

公司代码：603112

公司简称：华翔股份

山西华翔集团股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人王春翔、主管会计工作负责人廖洲及会计机构负责人（会计主管人员）牛艳玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述受市场状况变化等多方面因素影响，并不构成公司对投资者的实质承诺，提请广大投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性
否
- 十、重大风险提示
详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”相关内容。
- 十一、其他
适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、华翔股份	指	山西华翔集团股份有限公司
华翔实业	指	山西临汾华翔实业有限公司，为本公司控股股东
广东翔泰	指	广东翔泰精密机械有限公司，为本公司全资子公司
武汉腾创	指	武汉华翔腾创智能科技有限公司，为本公司全资子公司
山西君翔	指	山西君翔机械设备有限公司，为本公司控股子公司
WHI 铸造	指	WH 国际铸造有限公司（WH International Casting, LLC），为本公司控股子公司
江西聚牛	指	江西聚牛供应链有限公司，为本公司全资子公司
翼城新材料	指	华翔集团翼城新材料科技园有限公司，为本公司控股子公司
洪洞智能	指	华翔（洪洞）智能科技有限公司，为本公司全资子公司
翼城装备	指	华翔（翼城）工业装备有限公司，为本公司全资子公司
华特新能源	指	山西华特新能源科技有限公司，为本公司参股公司
华翔轻合金	指	山西华翔轻合金科技有限公司，为本公司全资子公司
晋源实业	指	晋源实业有限公司，为翼城新材料全资子公司
公司章程	指	《山西华翔集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	山西华翔集团股份有限公司
公司的中文简称	华翔股份
公司的外文名称	Shanxi Huaxiang Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	HXG
公司的法定代表人	王春翔

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张敏	崔琦帅
联系地址	山西省临汾市洪洞县甘亭镇华林村	山西省临汾市洪洞县甘亭镇华林村
电话	0357-5553369	0357-5553369
传真	0357-3933636	0357-3933636
电子信箱	hx.zm@huaxianggroup.cn	hx.cqs@huaxianggroup.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省临汾市洪洞县甘亭镇华林村
公司注册地址的历史变更情况	2021年4月，由于政府城市规划要求，公司变更注册地址：由“山西省临汾市洪洞县甘亭镇华林苗圃”变更为“山西省临汾市洪洞县甘亭镇华林村”
公司办公地址	山西省临汾市洪洞县甘亭镇华林村
公司办公地址的邮政编码	041609
公司网址	www.huaxianggroup.cn
电子信箱	zhengquanbu@huaxianggroup.cn
报告期内变更情况查询索引	-

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券日报、证券时报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	-

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华翔股份	603112	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,535,155,093.34	1,746,121,935.41	-12.08
归属于上市公司股东的净利润	176,484,224.51	180,017,897.59	-1.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	155,470,221.00	147,934,467.08	5.09
经营活动产生的现金流量净额	212,928,294.16	44,804,180.58	375.24
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,517,808,044.87	2,413,944,113.01	4.30
总资产	5,036,926,247.73	5,099,880,660.94	-1.23

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.41	0.41	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.40	2.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.36	0.34	5.88
加权平均净资产收益率(%)	6.71	7.78	减少 1.07 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	5.91	6.40	减少 0.49 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	825,395.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,362,391.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,982,866.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,667,786.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,738,544.58	
少数股东权益影响额（税后）	85,890.76	
合计	21,014,003.51	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

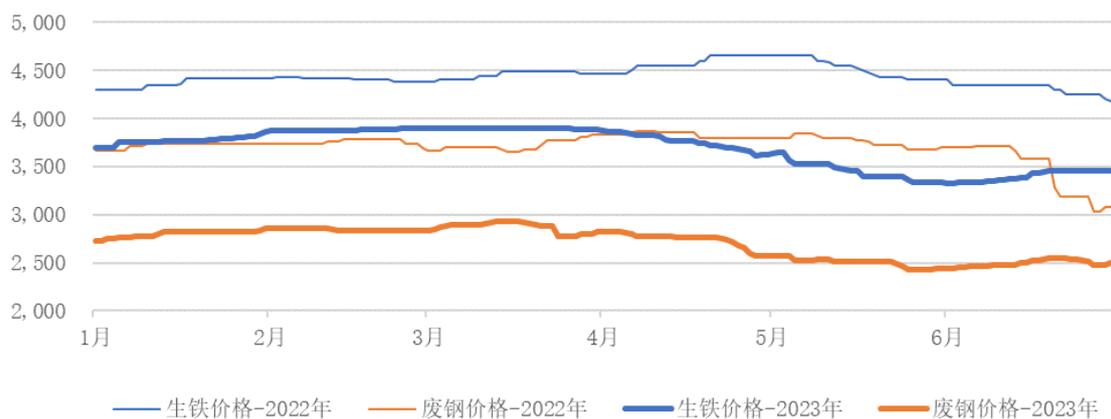
一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要从事各类定制化金属零部件的研发、生产和销售业务，目前已经形成包括铸造工艺、机加工工艺、涂装工艺、生铁冶炼等综合服务体系，具备跨行业多品种产品的批量化生产能力，产品主要应用于白色家电、工程机械、汽车零部件等领域。

（一）公司所属行业情况

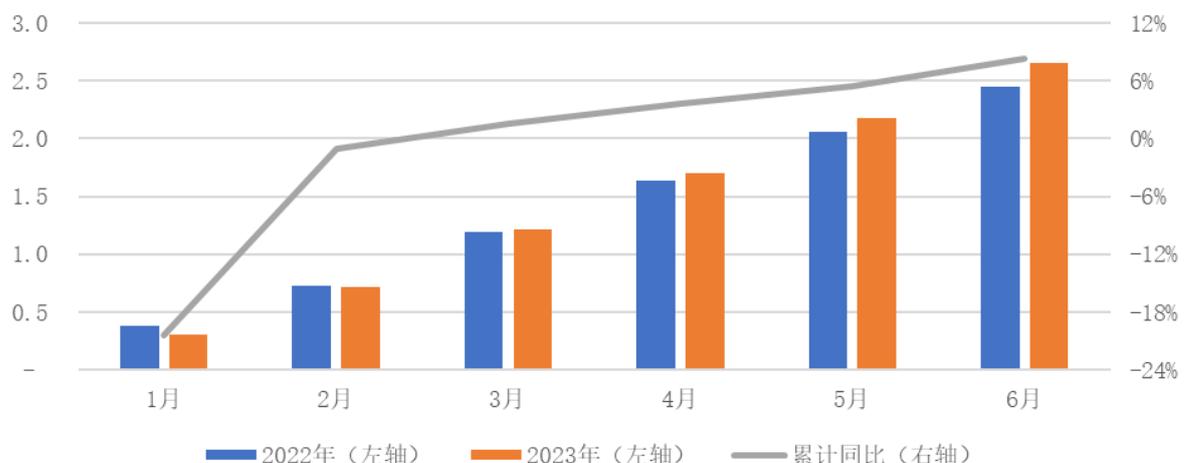
报告期内，受煤炭等大宗商品价格回落及上年同期对比基数较高等因素影响，公司上游主要原材料（生铁、废钢等）价格降幅明显。公司下游行业表现各异：自今年二月以来，主要得益于家用空调销量上涨所带来的需求拉动，压缩机行业排产量较上一年度增长明显；公司工程机械零部件产品主要出口海外，由于今年上半年海外客户采购需求回落，公司同类产品出口额同比有所减少；报告期内，我国汽车销量继续稳健增长，汽车整车企业间竞争格局持续演变，汽车零部件行业的重塑仍在继续。

临汾地区生铁、废钢上半年现货价格趋势（单位：元/吨）

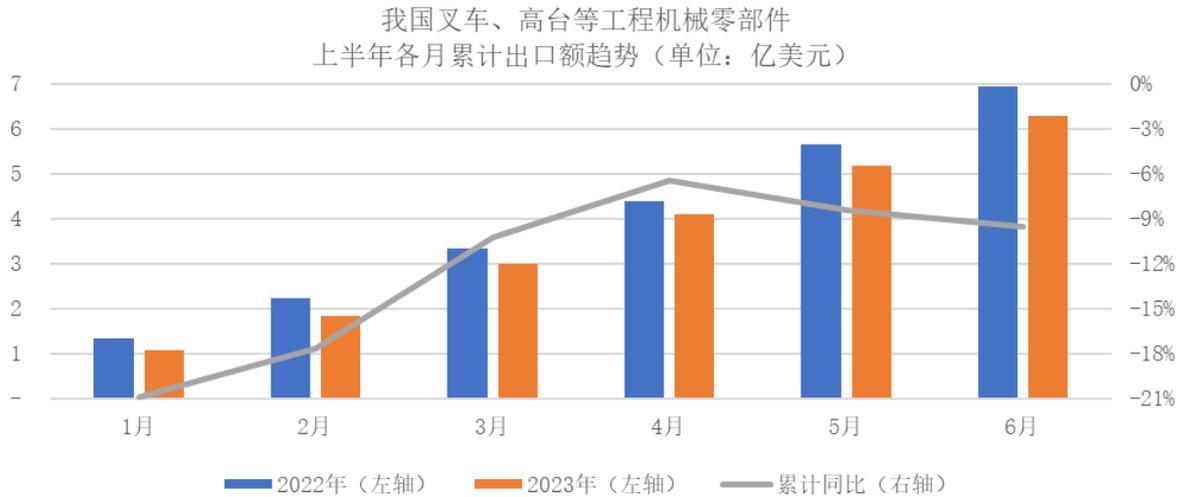


数据来源：我的钢铁网

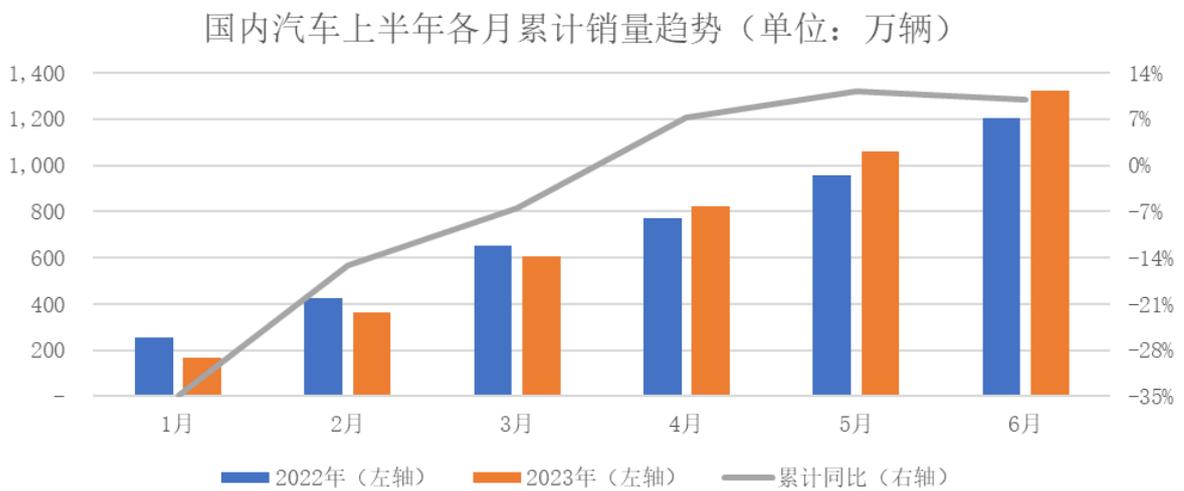
主要压缩机厂家上半年各月累计产量趋势（单位：亿台）



数据来源：产业在线



数据来源：国家海关总署



数据来源：中国汽车工业协会

（二）公司主营业务情况

公司主要从事各类定制化金属零部件的研发、生产和销售业务。公司目前已经形成包括铸造、机加工、部件组装、涂装、生铁冶炼等综合供应服务体系，具备跨行业多品种产品的批量化生产能力。

产品类别	主要产品		用途示意
压缩机零部件	转子压缩机零部件	曲轴	
		上下轴承	
		气缸	
		活塞	
		隔板	
	活塞压缩机零部件	机座	
		曲轴	
涡旋压缩机零部件	动涡旋		
	定涡旋		
	上下支撑		
压缩机泵体机芯			
工程机械零部件	叉车平衡重		
	高空平衡重		
	其他运输机械平衡重		
	车桥、桥壳等		
汽车零部件	制动系统		
	传动系统		
	其他		

产品类别	主要产品	用途示意
泵阀管件	热泵零部件	
电力件	高压线绝缘子	
生铁	Q4-Q14	

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司长期致力于围绕核心主业进行产业链纵向延伸、规模化横向扩张、多元化业务布局，持续提升公司差异化竞争能力。

（一）规模化生产能力与多元化产业布局

公司是国内少数具备跨行业、多品种、规模化生产能力的综合型铸造企业之一。深耕于行业

多年，公司在产品研发、生产制造和工艺提升等方面积淀了丰富经验，并已形成包括白色家电零部件、工程机械零部件、汽车零部件等多元化产业布局。

铸造行业下游应用的各类产品在抗拉性、耐磨性等金属材质性能方面均有不同要求，且主要为定制化产品，因此下游需求呈现定制化、多品种、小批次的特点。公司从事铸造生产超过二十年，掌握潮模砂自动造型（垂直分型、水平分型）、真空密封造型（V法）、树脂砂造型等铸造生产工艺，能够生产小到几百克、大到数十吨重的铸件产品，在材质方面涉及灰铸铁、合金铸铁、球墨铸铁和特种铸铁等。

公司具备多业务线及多工艺化产品批量生产能力，能够在排产安排方面进行灵活调度，快速响应客户需求，为公司开发新产品、拓展新业务领域、降本增效奠定基础。此外，公司亦可根据下游应用及客户订单变化情况及时调整生产安排，分散下游行业波动给铸造生产企业带来的冲击和风险。

（二）持续的工艺优化与严格的质量控制体系

公司多年来一直注重产品生产技术的革新与工艺的改进优化，提高产品的投入产出率。铸造行业工艺流程长、生产环节多，生产工艺标准高，质量控制难度大。经过多年积淀，公司建设了具备高精度、高稳定性和高度自动化的生产线，积累了大批具有熟练技能的一线生产技术人员，并运用长期积累的生产经验和工艺对生产设备进行持续改进，公司的生产能力能够充分满足高品质、高稳定性、多品种的生产需求。

公司始终贯彻“产品质量是企业之魂”的质量战略，制定了全套生产和质量管理体系文件指导作业，建立了完整品质管理体系，实现产品生产全过程的程序化、流程化、精细化管理，并严格按照相应检验标准进行质量控制，先后通过了 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系、T/CFA0303-01-2017 质量管理体系铸造企业认证要求及 IATF16949:2016 汽车行业质量管理体系等认证。公司良好的产品质量为赢得客户信任、建立长期稳定合作关系奠定了重要基础。

（三）丰富的产业链协同经验

公司深耕行业多年，与上下游行业各细分领域企业建立了长期稳定的战略合作，积累了丰富的产业链协同经验。公司充分发挥与战略合作伙伴的协同优势，与产业链上下游企业“共建共享”，合作进行工艺提升、技术改进和产品开发。

在上游产业链方面，公司与 DISA 技术咨询公司、NorwayElkem 公司、埃肯碳素等设备及原材料供应商深入合作，通过定期现场跟踪、设计优化以提高供应商工艺与公司产品之间的匹配度，提升现有产品竞争力，抢占新产品先发优势；在下游产业链方面，公司与格力电器、美的集团、恩布拉科、丰田集团、大陆集团等行业龙头企业各产业领域进行技术合作，通过建立项目制研发团队，准确进行产品开发、模具研发和项目规划，降低新产品研发风险，提升产品与终端应用领域的契合度。此外，对于重点客户，公司安排技术人员长驻于项目现场，及时跟进下游生产应用、反馈品质情况，与客户在技术研发、质量管理上形成统一标准，提升品质管理体系，保证了持续的竞争优势。

（四）先进的精益管理水平

公司始终将管理作为保持公司活力、提高生产效率和提升交付品质的重要因素，已建立健全完整的精益管理（HBS）体系。公司聘请精益咨询专业机构，并内部设置精益管理专属职能部门，

通过实施“战略部署”“VSM价值流绘图”“QC全员自主改善”及“TPM全员自主维护保养”等精益项目，对工艺流程、品质控制、日常生产管理等方面进行不断改善优化。公司凭借先进的管理理念、高效的管理手段和完善的管理体系，塑造了精益化管理（HBS）体系，增强了公司的核心竞争力。

