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,202.87	3,691,816.73
五、现金及现金等价物净增加额	五、57	40,716,486.71	-39,237,672.41
加:期初现金及现金等价物余额	五、57	239,907,621.81	279,145,294.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	280,624,108.52	239,907,621.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:孙兴文

主管会计工作负责人:云志

会计机构负责人:云志



合并所有者权益变动表
2023年度

单位:元,币种:人民币

	股本	其他权益工具			本期							
		优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	132,284,000.00	-	-	-	489,511,283.53	-	-836,837.53	-	31,399,139.74	284,779,696.66	-11,245.23	937,815,937.17
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	132,284,000.00	-	-	-	489,511,283.53	-	-836,837.53	-	31,399,139.74	284,779,696.66	-11,245.23	937,815,937.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,313,357.00	-	-	-	135,210,227.24	-	1,029,588.73	-	7,633,083.30	62,305,899.03	31,185,567.39	244,677,244.69
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,029,588.73	-	-	92,105,666.36	-5,228,445.07	87,906,730.02
(二)所有者投入和减少资本	7,313,357.00	-	-	-	135,210,227.24	-	-	-	-	-	37,884,012.46	180,407,596.70
1.所有者投入的普通股	7,313,357.00	-	-	-	135,210,227.24	-	-	-	-	-	37,884,012.46	180,407,596.70
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,633,083.30	-29,800,067.33	-1,470,000.00	-23,636,982.03
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,633,083.30	-7,633,083.30	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,166,982.03	-1,470,000.00	-23,636,982.03
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	140,297,357.00	-	-	-	624,721,510.77	-	192,671.20	-	39,032,223.04	347,085,235.69	31,174,222.16	1,182,583,281.86

法定代表人: 印兴

主管会计工作负责人: 印志

会计机构负责人: 印志



合并所有者权益变动表
2023年度

单位:元,币种:人民币

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,880,000.00	-	-	-	548,770,281.14	-	-4,647,286.07	-	24,302,887.16	236,699,718.91	13,127,909.63	886,133,502.77
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	73,880,000.00	-	-	-	548,770,281.14	-	-4,647,286.07	-	24,302,887.16	236,699,718.91	13,127,909.63	886,133,502.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,104,000.00	-	-	-	-59,238,997.61	-	3,810,448.54	-	7,096,252.28	54,079,985.75	-13,139,254.86	51,692,434.40
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,810,448.54	-	-	83,340,238.33	-14,101.24	87,136,585.63
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-154,997.61	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-2,154,997.61
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-2,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-154,997.61	-	-	-	-	-	-	-154,997.61
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,096,252.28	-29,260,252.28	-11,125,153.62	-33,289,153.62
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,096,252.28	-7,096,252.28	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者/股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,164,000.00	-	-22,164,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,125,153.62	-11,125,153.62
(四)所有者权益内部结转	59,104,000.00	-	-	-	-59,104,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	59,104,000.00	-	-	-	-59,104,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	132,984,000.00	-	-	-	489,531,283.53	-	-836,837.53	-	31,399,139.44	284,779,696.66	-11,246.23	937,825,937.17

法定代表人: 孙兴



主管会计工作负责人: 廖志



会计机构负责人: 廖志





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津津宇精密机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动资产：			
货币资金		111,344,883.65	149,480,784.18	短期借款		335,144,693.87	132,558,468.28
交易性金融资产		26,964.85	-	交易性金融负债		-	6,301.53
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		7,235,268.08	10,537,197.28	应付票据		60,708,260.80	63,033,337.66
应收账款	十四、1	375,141,646.15	256,099,400.26	应付账款		206,019,071.91	139,734,151.76
应收款项融资		2,231,732.42	-	预收款项		-	-
预付款项		7,282,373.97	11,112,158.01	卖出回购金融资产款		-	-
其他应收款	十四、2	303,738,675.43	76,382,988.45	应付职工薪酬		6,659,327.92	4,418,120.31
其中：应收利息		-	-	应交税费		3,262,311.26	822,759.84
应收股利		-	-	其他应付款		10,224,860.48	9,019,515.58
买入返售金融资产		-	-	其中：应付利息		-	-
存货		211,007,847.77	193,292,217.19	应付股利		-	-
合同资产		-	-	合同负债		7,555,321.57	7,627,525.57
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		45,284,425.68	-
其他流动资产		30,000,000.00	15,856,681.73	其他流动负债		7,344,835.08	9,988,231.97
流动资产合计		1,048,009,392.32	712,761,427.10	流动负债合计		682,203,108.57	367,208,412.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		10,873,310.10	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十四、3	334,786,530.61	191,358,686.00	永续债		-	-
其他权益工具投资		13,107,700.00	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	6,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		231,719,400.56	233,576,969.05	预计负债		-	-
在建工程		59,705,949.55	9,987,461.63	递延收益		2,350,619.70	2,626,436.18
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		3,158,799.02	3,724,273.68
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		16,382,728.82	6,350,709.86
无形资产		39,652,800.47	39,054,478.49	负债合计		698,585,837.39	373,559,122.36
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本		140,297,357.00	132,984,000.00
长期待摊费用		3,746,321.89	2,872,861.98	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		3,197,318.90	3,462,179.00	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		8,918,449.73	22,055,630.55	永续债		-	-
非流动资产合计		694,834,471.71	508,368,266.70	资本公积		624,876,508.38	489,666,281.14
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		39,032,225.04	31,399,139.74
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		240,051,936.22	193,521,150.56
				所有者权益合计		1,044,258,026.64	847,570,571.44
资产总计		1,742,843,864.03	1,221,129,693.80	负债和所有者权益总计		1,742,843,864.03	1,221,129,693.80

法定代表人：孙兴文 印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：孙志 印

会计机构负责人：孙志 印





母公司利润表
2023年度

单位:元 币种:人民币

	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	1,118,779,439.07	1,085,795,202.39
减：营业成本	十四、4	907,647,181.68	901,287,423.25
税金及附加		4,388,233.39	2,752,242.47
销售费用		5,591,943.08	5,687,837.34
管理费用		62,178,894.99	56,666,941.21
研发费用		43,574,519.09	48,610,278.44
财务费用		4,308,296.90	-5,849,873.04
其中：利息费用		8,334,652.38	4,179,983.40
利息收入		2,804,463.05	3,269,657.02
加：其他收益		7,686,537.88	1,343,143.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,993,553.27	2,056,091.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,332,553.85	-105,992.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		26,964.85	-6,301.53
信用减值损失		-5,071,543.25	-481,454.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,056,742.98	-13,405,434.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		141,566.96	2,706,474.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,823,600.13	68,852,871.94
加：营业外收入		65,002.28	5,159,475.57
减：营业外支出		188,211.68	140,353.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,700,390.73	73,871,993.94
减：所得税费用		8,369,537.74	2,909,468.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,330,852.99	70,962,525.78
（一）持续经营净利润		76,330,852.99	70,962,525.78
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		76,330,852.99	70,962,525.78

法定代表人：孙兴文

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：孙志

会计机构负责人：孙志



母公司现金流量表

2023年度

编制单位: 天津津宇重工精密机械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,092,540,852.41	1,147,931,886.21
收到的税费返还		9,174,911.12	16,514,527.35
收到其他与经营活动有关的现金		8,227,808.80	17,902,144.54
经营活动现金流入小计		1,109,943,572.33	1,182,348,558.10
购买商品、接受劳务支付的现金		885,834,082.26	899,971,987.19
支付给职工以及为职工支付的现金		88,661,924.46	81,865,705.39
支付的各项税费		12,684,854.70	15,374,575.33
支付其他与经营活动有关的现金		275,743,732.51	107,176,455.04
经营活动现金流出小计		1,262,924,593.93	1,104,388,722.95
经营活动产生的现金流量净额		-152,981,021.60	77,959,835.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		186,000,000.00	106,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,741,247.37	2,236,323.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,194,286.93	12,854,797.64
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		204,935,534.30	121,091,121.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,469,826.43	139,663,809.28
投资支付的现金		223,107,700.00	62,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		147,078,667.07	102,499,252.21
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		461,656,193.50	304,163,061.49
投资活动产生的现金流量净额		-256,720,659.20	-183,071,939.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		142,523,584.24	-
取得借款收到的现金		462,762,834.66	165,163,728.84
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		605,286,418.90	165,163,728.84
偿还债务支付的现金		203,766,365.82	127,193,830.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,120,476.35	26,562,721.40
支付其他与筹资活动有关的现金		93,663.28	1,008,676.84
筹资活动现金流出小计		233,980,505.45	154,765,228.96
筹资活动产生的现金流量净额		371,305,913.45	10,398,499.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		259,343.25	6,844,803.03
五、现金及现金等价物净增加额		-38,136,424.10	-87,868,801.82
加: 期初现金及现金等价物余额		149,480,784.18	237,349,586.00
六、期末现金及现金等价物余额		111,344,360.08	149,480,784.18

法定代表人:

孙兴文
印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

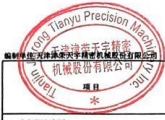
主管会计工作负责人:

云志
印

会计机构负责人:

云志
印





母公司所有者权益变动表
2023年度

单位:元,币种:人民币

	股本	其他权益工具			本期						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	132,284,000.00	-	-	-	489,666,281.14	-	-	-	31,399,139.74	193,521,150.26	847,579,571.44
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	132,284,000.00	-	-	-	489,666,281.14	-	-	-	31,399,139.74	193,521,150.26	847,579,571.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,313,357.00	-	-	-	135,210,227.24	-	-	-	7,633,085.30	46,530,785.66	196,687,455.20
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,330,832.99	76,330,832.99
(二)所有者投入和减少资本	7,313,357.00	-	-	-	135,210,227.24	-	-	-	-	-	142,523,584.24
1.所有者投入的普通股	7,313,357.00	-	-	-	135,210,227.24	-	-	-	-	-	142,523,584.24
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,633,085.30	-29,800,067.33	-22,166,982.03
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,633,085.30	-7,633,085.30	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,166,982.03	-22,166,982.03
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	140,297,357.00	-	-	-	624,876,508.38	-	-	-	39,032,225.04	240,051,936.22	1,044,258,026.64

法定代表人: 张兴

主管会计工作负责人: 张云志

会计机构负责人: 张云志



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位:元,币种:人民币

	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,880,000.00	-	-	-	548,770,281.14	-	-	-	24,202,887.16	151,818,877.36	798,772,045.66
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,880,000.00	-	-	-	548,770,281.14	-	-	-	24,202,887.16	151,818,877.36	798,772,045.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,104,000.00	-	-	-	-59,104,000.00	-	-	-	7,096,252.58	41,702,273.20	48,798,525.78
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,962,525.78	70,962,525.78
(二)所有者投入和减少资本	59,104,000.00	-	-	-	-59,104,000.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	59,104,000.00	-	-	-	-59,104,000.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,096,252.58	-29,260,252.58	-22,164,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,096,252.58	-7,096,252.58	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,164,000.00	-22,164,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.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	132,984,000.00	-	-	-	489,666,281.14	-	-	-	31,299,139.74	183,021,104.56	847,870,571.44

法定代表人: 孙兴

主管会计工作负责人: 孙志

会计机构负责人: 孙志



天津津荣天宇精密机械股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

天津津荣天宇精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由天津市津荣天宇精密机械有限公司于 2015 年 12 月 1 日整体变更设立。公司变更设立股份公司时的注册资本及实收资本均为人民币 2,500 万元。

