

公司代码：600933

转债代码：110090

公司简称：爱柯迪

转债简称：爱迪转债

# 爱柯迪股份有限公司 2023 年半年度报告

The logo consists of the letters 'IKD' in a bold, italicized, sans-serif font. The letters are a vibrant red color. The 'I' and 'K' are connected at the top, and the 'D' is slightly larger and positioned to the right of the 'K'.

## 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、公司负责人张建成、主管会计工作负责人奚海军及会计机构负责人（会计主管人员）谢地声明：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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请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

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅“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”。

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.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	40

备查文件	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有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		
本公司、公司、IKD、爱柯迪或发行人	指	爱柯迪股份有限公司
爱柯迪有限	指	宁波爱柯迪汽车零部件有限公司，系公司前身
爱柯迪投资	指	宁波爱柯迪投资管理有限公司,系爱柯迪的控股股东
宁波领擎	指	宁波领擎股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波领祺	指	宁波领祺股权投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波领鑫	指	宁波领鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波领荣	指	宁波领荣股权投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波领禧	指	宁波领禧股权投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波领智	指	宁波领智投资管理有限公司，系宁波领擎、宁波领荣、宁波领祺、宁波领鑫、宁波领禧之普通合伙人
香港领拓	指	领拓集团香港有限公司（LEANAUTO GROUP HK LIMITED）
旭东国际	指	XUDONG INTERNATIONAL LIMITED
优耐特模具	指	宁波优耐特模具有限公司，系公司控股子公司
爱柯迪精密	指	宁波爱柯迪精密部件有限公司，系公司全资子公司
爱柯迪（柳州）科技	指	爱柯迪（柳州）科技产业有限公司，系公司全资子公司
爱柯迪科技	指	宁波爱柯迪科技产业发展有限公司，系公司全资子公司
柳州柯创	指	柳州市柯创铝业有限公司，系公司控股子公司
爱柯迪（深圳）精密	指	爱柯迪（深圳）精密部件有限公司，系公司控股子公司，原名“深圳市银宝山新压铸科技有限公司”
柯创铝业	指	宁波市柯创铝业有限公司，系公司控股子公司
爱柯迪（安徽）新能源	指	爱柯迪（安徽）新能源技术有限公司，系公司全资子公司
爱柯迪（马鞍山）新能源	指	爱柯迪（马鞍山）新能源汽车零部件有限公司，系公司控股子公司
爱柯迪富乐精密	指	爱柯迪富乐精密科技（太仓）有限公司，系公司控股子公司
爱柯迪（马来西亚）	指	爱柯迪（马来西亚）有限公司（IKD (MALAYSIA) SDN. BHD.），系公司全资子公司
爱迪转债	指	爱柯迪股份有限公司公开发行可转换公司债券
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
总股本/股份、股份总数	指	截至报告期末，公司总股本/股份为 896,084,416 股，在未特殊注明的情况下，本文所指的总股本/股份为 896,084,416 股
MES 系统	指	Manufacturing Execution System，即制造执行系统，是位于上层的计划管理系统与底层的工业控制之间的面向车间层的管理信息系统
新能源汽车三电系统	指	新能源汽车区别于传统车最核心的技术是“三电”系统，包括电驱动、电池、电控系统

## 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	爱柯迪股份有限公司
公司的中文简称	爱柯迪
公司的外文名称	IKD Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	IKD
公司的法定代表人	张建成

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	付龙柱	龚依琳
联系地址	宁波市江北区金山路588号	宁波市江北区金山路588号
电话	0574-87562112	0574-87562112
传真	0574-87562112	0574-87562112
电子信箱	ikd@ikd-china.com	ikd@ikd-china.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市江北区金山路588号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	宁波市江北区金山路588号
公司办公地址的邮政编码	315033
公司网址	www.ikd-china.com
电子信箱	ikd@ikd-china.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

### 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	《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市江北区金山路588号证券部
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

### 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	爱柯迪	600933	-

### 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	2,643,504,552.70	1,833,401,592.31	44.19
归属于上市公司股东的净利润	395,849,658.29	213,143,728.96	85.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	390,146,647.33	186,147,198.94	109.59
经营活动产生的现金流量净额	528,856,535.09	353,306,771.46	49.69
	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	5,787,280,222.14	5,413,332,016.66	6.91
总资产	10,929,643,710.24	9,924,294,306.00	10.13

## (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)	0.45	0.25	80.00
稀释每股收益(元/股)	0.43	0.24	79.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.22	100.00
加权平均净资产收益率(%)	7.13	4.54	增加2.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.03	3.96	增加3.07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	-961,122.80	
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	20,694,715.75	
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	1,022,114.34	
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	-13,505,855.86	
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	-680,505.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	661,848.99	
减：所得税影响额	1,035,067.71	
少数股东权益影响额（税后）	493,116.33	
合计	5,703,010.96	

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

2023年4月27日、2023年5月15日，公司分别召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议和2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2023年度向特定对象发

行 A 股股票预案的议案》等相关议案；2023 年 7 月 14 日公司收到上海证券交易所出具的《关于受理爱柯迪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）486 号），详见公司于 2023 年 7 月 15 日披露的《关于 2023 年度向特定对象发行 A 股股票申请获得上海证券交易所受理的公告》（公告编号：临 2023-059）；2023 年 8 月 24 日公司收到上海证券交易所出具的《关于爱柯迪股份有限公司向特定对象发行股票审核意见的通知》，详见公司于 2023 年 8 月 25 日披露的《关于向特定对象发行股票申请收到上海证券交易所审核意见通知的公告》（公告编号：临 2023-060）。目前该项目正在紧张有序的进行中，公司将根据后续进展情况及时披露进展公告。



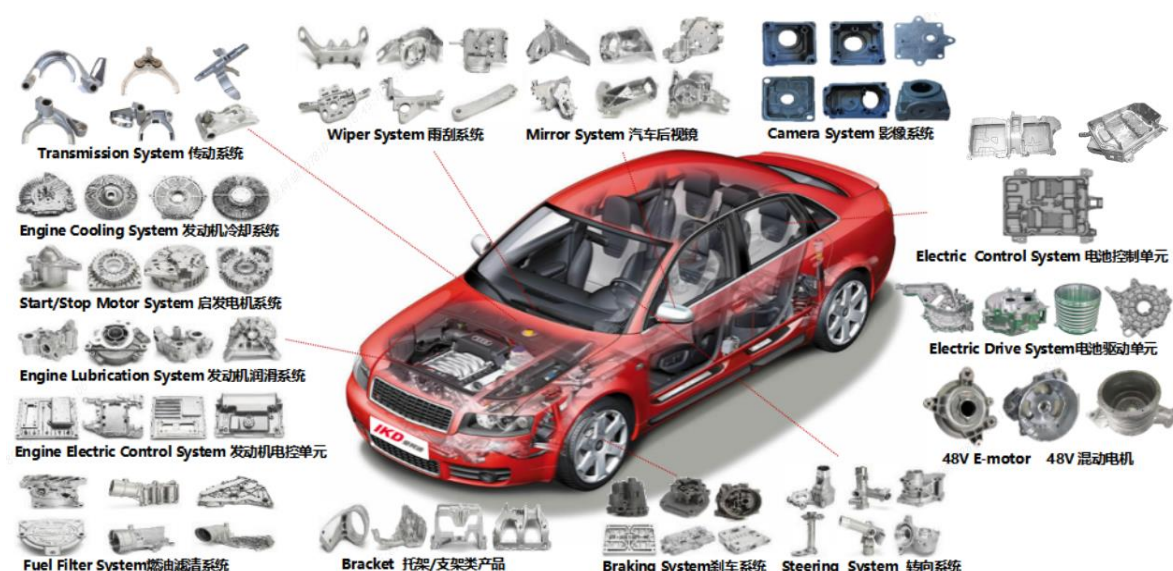
### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 主要业务

公司主要从事汽车铝合金精密压铸件的研发、生产及销售，主要产品包括汽车雨刮系统、汽车动力系统、汽车热管理系统、汽车转向系统、汽车制动系统及其他系统，新能源汽车三电系统、汽车结构件、汽车智能驾驶系统等适应汽车轻量化、电动化、智能化需求的铝合金精密压铸件。

主要产品图示如下：



##### (二) 经营模式

###### (1) 采购模式

公司采购主要原材料为铝锭，公司设有采购物流部，根据生产经营计划组织采购。采购物流部根据供应商选择标准对供应商进行初步背景调查后筛选出符合汽车行业质量标准的供应商，并组织质量管理部对供应商进行审核，通过审核后列入合格供应商。公司采购物流部负责采购原材料、辅料等物资，并负责收集分析原材料的市场价格，控制采购成本；同时由采购物流部对供应商进行管理、评估和监控，确保所采购的物资供货及时、质量合格、价格合理，满足生产交付和技术标准的需求。

###### (2) 生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，在获得客户订单后，业务部门将客户订单输入公司 ERP 系统，产品生产工厂通过 ERP 系统对订单进行评审，并与客户沟通确定最终的日、周、月度滚动生产计划和季度滚动生产计划。由各工厂组织产品的生产、入库，由业务部门、物流部门协同接单编制的出货计划组织发运。

在生产管理上，公司采用分业生产模式，按照产品系列化、专业化、规模化生产原则，以工厂为单位组织产品生产。在这种模式下，除原材料采购、熔化、仓储、发运采用集中模式外，各生产工厂均涵盖从压铸到检验包装的主要工序。分业生产模式使得各生产单位在各自负责的产品技术及其标准的理解上更加深刻，有利于生产制造技术的经验积累及其持续改进；有利于生产设备的有效配置，并不断提高设备综合效率；有利于产品生产效率的持续提高、生产过程的废品率不断降低，实现产品生产成本的持续降低，增强产品质量、价格竞争力。

###### (3) 销售模式

公司销售采用直销模式，客户主要为全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂。公司依据客户在全球各工厂量产产品订单组织生产，并直接发运至客户在全球的工厂。公司主要客户通常具备一整套严格的质量体系认证标准，特别对于全球大型汽车零部件供应商，均根据其管理制度建立完善的供应商选择、定点管理标准、审核、批准流程，产品询价、竞价体系和订单下达后的项目管理、质量管理、生产制造技术审核体系等。公司必须能够达到客户的管理标准，满足流程和体系的要求。在获得客户新产品开发订单后，公司需根据客户要求的技术参数及需求

预测，完成产品生产工艺设计研发、模具及工装设计制造、生产设备配置，产品先期策划（APQP）及生产件批准程序（PPAP）等流程，并得到客户的验证批准后，依据客户的市场需求，最终获得产品的量产生产订单。