（五）持续的创新研发能力与多层次技术储备

铸造是一项涉及多学科、多领域的综合性技术，生产技术种类多、工艺复杂，在金属熔炼、模型制造、浇注凝固和脱模清理等方面均需要具备较强的技术实力。公司始终坚持技术与研发自主创新，贯彻创新驱动发展理念，建立了科学有效的研发体系，拥有一批具备多年行业经验的技术“工匠”，持续提高技术研发能力。

公司掌握现有工艺方法的全部生产技术，能够按照现有客户需求研发各类定制化产品，系山西省“工程技术研究中心(金属材料精密智能成型工程技术研究中心)”“山西省企业技术中心”和“中国V法铸造工程技术研究中心”，并获得国家“高新技术企业”认定。公司保持较强的自主创新能力以及快速的产品和技术更新，持续扩展产品应用方向和延伸产业链方面技术，在模具“3D打印”方面已取得重要突破。综上，公司技术研发水平及持续创新能力在国内铸造企业中处于相对领先地位。

（六）辐射全球的营销网络与优质终端客户资源

公司致力于为国内外客户提供优质服务，凭借可靠的产品质量和优秀的服务水平，在国内外积累了丰富的品牌认知和优质的客户资源。为强化市场开拓力度、建立高水准的供应链管理体系，公司已在国内设立多个分支机构或办事处，为客户提供一小时JIT服务（Just In Time，是指将客户所需零部件，按指定数量与时间送至客户特定生产线），形成全球化营销网络。公司深耕现有业务领域，专注为各细分业务领域龙头企业服务，通过了全方位、高标准的客户认证，并与主要客户建立了长期稳定的合作关系，积累了批量优质终端客户资源，可以实现多类产品的销售协同，产品的推出、升级和更新换代更易被市场接受，为公司的业务拓展奠定了良好的基础。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入15.35亿元，较去年同期减少12.08%，归属于母公司净利润1.76亿元，较去年同期减少1.96%。

白色家电零部件领域：报告期内，该业务订单量整体充裕，加之新产能扩充对供应能力提升的保障，产品销量实现两位数的增长；在新市场开拓方面，公司成功进入洗衣机零部件供应商体系，实现了产品种类的多元化拓展；下半年，公司还将继续加大对白色家电零部件业务的资产投资和市场开拓，重点是提升加工件和组装件的交付能力。

工程机械零部件领域：报告期内，该业务订单量同比有所收缩，公司现已加大市场开拓力度，力争能够在年内实现新增产能满产的既定目标。

汽车零部件领域：报告期内，公司持续对该业务进行工艺改进和市场开拓，该业务销量保持稳定增长；此外，公司在报告期内完成了多款“轻量化材料铸件”的小批量交付和审核认证，下半年还将继续对该业务进行产品开发和市场开拓，为公司多元化发展奠定基础。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,535,155,093.34	1,746,121,935.41	-12.08
营业成本	1,176,421,247.12	1,436,065,126.49	-18.08
销售费用	15,478,545.40	13,237,894.42	16.93
管理费用	80,849,841.40	67,943,515.11	19.00
财务费用	27,663,402.39	21,908,549.65	26.27
研发费用	53,146,667.54	48,289,065.72	10.06
经营活动产生的现金流量净额	212,928,294.16	44,804,180.58	375.24
投资活动产生的现金流量净额	-373,408,270.74	-692,186,577.80	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	18,819,552.48	37,908,438.07	-50.36
税金及附加	10,579,918.59	6,443,287.86	64.20
其他收益	11,362,391.05	28,214,298.30	-59.73
资产减值损失	-610,820.00	9,354,867.00	-106.53
资产处置收益	825,395.52	1,604,728.36	-48.56
营业外收入	1,727,720.64	1,884,880.28	-8.34
营业外支出	59,934.38	7,099.10	744.25

财务费用变动原因说明：系可转债利息费用增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本期销售前期库存商品增加现金流所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系上年同期可转债募集资金理财所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系去年同期实施股权激励预留部分股份授予及本期长期借款减少所致；

税金及附加变动原因说明：系本期城建税等增加所致；

其他收益变动原因说明：系收到的政府补助减少所致；

资产减值损失变动原因说明：系本期存货跌价转销计入营业成本所致；

资产处置收益变动原因说明：系本期资产处置收益减少所致；

营业外支出变动原因说明：系本期营业外支出增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	422,885,363.70	8.40	610,305,571.85	12.12	-30.71	详见表下
交易性金融资产	1,003,859,316.04	19.93	652,645,669.58	12.96	53.81	
应收票据	108,490,414.42	2.15	228,331,346.18	4.53	-52.49	
其他流动资产	15,300,970.41	0.30	27,818,406.26	0.55	-45.00	
长期股权投资	490,000.00	0.01				
递延所得税资产	969,179.27	0.02	1,606,012.40	0.03	-39.65	
其他非流动资产	56,379,426.55	1.12	35,293,938.93	0.70	59.74	
短期借款			2,001,986.11	0.04	-100.00	
交易性金融负债	42,536.61	0.00	19,691.14	0.00	116.02	
应付票据	142,328,902.94	2.83	224,328,244.93	4.45	-36.55	
应交税费	23,519,669.73	0.47	10,447,593.87	0.21	125.12	
其他应付款	109,360,735.20	2.17	60,700,080.61	1.21	80.17	

其他说明

- 1、货币资金变动原因说明：系闲置资金购买理财产品增加导致其减少所致；
- 2、交易性金融资产变动原因说明：系闲置资金购买理财产品增加所致；
- 3、应收票据变动原因说明：系本期质押票据及商业票据减少所致；
- 4、其他流动资产变动原因说明：系待抵扣进项减少所致；
- 5、长期股权投资变动原因说明：系本期向联营企业注资所致；
- 6、递延所得税资产变动原因说明：系内部交易未实现利润减少所致；
- 7、其他非流动资产变动原因说明：系预付设备款增加所致；
- 8、短期借款变动原因说明：系本期短期借款偿还完毕所致；
- 9、交易性金融负债变动原因说明：系货币掉期损益变动所致；
- 10、应付票据变动原因说明：系本期质押票据付款减少所致；
- 11、应交税费变动原因说明：系本期应交增值税等税费增加所致；
- 12、其他应付款变动原因说明：系控股股东应付股利尚未支付所致。

2、境外资产情况

适用 不适用

(1)资产规模

其中：境外资产 29,640,549.67（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.59%。

(2)境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,385,618.38	银行承兑汇票、信用证保证金、远期结售汇保证金及长期未使用贷款户冻结资金
应收票据	105,042,761.45	应收票据质押开票和背书未到期未终止确认的票据
固定资产	173,163,505.27	抵押借款
合计	310,591,885.10	/

4、其他说明

适用 不适用

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资
适用 不适用

(2).重大的非股权投资
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目投资金额	累计投入金额	本期投入金额	累计投资占比	资金来源
				(项目进度)	
华翔精加工智能化扩产升级项目	24,450.98 (募集资金投资额)	22,483.84	2,109.97	91.95%	IPO 募集资金
华翔精密制造智能化升级项目	2,000.00 (募集资金投资额)	1,225.48	19.91	61.27%	IPO 募集资金
机加工扩产升级及部件产业链延伸项目	52,500.00 (募集资金投资额)	9,223.54	4,591.22	17.57%	可转债募集资金
铸造产线智能化升级与研发能力提升项目	5,151.07 (募集资金投资额)	1,642.57	285.54	31.89%	可转债募集资金
法兰、气缸专线(铸造线)	12,762.00	10,946.95	1,366.54	85.78%	自有资金
两条新水平线	11,940.00	4,602.00	-	38.54%	自有资金
翼城装备铸造线	5,050.00	5,245.39	309.54	103.87%	自有资金
新能源光伏支架生产线	549.56	436.00	-	79.34%	自有资金

(3).以公允价值计量的金融资产
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
结构性存款	461,832,602.74				590,000,000.00	810,000,000.00		241,832,602.74
理财产品	190,813,066.84				2,850,560,815.63	2,279,347,169.17		762,026,713.30

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	179,819,255.38						-6,015,406.97	173,803,848.41
私募基金	15,000,000.00							15,000,000.00
合计	847,464,924.96				3,440,560,815.63	3,089,347,169.17	-6,015,406.97	1,192,663,164.45

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售
 适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	股权比例	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入
广东翔泰	100.00%	3,000.00	20,838.60	3,098.68	369.55	9,771.40
翼城新材料	51.00%	40,800.00	41,360.10	22,053.43	-2,284.34	11,514.67
晋源实业	翼城新材料持股 100.00%	15,000.00	41,271.56	14,675.49	-2,286.12	11,514.67
洪洞智能	100.00%	13,800.00	52,031.53	14,922.04	894.88	20,279.09
华翔轻合金	100.00%	10,000.00	161.89	99.90	-0.10	-
华特新能源	49.00%	10,000.00	105.24	99.98	-0.10	-

(七) 公司控制的结构化主体情况
 适用 不适用

五、其他披露事项
(一) 可能面对的风险
 适用 不适用

1、宏观经济环境波动的风险

铸造行业是制造业的基础产业，细分业务领域发展与下游应用行业密切相关，公司主要产品包括白色家电零部件、工程机械零部件、汽车零部件等，下游涉及白色家电制造、工程机械制造和汽车制造等行业。上述行业作为国民经济的重要产业，行业景气度与国内外宏观经济形势密切相关，市场需求受行业消费者信心及收入水平等影响较大。目前，全球经济复苏放缓，国内经济发展增速下降。若未来几年全球经济复苏进程受阻，将影响铸造下游行业的发展，进而对公司的经营业绩造成不利影响。

2、市场竞争风险

市场竞争的加剧，可能会导致公司部分产品的售价下降或需求下跌，如果公司的竞争对手成功降低其产品成本，则公司的销售及利润率可能会受到不利影响。

3、汇率波动风险

报告期内，公司工程机械零部件产品主要以境外客户为主，以欧元、美元等货币结算。若未来国际形势发生较大变化，造成美元、欧元等主要外币结算货币汇率大幅波动，则可能造成公司汇兑损失增加，对公司经营业绩造成不利影响。

(二) 其他披露事项
 适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 26 日	审议通过了如下议案： 一、《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》 二、《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》 三、《关于〈山西华翔集团股份有限公司 2022 年年度报告及其摘要〉的议案》 四、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》 五、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》 六、《关于开展远期结售汇业务的议案》 七、《关于向金融机构申请综合授信额度的议案》 八、《关于开展票据池业务的议案》 九、《关于公司董事 2023 年度薪酬的议案》 十、《关于公司监事 2023 年度薪酬的议案》 十一、《关于续聘容诚会计师事务所为公司 2023 年度审计机构的议案》 十二、《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 7 日	审议通过了如下议案： 一、关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案 二、关于公司向特定对象发行股票方案的议案 三、关于公司向特定对象发行股票预案的议案 四、关于公司向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案 五、关于公司向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案 六、关于前次募集资金使用情况专项报告的议案 七、关于向特定对象发行股票摊薄即期回报及采取填补措施及相关主体承诺事项的议案 八、关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案 九、关于本次向特定对象发行股票构成关联交易的议案 十、关于〈山西华翔集团股份有限公司未来三年股东回报规划（2023 年-2025 年）〉议案 十一、提请公司股东大会授权董事会及董事会授权人士办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会
 适用 不适用

股东大会情况说明
 适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况
 适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
成毅	监事	离任
徐俊明	监事	选举
任瑞	高级管理人员	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明
 适用 不适用

报告期内，公司职工代表监事成毅先生因工作原因离任，公司职工代表大会选举徐俊明先生为公司第二届监事会职工代表监事（详见公司《关于公司职工监事变动的公告》（公告编号：2023-012））。

报告期内，公司副总经理任瑞先生因工作原因离任，（详见公司《关于公司高级管理人员变动的公告》（公告编号：2023-026））

三、利润分配或资本公积金转增预案
半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本期无利润分配或资本公积金转增预案	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响
（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的
 适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况
股权激励情况
 适用 不适用

其他说明
 适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1、排污信息

√适用 □不适用

(1) 山西华翔集团股份有限公司

污染物类别	主要污染物	采取的环保措施	排放方式	排放标准
废水	pH	公司产生的废水主要包括生产废水（设备冷却水）和生活污水。生产废水经过冷却塔处理后重复使用，不对外排放。生活污水建有日处理 600 吨的一体化污水处理站，处理达标后循环利用，不对外排放。	不对外排放	处理达标后回用
	SS		不对外排放	处理达标后回用
	COD		不对外排放	处理达标后回用
	氨氮		不对外排放	处理达标后回用
废气	颗粒物	布袋除尘器	治理达标排放	《铸造工业大气污染物排放标准》GB39726-2020
	二氧化硫	生活锅炉均使用天然气，低氮燃烧技术治理	治理达标排放	《锅炉大气污染物排放标准》GB13721-2014
	氮氧化物		治理达标排放	《锅炉大气污染物排放标准》GB13721-2014
	挥发性有机物（VOCs）	“四级过滤+沸石转轮+蓄热燃烧”治理	治理达标排放	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》DB13/2322-2016
一般固废	除尘灰等工业固废和生活垃圾	一般工业固废委托有资质第三方作为综合利用材料，生活垃圾运往城镇垃圾场	/	/
危废	废油桶、废油漆桶、废油、废活性炭、废过滤绵等	委托有资质第三方专业机构集中处置	/	/

注：污染物二氧化硫和氮氧化物来源于天然气锅炉。颗粒物和挥发性有机物自 2021 年 1 月 1 日起执行 GB39726-2020 铸造工业大气污染物排放标准。

(2) 晋源实业有限公司

污染物类别	主要污染物	采取的环保措施	排放方式	排放标准
废水	COD	公司产生的废水主要包括生产废水（设备冷却水）和生活污水。生产废水经过冷却塔处理后循环使用，不外排。生活污水建有日处理 12 吨的地理式一体化污水处理站，处理达标后用于绿化用水，不对外排放。	不对外排放	GB89978-1996《污水综合排放标准》中二级标准
	氨氮		不对外排放	
	BOD		不对外排放	
	石油类悬浮物		不对外排放	
废气	颗粒物	布袋除尘器	治理达标排放	《钢铁工业大气污染物排放标准》DB14/2249-2020
	二氧化硫	半干法循环流化床脱硫+中温 SCR 脱硝	治理达标排放	《锅炉大气污染物排放标准》DB14/1929-2019
	氮氧化物		治理达标排放	

污染物类别	主要污染物	采取的环保措施	排放方式	排放标准
一般固废	高炉水渣等工业固废和生活垃圾	一般工业固废委托有资质第三方作为综合利用材料，生活垃圾运往南梁镇垃圾处理场	/	/
危废	废油桶、废油漆桶、废润滑油、废化学试剂瓶、废手套等	委托有资质第三方专业机构集中处置	/	/

2、防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司均按照建设项目环境影响评价报告书或报告表及批复要求，建设了污染物处理设施，针对所有的污染物处理设施，加强日常设备设施的维护与保养，保证污染物处理设施始终处于正常运行状态，各种污染物的排放做到了稳定达标排放，并符合国家和地方排放标准的要求。

(1) 公司产生的废水主要包括生产废水（设备冷却水）和生活污水。生产废水经过冷却塔处理后重复使用，不对外排放。生活污水通过一体化污水处理站，处理达标后循环利用，不对外排放。

(2) 华翔股份主要废气源为：1、铸造过程废气中的颗粒物，经过布袋除尘器治理后达标排放；2、涂装废气中的 VOCs，采用“四级过滤+沸石转轮+蓄热燃烧”治理后达标排放；3、生活锅炉使用天然气，采用低氮燃烧技术治理达标排放。

晋源实业主要废气源为：1、烧结、高炉、石灰窑、电厂锅炉生产过程中产生的颗粒物，经过袋式除尘器治理后达标排放；2、烧结、电厂锅炉、石灰窑废气中的二氧化硫、氮氧化物，采用脱硫脱硝治理后达标排放。

(3) 噪音方面主要采取隔音房、消音减震等措施，同时噪声源和厂界周围栽植绿化带，满足环保排放标准。

(4) 生产过程中产生的固体废弃物按照危险废物和一般固废进行分类，按照“资源化、减量化、无害化”的原则，一般固废外供第三方作为综合利用材料，生活垃圾外运城镇垃圾处理场；危险废物外送有资质的第三方机构集中处置。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4、突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及子公司按照国家环保部发布的《关于印发〈突发环境事件应急预案暂行管理办法〉的通知》和《国家突发环境事件应急预案》的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了相应的《突发环境事件应急预案》，并按照规定报属地环保主管部门备案，公司制定了年度应急演练计划，定期组织环保应急演练，提高防范和处置突发环境事件的能力。