根据 2015 年 11 月临时股东会决议，公司将截止 2015 年 8 月 31 日净资产 18,036.26 万元折合股 2,500 万股，每股 1 元，折为股本 2,500 万元，将公司变更为股份有限公司。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 27 日出具“（2015）京会兴验字第 13010047 号”《验资报告》对本次整体变更出资予以验证，公司亦于 2015 年 12 月 1 日在天津市滨海新区市场和监督管理局办妥变更登记。

2016 年 3 月 28 日，本公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请，获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]2456 号文”同意。2016 年 4 月 20 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据 2017 年 1 月 16 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议，公司拟向不超过 35 名的不特定对象发行不超过 65 万股普通股股票，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 20 元。本次股票发行对象 3 名，认购总股数合计 65 万股。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 24 日出具“（2017）京会兴验字第 13010002 号”《验资报告》对本次股票发行认购人的缴款情况予以验证。发行后公司注册资本及实收资本（股本）变更为人民 2,565 万元。

根据 2017 年 8 月 3 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议，公司拟向不超过 35 名的不特定对象发行不超过 335 万股普通股股票，每股面值 1 元，发行价格不高于每股人民币 26.82 元。本次股票发行对象 5 名，认购总股数合计 317 万股。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 8 月 16 日出具“（2017）京会兴验字第 13010023 号”《验资报告》对本次股票发行认购人的缴款情况予以验证。发行后公司注册资本（股本）变更为人民 2,882 万元。

根据 2017 年 10 月 30 日召开的 2017 年第五次临时股东大会决议，公司以资本公积转增股本 2882 万股。本次转增后，公司注册资本及实收资本（股本）变更为人民 5,764 万元。

根据 2018 年 3 月 2 日召开的 2018 第二次临时股东大会，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意天津津荣天宇精密机械股份有限公司终止股票在全国中小企业股份系统挂牌的函》（股转系统函[2018]960 号）同意，公司股票自 2018 年 3 月 23 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2018 年 9 月 27 日召开的 2018 年第四次临时股东大会决议，公司减少注册资本 223.68 万元，减资价格为每股 14.7826 元。本期减资后，公司注册资本及实收资本（股本）变更为人民币 5,540.32 万元。

根据 2020 年 6 月 18 日召开的 2020 年第三次临时股东大会相关决议，经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过，并获中国证券监督管理委员会（证监许可[2021]1149 号）注册许可，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,847.68 万股。2021 年 5 月 12 日，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易，股票代码 300988。发行后，本公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币 7,388.00 万元。

根据 2022 年 4 月 19 日召开的 2021 年年度股东大会，公司以 2021 年 12 月 31 日的总股本 7,388.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 5,910.40 万股。转增后，本公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币 13,298.40 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于同意天津津荣天宇精密机械股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]246 号）同意注册，2023 年 2 月，公司向特定对象发行 A 股股票 731.34 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 19.69 元/股。发行后，本公司注册资本及实收资本（股本）均变更为人民币 14,029.74 万元。

公司统一社会信用代码：911201167612909705。

公司住所：华苑产业区（环外）海泰创新四路 3 号。

公司法定代表人：孙兴文。

财务报告批准报出日期：2024 年 4 月 8 日

2、公司行业性质

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C33 金属制品业”。根据国家统计局《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），公司属于“C33 金属制品业”大类，属于“C331 结构性金属制品制造”中类，属于“C3311 金属结构制造”小类。

3、公司经营范围

机械电气设备制造；通用零部件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件与机电组件设备制造；机械设备销售；机械设备租赁；通用设备制造（不含特种设备制造）；输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；塑料制品制造；五金产品批发；塑料制品销售；金属表面处理及热处理加工；金属结构制造；模具销售；模具制造；货物进出口；金属制品销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；电池销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；新能源原动设备销售；新兴能源技术研发；在线能源检测技术研发；在线能源计量技术研发；储能技术服务；太阳能发电技术服务；电力行业高效节能技术研发；合同能源管理；光伏设备及元器件销售；电池制造；新能源原动设备制造；光伏设备及元器件制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4、公司主营业务

公司是一家专注精密金属部品和新能源储能产品全产业链技术研发、生产制造、产品销售于一体的高新技术企业。

公司运用长期研发和积累的精密模具开发、精密冲压、精密钣金、铝合金层流压铸、自动化焊接及专有的成形产线一体化装备技术，在电气领域，为能源管理及输配电电力保障系统、工业自动化及智能制造电力保障系统、风力发电、水利发电及太阳能发电的分布式能源电力保障系统、云计算数据中心电力保障系统提供贴合需求的低成本、高品质精密金属部品解决方案；在汽车领域，为一线品牌燃油汽车及新能源汽车提供减震、安全、空调座椅及轻量化等精密金属部品解决方案；在新能源储能产品领域，公司为户用、运营商基站和工商业储能客户提供光储充多场景解决方案及一体化的集成产品。

报告期内，公司主营业务未发生变更。

5、合并财务报表范围及变化情况

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司情况如下：

子公司名称	简称	持股比例(%)	
		直接	间接
一级子公司：浙江嘉兴津荣汽车部件有限公司	嘉兴津荣	100.00	—
一级子公司：东莞津荣汽车部件有限公司	东莞津荣	100.00	—
一级子公司：武汉津荣机电有限公司	武汉津荣	100.00	—
一级子公司：天津市津荣天新科技有限公司	津荣天新	100.00	—
一级子公司：Jinrong Electronic Technology (Thailand) Co.ltd	泰国津荣	99.98	0.02

一级子公司：Kinor International Trade Co., Limited	香港津荣	100.00	—
一级子公司：天津市津荣天晟金属表面处理有限公司	津荣天晟	100.00	—
一级子公司：苏州津荣技术开发有限公司	苏州津荣	100.00	—
一级子公司：广东津荣精密科技有限公司	广东津荣	100.00	—
一级子公司：浙江津荣新能源科技有限公司	浙江津荣	100.00	—
一级子公司：浙江津荣机电有限公司	浙江津荣机电	100.00	—
一级子公司：深圳优能新能源科技有限公司	深圳优能	12.0580	29.6887
二级子公司：浙江津荣新能源装备有限公司	新能源装备	—	51.00
二级子公司：广东津荣智慧能源技术有限公司	广东津荣能源	—	51.00
二级子公司：津荣（班加罗尔）精密机械有限公司	印度津荣	—	99.96
二级子公司：Kinlory International Trade Co., Limited	香港津荣国际	—	100.00
二级子公司：JINRONG MEXICO PRECISION MACHINERY,S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥津荣	—	100.00
二级子公司：深圳优能电气有限公司	优能电气	—	41.7467
二级子公司：惠州优能新能源科技有限公司	惠州优能	—	41.7467
三级子公司：UPOWER ELECTRIC (HONGKONG) CO.,LIMITED	香港优能	—	41.7467
四级子公司：UCANPOWER GMBH	德国优能	—	41.7467

报告期合并财务报表范围及变化情况详见本报告附注“七、合并范围的变更”以及附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少12个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

公司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	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	金额 100 万元
重要的在建工程本期变动情况	金额 1000 万元
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款-	金额 100 万元
重要的与投资活动现金流量	超过资产总额 5%的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	总资产/总收入/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

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

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于

发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

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。

(2) 共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，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：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日的即期汇率折算为记账本位币记账。资产负债表日，

将外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

12、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独信用风险的应收款项，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
--------	----	---------	----

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
	商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。
应收账款	应收外部客户组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
应收款项融资	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据承兑违约，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	对于划分为该组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
其他应收款	其他应收款项	包括日常经常活动中形成的应收各类押金、保证金、备用金和暂付或代垫款项、临时性往来等，公司分阶段评估其信用风险。	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	应收合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。
合同资产	未到期质保金	未到期质保金组合	与应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

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

13、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

公司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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

14、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、12 应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作

为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

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

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“部分长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

18、在建工程

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

19、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产计价涉及税费的，按照相关税收规定计算确定。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊

销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）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。本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

本公司主要无形资产的法定寿命或预计使用寿命估计情况如下：

类别	使用寿命
软件	3-5 年
土地使用权	50 年
专利权及非专利技术	10 年

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当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，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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。

21、部分长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

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

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

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。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债确认原则

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

该义务是本公司承担的现时义务；

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。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

25、收入

（1）收入确认的一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

（2）销售商品收入确认的具体原则

本公司主要从事电气零部件、汽车零部件、相关模具和新能源储能系统的生产与销售，属于在某一时点履行履约义务，具体方法如下：

电气零部件、汽车零部件销售确认时点为：对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经双方对账确认后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

对于模具收入，当开发的模具达到合同约定的交付状态时作为模具收入的确认时点。

新能源储能系统销售确认时点为：对于国内销售，公司将产品交付给客户，不需要安装调试的，签收后确认收入；需要安装调试的，在安装调试合格后确认收入。对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中

同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产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。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

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

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接

费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、重要的会计政策和会计估计变更

29-1、重要会计政策变更

(1) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。该项解释生效日期为 2023 年 1 月 1 日。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定。

① 对本公司 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

受影响会计报表项目	2022-12-31	调整数	2023-1-1
递延所得税资产	8,458,161.01	5,447,953.20	13,906,114.21

递延所得税负债	3,724,273.68	5,447,953.20	9,172,226.88
---------	--------------	--------------	--------------

② 对本公司 2023 年 1 月 1 日母公司资产负债表项目无影响。

(2) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则准则解释 17 号》，其中关于“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。

29-2、重要会计估计变更

本公司未发生重要会计估计变更。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注三、25“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约

损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以确定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	见不同纳税主体的企业所得税税率情况表
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同纳税主体的企业所得税税率情况如下：

单位名称	实际执行的税率
一、本公司（母公司）	15%
二、二级子公司	
嘉兴津荣	25%
东莞津荣	25%
武汉津荣	20%
津荣天新	25%
泰国津荣	20%
香港津荣	8.25%
津荣天晟	25%
苏州津荣	25%
广东津荣	25%
浙江津荣	25%
浙江津荣机电	20%
深圳优能	25%
三、三级子公司	
新能源装备	25%
广东津荣能源	25%
印度津荣	25%
香港津荣国际	8.25%
墨西哥津荣	30%
优能电气	15%
惠州优能	25%
四、四级子公司	
香港优能	8.25%
五、五级子公司	
德国优能	15%

2、税收优惠

2-1、增值税税收优惠

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策），本公司（母公司）属于先进制造业企业，2023年度可享受增值税加计抵减政策优惠。

2-2、所得税税收优惠

（1）国家高新技术企业所得税优惠

本公司（母公司）于2023年12月8日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR202312001454的《高新技术企业证书》，本公司（母公司）2023年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

子公司优能电气于2023年10月16日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为国家高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR202344200311的《国家高新技术企业证书》，子公司优能电气2023年度享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（2）小型微利企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）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。

本公司子公司武汉津荣2023年度符合小型微利企业普惠性所得税减免政策条件，享受上述所得税优惠。

五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,167.98	56,347.90
银行存款	280,579,940.54	239,851,273.91
其他货币资金	523.57	—
存放财务公司的存款	—	—
合计	280,624,632.09	239,907,621.81
其中：存放在境外的款项总额	33,238,509.26	18,127,902.53

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,964.85	—
其中：远期结售汇业务	26,964.85	—
合计	26,964.85	—

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,335,268.08	23,279,430.90
商业承兑汇票	—	—
小计	7,335,268.08	23,279,430.90
减：坏账准备	—	—
合计	7,335,268.08	23,279,430.90