### （三）行业格局和趋势

根据中国汽车工业协会统计，2023 年 1-6 月，我国汽车产销分别完成 1,324.80 万辆和 1,323.90 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。其中乘用车占比超 85%，产销分别完成 1,128.1 万辆和 1,126.8 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%。新能源汽车继续保持高速增长态势，2023 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，市场占有率达 28.3%，市场占有率稳步提升。

2023 年在国内宏观经济运行总体平稳持续增长的背景下，汽车行业发展韧性继续保持。作为国民经济重要的支柱产业，汽车行业正处于转型升级的关键阶段，变局之下的汽车行业近年来总体保持稳定发展；汽车行业的稳定发展对宏观经济稳中向好的发展态势起到了重要的支撑作用。上半年发放汽车消费券、推动汽车下乡、继续购置税减免等需求刺激政策接连推出；构建高质量充电基础设施体系、加强车联网数据安全、全面实施国六 B 排放标准等促进行业高质量发展的引导政策也陆续出台，新能源汽车市场渗透率仍将不断提升。在市场、政策、技术、产品等系列因素共同推动下，我国新能源汽车市场有望呈现高速度与高质量发展并行的局面。

展望下半年，宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，新能源汽车和汽车出口的良好表现有效拉动了市场增长，且伴随政策效应持续显现，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。但也要看到，当前外部环境依然复杂，一些结构性问题依然突出，消费需求依然不足，行业运行仍面临较大压力，企业经营仍有诸多挑战，需要保持政策的稳定与可预期，助力行业平稳运行。

#### （1）“碳中和”背景下，轻量化是汽车行业完成双碳目标的重要手段

节能减排作为全球经济可持续发展的重要手段之一，已经成为各国的共识，包括中国在内的不同国家以不同的形式提出碳中和目标，我国的碳中和进展任重道远：目前排放仍在快速增加，目标于 2030 年实现碳达峰，于 2060 年实现碳中和。

汽车行业作为各主要经济国家的支柱产业之一，因其产业链长广已成为排放管理的重点行业之一。根据《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》，我国汽车产业的碳排放将力争在 2028 年前后达峰，到 2035 年全产业的碳排放量将比峰值降低 20%。

轻量化是实现节能减排的重要目标之一，根据测算，汽车重量每降低 100kg，燃油车每公里可以节约 0.5L 燃油，在汽油车减重 10%与 20%的情况下，能效分别提升 3.3%与 5.0%。新能源汽车减重对于能耗提升更加显著，电动车减重 10%与 20%的情况下，能效分别提升 6.3%与 9.5%。铝合金部件是汽车轻量化的核心，且对于传统能源汽车和新能源汽车均具有重要意义。

中国汽车工程学会发布的节能与新能源汽车技术路线图中提到，未来我国将大力推进铝合金在汽车上的应用，单车铝用量具体目标为：2025 年 250kg，2030 年 350kg。《节能与新能源汽车技术路线图 2.0 版》确定了汽车技术“低碳化、信息化、智能化”的发展方向，汽车轻量化是新能源汽车、节能汽车与智能网联汽车的共性基础技术，是我国节能与新能源汽车技术的未来重点发展方向。考虑到中国新能源汽车渗透率的快速提升和节能减排计划的持续推进，将对汽车铝合金压铸产业的发展形成有力的推动。

#### （2）电动车渗透率提升，带动铝轻量化行业增长

近年来，公司客户结构在大型跨国汽车零部件供应商为主的基础上不断拓展至新能源主机厂，产品结构从小件不断延伸至新能源汽车三电系统核心零部件及结构件；在生产能力、产品种类、产品质量等方面得到了众多全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂认可。公司在持续中小件产品竞争优势的基础上，力争至 2025 年以新能源汽车三电系统核心零部件及结构件为代表的新能源汽车产品占比超过 30%，2030 年达到 70%。公司将围绕这一战略目标布局，实现战略转型升级。

根据《中国汽车产业发展年报 2021》显示，全球新能源汽车市场进入高速增长期，市场规模逐年升高，其中中国、欧洲和美国等国家和地区为主要发展力量。目前我国新能源汽车行业保持高速增长态势，根据中国汽车工业协会数据显示，2023 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，市场占有率达 28.3%。我国通过多年对整个新能源汽车产业链的培育，各个环节逐步成熟，丰富和多元化的新能源汽车产品不断满足市场需求，

使用环境也在逐步优化和改进。在这些措施之下，新能源汽车越来越受到消费者的认可，产销量继续创新高。目前，消费者对于新能源汽车接受度越来越高，新能源汽车市场已经由政策驱动转向市场拉动。

新能源汽车催生铝合金压铸新赛道。新能源汽车虽然取消了发动机系统，但其电池包、电驱动系统等壳体仍采用铝合金压材质，且因需集成冷却系统，制造工艺上更加复杂。与燃油车相比，电动车在车身、底盘结构件上更加积极采用铝合金压铸件。随着高真空压铸工艺、大吨位压铸机的发展，铝合金压铸的结构件可以满足性能上的要求，使得该类产品在新能源车得以普及。

#### （3）电动化催生一体化压铸等新赛道，一体压铸是未来行业发展大趋势

纯电动汽车不同于传统燃油车，电池+电机取代发动机成为汽车的动力输出系统。电驱动系统设计经历了独立式、二合一、三合一和多合一的发展阶段。电驱系统集成更多功能是大势所趋，电驱动壳体的设计也将从独立式走向集成式设计：从分体式简单集成，即减速器、电机和电控有各自独立的壳体设计，到电机、减速器壳体一体化和三大件壳体一体化。随着更多功能集成到电驱动中，壳体也将叠加更多的功能设计。电机、电控及减速器都需要冷却系统，壳体的设计需要考虑冷却管路的设计和布局。这对壳体供应商的产品开发和设计能力提出了较高的要求。一体化压铸是汽车结构简化的大趋势。一体化压铸车身是轻量化技术的升级，减少车身零件数量，使得车身结构大幅简化；在轻量化的同时，简化供应链环节，具备降低车重减少电池成本、原材料利用率高、工厂占地面积减少等多种优点，实现汽车组装效率大幅提升。随着高真空压铸工艺、大吨位压铸机的发展，铝合金压铸的结构件可以满足性能上的要求，使得该类产品在新能源车得以普及。

#### （4）汽车智能化为未来方向

智能汽车是指通过搭载先进传感器等装置，运用人工智能等新技术，具有自动驾驶功能，逐步成为智能移动空间和应用终端的新一代汽车。智能汽车通常又称为智能网联汽车、自动驾驶汽车等。智能汽车已成为全球汽车产业发展的战略方向，发展智能汽车对我国具有重要的战略意义。

智能汽车产业战略的落地，涉及到自动驾驶技术、智慧城市、智慧交通、车联网等多个方面。就自动驾驶而言，高级驾驶辅助系统（Advanced Driving Assistance System，以下简称 ADAS）是关键，据华西证券研究所预测，预计 ADAS 市场规模 2025 年突破 1,500 亿元，其中新能源汽车 ADAS 市场规模增速更快，预计 2025 年突破 1,000 亿元。同时，在智能电动车背景下，传统纯机械的转向系统和制动系统逐渐被替代，电控转向和电控制动兴起，线控转向、线控制动技术不断迭代；随着智能化和电动化的深入，转向和制动进入线控转向和线性制控时代。

铝合金基于质量轻、制造复杂和薄壁铸件时尺寸稳定性高，耐腐蚀性强，高导热及导电性，高温下强度依然很高。汽车智能化为铝合金在汽车零部件领域提供了新的发展领域，特别在汽车视觉系统（影像系统、激光雷达等）、中控显示系统、电动助力转向系统、电子控制单元等方面具备较大的应用空间。近年来，公司影像系统、激光雷达系统每年供应的产品数量达到数千万只/个。

#### （5）机遇与挑战

随着汽车产业新能源、节能减排、轻量化、智能化、模块化的发展趋势，爱柯迪针对汽车用中小型铝合金零部件具有的形状复杂、尺寸精度高、技术标准高、附加价值高的特点，经过近二十年的艰苦努力，尤其是近 10 年产品制造的生态链建设不断完善，产品销售及其生产规模得到了迅速发展，形成了先进的生产制造技术能力，并掌握了多品种、小批量、多批次生产模式下的生产制造技术，积累了丰富的生产管理经验，凭借拥有优质的客户资源和面向全球销售的市场格局优势，在全球化共享互利、全球化采购成为潮流，汽车零部件国际化分工程度加深的商业环境下，为公司的长期稳定发展及持续性的价值服务赢得机会。

同时，近年来，公司客户结构在大型跨国汽车零部件供应商为主的基础上不断拓展至新能源主机厂，产品结构从中小件不断延伸至新能源汽车三电系统核心零部件及结构件；在生产能力、产品种类、产品质量等方面得到了众多全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂认可，新能源汽车三电系统核心零部件及结构件为代表的新能源汽车产品比重持续提升。公司在持续中小件产品竞争优势的基础上，力争至 2025 年以新能源汽车三电系统核心零部件及结构件为代表的新能源汽车产品占比超过 30%，2030 年达到 70%。公司将围绕这一战略目标布局，实现战略转型升级。

注：以上数据来源于世界汽车组织（OICA）、中国汽车工业协会、美国铝业协会（Aluminum Association）、达科全球（Ducker Worldwide）、中国产业信息网、中汽数据有限公司、国金证券、国盛证券、中信建投证券、

华西证券、东兴证券、兴业证券、东吴证券、中国铸造协会、工业和信息化部、乘用车市场信息联席会、中国汽车工程学会、前瞻产业研究院、高工产业研究院（GGII）、中国汽车报、《农业装备与车辆工程》、Canalys 科技市场独立分析机构的相关资料及报告。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、客户资源优势