5、环境自行监测方案
 适用 不适用

公司及子公司按照环境保护相关法律法规要求，制定了污染物排放自行监测方案，定期委托第三方环境检测机构进行监测，确保污染物达标排放。

6、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况
 适用 不适用

7、其他应当公开的环境信息
 适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明
 适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明
 适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息
 适用 不适用

(五) 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

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	公司实施了设备的节能改造：高效电机节能改造、空压机智能变频群控改造、电炉冷却循环水余热回收，由原用木托盘改变为可循环使用的铁托盘，加大生产园区绿化面积，倡导公司员工绿色出行，节约资源等措施，积极落实减碳的目标。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况
 适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东及实际控制人	注 1	自发行人股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东及实际控制人	注 2	自发行人股票上市之日起 60 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	首发前任职董监高的股东	注 3	担任发行人董事、监事或高级管理人员期间	是	是	不适用	不适用
	股份限售	首发前任职董监高的股东	注 4	自发行人股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东及持股 5% 以上的股东、实际控制人	注 5	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、非独立董事及高级管理人员	注 6	自发行人股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	发行人及全体董事、高级管理人员	注 7	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、持股 5% 以上股东、实际控制人	注 8	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、非独立董事及高级管理人员	注 9	自发行人股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	注 10	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 11	长期	否	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	首发前股东、董监高	注 12	长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	全体董事	注 13	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 14	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员	注 15	长期	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	注 16	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 17	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	全体激励对象	注 18	长期	否	是	不适用	不适用

注 1: ①自发行人上市之日起三十六个月内,本企业不转让或者委托他人管理发行人首次公开发行股票前所持有的股份,也不由发行人回购该部分股份。②自发行人上市之日起六个月内,如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价(如发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,价格应做相应调整,下同),或者上市后六个月期末(如该日不是交易日,则该日后第一个交易日)收盘价低于发行价,本企业所持有发行人股份的锁定期限在上述锁定期的基础上自动延长六个月。

注 2: 在首次上市发行股票锁定期届满后两年内如需减持的,减持价格不低于发行价。

注 3: 本人将及时按照上海证券交易所相关规则申报本人所持有发行人股份及其变动情况。在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间,本人每年转让的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五。本人自离职后半年内,亦不转让本人持有的股份。本人在任期届满前离职的,在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内,同样遵守上述规定。

注 4: 在锁定期届满后两年内,本人将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易、集中竞价交易等合法方式进行减持,且减持价格不低于发行价。

注 5: ①截至本承诺函出具之日,本企业/本人未在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织,以任何形式直接或间接从事或参与任何和发行人(含其控股子公司,下同)构成竞争的业务及活动或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,本企业/本人与发行人之间不存在同业竞争; ②在作为发行人控股股东/5%以上股东/实际控制人的期间,本企业/本人将采取合法及有效的措施,促使本企业/本人、本企

业/本人控制的其他公司、企业与其他经济组织，不会直接或间接的投资或控制任何业务与发行人相同或相似、对发行人业务构成或可能构成竞争的公司、企业或其他组织； ③在作为发行人控股股东/5%以上股东/实际控制人的期间，凡本企业/本人及本企业/本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与发行人生产经营构成或可能构成竞争的业务，本企业/本人将按照发行人的要求，使该等业务机会具备转移给发行人的条件，并优先提供给发行人；若发行人未获得该等业务机会，则本企业/本人承诺采取法律、法规许可的方式加以解决； ④本企业/本人将不利用对发行人的控制关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营活动； ⑤本企业/本人不会向其他从事与发行人相同、相似或近似业务的或对发行人业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供发行人相关销售渠道、客户信息等商业秘密； ⑥如发行人将来扩展业务范围，导致与本企业/本人实际控制的其他企业所从事的业务相同、相近或类似，可能构成同业竞争的，按照如下方式解决： a.停止生产或经营构成竞争或可能构成竞争的产品或业务； b.如发行人有意受让，在同等条件下按法定程序将相关业务优先转让给发行人； c.如发行人无意受让，将相关业务转让给无关联的第三方。 ⑦对于本企业/本人直接或间接控股的除发行人外的其他企业，本企业/本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行在本承诺函中相同的义务； ⑧如违反上述承诺，则发行人有权扣留本企业/本人的现金分红款，同时本企业/本人直接或间接持有的发行人股份将不得转让，直至本企业/本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止； ⑨本企业/本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归发行人所有。本企业/本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给发行人及其他股东造成经济损失的，本企业/本人将依法赔偿发行人及其他股东因此遭受的全部损失。

注 6：关于上市后稳定公司股价的预案。具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书之“重大事项提示”。

注 7：关于本次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺。具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书之“重大事项提示”。

注 8：①本企业/本人将尽量避免本企业/本人以及本企业/本人实际控制或施加重大影响的公司与发行人之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并按相关法律法规、规范性文件规定履行交易程序及信息披露义务。 ②本企业/本人保证将按照法律法规、规范性文件和发行人章程的规定，在审议涉及与公司的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序。 ③本企业/本人严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法利益，保证不利用在发行人的地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。 ④本企业/本人将按照法律法规、规范性文件相关规定，保证发行人在财务、资产、人员、机构、业务等方面保持独立性，保证发行人不对本企业/本人在业务上产生依赖或在财务、资产、人员、机构等方面混同。 ⑤本企业/本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归发行人所有。本企业/本人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给发行人及其他股东造成经济损失的，本企业/本人将依法赔偿发行人及其他股东因此遭受的全部损失。

注 9：关于上市后稳定公司股价的预案。具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书之“重大事项提示”。

注 10: ①本人/本企业及控制的其他企业不要求且不会促使发行为其代垫费用, 也不互相代为承担成本和其他支出。②本人/本企业及控制的其他企业不要求且不会促使发行人通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本企业及控制的其他企业使用: a. 有偿或无偿拆借发行人的资金给本人/本企业及控制的其他企业使用; b. 通过银行或非银行性金融机构向本人/本企业及控制的其他企业提供委托贷款; c. 委托本人/本企业及控制的其他企业进行投资活动; d. 为本人/本企业及控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票; e. 代本人/本企业及控制的其他企业偿还债务。

注 11: 本公司保证将严格履行本次发行并上市申请文件中做出的承诺, 积极接受社会监督。①公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕: a. 在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉; b. 对公司该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴以及现金分红等措施; c. 不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请, 但可以进行职务变更; d. 如果因未履行相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法向投资者赔偿相关损失。②如公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的, 需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施, 直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕: a. 在股东大会及中国证监会指定媒体上及时、充分说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因; b. 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案, 尽可能地保护公司投资者利益。

注 12: 本企业/本人保证将严格履行本次发行并上市申请文件中做出的承诺, 积极接受社会监督, 并严格遵守下列约束措施: ①在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉; ②因未履行上述承诺而获得收入的, 所得收入归发行人所有, 本人/本企业将在获得收入的五日内将前述收入支付至发行人指定账户。如果因本人/本企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的, 将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任; ③向投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护投资者的权益, 并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议; ④如果因未履行相关承诺事项, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法向投资者赔偿相关损失; ⑤本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

注 13: 本公司全体董事已严格履行法定职责, 保证本次公开发行可转换公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性、及时性, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其承担个别和连带的法律责任。

注 14: 本公司承诺报送贵会的申请文件的电子文件与书面文件内容完全一致, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对申请文件的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

注 15: 关于本次公开发行可转换公司债券填补回报措施的承诺。具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的《关于公开发行可转债摊薄即期回报的风险提示及采取填补措施和相关主体承诺的公告》编号: 2021-043。

注 16：公司承诺不为激励对象依本次股权激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

注 17：公司承诺本次股权激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

注 18：①若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，本人应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司；②参与本计划的资金来源为自筹资金，符合相关法律法规的规定。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第二十九次会议审议通过《关于 2022 年度日常关联交易执行情况及预计 2023 年度日常关联交易的议案》（详见公司 2023 年 4 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告）。

报告期内，公司严格按照董事会批准的关联交易预计金额进行交易，实际履行情况如下：

关联交易方	关联交易类型	关联关系	2023 年预计发生金额（万元）	当期发生金额（万元）
JDH PACIFIC INC	销售商品	其他关联人	3,100.00	1,402.36
临汾华翔康健医疗器械有限公司	购买商品	母公司的全资子公司	50.00	18.93
East Sunrise Investment,LLC	租入租出	其他关联人	13.00	6.50
临汾华翔恒泰置业有限公司	租入租出	母公司的全资	100.00	50.00

关联交易方	关联交易类型	关联关系	2023 年预计发生金额 (万元)	当期发生金额 (万元)
		子公司		
北京华翔经纬商贸有限公司	租入租出	实际控制人王春翔控股	30.00	-
北京华翔经纬商贸有限公司	车辆买卖	实际控制人王春翔控股	40.00	-
山西华特新能源科技有限公司	销售商品	其他关联人	4,000.00	-
泰兴精密制造 (泰国) 有限公司	租入租出	母公司的全资子公司	220.00	-

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于公司与特定对象签署《附条件生效的股份认购协议》暨关联交易的公告	公告编号：2023-033，2023 年 5 月 17 日

注：截至本报告期末，上述事项后续实施无进展。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3、其他重大合同**适用 不适用**十二、其他重大事项的说明**适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	278,874,418	63.79					0	278,874,418	63.79
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	278,874,418	63.79					0	278,874,418	63.79
其中：境内非国有法人持股	271,135,074	62.02					0	271,135,074	62.02
境内自然人持股	7,739,344	1.77					0	7,739,344	1.77
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	158,292,333	36.21				704	704	158,293,037	36.21
1、人民币普通股	158,292,333	36.21				704	704	158,293,037	36.21
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	437,166,751	100.00				704	704	437,167,455	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

可转换公司债券转股

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3088号文核准，公司于2021年12月22日公开发行了8,000,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额80,000万元。经上交所自律监管决定书[2022]15号文同意，公司80,000万元可转换公司债券于2022年1月20日起在上交所挂牌交易，债券简称“华翔转债”，债券代码“113637”。根据有关规定和公司《可转换公司债券募集说明书》的约定，公司该次发行的“华翔转债”自2022年6月28日起可转换为本公司股份。

报告期内，共有人民币9,000元华翔转债转换为公司A股股份，报告期累计转股数量为704股，公司股本增加至437,167,455股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二)限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一)股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,882
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
山西临汾华翔实业 有限公司		271,135,074	62.02	271,135,074	无		境内非国有 法人
山西省交通开发投 资集团有限公司		45,375,000	10.38		无		国有法人
广州万宝长睿投资 有限公司	-2,101,200	4,374,300	1.00		无		国有法人
中国工商银行股份 有限公司一诺安先 锋混合型证券投资 基金	3,734,468	4,084,300	0.93		无		未知
中国工商银行股份 有限公司一交银施 罗德趋势优先混合 型证券投资基金	-10,843,200	4,025,035	0.92		无		未知
中国民生银行股份 有限公司一光大保 德信信用添益债券	1,950,500	3,760,350	0.86		无		未知

型证券投资基金							
渤海银行股份有限公司—诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	2,474,347	3,545,455	0.81		无		未知
张敏		1,566,428	0.36	162,000	无		境内自然人
张杰		1,393,571	0.32	162,000	无		境内自然人
王瑞		1,323,106	0.30		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
山西省交通开发投资集团有限公司	45,375,000			人民币普通股	45,375,000		
广州万宝长睿投资有限公司	4,374,300			人民币普通股	4,374,300		
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	4,084,300			人民币普通股	4,084,300		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	4,025,035			人民币普通股	4,025,035		
中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	3,760,350			人民币普通股	3,760,350		
渤海银行股份有限公司—诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	3,545,455			人民币普通股	3,545,455		
张敏	1,404,428			人民币普通股	1,404,428		
王瑞	1,323,106			人民币普通股	1,323,106		
中国工商银行股份有限公司—泰达宏利睿智稳健灵活配置混合型证券投资基金	1,231,752			人民币普通股	1,231,752		
张杰	1,231,571			人民币普通股	1,231,571		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名无限售条件股东中，公司未知其他股东是否存在关联关系						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	------------	----------------	------

		数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山西临汾华翔实业有限公司	271,135,074	2023/9/17		自上市之日起 36 个月
2	张敏	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
3	陆海星	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
4	张杰	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
5	张宇飞	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
6	郭永智	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
7	廖洲	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
8	LEEJAEYOUN	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
9	谢丽	162,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
10	任瑞	141,000	-		根据限制性股票 激励计划解锁条 件是否成就，同 步解锁。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

 适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

 适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陆海星	董事、副总经理	1,045,571	785,571	-260,000	个人资金需求

其它情况说明

 适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

 适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
陆海星	董事	162,000			162,000	162,000
张敏	董事	162,000			162,000	162,000
张杰	董事	162,000			162,000	162,000
郭永智	高管	162,000			162,000	162,000
张宇飞	高管	162,000			162,000	162,000
廖洲	高管	162,000			162,000	162,000
合计	/	972,000			972,000	972,000

(三) 其他说明

 适用 不适用

1、监事变动

由于工作变动原因，公司职工代表监事成毅先生辞去公司监事职务，但仍继续在公司从事其他生产管理工作。为保证公司监事会的正常运作，公司召开职工代表大会，审议通过了《关于选举公司职工代表监事的议案》，选举徐俊明先生为公司第二届监事会职工代表监事。详见本公司于 2023 年 4 月 18 日披露的《关于公司职工监事变动的公告》（公告编号：2023-012）。

2、高级管理人员变动

由于工作变动原因，公司副总经理任瑞先生辞去公司副总经理职务，后续将在公司从事其他生产管理工作。详见本公司于 2023 年 4 月 26 日披露的《关于公司高级管理人员变动的公告》（公告编号：2023-026）。

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	山西华翔集团股份有限公司公开发行可转换公司债券	
期末转债持有人数	6,958	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 (%)
中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	72,763,000	9.10
中国民生银行股份有限公司一光大保德信信用添益债券型证券投资基金	69,939,000	8.74
山西临汾华翔实业有限公司	47,262,000	5.91
兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金	40,427,000	5.05
中国农业银行股份有限公司一南方希元可转债债券型证券投资基金	32,965,000	4.12
中国工商银行股份有限公司一银华可转债债券型证券投资基金	32,681,000	4.09
中国银行股份有限公司一南方昌元可转债债券型证券投资基金	24,106,000	3.01
国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品一中国工商银行股份有限公司	18,844,000	2.36
招商银行股份有限公司一嘉实多利收益债券型证券投资基金	18,592,000	2.32
中国工商银行股份有限公司一南方广利回报债券型证券投资基金	17,906,000	2.24

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
山西华翔集团股份有限公司公开发行可转换公司债券	799,795,000	9,000			799,786,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	山西华翔集团股份有限公司公开发行可转换公司债券
报告期转股额（元）	9,000
报告期转股数（股）	704
累计转股数（股）	16,755
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0038
尚未转股额（元）	799,786,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9733

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		山西华翔集团股份有限公司公开发行可转换公司债券		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022/06/20	12.75	2022/06/14	中国证券报 证券日报 证券时报 上海证券报 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	1、初始转股价格为 12.99 元/股。 2、由于公司限制性股票股权激励计划预留部分授予，“华翔转债”转股价格调整为 12.97 元/股； 3、由于公司部分限制性股票股权激励计划实施回购，“华翔转债”转股价格调整为 12.98 元/股； 4、由于公司实施 2021 年度权益分派，“华翔转债”转股价格调整为 12.75 元/股。
2023/7/3	12.57	2023/6/21	中国证券报 证券日报 证券时报 上海证券报 上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	由于公司实施 2022 年度权益分派，“华翔转债”转股价格调整为 12.57 元/股。
截至本报告期末最新转股价格		12.57		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 503,692.62 万元，负债合计 240,601.25 万元，资产负债率 47.77%。