注：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

（2）期末已质押的应收票据情况。

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	7,235,268.08
商业承兑汇票	—	—
合计	—	7,235,268.08

注：本公司对持有的信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，在其背书、贴现时，其票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有完全转移，故未终止确认。

4、应收账款

(1) 按照账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	411,773,659.48	262,454,274.71
1 至 2 年	3,595,178.55	1,362,853.04
2 至 3 年	852,899.02	110,534.96
3 年以上	880,983.99	900,501.75
小计	417,102,721.04	264,828,164.46
减：坏账准备	22,615,152.22	14,351,053.59
合计	394,487,568.82	250,477,110.87

(2) 按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	417,102,721.04	100.00	22,615,152.22	5.42	394,487,568.82
其中：应收外部客户组合	417,102,721.04	100.00	22,615,152.22	5.42	394,487,568.82
合计	417,102,721.04	100.00	22,615,152.22	5.42	394,487,568.82

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	264,828,164.46	100.00	14,351,053.59	5.42	250,477,110.87
其中：应收外部客户组合	264,828,164.46	100.00	14,351,053.59	5.42	250,477,110.87
合计	264,828,164.46	100.00	14,351,053.59	5.42	250,477,110.87

组合中，应收外部客户组合计提坏账准备的应收账款账龄情况如下：

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
1 年以内	411,773,659.48	98.73	20,588,683.01	5.00	391,184,976.47
1 至 2 年	3,595,178.55	0.86	719,035.71	20.00	2,876,142.84
2 至 3 年	852,899.02	0.20	426,449.51	50.00	426,449.51
3 年以上	880,983.99	0.21	880,983.99	100.00	—
合计	417,102,721.04	100.00	22,615,152.22	—	394,487,568.82

类别	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值

1年以内	262,454,274.71	99.11	13,122,713.75	5.00	249,331,560.96
1至2年	1,362,853.04	0.51	272,570.61	20.00	1,090,282.43
2至3年	110,534.96	0.04	55,267.48	50.00	55,267.48
3年以上	900,501.75	0.34	900,501.75	100.00	—
合计	264,828,164.46	100.00	14,351,053.59	—	250,477,110.87

(3) 报告期内，本公司坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收外部客户组合	14,351,053.59	8,034,824.53	—	-23,341.00	252,615.10	22,615,152.22
合计	14,351,053.59	8,034,824.53	—	-23,341.00	252,615.10	22,615,152.22

本期坏账准备其他变动金额252,615.10元，其中非同一控制下企业合并并入230,276.58元，汇率变动影响增加22,338.52元。

(4) 本公司本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,341.00

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
施耐德	166,898,200.81	—	166,898,200.81	40.01	8,781,638.20
炽华科技	77,368,095.18	—	77,368,095.18	18.55	3,868,404.76
东海橡塑	39,683,195.78	—	39,683,195.78	9.51	1,984,270.08
均胜-高田	32,626,495.25	—	32,626,495.25	7.82	1,676,497.86
采埃孚-天合	10,186,918.16	—	10,186,918.16	2.44	509,419.13
合计	326,762,905.18	—	326,762,905.18	78.33	16,820,230.03

注：报告期各期末，同一控制下的客户已合并计算应收账款余额。

(6) 报告期内，本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期间	客户名称	金融资产转移方式	终止确认账面金额	与终止确认相关的利得或损失	是否附有追索权
—	—	—	—	—	—

5、应收款项融资

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,834,203.84	11,154,762.75
小计	2,834,203.84	11,154,762.75
减：其他综合收益——公允价值变动	—	—
减值准备	—	—
期末公允价值	2,834,203.84	11,154,762.75

本公司因日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且满足终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司认为由于应收的银行承兑汇票剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，故采用票面金额作为公允价值。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,353,307.20	—
合计	46,353,307.20	—

(3) 期末公司质押的应收票据情况

种类	期末质押金额
银行承兑汇票	—
合计	—

6、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	56,581,112.29	98.62	14,505,400.53	99.50
1至2年	757,241.39	1.32	69,685.31	0.48
2至3年	31,551.43	0.05	2,224.26	0.02
3年以上	5,452.00	0.01	860.00	—
合计	57,375,357.11	100.00	14,578,170.10	100.00

(2) 本公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项情况。

(3) 按期末预付对象归集的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(%)
江苏永源新能源科技有限公司	15,052,619.68	26.24
安徽聿安新能源科技有限公司	11,999,039.00	20.91
深圳市昌华智能科技有限公司	7,845,740.61	13.67
江苏悟飞能源科技有限公司	3,366,000.00	5.87
浙江卫士新能源有限公司	2,020,000.00	3.52
合计	40,283,399.29	70.21

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,190,638.61	2,059,882.08
合计	5,190,638.61	2,059,882.08

7-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,891,114.10	674,006.72
1 至 2 年	548,791.52	768,835.68
2 至 3 年	761,094.00	1,609,014.32
3 年以上	2,245,518.66	684,193.35
小计	8,446,518.28	3,736,050.07
减：坏账准备	3,255,879.67	1,676,167.99
合计	5,190,638.61	2,059,882.08

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,586,088.92	3,605,391.52
员工暂支款	247,765.72	117,523.32
代收代付	197,356.09	13,135.23
出口退税	107,907.55	—
待收回款项	290,000.00	—
资金往来	17,400.00	—
合计	8,446,518.28	3,736,050.07

(3) 坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	1,676,167.99	—	—	1,676,167.99
期初余额在本期	1,676,167.99	—	—	1,676,167.99
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,587,656.98	—	—	1,587,656.98
合并增加	—	—	—	—
汇率变动影响	4,230.70	—	—	4,230.70
本期转回	—	—	—	—
本期核销	12,176.00	—	—	12,176.00
期末余额	3,255,879.67	—	—	3,255,879.67

期末处于第一阶段的坏账准备情况

项目	期末账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	期末账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	290,000.00	100.00	290,000.00	—

按组合计提坏账准备的其他应收款	8,156,518.28	—	2,965,879.67	5,190,638.61
其中：押金及保证金	7,586,088.92	38.60	2,928,436.47	4,657,652.45
员工暂支款	247,765.72	7.90	19,573.91	228,191.81
代收代付	197,356.09	5.47	10,793.91	186,562.18
出口退税	107,907.55	5.00	5,395.38	102,512.17
资金往来	17,400.00	9.66	1,680.00	15,720.00
合计	8,446,518.28	—	3,255,879.67	5,190,638.61

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	—	290,000.00	—	—	—	290,000.00
账龄计提坏账准备	1,676,167.99	1,297,656.98	—	-12,176.00	4,230.70	2,965,879.67
合计	1,676,167.99	1,587,656.98	—	-12,176.00	4,230.70	3,255,879.67

(5) 本公司本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,176.00

(5) 报告期各期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
Shalom Enterprises	1,828,993.40	21.65	租房押金	1年以内	91,449.67
天津三工金属表面处理有限公司	100,000.00	1.18	租房押金	1-2年	20,000.00
	1,556,664.00	18.43		3年以上	1,556,664.00
广东关西科技有限公司	699,941.76	8.29	租房押金	1年以内	34,997.09
INMOBILIARIA CUMBRES DE NUEVO LEON S.A. DE C.V.	638,656.11	7.56	租房押金	1年以内	31,932.81
LM industrial Solution PVT Ltd	462,127.50	5.47	租房押金	2-3年	231,063.75
合计	5,286,382.77	62.58	—	—	1,966,107.32

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

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	63,692,862.56	—	63,692,862.56	56,216,081.32	2,934,065.72	53,282,015.60
半成品	32,738,143.76	1,738,269.56	30,999,874.20	31,387,965.04	—	31,387,965.04
库存商品	100,767,826.24	3,832,067.85	96,935,758.39	69,918,640.53	5,094,707.32	64,823,933.21
发出商品	140,456,997.65	3,466,754.84	136,990,242.81	109,786,539.92	5,443,233.92	104,343,306.00

在产品	69,713,738.86	—	69,713,738.86	63,950,080.33	—	63,950,080.33
委托加工物资	13,521,243.20	—	13,521,243.20	11,082,108.19	—	11,082,108.19
合计	420,890,812.27	9,037,092.25	411,853,720.02	342,341,415.33	13,472,006.96	328,869,408.37

(2) 本公司存货跌价准备的计提、转回或转销情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	核销	
原材料	2,934,065.72	—	—		2,934,065.72	—
半成品	—	1,738,269.56	—	—	—	1,738,269.56
库存商品	5,094,707.32	5,718,390.11	10,650.66	2,799,301.68	4,192,378.56	3,832,067.85
发出商品	5,443,233.92	3,382,778.93	999.59	5,360,257.60	—	3,466,754.84
合计	13,472,006.96	10,839,438.60	11,650.25	8,159,559.28	7,126,444.28	9,037,092.25

(3) 期末的存货余额中，无借款费用资本化金额。

(4) 期末的存货余额中，无用于质押、担保等情况。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,369,933.02	12,262,814.66
预缴所得税	766,717.51	9,044,914.15
待摊费用	549,999.19	975,425.78
理财产品	30,000,000.00	—
合计	51,686,649.72	22,283,154.59

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
东海津荣	5,686,460.74	—	—	-264,085.24	—	—	-318,268.61	—	-58,351.98	5,045,754.91	—
深圳优能	12,128,691.05	—	—	-2,348,093.95	—	—	—	—	-9,780,597.10	—	—
时代大业	14,568,389.10	—	—	-720,374.66	—	—	—	—	—	13,848,014.44	—
聚优时代	—	1.00	—	—	—	—	—	—	—	1.00	—
小计	32,383,540.89	1.00	—	-3,332,553.85	—	—	-318,268.61	—	-9,838,949.08	18,893,770.35	—
合计	32,383,540.89	1.00	—	-3,332,553.85	—	—	-318,268.61	—	-9,838,949.08	18,893,770.35	—

注：东海津荣模具系东海津荣模具(天津)有限公司的简称；深圳优能系深圳优能新能源科技有限公司的简称；时代大业系杭州时代大业新能源有限公司的简称；聚优时代系青岛聚优时代投资合伙企业（有限合伙）简称。

11、其他权益工具投资

项目	期初 余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其他	
艾斯迪股份(注)	—	13,107,700.00	—	—	—	—	13,107,700.00

接下表：

项目	本期确认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综合收 益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的原因
艾斯迪股份(注)	230,514.60	—	—	公司出于战略目的而计划长期持有

注：艾斯迪股份系艾斯迪工业技术股份有限公司的简称。

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	6,000,000.00
权益工具投资	—	6,000,000.00
合计	—	6,000,000.00

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	346,589,486.60	325,158,149.11
固定资产清理	—	—
合计	346,589,486.60	325,158,149.11