公司的业务均衡覆盖美洲、欧洲以及亚洲的汽车工业发达地区，主要客户为全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂，包括法雷奥（Valeo）、博世（Bosch）、麦格纳（Magna）、电产（Nidec）、耐世特（Nexteer）、大陆（Continental）、克诺尔（Knorr-Bremse）、马勒（Mahle）、吉凯恩（GKN）、哈金森（HUTCHINSON）、博格华纳（Borgwarner）、上汽集团、舍弗勒（Schaeffler）、蒂森克虏伯（ThyssenKrupp）、采埃孚（ZF）、翰昂（HanonSystems）、博泽（Brose）、埃贝赫（Eberspaecher）、Proterra、北极星（Polaris）、罗森伯格（Rosenberger）、福伊特（Voith）、伟创力、Stellantis、RomeoPower、速腾聚创（RoboSense）、汇川技术（Inovance）、邦奇（PunchPowertrain）、海康威视、舜宇集团、宁德时代、蜂巢易创、Behr-Hella、Canoo、蔚来（NIO）、零跑汽车（Leapmotor）、理想汽车（Li）等。公司拥有 AEO 高级认证资格，通过 AEO 高级认证的企业不仅可以在中国海关享受通关便利（如较低的进出口货物查验率、优先通关放行、海关协调员对口服务等），也可享受互认国家或地区的通关便利措施，为企业经营进出口业务带来便利，提升公司国际竞争力。

公司从设立至今，坚持一切为了满足客户的需求、追求卓越以及协同发展的经营理念，通过与众多全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂的密切合作，适应客户规范运作的要求，产品制造技术及研发能力不断增强，面对客户的全球化营销趋势及其多品种、小批量、多批次的订单需求，公司致力于为客户提供涵盖产品的先期研发、新项目开发、量产订单的生产、交付直至售后服务的一站式全方位服务，不断巩固与客户的战略合作关系，强化公司在行业中的客户资源优势。公司销售收入在全球成熟汽车市场均衡分布并平稳增长，大大提高了公司抵抗市场波动的风险能力。

### 2、研发设计优势

模具是决定压铸产品的几何形状、尺寸精度、表面质量、内部组织及其内部质量的关键工艺装备，加工夹具是确保产品精密加工，满足产品尺寸精度和位置精度的关键工艺装备，模具与加工夹具设计与制造是产品研发和量产生产中最为核心的环节。公司具备自主模具和加工夹具开发能力，产品生产所使用的模具和加工夹具是由公司按照客户的要求自主设计和生产的。2017 年 6 月、2019 年 3 月，公司子公司优耐特模具连续被中国铸造协会连续评选为“中国压铸模具生产企业综合实力 20 强”；2021 年 5 月，被《铸造工程》杂志社评选为“第三届中国压铸模具生产企业成长之星”；2022 年 11 月，公司获中国铸造协会授予的“半固态技术应用卓越贡献奖”。

公司一直积极参与客户产品的先期研发工作，凭借高水准的模具设计、生产能力，结合公司与全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂合作所积累的丰富的产品开发经验，现已基本形成客户提供产品设计图，公司从模具设计制造、压铸、精密机械加工和组装等全生产环节的工艺性角度完善产品结构、降低生产成本的联合开发模式。该模式符合汽车产业链以专业分工为原则的发展趋势，使客户的产品因良好的工艺性而实现理想的品质，又达到降低成本的要求。同时，与客户的密切合作，使公司能更好地把握行业趋势及产品功能的研发方向，缩短未来二次理解产品所需要时间，从而更好地把握未来研发投入的方向，形成公司研发质量与品牌信赖度不断提升的良性循环。

此外，为满足对铝合金精密铸件产品的更高强度、更强导热性等要求，公司研究高固相半固态成型技术并逐步并推广其应用，从而增强公司生产高致密性、高力学性能等铝合金精密铸件产品的能力。

### 3、产品制造生态链及其管理技术优势

公司主要生产工序涵盖模具、加工夹具等产品开发与量产所需的工装设计开发、集中熔炼、产品压铸、切边加工、热处理、精密机械加工、表面处理、局部组装等汽车零部件制造的整个环节，同时通过扩大专业设备制造、自动化集成、设备维护保养等设计、制造与服务能力，并与 ERP/MES 软件公司建成战略联盟，产品的智能制造和数字化制造系统正在迅速形成，产品制

造生态链的建设不断完善、规模不断扩大、服务能力不断提高，并体现在产品生产效率稳步提高、产品废品率持续降低、制造成本逐步减少，在市场中的竞争能力正在逐步提高。

公司主要产品具有产品数量巨大，品种繁多，多批次、多家客户工厂发运等特点，对精益管理提出了非常高的要求，公司的竞争优势也体现在高效的管理能力上，源于专业的管理团队和持续创新的管理技术。公司具备全面出色的系统化管理能力，采用扁平化的组织架构，将信息管理系统有机地融入到日常经营管理的各个环节当中，建立了涵盖技术研发、产品开发、采购、制造、销售、仓储、物流、财务、人力资源等各环节的综合管理体系，持续不断推进精益管理并不断升级。公司导入了 MES 系统并与现有的 ERP 管理系统对接，是国内率先建立应用“5G+”技术的工厂之一。MES 系统集成了订单管理、出货计划管理、生产计划管理、生产过程管理、质量管理、设备监控、工艺监控、员工管理、模具、夹具、刀具等工装监控与异常管理、产品追溯性管理等功能模块，在生产端实现从主要原材料采购、生产制造、仓储管理的全过程数字化和可追溯性，通过生产过程数字化整合打造一个可供实时看板管理的“数字工厂”，推动了生产现场管理信息的实时性、准确性，有利于及时发现问题、解决问题能力的提升，为提高产品生产与产品质量的稳定性、提高设备有效利用率、降低制造成本并按订单交付提供了有效的管理工具，为提升各项管理指标，更好地满足客户需求，推动公司长期发展发挥着重要的作用。

#### 4、先进智能装备及自动化生产的制造优势

公司在积极消化、吸收国内外先进制造技术与工艺的同时，随着订单的增加、市场规模的扩大，还大批引进国外先进的压铸设备、高精度及高效率的精密机械加工设备、铝液加热系统、检测设备。使得产品生产设备的配置在同行中处于领先地位，并随着智能制造与数字化、信息化的有机融合持续推进，实现产品质量稳定提高、生产效率持续改进。

公司全面推进“‘机器换人’向‘新制造’转变”的发展战略，提高压铸、精密机加工设备运行的自动化、智能化程度。根据生产需求设计制造定制化各种规格型号的由工业机器人与压铸设备、加工设备集成的自动化智能生产线，并广泛应用于压铸、精密机加工、去毛刺、抛光、装配等各生产工序，机器人集成的智能化生产线的推广，减少了生产现场对人的依赖程度，精简生产用工，提高了人均产值，同时稳定了产品质量、改善了工作环境、从长远发展分析定将降低产品生产成本，综合效益将随着劳动力成本的提升而展现出来。

#### 5、生产工艺及技术优势

经过多年的积累和发展，公司已拥有多项核心生产工艺及技术并应用在生产制造的各项工艺流程中，包括节能环保熔炼等熔炼、保温技术，多段压射实时反馈控制、高真空压铸技术、局部挤压压铸技术、模温控制以及气雾喷涂等压铸技术；柔性制造、PCD 刀具应用、多主轴高效加工、工件着座检查、弹性定位、薄壁件加工、有屑滚花、挤压加工、超高精度球状平面度研磨等精密机加工技术；机器人自动上下料等自动化集成技术、机器人集成铸件去毛刺技术、机器人集成铸件表面抛光技术，全自动智能装配技术；在线自动检测技术、高清洁度检测技术、压铸件表面凸点测量、“X-RAY”自动在线检测、气密性检测、高效螺纹孔检测以及非接触式平面度检测技术、工业 CT 检测技术及影像检测技术等高精度检测技术。公司拥有经验丰富的专业技术团队，在熟练掌握核心技术的基础上，通过与全球知名大型零部件供应商及新能源主机厂多年的产品合作开发和技术交流，公司自主研发和技术创新能力进一步提升。

#### 6、质量控制优势

公司推行全员参与、全程覆盖的质量管理，围绕 IATF16949 的质量控制标准，结合汽车铝合金精密压铸件业务运营的实际情况，建立了以总经理主导，各部门主管负责的公司质量控制体系。公司搭建了四层质量控制体系，编制了纲领性的《质量手册》、各业务流程对应的《程序文件》以及日常操作对应的《作业指导书》及各类记录性文件，以实现对各部门的工作进行高效的监督指导，并将产品质量先期策划（APQP）、生产件批准程序（PPAP）以及失效模式及后果分析（FMEA）等汽车行业质量控制常用的工具广泛应用于产品质量控制的各个关键节点。同时，公司建立了产品和客户档案，由商务中心专职人员提供产品售后的全程跟踪服务，通过与客户沟通，并与技术及生产人员及时反馈用户的改进意见，实现产品和服务质量的持续改进。

为进一步强化公司对生产全过程的质量控制，公司引进和开发了符合公司实际需求的 MES 系统，并逐步建立公司的质量管理大数据库。MES 系统实时记录从主要原材料入库、生产环节、最终到成品入库出库整个过程中的质量控制节点数据，并对接到公司的 ERP 系统，实时生成管理报表。

MES 系统的应用使得公司可以精确快速的完成质量问题的追溯和定位，同时通过大数据挖掘帮助后续产品研发的持续质量改进。

### 三、经营情况的讨论与分析

作为国内领先的汽车铝合金精密压铸件专业供应商，公司聚焦汽车轻量化、节能环保；新能源、电动化、智能驾驶方向。坚持“一切为了满足客户的需求”的经营理念，大力推进新制造（精益化、自动化、无人化、智能化、数字化工厂的统合建设）；严守契约精神，积极参与客户产品的先期设计和同步开发，为全球汽车市场提供有关汽车轻量化铝合金产品解决方案；追求卓越的管理技术、制造技术，并向“零缺陷”挑战；追求卓越运营及快速反应的品牌战略；追求拥有充足的现金流经营；追求高标准的安全、环保管控；履行社会责任，实现长期稳定发展。

我国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，叠加车企半年度节点冲量和 4、5 月同期基数相对偏低，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高增长。

报告期内，公司近三年开发的新产品（含新能源汽车用产品）逐一量产，营收规模按可预计的速度增长；按既定目标，推进生产布局建设，深化公司全球化战略。

#### 1、市场结构持续优化，新能源业务成为公司发展的重要驱动力

公司的业务均衡覆盖亚洲、美洲以及欧洲的汽车工业发达地区，主要客户为全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂。依托这些优质稳定的客户资源优势，公司全球化客户/销售体系进一步完善、优化，配套新能源汽车头部车企的电控、电驱，转向系统等产品增长强劲。2023 年半年度，新能源汽车用产品销售收入持续提升，紧跟全球新能源汽车销售的渗透率大势。