评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对本公司经营状况、行业情况进行综合分析评估的基础上，于 2023 年 6 月 8 日出具了《2021 年山西华翔集团股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，维持公司主体信用等级为 AA-，维持评级展望为稳定，维持本期债券信用等级为 AA-，评级结果较前次无变化。该级别反映了本期债券安全性很高，违约风险很低。公司发行的可转换债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。可转换公司债券票面利率为：第一年 0.4%、第二年 0.6%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.5%、第六年 3.0%。公司偿付 A 股可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。目前公司各方面经营情况稳定，资产结构较为合理，不存在兑付风险。

(七) 转债其他情况说明

不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：山西华翔集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	422,885,363.70	610,305,571.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,003,859,316.04	652,645,669.58
衍生金融资产			
应收票据	七、4	108,490,414.42	228,331,346.18
应收账款	七、5	896,879,784.80	830,520,912.29
应收款项融资	七、6	173,803,848.41	179,819,255.38
预付款项	七、7	46,942,746.39	38,673,361.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	28,889,424.68	28,868,140.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	507,484,025.54	633,686,765.46
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	七、13	15,300,970.41	27,818,406.26
流动资产合计		3,204,535,894.39	3,230,669,428.67
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		490,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,452,781,642.78	1,488,486,001.58
在建工程	七、22	95,924,453.95	116,053,307.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	9,627,522.96	12,631,177.89
无形资产	七、26	158,245,019.38	159,681,938.82
开发支出			
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	42,973,108.45	40,458,854.69
递延所得税资产	七、30	969,179.27	1,606,012.40
其他非流动资产	七、31	56,379,426.55	35,293,938.93
非流动资产合计		1,832,390,353.34	1,869,211,232.27
资产总计		5,036,926,247.73	5,099,880,660.94
流动负债：			
短期借款	七、32		2,001,986.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		42,536.61	19,691.14
衍生金融负债			
应付票据	七、35	142,328,902.94	224,328,244.93
应付账款	七、36	478,303,598.08	677,634,195.93
预收款项			
合同负债	七、38	7,956,450.34	10,469,530.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	七、39	78,215,890.51	75,080,460.26
应交税费	七、40	23,519,669.73	10,447,593.87
其他应付款	七、41	109,360,735.20	60,700,080.61
其中：应付利息			
应付股利		53,388,908.18	2,873,987.52
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	456,973,261.21	369,425,394.38
其他流动负债	七、44	1,034,338.54	1,161,241.17
流动负债合计		1,297,735,383.16	1,431,268,418.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	220,000,000.00	258,000,000.00
应付债券	七、46	714,918,799.84	693,189,792.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	10,321,997.28	8,385,873.07
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	113,382,524.12	122,334,025.78
递延所得税负债	七、30	48,974,616.74	47,655,986.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,107,597,937.98	1,129,565,677.88
负债合计		2,405,333,321.14	2,560,834,096.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	437,167,455.00	437,166,751.00
其他权益工具	七、54	136,803,080.91	136,804,620.36
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	916,770,752.06	911,463,378.31
减：库存股	七、56	39,771,864.16	41,172,685.42
其他综合收益	七、57	-160,889.30	830.79

专项储备		434,628.47	434,628.47
盈余公积	七、59	132,666,819.80	132,666,819.80
一般风险准备			
未分配利润	七、60	933,898,062.09	836,579,769.70
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,517,808,044.87	2,413,944,113.01
少数股东权益		113,784,881.72	125,102,451.06
所有者权益(或股东权益)合计		2,631,592,926.59	2,539,046,564.07
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,036,926,247.73	5,099,880,660.94

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：山西华翔集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		349,124,955.99	534,493,173.24
交易性金融资产		1,003,859,316.04	651,945,669.58
衍生金融资产			
应收票据		77,365,691.95	224,228,352.85
应收账款	十七、1	1,169,057,141.93	1,046,169,122.26
应收款项融资		173,803,848.41	160,924,615.77
预付款项		43,800,985.49	28,665,710.02
其他应收款	十七、2	265,437,984.51	361,614,926.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		295,992,590.27	363,929,541.78
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			
流动资产合计		3,378,442,514.59	3,371,971,111.63
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	356,209,930.62	354,719,930.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		947,381,328.80	993,019,116.32
在建工程		60,078,525.21	60,043,855.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,715,713.98	3,280,495.67
无形资产		71,708,604.46	72,863,821.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		40,873,530.86	37,964,652.99
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		26,631,672.93	18,266,067.39
非流动资产合计		1,520,599,306.86	1,555,157,939.92
资产总计		4,899,041,821.45	4,927,129,051.55
流动负债：			
短期借款			2,001,986.11
交易性金融负债		42,536.61	19,691.14
衍生金融负债			
应付票据		142,328,902.94	224,328,244.93
应付账款		507,076,435.06	621,725,853.71
预收款项		6,221,479.48	
合同负债		4,192,426.98	1,536,905.93
应付职工薪酬		50,467,300.69	53,192,725.86
应交税费		14,133,541.61	11,494,569.77
其他应付款		104,368,253.59	112,620,738.07
其中：应付利息			
应付股利		53,388,908.18	2,873,987.52
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		455,109,826.24	364,166,149.42
其他流动负债		545,015.51	
流动负债合计		1,284,485,718.71	1,391,086,864.94
非流动负债：			
长期借款		220,000,000.00	258,000,000.00
应付债券		714,918,799.84	693,189,792.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,487,254.65	3,629,868.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		113,126,520.14	122,304,786.28
递延所得税负债		12,573,689.48	11,103,366.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,065,106,264.11	1,088,227,814.72
负债合计		2,349,591,982.82	2,479,314,679.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		437,167,455.00	437,166,751.00
其他权益工具		136,803,080.91	136,804,620.36
其中：优先股			
永续债			
资本公积		917,237,847.74	911,930,473.99
减：库存股		39,771,864.16	41,172,685.42
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,666,819.80	132,666,819.80
未分配利润		965,346,499.34	870,418,392.16
所有者权益（或股东权益）合计		2,549,449,838.63	2,447,814,371.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,899,041,821.45	4,927,129,051.55

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

合并利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,535,155,093.34	1,746,121,935.41
其中：营业收入	七、61	1,535,155,093.34	1,746,121,935.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,364,139,622.44	1,593,887,439.25
其中：营业成本	七、61	1,176,421,247.12	1,436,065,126.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	10,579,918.59	6,443,287.86
销售费用	七、63	15,478,545.40	13,237,894.42
管理费用	七、64	80,849,841.40	67,943,515.11
研发费用	七、65	53,146,667.54	48,289,065.72
财务费用	七、66	27,663,402.39	21,908,549.65
其中：利息费用		35,106,584.21	31,434,100.11
利息收入		2,011,288.35	3,544,593.88
加：其他收益	七、67	11,362,391.05	28,214,298.30
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	10,982,866.02	7,337,025.38
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,476,850.11	-7,171,771.37

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-610,820.00	9,354,867.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	825,395.52	1,604,728.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,098,453.38	191,573,643.83
加：营业外收入	七、74	1,727,720.64	1,884,880.28
减：营业外支出	七、75	59,934.38	7,099.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,766,239.64	193,451,425.01
减：所得税费用	七、76	25,557,939.58	22,155,253.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,208,300.06	171,296,171.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		165,208,300.06	171,296,171.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		176,484,224.51	180,017,897.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,275,924.45	-8,721,725.75
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-203,364.98	-223,152.72
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-161,720.09	-113,808.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-161,720.09	-113,808.14
（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		-161,720.09	-113,808.14
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-41,644.89	-109,344.58
七、综合收益总额		165,004,935.08	171,073,019.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		176,322,504.42	179,904,089.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,317,569.34	-8,831,070.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.40

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,509,159,024.34	1,442,445,324.54
减：营业成本	十七、4	1,200,767,122.20	1,116,037,466.22
税金及附加		10,091,151.11	5,599,791.01
销售费用		7,167,556.39	11,042,971.18
管理费用		40,479,475.52	48,210,289.22
研发费用		48,084,837.68	48,289,065.72
财务费用		26,843,705.40	18,183,119.91
其中：利息费用		34,797,703.87	31,229,132.49
利息收入		2,857,212.19	7,536,061.29
加：其他收益		11,074,981.63	22,093,596.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	10,820,289.46	7,091,907.30
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,111,228.40	-4,511,134.48

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		795,731.03	1,604,728.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,304,949.76	221,361,719.29
加：营业外收入		1,419,259.18	535,438.81
减：营业外支出		489.92	8,634.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,723,719.02	221,888,523.99
减：所得税费用		22,629,679.72	24,166,184.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,094,039.30	197,722,339.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,094,039.30	197,722,339.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		174,094,039.30	197,722,339.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		1,007,013,459.05	1,150,418,630.89
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		14,643,500.60	24,171,837.58
收到其他与经营活动有关的现金		10,606,867.29	32,536,181.71
经营活动现金流入小计		1,032,263,826.94	1,207,126,650.18
购买商品、接受劳务支付的现金		430,903,000.11	804,331,375.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		232,752,232.48	226,346,644.99
支付的各项税费		75,125,961.30	51,574,104.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	80,554,338.89	80,070,344.52
经营活动现金流出小计		819,335,532.78	1,162,322,469.60

经营活动产生的现金流量净额		212,928,294.16	44,804,180.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,468,447.13	6,502,165.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	1,780,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	3,089,347,169.17	2,554,039,085.55
投资活动现金流入小计		3,097,015,616.30	2,562,321,251.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,650,362.87	214,598,763.36
投资支付的现金		490,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	3,436,283,524.17	3,039,909,065.76
投资活动现金流出小计		3,470,423,887.04	3,254,507,829.12
投资活动产生的现金流量净额		-373,408,270.74	-692,186,577.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,244,644.60
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		200,000,000.00	224,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		1,644,293.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	232,888,937.60
偿还债务支付的现金		140,800,000.00	88,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,442,214.10	105,694,091.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	-61,766.58	496,407.99
筹资活动现金流出小计		181,180,447.52	194,980,499.53
筹资活动产生的现金流量净额		18,819,552.48	37,908,438.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,298,923.08	1,806,856.70

五、现金及现金等价物净增加额		-139,361,501.02	-607,667,102.45
加：期初现金及现金等价物余额		529,861,246.34	1,208,649,524.20
六、期末现金及现金等价物余额		390,499,745.32	600,982,421.75

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		869,219,589.45	953,457,804.06
收到的税费返还			8,607,650.59
收到其他与经营活动有关的现金		9,080,030.95	25,252,689.92
经营活动现金流入小计		878,299,620.40	987,318,144.57
购买商品、接受劳务支付的现金		443,005,360.14	570,663,247.90
支付给职工及为职工支付的现金		157,679,576.95	201,194,465.92
支付的各项税费		61,219,294.28	50,117,294.13
支付其他与经营活动有关的现金		61,470,748.72	100,204,789.23
经营活动现金流出小计		723,374,980.09	922,179,797.18
经营活动产生的现金流量净额		154,924,640.31	65,138,347.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		7,243,000.76	6,335,163.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,799,183.52	1,780,000.00
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		2,944,233,953.86	2,296,686,773.60
投资活动现金流入小计		2,953,276,138.14	2,309,301,937.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,143,132.32	139,826,260.48
投资支付的现金		1,490,000.00	88,000,000.00
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		3,297,152,274.79	2,782,210,019.60

金			
投资活动现金流出小计		3,323,785,407.11	3,010,036,280.08
投资活动产生的现金流量净额		-370,509,268.97	-700,734,342.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,244,644.60
取得借款收到的现金		200,000,000.00	224,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			35,251,785.10
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	266,496,429.70
偿还债务支付的现金		140,800,000.00	88,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,442,214.10	105,694,091.54
支付其他与筹资活动有关的现金			63,023,054.75
筹资活动现金流出小计		181,242,214.10	257,507,146.29
筹资活动产生的现金流量净额		18,757,785.90	8,989,283.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,074,194.90	1,334,775.86
五、现金及现金等价物净增加额		-194,752,647.86	-625,271,936.14
加：期初现金及现金等价物余额		521,771,985.46	1,147,043,921.60
六、期末现金及现金等价物余额		327,019,337.60	521,771,985.46

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	437,166,751.00			136,804,620.36	911,463,378.31	41,172,685.42	830.79	434,628.47	132,666,819.80		836,579,769.70		2,413,944,113.01	125,102,451.06	2,539,046,564.07
二、本年期初余额	437,166,751.00			136,804,620.36	911,463,378.31	41,172,685.42	830.79	434,628.47	132,666,819.80		836,579,769.70		2,413,944,113.01	125,102,451.06	2,539,046,564.07
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	704.00			-1,539.45	5,307,373.75	-1,400,821.26	-161,720.09				97,318,292.39		103,863,931.86	-11,317,569.34	92,546,362.52
(一) 综合收益总额							-161,720.09				176,484,224.51		176,322,504.42	-11,317,569.34	165,004,935.08
(二) 所有者投入和减少资本	704.00			-1,539.45	5,307,373.75								5,306,538.30		5,306,538.30
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	704.00			-1,539.45	8,760.03								7,924.58		7,924.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,298,613.72								5,298,613.72		5,298,613.72
(三) 利润分配						-1,400,821.26					-79,165,932.12		-77,765,110.86		-77,765,110.86
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者 (或股东) 的分配						-1,400,821.26					-79,165,932.12		-77,765,110.86		-77,765,110.86
(四) 专项储备															
1. 本期提取								885,945.79					885,945.79		885,945.79
2. 本期使用								885,945.79					885,945.79		885,945.79
四、本期期末余额	437,167,455.00			136,803,080.91	916,770,752.06	39,771,864.16	-160,889.30	434,628.47	132,666,819.80		933,898,062.09		2,517,808,044.87	113,784,881.72	2,631,592,926.59

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	436,090,490.00			136,839,685.53	881,368,979.35	59,233,773.60	23,687.92		107,077,130.89		697,578,383.07		2,199,744,583.16	187,790,279.16	2,387,534,862.32
二、本年期初余额	436,090,490.00			136,839,685.53	881,368,979.35	59,233,773.60	23,687.92		107,077,130.89		697,578,383.07		2,199,744,583.16	187,790,279.16	2,387,534,862.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,066,234.00			-13,170.82	19,837,997.10	-15,440,742.72	-113,808.14				81,221,839.36		117,439,834.22	-8,831,070.33	108,608,763.89
（一）综合收益总额							-113,808.14				180,017,897.59		179,904,089.45	-8,831,070.33	171,073,019.12
（二）所有者投入和减少资本	1,066,234.00			-13,170.82	19,837,997.10	-15,440,742.72							36,331,803.00		36,331,803.00
1. 所有者投入的普通股	1,060,210.00				6,256,066.77	7,586,815.60							-270,538.83		-270,538.83
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					13,581,930.33	-23,027,558.32							36,609,488.65		36,609,488.65
4. 其他	6,024.00			-13,170.82									-7,146.82		-7,146.82
（三）利润分配											-98,796,058.23		-98,796,058.23		-98,796,058.23
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-98,796,058.23		-98,796,058.23		-98,796,058.23
4. 其他															
四、本期期末余额	437,156,724.00			136,826,514.71	901,206,976.45	43,793,030.88	-90,120.22		107,077,130.89		778,800,222.43		2,317,184,417.38	178,959,208.83	2,496,143,626.21

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	437,166,751.00			136,804,620.36	911,930,473.99	41,172,685.42			132,666,819.80	870,418,392.16	2,447,814,371.89
二、本年期初余额	437,166,751.00			136,804,620.36	911,930,473.99	41,172,685.42			132,666,819.80	870,418,392.16	2,447,814,371.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	704.00			-1,539.45	5,307,373.75	-1,400,821.26				94,928,107.18	101,635,466.74
（一）综合收益总额										174,094,039.30	174,094,039.30
（二）所有者投入和减少资本	704.00			-1,539.45	5,307,373.75						5,306,538.30
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	704.00			-1,539.45	8,760.03						7,924.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,298,613.72						5,298,613.72
（三）利润分配						-1,400,821.26				-79,165,932.12	-77,765,110.86
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,400,821.26				-79,165,932.12	-77,765,110.86
四、本期期末余额	437,167,455.00			136,803,080.91	917,237,847.74	39,771,864.16			132,666,819.80	965,346,499.34	2,549,449,838.63

