

# 山东隆基机械股份有限公司

## 2023 年年度报告



【2024 年 4 月 29 日】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张海燕、主管会计工作负责人刘建及会计机构负责人（会计主管人员）王德生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面对的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	41
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	57
第九节 债券相关情况.....	58
第十节 财务报告.....	59

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内，在符合中国证监会规定的媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- (四) 载有公司法定代表人签名的公司 2023 年年度报告文本。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、隆基机械	指	山东隆基机械股份有限公司
隆基集团	指	隆基集团有限公司，公司控股股东。
隆基制动毂	指	龙口隆基制动毂有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 75%的股权。
隆基精确制动	指	龙口隆基精确制动有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 70%的股权。
隆基制动部件	指	山东隆基制动部件有限公司，发行人之全资子公司。
隆基步德威	指	山东隆基步德威制动钳有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有 69.23%的股权。
车易信息	指	上海车易信息科技有限公司，发行人之参股子公司，发行人持有 37.088%的股权。
隆基三泵	指	龙口隆基三泵有限公司，隆基集团之全资子公司，隆基集团持有其 100%的股权。
隆基投资管理	指	龙口隆基投资管理有限公司，隆基集团之全资子公司，隆基集团持有其 100%的股权。
股东大会	指	山东隆基机械股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆基机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆基机械股份有限公司监事会
公司章程	指	《山东隆基机械股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
发行人律师	指	北京植德律师事务所
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	隆基机械	股票代码	002363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东隆基机械股份有限公司		
公司的中文简称	隆基机械		
公司的法定代表人	张海燕		
注册地址	山东省龙口市外向型经济开发区		
注册地址的邮政编码	265716		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省龙口市外向型经济开发区		
办公地址的邮政编码	265716		
公司网址	http://www.sdljx.com.cn		
电子信箱	liujian@longjigroup.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘建	呼国功
联系地址	山东省龙口市外向型经济开发区	山东省龙口市外向型经济开发区
电话	0535-8881898	0535-8842175
传真	0535-8881899	0535-8881899
电子信箱	liujian@longjigroup.cn	office-zb@longjigroup.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

签字会计师姓名	姜峰、刘阿彬
---------	--------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,226,063,577.76	2,274,381,362.34	-2.12%	1,959,669,298.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,872,723.65	45,577,282.54	-19.10%	31,599,675.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,951,564.00	32,670,845.86	-5.26%	26,330,303.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	236,026,557.17	297,511,484.80	-20.67%	197,599,348.81
基本每股收益（元/股）	0.09	0.11	-18.18%	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.11	-18.18%	0.08
加权平均净资产收益率	1.74%	2.19%	-0.45%	1.44%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	3,407,429,291.74	3,576,295,934.38	-4.72%	3,470,450,880.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,122,671,889.69	2,133,342,849.66	-0.50%	2,170,102,179.82

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	537,955,639.53	532,010,623.34	546,414,392.01	609,682,922.88
归属于上市公司股东的净利润	13,876,474.81	11,928,465.89	7,975,261.89	3,092,521.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,030,734.95	10,693,330.41	7,022,807.30	1,204,691.34
经营活动产生的现金流量净额	26,823,437.76	7,650,296.06	132,531,316.66	69,021,506.69

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	1,363,606.48	-27,687.04	-384,401.09	
计入当期损益的政府补助（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）	2,849,727.23	4,581,121.78	3,840,273.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,368,562.79	1,632,465.75	3,321,481.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	319,624.16	313,531.19		
债务重组损益	-220,307.81	-1,165,548.08	-150,785.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,335.18	8,535,816.13	-190,996.59	
减：所得税影响额	1,385,232.26	854,018.57	1,091,903.26	
少数股东权益影响额（税后）	6,485.76	109,244.48	74,297.07	
合计	5,921,159.65	12,906,436.68	5,269,372.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

汽车零部件制造业作为汽车工业的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。随着世界经济全球化特别是汽车零部件采购全球化的不断发展，汽车零部件制造业在汽车产业中的地位已越来越重要。

#### 1、汽车行业基本情况

报告期内，国内汽车行业产销持续稳步增长，主要经济指标持续向好，并展现出较强的发展韧性，为稳定工业经济增长起到重要作用。据中国汽车工业协会统计分析，2023 年汽车产销分别完成 3016.10 万辆和 3009.40 万辆，同比分别增长 11.60%和 12%；新能源汽车持续爆发式增长，产销分别完成 958.70 万辆和 949.50 万辆，同比分别增长 35.80%和 37.90%。出口市场，乘用车出口总量为 408 万台，同比增长 62%，持续保持快速上升趋势，其中新能源乘用车出口销量达到 112 万台，同比增长 73%，占出口总量的 27%。

根据中汽协数据，2023 年中国品牌乘用车市场占比达到 56%，与 2022 年相比提升了 6.10%。中国品牌乘用车头部企业在新能源及智能化领域表现较好，进而推动份额提升，其中比亚迪等增速较快；合资品牌德系、日系、美系等车企由于受产品吸引力下滑及新能源发展缓慢等影响，整体有所下滑，份额较 2022 年分别下降 1.70%、3.40%、0.60%。

从长期来看，我国汽车行业仍有广阔的发展空间。根据国家统计局及公安部数据，2022 年中国私人汽车保有量为 3.15 亿辆，千人保有量约为 234 辆，远低于世界主要发达国家千人保有量 600-800 辆的平均水平，大部分省份千人保有量低于 250 辆，增长空间较大。目前，我国仍处于工业化和城镇化快速发展阶段，经济增速较快，人均 GDP、可支配收入及千人保有量也有较大的上升空间。伴随着国家与地方政策的大力扶持、行业本身的巨大潜力、中国汽车消费市场的强劲动力，特别是在《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》、《关于促进汽车消费的若干措施》、《新能源汽车产业发展规划（2021-2035）》的大力推动下，2024 年中国汽车行业有望继续实现稳健发展。

#### 2、汽车零部件制造行业发展阶段及周期性特点

汽车零部件行业既位于汽车制造业的上游，为整车提供配套，同时又位于汽车制造业的下游，是售后维修市场的重要组成部分；其行业周期性受汽车制造业的影响，且与宏观经济发展密切相关。

目前，中国汽车零部件产业在全球市场中已快速崛起，且规模逐年扩大。近年来，我国自主品牌汽车在发展过程中涌现出了一批自主创新能力突出、市场竞争力较强的中国品牌企业，产品竞争力、市场份额逐渐提升，车企间的竞争正在进入新的阶段，行业步入集中度加速提升期；一些颇具实力的自主零部件制造企业已承担起部分优质整车厂更多的新产品、新技术开发工作，积极实施整车同步开发或超前开发，越来越深的介入到整车开发和生产过程；鉴于汽车零部件基本都是专用件，且产品的开发和验证过程周期性较长，切换零部件供应商存在质量、交付等风险，因此一旦进入采购体系后，双方之间的合作关系具有着较强的稳定性。

当前，在经济全球化、市场一体化、国内经济持续稳定的大背景下，全球汽车零部件行业专业化、体系化和规模化的不断发展以及国家产业政策的支持为行业内企业提供了广阔的发展前景，国内颇具实力的一批零部件生产企业已具备较强的市场竞争力，部分零部件产品已被纳入国际品牌汽车整车厂及跨国公司的全球采购体系，并在全球市场逐步占据重要地位；据中国海关总署数

据，我国汽车零部件出口总额已经从 2015 年的 468.15 亿美元增长至 2022 年的 810.89 亿美元，年复合增长率达到 8.16%。

近年来，全球气候变化、国家“双碳”战略的实施，以及能源问题的升温和全球新能源汽车的发展，进而推动了汽车零部件产业迈向节能型、环保型，产品逐渐转向配套新能源汽车；随着新能源汽车保有量不断提升，国内需求扩容叠加、出口放量，加之汽车维修和改装等后市场对零部件的需求也逐步扩大，促使零部件企业向高端制造业升级转型，在控制好制造成本的同时，进一步提高产品质量、稳定性及技术水平，不断提升我国汽车零部件行业在全球产业链中的竞争力。

### 3、公司所处行业地位

公司是一家专业从事汽车制动盘、制动毂等制动部件产品研发、生产与销售的国家高新技术企业，在业内有着三十年的经验积累和技术沉淀，现已形成国内与国外、乘用车与商用车、自主品牌与合资品牌、燃油与新能源的发展体系，并着眼于“国际化、品牌化、高端化、专业化”发展的长远定位，专注主业、深耕细作，全面推动“标准化、智能化、自动化、信息化”建设，打造绿色、环保、智能工厂。公司先后通过 ISO9000、QS9000、VDA6.1、ISO/TS16949、IATF16949 质量体系认证和 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证。作为知名的汽车零部件制造商，公司拥有多个技术研发创新平台和国家级科研检测中心，可为客户提供制动系统解决方案、实现与客户同步开发。公司是汽车制动鼓、汽车制动盘、球墨铸铁件等国家标准的主要起草单位和参与起草单位，长期的生产实践和技术沉淀使公司具备较强的技术创新能力，且拥有广泛的客户群体和市场基础，尤其在新能源汽车市场，公司目前已成为国内主流车企的核心供应商和战略合作伙伴。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

### 1、主要业务

公司主要从事汽车制动部件产品的研发、生产与销售，产品包括汽车用制动盘、制动毂、轮毂和制动钳等；产品面向国内、国外两个市场，涵盖乘用车、商用车两大领域，实现燃油与新能源汽车产品的协同发展，是国际大型汽车零部件采购集团的主要供应商，国内主要为各大自主品牌、合资品牌以及新能源汽车厂 OEM 配套。

### 2、经营模式

#### (1) 采购模式

汽车制动部件生产所需主要原材料为原料铁、废钢等，均采用外购模式，并根据订单储备原材料安全库存；通过制定采购计划，分批向合作供应商进行采购，各供应商按照指定的时间、地点和数量完成采购计划，公司根据计划完成的情况给予滚动付款。

主要供应商为通过质量管理体系认证的企业，与本公司有着多年的战略合作关系，能够保证按时执行采购计划。同时，本公司建有完善的供应商管理体系，对供应商的引入、考核、调整、淘汰等均按流程进行严格管理。

#### (2) 生产模式

汽车制动部件有较高的安全性要求，公司始终按照“以销定产”的方式组织生产，即根据客户订单，结合产品的库存情况和运输周期，由生产部门制定生产计划并下达给各生产车间来完成。在生产过程中，技术研发、品管、装备、动力及储运等部门均遵循稳定顺畅的生产模式协同分工，生产部门总协调；各主要工序间均采用流水线作业的方式组织生产。

#### (3) 销售模式

主要销售模式为直接面向国内外各大知名品牌汽车厂以及汽车制动器总成和车桥生产企业、国际大型汽车零部件采购集团。即根据客户订单交付时间安排生产并配送至指定地点，以满足装配，开具发票，由客户按照账期付款。

### 3、公司产品市场地位

报告期内，公司充分发挥国内与国外、乘用车与商用车、自主品牌与合资品牌的市场架构优势，协同做好燃油与新能源汽车市场的发展，逐步实现由二级市场直接服务于各大汽车厂的市场格局。

国内市场，公司与比亚迪、长城、长安、北汽、吉利、奇瑞、上汽、东风集团、广汽集团、江淮、江铃、一汽红旗、蔚来、小鹏、赛力斯、长安深蓝、长安凯程、长安阿维塔、领跑、金龙、宇通等整车厂成为主要合作伙伴和长期战略伙伴，并先后被宇通、比亚迪、长安、奇瑞、广汽等国内高端客户的多款车型指定为独家供货和优秀供应商；为广汽丰田、沃尔沃、长安福特、长安马自达、江铃、易捷特、五十铃等合资品牌新车型定点配套。

国外市场，公司与 Brembo、AAP、GPC、Meritor、Centric、BPI 等汽车零部件连锁商和经销商建立了稳固的业务合作关系。

新能源市场，公司主要为比亚迪、广汽埃安新能源、长安、长安深蓝、长安阿维塔、奇瑞、吉利、江铃、柳汽、北汽、江淮、宝骏、合众哪吒、小鹏、赛力斯、零跑等新能源汽车配套，是国内主流车企的核心供应商和战略合作伙伴。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
普通制动毂（件）	834572	1299041	-35.75%	916525	1260255	-27.27%
制动盘（件）	26767359	27660842	-3.23%	27644252	28134216	-1.74%
载重车制动毂（件）	770351	793563	-2.93%	777417	839927	-7.44%
轮毂（件）	8598	10988	-21.75%	8801	9781	-10.02%
制动钳体（套）	36975	137054	-73.02%	53313	130117	-59.03%
按整车配套						
按售后服务市场						
其他分类						

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

制动钳体因市场原因产销量下降较多。

零部件销售模式

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

新能源汽车整车及零部件的生产经营情况

单位：元

产品类别	产能状况	产量	销量	销售收入
制动盘	700 万件/年	6787106 件	6516083 件	487,707,568.71

普通制动毂	35 万件/年	170076 件	200998 件	9,043,118.20
-------	---------	----------	----------	--------------

### 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

#### (1) 科研平台与技术研发优势

公司是一家专业汽车制动部件产品研发、生产、销售的国家高新技术企业，通过引进、培养等方式聚集了大批专业技术人才，并拥有省级“汽车制动器件工程技术研究中心”、“技术中心”、“工业设计中心”和“博士后创新实践基地”，以及通过 CNAS 认可的先进、齐全的国家级检测中心；此外，公司还与山东建筑大学、东北大学、济南大学、北京机械科学研究总院等高校、院所建立了研发合作关系，借助高校院所的技术、人才优势进一步提升自身的技术研发实力。

公司通过长期的生产实践和技术沉淀，在产品的设计、工艺设计等方面积累了宝贵经验，同时公司还具备独有的铸造核心技术和完善的汽车制动部件同步开发能力，通过 CAD、Creo、Abaqus 等各种设计及分析软件进行正向、逆向开发，运用 PDM 数据管理系统以及 3D 打印技术等为客户提供不同结构、材质的优质产品，并提供试验验证、快速交样以及制动部件裂纹、抖动、噪音解决方案等服务，具备独特的技术研发优势。公司是汽车制动鼓、汽车制动盘、球墨铸铁件等国家标准的主要起草单位和参与起草单位。

#### (2) 市场架构与客户资源优势

三十年来，公司形成了国内、国外两个市场齐头并进的稳健市场架构，产品销往全球五十多个国家和地区，积累了丰富的优质客户资源。

国外燃油车市场主要面向 Brembo、PE、GPC(NAPA)、Meritor、Advance、PHC VALEO、BPI、CENTRIC 等国际知名汽车零部件连锁商和经销商，以及马来西亚 PROTON、PRODUA、印度 TATA、MANINDRA 等著名汽车厂。国内主要为比亚迪、广汽、长安、奇瑞、吉利、北汽、长城、东风、宝骏、江铃、宇通、金龙、重汽、北奔、陕汽、柳汽等自主品牌、合资品牌汽车配套。

从新能源汽车上，公司已与比亚迪、广汽埃安新能源、长安、长安新能源、长安阿维塔、奇瑞、吉利、江铃、柳汽、北汽、江淮、宝骏、合众哪吒、小鹏、赛力斯、零跑等新能源汽车厂建立了稳固的业务合作关系。

公司根据客户需求建立起一整套成熟的汽车制动部件研发、生产与销售工作标准和供应体系，能够伴随客户的技术升级进行不断的优化改进。拥有广泛且优质的客户资源是公司不断升级发展的基础和动力。

#### (3) 工艺装备与质量保证优势

公司拥有国家实验室检测中心，引进美国 LINK 试验台架、德国蔡司扫描电镜、英国三坐标及意大利马波斯等业内先进的检测设备，从质量管理、质量检验与试验、计量理化检测等多方面控制产品质量，并可为三方检测平台提供技术服务和重要数据。报告期内，公司先后被国内外客户授予“优秀供应商”、“优秀服务商”、“核心供应商”和“最佳质量奖”等荣誉称号。

公司具备完善的质量保证体系和可靠的质量保证能力，先后通过 ISO9000、QS9000、VDA6.1、ISO/TS16949、IATF16949 质量体系认证和 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证；通过信息化平台建设，推动 MES 系统的实施，实现产品质量的可追溯性。

公司拥有业内领先的铸造、加工、涂装工艺装备，铸造工序拥有铸造生产线 18 条，主要采用国际先进水平的美国应达电炉、意大利保温浇注炉、日本全自动射压造型线、浇注机、德国兰佩制芯设备及美国 GK 落砂机；加工工序采用德国、日本、韩国等先进数控机床和加工中心等；涂装工序采用全自动喷涂清洗包装生产线等；各生产工序实现了机器人操作和智能化管控，先进的工艺装备和稳定的产品质量完全能够满足客户日益提高的产品质量和工艺要求。

#### (4) 生产规模与供给保障优势

汽车零部件行业是规模经济效益最显著的产业之一。目前，公司铸造可实现日投料 2000 吨，年投料 50 万吨，可生产上万种型号的制动盘、制动毂等产品，无论生产规模还是型号数量均位居行业前列；完善的供货保障能力、严格的质量控制体系既可为不同客户提供更多型号产品，又可根据市场和不同客户的要求，在短期内开发出符合客户需求的新产品并投入批量生产。