13-1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	164,839,824.17	290,272,024.83	10,028,711.27	13,018,348.28	21,158,083.98	499,316,992.53
2. 本期增加金额	244,739.70	44,936,906.26	9,333,653.60	1,805,018.62	6,681,496.79	63,001,814.97
(1) 购置	—	34,863,967.30	5,871,937.83	1,469,265.31	6,056,596.85	48,261,767.29
(2) 在建工程转入	31,426.79	9,174,419.42	305,825.24	—	412,006.47	9,923,677.92
(3) 合并增加	—	967,256.65	3,410,299.03	214,658.04	310,350.94	4,902,564.66
(4) 汇率变动	213,312.91	-68,737.11	-254,408.50	121,095.27	-97,457.47	-86,194.90
3. 本期减少金额	—	2,287,199.65	418,360.16	—	1,269,751.93	3,975,311.74
(1) 处置或报废	—	2,287,199.65	418,360.16	—	1,269,751.93	3,975,311.74
4. 期末余额	165,084,563.87	332,921,731.44	18,944,004.71	14,823,366.90	26,569,828.84	558,343,495.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	34,526,078.92	113,071,726.82	6,946,062.72	9,806,333.31	9,808,641.65	174,158,843.42
2. 本期增加金额	8,129,126.94	25,817,483.12	2,211,065.65	1,155,586.66	3,438,805.15	40,752,067.52
(1) 计提	8,127,149.52	26,079,710.94	2,089,264.41	1,145,462.78	3,544,776.99	40,986,364.64
(2) 合并增加	—	55,154.90	254,382.57	16,627.75	6,249.93	332,415.15
(3) 汇率变动	1,977.42	-317,382.72	-132,581.33	-6,503.87	-112,221.77	-566,712.27
3. 本期减少金额	—	2,613,003.28	385,821.43	—	158,077.07	3,156,901.78

(1) 处置或报废	—	2,613,003.28	385,821.43	—	158,077.07	3,156,901.78
4. 期末余额	42,655,205.86	136,276,206.66	8,771,306.94	10,961,919.97	13,089,369.73	211,754,009.16
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	122,429,358.01	196,645,524.78	10,172,697.77	3,861,446.93	13,480,459.11	346,589,486.60
2. 期初账面价值	130,313,745.25	177,200,298.01	3,082,648.55	3,212,014.97	11,349,442.33	325,158,149.11

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无所有权或使用权受到限制的固定资产情况。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,017,980.05	17,224,832.41
工程物资	—	—
合计	141,017,980.05	17,224,832.41

14-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	23,838,359.85	—	23,838,359.85	12,116,088.04	—	12,116,088.04
厂房项目	117,179,620.20	—	117,179,620.20	5,108,744.37	—	5,108,744.37
合计	141,017,980.05	—	141,017,980.05	17,224,832.41	—	17,224,832.41

(2) 本公司重要在建工程项目情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额
待安装设备	—	11,957,597.47	21,591,162.95	9,710,400.57	23,838,359.85
天津渤龙湖厂房二期	7,000 万	1,707,303.19	51,891,084.50	—	53,598,387.69
“精密部品+储能”产品 智能制造基地项目	10,800 万	905,660.38	45,258,950.93	—	46,164,611.31
广东精密智能制造项目	8,000 万	—	12,230,627.24	—	12,230,627.24
合计	—	14,570,561.04	130,971,825.62	9,710,400.57	135,831,986.09

接上表

项目	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源

待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
天津渤龙湖厂房二期	76.57%	85.00%	—	—	—	募集
“精密部品+储能”产品 智能制造基地项目	42.75%	45.00%	—	—	—	募集/自筹
广东精密智能制造项目	15.29%	15.00%	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 期末在建工程中不存在用于抵押、担保等情况。

15、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	42,661,358.59	42,661,358.59
2、本期增加金额	19,994,583.62	19,994,583.62
(1) 新增租赁合同	8,556,158.40	8,556,158.40
(2) 合并增加	11,392,732.16	11,392,732.16
(3) 汇率变动	45,693.06	45,693.06
3、本期减少金额	1,060,716.26	1,060,716.26
(1) 处置	1,060,716.26	1,060,716.26
4、期末余额	61,595,225.95	61,595,225.95
二、累计折旧		
1、期初余额	18,488,155.57	18,488,155.57
2、本期增加金额	13,343,989.18	13,343,989.18
(1) 计提	10,714,759.26	10,714,759.26
(2) 合并增加	2,610,710.19	2,610,710.19
(3) 汇率折算	18,519.73	18,519.73
3、本期减少金额	383,036.42	383,036.42
(1) 处置	383,036.42	383,036.42
4、期末余额	31,449,108.33	31,449,108.33
三、减值准备		
1、期初余额	—	—
2、本期增加金额	—	—
3、本期减少金额	—	—
4、期末余额	—	—
四、账面价值		
1、期末账面价值	30,146,117.62	30,146,117.62
2、期初账面价值	24,173,203.02	24,173,203.02

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权及非专利技术	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	53,382,457.30	6,521,238.03	—	59,903,695.33
2. 本期增加金额	48,416,317.84	3,680,389.58	25,020,813.13	77,117,520.55
(1) 购置	48,031,075.00	3,544,239.13	—	51,575,314.13
(2) 在建工程转入	—	—	—	—
(3) 合并增加	—	136,150.45	25,020,813.13	25,156,963.58
(4) 汇率变动	385,242.84	—	—	385,242.84
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	101,798,775.14	10,201,627.61	25,020,813.13	137,021,215.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,242,154.06	3,429,405.13	—	7,671,559.19
2. 本期增加金额	1,518,191.78	1,449,393.10	834,027.10	3,801,611.98
(1) 计提	1,518,191.78	1,434,515.52	834,027.10	3,786,734.40
(2) 合并增加	—	14,877.58	—	14,877.58
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 期末余额	5,760,345.84	4,878,798.23	834,027.10	11,473,171.17
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	96,038,429.30	5,322,829.38	24,186,786.03	125,548,044.71
2. 期初账面价值	49,140,303.24	3,091,832.90	—	52,232,136.14

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司无所有权或使用权受到限制的无形资产。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳优能	—	70,836,893.58	—	—	—	70,836,893.58
合计	—	70,836,893.58	—	—	—	70,836,893.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳优能	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 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
深圳优能	深圳优能所拥有的主营业务	深圳优能	不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

深圳优能资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，具体情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
深圳优能	21,270.24	22,359.58	—	2024-2028年，2029年至永续期	收入复合增长率26.78%，预测期净利润率5.03%-13.19%，税前折现率12.36%	收入增长率0%，利润率13.19%，税前折现率12.36%	稳定期收入增长率0%，利润率、税前折现率与预测期最后一年一致

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

公司收购深圳优能股权形成商誉时存在业绩承诺的情况：2023至2025年度深圳优能营业收入应分别不低于2亿元、4亿元和8亿元，或净利润不低于1,000万元、2,000万元和5,000万元，以上收入利润累计计算，在最后一一年结束后一次性考核。若未达到业绩目标，公司有权要求郑俊涛及员工持股平台无偿给予股权补偿（按未达标比例，每5%业绩差额对应1%股权，股权补偿以10%为限），郑俊涛应促使深圳优能于业绩考核未达标后的30日内完成该补偿股权的变更登记。

2023年度深圳优能营业收入7,159.74万元，净利润-2,540.33万元，2023年度未达到业绩目标。根据协议，业绩承诺的营业收入、净利润累计计算，将于2025年末一次性考核，截止到报告日，深圳优能尚未完成业绩考核，故暂无法评估其完成情况。

经测试，2023年12月31日，深圳优能的资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值情况。

18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额		本期摊销金额	汇率变动	期末余额
		新增	合并增加			
厂房改造及装修费等	4,429,831.26	5,932,252.22	1,829,620.50	3,097,225.75	12,490.96	9,081,987.27
合计	4,429,831.26	5,932,252.22	1,829,620.50	3,097,225.75	12,490.96	9,081,987.27

注：本期增加金额中非同一控制下企业合并并入1,829,620.50元。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,908,124.14	5,895,006.25	28,009,015.62	4,590,363.60
与联营企业之间交易未实现利润	319,504.41	47,925.66	377,856.41	56,678.46
内部销售未实现利润	6,908,793.04	1,038,874.00	5,308,583.68	796,287.55
可抵扣亏损	26,514,963.03	5,174,678.36	11,316,404.19	2,788,316.32
租赁税会差异	23,676,534.14	5,543,771.68	24,427,620.24	5,673,523.05
交易性金融负债	—	—	6,301.53	945.23
预计负债	401,984.07	90,495.66	—	—
合计	92,729,902.83	17,790,751.61	69,445,781.67	13,906,114.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,730,845.31	4,309,626.79	—	—
加速折旧	21,031,695.27	3,154,754.29	24,828,491.18	3,724,273.68
使用权资产	22,809,894.25	5,098,765.80	23,441,157.19	5,447,953.20
金融资产公允价值变动	26,964.85	4,044.73	—	—
合计	72,599,399.68	12,567,191.61	48,269,648.37	9,172,226.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	—	1,568,601.17
可抵扣亏损	36,974,323.95	7,134,523.16

20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程及设备款	15,279,119.49	28,397,930.76
预付的购买土地款	—	21,784,000.00
合计	15,279,119.49	50,181,930.76

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	523.57	—	保证金账户利息
合计	523.57	—	—

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,550,000.00	—
信用借款	334,268,636.67	131,387,816.87
未终止确认的票据贴现金额	—	633,665.53
未到期应付利息	880,923.17	536,985.88
合计	339,699,559.84	132,558,468.28

(2) 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

23、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	6,301.53
其中：远期外汇合约	—	6,301.53
合计	—	6,301.53

24、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,708,260.80	63,033,337.66
合计	60,708,260.80	63,033,337.66

本期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 按照性质分类

性质	期末余额	期初余额
经营性应付	237,633,568.69	189,664,859.34
工程性应付	8,512,755.64	16,302,887.79
合计	246,146,324.33	205,967,747.13

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

26、合同负债

(1) 合同负债情况

款项性质	期末余额	期初余额
预收的货款	11,891,647.72	7,763,808.76
合计	11,891,647.72	7,763,808.76

(2) 本公司无账面价值发生重大变化的款项情况。

(3) 本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,612,550.35	152,741,056.71	144,693,629.65	15,659,977.41
二、离职后福利——设定提存计划	41,114.81	11,507,555.20	11,481,820.84	66,849.17
三、辞退福利	—	1,964,323.51	1,964,323.51	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	7,653,665.16	166,212,935.42	158,139,774.00	15,726,826.58

(2) 应付职工薪酬具体变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	—	—	—	—
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,972,515.68	129,904,597.05	121,827,274.12	15,049,838.61
2、职工福利费	256,269.90	8,548,929.92	8,629,471.32	175,728.50
3、社会保险费	48,940.90	7,401,549.07	7,410,410.02	40,079.95
其中：医疗保险费	36,719.61	6,328,667.68	6,327,507.48	37,879.81
工伤保险费	1,146.48	721,535.60	720,619.26	2,062.82
生育保险费	11,074.81	351,345.79	362,283.28	137.32
4、住房公积金	18,037.60	5,345,629.10	5,338,619.70	25,047.00
5、工会经费和职工教育经费	316,786.27	1,540,351.57	1,487,854.49	369,283.35
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
小计	7,612,550.35	152,741,056.71	144,693,629.65	15,659,977.41
二、离职后福利——设定提存计划	—	—	—	—
1、基本养老保险	39,244.84	11,125,833.17	11,102,267.75	62,810.26
2、失业保险费	1,869.97	381,722.03	379,553.09	4,038.91
3、企业年金缴费	—	—	—	—
小计	41,114.81	11,507,555.20	11,481,820.84	66,849.17
三、辞退福利	—	1,964,323.51	1,964,323.51	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	7,653,665.16	166,212,935.42	158,139,774.00	15,726,826.58

本期增加166,212,935.42元，其中本期计提164,216,503.16元，非同一控制下企业合并并入期初余额1,996,432.26元。

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,129,443.76	3,697,625.42
企业所得税	3,612,997.52	2,010,980.33
城市维护建设税	291,972.56	171,598.91
教育费附加	220,942.63	158,392.69
个人所得税	712,389.09	700,372.54
印花税	364,870.20	190,483.96
其他地方规费	78,250.71	16,434.41
合计	7,410,866.47	6,945,888.26