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	436,090,490.00			136,839,685.53	881,836,075.03	59,233,773.60			107,077,130.89	738,907,250.25	2,241,516,858.10
二、本年期初余额	436,090,490.00			136,839,685.53	881,836,075.03	59,233,773.60			107,077,130.89	738,907,250.25	2,241,516,858.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,066,234.00			-13,170.82	19,837,997.10	-15,440,742.72				98,926,281.56	135,258,084.56
（一）综合收益总额										197,722,339.79	197,722,339.79
（二）所有者投入和减少资本	1,066,234.00			-13,170.82	19,837,997.10	-15,440,742.72					36,331,803.00
1. 所有者投入的普通股	1,060,210.00				6,256,066.77	7,586,815.60					-270,538.83
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					13,581,930.33						13,581,930.33
4. 其他	6,024.00			-13,170.82		-23,027,558.32					23,020,411.50
（三）利润分配										-98,796,058.23	-98,796,058.23
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-98,796,058.23	-98,796,058.23
四、本期期末余额	437,156,724.00			136,826,514.71	901,674,072.13	43,793,030.88			107,077,130.89	837,833,531.81	2,376,774,942.66

公司负责人：王春翔

主管会计工作负责人：廖洲

会计机构负责人：牛艳玲

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

山西华翔集团股份有限公司（以下简称“华翔股份”或“公司”）前身系原山西华翔集团有限公司（以下简称“华翔有限”），华翔有限系由山西临汾华翔实业有限公司、广东威灵电机制造有限公司共同出资组建，于2008年12月29日在山西省临汾市工商行政管理局登记注册，取得注册号141000000046045的企业法人营业执照。华翔有限成立时注册资本36,300.00万元。华翔有限以2017年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2017年9月28日在临汾市工商行政管理局登记注册，总部位于山西省临汾市。公司现持有统一社会信用代码为911410006838069266的营业执照。经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕1841号文核准，并经上海证券交易所同意，公司于2020年9月2日向社会公众发行5,320.00万股A股普通股，新增股本5,320.00万股，并于9月17日登陆上海证券交易所，代码603112。截至2023年6月30日，股份总数437,167,455股（每股面值1元）。

本公司属金属制品业。营业范围：以自有资金投资、生产、研发、经销：空调、冰箱压缩机零部件和汽车配重机以及风能发电、水动力发电、太阳能设备；新能源、新材料、新技术产品零部件、大型车床件、船用设备、汽车零部件、机械设备及零配件；经销：钢铁、生铁、精矿粉、焦炭（不含储煤场、不设点经营）、钢材、铸铁；自有房屋租赁；自营进出口业务；有色金属材料及制品的加工、开发、销售（不含受托投资，不得从事或者变相从事吸收资金、非法集资、贷款、投融资中介等金融业务）；信息智能化系统和网络系统研发；工业控制软件的研发及销售；设计、生产、销售、安装、调试：自动化设备机械设备；机械专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。（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）。

2021年4月，公司通过设立合资子公司翼城新材料，收购晋源实业100%股权，业务范围延伸到上游产业，将生铁的生产与加工纳入主营业务范围。

主要产品有：压缩机零部件、工程机械零部件、汽车零部件、生铁和再生资源、泵阀及其他类。

公司注册地：山西省临汾市洪洞县甘亭镇华林村

公司法人代表：王春翔

本财务报表业经公司第二届董事会第三十二次会议全体董事同意于2023年8月7日批准报出。

2、合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	广东翔泰精密机械有限公司	广东翔泰	100.00	
2	山西君翔机械设备有限公司	山西君翔	65.00	
3	临汾承奥商贸有限公司	临汾承奥	100.00	

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
4	山西纬美精工机械有限公司	山西纬美	60.00	
5	WH International Casting, LLC	WHI 铸造	51.00	
6	武汉华翔腾创智能科技有限公司	武汉腾创	100.00	
7	江西聚牛供应链有限公司	江西聚牛	100.00	
8	华翔集团翼城新材料科技园有限公司	翼城新材料	51.00	
9	晋源实业有限公司*1	晋源实业		51.00
10	华翔(洪洞)智能科技有限公司	华翔智能	100.00	
11	Huaxiang Holding(Thailand)Co.,Ltd*2	泰国华翔	98.00	2.00
12	华翔(翼城)工业装备有限公司	华翔工业	100.00	
13	华翔(洪洞)新能源科技有限公司	华翔新能源	90.00	
14	山西华翔轻合金科技有限公司	华翔轻合金	100.00	

上述子公司具体情况详见本节之九“在其他主体中的权益”；

注*1：系翼城新材料直接控制的子公司。

注*2：华翔股份出资 98%，广东翔泰出资 1%，江西聚牛出资 1%。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内无新增子公司。

本报告期内无减少子公司。

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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资

账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10、金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之

外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票		

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-应收合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄	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

其他应收款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收合并范围	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
内关联方款项组合		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
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

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。

11、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

√适用 □不适用

见第十节、五、10

12、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

√适用 □不适用

见第十节、五、10

13、应收款项融资

√适用 □不适用

见第十节、五、10

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

同应收账款，见第十节、五、10

15、存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

(1).合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

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

不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2).合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见第十节、五、10

17、持有待售资产

适用 不适用

18、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21、长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节之五、30。

22、投资性房地产

不适用

23、固定资产

(1).确认条件

适用 不适用

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；

(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

24、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支

出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。

本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25、借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26、生物资产

适用 不适用

27、油气资产

适用 不适用

28、使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

29、无形资产

(1).计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42.67-50 年	法定使用权
氮氧化物排放权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
办公软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使

使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(2).内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定), 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、租赁负债

适用 不适用

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

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个

期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

35、预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

36、股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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。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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

38、收入

(1).收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 一般原则

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

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

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

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

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

1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履

约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5、客户已接受该商品。

2) 具体方法

公司主要销售压缩机零部件、工程机械零部件、汽车零部件、生铁和可再生资源、泵阀及其他等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

1、内销产品收入确认具体方法

交付验收模式下，公司根据合同约定将产品交付至约定地点并验收确认后，确认产品销售收入；寄售销售模式下，公司将产品运抵购货方指定的中转仓库，购货方按需使用时通知公司确认货物领用，公司依据实际领用数量及相应的购货方确认通知确认产品销售收入。

2、外销产品收入确认具体方法

①FOB、CIF 类贸易方式：公司根据合同或订单的要求安排发货，货物经报关并装船离港后，公司根据海关报关单和提单确认销售收入。

②DDU、DAP 类贸易方式：公司根据合同或订单要求安排发货，货物报关离港后，公司根据船运公司的货柜流转信息，确认商品已到达客户指定地点后确认销售收入。

③FCA、EXW 类贸易方式：公司根据合同或订单的要求将货物交给客户指定的承运人时确认销售收入。

④对于实行零库存管理的客户，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达中转仓库，购货方已耗用公司产品，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入。

(2).同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

40、政府补助

适用 不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期

间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1).经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2).融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3).新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 租赁的识别

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

2) 单独租赁的识别

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

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

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

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

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

4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44、重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

适用 不适用

(2).重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
江西聚牛、山西君翔、山西纬美、武汉腾创、华翔智能、华翔工业、华翔新能源	20
除上述以外的其他纳税主体	25

2、税收优惠

√适用 □不适用

山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局于 2020 年 12 月 3 日联合下发了高新技术企业证书（证书编号 GR202014001045），本公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳企业所得税，公司 2022 年度适用的企业所得税税率为 15%。

《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元、但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额。同时，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。因此，江西聚牛、山西君翔、山西纬美、武汉腾创、华翔智能、华翔工业和华翔新能源 2022 年度适用的企业所得税税率为 20%。

3、其他

√适用 □不适用

WHI 铸造系本公司在美国加利福尼亚州注册的子公司，按照当地税收法律法规 WHI 铸造适用的主要税种及税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
加利福尼亚州年度税(Annual Tax)	年度固定税额	800 美元
加利福尼亚州有限责任公司费(LLC fee)	销售总收入	阶梯税额
华盛顿州经营税(Business & Occupation Tax)	销售额	0.484%

加利福尼亚州有限责任公司费阶梯税额表列示如下：

总收入（美元）	税额（美元）
250,000.00-499,999.00	900.00
500,000.00-999,999.00	2,500.00
1,000,000.00-4,999,999.00	6,000.00
5,000,000.00 及以上	11,790.00

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153,010.57	157,451.17
银行存款	390,346,734.75	529,703,795.17
其他货币资金	32,385,618.38	80,444,325.51
合计	422,885,363.70	610,305,571.85
其中：存放在境外的款项总额	857,466.57	911,585.39
存放财务公司存款		

其他说明：

2023年6月30日其他货币资金32,385,618.38元，其中，银行承兑汇票保证金16,331,762.38元、远期结售汇保证金10,027,867.97元、信用证保证金6,025,988.03元。银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金和信用证保证金系受限货币资金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,859,316.04	652,645,669.58
其中：		
结构性存款	241,832,602.74	461,832,602.74
理财产品	762,026,713.30	190,813,066.84
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,003,859,316.04	652,645,669.58

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	101,081,054.55	202,928,531.20
商业承兑票据	7,409,359.87	25,402,814.98
合计	108,490,414.42	228,331,346.18

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	101,081,054.55
商业承兑票据	
合计	101,081,054.55

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		3,961,706.90
合计		3,961,706.90

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	108,880,380.73	100.00	389,966.31	0.36	108,490,414.42	229,668,336.44	100.00	1,336,990.26	0.58	228,331,346.18
其中：										
银行承兑汇票	101,081,054.55	92.84			101,081,054.55	202,928,531.20	88.36			202,928,531.20
商业承兑汇票	7,799,326.18	7.19	389,966.31	5.00	7,409,359.87	26,739,805.24	11.64	1,336,990.26	5.00	25,402,814.98
合计	108,880,380.73	100.00	389,966.31	0.36	108,490,414.42	229,668,336.44	100.00	1,336,990.26	0.58	228,331,346.18

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	7,799,326.18	389,966.31	5.00
合计	7,799,326.18	389,966.31	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

见第十节、五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,336,990.26		947,023.95		389,966.31
合计	1,336,990.26		947,023.95		389,966.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	943,293,852.34
1 年以内小计	943,293,852.34
1 至 2 年	390,636.28
2 至 3 年	354,365.06
3 年以上	
3 至 4 年	128,827.96
4 至 5 年	432,914.57
5 年以上	4,825,769.03
合计	949,426,365.24

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	949,426,365.24	100.00	52,546,580.44	5.53	896,879,784.80	878,670,917.07	100.00	48,150,004.78	5.48	830,520,912.29
其中：										
账龄组合	949,426,365.24	100.00	52,546,580.44	5.53	896,879,784.80	878,670,917.07	100.00	48,150,004.78	5.48	830,520,912.29
合计	949,426,365.24	100.00	52,546,580.44	5.53	896,879,784.80	878,670,917.07	100.00	48,150,004.78	5.48	830,520,912.29

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	949,426,365.24	52,546,580.44	5.53
合计	949,426,365.24	52,546,580.44	5.53

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

见第十节、五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	48,150,004.78	4,396,575.66				52,546,580.44
合计	48,150,004.78	4,396,575.66				52,546,580.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	-------------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	205,177,616.39	21.61	10,258,880.82
第二名	108,892,960.64	11.47	5,444,648.03
第三名	85,883,023.69	9.05	4,294,151.18
第四名	33,824,236.63	3.56	1,691,211.83
第五名	32,451,794.53	3.42	1,622,589.73
合计	466,229,631.88	49.11	23,311,481.59

(6).因金融资产转移而终止确认的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	其中：已背书未到期	与终止确认相关的利得或损失
金单	背书			
美易单	背书	166,778,537.52	104,228,915.20	
融单	背书	37,034,038.92	37,034,038.92	
合计		203,812,576.44	141,262,954.12	

(7).转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,803,848.41	179,819,255.38
合计	173,803,848.41	179,819,255.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	179,819,255.38	295,403,335.83	301,418,742.80		173,803,848.41	
合计	179,819,255.38	295,403,335.83	301,418,742.80		173,803,848.41	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	46,060,608.62	98.12	37,963,508.31	98.16
1 至 2 年	647,547.61	1.38	188,549.26	0.49
2 至 3 年	99,665.00	0.21	298,580.55	0.77
3 年以上	134,925.16	0.29	222,723.12	0.58
合计	46,942,746.39	100.00	38,673,361.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,841,629.29	27.36
第二名	6,712,942.11	14.30
第三名	3,981,953.58	8.48
第四名	3,220,490.40	6.86
第五名	2,709,836.40	5.77
合计	29,466,851.78	62.77

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,889,424.68	28,868,140.43
合计	28,889,424.68	28,868,140.43

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	10,559,271.50
1 年以内小计	10,559,271.50
1 至 2 年	20,556,524.20
2 至 3 年	354,163.67
3 年以上	
3 至 4 年	55,922.24
4 至 5 年	406,846.45
5 年以上	1,929,376.71
合计	33,862,104.77

(2).按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,794,709.85	1,874,741.82
备用金	3,656,107.95	1,844,954.05
代垫工程款	20,000,000.00	20,000,000.00
代垫社保赔偿款	986,922.00	986,922.00
往来款	1,345,465.58	813,657.53
其他	6,078,899.39	7,293,246.72
合计	33,862,104.77	32,813,522.12

(3).坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,449,538.93	121,852.96	2,373,989.80	3,945,381.69
2023年1月1日余额 在本期	1,449,538.93	121,852.96	2,373,989.80	3,945,381.69
--转入第二阶段	-921,575.35	921,575.35		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,012,224.11	15,074.29	1,027,298.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	527,963.58	2,055,652.42	2,389,064.09	4,972,680.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4).坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	730,238.61					730,238.61
按组合计提坏账准备	3,215,143.08	1,027,298.40				4,242,441.48
合计	3,945,381.69	1,027,298.40				4,972,680.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	代垫工程款	1,000,000.00	1 年以内	3.46	50,000.00
		19,000,000.00	1 年至 2 年	65.77	1,900,000.00
第二名	代垫个人社保款	1,840,173.68	1 年以内	6.37	92,008.68
第三名	房租押金	285,087.70	1 年以内	0.99	14,254.39
		402,892.40	4 年至 5 年	1.39	322,313.92
		623,760.29	5 年以上	2.16	623,760.29
第四名	代垫社保赔偿款	986,922.00	1 年至 2 年	3.42	98,692.20
第五名	代垫个人公积金	911,490.22	1 年以内	3.16	45,574.51
合计	/	25,050,326.29	/	86.71	3,146,603.99

(7).涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(8).因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(9).转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

9、存货
(1). 存货分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	119,338,331.32	5,242,426.02	114,095,905.30	161,471,522.34	4,631,606.02	156,839,916.32
在产品	105,789,827.68	4,651,648.44	101,138,179.24	100,457,826.07	4,651,648.44	95,806,177.63

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	135,220,860.78	8,643,817.46	126,577,043.32	268,904,892.68	23,742,237.34	245,162,655.34
周转材料	1,477,161.93		1,477,161.93			
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	166,329,722.11	5,556,965.36	160,772,756.75	140,216,442.63	5,588,080.07	134,628,362.56
委托加工物资	3,800,502.76	377,523.76	3,422,979.00	1,627,177.37	377,523.76	1,249,653.61
合计	531,956,406.58	24,472,381.04	507,484,025.54	672,677,861.09	38,991,095.63	633,686,765.46

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,631,606.02	610,820.00				5,242,426.02
在产品	4,651,648.44					4,651,648.44
库存商品	23,742,237.34			15,098,419.88		8,643,817.46
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	5,588,080.07			31,114.71		5,556,965.36
委托加工物资	377,523.76					377,523.76
合计	38,991,095.63	610,820.00		15,129,534.59		24,472,381.04

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1).合同资产情况

适用 不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3).本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	15,222,791.88	27,740,227.73
预缴企业所得税	78,178.53	78,178.53
合计	15,300,970.41	27,818,406.26

其他说明：

无

14、债权投资

(1).债权投资情况

适用 不适用

(2).期末重要的债权投资

适用 不适用

(3).减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资**(1).其他债权投资情况**

适用 不适用

(2).期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3).减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1)长期应收款情况**

适用 不适用

(2)坏账准备计提情况

适用 不适用

(3)因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4)转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
山西华特新能源科技有限公司		490,000.00								490,000.00
小计		490,000.00								490,000.00
合计		490,000.00								490,000.00

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2).非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,452,781,642.78	1,488,486,001.58
固定资产清理		
合计	1,452,781,642.78	1,488,486,001.58