#### **(5) 提质增效与成本管控优势**

公司大力推行精益生产、加强对供应链的管控，并在各个环节深入贯彻精益管理理念，持续推进生产全流程的 MES 系统建设，下沉管理终端，在订单采购、生产、物流配送、库存管理等方面建立了严格的管控体系，全流程关注产品批量生产过程中的质量、效率和成本；通过推进“抓两端控中间”有力举措，加大对原材料采购的管控，严抓中间生产环节来实现降本增效，进一步控制制造成本，现已形成一整套行之有效的成本管控体系，并通过强化客户和供应商之间的伙伴关系、增加诚信度来进行长期的战略合作，形成具备一定竞争力的产品成本优势。

随着汽车行业在节能、环保、智能化方面的要求逐步提高，公司将严格遵循“技术创新、产品创新、管理创新”的发展理念，通过持续优化流程体系来提升公司的核心竞争力，实现绿色铸造、智能化生产。

#### **(6) 团队建设与经营管理优势**

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。在三十年的生产经营过程中，通过不断沉淀、积累、改进、优化，形成了一套适合企业自身发展的管理体系，为公司的生产经营和稳健发展提供了有力保障，使企业在激烈的市场竞争中始终保持领先优势。

#### **(7) 风险管理与控制优势**

公司资产负债率较低，现金流充裕，财务体系完善，并建立健全系列风险管控制度体系，可以为公司战略规划及投资计划的实施提供有力保障，并能够有效规避、降低企业经营过程中存在的各类风险，进一步提升企业抗风险能力。

## **四、主营业务分析**

### **1、概述**

1、报告期内，公司实现营业收入 2,226,063,577.76 元，同比下降 2.12%，实现归属于上市公司股东的净利润为 36,872,723.65 元，同比下降 19.10%。截止报告期末，公司资产总额 3,407,429,291.74 元，同比下降 4.72%，归属于上市公司股东的净资产 2,122,671,889.69 元，同比下降 0.50%。

#### **2、报告期内，公司重点做了以下几方面工作**

##### **(1) 优化市场结构，实现提质升级**

报告期内，国内市场，一是持续加大新能源市场开发力度，并通过优化客户群体，重点开发和服务于中高端客户。二是逐步实现由二级市场直接服务于各大汽车厂，目前已直接供应比亚迪、广汽新能源、广汽乘用车、长安新能源、易捷特、蔚来、长城、东风柳汽、江淮商用车、江铃新能源、上海洛轲等汽车厂。国外市场，在进一步巩固和服务好现有老客户、争取更多新型号、提升销售份额的同时，不断加大新市场、新客户的开发力度，提高市场占有率。未来，公司将从技术研发、产品质量、生产交付、服务保障上满足客户需求，实现市场管理的提质升级。

##### **(2) 坚持技术创新，打造发展新引擎**

报告期内，公司充分发挥研发团队的自身专业化优势，利用研发、检测创新平台，共取得专利、科技成果等 32 项。公司国家级检测中心顺利通过 CNAS 的监督审核、比亚迪和吉利的实验室复审，全年共进行了 34 个项目的正向设计开发工作，客户群体主要面向新能源汽车市场，进一步为公司打造发展新引擎。

##### **(3) 持续节能减排、循环利用，实现绿色低碳发展**

报告期内，公司始终本着绿色铸造、低碳发展的原则，认真贯彻落实国家双碳战略部署，公司环保控制质量完全达到国家标准。同时，公司还大力开展节能减排、循环利用工作，实现了空压机热能、旧砂回收、污水处理等的循环利用，为公司绿色、环保、安全发展提供有力保障，报告期内，公司被国家工信部授予“绿色供应链管理企业”。

#### (4) 加强公司治理，实现规范运作

报告期内，公司不断健全内控制度建设，完善法人治理结构，确保股东大会、董事会、监事会和经营管理层在各自权限范围内规范、高效、科学运作。报告期内，公司共召开 8 次董事会、8 次监事会、2 次股东大会；在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有完整的业务及自主经营能力；信息披露做到了及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,226,063,577.76	100%	2,274,381,362.34	100%	-2.12%
分行业					
机械制造业	2,222,897,027.77	99.86%	2,273,548,697.49	99.96%	-2.23%
其他	3,166,549.99	0.14%	832,664.85	0.04%	280.29%
分产品					
普通制动毂	62,507,929.92	2.81%	88,268,419.78	3.88%	-29.18%
制动盘	1,892,871,327.82	85.03%	1,887,414,269.27	82.99%	0.29%
载重车制动毂	247,671,139.34	11.13%	263,516,466.92	11.59%	-6.01%
轮毂	1,887,424.02	0.08%	2,484,078.67	0.11%	-24.02%
铸件	13,685,344.22	0.61%	21,051,260.86	0.93%	-34.99%
制动钳体	4,273,862.45	0.19%	10,814,201.99	0.48%	-60.48%
其他	3,166,549.99	0.14%	832,664.85	0.04%	280.29%
分地区					
国内	1,262,815,072.23	56.73%	1,073,534,772.85	47.20%	17.63%
国外	963,248,505.53	43.27%	1,200,846,589.49	52.80%	-19.79%
分销售模式					
直销	2,226,063,577.76	100.00%	2,274,381,362.34	100.00%	-2.12%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	2,222,897,027.77	2,029,307,056.70	8.71%	-2.23%	-4.05%	1.74%
分产品						
普通制动毂	62,507,929.92	57,682,991.10	7.72%	-29.18%	-30.13%	1.25%
制动盘	1,892,871,327.82	1,722,312,279.06	9.01%	0.29%	-1.75%	1.89%
载重车制动毂	247,671,139.34	229,501,624.02	7.34%	-6.01%	-7.69%	1.69%
分地区						
国内	1,262,815,072.23	1,179,904,165.61	6.57%	17.63%	17.13%	0.40%

国外	963,248,505.53	850,017,068.86	11.76%	-19.79%	-23.28%	4.02%
分销售模式						
直销	2,222,897,027.77	2,029,307,056.70	8.71%	-2.23%	-4.05%	1.74%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
机械制造业	销售量	件	29,400,308	30,374,296	-3.21%
	生产量	件	28,417,855	29,901,488	-4.96%
	库存量	件	5,721,169	6,703,622	-14.66%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造业	主营业务成本	2,029,307,056.70	99.97%	2,114,992,068.88	99.99%	-4.05%
其他行业	其他业务成本	614,177.77	0.03%	297,725.23	0.01%	106.29%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
普通制动毂	主营业务成本	57,682,991.10	2.84%	82,553,566.01	3.90%	-30.13%
制动盘	主营业务成本	1,722,312,279.06	84.85%	1,753,041,557.45	82.88%	-1.75%
载重车制动毂	主营业务成本	229,501,624.02	11.31%	248,629,812.72	11.75%	-7.69%
轮毂	主营业务成本	1,539,529.35	0.08%	2,112,487.71	0.10%	-27.12%
铸件	主营业务成本	12,586,644.25	0.62%	19,392,806.30	0.92%	-35.10%
制动钳体	主营业务成本	5,683,988.92	0.28%	9,261,838.69	0.44%	-38.63%
其他	其他业务成本	614,177.77	0.03%	297,725.23	0.01%	106.29%

说明

无

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,212,741,740.32
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	377,383,634.20	16.95%
2	客户二	310,745,224.95	13.96%
3	客户三	185,163,401.78	8.32%
4	客户四	170,234,051.24	7.65%
5	客户五	169,215,428.15	7.60%
合计	--	1,212,741,740.32	54.48%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	645,667,608.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	280,486,632.53	18.25%
2	客户二	125,676,653.51	8.18%
3	客户三	90,595,217.12	5.90%
4	客户四	76,787,700.56	5.00%
5	客户五	72,121,405.22	4.69%
合计	--	645,667,608.94	42.02%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	31,768,857.17	28,999,233.53	9.55%	
管理费用	65,292,314.60	59,770,101.62	9.24%	
财务费用	-16,480,635.79	-50,422,632.81	67.32%	主要是本期汇兑收益减少所致。
研发费用	43,308,715.04	44,467,459.73	-2.61%	



#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种新能源汽车制动盘研发	新产品研发	完成	通过研发新能源汽车制动盘，引入新的技术和理念，提高产品质量、功能和性能，满足市场需求。采用节能技术实现产品可持续发展。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
制动盘鼓铁水性能提质优化工艺研究	新工艺研发	完成	通过研发使用碳化硅对铁水进行预处理，增强孕育效果，提高铁水性能。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
无遮盖喷涂工艺研发	新工艺研发	完成	通过优化机器人喷涂工艺，进行精准喷涂，实现无遮盖喷涂工艺突破。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
一种新能源汽车制动盘研发	新产品研发	完成	通过研发新能源汽车制动盘，引入新的技术和理念，提高产品质量、功能和性能，满足市场需求。采用节能技术实现产品可持续发展。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
制动鼓多层叠箱工艺研发	新工艺研发	完成	打破了传统制动鼓铸造工艺，通过冷芯盒树脂砂芯叠箱造型，来提高工艺出品率和生产效率。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
一种新能源汽车制动盘研发	新产品研发	完成	通过研发新能源汽车制动盘，引入新的技术和理念，提高产品质量、功能和性能，满足市场需求。采用节能技术实现产品可持续发展。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
一种新能源汽车制动盘研发	新产品研发	完成	通过研发新能源汽车制动盘，引入新的技术和理念，提高产品质量、功能和性能，满足市场需求。采用节能技术实现产品可持续发展。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
商用车铝铁复合轻量化制动盘研发	产品研发	完成	通过产品结构改善，增加商用车制动盘的品种类型，同时可减轻产品重量，实现轻量化	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
外镶铸铁制动面铝基轻量化制动盘研发	产品研发	完成	进行传统制动盘轻量化，突破国内外专利封锁，打造隆基品牌轻量化制动盘。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
一种新能源汽车制动盘研发	新产品研发	完成	通过研发新能源汽车制动盘，引入新的技术和理念，提高产品质量、功能和性能，满足市场需求。采用节能技术实现产品可持续发展。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
一种新能源汽车制动盘研发	新产品研发	持续进行中	通过研发新能源汽车制动盘，引入新的技术和理念，提高产品质量、功能和性能，满足市场需求。采用节能技术实现产品可持续发展。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。
一种新能源汽车制动盘研发	新产品研发	持续进行中	通过研发新能源汽车制动盘，引入新的技术和理念，提高产品质量、功能和性能，满足市场需求。采用节能技术实现产品可持续发展。	提高公司核心竞争力；提高市场占有率。

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	273	276	-1.09%
研发人员数量占比	11.94%	11.95%	-0.01%
研发人员学历结构			
本科	204	205	-0.49%
硕士	12	11	9.09%
其他	57	60	-5.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	57	60	-5.00%
30~40 岁	160	163	-1.84%
其他	56	53	5.66%

#### 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	71,521,347.25	73,453,595.24	-2.63%

研发投入占营业收入比例	3.21%	3.23%	-0.02%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,627,878,387.93	2,017,652,806.21	-19.32%
经营活动现金流出小计	1,391,851,830.76	1,720,141,321.41	-19.09%
经营活动产生的现金流量净额	236,026,557.17	297,511,484.80	-20.67%
投资活动现金流入小计	541,958,076.80	131,709,238.69	311.48%
投资活动现金流出小计	617,504,793.90	371,342,989.62	66.29%
投资活动产生的现金流量净额	-75,546,717.10	-239,633,750.93	-68.47%
筹资活动现金流入小计	112,000,000.00	159,154,748.00	-29.63%
筹资活动现金流出小计	188,836,351.58	231,576,868.25	-18.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-76,836,351.58	-72,422,120.25	6.10%
现金及现金等价物净增加额	90,805,482.81	12,480,080.31	627.60%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动产生的现金流量净额本期比去年同期增长 68.47%，主要是由于公司本期理财到期收回投资收到的现金较多所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,576,871.42	8.21%	银行理财产品收益、 债务重组损益	否
公允价值变动损益	-428,616.44	-0.98%	交易性金融资产公允 价值变动	否
资产减值	-20,014,971.20	-45.96%	存货跌价损失	具有可持续性，但是 金额不确定
营业外收入	67,748.64	0.16%	罚款及其他收入	否

营业外支出	471,686.21	1.08%	非流动资产毁损报废损失、捐赠支出、其他	否
-------	------------	-------	---------------------	---

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	960,325,177.81	28.18%	941,899,383.15	26.34%	1.84%	
应收账款	457,742,859.49	13.43%	446,369,789.07	12.48%	0.95%	
存货	622,275,246.77	18.26%	811,367,734.27	22.69%	-4.43%	
固定资产	921,679,627.88	27.05%	961,873,354.92	26.90%	0.15%	
在建工程	28,420,298.19	0.83%	24,240,743.15	0.68%	0.15%	
短期借款	72,058,315.27	2.11%	95,096,708.34	2.66%	-0.55%	
合同负债	32,198,382.63	0.94%	24,155,798.54	0.68%	0.26%	
长期借款	4,960,000.00	0.15%	4,986,162.75	0.14%	0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	150,864,089.04	-428,616.44			525,000,000.00	535,000,000.00		140,435,472.60
金融资产小计	150,864,089.04	-428,616.44			525,000,000.00	535,000,000.00		140,435,472.60
应收款项融资	121,367,301.99			856,350.71	895,142,945.53	880,503,309.22	-492,976.47	135,643,564.06
上述合计	272,231,391.03	-428,616.44		856,350.71	1,420,142,945.53	1,415,503,309.22	-492,976.47	276,079,036.66
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	222,052,943.53	222,052,943.53	质押、冻结	保证金及利息、银行账户冻结
应收票据	12,350,000.00	11,732,500.00	其他	已背书未到期票据尚未终止确认
应收款项融资	109,210,000.00	109,210,000.00	质押	质押票据开立承兑汇票
合计	343,612,943.53	342,995,443.53		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	向特定投资者非公开发行普通股募集资金	32,811.51	32,811.51	2,524.62	34,702.18	2,524.62	34,702.18	105.76%	462.45	尚未使用的募集资金存放于票据保证金账户中	0
合计	--	32,811.51	32,811.51	2,524.62	34,702.18	2,524.62	34,702.18	105.76%	462.45	--	0
募集资金总体使用情况说明											
(1) 向特定投资者非公开发行普通股 (A 股) 本公司募集资金项目已于 2019 年发生变更。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
永久补充流动资金	否			908.74	13,962.17				不适用	否
高端制动盘改扩建项目	是	10,798.37	10,798.37	476.16	7,632.43	70.68%	2021 年 12 月 31 日	1,899.35	否	否

汽车轻量化底盘数字化车间改造项目	否	15,000	15,000	1,139.72	9,226.37	61.50%	2021年06月30日	859.22	否	否
汽车制动系统检测中心	否	7,013.14	7,013.14		3,881.21	55.34%	2021年06月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,811.51	32,811.51	2,524.62	34,702.18	--	--	2,758.57	--	--
超募资金投向										
年产3.6万吨载重车制动毂项目	否									
合计	--	32,811.51	32,811.51	2,524.62	34,702.18	--	--	2,758.57	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>高端制动盘改扩建项目预计达产后年可实现收入 41,250 万元，利润总额 6,438.39 万元；公司该项目 2023 年度实现营业收入 44,619.14 万元，主营业务利润总额为 1,899.35 万元，造成实际利润总额小于预计利润总额的主要原因为本年原材料价格保持高位运行，所以承诺效益未完全实现。</p> <p>汽车轻量化底盘数字化车间改造项目预计达产后年可实现收入 36,720.00 万元，利润总额 4,792.89 万元，净利润 3,988.96 万元；公司该项目 2023 年度实现营业收入 24,880.09 万元，主营业务利润总额为 859.22 万元，造成利润总额小于预计利润总额的主要原因为本项目受市场影响，订单不及预期，所以承诺效益未完全实现。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金到位前，公司自筹资金预先投入 35,626,450.43 元，募集资金到位后，公司已用募集资金置换先期投入 35,626,450.43 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2021 年 7 月 2 日，公司第五届董事会第七次会议，通过了《关于部分募集资金项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金 9,087.51 万元（含利息收入及理财收益）永久补充流动资金。项目实施出现募集资金结余原因：主要是本次募集资金投入减少产生节余及募集资金存放期间产生的利息收入。 2022 年 3 月 29 日，公司第五届董事会第十一次会议，通过了《关于非公开发行募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金 3,925.48 万元（含利息收入及理财收益）永久补充流动资金。项目实施出现募集资金结余原因：通过优化产线结构，充分利用公司使用募集资金及自有资金购买的机器设备，在满足产品质量及生产要求达到设计产能的情况下，使得募集资金出现节余及募集资金存放期间产生的理财收益和利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于票据保证金账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
节余资金永久补充流动资金	高端制动盘改扩建项目/汽车轻量化底盘数字化车间改造项目/汽车制动系统检测中心		908.74	13,962.17				不适用	否