29、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	25,165,757.84	1,274,906.86
合计	25,165,757.84	1,274,906.86

29-1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付	723,286.72	40,113.87
员工报销款项	706,708.77	493,977.11
保证金	1,740,959.35	740,815.88
股权转让款	21,994,803.00	—
合计	25,165,757.84	1,274,906.86

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,242,338.94	—
一年内到期的应付租赁款	10,896,694.71	7,756,689.72
一年内到期的长期借款利息	42,086.74	—
合计	56,181,120.39	7,756,689.72

31、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	7,235,268.08	21,865,765.37
待转销项税额	651,813.39	102,417.03
合计	7,887,081.47	21,968,182.40

32、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	借款条件
信用借款	10,873,310.10	—	——
合计	10,873,310.10	—	——

(2) 本公司不存在已逾期未偿还的长期借款情况。

33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	32,115,315.23	23,064,128.46

减：未确认融资费用	2,280,813.34	1,671,300.46
小计	29,834,501.89	21,392,828.00
减：一年内到期的非流动负债	10,896,694.71	7,756,689.72
合计	18,937,807.18	13,636,138.28

34、预计负债

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	1,563,313.53	—
合计	1,563,313.53	—

35、递延收益

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	250,619.70	458,359.74
政府补助	2,193,885.00	2,277,621.44
合计	2,444,504.70	2,735,981.18

(2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入利润表金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
为接入平台境外项目 购买的设备补助	68,076.44	—	68,076.44	—	与资产相关
购买切割设备	109,545.00	—	15,660.00	93,885.00	与资产相关
智能制造基地项目	2,100,000.00	—	—	2,100,000.00	与资产相关
合计	2,277,621.44	—	83,736.44	2,193,885.00	—

36、股本

单位：万元

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	13,298.40	731.34	—	—	—	731.34	14,029.74

注：本期股本增加，系向特定对象发行A股股票731.34万股。

37、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	489,511,283.53	135,210,227.24	—	624,721,510.77
其他资本公积	—	—	—	—
合计	489,511,283.53	135,210,227.24	—	624,721,510.77

注：本期股本溢价增加135,210,227.24元，系公司向特定对象发行A股股票的股本溢价。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-836,837.53	1,064,295.29	—	—	1,029,508.73	34,786.56	192,671.20
其中：外币财务报表折算差额	-836,837.53	1,064,295.29	—	—	1,029,508.73	34,786.56	192,671.20
其他综合收益合计	-836,837.53	1,064,295.29	—	—	1,029,508.73	34,786.56	192,671.20

39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,399,139.74	7,633,085.30	—	39,032,225.04
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	31,399,139.74	7,633,085.30	—	39,032,225.04

40、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	284,779,696.66	230,699,710.91	—
调整期初未分配利润合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	284,779,696.66	230,699,710.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,105,666.36	83,340,238.33	—
减：提取法定盈余公积	7,633,085.30	7,096,252.58	10%
提取任意盈余公积	—	—	—
对所有者的（或股东）的分配	22,166,982.03	22,164,000.00	—
净资产折股	—	—	—
期末未分配利润	347,085,295.69	284,779,696.66	—

41、营业收入和营业成本

（1）分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,518,991,040.03	1,420,658,920.32
其他业务收入	7,635,337.60	7,889,184.92
营业收入合计	1,526,626,377.63	1,428,548,105.24
主营业务成本	1,212,072,141.69	1,172,426,367.23
其他业务成本	5,643,567.06	6,253,337.39
营业成本合计	1,217,715,708.75	1,178,679,704.62

（2）营业收入、营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

电气精密部品	684,519,370.96	517,943,813.92	665,947,266.80	525,909,859.42
汽车精密部品	536,997,275.62	428,755,146.72	542,082,210.15	443,484,902.99
新能源储能系统	70,634,439.49	52,165,153.32	1,599,241.20	—
精密模具	25,232,150.04	11,600,223.81	31,244,082.98	23,245,485.63
边角料	201,607,803.92	201,607,803.92	179,786,119.19	179,786,119.19
其他	7,635,337.60	5,643,567.06	7,889,184.92	6,253,337.39
合计	1,526,626,377.63	1,217,715,708.75	1,428,548,105.24	1,178,679,704.62

(2) 营业收入、营业成本（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	主营业务成本
内销	1,289,013,773.37	1,042,009,243.22	1,223,853,488.23	1,015,506,340.56
外销	237,612,604.26	175,706,465.53	204,694,617.01	163,173,364.06
合计	1,526,626,377.63	1,217,715,708.75	1,428,548,105.24	1,178,679,704.62

(3) 按商品或服务转让时间

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	1,526,626,377.63	1,217,715,708.75	1,428,548,105.24	1,178,679,704.62
在某一时段内确认收入	—	—	—	—
合计	1,526,626,377.63	1,217,715,708.75	1,428,548,105.24	1,178,679,704.62

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,798,582.61	1,177,980.29
教育费附加	1,417,599.78	961,894.09
房产税	1,485,706.32	864,756.33
印花税	1,082,475.76	818,778.91
城镇土地使用税	197,454.26	102,676.62
地方规费	8,606.53	3,500.88
合计	5,990,425.26	3,929,587.12

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,009,988.69	4,615,388.70
交通及差旅费	1,203,955.15	242,417.89
业务招待费	889,766.90	399,280.77
物料及低值易耗品消耗	149,094.93	670,773.25
其他	3,455,255.26	1,505,927.54
合计	15,708,060.93	7,433,788.15

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,747,336.59	42,069,737.69

折旧及摊销	15,249,171.41	10,489,667.32
办公费	10,076,715.29	8,507,492.37
业务招待费	3,747,572.74	1,899,839.91
修理费	3,283,911.97	3,664,716.96
水电费	3,214,436.55	2,526,173.92
差旅费	2,935,089.54	1,905,860.65
低值易耗品	2,112,428.33	2,200,005.96
中介机构服务费	1,839,195.75	2,317,618.46
环保服务费	2,542,313.92	2,355,484.73
安保费	1,224,232.07	982,450.43
污水处理费	1,171,618.46	1,123,698.06
租赁费	487,236.54	81,757.06
厂房搬迁费用	—	1,180,058.49
其他费用	2,113,458.62	2,301,999.76
合计	101,744,717.78	83,606,561.77

45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	33,814,928.73	37,821,321.19
职工薪酬	28,612,889.92	17,687,781.51
折旧及摊销	5,517,299.84	3,813,636.48
其他	1,495,061.64	1,945,631.12
合计	69,440,180.13	61,268,370.30

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,576,604.14	5,518,164.11
其中：租赁负债的利息费用	1,176,421.55	1,180,867.07
减：利息收入	3,829,310.15	3,665,096.32
手续费支出	277,569.68	151,091.32
汇兑损失	-1,951,477.53	-1,079,108.92
合计	4,073,386.14	925,050.19

47、其他收益

(1) 其他收益构成

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	8,434,129.48	1,755,628.77
代扣代缴手续费返还	6,286.26	7,573.76
合计	8,440,415.74	1,763,202.53

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项目	本期金额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
增值税加计抵减	5,625,207.44	与收益相关	否
2021年天津市智能制造专项资金项目政府补助	1,548,300.00	与收益相关	是
技改项目补助资金	416,500.00	与收益相关	是
2020年度高企配套奖励（第四批拨款）	150,000.00	与收益相关	是
2022年度惠企纾困资金补助	150,000.00	与收益相关	是
2020年度国家高企奖励资金	100,000.00	与收益相关	是
2022年滨海新区知识产权运营服务体系建设项目立项匹配资助	100,000.00	与收益相关	是
为接入平台境外项目购买的设备补助	68,076.44	与资产相关	否
购买切割设备	15,660.00	与资产相关	否
零星政府补助	260,385.60	与收益相关	是
合计	8,434,129.48	——	——

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,489,279.75	2,162,083.42
权益法核算的长期股权投资收益	-3,332,553.85	-105,992.21
其他权益工具投资分红	230,514.60	—
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	180,000.00	—
处置长期股权投资产生的投资收益	34,679.32	—
远期外汇合约收益	9,161.53	—
应收款项融资贴现利息	-408,145.79	—
合计	-1,797,064.44	2,056,091.21

49、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	—	-6,301.53
远期外汇合约公允价值变动收益	26,964.85	—
合计	26,964.85	-6,301.53

注：公允价值变动损益计入非经常性损益。

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,034,824.53	-401,495.18
其他应收款坏账损失	-1,587,656.98	-814,627.38
合计	-9,622,481.51	-1,216,122.56

51、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,839,438.60	-14,597,496.92
合计	-10,839,438.60	-14,597,496.92

52、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	197,922.31	2,823,642.35
使用权资产处置收益	33,427.51	13,111.14
合计	231,349.82	2,836,753.49

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动无关的政府补助	—	5,000,000.00
非流动资产报废利得	72,175.03	—
其中：固定资产报废利得	72,175.03	—
赔偿收入	21,323.21	960.00
无需支付的款项	6,866.73	79,738.68
其他	53,908.74	253,302.13
合计	154,273.71	5,334,000.81

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	72,777.59	52,142.33
其中：固定资产报废损失	72,777.59	52,142.33
对外捐赠	100,000.00	—
罚款及滞纳金	53,600.85	173,221.18
其他	154,923.62	90,469.98
合计	381,302.06	315,833.49

55、所得税费用

(1) 所得税费用项目情况

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	16,366,217.91	4,401,078.77
递延所得税调整	-5,042,036.49	832,107.69
合计	11,324,181.42	5,233,186.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	98,166,616.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,724,992.42
子公司不同税率的影响	3,801,590.28
免税收入的影响	465,305.89
调整以前期间所得税的影响	189,076.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	661,413.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-370,176.84
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	1,452,626.64
研发费用加计扣除的影响	-9,600,647.61

所得税费用	11,324,181.42
-------	---------------

56、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,829,310.15	3,665,096.32
当期实际收到的政府补助	2,725,185.60	6,630,840.01
资金往来	—	37,206.58
其他	81,518.21	254,262.13
合计	6,636,013.96	10,587,405.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	72,697,759.46	72,906,747.78
其他往来中的付款	3,640,297.24	754,133.37
营业外支出中的其他支出	306,410.89	263,691.16
合计	76,644,467.59	73,924,572.31

(3) 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
存出票据保证金	523.57	—
融资租赁支付	9,969,826.39	13,288,654.77
收购少数股东股权支付的现金	—	13,280,151.23
合计	9,970,349.96	26,568,806.00

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	132,558,468.28	405,647,185.62	12,184,348.48	210,056,777.01	633,665.53	339,699,559.84
其中：本金	131,387,816.87	405,647,185.62	4,750,000.00	202,966,365.82	—	338,818,636.67
其中：利息	536,985.88	—	7,434,348.48	7,090,411.19	—	880,923.17
其中：未终止确认的票据贴现金额	633,665.53	—	—	—	633,665.53	—
长期借款（包含一年内到期的非流动负债）	—	57,115,649.04	965,834.10	1,923,747.36	—	56,157,735.78
其中：本金	—	57,115,649.04	—	1,000,000.00	—	56,115,649.04
其中：利息	—	—	965,834.10	923,747.36	—	42,086.74
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	21,392,828.00	—	17,174,423.78	9,969,826.39	-1,237,076.50	29,834,501.89
其中：本金	23,064,128.46	—	18,955,536.86	9,969,826.39	-65,476.21	32,115,315.14
其中：利息	-1,671,300.46	—	-1,781,113.08	—	-1,171,600.29	-2,280,813.25
合计	153,951,296.28	462,762,834.66	30,324,606.36	221,950,350.76	-603,410.97	425,691,797.51