#### 2、顺应汽车电动化、智能化的发展趋势，持续完善“产品超市”品类

公司紧跟全球汽车市场的发展步伐，一方面持续增强获取现有客户、现有市场份额的竞争能力，不断提高转向系统、雨刮系统、动力系统、制动系统等中小件“隐形冠军”产品市场占有率；另一方面充分把握汽车行业新能源、电动化、智能化的发展趋势，增强在新领域中获取新市场、新客户、新产品份额的竞争能力，不断提高单车价值量，特别是在新能源汽车和智能驾驶领域，公司基本实现新能源汽车三电系统（电驱、电控、电池）、汽车结构件、热管理系统、智能驾驶系统（影像系统、雷达系统、域控系统、中控显示系统、HUD 系统）、线控转向/线控制动系统等用铝合金精密压铸件产品全覆盖，截止目前约有产品品种 4,000 种，通过创新、架构重构、系统工程设计等构筑产品和解决方案的竞争力持续增强。

#### 3、新产品开发项目创历史新高，产品单价显著提升，新产品结构发生重大变化

新能源汽车加速发展，新能源汽车市场迎来传统汽车巨头与造车新势力百花齐放的竞争格局，智能驾驶应用场景“多点开花”。公司持续加快在新能源汽车和智能汽车领域的市场布局，加大在新能源汽车三电系统、车身结构件、热管理系统和智能驾驶系统上的产品开发力度。

2023 年半年度，决定公司未来发展潜力的新产品开发获得的预测销售额创历史新高。新获或新增开发博世（Bosch）、大陆（Continental）、纬湃（Vitesco）、电产（Nidec）、李尔（Lear）、采埃孚（ZF）、伟创力（Flex）、博格华纳（Borgwarner）、法雷奥（Valeo）、舍弗勒（Schaeffler）、理想汽车（Li）、蔚来（NIO）、Stellantis、Canoo、孚能科技、汇川技术（Inovance）、蜂巢易创、巨一科技、宁德时代及相关新能源主机厂等新能源汽车、智能驾驶、汽车结构件新客户或新项目，新能源汽车项目占比持续提高。报告期内，公司铝合金压铸板块获得的新能源汽车项目寿命期内预计新增销售收入占比超过 90%，其中新能源三电系统占比约 40%，新能源车身结构件占比超过 30%。

#### 4、启动新一轮募集资金投资项目，助力公司全球化布局，加速公司战略目标的实现

爱柯迪智能制造科技产业园项目按计划投产爬坡，将为公司提供强大的增长动力。公司于 2023 年 4 月 28 日披露《2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》，拟在墨西哥投资建设新能源汽车结构件及三电系统零部件生产基地。本次募集资金投资项目有助于公司有效利用北美自贸区区位及其政策优势，抓住新能源汽车产业在北美的态势，扩张北美市场份额，完善海外新能源汽车产业供应体系，深化国际市场布局，加速公司战略目标的实现。

#### 5、生产基地扩建项目如火如荼进行，产能释放有序推进

墨西哥一期生产基地已于 2023 年 7 月全面投入量产使用，现已启动墨西哥二期生产基地（新能源汽车结构件及三电系统零部件生产基地）建设，主打 3000T~5000T 压铸机生产的新能源汽车用铝合金产品。公司于 2022 年在安徽含山购置土地 430 余亩，建设新能源汽车三电系统零部件及汽车结构件智能制造项目，一期项目约 270 亩已于 2023 年 3 月 8 日正式动工，目前厂房建设工作有序进行中，计划在 2024 年下半年竣工交付，为后续订单的释放做好产能储备。

#### 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	2,643,504,552.70	1,833,401,592.31	44.19
营业成本	1,875,237,164.65	1,373,459,252.41	36.53
销售费用	36,014,536.52	24,080,742.46	49.56
管理费用	148,041,756.81	118,943,802.22	24.46
财务费用	-58,856,606.95	-18,073,395.37	不适用
研发费用	125,292,388.57	94,605,580.95	32.44
经营活动产生的现金流量净额	528,856,535.09	353,306,771.46	49.69
投资活动产生的现金流量净额	-1,197,097,394.73	-820,921,078.94	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	374,090,864.89	611,048,627.29	-38.78

营业收入变动原因说明：主要系本报告期销售规模增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系本报告期销售规模增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系本报告期计提质量损失、职工薪酬及返修费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系本报告期职工薪酬、折旧增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本报告期汇率波动导致此科目本期和上期均为负数所致。

研发费用变动原因说明：主要系本报告期职工薪酬、研发材料增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定及其他长期资产支付的现金导致此科目本期和上期均为负数所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系取得借款减少所致。

##### 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

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	2,643,504,552.70	1,833,401,592.31	44.19	主要系本报告期销售规模增长所致。
营业成本	1,875,237,164.65	1,373,459,252.41	36.53	主要系本报告期销售规模增长所致。
税金及附加	38,352,000.28	13,448,878.68	185.17	主要系本报告期城建税及教育费附加增加所致。
销售费用	36,014,536.52	24,080,742.46	49.56	主要系本报告期计提质量损失、职工薪酬及返修费增加所致。
研发费用	125,292,388.57	94,605,580.95	32.44	主要系本报告期职工薪酬、研发材料增加所致。
财务费用	-58,856,606.95	-18,073,395.37	不适用	主要系本报告期汇率波动导致汇兑收益增加所致。

投资收益	3,897,210.80	16,530,714.17	-76.42	主要系本报告期理财产品收益减少所致。
公允价值变动收益	-14,635,014.77	-3,736,863.08	不适用	主要系本报告期汇率波动导致未交割远期结售汇、外汇期权未实现的收益减少所致。
信用减值损失	-11,465,768.48	-6,319,163.35	不适用	主要系本报告期坏账准备增加所致。
资产减值损失	449,029.05	-776,571.67	不适用	主要系本报告期存货跌价准备减少所致。
资产处置收益	-961,122.80	573,545.37	-267.58	主要系本报告期内固定资产处置损失增加所致。

## (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
交易性金融资产	18,600,000.00	0.17	-	-	-	主要系本报告期银行理财产品增加所致。
应收款项融资	28,608,888.60	0.26	17,935,513.14	0.18	59.51	主要系本报告期票据增加所致。
预付账款	127,900,110.66	1.17	89,750,657.42	0.90	42.51	主要系本报告期原材料预付款增加所致。
其他流动资产	579,069,653.67	5.30	278,109,789.11	2.80	108.22	主要系本报告期大额存单及待抵扣进项税增加所致。
其他非流动资产	997,401,072.96	9.13	741,590,228.42	7.47	34.49	主要系本报告期公司预付设备款以及一年以上大额存单增加所致。
短期借款	1,760,509,457.55	16.11	1,290,447,667.11	13.00	36.43	主要系本报告期新增短期借款及集团内票据贴现所致。
交易性金融负债	21,651,139.50	0.20	6,752,024.73	0.07	220.66	主要系本报告期汇率波动导致未交割远期结售汇未实现的亏损增加所致。
应付票据	151,010,074.50	1.38	114,313,767.69	1.15	32.10	主要系本报告期原材料应付票据增加所致。
其他应付款	19,341,729.98	0.18	11,628,024.47	0.12	66.34	主要系本报告期旭东国际股利尚未支付所致。
一年内到期的非流动负债	7,585,300.10	0.07	12,493,945.29	0.13	-39.29	主要系本报告期尚未支付的一年以内的租赁付款额的现值减少所致。
其他流动负债	788,552.71	0.01	10,796,122.15	0.11	-92.70	主要系本报告期已背书但尚未到期的票据减少所致。
租赁负债	55,630,101.17	0.51	41,538,965.01	0.42	33.92	主要系本报告期尚未支付的一年以上的租赁付款额的现值增加所致。
递延所得税负债	97,317,207.38	0.89	71,553,978.92	0.72	36.01	主要系本报告期 500 万以下固定资产加速折旧增加所致。
其他综合收益	51,650,802.54	0.47	11,206,474.08	0.11	360.90	主要系本报告期汇率波动引起的外币财务报表折算差异的综合收益增加所致。
专项储备	1,100,263.59	0.01	-	-	-	主要系本报告期提取的安全生产费尚未支付所致。

其他说明：无

### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### (1) 资产规模

其中：境外资产 417,299,665.29（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.82%。

#### (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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资产	38,529,158.84	本公司向银行申请开具信用证、银行承兑汇票、保函以及开展期货业务所存入的保证金存款。
合计	38,529,158.84	/



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

项目名称	实施单位	累计投入（万元）	其中：募集资金累计投入（万元）	募集资金对应的本年度实现的效益（万元）
爱柯迪智能制造科技产业园项目	宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	102,930.03	77,674.62	注 3
合计	/	102,930.03	77,674.62	/

注 1：募集资金使用情况详见刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：临 2023-063）。

注 2：其他重大投资项目详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“22、在建工程”。

注 3：截至 2023 年 6 月 30 日，“爱柯迪智能制造科技产业园项目”仍处于建设期，其中已投入部分设备，并实现收入 8,711.05 万元。

## (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
交易性金融资产					18,600,000.00			18,600,000.00
交易性金融负债	-6,752,024.73	-14,635,014.77			7,388,100.00	7,124,000.00		-21,651,139.50
其他非流动金融资产	14,842,746.47					55,000.00		14,787,746.47
应收款项融资	17,935,513.14				28,608,888.60	17,935,513.14		28,608,888.60
合计	26,026,234.88	-14,635,014.77			54,596,988.60	25,114,513.14		40,345,495.57

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

公司 2023 年 3 月 21 日召开的第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于 2023 年度开展远期结售汇及外汇期权等外汇避险业务的议案》。公司拟办理远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务，授权自股东大会审议通过之日起一年内有效，授权累计办理远期结售汇、外汇期权等外汇避险业务的任一时点余额不超过等值 36 亿元人民币（按照合同约定的币种、汇率计算）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司开展的外汇衍生品交易业务总额为 20.23 亿元人民币。

**(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：元

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波优耐特模具有限公司（合并）	精冲模、模具标准件设计、制造、加工	15,437,801.50	267,618,074.37	216,278,564.13	137,713,192.15	34,515,844.90
宁波爱柯迪精密部件有限公司	汽车铝合金压铸零件、模具及机械设备的制造、加工	250,000,000.00	529,669,311.00	368,972,531.50	259,543,553.03	76,121,035.84
爱柯迪富乐精密科技（太仓）有限公司	汽车零部件及配件制造、销售	51,182,530.10	321,905,218.33	255,058,570.81	184,925,702.54	27,068,580.38