高端制动盘改扩建项目	高端制动盘改扩建项目	10,798.37	476.16	7,632.43	70.68%	2021年12月31日	1,899.35	否	否
汽车轻量化底盘数字化车间改造项目	高端制动盘改扩建项目	15,000	1,139.72	9,226.37	61.50%	2021年06月30日	859.22	否	否
汽车制动系统检测中心	汽车制动系统检测中心	7,013.14		3,881.21	55.34%	2021年06月30日		不适用	否
合计	--	32,811.51	2,524.62	34,702.18	--	--	2,758.57	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	<p>公司于2019年8月9日召开的第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整非公开发行募投项目投资规模、投资进度及变更部分募集资金用途的公告》，公司拟缩减非公开发行募投项目“高端制动盘改扩建项目”投资规模，由原总投资金额603,250,000.00元，调减后总投资金额为人民币107,983,679.53元。同时，公司根据目前募投项目的实际建设情况，本着合理、审慎使用募集资金的原则，拟调整非公开发行股票募投项目“高端制动盘改扩建项目”、“汽车制动系统检测中心项目”的投资进度，由原计划项目达到预计可使用状态日期2019年6月，延期至2020年3月。并使用节余募集资金及利息150,000,000.00元，用于“汽车轻量化底盘数字化车间改造项目”建设。本事项已经2019年第一次临时股东大会审议通过。受经济下行的影响，公司非公开发行部分募投项目的建设有所延缓、未能如期进行，进而导致公司无法在原计划的建设期内完成部分募投项目的建设。公司于2020年4月16日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第二十次会议审议通过了《关于部分非公开发行募投项目延期的议案》，“高端制动盘改扩建项目”、“汽车制动系统检测中心项目”由原计划项目达到预计可使用状态日期2020年3月，延期至2020年8月。上述事项于2020年5月18日经公司2019年度股东大会审议通过。</p> <p>公司结合当前募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，于2020年10月22日召开的第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议分别审议通过了《关于非公开发行募投项目延期的议案》，同意在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模均不发生变更的前提下，将其建设完成日期延长至2021年6月。</p> <p>公司于2021年6月29日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于部分非公开发行募投项目延期的议案》。同意在“高端制动盘改扩建项目”项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模均不发生变更的前提下，将其建设完成日期延长至2021年12月。</p> <p>截至2023年12月31日，公司2017年非公开发行募集资金投资项目“高端制动盘改扩建项目”、“汽车轻量化底盘数字化车间改造项目”及“汽车制动系统检测中心项目”均已达到预定可使用状态并结项。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>高端制动盘改扩建项目预计达产后年可实现收入41,250万元，利润总额6,438.39万元；公司该项目2023年度实现营业收入44,619.14万元，主营业务利润总额为1,899.35万元，造成实际利润总额小于预计利润总额的主要原因为本年原材料价格保持高位运行，所以承诺效益未完全实现。</p> <p>汽车轻量化底盘数字化车间改造项目预计达产后年可实现收入36,720.00万元，利润总额4,792.89万元，净利润3,988.96万元；公司该项目2023年度实现营业收入24,880.09万元，主营业务利润总额为859.22万元，造成利润总额小于预计利润总额的主要原因为本项目受市场影响，订单不及预期，所以承诺效益未完全实现。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								



## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口隆基制动毂有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	1400.00 万美元	163,332,087.62	152,904,770.14	4,737,010.34	- 11,991,015.62	- 11,989,293.85
龙口隆基精确制动有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	200.00 万美元	4,828,239.49	3,294,307.46		- 2,109,842.82	- 2,109,842.82
山东隆基步德威制动钳有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	7800.00 万人民币	47,308,391.40	40,037,413.49	5,035,342.39	- 4,507,226.95	- 8,996,212.46
山东隆基制动部件有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	5000.00 万人民币	142,482,297.12	77,791,367.24	180,778,314.96	270,678.02	- 456,391.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

展望 2024 年，尽管外部环境依旧复杂，中国将以“稳中求进、以进促稳、先立后破”的基调，持续扩大释放内需新潜能，加快发展新质生产力，推动经济在平稳运行中实现高质量发展。3 月，国务院常务会议审议通过了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，亦利好新能源汽车行业。预期 2024 年中国新能源汽车市场将延续强劲增长势头，迈进千万辆级时代，渗透率有望再突破。

### （一）发展战略

2024 年，公司首要任务是提质增效、高质量发展，因地制宜发展新质生产力，以新技术改造提升传统产业，积极促进产业高端化、智能化、绿色化，完善现代化产业体系。随着中国整车市场尤其是新能源汽车市场的快速发展，汽车零部件行业将迎来新的发展机遇。公司将持续筑牢国

内、国外共同发展的市场架构，不断提升配套比例以及新能源汽车市场占有率，加快提升直供汽车厂份额，坚守主业毫不动摇，积极涉足和开拓轨道交通等新的市场领域，不断扩大隆基品牌知名度和影响力。

## （二）经营计划

### 1、强化转型升级，优化产业布局

持续构建国内与国外、乘用车与商用车、自主品牌与合资品牌、燃油与新能源的市场架构，形成普通制动盘市场与高端制动盘市场的优势互补，不断巩固现有市场、拓展新领域来提高市场占有率；同时，积极响应国家“双碳”战略，极速推进新能源汽车市场发展，不断提升中高端新能源汽车配套比例，确保产销平衡，加强品牌建设、彰显品牌效益。

### 2、强化人才管理，优化人才结构

深化实施人才强企战略，构建更加科学、更加务实、更加合理的人才队伍，打好“招、引、育、留、用”组合拳，开展全员大学习、大培训，不断提升专业化技能。

### 3、强化降本增效，提升管理水平

在供应链、资金链、人才链、项目链、资源链、客户链等六链管理上下功夫，做到链链相环、链链相扣；充分践行“改善创新、降本增效”战略，溯根源、抓标准、问题前移、极速反应，全面提升利润水平，把现有主业、客户维护好、发展好、运营好，深耕细作、控预算、抓好成本管理，实现降本增效，提升企业核心竞争力。

### 4、推进精益生产，打造标准化企业

深度践行“三改造一提高”工程，在自动化、数字化、智能化、信息化上进行全面升级，实现数字化转型，打造智慧型工厂，实现智能制造。不断推进现场、设备、质量、工艺等标准的实施和执行，严格按照业务架构、目标管理、计划制定、过程实施、监督检查、复盘激励、修正完善，加快标准化作业全面极速推进。

### 5、强化科技创新，加快成果转化

把创新作为发展的第一动力，把科技创新作为推动高质量发展的有效途径，扎实走好、走稳企业高质量发展之路，加快技术攻关，深化产、学、研合作，建设一支有能力、有水平的科研队伍，行之有效、加快科技成果转化，高质量完成高端新项目、新课题。

### 6、强化绿色发展，巩固安全根基

在空压机热能、旧砂回收以及污水处理的资源循环利用上，不断加大绿色发展新技术的投入，优化用能结构、提高清洁能源利用率，推进绿色低碳发展；加强隐患排查治理，切实防范各类业务风险隐患，高素质、高专业化地把控、运营好核心业务，做到资产安全、人员安全、经营安全、企业安全，打造绿色、安全隆基。

## （三）可能存在的风险

### 1、宏观经济与市场波动的影响

公司市场架构为国内与国外，出口业务约占营收的 50%，当前，受全球经济发展态势及国际关系的影响，公司的国外市场也会受到一定的影响。应对措施：公司将围绕市场战略规划，优化运营管理，通过加大国内市场开发力度，尤其是国内新能源汽车市场的销售占比，进一步对冲和降低宏观经济与市场波动对公司造成的不良影响。

### 2、原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为原料铁和废钢，原材料采购价格受国内钢铁市场供需影响，存在一定波动性，从而直接影响公司产品售价。虽然公司已经与上游供应商和下游客户分别约定了原材料采购价格和产品销售价随市场价格波动而调整的政策，但如果上述主要原材料价格未来持续大幅波动，而公司产品售价的调整滞后于原材料采购价格的调整，则会对公司生产成本产生一定影响。应对措施：一是与供应商联动，锁定采购价格；二是随市场价格波动，调整自有库存保有量，来有效防范原材料价格波动风险。

### 3、汇率变动的风险

公司出口收入占同期主营业务收入比重约 50%，产品主要出口北美、欧洲等国家和地区，人民币汇率的波动将给公司经营业绩造成一定的影响。应对措施：一方面公司营销团队加大国内市场开发力度和配套比例；另一方面积极和客户沟通以人民币结算或汇率联动的方式确定产品价格。公司财务部门也将充分运用财务金融工具，尽可能将人民币汇率波动对公司经营业绩的影响降到最低程度。

#### 4、市场竞争的风险

公司所处的铸造行业企业众多，产品质量参差不齐，产品价格无序竞争严重，市场竞争激烈。尽管本公司具备金属铸件从模具生产、铸造到加工一体化的产业链，能够承接多品种、多批次的业务类型，积累了一定的优质客户，但激烈的市场竞争仍可能使公司在市场开拓和技术升级等方面面临一定的挑战和竞争风险。应对措施：持续完善全球化的产业布局，尤其是新能源汽车市场，提升市场反应速度，依托公司核心竞争优势，以产品品质、交付、技术解决方案等优势赢得用户，降低市场竞争风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司没有收到被监管部门采取行政监管措施的文件。

#### （一）关于控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司未与控股股东进行关联交易，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营管理机构根据各议事规则及公司制度独立运行。

#### （二）关于股东与股东大会情况

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司股东大会议事规则》和《公司章程》等规定和要求召开股东大会，股东大会的召集、召开符合相关法律法规的规定，采用现场投票与网络投票相结合的方式为股东参与决策提供便利，同时聘请律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。在审议交易事项时，关联股东回避表决，充分保障中小股东的合法权益。

#### （三）关于董事与董事会

报告期末，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名。独立董事均为在会计、技术、法律等方面的专业人士担任，保证了董事会决策的质量和水平，维护了公司和全体股东的权益，充分发挥了董事会在公司治理中的核心作用。根据有关规定的要求，公司董事会下设四个专业委员会：战略发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。各委员会分工明确，权责分明，有效运作。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内，公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （五）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理办法》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

#### （六）关于相关利益者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区福利、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### （七）关于公司与投资者

公司依据《投资者关系管理制度》的规定，加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年报网上说明会、电话接听、网络互动等方式，加强与投资者的沟通。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

### （一）资产独立情况

本公司是采用整体变更方式设立的股份公司，公司拥有独立、完整的资产，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等均进入本公司。公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。本公司与股东的资产产权已经明确界定。

### （二）人员独立情况

本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在持有本公司 5%以上股份的股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在龙口市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

### （三）财务独立情况

本公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东无混合纳税现象。本公司不存在以资产、权益或信誉为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策，财务人员无兼职情况。

### （四）机构独立情况

公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

### （五）业务独立情况

公司的主营业务为制动盘、制动毂、轮毂等汽车零部件产品的研发、生产和销售。报告期内，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在受制于公司控股股东及其他关联方的情况。公司控股股东及其他关联方目前业务均与本公司不同，而且向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	42.65%	2023 年 05 月 04 日	2023 年 05 月 05 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-027)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.34%	2023 年 08 月 03 日	2023 年 08 月 04 日	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) (公告编号: 2023-040)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张海燕	女	55	董事长、总经理	现任	2008 年 03 月 25 日	2026 年 08 月 02 日	147,029				147,029	
孙月东	女	83	董事	现任	2023 年 08 月 03 日	2026 年 08 月 02 日						
刘玉里	男	56	董事、副总经理	现任	2017 年 07 月 27 日	2026 年 08 月 02 日	44,429	200,000			244,429	股权激励
王德生	男	49	董事、副总经理	现任	2017 年 07 月 27 日	2026 年 08 月 02 日	45,240	200,000			245,240	股权激励
徐志刚	男	54	独立董事	现任	2020 年 07 月 28 日	2026 年 08 月 02 日						
张江	男	44	独立董事	现任	2023 年 08 月 03 日	2026 年 08 月 02 日						
孙德坤	男	50	独立董事	现任	2023 年 08 月 03 日	2026 年 08 月 02 日						
王忠年	男	62	监事会主席	现任	2014 年 07 月 11 日	2026 年 08 月 02 日						

孟斌	男	37	职工监事	现任	2023年07月18日	2026年07月17日		30,000			30,000	股权激励
秦绪林	男	45	监事	现任	2017年07月27日	2026年08月02日						
刘建	男	56	董事会秘书、财务总监	现任	2008年03月25日	2026年08月02日	44,980	200,000			244,980	股权激励
张乔敏	男	85	董事	离任	2008年05月10日	2023年01月22日	174,500				174,500	
张志勇	男	53	独立董事	离任	2017年07月27日	2023年07月28日						
潘敏	女	54	独立董事	离任	2020年07月28日	2023年07月28日						
呼国功	男	54	职工监事	离任	2010年04月01日	2023年07月28日						
合计	--	--	--	--	--	--	456,178	630,000	0	0	1,086,178	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张志勇	独立董事	任期满离任	2023年08月03日	任期满离任
潘敏	独立董事	任期满离任	2023年08月03日	任期满离任
呼国功	职工监事	任期满离任	2023年07月18日	任期满离任
张江	独立董事	被选举	2023年08月03日	经2023年第一次临时股东大会审议通过，当选为公司第六届董事会独立董事。
孙德坤	独立董事	被选举	2023年08月03日	经2023年第一次临时股东大会审议通过，当选为公司第六届董事会独立董事。
孟斌	职工监事	被选举	2023年07月18日	经2023年7月18日职工代表大会审议通过，当选为公司第六届监事会职工监事。
张乔敏	董事	离任	2023年01月22日	因病逝世

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

发行人第六届董事会共7名董事，其中独立董事3名，任期自2023年8月至2026年8月，基本情况如下：

张海燕，女，1969年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，山东省政协委员，中国铸造协会常务理事，山东省装备制造业协会监事长，先后荣获全国机械工业劳动模范、中国铸造行业优秀企业家、中国铸造行业突出（杰出）贡献奖、全国敬老爱老助老模范人物、全国杰出创业女性、山东省十大杰出青年企业家、低碳山东十大领军人物、山东省最具影响力十大女企业家、山东省铸造行业杰出企业家、山东省十佳敬老企业家、山东省三八红旗手、烟台市劳动模范、烟台市敬老文明先进个人、烟台市优秀人大代表、烟台市优秀企业家、烟台市优秀共产党员等荣誉称号。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部

部长、龙口隆基机械有限公司副总经理、隆基东源执行董事，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团执行董事、隆基步德威董事长、上海车易信息科技有限公司董事长。

孙月东，女，1941年11月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。曾任隆基集团有限公司董事长行政助理等职务。

刘玉里，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历，助理工程师，2014年至2016年龙口市经济开发区优秀共产党员。历任隆基三泵装配车间主任、生产经理，龙口隆基机械有限公司生产经理、副总经理，现任隆基机械董事、副总经理、隆基步德威董事、隆基制动毂总经理。

王德生，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。历任隆基集团财务部副科长、龙口隆基机械有限公司财务部成本科科长、龙口隆基机械有限公司财务部副部长，公司第一届、第二届监事会主席、财务部部长。现任隆基机械董事、副总经理、隆基精确制动总经理、隆基集团监事。

徐志刚，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，律师。历任龙口市律师事务所律师助理、山东翔宇韶宽律师事务所律师、山东南海海律师事务所律师、山东精诚人律师事务所律师。现任公司独立董事、北京市华堂（济南）律师事务所律师。

张江，男，1980年2月出生，中国国籍，无境外居住权，本科学历，工学学士，高级工程师。历任山东省机械设计研究院行发中心副主任、山东省铸造协会副秘书长、秘书长，兼任中铸协兼职副秘书长、中铸协青年企业家分会副会长、《铸造技术》杂志编委会委员、《特种铸造及有色合金》杂志编委会委员等职务。现任公司独立董事、山东省铸造协会秘书长、中铸协青年企业家分会副会长、山东省机械设计研究院行发中心副主任。

孙德坤，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外居住权，大专学历，注册会计师，取得高级会计师职称。先后供职于烟台交运集团有限责任公司、山东方正会计师事务所有限公司。现任公司独立董事、山东昊德会计师事务所有限公司总经理、主任会计师；烟台同济财务咨询有限公司总经理、烟台德永税务师有限公司总经理。

## 2、监事会成员

发行人第六届监事会共3名监事，其中职工代表监事1名，股东代表监事2名，任期自2023年7月至2026年8月，基本情况如下：

王忠年，男，1962年11月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。历任山东省汽车三泵总厂计量科科长，龙口隆基三泵有限公司检查科科长，第三届、第四届、第五届监事会主席，现任公司监事会主席、隆基集团有限公司经理。

孟斌，男，1987年9月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。历任山东隆基机械股份有限公司财务部出纳、材料会计、副科长、科长，现任公司监事会监事、证券部副部长。

秦绪林，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。历任隆基集团财务部副科长、龙口隆基机械有限公司财务部成本科科长、龙口隆基机械有限公司财务部副部长，第四届监事会监事、第五届监事会监事。现任公司监事会监事、隆基机械财务部部长。

## 3、高级管理人员

发行人第六届董事会第一次会议选举总经理1名、副总经理2名、财务总监和董事会秘书1名，任期自2023年8月至2026年8月，基本情况如下：

张海燕，总经理（简历详见本节前述“董事会成员”相关内容）。

刘玉里，男，副总经理（简历详见本节前述“董事会成员”相关内容）。

王德生，男，副总经理（简历详见本节前述“董事会成员”相关内容）。

刘建，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。历任隆基集团公司财务部科长、龙口隆基机械有限公司财务部部长，本公司第一届、第二届、第三届、第四届、第五届董事会秘书兼财务总监。现任公司副总经理、财务总监、董事会秘书。