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	86,842,434.73	83,326,150.17
加: 计提的信用减值准备	9,622,481.51	1,216,122.56
计提的资产减值准备	10,839,438.60	14,597,496.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,739,047.79	30,932,830.86
使用权资产折旧	10,714,759.26	11,958,358.52
无形资产摊销	3,104,136.24	1,558,320.28
长期待摊费用摊销	3,097,225.75	756,562.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-231,349.82	-2,836,753.49
固定资产报废损失	602.56	52,142.33
公允价值变动损失	-26,964.85	6,301.53
财务费用	9,612,640.34	4,439,055.19
投资损失	1,797,064.44	-2,056,091.21
递延所得税资产减少	-3,872,160.47	-2,892,165.99
递延所得税负债增加	-1,169,876.02	3,724,273.68
存货的减少	-70,403,014.18	-13,482,249.12
经营性应收项目的减少	-161,626,353.08	-23,162,942.00
经营性应付项目的增加	32,783,034.44	19,277,063.11
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-28,176,852.76	127,414,475.68
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	280,624,108.52	239,907,621.81
减: 现金的期初余额	239,907,621.81	279,145,294.22
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	40,716,486.71	-39,237,672.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	73,008,851.00	—
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,069,148.97	—
取得子公司支付的现金净额	31,939,702.03	—

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	280,624,108.52	239,907,621.81
其中：库存现金	44,167.98	56,347.90
可随时用于支付的银行存款	280,579,940.54	239,851,273.91
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	280,624,108.52	239,907,621.81

58、外币货币性项目

项目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	2,349,987.16	7.0827	16,644,254.06
欧元	28,526.72	7.8592	224,197.20
比索	686,157.06	0.4181	286,882.27
港元	93,342.15	0.9062	84,586.66
卢比	107,707,466.56	0.0855	9,208,988.39
2、应收账款			
其中：美元	3,225,552.11	7.0827	22,845,617.93
欧元	681,870.61	7.8592	5,358,957.50
泰铢	46,077,143.43	0.2074	9,556,399.55
卢比	200,982,335.33	0.0855	17,183,989.67
3、其他应收款			
比索	1,527,519.99	0.4181	638,656.11
泰铢	247,823.00	0.2074	51,398.49
卢比	26,983,251.87	0.0855	2,307,068.03
欧元	9,000.00	7.8592	70,732.80
3、应付账款			
其中：美元	32,828.35	7.0827	232,513.35
泰铢	11,301,468.91	0.2074	2,343,924.65
欧元	307,572.45	7.8592	2,417,273.40
卢比	8,678,826.66	0.0855	742,039.68
4、其他应付款			
其中：欧元	17,019.41	7.8592	133,758.95

59、租赁

59-1、本公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、15 之说明。
- (2) 本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三、28之说明

明。计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	3,592,733.54	626,110.31
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—	—
合计	3,592,733.54	626,110.31

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,176,421.55	1,180,867.07
与租赁相关的总现金流	9,891,717.46	13,288,654.77
合计	11,068,139.01	14,469,521.84

59-2、本公司作为出租人

(1) 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
东海津荣模具（天津）有限公司	731,400.00	—
天津市兴业达电子有限公司	205,714.28	—
中国铁塔股份有限公司天津市分公司	37,142.86	—
合计	974,257.14	—

六、研发支出

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
CIheater7 款产品自动化铆接项目	9,208,807.96	—
印度 HEATER C2 TMD 项目	6,592,907.08	—
天津英泰座椅扶手焊接总成项目开发	5,942,663.44	—
C4 触头座项目	4,573,499.70	—
本特勒小米汽车底盘后桥系列项目	4,393,761.24	—
基于锂离子电池的液冷储能系统	2,918,270.50	—
均胜 GEELY DX11 主气囊总成项目开发	2,917,392.40	—
RMX1-6 功能全自动定位满焊工装研发	2,231,611.07	—
触头支撑 B 单冲自动化项目	2,146,807.42	2,576,752.28
电装红旗汽车空调系列项目	2,048,202.23	—
RMX1-6 功能上围板焊接工装研发	1,914,079.26	—
家用储能锂电池低温冷启动系统的研发	1,644,036.58	—
丰田纺织 117D&208D 座椅支架项目	1,623,316.78	2,833,978.61
风扇叶镶嵌平衡片项目	1,563,022.08	—
广州丰纺 117D 座椅支架项目	1,458,930.32	7,065,838.12
自适应锂电池电压均衡控制系统及核心技术的研发	1,357,660.05	—

东海橡塑 066D 发动机减震支架项目	1,292,141.26	1,484,485.55
预装进出线片模具集成铆接项目	1,291,277.49	4,969,051.89
微型断路器动触头局部高速连续沉积厚银层技术研究与应用	1,216,003.45	—
汽车安全带用高精度锁紧基座制造技术的研发	1,203,330.33	—
908D 发动机减震支架项目	1,112,710.81	—
深拉伸成型产品模内铆接螺钉项目	1,009,322.35	4,213,985.18
BASE 总成平台项目	978,692.32	6,668,992.17
溯高美 INOSYS 模具集成铆接项目	935,326.56	4,699,620.52
高精度安全带止动螺母制造工艺的研发	853,019.31	—
低成本低能耗冲压机床自动排废料技术的研发	841,827.41	—
全自动内外螺纹通止检测技术的研发	674,069.54	—
全自动精密钻、铣、攻一体机加工技术的研发	626,640.17	—
高精度弯曲圆管冲裁用模具定位技术的研发	517,367.59	—
高效管端扩口成型模具制备技术的研发	440,107.06	—
便携式储能保护系统及储能电源的研发	438,915.38	—
储能电池电量均衡优化管理系统的研发	427,892.65	—
光伏并网逆变器无功谐波抑制技术的研发	427,617.25	—
触头类电连接器端子高精度局部表面处理技术及设备的研发与开发	426,066.72	—
储能电源弱电开关封板装置的研发	424,980.40	—
低压电池模组充电保护电路装置的研发	407,604.23	—
带材卷对卷连续局部表面处理技术的研发与开发	359,109.36	—
HVAC 散热器双侧板项目	338,353.73	—
便携式户用储能系统及设备的研发	146,151.08	—
基于频率检测储能逆变器及系统的研发	145,013.12	—
储能电池外固定安全散热装置的研发	144,857.89	—
新能源车减震部品轻量化项目	74,523.18	1,554,936.71
基站智慧用能平台研发	60,079.50	—
大规模定制产品族体系结构低碳优化与产品低碳配置基础研究	46,578.58	—
复杂蒙皮柔性介质精确控制成形基础研究化与产品低碳配置基础研究	25,975.00	—
基础研究	15,283.30	—
汽车顶盖后段及背门外板下段的高效冲压工艺研究	4,375.00	—
施耐德盘古项目	—	64,256.59
Rmx-Tank 新型环保控制柜焊接产线	—	1,423,777.59
电装电子 ECU 铝端盖项目	—	2,049,665.15
丰田纺织 018D 座椅骨架项目	—	2,216,143.57
BOYZ 动触头项目	—	7,005,077.97
天王灭弧室自动化铆接项目	—	3,845,328.87
安全带弯管项目	—	1,811,788.54
汽车铝压铸件加工工艺的研发	—	949,619.98
热脱扣组件生产工艺的研发	—	434,089.58
银触点焊接工艺的优化	—	466,117.63

预紧致安全带引爆装置成型技术的研发	—	742,680.84
安全带部品模内铆接技术的研发	—	424,458.18
减震衬套自动补箱技术的研发	—	662,553.35
高效精密卷圆模具研发	—	595,322.76
改良型机械手高速单冲工艺的研发	—	470,335.84
安全带预紧球轮加工工艺研发	—	1,107,862.25
提升发动机支架配件快速清洗工艺的研发	—	931,650.58
合计	69,440,180.13	61,268,370.30
其中：费用化研发支出	69,440,180.13	61,268,370.30
资本化研发支出	—	—

(2) 重要的外购在研项目

项目	预期产生经济利益的方式	项目资本化或费用化的判断标准	项目资本化或费用化的具体依据
—	—	—	—
—	—	—	—

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并情况

单位：万元

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	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳优能	2023.09	10,481.89	41.7467%	收购	2023.09	取得对被购买方控制权	2,197.40	-843.19

(2) 合并成本及商誉

项目	深圳优能
合并成本	
—现金	73,008,851.00
—非现金资产的公允价值	—
—发行或承担的债务的公允价值	73,008,851.00
—发行的权益性证券的公允价值	—
—或有对价的公允价值	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,815,276.42
—其他	21,994,803.00
合并成本合计	104,818,930.42
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	33,982,036.84
商誉	70,836,893.58

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	增值额
资产：	129,922,203.21	99,489,931.59	30,432,271.61
其中：货币资金	41,069,148.97	41,069,148.97	—
应收账款	3,306,299.37	3,306,299.37	—
存货	23,362,384.09	17,911,348.81	5,451,035.28
固定资产	4,530,572.71	4,570,149.51	-39,576.80
无形资产	25,142,086.00	121,272.87	25,020,813.13
负债：	48,521,668.93	43,956,828.19	4,564,840.74
其中：短期借款	4,750,000.00	4,750,000.00	—
应付账款	20,833,133.76	20,833,133.76	—
递延所得税负债	4,564,840.74	-	4,564,840.74
净资产	81,400,534.28	55,533,103.40	25,867,430.87
减：少数股东权益	—	—	—
取得的净资产	81,400,534.28	55,533,103.40	25,867,430.87

2、新设子公司

2023年1月，本公司全资子公司香港津荣投资设立子公司墨西哥津荣，公司通过香港津荣持股99%，通过香港津荣国际持股1%，本公司自墨西哥津荣成立之日起将其纳入合并范围。

2023年3月，本公司投资设立子公司广东津荣，本公司自广东津荣成立之日起将其纳入合并范围。

2023年3月，本公司投资设立子公司广东津荣能源，本公司自广东津荣能源成立之日起将其纳入合并范围。

2023年5月，本公司投资设立子公司浙江津荣机电，本公司自浙江津荣机电成立之日起将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	营业范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一、一级子公司						

嘉兴津荣	嘉兴	嘉兴	生产销售：汽车零部件、电子元器件、模具、通用机械设备、五金冲压件、紧固件；销售：金属材料(不含贵金属)、五金交电	100.00	—	投资设立
东莞津荣	东莞	东莞	生产销售：汽车零配件、电子元器件、模具、通用机械设备、金属制品；销售：金属材料、五金交电。	100.00	—	投资设立
武汉津荣	武汉	武汉	机电一体化研发、生产、组装(不含汽车、农用运输车、车用发动机)；销售：模具、汽车零部件、汽车零部件、金属材料、模具配件	100.00	—	投资设立
津荣天新	天津	天津	机电一体化、电子信息、新材料技术开发、咨询服务，机械设备、五金产品、塑料制品批发兼零售，模具、自动化设备、冲压件制造、销售，货物及技术进出口。	100.00	—	投资设立
泰国津荣	泰国	泰国	电子信息和机电，新材料的技术开发，生产、经营、进出口、咨询服务机械设备、五金和塑料制品以及各类自动化设备和精密模具。	99.98	0.02	购买取得
香港津荣	香港	香港	投资、贸易	100.00	—	投资设立
津荣天晟	天津	天津	金属表面处理；普通货运。	100.00	—	投资设立
苏州津荣	苏州	苏州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用零部件制造；电力电子元器件制造；金属材料销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；汽车零部件研发；金属制品研发；工业设计服务；工业自动控制系统装置制造；智能机器人的研发。	100.00	—	投资设立
浙江津荣	湖州	湖州	新能源技术研究等，以及新能源原动力设备制造、销售；通用零部件制造；电力电子元器件制造、销售等。	100.00	—	投资设立
广东津荣	惠州	惠州	一般项目：通用零部件制造；新兴能源技术研发；机械电气设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件与机电组件设备制造；机械设备销售；机械设备租赁；通用设备制造（不含特种设备制造）；输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；塑料制品制造；五金产品批发；塑料制品销售；金属表面处理及热处理加工；金属结构制造；模具销售；模具制造；货物进出口；金属制品销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；电池销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；新能源原动设备销售；在	100.00	—	投资设立