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	616,510,471.93	1,727,877,822.59	29,019,596.68	83,740,901.52	2,457,148,792.72
2.本期增加金额	4,635,016.90	50,117,829.02	2,047,000.44	920,262.91	57,720,109.27
(1) 购置		21,364,749.35	2,047,000.44	920,262.91	24,332,012.70
(2) 在建工程 转入	4,635,016.90	28,753,079.67			33,388,096.57
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金 额		1,704,281.90	3,947,419.15		5,651,701.05
(1) 处置或报 废		1,704,281.90	3,947,419.15		5,651,701.05
(2) 转入在建 工程					
(3) 其他减少					
4.期末余额	621,145,488.83	1,776,291,369.71	27,119,177.97	84,661,164.43	2,509,217,200.94
二、累计折旧					
1.期初余额	178,484,984.35	703,161,820.96	20,084,347.23	66,931,638.60	968,662,791.14
2.本期增加金额	17,256,646.13	70,229,385.27	1,283,807.85	3,616,391.73	92,386,230.98
(1) 计提	17,256,646.13	70,229,385.27	1,283,807.85	3,616,391.73	92,386,230.98
3.本期减少金额		803,968.72	3,750,048.19	59,447.05	4,613,463.96
(1) 处置或报 废		803,968.72	3,750,048.19	59,447.05	4,613,463.96
4.期末余额	195,741,630.48	772,587,237.51	17,618,106.89	70,488,583.28	1,056,435,558.16
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) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	425,403,858.35	1,003,704,132.20	9,501,071.08	14,172,581.15	1,452,781,642.78
2.期初账面价值	438,025,487.58	1,024,716,001.63	8,935,249.45	16,809,262.92	1,488,486,001.58

(2). 暂时闲置的固定资产情况
 适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况
 适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产
 适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	66,099,879.62	尚在办理中
合计	66,099,879.62	/

其他说明：

 适用 不适用

固定资产清理
 适用 不适用

22、在建工程
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	95,924,453.95	116,053,307.96
工程物资		
合计	95,924,453.95	116,053,307.96

其他说明：

无

在建工程
(1). 在建工程情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迪砂 AI 智能检测系统	2,928,642.60		2,928,642.60	2,928,642.60		2,928,642.60
GH 线铁水智能项目	1,788,579.08		1,788,579.08	1,788,579.08		1,788,579.08
装修改造工程	640,862.24		640,862.24	2,398,766.21		2,398,766.21
待安装设备	87,489,423.77		87,489,423.77	105,959,334.21		105,959,334.21
110KV 变电站	2,893,460.03		2,893,460.03	2,794,499.63		2,794,499.63
华翔园区内各车间修缮及道路硬化工程	183,486.23		183,486.23	183,486.23		183,486.23
合计	95,924,453.95		95,924,453.95	116,053,307.96		116,053,307.96

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	203,616,609.16	105,959,334.21	8,076,565.16	28,573,159.13		85,462,740.24	63.22	54.04%				自有资金
装修改造工程	5,060,550.00	2,398,766.21	395,174.17	127,522.94		2,666,417.44	78.27	78.28%				自有资金
110KV变电站	4,300,000.00	2,794,499.63	98,960.40			2,893,460.03	31.00	71.00%				自有资金
华翔园区内各车间修缮及道路硬化工程	4,806,894.77	183,486.23	4,623,408.54	4,623,408.54		183,486.23	100.00	100.00%				自有资金
合计	217,784,053.93	111,336,086.28	13,194,108.27	33,324,090.61		91,206,103.94	/	/				/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

工程物资
 适用 不适用

23、生产性生物资产
(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

24、油气资产
 适用 不适用

25、使用权资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,937,065.71	1,773,137.24	22,710,202.95
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	679,923.13		679,923.13
(1) 处置	679,923.13		679,923.13
4. 期末余额	20,257,142.58	1,773,137.24	22,030,279.82
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,751,930.26	327,094.80	10,079,025.06
2. 本期增加金额	2,232,509.02	91,222.78	2,323,731.80
(1) 计提	2,232,509.02	91,222.78	2,323,731.80
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1)处置			
4.期末余额	11,984,439.28	418,317.58	12,402,756.86
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	8,272,703.30	1,354,819.66	9,627,522.96
2.期初账面价值	11,185,135.45	1,446,042.44	12,631,177.89

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	生铁铸造产能指标	氮氧化物排放权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	118,241,405.67	9,149,383.52	62,891,500.00	977,026.60	191,259,315.79
2.本期增加金额	447,084.07				447,084.07
(1)购置	447,084.07				447,084.07
(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	118,688,489.74	9,149,383.52	62,891,500.00	977,026.60	191,706,399.86
二、累计摊销					
1.期初余额	24,271,340.74	6,963,362.75		342,673.48	31,577,376.97
2.本期增加金额	1,175,151.78	669,148.90		39,702.83	1,884,003.51

项目	土地使用权	专利权	生铁铸造产能指标	氮氧化物排放权	合计
(1) 计提	1,175,151.78	669148.9		39,702.83	1,884,003.51
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	25,446,492.52	7,632,511.65		382,376.31	33,461,380.48
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	93,241,997.22	1,516,871.87	62,891,500.00	594,650.29	158,245,019.38
2.期初账面价值	93,970,064.93	2,186,020.77	62,891,500.00	634,353.12	159,681,938.82

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	22,966,854.10	正在办理中
合计	22,966,854.10	/

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1).商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
晋源实业有限公司	59,737,782.59					59,737,782.59
合计	59,737,782.59					59,737,782.59

(2).商誉减值准备
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
晋源实业有限公司	59,737,782.59					59,737,782.59
合计	59,737,782.59					59,737,782.59

(3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
 适用 不适用

资产组或资产组组合的构成	晋源实业固定资产、在建工程、无形资产等长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	28,544.18 万元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	账面价值 0.00 元，全部分摊至晋源实业资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	28,544.18 万元
资产组或资产组组合是否与购买日所确定的资产组或资产组组合一致	是

(4).说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法
 适用 不适用

(5).商誉减值测试的影响
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

29、长期待摊费用
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具制作费	10,363,679.96	3,532,385.72	2,909,817.31		10,986,248.37

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,654,462.40	1,416,778.24	1,532,330.72		27,538,909.92
工程改造支出	2,440,712.33	8,655,423.41	6,648,185.58		4,447,950.16
合计	40,458,854.69	13,604,587.37	11,090,333.61		42,973,108.45

其他说明：

无

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1).未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	46,855,672.99	7,028,350.95	43,366,228.82	6,511,177.17
资产减值准备	8,100,354.43	1,215,053.16	8,100,354.43	1,215,053.16
内部交易未实现利润	3,876,717.07	969,179.27	6,361,621.06	1,590,405.27
股份支付	39,261,585.40	5,889,237.81	34,602,989.86	5,190,448.48
公允价值变动损益			19,691.14	2,953.67
合计	98,094,329.89	15,101,821.19	92,450,885.31	14,510,037.75

(2).未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	139,190,159.48	34,797,539.87	146,210,477.72	36,552,619.43
固定资产加速折旧	178,148,447.93	26,722,267.19	158,053,360.87	23,708,004.13
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			1,995,920.12	299,388.02
交易性金融资产公允价值变动				
合计	317,338,607.41	61,519,807.06	306,259,758.71	60,560,011.58

(3).以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4).未确认递延所得税资产明细
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,425,580.46	40,956,889.11
可抵扣亏损		100,403,289.05
合计	27,425,580.46	141,360,178.16

(5).未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年	5,087,669.88	5,087,669.88	
2024 年	22,770,732.21	22,770,732.21	
2025 年	11,395,274.63	11,395,274.63	
2026 年	7,228,738.49	7,228,738.49	
2027 年	53,920,873.84	53,920,873.84	
2028 年	10,861,864.82		
合计	111,265,153.87	100,403,289.05	

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	56,379,426.55		56,379,426.55	35,293,938.93		35,293,938.93
合计	56,379,426.55	0.00	56,379,426.55	35,293,938.93		35,293,938.93

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,001,986.11
合计		2,001,986.11

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	19,691.14	22,845.47		42,536.61
其中：				
远期结售汇变动	19,691.14			19,691.14
货币掉期变动		22,845.47		22,845.47
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	19,691.14	22,845.47		42,536.61

其他说明：

无

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	142,328,902.94	224,328,244.93
合计	142,328,902.94	224,328,244.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	318,935,112.18	534,765,305.59
运费	32,231,336.17	22,593,350.82
工程和设备款	105,679,248.22	110,025,468.67
其他成本费用	21,457,901.51	10,250,070.85
合计	478,303,598.08	677,634,195.93

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	14,005,297.47	未达到约定的结算条件
第二名	3,519,513.28	未达到约定的结算条件
第三名	1,082,550.41	未达到约定的结算条件
第四名	1,001,220.11	未达到约定的结算条件
第五名	988,391.79	未达到约定的结算条件
合计	20,596,973.06	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1).合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,956,450.34	10,469,530.59
合计	7,956,450.34	10,469,530.59

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-2,513,080.25	预收账款减少所致
合计	-2,513,080.25	/

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,080,460.26	220,614,450.05	219,015,332.90	76,679,577.41
二、离职后福利-设定提存计划		20,373,240.52	18,836,927.42	1,536,313.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	75,080,460.26	240,987,690.57	237,852,260.32	78,215,890.51

(2).短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	74,542,047.11	200,633,519.78	198,516,154.98	76,659,411.91
二、职工福利费		5,704,348.66	5,865,966.16	-161,617.50
三、社会保险费		10,328,836.90	9,573,468.88	755,368.02
其中：医疗保险费		9,179,857.30	8,437,684.32	742,172.98
工伤保险费		1,148,522.64	1,135,413.28	13,109.36
生育保险费		456.96	371.28	85.68
四、住房公积金		3,479,753.66	4,053,338.68	-573,585.02
五、工会经费和职工教育经费	538,413.15	467,991.05	1,006,404.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	75,080,460.26	220,614,450.05	219,015,332.90	76,679,577.41

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,496,021.94	17,959,708.84	1,536,313.10
2、失业保险费		877,218.58	877,218.58	
3、企业年金缴费				
合计		20,373,240.52	18,836,927.42	1,536,313.10

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,137,052.52	5,089,277.40
消费税		
营业税		
企业所得税	9,838,254.74	3,585,537.19
个人所得税	155,464.38	150,985.06
城市维护建设税	459,562.01	383,620.28
教育费附加	275,640.13	229,414.15

项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	183,760.10	152,897.83
印花税	452,970.43	526,875.20
水资源税	12,750.00	91,382.00
环境保护税	169.18	56,599.65
华盛顿州经营税(Business & Occupation Tax)		86,896.90
房产税	4,046.24	28,706.06
土地使用税		65,402.15
合计	23,519,669.73	10,447,593.87

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	53,388,908.18	2,873,987.52
其他应付款	55,971,827.02	57,826,093.09
合计	109,360,735.20	60,700,080.61

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	53,388,908.18	2,873,987.52
合计	53,388,908.18	2,873,987.52

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：

应付普通股股利中有 2,873,987.52 元尚未支付，系公司股权激励计划授予的限制性股票，在解除限售前所分发的股利由公司代为保管，2022 年发放的 2021 年现金分红以及 2021 年发放的 2020 年现金分红中未解锁的部分。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	39,771,864.16	41,172,685.42
押金保证金	4,025,000.00	8,150,032.40
应付未付款	11,088,908.88	6,520,124.64
其他	1,086,053.98	1,983,250.63
合计	55,971,827.02	57,826,093.09

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	39,771,864.16	未达到约定的结算条件
合计	39,771,864.16	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	455,109,826.24	348,580,380.55
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		14,600,000.00
1 年内到期的租赁负债	1,863,434.97	6,245,013.83
合计	456,973,261.21	369,425,394.38

其他说明：
无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收货款销项税	1,034,338.54	1,161,241.17
合计	1,034,338.54	1,161,241.17

短期应付债券的增减变动：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	384,839,562.35	316,310,116.66
信用借款		
保证及抵押借款	290,270,263.89	290,270,263.89
减：一年内到期的长期借款（以“-”号填列）	-455,109,826.24	-348,580,380.55
合计	220,000,000.00	258,000,000.00

长期借款分类的说明：
无

其他说明，包括利率区间：
□适用 √不适用

46、应付债券

(1).应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
华翔转债	714,918,799.84	693,189,792.80
合计	714,918,799.84	693,189,792.80

(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）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	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	本期转股	期末余额
华翔转债	100	2021/12/21	6年	800,000,000.00	693,189,792.80		2,400,000.00	19,338,007.04		9,000.00	714,918,799.84
合计	100	2021/12/21	6年	800,000,000.00	693,189,792.80		2,400,000.00	19,338,007.04		9,000.00	714,918,799.84

(3).可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

1)转股价格：公司本次发行可转债的初始转股价格为 12.99 元/股，最新转股价格为 12.57 元/股；

2)转股时间：公司发行的可转债转股期自可转换公司债券发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2022 年 6 月 28 日至 2027 年 12 月 21 日。

(4).划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,597,998.30	15,200,626.80
租赁负债未确认融资费用	-412,566.05	-569,739.90
减：一年内到期的租赁负债（以“-”号填列）	-1,863,434.97	-6,245,013.83
合计	10,321,997.28	8,385,873.07

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款
 适用 不适用

49、长期应付职工薪酬
 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

 适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	122,334,025.78		8,951,501.66	113,382,524.12	与资产相关
合计	122,334,025.78		8,951,501.66	113,382,524.12	与资产相关

涉及政府补助的项目：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新基地二期建设扶持资金	35,243,422.60			465,000.00		34,778,422.60	与资产相关
汽车件生产项目扶持资金(中小企业扶持资金)	5,395,439.92			469,000.02		4,926,439.90	与资产相关
自动化流水改造项目扶持资金(中小企业扶持资金)	5,748,060.08			499,999.98		5,248,060.10	与资产相关
设备自动化项目	5,626,809.22			546,759.60		5,080,049.62	与资产相关
机器人自动化一期项目	3,211,504.39			341,223.84		2,870,280.55	与资产相关
机器人自动化二期项目	6,167,942.51			670,487.40		5,497,455.11	与资产相关
互联网+ERP及产线技改项目	3,353,399.60			344,816.94		3,008,582.66	与资产相关
精工自动化技改项目资金	284,166.79			27,499.98		256,666.81	与资产相关
智慧铸造信息化项目资金	179,212.50			18,225.00		160,987.50	与资产相关
工业园电力专线设施建设补贴资金	1,256,247.57			854,171.41		402,076.16	与资产相关
工业园生活配套设施建设补贴资金	315,676.29					315,676.29	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
材料成型工业自动化及信息化技术改造项目	19,009,500.00			1,653,000.00		17,356,500.00	与资产相关
“互联网+”协同制造机加工智能化工厂省级建设项目	30,444,906.74			2,539,821.90		27,905,084.84	与资产相关
金属材料精密智能成型工程技术研究中心	1,000,000.00			41,666.65		958,333.35	与资产相关
2015 年度第二批外经贸发展专项资金（出口结构调整事项）	3,158,974.29			592,307.70		2,566,666.59	与资产相关
2018 年中央大气污染防治专项资金	1,409,523.78			114,285.72		1,295,238.06	与资产相关
精密金属部件智能工厂技术改造项目	29,239.50					29,239.50	与资产相关
提高汽车件壳体和支架工艺出品率项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
制造业数字化智能化改造投资补贴款		254,100.00		27,335.52		226,764.48	与资产相关
合计	122,334,025.78	254,100.00		9,205,601.66		113,382,524.12	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	437,166,751				704	704	437,167,455

其他说明：

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，共有人民币 9,000 元华翔转债转换为公司 A 股股份，转股数量为 704 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.0001610%。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可[2021]3088 号文《关于核准山西华翔集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于 2021 年 12 月 22 日公开发行可转换公司债券 800 万张，每份面值 100 元，发行总额 800,000,000.00 元，其中权益部分公允价值为 136,839,685.53 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
华翔转债	799,795,000.00	136,804,620.36			9,000.00	1,539.45	799,786,000.00	136,803,080.91
合计	799,795,000.00	136,804,620.36			9,000.00	1,539.45	799,786,000.00	136,803,080.91

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

公司发行总额 8.0 亿元的可转换公司债券，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，其中的权益部分计入其他权益工具；本期由于部分可转债持有人行使转股权，使得其他权益工具相应减少。

其他说明：

√适用 □不适用

华翔转债相关说明详见本节 七、46 之说明。

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	879,473,697.29	8,760.03		879,482,457.32
其他资本公积	31,989,681.02	5,298,613.72		37,288,294.74
合计	911,463,378.31	5,307,373.75		916,770,752.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本溢价（股本溢价）变动原因为：可转换公司债券转股导致增加。