适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张海燕	隆基集团有限公司	执行董事	2019年08月12日	2025年08月12日	否
王忠年	隆基集团有限公司	经理	2023年02月13日	2026年02月12日	是
王德生	隆基集团有限公司	监事	2023年02月13日	2026年02月12日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张海燕	隆基步德威	董事长	2019年11月24日	2025年11月23日	否
张海燕	车易信息	董事长	2020年11月13日	2026年11月12日	否
张海燕	隆基制动毂	董事	2021年12月08日	2024年12月07日	否
张海燕	隆基精确制动	董事	2021年12月16日	2024年12月15日	否
刘玉里	隆基步德威	董事	2019年11月24日	2025年11月23日	否
刘玉里	隆基制动毂	总经理	2021年12月08日	2024年12月07日	否
王德生	隆基精确制动	总经理	2021年12月16日	2024年12月15日	否
张江	山东省铸造协会	秘书长	2018年12月01日		是
徐志刚	北京市华堂（济南）律师事务所	专职律师	2015年11月01日		是
孙德坤	山东昊德会计师事务所有限公司	总经理、主任会计师	2010年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，除独立董事津贴为5万元/年，公司董事、监事报酬每月按标准准时支付到个人账户。公司高级管理人员报酬按各自考核结果进行发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张海燕	女	55	董事长	现任	28	否
刘玉里	男	56	董事、副总经理	现任	26	否
王德生	男	49	董事、副总经理	现任	22	否
潘敏	女	54	独立董事	离任	5	否
徐志刚	男	54	独立董事	现任	5	否
张志勇	男	53	独立董事	离任	5	否
王忠年	男	62	监事会主席	现任	0	是

呼国功	男	54	监事	离任	10	否
秦绪林	男	45	监事	现任	10	否
刘建	男	56	财务总监、董事会秘书	现任	22	否
孙月东	女	83	董事	现任	0	是
张江	男	44	独立董事	现任	0	否
孙德坤	男	50	独立董事	现任	0	否
孟斌	男	37	监事	现任	4	否
合计	--	--	--	--	137	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十六次会议	2023年02月27日	2023年02月28日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-008）
第五届董事会第十七次会议	2023年04月10日	2023年04月11日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-015）
第五届董事会第十八次会议	2023年04月27日		审议《公司2023年第一季度报告》，根据有关规定未公告
第五届董事会第十九次会议	2023年07月18日	2023年07月19日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-032）
第六届董事会第一次会议	2023年08月03日	2023年08月04日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-041）
第六届董事会第二次会议	2023年08月29日	2023年08月30日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-045）
第六届董事会第三次会议	2023年10月27日		审议《公司2023年第三季度报告》，根据有关规定未公告
第六届董事会第四次会议	2023年12月25日	2023年12月26日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号：2023-054）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张海燕	8	8	0	0	0	否	2
孙月东	4	4	0	0	0	否	1
刘玉里	8	8	0	0	0	否	2
王德生	8	8	0	0	0	否	2
徐志刚	8	8	0	0	0	否	2
张志勇	4	4	0	0	0	否	1
潘敏	4	4	0	0	0	否	1
张江	4	4	0	0	0	否	1
孙德坤	4	4	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略发展委员会	张海燕、徐志刚、刘玉里	1	2023年04月10日	对公司长期发展战略和经营计划进行了研究，并根据现有的战略规划和公司自身发展情况，提出合理意见	按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
审计委员会	潘敏、徐志刚、王德生	2	2023年04月10日	续聘审计机构、2022年度报告	按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023年04月27日	2023年第一季度报告			
	孙德坤、徐志刚、王德生	2	2023年08月29日	2023年半年度报告			
			2023年10月27日	2023年第三季度报告			
提名委员会	张海燕、潘敏、张志勇	1	2023年07月18日	对公司第六届董事会董事人选进行审核	按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
	张江、张海燕、孙德坤	1	2023年08月03日	对公司第六届董事会高级管理人员人选进行审核			
薪酬与考核委员会	徐志刚、张志勇	1	2023年04月10日	对公司2022年年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行审查	按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,131
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	156
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,287
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,287
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,864
销售人员	48
技术人员	273
财务人员	22
行政人员	80
合计	2,287
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中、中专及以下	1,307
大专	531
本科以上	449
合计	2,287

### 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法律法规及公司内部管理制度，结合公司实际情况，不断完善公司各项工作流程，切实保障员工在劳动保护、薪酬支付、社会保险等方面的切身利益。公司根据年度经营目标和绩效考核体系，鼓励员工积极提升工作技能和业绩，激励员工高效率地工作，控制运营成本、人力成本，提高企业竞争力。同时，公司结合企业发展和需要和内外环境，适时修订和完善公司薪酬政策、推出股权激励计划，使公司薪酬政策服务于公司发展战略。随着公司经营规模及经营业绩的进一步增长，员工薪酬水平将继续保持稳步增长趋势。

### 3、培训计划

公司基于发展战略需要，建立、健全和完善培训体系，结合任职资格、人才盘点制定人才培养计划，为公司运营、发展培育和储备各层次人才。搭建企业内部培训讲师团队，自主开发专业知识课程、通用知识课程、领导力管理课程，鼓励员工利用工作之余进行学习提升；开展多层次人才发展项目，组织基层员工参加各类职业技能培训和鉴定，提升自身技能的同时进行专业技术的有效传承；建立管理岗培养方案、人才梯队培养计划，全面提升公司各层次人才的能力水平。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023 年 5 月 4 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司 2022 年度利润分配方案的议案》以公司总股本 419,160,301 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共计派发现金 50,299,236.12 元（含税），该利润分配方案已于 2023 年 5 月 19 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8
分配预案的股本基数（股）	419,160,301
现金分红金额（元）（含税）	33,532,824.08
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,532,824.08
可分配利润（元）	237,523,149.13
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第六届董事会第六次会议审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 419,160,301 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。若利润分配预案后至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、股权激励行权、股份回购等原因导致股本发生变动的，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。 本分配预案尚需提交公司股东大会审议。	

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

1、2023 年 01 月 05 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-001）。公司完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，向 72 名激励对象授予 306 万股限制性股票，授予价格为 3.31 元/股，授予的限制性股票于 2023 年 01 月 09 日上市。

2、2023 年 11 月 14 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留权益失效的公告》（公告编号：2023-054）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘玉里	董事、副总经理								44,429		200,000	3.31	244,429
王德生	董事、副总经理								45,240		200,000	3.31	245,240
刘建	董事会秘书、副总经理								44,980		200,000	3.31	244,980
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	134,649	0	600,000	--	734,649

高级管理人员的考评机制及激励情况

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司 2022 年推出限制性股票激励计划，授予的限制性股票于 2023 年 1 月 9 日上市。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。未来期间，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>(2) 决策程序不科学导致重大决策失误；</p> <p>(3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；</p> <p>(4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；</p> <p>(5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形。</p> <p>非财务报告内部控制重要缺陷包括：</p> <p>(1) 重要业务制度或系统存在的缺陷；</p> <p>(2) 内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改；</p> <p>(3) 重要业务系统运转效率低下。</p> <p>非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。</p>

定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，隆基机械公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在日常生产经营过程中严格遵守《区域型大气污染物综合排放标准》、《挥发性有机物排放标准第 5 部分：表面涂装行业》、《恶臭污染物排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《山东省锅炉大气污染物排放标准》等标准执行。

环境保护行政许可情况

山东隆基机械股份有限公司排污许可证有效期为 5 年：自 2022 年 09 月 30 日至 2027 年 09 月 29 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
隆基机械	废气	挥发性有机物	有组织排放	72	厂区内	50mg/m <sup>3</sup>	挥发性有机物排放标准第 5 部分：表面涂装行业 DB37/2801.5-2018	2.6 吨	40.425 吨/年	无
隆基机械	废气	二甲苯	有组织排放		厂区内	15mg/m <sup>3</sup>	挥发性有机物排放标准第 5 部分：表面涂装行业 DB37/2801.5-2018	0.05 吨	/	无
隆基机械	废气	氮氧化物	有组织排放		厂区内	100mg/m <sup>3</sup>	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019	3.87 吨	/	无
隆基机械	废气	颗粒物	有组织排放		厂区内	10mg/m <sup>3</sup>	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019	63.7 吨	/	无
隆基机械	废气	二氧化硫	有组织排放		厂区内	50mg/m <sup>3</sup>	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019	1.22 吨	/	无

对污染物的处理

在日常生产经营过程中，公司严格遵守法律法规。针对生产过程中产生的污染物，投入资金配置专业处理设备并定期维护保养，确保排放符合法律法规的规定。2023 年环保设施运行正常，并委托有资质的第三方检测公司对排放进行检测，结果显示各项污染物排放结果均达标。

#### 突发环境事件应急预案

公司按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，已报地方生态环境局备案，并发布实施。公司内部每年组织应急预案演练，并根据变动情况适时对应急预案进行修订。

#### 环境自行监测方案

公司按照排污许可证要求编制了自行监测方案，同时委托第三方专业单位按照方案严格执行监测，并按要求完成监测数据的发布和排污许可证执行报告填报。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环境治理和保护的投入主要用于环保治理设施的购买及维护、危废处置、环境监测等。按时缴纳环境保护税。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司认真贯彻落实绿色发展理念、国家双碳政策号召，积极履行社会责任，推动绿色低碳发展。一是持续优化用能结构，加大清洁能源利用率，生产热源全部采用天然气；办公、生活取暖引入城市供暖管网，进一步减少碳排放。二是加快推动传统产业绿色转型，加大绿色发展新技术的研发投入。公司通过加大新材料、新技术、新工艺的研究与应用，不断优化产品结构、产品性能，满足汽车轻量化需求，实现由传统汽车向新能源汽车的转型，助力新能源汽车的发展，实现节能减排，保护生态环境。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

公司本着生产与环境和谐发展的原则，严格执行国家相关的法律法规，并积极推进环保工作，达到高标准高要求低排放的企业。

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### 1、在股东和债权人权益保护方面

公司自上市以来，始终把规范运作作为企业发展的基础与根本，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立以《公司章程》为总则，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则和内部控制制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡、行之有效的决策与经营管理体系。严格执行证监会、交易所的相关规定，建立健全信息披露管理制度，持续自觉规范履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时，不进行选择性信息披露，公平对待所有股东和投资者。公司坚决落实相关法律法规关于上市公司分红的要求，并充分听取投资者的意见，制定了公司利润分配及现金分红政策，符合证监会的相关要求，利润分配原则、标准和比例均明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，本着“实现效益最大化，为股东创造价值”的核心理念，积极地创造价值回报股东。

## 2、在员工权益保护方面

公司通过与高校、院所及行业协会合作成立实验基地、培训基地、研发平台，并邀请企业咨询管理机构来公司定向培训等方式，搭建学习平台、发展平台，做好对专业技术人才和复合型管理人才的培养，并从人才战略的高度出发，采取“走出去，请进来”的方式，广纳社会有识之士、有志之士，加强人力资源管理，优化人力资源配置，为公司持续健康稳定发展提供人力资源储备。同时，公司还关注员工需求，改善员工工作与休息环境，提供有竞争力的薪酬福利待遇；并通过 ISO45001 环境与职业健康安全体系的完善和高效运行，来改善生产环境、降低劳动强度，健全和完善劳动安全保护措施，为广大员工创造良好的生产、生活环境。

## 3、供应商、客户和消费者权益保护

供应商是公司产品原材料、设备各项服务支持的提供者，客户是公司价值和利润的提供者，产业链中的三者互惠共赢，实现企业价值。公司始终重视各方的合法权益，遵循公平、公正、公开的原则，寻求在互利互惠、平等信任、良好沟通的基础上，努力营造诚信、公平、和谐的合作氛围；公司始终坚持以市场为导向，全面推行精准施策的前置服务，树立“客户至上”的服务营销理念，对客户的需求快速反应，全方位为客户生产保驾护航，最大程度发挥出公司品牌和技术优势，实现长期战略合作。

## 4、在环境保护可持续发展方面

公司高度重视环境保护工作，严格按照国家相关法律法规要求，通过污水处理设施、除尘设施旧砂回收再利用、空压机热能再利用等对生产过程中产生的废气、废水、废渣和噪声进行严格控制，做到了“低污染、低排放、高效率”，各项排放均达到环保要求，在业内率先通过了 ISO14001 环境管理体系认证。报告期内，公司无环境污染事故及环境违法事件等环境问题，无环境投诉、信访案件，公司将通过持续加强环境保护，资源节约再利用，并加强责任管理等措施，来保护环境生态的平衡；公司始终坚持生产技术改造，一是对机器设备进行更新，采用节能、环保、智能的机器设备；二是加强产品创新，通过细化生产工艺和技术改进，提高产品的质量稳定性，降低生产成本，节约资源，实现可持续发展。

## 5、在公共关系与公益事业方面

公司成立至今，始终坚持诚信经营，依法纳税，促进了当地的经济建设和社会发展；认真履行社会责任，促进了当地科学、教育、文化、卫生的发展，在一定程度上解决了当地的就业情况。在为地方经济发展做出积极贡献的同时，公司通过上项目、扩规模，搭建个人成长、发展平台，创造更多的就业机会，提高员工的生活水平。公司关爱社会弱势群体，为共建和谐社会积极承担社会责任，积极参与各项爱心捐助、慈善捐款以及美丽乡村建设活动，为当地的学校、敬老院捐款捐物，投资建设红色教育基地等，以实际行动造福地方、回报社会。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司认真贯彻落实党中央、国务院、中国证监会关于巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴的指示精神，积极承担社会责任，创新工作思路，结合实际情况，坚持因地制宜、因村施策，大力发展乡村振兴产业，为当地经济发展助一臂之力，助力美丽乡村建设。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张乔敏、张海燕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“本公司及本公司控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与股份公司及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对股份公司及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与股份公司及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对股份公司及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。”	2010年03月05日	长期	严格履行
	隆基集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	隆基集团有限公司及其控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与隆基机械及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对隆基机械及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与隆基机械及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对隆基机械及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。	2010年03月05日	长期	严格履行
股权激励承诺	公司限制性股票激励对象	股份限售	详见 2022 年 10 月 25 日披露的《公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》	2022 年 10 月 24 日	股权激励计划终止之日	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 1、重要会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“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”。前述规定未对本公司财务报表产生影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜峰、刘阿彬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	姜峰 2 年、刘阿彬 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）进行内部控制审计工作，支付内控审计费用 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	采购	采购材料	市场价格	2906元/吨	161.24	0.31%	1,000	否	承兑汇票	2907元/吨	2023年04月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	采购	劳务费	市场价格	3510元/月	53.7	100.00%		否	承兑汇票	无		

龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	采购	加工费	市场价格	3.06元/件	441.23	9.69%		否	承兑汇票	3.06元/件		
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	销售	销售铸件	市场价格	5046.53元/吨	1,368.53	100.00%	2,500	否	承兑汇票	无	2023年04月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	2,024.7	--	3,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	2,500	0	0
银行理财产品	自有资金	2,500	2,500	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0



银行理财产品	自有资金	4,000	4,000	0	0
合计		52,500	14,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	342,134	0.08%	3,060,000				3,060,000	3,402,134	0.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	342,134	0.08%	3,060,000				3,060,000	3,402,134	0.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	342,134	0.08%	3,060,000				3,060,000	3,402,134	0.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	415,758,167	99.19%						415,758,167	99.19%
1、人民币普通股	415,758,167	99.19%						415,758,167	99.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	416,100,301	100.00%	3,060,000				3,060,000	419,160,301	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 5 日披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》(公告编号: 2023-001)。公司完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记工作, 授予限制性股票 3,060,000 股于 2023 年 1 月 9 日上市, 公司股本增加至 419,160,301 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2022 年 10 月 24 日, 公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。独立董事发表了同意实施本激励计划的独立意见。

2、2022 年 10 月 24 日, 公司第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核实〈山东隆基机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单〉的议案》。

3、2022 年 10 月 26 日至 11 月 4 日, 在公司内部公示了《2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单》, 对首次授予部分激励对象的姓名和职务进行了公示。截至公示期满, 公司监事会未收到任何组织和人员对首次授予部分激励对象名单提出的异议。2022 年 11 月 5 日, 公司披露了《山东隆基机械股份有限公司监事会关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的核查意见及公示情况说明》, 监事会对本激励计划首次授予部分激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