			线能源监测技术研发;在线能源计量技术研发;储能技术服务;太阳能发电技术服务;电力行业高效节能技术研发;合同能源管理;光伏设备及元器件销售;电池制造;新能源原动设备制造;光伏设备及元器件制造;电力电子元器件制造;金属材料制造;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;电力电子元器件销售。			
浙江津荣机电	湖州	湖州	一般项目:通用零部件制造;电力电子元器件制造;金属制品销售;金属材料制造;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	100.00	—	投资设立
深圳优能	深圳	深圳	电池销售;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营);新能源原动设备销售;新兴能源技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电力电子元器件销售;在线能源监测技术研发;在线能源计量技术研发;储能技术服务;太阳能发电技术服务;电力行业高效节能技术研发;合同能源管理;光伏设备及元器件销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)^电池制造;新能源原动设备制造;电力电子元器件制造;光伏设备及元器件制造。技术进出口;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	12.058 0	29.688 7	非同一控制下企业合并
二、母公司通过香港津荣间接控股的二级子公司						
印度津荣	印度	印度	精密模具、自动化设备制造,精密冲压件制造等。	—	99.96	投资设立
香港津荣国际	香港	香港	投资、贸易	—	100.00	投资设立
墨西哥津荣	墨西哥	墨西哥	精密模具、自动化设备制造,精密冲压件制造等。	—	100.00	投资设立
三、母公司通过浙江津荣间接控股的二级子公司						
新能源装备	湖州	湖州	光伏设备及元器件销售;电力电子元器件销售;半导体器件专用设备销售;电子元器件与机电组件设备销售等。	—	51.00	投资设立
广东津荣能源	深圳	深圳	一般经营项目是:新兴能源技术研发;电力行业高效节能技术研发;在线能源计量技术研发;技术服务、技术开发、技术咨	—	51.00	投资设立

			<p>询、技术交流、技术转让、技术推广;新能源原动设备制造;电力电子元器件制造;新能源原动设备销售;电力电子元器件销售;在线能源监测技术研发;太阳能发电技术服务;合同能源管理;光伏设备及元器件销售;电池制造;光伏设备及元器件制造;储能技术服务;节能管理服务。</p> <p>(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),许可经营项目是:无</p>			
四、母公司通过深圳优能间接控股的二级子公司						
优能电气	深圳	深圳	<p>一般经营项目是:电池销售;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营);新能源原动设备销售;新兴能源技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电力电子元器件销售;在线能源监测技术研发;在线能源计量技术研发;储能技术服务;太阳能发电技术服务;电力行业高效节能技术研发;合同能源管理;光伏设备及元器件销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动),许可经营项目是:电池制造;新能源原动设备制造;电力电子元器件制造;光伏设备及元器件制造。技术进出口;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)</p>	—	41.7467	非同一控制下企业合并
惠州优能	惠州	惠州	<p>一般项目:电池制造;电池销售;新能源原动设备制造;电力电子元器件制造;光伏设备及元器件制造;光伏设备及元器件销售;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营);新能源原动设备销售;新兴能源技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电力电子元器件销售;在线能源监测技术研发;在线能源计量技术研发;储能技术服务;太阳能发电技术服务;电力行业高效节能技术研发;合同能源管理;通用设备制造(不含特种设备制造)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)</p>	—	41.7467	非同一控制下企业合并
香港优能	香港	香港	<p>投资兴办实业,商业事案投资,工程项目投资,创业投资,投资咨询</p>	—	41.7467	非同一控制下企业

						合并
德国优能	德国	德国	储能系统的销售和技术服务	—	41,746 7	非同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本公司合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业：						
——	——	——	——	——	——	——
联营企业：						
东海洋荣	天津	天津	专用设备制造	25.00	—	权益法
时代大业	杭州	杭州	科技推广和应用服务	15.00	—	权益法
聚优时代	青岛	青岛	租赁和商务服务业	—	0.1%	成本法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	——	——
联营企业：	18,893,770.35	32,383,540.89
投资账面价值合计	18,893,770.35	32,383,540.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
1、利润	-3,332,553.85	-105,992.21
2、其他综合收益	—	—
3、综合收益总额	-3,332,553.85	-105,992.21

(3) 公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(4) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(5) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的资产	—	—	—	—
1、交易性金融资产		26,964.85	—	26,964.85
其中：以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	—	26,964.85	—	26,964.85
（1）远期结售汇业务	—	26,964.85	—	26,964.85
2、应收款项融资	—	—	2,834,203.84	2,834,203.84
3、其他权益工具投资			13,107,700.00	13,107,700.00
持续的公允价值计量的资产总额	—	26,964.85	15,941,903.84	15,968,868.69

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

本公司第二层次公允价值计量项目系购买的银行远期结售汇业务，其公允价值来自银行公允价值报告。

3、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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资系不具有控制权、不具有重大影响的股权投资，对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，公司采用估值技术确定其公允价值。因被投资企业无价值波动较大的资产，各年度经营产生的经营成果按投资比例或约定比例分配，留存收益占比不重大，本公司在分析应享有的被投资企业留存收益的基础上，评估公允价值与原投资成本差异不重大，以投资成本作为期末其他权益工具投资公允价值。

十、关联方及关联交易（如无特别说明，金额单位均为人民币万元）

1、本公司实际控制人情况

公司董事长孙兴文持有公司21.26%的股权，公司董事韩凤芝持有公司3.85%的股权，二者为夫妻关系；公司董事闫学伟持有公司25.11%的股权；公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监云志持有公司4.49%的股权。以上四人合计持有公司54.71%的股权，并签署了《一致行动协议》和《〈一致行动协议〉之补充协议》，构成一致行动人，为公司的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司合营企业和联营企业情况。

本公司合营企业和联营企业情况，详见本附注“八、3、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津市荣和科技有限公司	本公司董事长孙兴文控制的企业
天津市津荣峰景光电科技有限公司	天津市荣和科技有限公司控制的企业，孙兴文担任执行董事
天津峰景光电科技有限公司	天津市津荣峰景光电科技有限公司的全资子公司
天津市荣和祥泰企业管理合伙企业（有限合伙）	孙兴文持有该合伙企业2%的财产份额，并担任执行事务合伙人
天津市荣和峰景企业管理合伙企业（有限合伙）	孙兴文持有该合伙企业2%财产份额，并担任执行事务合伙人，另一合伙人为孙兴文之子孙博炜
天津市津荣医疗科技有限公司	天津市荣和科技有限公司的全资子公司，孙兴文之子孙博炜担任执行董事、经理
北京荷香酒业有限公司	董事长孙兴文之兄孙兴忠持股70%并担任经理，执行董事的企业
廊坊市公实检测技术服务有限公司	董事长孙兴文之兄孙兴忠持股100%并担任执行董事的企业
廊坊市蕴昊晖虹商贸有限公司	董事长孙兴文之兄孙兴忠持股100%的企业
香河第一城酒业有限公司	董事长孙兴文之兄孙兴忠持股75%并担任执行董事、总经理的企业
香河东方电子有限公司	董事长孙兴文之兄孙兴忠持股50%并担任执行董事的企业
中经泰丰资本投资管理（北京）有限公司	董事长孙兴文之兄孙兴忠持股50%且为第一大股东的企业
北京金北康健康产业管理有限公司	董事长孙兴文之兄孙兴忠持股40%，且为第一大股东的企业
天津科润新燃气设备有限公司	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书云志之姐云迺卉及其配偶实际控制，另一姐姐云迺萁担任执行董事、经理的企业
深圳市碧眼投资发展股份有限公司	曾任独立董事李建军担任董事的企业

深圳市光明汇智投资发展股份有限公司	曾任独立董事李建军担任董事的企业
深圳市东周集体投资发展股份有限公司	曾任独立董事李建军担任董事的企业
黄河财产保险股份有限公司	曾任独立董事李泽广担任董事的企业
江苏宏德特种部件股份有限公司	曾任独立董事李泽广担任董事的企业
广东泉为科技股份有限公司	独立董事黄跃军曾担任副总经理、董事会秘书的企业
博通(天津)创业投资有限公司	独立董事黄跃军担任投资总监的企业
北京东方园林环境股份有限公司	独立董事黄跃军担任总裁办公室主任的企业
太原市美之图环保科技有限公司	独立董事黄跃军之弟及其配偶实际控制的企业
北京智信融通投资咨询有限公司	独立董事巩云华持股 100%并担任执行董事、经理的企业
北京速星时代体育文化有限公司	独立董事巩云华关系密切的家庭成员持股 100%并担任执行董事、经理的企业
北京速星篮球体育文化有限公司	独立董事巩云华关系密切的家庭成员持股 100%并担任执行董事、经理的企业
国美金融科技有限公司	独立董事宋晨曦担任执行董事兼首席财务官的企业
深圳满喜科技有限公司	独立董事宋晨曦关系密切的家庭成员控制并担任执行董事、经理的企业
山东东方誉源农资连锁股份有限公司	董事张旭持股 52.5572%的企业
苏州友和创业投资管理有限公司	董事张旭持股 96%并担任执行董事、总经理的企业
上海桂鑫资产管理有限公司	董事张旭持股 40%的企业
天津市坤德商务咨询有限责任公司	董事张旭母亲持股 95%并担任执行董事、总经理的企业
郑俊涛	公司控股子公司深圳优能新能源科技有限公司的参股股东，持有深圳优能新能源科技有限公司 21.3307%股权并担任董事长

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东海津荣	销售或提供劳务	104,140.06	130,426.00
时代大业	销售或提供劳务	—	874,944.72
东海津荣	采购或接收劳务	7,605,882.92	7,949,692.00

(2) 转让资产的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		账面价值	交易金额	账面价值	交易金额
荣和科技	出售房屋	—	—	1,238,342.01	3,619,987.70
孙兴文	出售其他非流动金融资产	6,000,000.00	6,180,000.00	—	—

(3) 关联方担保情况

债权人	担保方	担保额度	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款是否履行完毕
交通银行股份有限公司	郑俊涛、深圳优能新能源科技	5,000,000.00	4,550,000.00	2023/2/24	2024/2/24	否

深圳分行	有限公司					
------	------	--	--	--	--	--

(4) 关联方租赁情况

出租方	承租方	租赁资产	本期金额	上期金额
本公司	东海洋荣	房屋	731,400.00	731,400.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬合计	414.13	451.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东海洋荣	628,300.20	31,415.01	312,720.00	15,636.00
应收账款	时代大业	—	—	4,214,000.00	210,700.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	东海洋荣	1,414,816.50	1,719,737.96