(2) 本期其他资本公积变动原因为：计提股份支付费用导致增加。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限制性股票	41,172,685.42		1,400,821.26	39,771,864.16
合计	41,172,685.42		1,400,821.26	39,771,864.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股变动原因为预计未来可解锁的可撤销限制性股票现金股利，导致库存股减少。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	830.79	-203,364.98				-161,720.09	-41,644.89	-160,889.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	830.79	-203,364.98				-161,720.09	-41,644.89	-160,889.30
其他综合收益合计	830.79	-203364.98				-161720.09	-41644.89	-160,889.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	434,628.47	885,945.79	885,945.79	434,628.47
合计	434,628.47	885,945.79	885,945.79	434,628.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司晋源实业属于冶金行业，应按规定计提安全生产费，计提方法：

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入为计算依据，采取超额累退方式提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,666,819.80			132,666,819.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
合计	132,666,819.80			132,666,819.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	836,579,769.70	697,578,383.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	836,579,769.70	697,578,383.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,484,224.51	263,387,133.77
减：提取法定盈余公积		25,589,688.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,165,932.12	98,796,058.23
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	933,898,062.09	836,579,769.70

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,517,382,703.34	1,168,610,272.34	1,733,182,117.15	1,430,653,846.40
其他业务	17,772,390.00	7,810,974.78	12,939,818.26	5,411,280.09
合计	1,535,155,093.34	1,176,421,247.12	1,746,121,935.41	1,436,065,126.49

1)收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
压缩机零部件	812,097,756.17	785,480,095.34
工程机械零部件	300,371,279.67	383,130,659.40
汽车零部件	292,783,434.57	245,641,192.90
生铁及可再生资源	69,847,464.76	268,002,972.99
泵阀及其他	60,055,158.17	63,867,014.78
小 计	1,535,155,093.34	1,746,121,935.41

2)收入按经营地区分解

项目	本期数	上年同期数
内销	1,257,842,244.43	1,391,700,379.89
外销	277,312,848.91	354,421,555.52
小计	1,535,155,093.34	1,746,121,935.41

3)收入按商品转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,535,155,093.34	1,746,121,935.41
小计	1,535,155,093.34	1,746,121,935.41

4)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入比例 (%)
第一名	253,180,431.60	16.49
第二名	132,841,943.47	8.65
第三名	109,009,055.62	7.1
第四名	89,597,332.98	5.84
第五名	83,916,291.33	5.47
小计	668,545,055.00	43.55

(2).合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3).履约义务的说明

适用 不适用

(4).分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,881,110.34	553,177.28
教育费附加	2,320,638.67	1,645,298.79
资源税	33,400.00	191,244.00
房产税	1,338,121.93	1,357,614.76
土地使用税	414,413.17	412,046.08
车船使用税	8,280.00	8,604.40
印花税	872,736.67	888,235.68
地方教育附加	1,547,092.46	1,096,865.87
环境保护税	32,506.87	105,733.12
重大水利基金	-6,448.08	12,776.12
加利福尼亚州有限责任公司费(LLC fee)		
加利福尼亚州年度税(Annual Tax)	138,066.56	171,691.76
华盛顿州经营税(Business & Occupation Tax)		
合计	10,579,918.59	6,443,287.86

其他说明：

无

63、销售费用
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	6,944,151.65	7,419,761.85
差旅费	1,818,491.24	578,978.54
广告费		

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	715,623.62	65,270.65
租赁仓储费	1,420,419.63	3,658,161.51
产品修理费	198,292.05	1,053,528.74
业务招待费	1,296,786.24	742,153.62
折旧及摊销费	56,076.14	577,256.46
运输及装卸费		
其他	3,028,704.83	-857,216.95
合计	15,478,545.40	13,237,894.42

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	30,215,816.73	22,214,972.66
折旧及摊销费	29,211,513.69	21,131,031.23
办公费	271,459.13	368,067.43
差旅费及会议费	955,277.21	484,845.81
业务招待费	3,522,696.08	1,893,078.94
租金及水电费	1,179,864.81	1,206,379.51
中介及咨询顾问费	998,995.81	658,932.28
物料及低值易耗品摊销	2,073,322.90	1,269,357.97
其他	7,122,281.32	5,134,918.95
股份支付费用	5,298,613.72	13,581,930.33
合计	80,849,841.40	67,943,515.11

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	24,170,889.63	24,604,097.43
折旧及摊销费	2,084,898.95	2,717,588.96
物料及低值易耗品摊销	22,971,381.30	17,285,515.48
其他	3,919,497.66	3,681,863.85
合计	53,146,667.54	48,289,065.72

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,106,584.21	31,434,100.11
减：利息收入	-2,011,288.35	-3,544,593.88
汇兑损益	-5,569,682.55	-6,222,140.12
金融机构手续费及其他	137,789.08	241,183.54
合计	27,663,402.39	21,908,549.65

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	9,205,601.66	9,450,730.03
与收益相关的政府补助[注]	1,983,600.00	18,763,568.27
代扣个人所得税手续费返还	173,189.39	
合计	11,362,391.05	28,214,298.30

其他说明：

1)与资产相关的政府补助

项目	期初	本期新增 补助	本期摊销	期末	本期摊销 列报项目	说明
	递延收益			递延收益		

项 目	期初	本期新增 补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
	递延收益			递延收益	列报项目	
新基地二期建设扶持资金	35,243,422.60		465,000.00	34,778,422.60	其他收益	洪洞县财政局洪财（基金）指标（2010）22 号、洪财（基金）指标（2011）21 号、洪财（基金）指标（2011）22 号《关于下达扶持资金的通知》
汽车件生产项目扶持资金 （中小企业扶持资金）	5,395,439.92		469,000.02	4,926,439.90	其他收益	山西省临汾经济技术开发区管理委员会财政局《关于下达社会经济发展局中小企业企业发展扶持资金的通知》（临开财预（2016）116 号） 洪洞县财政局《关于下达财政专项扶持资金的通知》（洪财基金预函（2017）29 号）
自动化流水改造项目扶持 资金（中小企业扶持资金）	5,748,060.08		499,999.98	5,248,060.10	其他收益	
设备自动化项目	5,626,809.22		546,759.60	5,080,049.62	其他收益	
机器人自动化一期项目	3,211,504.39		341,223.84	2,870,280.55	其他收益	
机器人自动化二期项目	6,167,942.51		670,487.40	5,497,455.11	其他收益	
互联网+ERP 及产线技改项 目	3,353,399.60		344,816.94	3,008,582.66	其他收益	
精工自动化技改项目资金	284,166.79		27,499.98	256,666.81	其他收益	
智慧铸造信息化项目资金	179,212.50		18,225.00	160,987.50	其他收益	临汾市财政局临财建（2017）273 号、（2017）304 号《关于下达 2017 年山西省技术改造项目资金的通知》、山西省临汾经济技术开发区管理委员会财政局《关于下达华翔集团 2017 年山西省技术改造项目资金的通知》（临开财预（2017）66 号）
工业园电力专线设施建设 补贴资金	1,256,247.57		854,171.41	402,076.16	其他收益	二期电力专线设施墙外建设资金 323.40 万元、电力专线设施墙外建设资金 600.00 万元、各项生活配套设施建设资金 425.60 万元
工业园生活配套设施建设 补贴资金	315,676.29			315,676.29	其他收益	
材料成型工业自动化及信 息化技术改造项目	19,009,500.00		1,653,000.00	17,356,500.00	其他收益	临汾市财政局《关于下达 2018 年山西省技术改造项目资金（第一批）的通知》（临财建（2018）264 号）
“互联网+”协同制造机加工 智能化工厂省级建设项目	30,444,906.74		2,539,821.90	27,905,084.84	其他收益	临汾市财政局《关于下达 2018 年山西省技术改造项目资金（第一批）的通知》（临财建（2018）264 号）
金属材料精密智能成型工 程技术研究中心	1,000,000.00		41,666.65	958,333.35	其他收益	山西省财政厅、山西省科学技术厅《关于下达 2018 年度山西省平台基地专项项目资金的通知》（晋财教（2018）347 号）

项 目	期初	本期新增 补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
	递延收益			递延收益	列报项目	
2018 年中央大气污染防治专项资金	1,409,523.78		114,285.72	1,295,238.06	其他收益	《临汾市财政局关于下达 2018 年度中央大气污染防治专项资金的通知》（临财建〔2019〕559 号）
2015 年度第二批外经贸发展专项资金（出口结构调整事项）	3,158,974.29		592,307.70	2,566,666.59	其他收益	山西省商务厅《关于拨付 2015 年度第二批外经贸发展专项资金（出口结构调整事项）的通知》（晋商贸函〔2015〕432 号）
精密金属部件智能工厂技术改造项目	29,239.50			29,239.50	其他收益	《佛山市工业和信息化局关于下达 2020 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目（第二批）奖补计划的通知》（佛工信函〔2020〕919 号）
提高汽车件壳体和支架工艺出品率项目	500,000.00			500,000.00	其他收益	
制造业数字化智能化改造投资补贴款		254,100.00	27,335.52	226,764.48	其他收益	
小 计	122,334,025.78	254,100.00	9,205,601.66	113,382,524.12	/	

2)与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业从业人员及高危行业从业人员培训补贴	567,300.00	其他收益	临应急发〔2020〕214 号
临汾市社会保险中心社保补贴	1,500.00	其他收益	晋人社厅函〔2022〕859 号
收到个税手续费返还	173,189.39	其他收益	财行〔2019〕11 号
2022 年度临汾市“市长创新奖”奖励资金	500,000.00	其他收益	临财教〔2022〕493 号
临汾市社会保险中心一次性扩岗补助款	3,000.00	其他收益	
临汾市工商业联合会省 100 强企业奖励金	200,000.00	其他收益	临发〔2019〕2 号
洪洞县规上工业企业扶持发展资金	70,000.00	其他收益	洪政办发〔2022〕64 号
山西精品专项补助款	400,000.00	其他收益	晋政发〔2021〕45 号
山西省洪洞县财政局企业职工培训款	240,300.00	其他收益	
洪洞县社会保险中心 2022 年度扩岗补助	1,500.00	其他收益	
合 计	2,156,789.39	/	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,982,866.02	7,337,025.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
远期结售汇收益		
合计	10,982,866.02	7,337,025.38

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	947,023.95	2,322,537.43
应收账款坏账损失	-4,396,575.66	-9,503,998.02
其他应收款坏账损失	-1,027,298.40	9,689.22
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-4,476,850.11	-7,171,771.37

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-610,820.00	9,354,867.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-610,820.00	9,354,867.00

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	825,395.52	1,604,728.36
合计	825,395.52	1,604,728.36

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

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
非流动资产处置利得合计		90,884.96	
其中：固定资产处置利得		90,884.96	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入	1,690,858.01	1,782,916.21	1,690,858.01
其他	36,862.63	11,079.11	36,862.63
合计	1,727,720.64	1,884,880.28	1,727,720.64

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金及罚款支出	47,686.10	7,006.29	47,686.10
其他	12,248.28	92.81	12,248.28
合计	59,934.38	7,099.10	59,934.38

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,934,245.14	23,630,725.27
递延所得税费用	-2,376,305.56	-1,475,472.10
合计	25,557,939.58	22,155,253.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	190,766,239.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,614,935.95
子公司适用不同税率的影响	1,052,023.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,103,706.21
研发费用加计扣除的影响	-7,212,725.65
设备抵免税额影响	
股份支付的影响	
所得税费用	25,557,939.58

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,952,000.00	17,932,255.62
个税手续费	181,188.69	777,851.93
其他营业外收入	4,132.68	354,717.58
利息收入	1,422,288.74	3,544,593.88
收回票据保证金等	974,651.57	494,144.00
往来款及其他	6,072,605.61	9,432,618.70
合计	10,606,867.29	32,536,181.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2).支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	159,060.16	266,083.13
营业外支出		
付现费用	56,983,045.64	9,296,400.51
支付票据保证金等	14,967,587.40	24,984,526.56
往来款	8,444,645.69	45,523,334.32
合计	80,554,338.89	80,070,344.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3).收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,939,620,232.67	2,245,543,031.95
远期结售汇	149,726,936.50	308,496,053.60
合计	3,089,347,169.17	2,554,039,085.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4).支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	3,286,556,587.67	2,731,413,012.16
远期结售汇	149,726,936.50	308,496,053.60
合计	3,436,283,524.17	3,039,909,065.76

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5).收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款		1,644,293.00
合计		1,644,293.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6).支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款		
融资租赁款	-61,766.58	
租赁负债款		
IPO发行费用		
公开发债费用		496,407.99
合计	-61,766.58	496,407.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料
(1)现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	165,208,300.06	171,296,171.84
加：资产减值准备	610,820.00	-9,354,867.00
信用减值损失	4,476,850.11	7,171,771.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,386,230.98	76,143,234.77
使用权资产摊销	2,323,731.80	2,662,111.99
无形资产摊销	1,884,003.51	2,014,191.31
长期待摊费用摊销	11,090,333.61	8,048,085.02
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）	-825,395.52	-1,604,728.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,663,402.39	21,908,549.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,982,866.02	-7,337,025.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	636,833.13	-2,572,434.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,318,630.51	1,096,962.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	126,202,739.92	-56,042,769.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,331,097,763.59	-111,803,568.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,537,525,822.89	-56,821,504.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	212,928,294.16	44,804,180.58
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	390,499,745.32	600,982,421.75
减：现金的期初余额	529,861,246.34	1,208,649,524.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-139,361,501.02	-607,667,102.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
 适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
 适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	390,499,745.32	529,861,246.34
其中：库存现金	153,010.57	157,451.17
可随时用于支付的银行存款	390,346,734.75	529,703,795.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	390,499,745.32	529,861,246.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

 适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,385,618.38	银行承兑汇票、信用证保证金、远期结售汇保证金及长期未使用贷款户冻结资金
应收票据	105,042,761.45	应收票据质押开票和背书未到期末终止确认的票据
固定资产	173,163,505.27	抵押借款
合计	310,591,885.10	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1).外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			92,648,835.58
其中：美元	5,450,662.54	7.23	39,385,397.39
欧元	6,727,417.79	7.88	52,992,542.68
瑞士法郎	28.22	8.06	227.49
泰铢	1,330,712.25	0.20	270,668.02
应收账款			99,058,235.41
其中：美元	7,749,197.24	7.23	55,994,149.43
欧元	5,609,921.52	7.68	43,064,085.98
其他应收款			438,562.71
其中：美元	60,694.00	7.23	438,562.71
应付账款			2,678,518.14
其中：美元	351,052.26	7.08	2,485,536.75
欧元	23,486.71	7.62	179,084.68
泰铢	68,321.80	0.20	13,896.71
其他应付款			2,305,296.31
其中：美元	281,095.17	7.08	1,990,223.27
泰铢	1,549,025.12	0.20	315,073.05

其他说明：

无

(2).境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币

及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因
 适用 不适用

子公司 WHI 铸造主要经营地在美国，记账本位币为美元；子公司 Huaxiang Holding(Thailand) Co., Ltd 主要经营地在泰国，记账本位币为泰铢。

83、套期
 适用 不适用

84、政府补助
(1).政府补助基本情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新基地二期建设扶持资金	34,778,422.60	其他收益	465,000.00
汽车件生产项目扶持资金（中小企业扶持资金）	4,926,439.90	其他收益	469,000.02
自动化流水改造项目扶持资金（中小企业扶持资金）	5,248,060.10	其他收益	499,999.98
设备自动化项目	5,080,049.62	其他收益	546,759.60
机器人自动化一期项目	2,870,280.55	其他收益	341,223.84
机器人自动化二期项目	5,497,455.11	其他收益	670,487.40
互联网+ERP 及产线技改项目	3,008,582.66	其他收益	344,816.94
精工自动化技改项目资金	256,666.81	其他收益	27,499.98
智慧铸造信息化项目资金	160,987.50	其他收益	18,225.00
工业园电力专线设施建设补贴资金	402,076.16	其他收益	854,171.41
工业园生活配套设施建设补贴资金	315,676.29	其他收益	
材料成型工业自动化及信息化技术改造项目	17,356,500.00	其他收益	1,653,000.00
“互联网+”协同制造机加工智能化工厂省级建设项目	27,905,084.84	其他收益/营业外收入	2,539,821.90
金属材料精密智能成型工程技术研究中心	958,333.35	其他收益	41,666.65
2018 年中央大气污染防治专项资金	1,295,238.06	其他收益	592,307.70
2015 年度第二批外贸发展专项资金（出口结构调整事项）	2,566,666.59	其他收益	114,285.72
精密金属部件智能工厂技术改造项目	29,239.50	其他收益	
提高汽车件壳体和支架工艺出品率项目	500,000.00	其他收益	
制造业数字化智能化改造投资补贴款	226,764.48	其他收益	27,335.52
企业从业人员及高危行业从业人员培训补贴	567,300.00	其他收益	567,300.00
临汾市社会保险中心社保补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到个税手续费返还	173,189.39	其他收益	173,189.39
2022 年度临汾市“市长创新奖”奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
临汾市社会保险中心一次性扩岗补助款	3,000.00	其他收益	3,000.00
临汾市工商业联合会省 100 强企业奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
洪洞县规上工业企业扶持发展资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
山西精品专项补助款	400,000.00	其他收益	400,000.00
山西省洪洞县财政局企业职工培训款	240,300.00	其他收益	240,300.00
洪洞县社会保险中心 2022 年度扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
小计	115,539,313.51	/	11,362,391.05