**(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、汽车行业周期性波动的风险**

汽车工业提升了我国经济的整体实力，起着重要的支柱作用，是保持国民经济持续、快速、健康发展的先导型产业，也是我国产业结构转型升级的关键因素。尽管下游汽车产业发展比较成熟，且公司的主要客户均系全球知名的大型跨国汽车零部件供应商及新能源主机厂，但汽车行业受宏观经济影响较大，若未来全球经济和国内宏观经济形势恶化，汽车产业发生重大不利变化，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

**2、市场竞争加剧的风险**

随着世界汽车产销量的持续增长，全球汽车铝合金精密压铸件生产企业纷纷扩大产能，同时，有众多新的竞争者不断出现，导致竞争日趋激烈。近年来，随着我国汽车产业的发展，国内主要汽车铝合金压铸件生产企业不断扩大产能，汽车轻量化趋势所带来的良好行业前景也正在吸引新的竞争者加入，包括一些大型的外资压铸企业，全行业竞争激烈，传统产品价格水平下滑，影响公司盈利能力。若公司不能持续在市场开拓、客户资源、产品研发、生产技术、规模经济生产、质量控制、价格竞争、服务能力等方面保持优势，市场竞争地位也将受到一定影响。

**3、出口业务风险**

首先，公司出口业务的比例较大，受人民币对美元、欧元的汇率不利波动影响，将导致公司出口产品价格竞争力降低。其次，公司境外业务主要以美元、欧元定价，虽然公司境外业务在与客户进行后续结算时形成了因汇率波动对产品价格进行调整的机制，但由于公司境外业务比例较大，如果公司未能及时将汇率变动风险向下游客户转移，汇率的波动将会增加或减少以人民币计量的销售收入，同时由于付款周期的存在及公司持有的其他外币货币性资产，汇率变动同样会影响财务费用，从而对公司利润造成一定的影响。如未来汇率波动幅度扩大，将对公司经营业绩产生一定的影响。

此外，国际贸易保护主义有抬头趋势，逆全球化思潮正在上升，全球贸易摩擦正在不断增加，若国际经济、政治局势出现大的波动，或公司产品进口国的政治、经济环境、贸易政策、汽车消费政策等发生不利变化，公司将面临境外业务波动的风险。

**4、原材料价格波动的风险**

公司产品的原材料为铝合金，铝合金价格的波动会给公司的业绩带来一定的影响。若铝价在短期内发生剧烈波动，公司产品价格调整幅度及频率跟不上铝价波动，可能给公司的当期经营业绩带来一定的不利影响。

**5、新技术、新材料替代的风险**

目前铝已经成为世界上应用领域最为广泛的有色金属之一，其密度小、质量轻的特点使其成为各种设备轻量化的首选金属材料。尽管汽车产业对于汽车零部件的稳定性及可靠性有着极为严苛的要求，新技术与新材料需要较为漫长的时间进行验证才能实现大规模的应用，但如果公司未能抓住行业发展机遇，未来经营将可能会受到一定的负面影响。

#### 6、规模快速扩张导致的管理风险

由于公司资产规模和生产规模不断扩大，快速扩张的业务规模延伸了公司的管理跨度，从而使公司在业务持续、快速增长过程中对经营管理能力的要求大幅提高。若公司无法在人力资源、客户服务、产品开发、新制造技术开发与应用、交付能力等方面采取更有针对性的管理措施，可能将增加公司的管理成本和经营风险，使公司各部门难以发挥协同效应，对公司未来业务的发展带来一定的影响。海外生产基地在政治、经济、法律、文化、语言及意识形态方面与我国存在较大差异，若公司未能有效组建本土化管理团队、未能有效管控、未能及时对管理理念及管理思路进行适应性调整，将可能导致该海外生产基地经营不善，继而影响公司业绩。

## (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 4 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 4 月 28 日	详见股东大会情况说明 1
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 16 日	详见股东大会情况说明 2

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。

1、2022 年年度股东大会于 2023 年 4 月 27 日以现场会议和网络投票相结合方式召开。会议由公司董事长张建成先生主持，出席该股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代理人共 160 人，会议审议《2022 年度董事会工作报告》等 9 个议案。相关决议公告详见 2023 年 4 月 28 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-022）。

2、2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 5 月 15 日以现场会议和网络投票相结合方式召开。会议由公司董事长张建成先生主持，出席该股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代理人共 143 人，会议审议《关于公司符合 2023 年度向特定对象发行 A 股股票条件的议案》等 9 个议案。相关决议公告详见 2023 年 5 月 16 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-038）。

### 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
奚海军	副总经理	聘任
许晓彤	监事会主席	选举
杨飞	监事会主席	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

注 1：公司于 2023 年 3 月 21 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》等议案，详细内容见 2023 年 3 月 23 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：临 2023-004）。

注 2：公司于 2023 年 3 月 21 日召开第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于变更股东代表监事的议案》等议案，详细内容见 2023 年 3 月 23 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《第三届监事会第十三次会议决议公告》（公告编号：临 2023-005）。

注 3：公司于 2023 年 4 月 27 日召开 2022 年年度股东大会决议公告，审议通过《关于变更股东代表监事的议案》等议案，详细内容见 2023 年 4 月 28 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-022）。

注 4：公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届监事会第十四次会议，审议通过《关于选举第三届监事会主席的议案》等议案，详细内容见 2023 年 4 月 28 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《第三届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号：临 2023-024）。

## 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	
不适用	

## 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

事项概述	查询索引
2023 年 5 月 22 日，公司召开了第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于调整第五期股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》、《关于第五期股票期权激励计划第二个行权期满足行权条件的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次调整、注销、可行权的激励对象名单及行权安排等相关事项进行了核实。公司第五期股票期权激励计划第二个行权期第一次行权的激励对象为 545 人，行权股票数量为 1,282.03 万股，上市流通时间 2023 年 7 月 4 日。	详细内容见 2023 年 5 月 23 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《关于调整第五期股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的公告》（公告编号：临 2023-041）、《关于第五期股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：临 2023-042），2023 年 6 月 29 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《关于第五期股票期权激励计划第二个行权期第一次行权结果暨股份上市的公告》（公告编号：临 2023-049）等相关公告。

## (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

2023年3月31日，宁波市生态环境局在其网站公布了《宁波市生态环境局关于印发2023年宁波市环境监管重点单位名录的通知》（甬环发〔2023〕25号），公司被列入《2023年宁波市环境监管重点单位名录》中的“环境风险重点管控单位名录”，主要污染物为废水、废气、噪声和固废。

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	超标排放情况
废水：COD、BOD <sub>5</sub> 、pH值、氨氮、悬浮物、阴离子表面活性剂、石油类、总铬、总镍、六价铬	纳管排放	4个	COD：26mg/L BOD <sub>5</sub> ：5.6mg/L pH值：7.6 氨氮：4.62mg/L 悬浮物：23mg/L 阴离子表面活性剂：0.36mg/L 石油类：1.37mg/L 总铬：<0.03mg/L 总镍：0.03mg/L 六价铬：<0.03mg/L	COD：500mg/L BOD <sub>5</sub> ：300mg/L pH值：6~9 氨氮：35mg/L 悬浮物：400mg/L 阴离子表面活性剂：20mg/L 石油类：20mg/L 总铬：1mg/L 总镍：0.5mg/L 六价铬：0.2mg/L	无
废气：硫酸雾、颗粒物、氮氧化物	15米高空排放	5个	硫酸雾：<0.2mg/m <sup>3</sup> 颗粒物：<20mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物：<3mg/m <sup>3</sup>	硫酸雾：30mg/m <sup>3</sup> 颗粒物：120mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物：150mg/m <sup>3</sup>	无
噪声	/	厂界四周	<65dB	≤65dB	无

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放总量	超标排放情况
固废：表面处理污泥、废乳化液、铝渣灰	危废处置	危废仓库	表面处理污泥：812.34吨 废乳化液：137.44吨 铝渣灰：1,851.771吨	无

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

##### (1) 污水处理

公司自建有污水处理站，污水通过处理站化学混凝沉淀的方式去除其中的各污染因子，废水排放均达到纳管排放标准。

截至本报告期末，经监测，污水处理站总排口废水中pH值、化学需氧量、悬浮物、石油类等排放浓度符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准；其中氨氮排放浓度符合《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）要求；总铬、总镍、六价铬排放浓度符合。

##### (2) 废气处理

熔铝产生的烟粉尘通过布袋除尘系统净化处理，由15米以上的排气筒排放，满足《铸造工业大气污染物排放标准》（GB39726—2020）。

##### (3) 固废处理



表面处理污泥、废乳化液、废矿物油、铝渣灰等危废经收集后委托浙江环益资源利用有限公司、宁波渤川废液处置有限公司等有资质单位安全处置；公司生活垃圾由当地环卫部门收集处理。

#### (4) 噪声处理

公司针对各类设备噪声，已采取了在设备选型时注意选用低噪声设备，振动设备均设防振基础或减震垫；对设备进行日常管理和维护，有异常情况时及时检修等措施。

截至本报告期末，经监测，厂界四周噪声均符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准。

### 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

公司各厂区各建设项目均依照项目环评要求，严格执行国家排放标准，逐项落实环境防治设施，各项工程建设始终坚持环保“三同时”原则，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用，并按期完成项目的环保竣工验收。

截至报告期末，公司已完成在全国排污许可证管理信息平台的登记和证书发放，证书编号为 91330200756264225T001Z。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

公司于 2021 年 10 月委托修订了突发环境事件应急预案，并于 2021 年 11 月通过宁波市生态环境局江北分局备案，备案编号为 330205-2021-017-L。

### 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

公司严格遵守环保法律法规，完善各项环境保护管理和监测制度，重点加强对废气、废水污染治理设施的维护、保养和运行管理，确保废气和废水污染物长期稳定达标排放，并按自行监测相关规范每年委托有相关资质的第三方监测机构对废水、废气、厂界噪声等情况进行监测。

### 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

欧洲碳排放已于 1990 年达峰，目标 2050 年实现“碳中和”，美国、日本已经碳达峰，均有 2050 年“碳中和”的可能。对比国际其他重点国家和地区，我国的碳中和进展任重道远：目前我国碳排放仍在快速增加，目标于 2030 年实现碳达峰，于 2060 年实现碳中和。《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》指出，我国汽车行业的发展目标是“产业碳排放总量先于国家碳减排承诺于 2028 年左右提前达到峰值，到 2035 年排放总量较峰值下降 20%以上”。根据《中国汽车低碳行动