4、2022 年 11 月 10 日, 公司召开 2022 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈山东隆基机械股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》, 并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2022 年 11 月 22 日, 公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十五次会议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。同日, 公司独立董事对本激励计划的授予事项发表了同意的独立意见。监事会对首次授予部分激励对象名单(授予日)进行核实并发表核查意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 5 日披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》(公告编号: 2023-001)。公司完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记工作, 授予限制性股票 3,060,000 股于 2023 年 1 月 9 日上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘玉里	44,429	200,000	0	244,429	高管限售股及股权激励限售	按照相关规定解除限售
王德生	45,240	200,000	0	245,240	高管限售股及股权激励限售	按照相关规定解除限售
刘建	44,980	200,000	0	244,980	高管限售股及股权激励限售	按照相关规定解除限售
69 名股权激励限售股东	0	2,460,000	0	2,460,000	股权激励限售	按照相关规定解除限售
合计	134,649	3,060,000	0	3,194,649	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2022 年限制性股票激励计划人民币 A 股普通股股票	2023 年 01 月 09 日	3.31	3,060,000	2023 年 01 月 09 日	3,060,000		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-001）	2023 年 01 月 05 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2022 年 11 月 22 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，于 2023 年 1 月 9 日向 72 名激励对象定向发行股票 3,060,000 股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 01 月 05 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2023-001）。公司完成了 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，向 72 名激励对象授予 306 万股限制性股票，授予价格为 3.31 元/股，授予的限制性股票于 2023 年 01 月 09 日上市。公司总股本由 416,100,301 元增加至 419,160,301 元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,208	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	52,539	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
隆基集团有限公司	境内非国有法人	41.93%	175,771,440	0	0	175,771,440	不适用	0
李玉华	境内自然人	0.97%	4,077,000	0	0	4,077,000	不适用	0
王成华	境内自然人	0.72%	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000	不适用	0
徐开东	境内自然人	0.53%	2,226,900	-1,780,910	0	2,226,900	不适用	0
陈少龙	境内自然人	0.51%	2,155,730	0	0	2,155,730	不适用	0
李玉祥	境内自然人	0.48%	2,018,000	-18,500	0	2,018,000	不适用	0
黄少雄	境内自然人	0.34%	1,414,400	1,414,400	0	1,414,400	不适用	0
孙明	境内自然人	0.25%	1,040,400	1,040,400	0	1,040,400	不适用	0
邹灿宏	境内自然人	0.23%	962,000	962,000	0	962,000	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.23%	946,924	946,924	0	946,924	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	隆基集团为公司控股股东；张海燕女士持有隆基集团 100%股份，张海燕女士为公司的实际控制人。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
	股份种类	数量						
隆基集团有限公司	人民币普通股	175,771,440						
李玉华	人民币普通股	4,077,000						

王成华		3,000,000	人民币普通股	3,000,000
徐开东		2,226,900	人民币普通股	2,226,900
陈少龙		2,155,730	人民币普通股	2,155,730
李玉祥		2,018,000	人民币普通股	2,018,000
黄少雄		1,414,400	人民币普通股	1,414,400
孙明		1,040,400	人民币普通股	1,040,400
邹灿宏		962,000	人民币普通股	962,000
中信证券股份有限公司		946,924	人民币普通股	946,924
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司的控股股东隆基集团有限公司和上述其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况； 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无			

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
胡金克	退出	0	0.00%	0	0.00%
王成华	新增	0	0.00%	0	0.00%
唐岩	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海烜鼎资产管理有限公司—烜鼎星宿 20 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
黄少雄	新增	0	0.00%	0	0.00%
孙明	新增	0	0.00%	0	0.00%
深圳市熙华私募证券投资管理有限公司—熙华—长兴 3 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
孙彭丰	退出	0	0.00%	0	0.00%
邹灿宏	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份 有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
隆基集团有限公司	张海燕	1995 年 01 月 23 日	913706811694593946	气泵、水泵、机油泵，出口本企业自产的机电产品（国家组织统一联合经营的 16 种出口商品除外），进口本企业生产、科研需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）；下列项目仅限分支机构经营：及五金交电、化工（不含危险品）、日用杂品、百货、建材、家俱、办公设施、装修装潢、装潢材料、园林设计、工艺品制作、餐饮住宿、烟酒、副食品、服饰、旅游纪念品、水产品。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

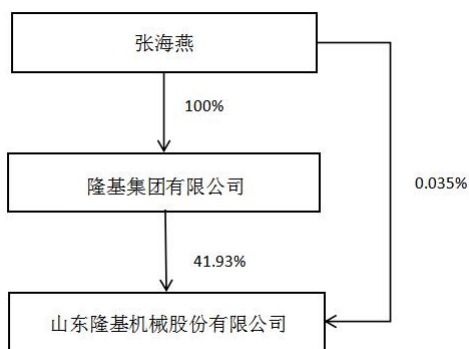
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张海燕	本人	中国	否
主要职业及职务	张海燕，女，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，山东省政协委员，中国铸造协会常务理事，山东省装备制造业协会监事长，先后荣获全国机械工业劳动模范、中国铸造行业优秀企业家、中国铸造行业突出（杰出）贡献奖、全国敬老爱老助老模范人物、全国杰出创业女性、山东省十大杰出青年企业家、低碳山东十大领军人物、山东省最具影响力十大女企业家、山东省铸造行业杰出企业家、山东省十佳敬老企业家、山东省三八红旗手、烟台市劳动模范、烟台市敬老文明先进个人、烟台市优秀人大代表、烟台市优秀企业家、烟台市优秀共产党员等荣誉称号。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部部长、龙口隆基机械有限公司副总经理、隆基东源执行董事，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团执行董事、隆基步德威董事长、上海车易信息科技有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字(2024)第 000266 号
注册会计师姓名	姜峰、刘阿彬

审计报告正文

# 审计报告

和信审字(2024)第 000266 号

### 山东隆基机械股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东隆基机械股份有限公司（以下简称隆基机械公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隆基机械公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

#### 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，我们独立于隆基机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

2023 年度，如隆基机械公司合并财务报表附注五、35 披露：营业收入总额为 222,606.36 万元，由于营业收入的确认直接影响到 2023 年财务报表的真实性、完整性和准确性，且收入为公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取报告期销售清单，对报告期记录的收入交易选取样本，对销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；
- (4) 根据客户交易的金额等事项，挑选样本执行函证程序；
- (5) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### (二) 存货期末价值认定

#### 1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，如隆基机械公司合并财务报表附注五、8 披露：存货账面余额 65,042.12 万元，存货跌价准备金额 2,814.60 万元，账面价值较高。因此我们将存货期末价值认定识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与存货相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (3) 对大额材料采购，追查至相关的购货合同及购货发票，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料；
- (4) 检查期末在产品、库存商品与订单对应情况及销售情况；
- (5) 结合应付账款、营业成本等科目，对存货增减变动进行合理性分析；
- (6) 获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

## 四、其他信息

隆基机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估隆基机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算隆基机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

隆基机械公司治理层（以下简称治理层）负责监督隆基机械公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对隆基机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致隆基机械公司不能持续经营。

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

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

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

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

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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	960,325,177.81	941,899,383.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	140,435,472.60	150,864,089.04
衍生金融资产		
应收票据	11,732,500.00	285,000.00
应收账款	457,742,859.49	446,369,789.07
应收款项融资	135,643,564.06	121,367,301.99
预付款项	1,306,889.23	1,232,084.22
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,437,963.09	4,870,754.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	622,275,246.77	811,367,734.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,532,466.53	7,016,622.40
流动资产合计	2,333,432,139.58	2,485,272,758.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	921,679,627.88	961,873,354.92
在建工程	28,420,298.19	24,240,743.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	58,324,911.28	60,603,601.33
开发支出		
商誉	6,981,777.93	6,981,777.93
长期待摊费用	4,023,321.25	3,865,214.73
递延所得税资产	17,847,861.61	27,752,583.41
其他非流动资产	36,719,354.02	5,705,900.69
非流动资产合计	1,073,997,152.16	1,091,023,176.16
资产总计	3,407,429,291.74	3,576,295,934.38
流动负债：		
短期借款	72,058,315.27	95,096,708.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	510,708,506.92	705,545,893.68
应付账款	487,222,036.19	443,361,781.64
预收款项		
合同负债	32,198,382.63	24,155,798.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	46,846,357.22	48,347,644.48
应交税费	9,851,961.12	7,217,387.07
其他应付款	11,877,516.36	11,380,903.09
其中：应付利息		
应付股利	367,200.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,162.73	20,024.75
其他流动负债	12,493,775.03	400,714.58
流动负债合计	1,183,283,013.47	1,335,526,856.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,960,000.00	4,986,162.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,687,738.26	15,905,361.86
递延所得税负债	31,293,511.48	28,603,154.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,941,249.74	49,494,678.83
负债合计	1,233,224,263.21	1,385,021,535.00
所有者权益：		
股本	419,160,301.00	419,160,301.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,388,015,440.80	1,385,627,088.30
减：库存股	9,921,240.00	10,128,600.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	82,329,893.04	77,556,476.56
一般风险准备		
未分配利润	243,087,494.85	261,127,583.80
归属于母公司所有者权益合计	2,122,671,889.69	2,133,342,849.66
少数股东权益	51,533,138.84	57,931,549.72
所有者权益合计	2,174,205,028.53	2,191,274,399.38
负债和所有者权益总计	3,407,429,291.74	3,576,295,934.38

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		

货币资金	899,546,923.06	851,258,973.00
交易性金融资产	140,435,472.60	150,864,089.04
衍生金融资产		
应收票据	11,732,500.00	285,000.00
应收账款	457,742,859.50	444,527,724.62
应收款项融资	134,862,462.34	120,829,855.03
预付款项	535,749.23	1,232,084.22
其他应收款	6,522,113.12	8,581,742.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	607,047,942.38	791,625,105.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,532,466.53	7,016,622.40
流动资产合计	2,259,958,488.76	2,376,221,196.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	236,254,288.29	236,254,288.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	824,098,098.46	853,334,113.92
在建工程	28,420,298.19	24,240,743.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,744,934.36	23,953,094.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,845,351.52	3,578,245.65
递延所得税资产	17,508,744.96	21,910,455.55
其他非流动资产	36,719,354.02	5,705,900.69
非流动资产合计	1,169,591,069.80	1,168,976,841.67
资产总计	3,429,549,558.56	3,545,198,037.69
流动负债：		
短期借款	37,033,183.33	80,091,361.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	520,708,506.92	715,545,893.68
应付账款	521,444,618.09	443,483,709.52
预收款项		
合同负债	32,071,714.52	24,154,053.49
应付职工薪酬	34,760,452.44	35,289,196.45
应交税费	8,319,467.20	4,783,444.48
其他应付款	96,459,495.53	75,849,015.44
其中：应付利息		
应付股利	367,200.00	



持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,162.73	20,024.75
其他流动负债	12,477,308.18	400,714.58
流动负债合计	1,263,300,908.94	1,379,617,413.51
非流动负债：		
长期借款	4,960,000.00	4,986,162.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,687,738.26	15,905,361.86
递延所得税负债	30,416,338.69	27,695,008.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,064,076.95	48,586,532.67
负债合计	1,312,364,985.89	1,428,203,946.18
所有者权益：		
股本	419,160,301.00	419,160,301.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,388,092,469.50	1,385,704,117.00
减：库存股	9,921,240.00	10,128,600.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	82,329,893.04	77,556,476.56
未分配利润	237,523,149.13	244,701,796.95
所有者权益合计	2,117,184,572.67	2,116,994,091.51
负债和所有者权益总计	3,429,549,558.56	3,545,198,037.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,226,063,577.76	2,274,381,362.34
其中：营业收入	2,226,063,577.76	2,274,381,362.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,166,550,909.70	2,210,037,821.40
其中：营业成本	2,029,921,234.47	2,115,289,794.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	12,740,424.21	11,933,865.22
销售费用	31,768,857.17	28,999,233.53
管理费用	65,292,314.60	59,770,101.62
研发费用	43,308,715.04	44,467,459.73
财务费用	-16,480,635.79	-50,422,632.81
其中：利息费用	3,845,897.62	4,127,377.12
利息收入	12,646,631.61	10,308,792.09
加：其他收益	2,959,999.41	4,699,570.88
投资收益（损失以“-”号填列）	3,576,871.42	-113,979.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-428,616.44	580,897.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,056,600.84	-364,899.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,014,971.20	-25,678,920.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,399,208.87	33,781.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,948,559.28	43,499,990.36
加：营业外收入	67,748.64	371,176.64
减：营业外支出	471,686.21	211,255.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,544,621.71	43,659,911.85
减：所得税费用	13,070,308.94	2,325,245.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,474,312.77	41,334,666.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,474,312.77	41,334,666.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	36,872,723.65	45,577,282.54
2.少数股东损益	-6,398,410.88	-4,242,616.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,474,312.77	41,334,666.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,872,723.65	45,577,282.54
归属于少数股东的综合收益总额	-6,398,410.88	-4,242,616.33
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.09	0.11
(二) 稀释每股收益	0.09	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,257,429,674.91	2,359,846,722.20
减：营业成本	2,065,305,485.16	2,200,849,444.49
税金及附加	10,306,293.43	9,873,965.39
销售费用	31,436,347.12	28,961,683.13
管理费用	54,188,008.23	50,086,513.33
研发费用	42,710,972.45	43,562,293.03
财务费用	-16,322,624.99	-47,824,524.66
其中：利息费用	3,127,578.17	3,658,971.56
利息收入	11,815,490.27	9,327,642.49
加：其他收益	2,911,882.96	4,203,070.15
投资收益（损失以“-”号填列）	3,576,871.42	-113,979.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-428,616.44	580,897.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,080,691.04	-1,130,272.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,908,860.05	-25,525,210.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,387,084.98	33,781.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,262,865.34	52,385,633.84
加：营业外收入	66,026.87	371,176.64
减：营业外支出	471,686.21	196,623.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,857,206.00	52,560,186.90
减：所得税费用	7,123,041.22	-2,376,177.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,734,164.78	54,936,364.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,734,164.78	54,936,364.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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	47,734,164.78	54,936,364.20
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,553,118,613.81	1,886,051,306.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	62,560,454.15	114,574,508.36
收到其他与经营活动有关的现金	12,199,319.97	17,026,991.70
经营活动现金流入小计	1,627,878,387.93	2,017,652,806.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,095,012,725.66	1,430,480,055.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	232,443,509.41	229,694,850.10
支付的各项税费	20,240,796.53	18,349,472.43
支付其他与经营活动有关的现金	44,154,799.16	41,616,943.17
经营活动现金流出小计	1,391,851,830.76	1,720,141,321.41
经营活动产生的现金流量净额	236,026,557.17	297,511,484.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	535,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,797,179.23	1,051,568.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,160,897.57	10,657,670.20
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	541,958,076.80	131,709,238.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,504,793.90	146,342,989.62
投资支付的现金	525,000,000.00	225,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	617,504,793.90	371,342,989.62
投资活动产生的现金流量净额	-75,546,717.10	-239,633,750.93
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		10,128,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	112,000,000.00	149,026,148.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	112,000,000.00	159,154,748.00
偿还债务支付的现金	135,020,000.00	144,449,862.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,816,351.58	87,127,006.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	188,836,351.58	231,576,868.25
筹资活动产生的现金流量净额	-76,836,351.58	-72,422,120.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,161,994.32	27,024,466.69
五、现金及现金等价物净增加额	90,805,482.81	12,480,080.31
加：期初现金及现金等价物余额	647,466,751.47	634,986,671.16
六、期末现金及现金等价物余额	738,272,234.28	647,466,751.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,691,067,163.84	2,079,797,034.60
收到的税费返还	62,560,454.15	112,740,278.04
收到其他与经营活动有关的现金	31,831,252.00	39,608,017.98
经营活动现金流入小计	1,785,458,869.99	2,232,145,330.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,229,118,080.02	1,632,181,111.84
支付给职工以及为职工支付的现金	216,060,090.94	214,487,847.14
支付的各项税费	12,377,495.00	12,853,340.99
支付其他与经营活动有关的现金	43,256,023.99	41,541,405.94
经营活动现金流出小计	1,500,811,689.95	1,901,063,705.91
经营活动产生的现金流量净额	284,647,180.04	331,081,624.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	535,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,797,179.23	1,051,568.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,138,773.68	696,689.60
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	541,935,952.91	121,748,258.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,910,988.59	155,577,129.75
投资支付的现金	525,000,000.00	225,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	616,910,988.59	380,577,129.75
投资活动产生的现金流量净额	-74,975,035.68	-258,828,871.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,128,600.00
取得借款收到的现金	77,000,000.00	129,026,148.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	77,000,000.00	139,154,748.00
偿还债务支付的现金	120,020,000.00	139,449,862.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,117,816.85	86,658,600.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	173,137,816.85	226,108,462.69
筹资活动产生的现金流量净额	-96,137,816.85	-86,953,714.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,161,992.90	25,668,600.60
五、现金及现金等价物净增加额	120,696,320.41	10,967,638.96
加：期初现金及现金等价物余额	556,826,341.32	545,858,702.36
六、期末现金及现金等价物余额	677,522,661.73	556,826,341.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	419,160,301.00				1,385,627,088.30	10,128,600.00			77,556,476.56		261,127,583.80		2,133,342,849.66	57,931,549.72	2,191,274,399.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	419,160,301.00				1,385,627,088.30	10,128,600.00			77,556,476.56		261,127,583.80		2,133,342,849.66	57,931,549.72	2,191,274,399.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,388,352.50	-207,360.00			4,773,416.48		-18,040,088.95		10,670,959.97	6,398,410.88	17,069,370.85
（一）综合收益总额											36,872,723.65		36,872,723.65	6,398,410.88	30,474,312.77
（二）所有者投入和减少资本					2,388,352.50	-207,360.00							2,595,712.50		2,595,712.50
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,388,352.50	-207,360.00							2,595,712.50		2,595,712.50
4. 其他															
（三）利润分配									4,773,416.48		-54,912,812.60		50,139,396.12		50,139,396.12