十一、承诺及或有事项

公司于2023年11月28日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于为融资租赁业务提供担保额度事项的议案》，公司拟提供的担保额度总额不超过人民币2亿元，期限不超过8年。公司与中建投租赁（天津）有限责任公司（以下简称“中建投租赁（天津）”）已于2024年1月8日签署《回购合同》，该合同为额度合同，在上述《回购合同》额度范围内，双方将根据具体业务开展情况，对每一笔融资租赁模式销售的业务，由公司出具《不可撤销回购担保承诺函》，本合同项下公司提供回购担保的总额度（也即公司为被担保客户担保的融资租赁本金总额）不超过2亿元。截止本报告日，公司已提供担保959.06万元。

十二、资产负债表日后事项

1、公司拟以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.67元（含税），拟合计派发现金红利为人民币23,429,658.62元（含税），本

方案尚需经股东大会通过。

2、2024年1月，公司投资设立控股子公司江苏津荣新能源科技有限公司（以下简称“江苏津荣”）。江苏津荣注册资本3,000万元，本公司持有其60%的股权。

3、2024年1月，公司与中国工商银行股份有限公司天津新技术产业园区支行签署并购借款合同，以公司及全资子公司浙江津荣持有的深圳优能41.7467%的股权提供质押担保，借款额度5,400万元，借款期限84个月，用于支付或置换超自筹比例并购交易价款（包括增资款、股权转让款及有限合伙份额转让款）。

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按照账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	388,284,298.78	264,570,446.09
1至2年	690,603.70	1,362,853.04
2至3年	852,899.02	102,865.34
3年以上	873,314.37	877,160.75
小计	390,701,115.87	266,913,325.22
减：坏账准备	15,559,469.72	10,813,924.96
合计	375,141,646.15	256,099,400.26

(2) 按坏账准备计提方法披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	390,701,115.87	100.00	15,559,469.72	3.98	375,141,646.15
其中：应收外部客户组合	284,848,519.03	72.91	15,559,469.72	5.46	269,289,049.31
应收合并范围内关联方组合	105,852,596.84	27.09	—	—	105,852,596.84
合计	390,701,115.87	100.00	15,559,469.72	—	375,141,646.15

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	266,913,325.22	100.00	10,813,924.96	4.05	256,099,400.26
其中：应收外部客户组合	194,598,097.63	72.91	10,813,924.96	5.56	183,784,172.67
应收合并范围内关联方组合	72,315,227.59	27.09	—	—	72,315,227.59
合计	266,913,325.22	100.00	10,813,924.96	—	256,099,400.26

报告期各期末，本公司应收外部客户组合的应收账款账龄情况

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
1年以内	282,431,701.94	99.15	14,121,585.10	5.00	268,310,116.84
1至2年	690,603.70	0.24	138,120.74	20.00	552,482.96
2至3年	852,899.02	0.30	426,449.51	50.00	426,449.51
3年以上	873,314.37	0.31	873,314.37	100.00	—
合计	284,848,519.03	100.00	15,559,469.72	—	269,289,049.31

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
1年以内	192,255,218.50	98.80	9,612,760.93	5.00	182,642,457.57
1至2年	1,362,853.04	0.70	272,570.61	20.00	1,090,282.43
2至3年	102,865.34	0.05	51,432.67	50.00	51,432.67
3年以上	877,160.75	0.45	877,160.75	100.00	—
合计	194,598,097.63	100.00	10,813,924.96	—	183,784,172.67

报告期各期末，本公司应收合并范围内关联方应收账款情况

应收账款（按单位）	期末余额	期初余额
印度津荣	49,233,155.83	38,261,219.41
泰国津荣	22,570,508.19	16,606,922.35
嘉兴津荣	11,511,801.66	6,832,019.91
津荣天新	426,903.45	5,571,692.95
武汉津荣	8,800,712.96	4,258,501.79
东莞津荣	—	784,871.18
津荣新能源	469,760.07	—
深圳优能	12,839,754.68	—
合计	105,852,596.84	72,315,227.59

(3) 报告期内，本公司应收账款坏账准备的计提、收回或转回情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他变动	

			转回	核销		
应收外部客户组合	10,813,924.96	4,745,544.76	—			15,559,469.72
应收合并范围内关联方组合	—	—	—	—	—	—
合计	10,813,924.96	4,745,544.76	—			15,559,469.72

(4) 本公司本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
施耐德	129,623,433.26	—	129,623,433.26	33.18	6,917,899.83
炽华科技	65,313,681.16	—	65,313,681.16	16.72	3,265,684.06
印度津荣	49,233,155.83	—	49,233,155.83	12.60	—
泰国津荣	22,570,508.19	—	22,570,508.19	5.78	—
东海橡塑	22,402,348.10	—	22,402,348.10	5.73	1,120,227.69
合计	289,143,126.54	—	289,143,126.54	74.01	11,303,811.58

注：报告期各期末，同一控制下的客户已合并计算应收账款余额。

(6) 本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期间	客户名称	金融资产 转移方式	终止确认 账面金额	与终止确认相关 的利得或损失	是否附有追索权
—	—	—	—	—	—

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	303,738,675.43	76,382,988.45
合计	303,738,675.43	76,382,988.45

2-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	303,796,796.23	76,373,934.76
1至2年	307,024.00	3,200.00
2至3年	—	45,000.00
3年以上	40,900.00	40,900.00
小计	304,144,720.23	76,463,034.76
减：坏账准备	406,044.80	80,046.31

合计	303,738,675.43	76,382,988.45
----	----------------	---------------

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付	—	11,102.20
押金及保证金	622,724.00	398,124.00
待收回款项	290,000.00	—
合并范围内关联方往来	303,231,996.23	76,053,808.56
合计	304,144,720.23	76,463,034.76

(3) 按坏账准备计提方法披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

阶段	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	80,046.31	—	—	80,046.31
期初余额在本期	80,046.31	—	—	80,046.31
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	325,998.49	—	—	325,998.49
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
期末余额	406,044.80	—	—	406,044.80

期末处于第一阶段的坏账准备情况

项目	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	290,000.00	100.00%	290,000.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	303,854,720.23	—	116,044.80	303,738,675.43
其中：押金及保证金	622,724.00	18.64	116,044.80	506,679.20
合并范围内关联方往来	303,231,996.23	—	—	303,231,996.23
合计	304,144,720.23	—	406,044.80	303,738,675.43

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	—	290,000.00	—	—	—	290,000.00
账龄计提坏账准备	80,046.31	35,998.49	—	—	—	116,044.80
合计	80,046.31	325,998.49	—	—	—	406,044.80

(5) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	款项 性质	账龄	坏账准备 期末余额
浙江津荣新能源科技有限公司	229,329,107.42	75.40	资金往来	1年以内	—
浙江津荣新能源装备有限公司	46,235,057.41	15.20	资金往来	1年以内	—
天津市津荣天晟金属表面处理有限公司	21,346,000.00	7.02	资金往来	1年以内	—
深圳优能电气有限公司	6,318,022.84	2.08	资金往来	1年以内	—
帕盛博(苏州)软件科技有限公司	290,000.00	0.10	待收回款项	1年以内	290,000.00
合计	303,518,187.67	99.80	—	—	290,000.00

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、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	316,212,265.69	—	316,212,265.69	159,353,001.52	—	159,353,001.52
对联营、合营 企业投资	18,574,264.92	—	18,574,264.92	32,005,684.48	—	32,005,684.48
合计	334,786,530.61	—	334,786,530.61	191,358,686.00	—	191,358,686.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
嘉兴津荣	20,835,871.74	—	—	20,835,871.74	—	—
东莞津荣	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
武汉津荣	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
津荣天新	14,000,000.00	43,280,896.59	—	57,280,896.59	—	—
泰国津荣	39,935,977.33	4,500,000.00	—	44,435,977.33	—	—
香港津荣	9,917,771.98	15,892,420.00	—	25,810,191.98	—	—
津荣天晟	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
苏州津荣	7,700,000.00	5,400,000.00	—	13,100,000.00	—	—
浙江津荣	45,963,380.47	41,005,350.48	—	86,968,730.95	—	—
广东津荣精密	—	36,000,000.00	—	36,000,000.00	—	—
津荣机电	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
深圳优能	—	9,780,597.10	—	9,780,597.10	—	—
合计	159,353,001.52	156,859,264.17	—	316,212,265.69	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
——	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
东海洋荣	5,308,604.33	—	—	-264,085.24	—	—	-318,268.61	—	—	4,726,250.48	—
深圳优能	12,128,691.05	—	—	-2,348,093.95	—	—	—	—	-9,780,597.10	—	—
时代大业	14,568,389.10	—	—	-720,374.66	—	—	—	—	—	13,848,014.44	—
小计	32,005,684.48	—	—	-3,332,553.85	—	—	-318,268.61	—	-9,780,597.10	18,574,264.92	—
合计	32,005,684.48	—	—	-3,332,553.85	—	—	-318,268.61	—	-9,780,597.10	18,574,264.92	—

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,098,474,198.20	1,058,939,054.02
其他业务收入	20,305,240.87	26,856,148.37
营业收入合计	1,118,779,439.07	1,085,795,202.39
主营业务成本	901,629,979.86	886,290,974.17
其他业务成本	6,017,201.82	14,996,449.08
营业成本合计	907,647,181.68	901,287,423.25

(2) 营业收入、营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电气精密部品	591,546,070.98	467,875,499.26	585,844,350.94	469,904,833.73
汽车精密部品	304,216,666.55	249,798,720.86	301,027,941.32	253,091,027.41
精密模具	35,687,196.07	21,002,242.00	29,598,016.59	21,984,498.42
新能源储能系统	4,070,746.86	—	1,158,130.56	—
边角料	162,953,517.74	162,953,517.74	141,310,614.61	141,310,614.61
其他	20,305,240.87	6,017,201.82	26,856,148.37	14,996,449.08
合计	1,118,779,439.07	907,647,181.68	1,085,795,202.39	901,287,423.25

(3) 营业收入、营业成本（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	935,543,687.41	780,779,059.71	929,749,416.64	781,980,165.96
外销	183,235,751.66	126,868,121.97	156,045,785.75	119,307,257.29
合计	1,118,779,439.07	907,647,181.68	1,085,795,202.39	901,287,423.25

(4) 按商品或服务转让时间

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	1, 118, 779, 439. 07	907, 647, 181. 68	1, 085, 795, 202. 39	901, 287, 423. 25
在某一时段内确认收入	—	—	—	—
合计	1, 118, 779, 439. 07	907, 647, 181. 68	1, 085, 795, 202. 39	901, 287, 423. 25

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1, 012, 464. 16	2, 162, 083. 42
应收款项融资贴现利息	-93, 139. 71	—
权益法核算的长期股权投资收益	-3, 332, 553. 85	-105, 992. 21
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	180, 000. 00	—
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	230, 514. 60	—
远期外汇合约收益	9, 161. 53	—
合计	-1, 993, 553. 27	2, 056, 091. 21

十五、补充资料

1、各期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	230, 747. 26	详见资产处置收益和营业外支出
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2, 725, 185. 60	详见其他收益
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	1, 740, 085. 45	详见投资收益和公允价值变动损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
非货币性资产交换损益	—	
债务重组损益	—	

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	—	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响（注）	—	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	—	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
交易价格显失公允的交易产生的收益（股份支付）	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,425.79	详见营业外收入与营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	-796,681.66	
少数股东权益影响额	51,123.64	
合计	3,621,787.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.36%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.64	0.64

天津津荣天宇精密机械股份有限公司

2024年4月8日