计划研究报告 2021》报告，2020 年我国乘用车 74%的碳排放来自汽车的使用环节（原料周期），26%的碳排放来自上游产业链制造环节（车辆周期）。

在汽车行业节能减排的大趋势下，多国都给出了减少碳排放或者油耗的目标。2019 年 4 月欧盟发布《2019/631 文件》，规定 2025、2030 年新登记乘用车 CO<sub>2</sub> 排放量在 2021 年（95g/km）基础上分别减少 15%（81g/km）、37.5%（59g/km），对应 2025 年、2030 年平均油耗约为 3.4L/100km、2.5L/100km（按 2.37kgCO<sub>2</sub>/L 的燃油汽油转换系数）。《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》给出我国新车的油耗目标，至 2025、2030、2035 年乘用车平均油耗分别达到 4.6L/100km、3.2L/100km、2.0L/100km。

汽车轻量化，就是在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低排气污染。根据美国铝业协会（Aluminum Association）下属的铝业交通组（Aluminum Transportation Group）的数据显示，汽油乘用车减重 10%可以减少 3.3%的油耗；柴油车减重 10%则可以减少 3.9%的油耗；同时纯电动汽车整备质量也影响电动车本身的续航里程，电动车减重 10%/20%可以提升 6.3%/9.5%的能效。

汽车轻量化并不是简单地追求汽车的减重，还必须能够同时兼顾质量、性能和价格。基于铝合金材料易成型、轻质以及高回收率的特性，从汽车的制造、运营以及废旧汽车回收各个维度考虑，汽车铝合金压铸件在汽车上的应用都能带来巨大的经济效益，汽车铝合金精密压铸件以质量轻、性价比高的优势已经在汽车零部件行业占领了主导地位。

通过提高汽车用铝比例，实现汽车轻量化，是应对日益突出的燃油供求矛盾和环境污染问题的最现实的选择。随着汽车轻量化程度和电气化水平的提升，汽车全生命周期（车辆周期+燃料周期）碳排放量将减少。

公司践行“为全球市场提供铝合金零部件解决方案，为客户创造价值，为“价值创造者”搭建梦想平台，为铝合金行业进步和发展做出贡献”的使命，专注于铝合金及其相关行业，以客户为中心、以“价值创造者”为本，精进技术和管理，携手推动行业进步，承担社会责任。

## （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

1、持续进行技术改造，选用的进口先进压铸设备、数控加工中心等生产设备，主电机采用伺服电机，实现无极变速、定位，具有定位精度和重复定位精度高、进给速度快、脉冲当量低、同时产品质量好的优点，同时降低能耗。

2、面对全球化销售，公司生产具有多品种、小批量、多批次的特点，因此产品性能不同，铝液成分不同。公司子公司协成工业炉，能够针对性的设计、开发和生产符合公司生产工艺的节能降耗型熔解及保温炉。同时公司进一步集中材料工程人员的优势，利用公司主要生产地集中的特点，对铝合金材料实施集中熔炼，采用空气预热器、蓄热式燃烧系统等，提高燃烧效率，回收余热，并将铝液直接配送至压铸生产线上公司自主开发的节能型保温炉，有效降低了公司的能源消耗和铝合金材料的烧损率。

3、公司全面推进“‘机器换人’向‘新制造’转变”的发展战略，提高压铸、精密机加工设备运行的自动化、智能化程度，根据生产需求设计制造定制化各种规格型号的由工业机器人与压铸设备、加工设备集成的自动化智能生产线，并广泛应用于压铸、精密机加工、去毛刺、抛光、装配等各生产工序，机器人集成的智能化生产线的推广，减少了生产现场对操作工的依赖程度，精简生产用工，提高作业的稳定性和效率，降低能量浪费。

4、数字化节能改造。公司持续推进“精益数字化工厂”建设，基于物联网技术对关键生产设备进行联网，并形成大数据分析，设备 OEE 实时监控，对异常设备及时报警，不断提高设备利用率，减少空机运转的能源成本浪费。下步将重点对大型用能设备进行能耗监控，同时计划搭建电力监管系统，该系统将与浙江省能源监管系统相连，数据实时上报。

5、设置生产能耗考核指标，按标准配置水、电检测计量装置，对能源消耗进行量化指标管理，避免浪费；定期检查阀门等管道接口，防止管线渗漏。

6、在新建工厂时，科学设计厂房，精心设计供电方案、照明节能方案，选用新型、节能型的通风和空调制冷设备等，在部分厂房已经使用了光伏发电，目前在总结经验推广中，力争使用可再生能源，减少二氧化碳排放。

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	持股 5%以上的公司股东爱柯迪投资、张建成、旭东国际、香港领拓及宁波领掣	承诺人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。承诺人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。承诺人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。如承诺人违反上述减持意向，则承诺人承诺接受以下约束措施：“承诺人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；承诺人持有的公司股份自承诺人违反上述减持意向之日起六个月内不得减持；承诺人因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。”	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人，董事、监事和高级管理人员	1、发行人承诺本次发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。本公司将在监管部门或有关司法机关认定本公司招股说明书存在本款前述违法违规情形之日起的 30 个工作日内公告回购新股的回购方案，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购方案还应经本公司股东大会审议批准。本公司将在股份回购义务触发之日起六个月内完成回购，回购价格不低于下列两者中的孰高者：（1）新股发行价格加新股上市日至回购或购回要约发出日期期间的同期银行活期存款利息；或（2）监管部门或有关司法机关认定本公司招股说明书存在前述违法违规情形之日公司股票二级市场的收盘价格。公司上市后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量相应进行调整。本次发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该等事由监管部门或有关司法机关认定后依法及时赔偿投资者损失。2、发行人控股股东承诺：发行人在本招股说明书若有虚假记载、误导性	长期	是	是	不适用	不适用

			<p>陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，爱柯迪投资作为发行人的控股股东将促使发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时爱柯迪投资将依法购回已转让的原限售股份（如有）。回购价格不低于下列两者中的孰高者：（1）新股发行价格加新股上市日至回购或购回要约发出日期期间的同期银行活期存款利息；或（2）监管部门或有关司法机关认定公司招股说明书存在前述违法违规情形之日公司股票二级市场的收盘价格。公司上市后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量相应进行调整。发行人在招股说明书中若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，爱柯迪投资将在该等事实被监管部门或有关司法机关认定后依法及时赔偿投资者损失。3、发行人实际控制人承诺：发行人在本招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等事实被监管部门或有关司法机关认定后依法及时赔偿投资者损失。4、发行人董事、监事和高级管理人员承诺：发行人在本招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等事实被监管部门或有关司法机关认定后依法及时赔偿投资者损失。</p>					
其他	公司及其控股股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员	<p>如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取或接受以下措施：1、通过公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；3、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；4、相关责任主体因违反承诺所得收益归属于公司所有，因此给投资者造成损失的，由相关责任主体依法对公司或投资者进行赔偿；5、离职或职位发生变动的直接或间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员，受以上条款的约束。</p>	长期	是	是	不适用	不适用	
其他	公司及董事、高级管理人员	<p>（一）公司的相关承诺。为填补公司首次公开发行股票并上市可能导致的投资者即期回报减少，公司承诺本次发行及上市后采取多方面措施提升公司的盈利能力与水平，尽量减少因本次发行及上市造成的每股收益摊薄的影响。具体措施如下：1、全面提升公司管理水平，提高资金使用效率。提高公司运营效率，加强预算管理，控制公司的各项费用支出，提升资金使用效率，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率和盈利能力。此外，公司将完善薪酬和激励机制，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，公司将全面提升运营效率，降低成本，提升公司的经营业绩。2、加强对募投项目监管，保证募集资金合理合法使用。为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司制定了《募集资金管理办法》等相关制度。董事会针对本次发行募集资金的使用和管理，通过了设立专项账户的相关决议，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，专户专储，专款专用。公司将根据相关法规和《募集资金管理办法》的要求，严格管理募集资金使用，并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。3、加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益。本次发行募集资金投资项目的实施符合本公司的发展战略，能有效提升公司的生产能力和盈利能力，有利于公司持续发展、快速发展。本次募集资金到位前，发行人拟通过多种渠道积极筹集资金，加快募投项目投资进度，争取尽早实现项目预期收益，增强未来几年的股东回报，降低本次发行导致的即期回报摊薄的风险。4、进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制。公司已经按照相关法律法规的规定修订了《公司章程（草案）》（上市后适用），建立了健全有效的股东回报机制。本次发行完成后，公司将按照法律法规的规定和《公司章程（草案）》（上市后适用）的约定，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，有效维护和增加对股东的回报。（二）董事、高级管理人员的承诺。公司董事、高级管理人员，就公司首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施对公司及其股东作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人自愿接受证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出的相关处罚或采取相关管理措施。以上承诺于公司递交关于首次公开发行股票申请之日生效，且不可撤销。除已明确适用条件的之外，承诺内容不因本人在公司的任职身份变化而失效。</p>	长期	是	是	不适用	不适用	
其他	公司控股股东及实际控制人	<p>如因国家有权部门要求或决定爱柯迪需为其及其子公司员工补缴社保、住房公积金或因爱柯迪及其子公司未全员缴纳社保、住房公积金而受到任何罚款或损失，相关费用和责任由承诺人全额承担、赔偿，承诺人将根据有权部门的要求及时予以缴纳。</p>	长期	是	是	不适用	不适用	

			如因此给爱柯迪及其子公司带来损失，承诺人愿意向爱柯迪给予全额补偿。各承诺人在承担前述补偿后，不会就该等费用向爱柯迪行使追索权。					
	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人	(1) 于本承诺函签署之日，本公司未生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；本公司未参与投资除公司以外的其他法人或组织；(2) 自本承诺函签署之日起，本公司亦将继续不生产、开发任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投资任何与发行人所生产产品或经营业务构成竞争或可能构成竞争的法人或组织；(3) 自本承诺函签署之日起，如发行人进一步拓展其产品和业务范围，本公司将不直接或通过设立或参股子公司的方式与发行人拓展后的产品或服务产生竞争；若与发行人拓展后的产品或服务产生竞争，本公司及本公司届时直接或间接控制的除发行人外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；(4) 如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向发行人赔偿一切直接和间接损失；(5) 以上承诺于本函签署日生效，在发行人存续期间且本公司依照有关规定被认定为不得从事与发行人相同或类似业务的关联人期间持续有效，且不可撤销。	长期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	发行人持股 5%以上的股东（不含旭东国际）及董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员	(1) 若本企业及本企业的一致行动人或本企业控制的其他主体/本人、本人控制的主体及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）在本次发行首日（募集说明书公告日）前六个月存在减持爱柯迪股票情形的，本企业及本企业的一致行动人或本企业控制的其他主体/本人、本人控制的主体及本人关系密切的家庭成员将不参与本次可转债的认购；(2) 若本企业及本企业的一致行动人或本企业控制的其他主体/本人、本人控制的主体及本人关系密切的家庭成员在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）前六个月不存在减持爱柯迪股票情形的，本企业及本企业的一致行动人或本企业控制的其他主体/本人、本人控制的主体及本人关系密切的家庭成员将根据本次可转债发行时的市场情况、资金安排及《证券法》等相关规定决定是否参与本次可转债的发行认购。若认购成功，本企业及本企业的一致行动人或本企业控制的其他主体/本人、本人控制的主体及本人关系密切的家庭成员承诺将严格遵守《证券法》等法律法规关于股票及可转债交易的相关规定，自本企业及本企业的一致行动人或本企业控制的其他主体/本人、本人控制的主体及本人关系密切的家庭成员认购本次可转债之日起至本次可转债发行完成后六个月内不减持爱柯迪股票及认购的本次可转债；(3) 若本企业及本企业的一致行动人或本企业控制的其他主体/本人、本人控制的主体及本人关系密切的家庭成员未能履行上述关于本次可转债认购事项的承诺，由此所得的收益归爱柯迪所有，并依法承担由此产生的法律责任。	可转债发行首日前六个月内至可转债发行完成后六个月	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	第五期股票期权激励计划：公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有限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。	长期	是	是	不适用	不适用