1. 提取盈余公积									4,773,416.48		-				
2. 提取一般风险准备											4,773,416.48				
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
4. 其他											50,139,396.12		50,139,396.12		50,139,396.12
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	419,160,301.00				1,388,015,440.80	9,921,240.00			82,329,893.04		243,087,494.85		2,122,671,889.69	51,533,138.84	2,174,205,028.53

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	416,100,301.00				1,377,675,040.80				72,062,840.14		304,263,997.88		2,170,102,179.82	62,174,166.05	2,232,276,345.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	416,100,301.00				1,377,675,040.80				72,062,840.14		304,263,997.88		2,170,102,179.82	62,174,166.05	2,232,276,345.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,060,000.00				7,952,047.50	10,128,600.00			5,493,636.42		43,136,414.08		36,759,330.16	4,242,616.33	41,001,946.49
（一）综合收益总额											45,577,282.54		45,577,282.54	4,242,616.33	41,334,666.21
（二）所有者投入和减少资本	3,060,000.00				7,952,047.50	10,128,600.00							883,447.50		883,447.50
1. 所有者投入的普通股	3,060,000.00				7,068,600.00	10,128,600.00									
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					883,447.50								883,447.50		883,447.50
4. 其他															
（三）利润分配									5,493,636.42		88,713,696.00		83,220,000.00		83,220,000.00



											. 62		60. 20		0. 20
1. 提取盈余公积									5, 493, 6 36. 42		5, 493, 636. 42				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 83, 220, 060 . 20		- 83, 220, 0 60. 20		- 83, 220, 06 0. 20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	419, 160, 301 . 00				1, 385, 627 , 088. 30	10, 128, 600. 00			77, 556, 476. 56		261, 127, 58 3. 80		2, 133, 34 2, 849. 66	57, 931, 549. 72	2, 191, 274 , 399. 38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	419,160,301.00				1,385,704,117.00	10,128,600.00			77,556,476.56	244,701,796.95		2,116,994,091.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	419,160,301.00				1,385,704,117.00	10,128,600.00			77,556,476.56	244,701,796.95		2,116,994,091.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,388,352.50	-207,360.00			4,773,416.48	-7,178,647.82		190,481.16
（一）综合收益总额										47,734,164.78		47,734,164.78
（二）所有者投入和减少资本					2,388,352.50	-207,360.00						2,595,712.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,388,352.50	-207,360.00						2,595,712.50
4. 其他												

(三) 利润分配									4,773,416.48	-		-50,139,396.12
1. 提取盈余公积									4,773,416.48	-		
2. 对所有者（或股东）的分配										50,139,396.12		-50,139,396.12
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	419,160,301.00				1,388,092,469.50	9,921,240.00			82,329,893.04	237,523,149.13		2,117,184,572.67

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	416,100,301.00				1,377,752,069.50				72,062,840.14	278,479,129.37		2,144,394,340.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	416,100,301.00				1,377,752,069.50				72,062,840.14	278,479,129.37		2,144,394,340.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,060,000.00				7,952,047.50	10,128,600.00			5,493,636.42	-33,777,332.42		-27,400,248.50
（一）综合收益总额										54,936,364.20		54,936,364.20
（二）所有者投入和减少资本	3,060,000.00				7,952,047.50	10,128,600.00						883,447.50
1. 所有者投入的普通股	3,060,000.00				7,068,600.00	10,128,600.00						
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					883,447.50							883,447.50
4. 其他												
（三）利润分配									5,493,636.42	-88,713,696.62		-83,220,060.20
1. 提取盈余公积									5,493,636.42	-5,493,636.42		
2. 对所有者（或股东）的分配										-83,220,060.20		-83,220,060.20

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	419,160,301.00				1,385,704,117.00	10,128,600.00			77,556,476.56	244,701,796.95		2,116,994,091.51

### 三、公司基本情况

山东隆基机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1994 年 4 月 11 日，公司法定代表人为张海燕，公司统一社会信用代码编号为 9137060061341808XA，公司注册资本及实收资本为 419,160,301.00 元。

公司注册地及总部经营地址：山东省龙口市外向型经济开发区。

公司主要经营活动：生产、销售盘式制动器总成、制动毂、制动盘、轮毂、刹车片、刹车蹄片、锻件、铸件及木具、塑料、纸盒包装制品及进出口业务。

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

### 四、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及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）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表（除金融资产、金融负债外）均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 $\geq$ 1,000 万人民币
重要的账龄超过一年的应付款项	单项金额 $\geq$ 500 万人民币
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 1%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过资产总额 5%
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占合并净资产超过 5%，或单个子公司净利润在合并净利润超过 5%
重要的合营企业或联营企业	对单个投资单位的长期股权投资占合并净资产超过 5%，或权益法核算的投资收益占合并净利润超过 5%

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

## 2、投资主体的判断依据

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

## 3、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## 4、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 5、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

## 6、合并取得子公司会计处理

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

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公



司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 8、购买子公司少数股权

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

## 9、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### 1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 2、合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十九）长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似利率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### 3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 5、金融负债的终止确认

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

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

### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 8、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下：

#### a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

b、应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

应收账款及合同资产组合 1	应收货款
---------------	------

对于划分为组合的应收账款及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产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。

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

其他应收款组合 1	其他往来款
-----------	-------

对于划分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，编制其他应收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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
应收款项融资组合 2—应收账款凭证	信用风险较低的应收账款凭证

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

e、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款（合同资产）坏账计提比例（%）	其他应收款坏账计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

B、债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

## 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

## 14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 17、存货

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。



处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②收回金额。

## 2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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。

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### (2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够

对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 5、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### 2、采用成本模式核算政策

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

本公司的投资性房地产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00	4.5
土地使用权	年限平均法	30-50		2.00-3.33

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10.00	10.00%	9.00%
工具、器具	年限平均法	5.00	10.00%	18.00%
运输设备	年限平均法	5.00	10.00%	18.00%
电子设备及其他	年限平均法	5.00	10.00%	18.00%

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的10%），确定其折旧率。

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

## 25、在建工程

### 1、在建工程计量

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

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

## 2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
软件	5 年	预期经济利益年限	直线法	
特许权使用费	5 年	预期经济利益年限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

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

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 34、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准



当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、公司收入确认一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合

同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：公司出口产品以货物装船，报关出口确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

### 3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助,用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出,为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助,用于补助补偿的期间费用或损失的,为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助,依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助,难以区分的,视情况不同,计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

3、本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联

营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债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内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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

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

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“（十一）金融工具”。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“（十一）金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“（十一）金融工具”。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“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”。前述规定未对本公司财务报表产生影响。

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税项目增值额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东隆基机械股份有限公司	15%
龙口隆基制动毂有限公司	25%
龙口隆基精确制动有限公司	20%
山东隆基制动部件有限公司	25%
山东隆基步德威制动钳有限公司	15%

## 2、税收优惠

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：

公司 2018 年申请的编号为 GR201837000938 高新技术企业证书，经龙口市税务局备案通过，公司自 2018 年-2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

2021 年 12 月 7 日，公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：

GR202137001603，自 2021 年至 2023 年享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

2021 年 12 月 15 日，子公司山东隆基步德威制动钳有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202137005845，自 2021 年至 2023 年享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司龙口隆基精确制动有限公司适用 5%的优惠所得税税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,515.45	442,523.51

银行存款	738,237,973.05	647,024,227.96
其他货币资金	221,988,689.31	294,432,631.68
合计	960,325,177.81	941,899,383.15

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额	原因
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	218,838,506.92	293,139,162.49	票据保证金
其他货币资金-应收利息	3,150,182.39	1,293,469.19	计提保证金户利息
银行存款-诉讼冻结	64,085.44		因劳务诉讼被冻结
银行存款-久悬冻结	168.78		账户久悬被冻结
合计	222,052,943.53	294,432,631.68	

除上述款项,报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	140,435,472.60	150,864,089.04
其中：		
结构性存款	140,435,472.60	150,864,089.04
其中：		
合计	140,435,472.60	150,864,089.04

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,732,500.00	285,000.00
合计	11,732,500.00	285,000.00



(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,350,000.00	100.00%	617,500.00	5.00%	11,732,500.00	300,000.00	100.00%	15,000.00	5.00%	285,000.00
其中：										
合计	12,350,000.00	100.00%	617,500.00	5.00%	11,732,500.00	300,000.00	100.00%	15,000.00	5.00%	285,000.00

按组合计提坏账准备：617,500.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	12,350,000.00	617,500.00	5.00%
合计	12,350,000.00	617,500.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	15,000.00	617,500.00	15,000.00			617,500.00
合计	15,000.00	617,500.00	15,000.00			617,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

商业承兑票据		12,350,000.00
合计		12,350,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	481,015,038.91	464,451,212.62
1 至 2 年	343,780.78	3,244,361.35
2 至 3 年	367,354.91	1,654,948.50
3 年以上	12,728,427.50	11,382,425.51
3 至 4 年	1,336,311.82	454,926.14
4 至 5 年	462,635.19	6,697,899.92
5 年以上	10,929,480.49	4,229,599.45
合计	494,454,602.10	480,732,947.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,396,820.60	2.10%	10,396,820.60	100.00%		8,967,739.92	1.87%	8,297,949.92	92.53%	669,790.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	484,057,781.50	97.90%	26,314,922.01	5.44%	457,742,859.49	471,765,208.06	98.13%	26,065,208.99	5.53%	445,699,999.07

其中：										
合计	494,454,602.10	100.00%	36,711,742.61	7.42%	457,742,859.49	480,732,947.98	100.00%	34,363,158.91	7.15%	446,369,789.07

按单项计提坏账准备：10,396,820.60

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	5,045,577.29	4,558,384.61	5,045,577.29	5,045,577.29	100.00%	预计无法收回
客户 B	2,269,840.00	2,269,840.00	2,269,840.00	2,269,840.00	100.00%	预计无法收回
客户 C	1,633,028.13	1,469,725.31	1,633,028.13	1,633,028.13	100.00%	预计无法收回
客户 D	535,552.25	107,110.45	544,633.71	544,633.71	100.00%	预计无法收回
客户 E	454,618.44	227,309.22	462,327.49	462,327.49	100.00%	预计无法收回
客户 F	434,053.65	86,810.73	441,413.98	441,413.98	100.00%	预计无法收回
合计	10,372,669.76	8,719,180.32	10,396,820.60	10,396,820.60		

按组合计提坏账准备：26,314,922.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	481,015,038.91	24,050,751.96	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	343,780.78	34,378.08	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	367,354.91	73,470.98	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	350,264.13	175,132.07	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	307.70	153.85	50.00%
5 年以上	1,981,035.07	1,981,035.07	100.00%
合计	484,057,781.50	26,314,922.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,297,949.92	2,098,870.68				10,396,820.60
按组合计提坏账准备	26,065,208.99	249,713.02				26,314,922.01
合计	34,363,158.91	2,348,583.70				36,711,742.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	85,591,717.65		85,591,717.65	17.31%	4,279,585.88
客户二	51,893,850.32		51,893,850.32	10.50%	2,594,692.52
客户三	33,763,029.96		33,763,029.96	6.83%	1,688,151.50
客户四	33,551,049.55		33,551,049.55	6.79%	1,677,552.48
客户五	28,916,029.47		28,916,029.47	5.85%	1,445,801.47
合计	233,715,676.95		233,715,676.95	47.28%	11,685,783.85

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

公司无合同资产，仅列示应收账款。

**7、应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据	119,372,900.61	112,000,749.15
应收账款凭证	16,270,663.45	9,366,552.84
合计	135,643,564.06	121,367,301.99

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	136,499,914.77	100.00%	856,350.71	5.00%	135,643,564.06	121,860,278.46	100.00%	492,976.47	5.00%	121,367,301.99

其中：										
银行承兑汇票	119,372,900.61	100.00%			119,372,900.61	112,000,749.15	100.00%			112,000,749.15
应收账款凭证	17,127,014.16	100.00%	856,350.71	5.00%	16,270,663.45	9,859,529.31	100.00%	492,976.47	5.00%	9,366,552.84
合计	136,499,914.77	100.00%	856,350.71	5.00%	135,643,564.06	121,860,278.46	100.00%	492,976.47	5.00%	121,367,301.99

按组合计提坏账准备：856,350.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款凭证	17,127,014.16	856,350.71	5.00%
合计	17,127,014.16	856,350.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	492,976.47			492,976.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	856,350.71			856,350.71
本期转回	492,976.47			492,976.47
2023 年 12 月 31 日余额	856,350.71			856,350.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款凭证	492,976.47	856,350.71	492,976.47			856,350.71
合计	492,976.47	856,350.71	492,976.47			856,350.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	202,232,592.30	
应收账款凭证	57,164,362.73	
合计	259,396,955.03	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

期末公司不存在质押的应收款项融资。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,437,963.09	4,870,754.08
合计	2,437,963.09	4,870,754.08

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工伤借款及备用金	100,000.00	232,020.00
出口退税	2,451,340.04	4,149,024.29
往来及其他	15,736.16	876,680.00
合计	2,567,076.20	5,257,724.29

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,551,890.04	4,136,044.29
1 至 2 年	15,186.16	951,680.00
3 年以上		170,000.00
3 至 4 年		150,000.00
4 至 5 年		20,000.00
合计	2,567,076.20	5,257,724.29

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	386,970.21		257,857.10			129,113.11
合计	386,970.21		257,857.10			129,113.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	2,451,340.04	1 年以内	95.49%	122,567.00
单位二	工伤借款	100,000.00	1 年以内	3.90%	5,000.00
单位三	往来款	15,186.16	1-2 年	0.59%	1,518.61
单位四	其他	550.00	1 年以内	0.02%	27.50
合计		2,567,076.20		100.00%	129,113.11

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,265,889.23	96.86%	1,232,084.22	100.00%
1 至 2 年	41,000.00	3.14%		
合计	1,306,889.23		1,232,084.22	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款期末余额的比例 (%)
单位一	747,000.00	57.16
单位二	360,000.00	27.55
单位三	52,181.71	3.99
单位四	41,000.00	3.14
单位五	24,140.00	1.85
合计	1,224,321.71	93.69

其他说明：

期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,231,884.40	148,064.86	29,083,819.54	37,049,900.95		37,049,900.95
在产品	130,003,656.99	2,891,437.06	127,112,219.93	137,587,524.14	352,086.29	137,235,437.85
库存商品	491,185,685.90	25,106,478.60	466,079,207.30	669,107,993.34	32,025,597.87	637,082,395.47
合计	650,421,227.29	28,145,980.52	622,275,246.77	843,745,418.43	32,377,684.16	811,367,734.27

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		148,064.86				148,064.86
在产品	352,086.29	2,808,757.20		269,406.43		2,891,437.06
库存商品	32,025,597.87	17,058,149.14		23,977,268.41		25,106,478.60

合计	32,377,684.16	20,014,971.20		24,246,674.84		28,145,980.52
----	---------------	---------------	--	---------------	--	---------------

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料继续生产库存商品成本高于可变现价值	不适用	不适用
库存商品	库存商品的可变现净值低于库存商品成本	不适用	出售
在产品	在产品继续生产库存商品成本高于可变现价值	不适用	出售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,532,466.53	7,016,622.40
合计	1,532,466.53	7,016,622.40

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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												
上海车易信息科技有限公司		21,540,904.33										21,540,904.33
小计		21,540,904.33										21,540,904.33
合计		21,540,904.33										21,540,904.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：



## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	921,679,627.88	961,873,354.92
固定资产清理		
合计	921,679,627.88	961,873,354.92

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	工具、器具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	587,780,109.37	1,592,514,429.99	23,647,733.68	11,190,339.00	96,512,353.99	2,311,644,966.03
2. 本期增加金额	1,444,291.68	65,080,490.63	3,928,883.95	3,834,448.88	9,638,804.50	83,926,919.64
(1) 购置		651,327.44	3,928,883.95	236,476.71		4,816,688.10
(2) 在建工	1,444,291.68	64,429,163.1		3,597,972.17	9,638,804.50	79,110,231.5

程转入		9				4
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		15,459,699.17	2,327,212.10			17,786,911.27
(1) 处置或报废		15,459,699.17	2,327,212.10			17,786,911.27
4. 期末余额	589,224,401.05	1,642,135,221.45	25,249,405.53	15,024,787.88	106,151,158.49	2,377,784,974.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	278,822,436.51	994,734,985.96	17,928,849.52	9,008,123.65	47,469,730.60	1,347,964,126.24
2. 本期增加金额	26,420,030.76	81,250,405.03	1,288,791.64	1,571,651.88	11,792,476.29	122,323,355.60
(1) 计提	26,420,030.76	81,250,405.03	1,288,791.64	1,571,651.88	11,792,476.29	122,323,355.60
3. 本期减少金额		13,913,729.28	2,075,890.91			15,989,620.19
(1) 处置或报废		13,913,729.28	2,075,890.91			15,989,620.19
4. 期末余额	305,242,467.27	1,062,071,661.71	17,141,750.25	10,579,775.53	59,262,206.89	1,454,297,861.65
三、减值准备						
1. 期初余额		1,807,484.87				1,807,484.87
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,807,484.87				1,807,484.87
四、账面价值						
1. 期末账面价值	283,981,933.78	578,256,074.87	8,107,655.28	4,445,012.35	46,888,951.60	921,679,627.88
2. 期初账面价值	308,957,672.86	595,971,959.16	5,718,884.16	2,182,215.35	49,042,623.39	961,873,354.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,109,430.67	2,077,206.30	1,807,484.87	1,224,739.50	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工车间	4,468,401.68	正在办理中
成品库	2,421,592.03	正在办理中
办公楼	2,635,380.54	正在办理中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,420,298.19	24,240,743.15
合计	28,420,298.19	24,240,743.15