(2).政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1).企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东翔泰	顺德	顺德	制造业	100.00		设立
山西君翔	临汾	临汾	制造业	100.00		设立
临汾承奥	临汾	临汾	商业	100.00		设立
山西纬美	临汾	临汾	制造业	60.00		设立
WHI 铸造	美国	美国	商业	51.00		设立
武汉腾创	武汉	武汉	商业	100.00		设立
江西聚牛	江西	江西	商业	100.00		设立
翼城新材料	翼城	翼城	制造业	51.00		设立
晋源实业	翼城	翼城	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
华翔智能	临汾	临汾	制造业	100.00		设立
泰国华翔	泰国	泰国	商业	98.00	2.00	设立
华翔工业	临汾	临汾	制造业	100.00		设立
华翔新能源	临汾	临汾	制造业	90.00		设立
华翔轻合金	临汾	临汾	制造业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2).重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
翼城新材料	49	-11,193,285.31		107,644,219.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
翼城新材料	126,862,389.78	286,738,588.14	413,600,977.92	158,269,143.84	34,797,539.87	193,066,683.71	250,916,814.06	303,425,492.81	554,342,306.87	274,411,953.82	36,552,619.43	310,964,573.25

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
翼城新材料	115,146,714.36	-22,843,439.41	-22,843,439.41	86,874,472.50	277,680,221.93	-18,679,744.08	-18,679,744.08	-43,950,781.32

 其他说明：
无

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：
适用 不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益
适用 不适用

4、重要的共同经营
适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他
适用 不适用

十、与金融工具相关的风险
适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要风险包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括外汇风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略在本报告期内未发生变化。

十一、公允价值的披露
1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				

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
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,003,859,316.04		1,003,859,316.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款		241,832,602.74		241,832,602.74
(5) 理财产品		762,026,713.30		762,026,713.30
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		173,803,848.41		173,803,848.41
(七) 其他非流动金融资产		15,000,000.00		15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,192,663,164.45		1,192,663,164.45
(八) 交易性金融负债	42,536.61			42,536.61
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	42,536.61			42,536.61
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

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
持续以公允价值计量的负债总额	42,536.61			42,536.61
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；银行远期结售汇产品，根据银行出具的产品市值通知书确定其公允价值。

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

适用 不适用

结构性存款和银行理财产品的公允价值根据协议书约定的利率来确定。

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

适用 不适用

银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华翔实业	临汾	商业	10,000.00	62.02	62.02

本企业的母公司情况的说明

华翔实业成立于 1999 年 6 月 9 日。截至 2023 年 6 月 30 日，华翔实业注册资本（实收资本）为 10,000.00 万元，其中王春翔认缴 4,000.00 万元（持股 40.00%），王渊认缴 3,000.00 万元（持股 30.00%），王晶认缴 3,000.00 万元（持股 30.00%）。

本企业最终控制方是王春翔、王渊、王晶（王春翔与王渊系父子关系、王春翔与王晶系父女关系）。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高丽俊	实际控制人王春翔之配偶
逯晋春	实际控制人王渊之配偶
山西嘉创智捷自动化科技有限公司（以下简称嘉创智捷）	控股股东、实际控制人控制的其他企业
HU DONALD JUNDONG	子公司山西纬美、山西君翔及 WHI 铸造之少数股东
JDH PACIFIC INC	HU DONALD JUNDONG 控制之公司
北京东勤金属制品有限公司（以下简称东勤公司）	HU DONALD JUNDONG 控制之公司
East Sunrise Investment, LLC	HU DONALD JUNDONG 控制之公司
临汾华翔康健医疗器械有限公司（以下简称康健医疗）	控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临汾华翔恒泰置业有限公司(以下简称恒泰置业)	控股股东、实际控制人控制的其他企业

其他说明
无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期发生额
康健医疗	采购口罩	189,284.96	500,000	否	358,919.46
	采购水电	-	-	否	3,207.80
经纬商贸	采购车辆	380,000.00	400,000	否	-

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
JDH PACIFIC INC	泵阀管件、铸件及模具	14,023,626.35	19,390,332.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
East Sunrise Investment, LLC	房屋租赁					65,032.20	60,402.60	3,534.43	7,605.96		
恒泰置业	房屋租赁							42,078.44	64,959.80		
广东共成设备租赁服务有限公司	高车租赁	26,400.00	27,554.84	8,800.00	27,554.84						

关联租赁情况说明

 适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王春翔	50,000,000.00	2021/2/26	2023/9/22	否
王春翔	140,000,000.00	2021/3/8	2023/9/22	否
王春翔	100,000,000.00	2021/6/1	2023/9/22	否
王春翔、王渊	70,000,000.00	2022/11/1	2025/10/31	否
王春翔、王渊	80,000,000.00	2023-01-03	2025/10/31	否
王春翔、王渊	50,000,000.00	2023-03-02	2025/10/31	否
华翔实业、王春翔	23,500,000.00	2022/3/28	2024/3/28	否
华翔实业、王春翔	8,370,000.00	2022/4/15	2024/4/15	否
华翔实业、王春翔	9,080,000.00	2022/4/24	2024/4/24	否
华翔实业、王春翔	24,500,000.00	2022/4/28	2024/4/28	否
华翔实业、王春翔	42,490,000.00	2022/5/13	2024/5/13	否
华翔实业、王春翔	10,250,000.00	2022/5/30	2024/5/30	否
华翔实业、王春翔	16,000,000.00	2022/6/17	2024/6/17	否
华翔实业、王春翔	27,810,000.00	2022/6/28	2024/6/28	否

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
 适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	206.50	212.14

(8). 其他关联交易
 适用 不适用

6、关联方应收应付款项
(1). 应收项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	JDH PACIFIC INC	6,278,247.12	313,912.36	3,419,510.10	170,975.51
	东勤公司	4,394,935.65	4,334,555.20	4,394,935.65	3,515,948.52
小计	/	10,673,182.77	4,648,467.56	7,814,445.75	3,686,924.03

(2). 应付项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	嘉创智捷	1,638,692.00	1,638,692.00
	苏州明志		799,998.83
	康健医疗	306,868.52	174,247.40
	广州共成	13,200.00	4,400.00
	经纬商贸	540,000.00	160,000.00
其他应付款	康健医疗	7,235.48	7,235.48
小计	/	1,965,996.00	2,620,173.71

7、关联方承诺
 适用 不适用

8、其他
 适用 不适用

十三、股份支付
1、股份支付总体情况
 适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>公司于2021年3月授予的限制性股票价格的授予价格为5.51元/股，自授予登记完成之日起满12个月后、24个月后、36个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以按40%、30%和30%的比例分三期解除限售。2022年6月21日，首期40%部分已解锁并上市流通。</p> <p>2022年1月20日，公司以6.76元/股授予预留部分限制性股票共计1,122,310股，自授予登记完成之日起满12个月后、24个月后、36个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以按40%、30%和30%的比例分三期解除限售。</p>
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明
无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计所有授予对象均行权
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	60,174,059.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,298,613.72

其他说明
无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未结清的信用证信息如下：

信用证编号	开证行	金额	到期日	受益人
LC0377022000226	中国银行太原支行	EUR68,280.00	2023-07-21	PROSERVICE SRL

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
股票和债券的发行	<p>2023 年 5 月 16 日，公司召开第二届董事会第三十次会议和第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司向特定对象发行股票预案的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》等议案，拟以 8.37 元/股的价格向公司控股股东华翔实业发行不超过 35,842,294 股（含本数）公司股份。</p> <p>2023 年 6 月 6 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司向特定对象发行股票预案的议案》、《关于公司向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》等议案。</p> <p>因实施 2022 年年度权益分派，公司本次向特定对象发行股票的发行价格由 8.37 元/股调整为 8.19 元/股，发行数量由不超过 35,842,294 股（含本数）调整为不超过 36,630,036 股（含本数）。除上述调整外，公司本次向特定对象发行股票的其他事项未发生变化。</p> <p>2023 年 8 月 7 日，公司收到上海证券交易</p>		<p>公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过上交所审核，并获得中国证券监督管理委员会做出同意注册的决定后方可实施，最终能否通过上交所审核，并获得中国证监会同意注册的决定仍存在不确定性。</p> <p>如发行成功，将进一步增强公司的综合实力，促进公司可持续发展，但实际效益仍受未来市场风险及产业发展影响，短期暂无法估计对财务状况和经营成果的影响。</p>

	所出具的《关于受理山西华翔集团股份有限公司沪市主板上市公司发行证券申请的通知》[上证上审（再融资）（2023）556 号]，决定予以受理并依法进行审核。		
--	--	--	--

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对压缩机零部件业务、工程机械零部件业务、汽车零部件业务、生铁及可

再生资源业务、泵阀及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	压缩机零部件	生铁及可再生资源	工程机械零部件	汽车零部件	泵阀及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	812,097,756.17	69,847,464.76	300,371,279.67	292,783,434.57	42,282,768.17		1,517,382,703.34
主营业务成本	578,171,366.60	71,571,868.21	252,529,036.50	233,039,012.54	33,298,988.49		1,168,610,272.34
资产总额	2,599,087,278.83	404,146,024.33	961,326,596.44	937,041,993.36	135,324,354.77		5,036,926,247.73
负债总额	1,246,134,452.66	183,611,730.12	461,160,012.26	449,510,394.02	64,916,732.08		2,405,333,321.14

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,205,970,523.59
1 年以内小计	1,205,970,523.59
1 至 2 年	4,210,322.60
2 至 3 年	276,741.66
3 年以上	
3 至 4 年	10,520.40

账龄	期末账面余额
4 至 5 年	1,049,832.79
5 年以上	810,290.17
合计	1,212,328,231.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,212,328,231.21	100.00	43,271,089.28	3.57	1,169,057,141.93	1,086,174,531.69	100.00	40,005,409.43	3.68	1,046,169,122.26
其中：										
账龄组合	845,632,296.93	69.75	43,271,089.28	5.12	802,361,207.65	784,667,951.12	72.24	40,005,409.43	5.10	744,662,541.69
应收合并范围内关联方款项组合	366,695,934.28	30.25			366,695,934.28	301,506,580.57	27.76			301,506,580.57
合计	1,212,328,231.21	100.00	43,271,089.28	3.57	1,169,057,141.93	1,086,174,531.69	100.00	40,005,409.43	3.68	1,046,169,122.26

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收合并范围内关联方款项组合及账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	845,632,296.93	43,271,089.28	5.12
应收合并范围内关联方款项组合	366,695,934.28		
合计	1,212,328,231.21	43,271,089.28	3.57

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	40,005,409.43	3,265,679.85				43,271,089.28
合计	40,005,409.43	3,265,679.85				43,271,089.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	366,695,934.28	30.25	
第二名	141,037,891.10	11.63	7,051,894.56
第三名	99,029,557.15	8.17	14,768,569.61

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	85,883,023.69	7.08	4,294,151.18
第五名	33,824,236.63	2.79	1,691,211.83
合计	726,470,642.85	59.92	27,805,827.18

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	265,437,984.51	361,614,926.13
合计	265,437,984.51	361,614,926.13

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

(3).坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(1).按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	247,619,868.35
1 年以内小计	247,619,868.35
1 至 2 年	20,233,870.33
2 至 3 年	65,131.67
3 年以上	
3 至 4 年	10,399.70
4 至 5 年	3,954.05
5 年以上	805,616.42
合计	268,738,840.52

(2).按款项性质分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	240,573,256.58	336,554,347.16
代垫代建工程款	20,000,000.00	20,000,000.00
押金保证金	44,406.75	139,774.00
备用金	2,908,607.22	1,844,954.05
其他	5,212,569.97	5,325,567.05
合计	268,738,840.52	363,864,642.26

(3).坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,329,228.89	41,936.12	878,551.12	2,249,716.13
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,011,693.52	1,011,693.52		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	126,414.60	969,757.39	45,032.11	1,141,204.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	443,949.97	2,023,387.03	833,519.01	3,300,856.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(4).坏账准备的情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	624,000.00	106,238.61				730,238.61
按组合计提坏账准备	1,625,716.13	944,901.27				2,570,617.40
合计	2,249,716.13	1,051,139.88				3,300,856.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

(5).本期实际核销的其他应收款情况
适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
第一名	往来款	125,000,000.00	1 年以内	46.51	
第二名	往来款	48,538,729.38	1 年以内	18.06	
第三名	代垫代建工程款	19,000,000.00	1 年至 2 年	7.07	1,900,000.00
		1,000,000.00	1 年以内	0.37	50,000.00
第四名	往来款	16,500,000.00	1 年以内	6.14	
第五名	往来款	15,950,000.00	1 年至 2 年	5.94	
合计	/	225,988,729.38	/	84.09	1,950,000.00

(7).涉及政府补助的应收款项
适用 不适用

(8).因金融资产转移而终止确认的其他应收款
适用 不适用

(9).转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	440,167,286.47	83,957,355.85	356,209,930.62	438,677,286.47	83,957,355.85	354,719,930.62
对联营、合营企业投资						
合计	440,167,286.47	83,957,355.85	356,209,930.62	438,677,286.47	83,957,355.85	354,719,930.62

(1)对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东翔泰精密机械有限公司	30,193,460.00			30,193,460.00		
山西君翔机械设备有限公司	16,558,158.08			16,558,158.08		
临汾承奥商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山西纬美精工机械有限公司	3,615,773.39			3,615,773.39		
WH 国际铸造有限公司	350,982.00			350,982.00		
武汉华翔腾创智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西聚牛供应链有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华翔集团翼城新材料科技园有限公司	208,080,000.00			208,080,000.00		
华翔（洪洞）智能科技有限公司	138,000,000.00			138,000,000.00		
Huaxiang Holding(Thailand)Co.,Ltd	878,913.00			878,913.00		
华翔（翼城）工业装备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
华翔（洪洞）新能源科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
山西华翔轻合金科技有限公司		1,000,000		1,000,000		
合计	438,677,286.47	1,000,000		439,677,286.47		

(2)对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西华特新能源 科技有限公司		490,000.00								490,000.00	
小计		490,000.00								490,000.00	
合计		490,000.00								490,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,457,718,450.81	1,156,796,146.82	1,402,234,615.91	1,079,777,149.64
其他业务	51,440,573.53	43,970,975.38	40,210,708.63	36,260,316.58
合计	1,509,159,024.34	1,200,767,122.20	1,442,445,324.54	1,116,037,466.22

1)收入按商品或服务类型分解

主要产品类型	本期数
压缩机零部件	819,259,106.98
工程机械零部件	303,300,419.00
汽车零部件	292,783,434.57
泵阀及其他	93,816,063.79
小 计	1,509,159,024.34

2)收入按经营地区分解

主要经营地区	本期金额
内销	1,254,237,244.43
外销	254,921,779.91
小 计	1,509,159,024.34

3)收入按商品转让时间分解

项 目	本期金额
在某一时点确认收入	1,509,159,024.34
小 计	1,509,159,024.34

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,820,289.46	7,091,907.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	10,820,289.46	7,091,907.30

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	825,395.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,362,391.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,982,866.02	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,667,786.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,738,544.58	
少数股东权益影响额（税后）	85,890.76	
合计	21,014,003.51	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91	0.36	0.40

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



4、其他

适用 不适用

修订信息

适用 不适用



董事长：王春翔

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 7 日