## 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

#### 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

##### 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

##### 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持 股									
境内自然人持股									
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	883,258,600	100.00	12,820,300			5,516	12,825,816	896,084,416	100.00
1、人民币普通股	883,258,600	100.00	12,820,300			5,516	12,825,816	896,084,416	100.00
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	883,258,600	100.00	12,820,300			5,516	12,825,816	896,084,416	100.00

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 2023年5月22日，公司召开了第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于调整第五期股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》、《关于第五期股票期权激励计划第二个行权期满足行权条件的议案》，董事会认为，公司第五期股票期权激励计划第二个行权期条件已经成就，同意公司对符合行权条件的激励对象按规定行权，并为其办理相应的行权手续。该部分股票期权第一次行权股票1,282.03万股已于2023年7月4日上市流通。详细内容见2023年6月29日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《关于第五期股票期权激励计划第二个行权期第一次行权结果暨股份上市的公告》（公告编号：临2023-049）。

(2) “爱迪转债”于2022年10月28日在上海证券交易所挂牌上市，2023年3月29日起可转换为公司股份。截至2023年6月30日，累计共有105,000.00元“爱迪转债”已转换成公司股票，累计转股数为5,516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

2023年6月30日至2023年8月24日期间，“爱迪转债”累计转股数为1,397股。上述事项涉及的股份变动对公司基本每股收益及每股净资产等财务指标产生一定影响。如按转股前总股本89,608.4416万股及转股后总股本89,608.5813万股，分别计算公司2023年半年度基本每股收益及每股净资产等财务指标，具体如下：

	转股后	转股前
每股收益（元/股，以期末总股本计算）	0.44	0.44
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.46	6.46

### 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)	16,258
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

##### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
宁波爱柯迪投资管理有限公司	0	287,118,277	32.04	-	无		境内非国有法人
张建成	0	73,141,816	8.16	-	无		境内自然人
领拓集团香港有限公司	-7,103,300	67,949,718	7.58	-	无		境外法人
宁波领挈股权投资合伙企业（有限合伙）	0	55,794,591	6.23	-	无		境内非国有法人
XUDONG INTERNATIONAL LIMITED	-7,673,100	44,174,500	4.93	-	无		境外法人
中国银行股份有限公司－易方达供给改革 灵活配置混合型证券投资基金	8,925,762	22,165,324	2.47	-	无		其他

全国社保基金一一五组合	-1,710,000	16,090,000	1.80	-	无		其他
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	-1,600,000	12,000,000	1.34	-	无		其他
王振华	0	11,475,505	1.28	-	无		境内自然人
香港中央结算有限公司	4,350,282	9,608,471	1.07	-	无		其他
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		
宁波爱柯迪投资管理有限公司	287,118,277			人民币普通股	287,118,277		
张建成	73,141,816			人民币普通股	73,141,816		
领拓集团香港有限公司	67,949,718			人民币普通股	67,949,718		
宁波领智股权投资合伙企业（有限合伙）	55,794,591			人民币普通股	55,794,591		
XUDONG INTERNATIONAL LIMITED	44,174,500			人民币普通股	44,174,500		
中国银行股份有限公司—易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	22,165,324			人民币普通股	22,165,324		
全国社保基金一一五组合	16,090,000			人民币普通股	16,090,000		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	12,000,000			人民币普通股	12,000,000		
王振华	11,475,505			人民币普通股	11,475,505		
香港中央结算有限公司	9,608,471			人民币普通股	9,608,471		
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	1、实际控制人、董事长及直接股东张建成持有爱柯迪投资 55.81% 的股权；张建成持有宁波领智 51% 的股权，宁波领智为宁波领智的普通合伙人，宁波领智持有宁波领智 0.87% 份额；张建成持有宁波领智 28.43% 份额；2、XUDONG INTERNATIONAL LIMITED 直接持有爱柯迪投资 21.48% 的股权；3、直接股东王振华直接持有宁波领智 11.37% 份额；4、无限售条件股东中，股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注 1：2023 年 5 月 5 日香港领拓通过转融通业务向中国证券金融股份有限公司出借 191,800 股，上述股份已于 2023 年 7 月 26 日全部归还。该部分股权所有权未发生转移。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

#### (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
俞国华	董事	425,000	575,000	150,000	股权激励
	常务副总经理				
董丽萍	董事	369,500	277,500	-92,000	个人资金需求
	副总经理				
阳能中	董事、董事长助理	184,400	138,300	-46,100	个人资金需求
许晓彤	监事会主席	47,500	20,000	-27,500	个人资金需求
吴飞	监事	112,500	84,400	-28,100	个人资金需求
奚海军	副总经理、财务总监	328,800	246,600	-82,200	个人资金需求
付龙柱	董事会秘书	216,300	162,300	-54,000	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

(三) 其他说明

适用 不适用

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准爱柯迪股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]1917号）核准，公司获准向社会公开发行面值总额为1,570,000,000.00元的可转换公司债券，期限6年。公司本次发行可转换公司债券募集资金总额为1,570,000,000.00元，扣除相关的发行费用（不含税）人民币17,207,075.47元后，实际募集资金净额为人民币1,552,792,924.53元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次公开发行可转换公司债券募集资金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字[2022]第ZA15942号《验资报告》。公司设立了相关募集资金专项账户，募集资金到账后，已全部存放于该募集资金专项账户内，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	爱柯迪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	8,898	
本公司转债的担保人	不适用	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
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（%）
宁波爱柯迪投资管理有限公司	258,249,000	16.45
中国农业银行股份有限公司—南方希元可转债债券型证券投资基金	55,826,000	3.56
云南国际信托有限公司—云南信托—好景3号单一资金信托	52,125,000	3.32
中国银行股份有限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金	47,475,000	3.02
易方达稳健回报固定收益型养老金产品—交通银行股份有限公司	46,234,000	2.95
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	37,637,000	2.40
中韩人寿保险有限公司—传统险	36,653,000	2.33
中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	32,586,000	2.08
易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	29,989,000	1.91
中国工商银行股份有限公司—南方广利回报债券型证券投资基金	29,110,000	1.85

#### (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	
爱迪转债	1,570,000,000	105,000	0	0	1,569,895,000

**(四) 报告期转债累计转股情况**

可转换公司债券名称	爱迪转债
报告期转股额（元）	105,000
报告期转股数（股）	5,516
累计转股数（股）	5,516
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0006
尚未转股额（元）	1,569,895,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9933

**(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			爱迪转债	
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
2023年5月19日	18.70元/股	2023年5月15日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、 《证券时报》	公司实施2022年利润分配方案。详见2023年5月15日刊载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及公司指定信息披露媒体《关于根据2022年度利润分配方案调整“爱迪转债”转股价格的公告》(公告编号:临2023-037)。
2023年7月7日	18.57元/股	2023年7月6日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)、 《证券时报》	公司股权激励计划增发新股。详见2023年7月6日刊载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及公司指定信息披露媒体《关于“爱迪转债”转股价格调整的公告》(公告编号:临2023-053)。
截至本报告期末最新转股价格			18.57元/股	

**(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10,929,643,710.24元，资产负债率44.98%。2023年5月19日，中证鹏元资信评估股份有限公司在对公司经营状况、行业情况进行综合分析评估的基础上出具了《2022年爱柯迪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》（中鹏信评【2023】跟踪第【107】号01），维持主体信用评级为“AA”，评级展望维持“稳定”，维持“爱迪转债”信用等级为“AA”。本次评级结果较前次没有变化。

“爱迪转债”发行总额157,000.00万元，期限为自发行之日起6年，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，公司生产经营稳定，负债结构合理，资信情况良好，有充裕的资金偿还债券本息。

**(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： 爱柯迪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,284,958,431.44	2,513,883,340.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	18,600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	33,563,137.63	35,099,867.02
应收账款	七、5	1,545,126,349.35	1,344,862,033.70
应收款项融资	七、6	28,608,888.60	17,935,513.14
预付款项	七、7	127,900,110.66	89,750,657.42
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	63,145,984.02	65,721,704.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	888,820,245.27	861,786,149.96
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	579,069,653.67	278,109,789.11
流动资产合计		5,569,792,800.64	5,207,149,055.36
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	8,260,276.63	8,105,816.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	14,787,746.47	14,842,746.47
投资性房地产			
固定资产	七、21	3,065,636,096.27	2,688,853,968.28
在建工程	七、22	197,806,969.39	242,668,828.94
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产	七、25	58,506,551.27	54,575,158.00
无形资产	七、26	430,910,667.50	441,357,445.05
开发支出			
商誉	七、28	135,775,039.32	135,775,039.32
长期待摊费用	七、29	382,506,597.34	327,485,403.74
递延所得税资产	七、30	68,259,892.45	61,890,616.29
其他非流动资产	七、31	997,401,072.96	741,590,228.42
非流动资产合计		5,359,850,909.60	4,717,145,250.64
资产总计		10,929,643,710.24	9,924,294,306.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,760,509,457.55	1,290,447,667.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	21,651,139.50	6,752,024.73
衍生金融负债			
应付票据	七、35	151,010,074.50	114,313,767.69
应付账款	七、36	433,370,757.41	471,849,360.68
预收款项			
合同负债	七、38	1,817,828.83	2,222,365.07
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	111,851,138.73	104,107,424.36
应交税费	七、40	59,692,174.88	75,362,142.58
其他应付款	七、41	19,341,729.98	11,628,024.47
其中：应付利息			
应付股利	七、41	10,160,135.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	7,585,300.10	12,493,945.29
其他流动负债	七、44	788,552.71	10,796,122.15
流动负债合计		2,567,618,154.19	2,099,972,844.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46	1,474,105,346.70	1,446,552,403.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	55,630,101.17	41,538,965.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	38,909,197.81	32,441,555.70
递延收益	七、51	85,509,789.97	70,450,786.28
递延所得税负债	七、30	97,317,207.38	71,553,978.92
其他非流动负债	七、52	597,243,602.53	547,189,082.74
非流动负债合计		2,348,715,245.56	2,209,726,771.69