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
安装设备及其他	28,420,298.19		28,420,298.19	24,240,743.15		24,240,743.15
合计	28,420,298.19		28,420,298.19	24,240,743.15		24,240,743.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新能	105,4		20,24			20,24	19.20	19.20				其他

源 OE 铸造 车间	30,00 0.00		7,084 .89			7,084 .89	%	%				
合计	105,4 30,00 0.00		20,24 7,084 .89			20,24 7,084 .89						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

报告期末在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	合计
----	----

一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	79,906,350.18			10,742,376.53	288,858.00	90,937,584.71
2. 本期增加金额				227,793.90		227,793.90
(1) 购置				227,793.90		227,793.90
(2) 内部研发						
(3) 企业合并						

增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	79,906,350.18		10,970,170.43	288,858.00		91,165,378.61
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,403,822.63		8,641,302.75	288,858.00		30,333,983.38
2. 本期增加金额	1,754,214.63		752,269.32			2,506,483.95
(1) 计提	1,754,214.63		752,269.32			2,506,483.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	23,158,037.26		9,393,572.07	288,858.00		32,840,467.33
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	56,748,312.92		1,576,598.36			58,324,911.28
2. 期初账面价值	58,502,527.55		2,101,073.78			60,603,601.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并山东隆基制动部件有限公司	10,831,677.93					10,831,677.93
合计	10,831,677.93					10,831,677.93

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并山东隆基制动部件有限公司	3,849,900.00					3,849,900.00
合计	3,849,900.00					3,849,900.00

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：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
山东隆基制动部件有限公司	60,034,253.54	63,800,000.00		5年	收入增长率：2.11%，税前折现率：12.87%	收入增长率：0%，税前折现率：12.87%	①收入增长率：根据公司以前年度的经营业绩，增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。②折现率：当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

合计	60,034,253 .54	63,800,000 .00				
----	-------------------	-------------------	--	--	--	--

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区墙面粉刷维修	3,538,215.53	807,388.37	1,543,248.33		2,802,355.57
防水工程	326,999.20	1,357,081.57	463,115.09		1,220,965.68
合计	3,865,214.73	2,164,469.94	2,006,363.42		4,023,321.25

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	80,210,740.00	12,031,610.99	85,157,191.51	12,782,345.52
内部交易未实现利润	2,741,909.42	418,680.43	4,095,904.88	694,914.97
可抵扣亏损	32,712,001.25	4,906,800.19	92,402,445.19	14,142,805.79
股份支付	3,271,800.00	490,770.00	883,447.50	132,517.13
合计	118,936,450.67	17,847,861.61	182,538,989.08	27,752,583.41

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产一次性税前扣除	205,848,809.80	31,228,190.59	187,401,882.69	28,473,540.86
非保本理财公允价值变动	435,472.60	65,320.89	864,089.04	129,613.36
合计	206,284,282.40	31,293,511.48	188,265,971.73	28,603,154.22

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额



递延所得税资产		17,847,861.61		27,752,583.41
递延所得税负债		31,293,511.48		28,603,154.22

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	82,204,838.74	41,673,725.51
坏账准备	6,349,344.73	4,019,502.57
存货跌价	1,441,506.55	
固定资产减值准备	408,014.51	1,807,484.87
合计	90,403,704.53	47,500,712.95

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		2,525,284.33	
2024年	15,621,825.24	15,621,825.24	
2025年	4,233,972.58	4,233,972.58	
2026年	15,636,453.44	10,623,312.92	
2027年	13,072,364.35	8,669,330.44	
2028年	14,652,742.08		
2029年	5,994,492.36		
2030年	4,303,602.55		
2031年	1,810,207.21		
2032年	1,525,604.28		
2033年	5,353,574.65		
合计	82,204,838.74	41,673,725.51	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	36,719,354.02		36,719,354.02	5,705,900.69		5,705,900.69
合计	36,719,354.02		36,719,354.02	5,705,900.69		5,705,900.69

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	222,052,943.53	222,052,943.53	质押、冻结	保证金及利息、银行账户冻结	294,432,631.68	294,432,631.68	质押	保证金及利息

应收票据	12,350,000.00	11,732,500.00	其他	已背书未到期票据尚未终止确认	300,000.00	285,000.00	其他	已背书未到期票据尚未终止确认
应收款项融资	109,210,000.00	109,210,000.00	质押	质押票据开立承兑汇票	61,204,483.35	61,204,483.35	质押	质押票据开立承兑汇票
合计	343,612,943.53	342,995,443.53			355,937,115.03	355,922,115.03		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	62,000,000.00	85,000,000.00
信用证贴现融资	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	58,315.27	96,708.34
合计	72,058,315.27	95,096,708.34

短期借款分类的说明：

保证借款由隆基集团有限公司提供担保

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,708,506.92	637,092,360.71
国内信用证		68,453,532.97
合计	510,708,506.92	705,545,893.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品及服务采购款	455,848,473.18	413,019,989.56
长期资产购置款	31,373,563.01	30,341,792.08
合计	487,222,036.19	443,361,781.64

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	367,200.00	
其他应付款	11,510,316.36	11,380,903.09
合计	11,877,516.36	11,380,903.09

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	367,200.00	
合计	367,200.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出口海运费及保费	658,675.02	631,074.04
职工保险报销款	389,881.86	414,600.07
往来款项及其他	700,359.48	206,628.98
限制性股票回购义务	9,761,400.00	10,128,600.00
合计	11,510,316.36	11,380,903.09

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

报告期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,198,382.63	24,155,798.54
合计	32,198,382.63	24,155,798.54

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,458,475.97	213,274,481.69	213,886,600.44	46,846,357.22
二、离职后福利-设定提存计划	889,168.51	18,661,534.27	19,550,702.78	
合计	48,347,644.48	231,936,015.96	233,437,303.22	46,846,357.22

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,453,907.02	197,533,681.08	197,513,681.08	2,473,907.02
2、职工福利费		4,153,513.78	4,153,513.78	
3、社会保险费	81,274.74	10,594,400.83	10,675,675.57	
其中：医疗保险费		8,436,288.61	8,436,288.61	
工伤保险费	81,274.74	1,743,531.54	1,824,806.28	
残联基金		414,580.68	414,580.68	
4、住房公积金		992,886.00	992,886.00	
5、工会经费和职工教育经费	42,964,035.03		550,844.01	42,413,191.02
8、职工奖励及福利	1,959,259.18			1,959,259.18
合计	47,458,475.97	213,274,481.69	213,886,600.44	46,846,357.22

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	852,856.70	17,877,471.86	18,730,328.56	
2、失业保险费	36,311.81	784,062.41	820,374.22	
合计	889,168.51	18,661,534.27	19,550,702.78	

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	658,477.70	1,521,483.17
企业所得税	6,422,865.48	2,525,129.01
个人所得税	326,193.66	209,079.85
城市维护建设税	480,524.75	786,457.43
教育费附加	205,938.99	339,785.14
地方教育费附加	137,292.66	226,523.44
地方水利建设基金	2,964.11	2,964.11
房产税	918,903.20	912,679.69
城镇土地使用税	441,076.00	441,076.00
印花税	252,837.54	247,687.92
环境保护税	4,887.03	4,521.31
合计	9,851,961.12	7,217,387.07

其他说明：

**41、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	26,162.73	20,024.75
合计	26,162.73	20,024.75

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	143,775.03	100,714.58
已背书未到期商业承兑汇票	12,350,000.00	300,000.00
合计	12,493,775.03	400,714.58

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,960,000.00	4,980,000.00
应付利息		6,162.75
合计	4,960,000.00	4,986,162.75

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 45、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,905,361.86		2,217,623.60	13,687,738.26	
合计	15,905,361.86		2,217,623.60	13,687,738.26	--

其他说明：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高端制动盘改扩建项目	9,196,052.77		1,328,211.12			7,867,841.65	与资产相关
涂装生产线技术改造项目	966,666.67		200,000.00			766,666.67	与资产相关
污水处理站改造项目	796,610.12		101,694.96			694,915.16	与资产相关
轻量化汽车制动部件数字化车间技改项目	4,946,032.30		587,717.52			4,358,314.78	与资产相关
合计	15,905,361.86		2,217,623.60			13,687,738.26	



## 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	419,160,30 1.00						419,160,30 1.00

其他说明：

## 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,384,743,640.80			1,384,743,640.80
其他资本公积	883,447.50	2,388,352.50		3,271,800.00
合计	1,385,627,088.30	2,388,352.50		1,388,015,440.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	10,128,600.00		207,360.00	9,921,240.00
合计	10,128,600.00		207,360.00	9,921,240.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,556,476.56	4,773,416.48		82,329,893.04
合计	77,556,476.56	4,773,416.48		82,329,893.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	261,127,583.80	304,263,997.88
调整后期初未分配利润	261,127,583.80	304,263,997.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,872,723.65	45,577,282.54
减：提取法定盈余公积	4,773,416.48	5,493,636.42
应付普通股股利	50,139,396.12	83,220,060.20
期末未分配利润	243,087,494.85	261,127,583.80

调整期初未分配利润明细：

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

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,222,897,027.77	2,029,307,056.70	2,273,548,697.49	2,114,992,068.88
其他业务	3,166,549.99	614,177.77	832,664.85	297,725.23
合计	2,226,063,577.76	2,029,921,234.47	2,274,381,362.34	2,115,289,794.11

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,226,063,577.76	2,029,921,234.47	2,226,063,577.76	2,029,921,234.47
其中：								
普通制动毂					62,507,929.92	57,682,991.10	62,507,929.92	57,682,991.10
制动盘					1,892,871,327.82	1,722,312,279.06	1,892,871,327.82	1,722,312,279.06
载重车制动毂					247,671,139.34	229,501,624.02	247,671,139.34	229,501,624.02
轮毂					1,887,424.02	1,539,529.35	1,887,424.02	1,539,529.35
铸件					13,685,344.22	12,586,644.25	13,685,344.22	12,586,644.25
制动钳体					4,273,862.45	5,683,988.92	4,273,862.45	5,683,988.92
其他收入					3,166,549.99	614,177.77	3,166,549.99	614,177.77
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型					2,226,063,577.76	2,029,921,234.47	2,226,063,577.76	2,029,921,234.47
其中：								
国内					1,262,815,072.23	1,207,416,460.60	1,262,815,072.23	1,207,416,460.60
国外					963,248,505.53	822,504,773.87	963,248,505.53	822,504,773.87
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 349,031,589.10 元，其中，349,031,589.10 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,781,078.01	3,804,755.09
教育费附加	1,620,462.05	1,644,753.65
房产税	3,662,877.20	3,769,454.73
土地使用税	1,764,304.00	703,513.60
印花税	793,256.60	840,335.11
地方教育费附加	1,080,308.03	1,155,451.74
环境保护税及其他	38,138.32	15,601.30
合计	12,740,424.21	11,933,865.22

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,368,905.55	38,534,419.36
折旧与摊销	8,996,954.19	9,572,562.55
差旅费	150,053.27	58,903.47
办公费	2,700,546.22	2,595,488.23
业务招待费	1,131,002.68	917,910.64
中介服务费	3,160,643.34	4,593,340.78
取暖费	817,219.63	867,080.20
股份支付	2,388,352.50	883,447.50
其他	1,578,637.22	1,746,948.89
合计	65,292,314.60	59,770,101.62

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,434,998.84	4,673,332.37
仓储搬运费	8,761,572.32	6,089,094.68
售后服务费	11,768,349.33	10,663,186.48
市场推广费	4,437,962.47	5,249,893.92
出口费用	2,001,248.69	1,903,678.76
其他	364,725.52	420,047.32
合计	31,768,857.17	28,999,233.53

其他说明：

#### 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,889,401.71	23,985,525.70
直接投入	14,491,088.12	15,658,902.28
其他	4,928,225.21	4,823,031.75
合计	43,308,715.04	44,467,459.73

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,845,897.62	4,127,377.12
减：利息收入	-12,646,631.61	-10,308,792.09
手续费	666,800.61	1,116,383.74
汇兑损益	-8,346,702.41	-45,357,601.58
合计	-16,480,635.79	-50,422,632.81

其他说明：

#### 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高端制动盘改扩建项目	1,328,211.12	1,328,211.12
涂装生产线技术改造项目	200,000.00	200,000.00
污水处理站改造项目	101,694.96	101,694.96
轻量化汽车制动部件数字化车间技改项目	587,717.52	432,847.70
一次性扩岗补助资金	16,500.00	
新型学徒制培训补贴	33,000.00	
出口信用保险补贴	57,939.00	292,534.00
青年人才引才活动补贴	2,000.00	
2023 年市级外贸发展资金	211,127.00	
稳岗补贴	311,537.63	
2022 年高企补助		421,334.00
二季度增产奖励		130,000.00
工业转型小升规补助		141,000.00
省级商贸发展和市场开拓资金		100,000.00
市长杯奖励		200,000.00
泰山产业领军人才建设补助资金		1,000,000.00
涂层刹车盘研发补助		50,000.00

以工代训补助		133,500.00
2021 年龙口计划补贴		50,000.00
个税手续费返还	96,726.40	82,449.10
增值税加计抵减	13,545.78	
企业招用退伍军人减免增值税		36,000.00
合计	2,959,999.41	4,699,570.88

## 67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-428,616.44	580,897.26
合计	-428,616.44	580,897.26

其他说明：

## 69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-220,307.81	-1,165,548.08
银行理财产品收益	3,797,179.23	1,051,568.49
合计	3,576,871.42	-113,979.59

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,056,600.84	-364,899.32
合计	-3,056,600.84	-364,899.32

其他说明：

## 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,014,971.20	-25,678,920.92
合计	-20,014,971.20	-25,678,920.92

其他说明：

**72、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,399,208.87	33,781.11
合计	1,399,208.87	33,781.11

**73、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务豁免收入		1,366.12	
赔偿收入	64,374.00	302,763.56	64,374.00
其他	3,374.64	67,046.96	3,374.64
合计	67,748.64	371,176.64	67,748.64

其他说明：

**74、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	60,000.00	90,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	35,602.39	61,468.15	35,602.39
滞纳金及其他	376,083.82	59,787.00	376,083.82
合计	471,686.21	211,255.15	471,686.21

其他说明：

**75、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	475,229.88	
递延所得税费用	12,595,079.06	2,325,245.64
合计	13,070,308.94	2,325,245.64

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,544,621.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,531,693.26
子公司适用不同税率的影响	-796,767.82
调整以前期间所得税的影响	1,051,478.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	610,600.88

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,936,872.54
技术开发费加计扣除的影响	-2,263,568.09
所得税费用	13,070,308.94

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注。

## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,789,918.41	12,798,049.62
政府补助	632,103.63	4,068,368.00
往来款项及其他	777,297.93	160,574.08
合计	12,199,319.97	17,026,991.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用中现金支出	15,653,886.35	16,174,240.71
销售费用中现金支出	27,333,858.33	24,325,901.16
往来款项及其他	1,167,054.48	1,116,801.30
合计	44,154,799.16	41,616,943.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

本期无收到的重要的与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期无支付的重要的与投资活动有关的现金

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	95,096,708.34	112,000,000.00	58,315.27	135,000,000.00	96,708.34	72,058,315.27
一年内到期的非流动负债	20,024.75		26,137.98	20,000.00		26,162.73
长期借款	4,986,162.75				26,162.75	4,960,000.00
合计	100,102,895.84	112,000,000.00	84,453.25	135,020,000.00	122,871.09	77,044,478.00

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

## 78、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,474,312.77	41,334,666.21
加：资产减值准备	23,071,572.04	26,043,820.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,323,355.60	141,700,769.29
使用权资产折旧		

无形资产摊销	2,506,483.95	3,114,581.81
长期待摊费用摊销	2,006,363.42	3,561,070.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,399,208.87	-33,781.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,602.39	61,468.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	428,616.44	-580,897.26
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,316,096.70	-22,473,375.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,576,871.42	113,979.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,904,721.80	-6,920,276.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,690,357.26	9,245,521.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	169,077,516.30	-23,000,784.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,323,803.43	-34,392,751.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,264,716.88	158,854,026.22
其他	2,388,352.50	883,447.50
经营活动产生的现金流量净额	236,026,557.17	297,511,484.80
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	738,272,234.28	647,466,751.47
减：现金的期初余额	647,466,751.47	634,986,671.16
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	90,805,482.81	12,480,080.31

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	738,272,234.28	647,466,751.47
其中：库存现金	98,515.45	442,523.51
可随时用于支付的银行存款	738,173,718.83	647,024,227.96
三、期末现金及现金等价物余额	738,272,234.28	647,466,751.47

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑保证金	218,838,506.92	293,139,162.49	冻结的保证金，不可随时支取
冻结资金	64,254.22		诉讼、久悬
应收利息	3,150,182.39	1,293,469.19	计提的保证金户利息
合计	222,052,943.53	294,432,631.68	

其他说明：

**(7) 其他重大活动说明****79、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**80、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,146,060.92	7.0827	135,605,805.68
欧元	3,748,676.96	7.8592	29,461,601.96
港币			
英镑	0.58	9.0411	5.24
应收账款			
其中：美元	10,709,350.73	7.0827	75,851,118.42
欧元	139,825.51	7.8592	1,098,916.65
港币			

其他应付款			
其中：美元	92,997.73	7.0827	658,675.02
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,889,401.71	23,985,525.70
直接投入	14,491,088.12	15,658,902.28
折旧及摊销	4,374,033.83	4,599,882.54
其他费用	554,191.38	223,149.21
合计	43,308,715.04	44,467,459.73
其中：费用化研发支出	43,308,715.04	44,467,459.73

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：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	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--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	
--其他	
合并成本合计	

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
龙口隆基制动毂有限公司	113,426,045.77	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	75.00%		同一控制下企业合并
龙口隆基精确制动有限公司	16,452,792.53	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	70.00%		同一控制下企业合并
山东隆基步德威制动钳有限公司	78,000,000.00	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	69.23%		设立
山东隆基制动部件有限公司	50,000,000.00	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	100.00%		非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
龙口隆基制动毂有限公司	25.00%	-2,997,323.46		38,226,192.54
龙口隆基精确制动有限公司	30.00%	-632,952.85		988,292.23



山东隆基步德威制动钳有限公司	30.77%	-2,768,134.57	12,318,654.07
----------------	--------	---------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙口隆基制动毂有限公司	122,034,135.95	41,297,951.67	163,332,087.62	10,427,317.48		10,427,317.48	128,691,948.97	46,812,584.86	175,504,533.83	10,610,469.84		10,610,469.84
龙口隆基精确制动有限公司	3,043,278.48	1,784,961.01	4,828,239.49	1,533,932.03		1,533,932.03	5,133,198.30	1,804,884.01	6,938,082.31	1,533,932.03		1,533,932.03
山东隆基步德威制动钳有限公司	10,254,409.60	37,053,981.80	47,308,391.40	7,270,977.91		7,270,977.91	12,164,145.54	44,865,435.88	57,029,581.42	7,990,742.64	5,212.83	7,995,955.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙口隆基制动毂有限公司	4,737,010.34	-11,989,293.85	-11,989,293.85	-24,213,214.26	24,257,879.17	-14,176,400.57	-14,176,400.57	8,846,406.26
龙口隆基精确制动有限公司		-2,109,842.82	-2,109,842.82	-1,312.83		-1,942,877.86	-1,942,877.86	-545.94
山东隆基步德威制动钳有限公司	5,035,342.39	-8,996,212.46	-8,996,212.46	799,646.13	10,909,467.17	-373,073.64	-373,073.64	3,382,600.72

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的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	业务性质	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	
上海车易信息科技有限公司	上海嘉定区	上海嘉定区	软件开发	37.09%		投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司对上海车易信息科技有限公司的投资已全额计提减值准备，不具有重要性。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,905,361.86			2,217,623.60		13,687,738.26	与资产相关
合计	15,905,361.86			2,217,623.60		13,687,738.26	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	2,849,727.23	4,581,121.78

其他说明：

本期无政府补助退回情况。

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

## 1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款 47.28%（2022 年 12 月 31 日：42.02%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系出口退税、备用金、往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### （二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，公司借款为固定利率借款，故利率风险较低。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见公司审计报告附注项目注释五、52“外币货币性项目”说明。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		140,435,472.60		140,435,472.60
（4）理财类产品		140,435,472.60		140,435,472.60
（六）应收款项融资			136,499,914.77	136,499,914.77
1. 银行承兑汇票			119,372,900.61	119,372,900.61
2. 应收账款凭证			17,127,014.16	17,127,014.16
持续以公允价值计量的资产总额			276,935,387.37	276,935,387.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
隆基集团有限公司	龙口外向型经济开发区隆基路1号	对外投资	101,143,500.00	41.93%	41.93%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是隆基集团有限公司。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：



#### 4、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
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司
龙口隆基投资管理有限公司	同一母公司

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	采购材料、劳务费、加工费	6,561,690.49	10,000,000.00	否	6,387,917.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	销售铸件	13,685,344.22	21,051,260.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期租赁和低价值资	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	----------------	----------------	-------	---------	---------

名称	产种类	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）		利息支出				产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
隆基集团有限公司	57,000,000.00	2022年12月26日	2023年06月26日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2023年12月27日	2024年06月27日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2023年05月24日	2023年11月24日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2023年12月27日	2024年06月27日	否
隆基集团有限公司	25,000,000.00	2022年09月06日	2023年03月06日	是
隆基集团有限公司	32,000,000.00	2022年09月26日	2023年03月26日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2022年11月14日	2023年05月14日	是
隆基集团有限公司	16,500,000.00	2023年03月17日	2023年09月17日	是
隆基集团有限公司	19,000,000.00	2023年10月30日	2024年04月30日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2022年09月07日	2023年03月07日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2023年08月28日	2024年02月28日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2023年04月19日	2023年10月19日	是
隆基集团有限公司	8,000,000.00	2023年05月11日	2023年11月11日	是
隆基集团有限公司	50,000,000.00	2023年09月25日	2024年03月25日	否
隆基集团有限公司	1,000,000.00	2023年09月27日	2024年03月27日	否
隆基集团有限公司	17,000,000.00	2022年08月08日	2023年02月08日	是
隆基集团有限公司	38,000,000.00	2022年09月06日	2023年03月06日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2023年06月13日	2023年12月13日	是
隆基集团有限公司	25,000,000.00	2023年10月25日	2024年04月25日	否
隆基集团有限公司	42,000,000.00	2022年08月05日	2023年02月05日	是
隆基集团有限公司	28,000,000.00	2022年09月26日	2023年03月26日	是
隆基集团有限公司	25,000,000.00	2022年11月29日	2023年05月29日	是
隆基集团有限公司	16,000,000.00	2022年12月07日	2023年06月07日	是
隆基集团有限公司	1,000,000.00	2022年12月09日	2023年06月09日	是
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2023年01月10日	2023年07月10日	是
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2023年02月15日	2023年08月15日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2023年03月17日	2023年09月17日	是
隆基集团有限公司	17,000,000.00	2023年04月19日	2023年10月19日	是
隆基集团有限公司	5,000,000.00	2023年06月25日	2023年12月25日	是
隆基集团有限公司	7,500,000.00	2023年07月19日	2024年01月19日	否
隆基集团有限公司	17,000,000.00	2023年09月26日	2024年03月25日	否
隆基集团有限公司	7,000,000.00	2023年06月13日	2023年12月13日	是
隆基集团有限公司	26,000,000.00	2023年11月28日	2024年05月28日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2022年07月15日	2023年01月15日	是
隆基集团有限公司	26,300,000.00	2022年10月10日	2023年04月10日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2023年04月20日	2023年10月19日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2023年07月19日	2024年01月19日	否
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2023年11月29日	2024年05月29日	否

隆基集团有限公司	25,000,000.00	2022年07月14日	2023年01月14日	是
隆基集团有限公司	20,700,000.00	2022年08月05日	2023年02月05日	是
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2022年11月07日	2023年05月07日	是
隆基集团有限公司	53,000,000.00	2022年11月15日	2023年05月15日	是
隆基集团有限公司	25,000,000.00	2022年11月30日	2023年05月30日	是
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2023年02月16日	2023年08月16日	是
隆基集团有限公司	18,000,000.00	2023年05月23日	2023年11月23日	是
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2023年06月27日	2023年12月27日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2023年07月19日	2024年01月19日	否
隆基集团有限公司	25,000,000.00	2023年10月26日	2024年04月26日	否
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2023年11月28日	2024年05月28日	否
隆基集团有限公司	33,000,000.00	2022年10月21日	2023年04月21日	是
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2023年07月20日	2024年01月20日	否

## 关联担保情况说明

## 公司开具信用证接受担保情况

担保方	被担保方	出证银行	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	是否履约完毕
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	交通银行股份有限公司烟台分行	3,000,000.00	人民币	2022/12/20	2023/6/12	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	1,000,000.00	人民币	2022/8/18	2023/2/17	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	10,000,000.00	人民币	2022/8/26	2023/2/24	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中信银行股份有限公司烟台分行	22,453,532.97	人民币	2022/7/8	2023/1/6	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中信银行股份有限公司烟台分行	32,000,000.00	人民币	2022/10/25	2023/4/25	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	800,000.00	人民币	2023/2/22	2023/8/22	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	恒丰银行股份有限公司龙口支行	10,000,000.00	人民币	2023/2/24	2024/1/24	否

## 公司借款接受担保情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	是否履约完毕
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	20,000,000.00	人民币	2022/3/18	2023/3/9	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	中国工商银行股份有限公司龙口支行	27,000,000.00	人民币	2023/3/13	2024/3/7	否
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	40,000,000.00	人民币	2022/3/4	2023/3/3	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	20,000,000.00	人民币	2022/6/29	2023/4/29	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	30,000,000.00	人民币	2023/3/3	2023/12/21	是

隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	人民币	2023/4/28	2023/12/20	是
隆基集团有限公司	山东隆基机械股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	人民币	2023/12/21	2024/12/20	否
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	潍坊银行股份有限公司烟台龙口支行	5,000,000.00	人民币	2022/4/1	2023/3/31	是
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	潍坊银行股份有限公司烟台龙口支行	5,000,000.00	人民币	2023/3/31	2024/3/30	否
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	广发银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	人民币	2023/3/31	2024/3/29	否
隆基集团有限公司	山东隆基制动部件有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行	10,000,000.00	人民币	2023/12/20	2024/12/19	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	机器设备		1,359,961.06

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

关联方利息收入与利息支出情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	利息收入	319,624.16	313,531.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	龙口隆基三泵有限公司	8,970,000.00	448,500.00		
应收账款	龙口隆基三泵有限公司	14,234,978.78	711,748.94	26,671,024.41	1,461,089.05

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员							240,000.00	794,400.00
核心骨干人员							1,092,000.00	3,614,520.00
合计							1,332,000.00	4,408,920.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员	3.31 元/股	12-24 个月		
核心骨干人员	3.31 元/股	12-24 个月		

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票市场价格与授予价格之差
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票市场价格与授予价格之差
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、2022 年度公司业绩及未来年度公司业绩的预测
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,271,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,388,352.50

其他说明：

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	497,573.44	
核心骨干人员	1,890,779.06	
合计	2,388,352.50	

其他说明：

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）			0.8
利润分配方案	以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 419,160,301.00 股为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东进行利润分配，按每 10 股派发现金红利人民币 0.8 元（含税），本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。若利润分配预案后至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、股权激励行权、股份回购等原因导致股本发生变动的，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。		

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截至审计报告签发日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司为汽车零部件及配件制造企业，主要产品：制动盘、制动毂等，生产经营主体主要在国内，无分部报告。

### (4) 其他说明

本期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	481,015,038.91	463,992,803.17
1 至 2 年	343,780.78	3,244,361.35
2 至 3 年	367,354.91	350,264.13
3 年以上	6,379,082.76	6,048,113.13
3 至 4 年	350,264.13	307.70
4 至 5 年	307.70	5,342,712.46
5 年以上	6,028,510.93	705,092.97
合计	488,105,257.36	473,635,541.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,323,417.96	1.09%	5,323,417.96	100.00%		5,342,712.46	1.13%	4,808,441.21	90.00%	534,271.25
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	482,781,839.40	98.91%	25,038,979.90	5.19%	457,742,859.50	468,292,829.32	98.87%	24,299,375.95	5.19%	443,993,453.37
其中：										
合计	488,105,257.36	100.00%	30,362,397.86	6.22%	457,742,859.50	473,635,541.78	100.00%	29,107,817.16	6.15%	444,527,724.62

按单项计提坏账准备：5,323,417.96

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 B	277,840.67	250,056.60	277,840.67	277,840.67	100.00%	预计无法收回
客户 C	5,045,577.29	4,558,384.61	5,045,577.29	5,045,577.29	100.00%	预计无法收回
合计	5,323,417.96	4,808,441.21	5,323,417.96	5,323,417.96		

按组合计提坏账准备：25,038,979.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	481,015,038.91	24,050,751.95	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	343,780.78	34,378.08	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	367,354.91	73,470.98	20.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	350,264.13	175,132.07	50.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	307.70	153.85	50.00%
5 年以上	705,092.97	705,092.97	100.00%

合计	482,781,839.40	25,038,979.90	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,808,441.21	514,976.75				5,323,417.96
按组合计提坏账准备	24,299,375.95	739,603.95				25,038,979.90
合计	29,107,817.16	1,254,580.70				30,362,397.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	85,591,717.65		85,591,717.65	17.54%	4,279,585.88
客户二	51,893,850.32		51,893,850.32	10.63%	2,594,692.52
客户三	33,763,029.96		33,763,029.96	6.92%	1,688,151.50
客户四	33,551,049.55		33,551,049.55	6.87%	1,677,552.48
客户五	28,916,029.47		28,916,029.47	5.92%	1,445,801.47
合计	233,715,676.95		233,715,676.95	47.88%	11,685,783.85

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,522,113.12	8,581,742.08
合计	6,522,113.12	8,581,742.08

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工伤借款及备用金	100,000.00	232,020.00
出口退税、往来及其他	7,081,651.43	9,149,024.29

合计	7,181,651.43	9,381,044.29
----	--------------	--------------

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,168,489.09	4,136,044.29
1至2年	15,186.16	5,075,000.00
2至3年	1,997,976.18	
3年以上		170,000.00
3至4年		150,000.00
4至5年		20,000.00
合计	7,181,651.43	9,381,044.29

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,181,651.43	100.00%	659,538.31	9.18%	6,522,113.12	9,381,044.29	100.00%	799,302.21	8.52%	8,581,742.08
其中：										
合计	7,181,651.43	100.00%	659,538.31	9.18%	6,522,113.12	9,381,044.29	100.00%	799,302.21	8.52%	8,581,742.08

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	799,302.21			799,302.21
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	139,763.90			139,763.90
2023年12月31日余额	659,538.31			659,538.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	799,302.21		139,763.90			659,538.31
合计	799,302.21		139,763.90			659,538.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	4,614,575.23	1 年以内, 2-3 年	64.26%	530,425.19
单位二	出口退税	2,451,340.04	1 年以内	34.13%	122,567.00
单位三	工伤借款	100,000.00	1 年以内	1.39%	5,000.00
单位四	往来款	15,186.16	1-2 年	0.21%	1,518.62
单位五	其他	550.00	1 年以内	0.01%	27.50
合计		7,181,651.43		100.00%	659,538.31

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。  
报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

### 3、长期股权投资

单位：元

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	236,254,288.29		236,254,288.29	236,254,288.29		236,254,288.29
对联营、合营企业投资	21,540,904.33	21,540,904.33		21,540,904.33	21,540,904.33	
合计	257,795,192.62	21,540,904.33	236,254,288.29	257,795,192.62	21,540,904.33	236,254,288.29

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
龙口隆基制动毂有限公司	102,049,040.65						102,049,040.65	
龙口隆基精确制动有限公司	12,957,591.14						12,957,591.14	
山东隆基步德威制动钳有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00	
山东隆基制动部件有限公司	67,247,656.50						67,247,656.50	
合计	236,254,288.29						236,254,288.29	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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													
上海车易信息科技有限公司		21,540,904.33											21,540,904.33
小计		21,540,904											21,540,904

		.33									.33
合计		21,540,904.33									21,540,904.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,219,846,083.42	2,031,318,850.49	2,265,676,002.56	2,109,216,734.89
其他业务	37,583,591.49	33,986,634.67	94,170,719.64	91,632,709.60
合计	2,257,429,674.91	2,065,305,485.16	2,359,846,722.20	2,200,849,444.49

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,257,429,674.91	2,065,305,485.16	2,257,429,674.91	2,065,305,485.16
其中：								
普通制动毂					62,507,929.92	57,682,991.10	62,507,929.92	57,682,991.10
制动盘					1,892,871,327.82	1,728,833,457.76	1,892,871,327.82	1,728,833,457.76
载重车制动毂					247,671,139.34	229,538,845.89	247,671,139.34	229,538,845.89
轮毂					1,887,424.02	1,539,529.35	1,887,424.02	1,539,529.35
铸件					14,639,651.12	13,455,415.19	14,639,651.12	13,455,415.19
制动钳体					268,611.20	268,611.20	268,611.20	268,611.20
其他收入					37,583,591.49	33,986,634.67	37,583,591.49	33,986,634.67
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型					2,257,429,674.91	2,065,305,485.16	2,257,429,674.91	2,065,305,485.16
其中：								



境内					1,294,181,169.38	1,242,800,711.29	1,294,181,169.38	1,242,800,711.29
境外					963,248,505.53	822,504,773.87	963,248,505.53	822,504,773.87
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 349,031,589.10 元,其中,349,031,589.10 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

### 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	3,797,179.23	1,051,568.49
债务重组收益	-220,307.81	-1,165,548.08
合计	3,576,871.42	-113,979.59

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,363,606.48	
计入当期损益的政府补助（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）	2,849,727.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,368,562.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	319,624.16	
债务重组损益	-220,307.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,335.18	
减：所得税影响额	1,385,232.26	
少数股东权益影响额（税后）	6,485.76	
合计	5,921,159.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.74%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.07	0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

山东隆基机械股份有限公司

董事会

2024年4月26日