负债合计		4,916,333,399.75	4,309,699,615.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	896,084,416.00	883,258,600.00
其他权益工具	七、54	121,356,813.25	121,364,930.01
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,295,302,612.53	2,168,415,609.95
减：库存股			
其他综合收益	七、57	51,650,802.54	11,206,474.08
专项储备	七、58	1,100,263.59	
盈余公积	七、59	352,128,747.42	352,128,747.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,069,656,566.81	1,876,957,655.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,787,280,222.14	5,413,332,016.66
少数股东权益		226,030,088.35	201,262,673.52
所有者权益（或股东权益）合计		6,013,310,310.49	5,614,594,690.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,929,643,710.24	9,924,294,306.00

公司负责人：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地

**母公司资产负债表**

2023年6月30日

编制单位：爱柯迪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,043,050,431.44	2,295,563,820.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,166,427.47	35,099,867.02
应收账款	十七、1	1,502,859,967.15	1,291,812,784.70
应收款项融资		21,349,839.72	17,935,513.14
预付款项		9,499,791.58	8,319,064.56
其他应收款	十七、2	1,142,921,418.40	930,332,708.98
其中：应收利息			
应收股利		92,152,215.13	
存货		656,004,209.77	654,394,230.53
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		480,621,598.59	253,741,123.10
流动资产合计		5,889,473,684.12	5,487,199,112.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,939,788,745.92	1,607,644,285.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,787,746.47	14,787,746.47
投资性房地产			
固定资产		1,532,883,013.38	1,559,708,145.45
在建工程		3,479,145.55	44,846,312.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,299,385.09	4,085,382.03
无形资产		183,036,769.09	184,905,115.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		409,596,135.87	403,583,039.84
递延所得税资产			
其他非流动资产		741,541,613.23	570,314,606.41
非流动资产合计		4,828,412,554.60	4,389,874,633.60
资产总计		10,717,886,238.72	9,877,073,745.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,052,903,000.00	720,563,597.22
交易性金融负债		21,651,139.50	6,752,024.73
衍生金融负债			
应付票据		831,093,042.30	663,494,207.45
应付账款		740,745,872.24	843,777,216.58
预收款项			
合同负债			1,229,594.65
应付职工薪酬		79,862,032.48	72,423,608.23
应交税费		13,144,906.29	16,665,177.36
其他应付款		113,305,939.34	136,618,733.51
其中：应付利息			
应付股利		10,160,135.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,063,602.30	4,343,911.66
其他流动负债		552,234.97	10,648,068.14
流动负债合计		2,859,321,769.42	2,476,516,139.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,474,105,346.70	1,446,552,403.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		162,228.64	554,918.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		35,579,574.89	30,277,899.02
递延收益		56,993,672.36	58,136,909.26
递延所得税负债		85,694,556.44	59,335,100.06
其他非流动负债		529,709,813.73	492,702,332.08

非流动负债合计		2,182,245,192.76	2,087,559,562.07
负债合计		5,041,566,962.18	4,564,075,701.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		896,084,416.00	883,258,600.00
其他权益工具		121,356,813.25	121,364,930.01
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,307,993,690.47	2,182,933,753.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		352,128,747.42	352,128,747.42
未分配利润		1,998,755,609.40	1,773,312,012.98
所有者权益（或股东权益）合计		5,676,319,276.54	5,312,998,044.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,717,886,238.72	9,877,073,745.95

公司负责人：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地

## 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		2,643,504,552.70	1,833,401,592.31
其中：营业收入	七、61	2,643,504,552.70	1,833,401,592.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,164,081,239.88	1,606,464,861.35
其中：营业成本	七、61	1,875,237,164.65	1,373,459,252.41
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	38,352,000.28	13,448,878.68
销售费用	七、63	36,014,536.52	24,080,742.46
管理费用	七、64	148,041,756.81	118,943,802.22
研发费用	七、65	125,292,388.57	94,605,580.95
财务费用	七、66	-58,856,606.95	-18,073,395.37
其中：利息费用	七、66	51,055,995.50	13,035,570.74
利息收入	七、66	49,181,608.88	13,586,770.37
加：其他收益	七、67	18,347,964.74	16,251,282.11

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,897,210.80	16,530,714.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	154,460.50	249,261.98
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	-14,635,014.77	-3,736,863.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-11,465,768.48	-6,319,163.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	449,029.05	-776,571.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-961,122.80	573,545.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		475,055,611.36	249,459,674.51
加：营业外收入	七、74	3,269,445.10	4,507,792.62
减：营业外支出	七、75	941,350.52	1,286,079.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		477,383,705.94	252,681,387.63
减：所得税费用	七、76	67,210,035.81	28,803,471.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		410,173,670.13	223,877,915.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		410,173,670.13	223,877,915.73
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）		395,849,658.29	213,143,728.96
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,324,011.84	10,734,186.77
六、其他综合收益的税后净额	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
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	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
(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	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		450,617,998.59	235,054,592.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		436,293,986.75	224,320,405.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,324,011.84	10,734,186.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.43	0.24

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：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地

### 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	2,572,917,628.20	1,767,368,769.72
减：营业成本	十七、4	2,060,842,936.48	1,440,946,952.50
税金及附加		27,807,839.66	10,408,636.72
销售费用		32,563,050.35	23,578,323.42
管理费用		85,093,444.53	91,073,645.88
研发费用		82,571,231.69	80,421,744.78
财务费用		-66,148,006.07	-16,209,463.13
其中：利息费用		48,922,005.76	16,259,626.02
利息收入		57,170,396.77	15,285,457.00
加：其他收益		10,601,307.46	10,639,740.97
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	125,359,809.60	105,387,485.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	154,460.50	-167,750.74

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）		-14,635,014.77	-3,736,863.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,618,395.73	-5,238,135.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,961.34	-374,932.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		197,220.69	573,545.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		460,885,097.47	244,399,769.40
加：营业外收入		7,018,736.89	3,988,355.16
减：营业外支出		352,044.96	915,589.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,551,789.40	247,472,534.78
减：所得税费用		38,957,446.30	11,827,148.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		428,594,343.10	235,645,386.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		428,594,343.10	235,645,386.35
（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		428,594,343.10	235,645,386.35

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：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,636,425,105.41	1,801,854,992.95
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		98,400,261.71	127,306,888.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	71,622,458.89	65,154,451.68
经营活动现金流入小计		2,806,447,826.00	1,994,316,332.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,495,183.07	1,178,872,853.72
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		479,615,422.57	361,124,785.74
支付的各项税费		102,630,964.42	35,298,379.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	54,849,720.86	65,713,542.89



经营活动现金流出小计		2,277,591,290.92	1,641,009,561.53
经营活动产生的现金流量净额	七、79	528,856,535.09	353,306,771.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		109,055,000.00	60,400,000.00
取得投资收益收到的现金		4,015,373.25	8,422,334.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		707,261.84	2,377,723.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		113,777,635.09	71,200,057.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,372,029.82	461,871,136.83
投资支付的现金		490,503,000.00	430,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,310,875,029.82	892,121,136.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,197,097,394.73	-820,921,078.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		137,933,865.00	175,606,761.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,500,000.00	
取得借款收到的现金		935,581,103.96	1,048,684,767.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,073,514,968.96	1,224,291,528.21
偿还债务支付的现金		473,892,288.44	427,284,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,063,205.39	185,958,100.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,410,000.00	9,605,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,468,610.24	
筹资活动现金流出小计		699,424,104.07	613,242,900.92
筹资活动产生的现金流量净额		374,090,864.89	611,048,627.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		68,711,224.48	-2,025,174.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	七、79	-225,438,770.26	141,409,145.39
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	2,471,868,042.86	1,276,058,340.01

六、期末现金及现金等价物余额	七、79	2,246,429,272.60	1,417,467,485.40
----------------	------	------------------	------------------

公司负责人：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地

## 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,575,144,593.56	1,765,772,931.70
收到的税费返还		98,400,261.71	95,099,774.61
收到其他与经营活动有关的现金		82,534,620.02	344,297,951.87
经营活动现金流入小计		2,756,079,475.29	2,205,170,658.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,847,607,223.79	1,382,159,493.70
支付给职工及为职工支付的现金		297,656,364.51	277,991,801.75
支付的各项税费		41,669,968.89	4,275,328.99
支付其他与经营活动有关的现金		213,489,314.65	31,168,341.54
经营活动现金流出小计		2,400,422,871.84	1,695,594,965.98
经营活动产生的现金流量净额		355,656,603.45	509,575,692.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		109,000,000.00	60,400,000.00
取得投资收益收到的现金		33,325,756.92	25,222,334.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,315,236.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,165,275.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		142,325,756.92	113,102,846.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		531,511,733.63	214,599,304.47
投资支付的现金		462,570,600.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			126,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		994,082,333.63	621,199,304.47
投资活动产生的现金流量净额		-851,756,576.71	-508,096,458.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		122,433,865.00	175,606,761.00
取得借款收到的现金		484,815,400.00	349,119,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			26,100,000.00
筹资活动现金流入小计		607,249,265.00	550,825,761.00
偿还债务支付的现金		151,912,982.12	223,284,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,667,470.92	176,143,325.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,051,024.74	
筹资活动现金流出小计		364,631,477.78	399,428,125.40
筹资活动产生的现金流量净额		242,617,787.22	151,397,635.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,609,407.84	-2,631,184.75
五、现金及现金等价物净增加额		-237,872,778.20	150,245,684.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,277,018,487.07	1,149,014,107.32
六、期末现金及现金等价物余额		2,039,145,708.87	1,299,259,792.20

公司负责人：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地

## 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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	883,258,600.00			121,364,930.01	2,168,415,609.95		11,206,474.08		352,128,747.42		1,876,957,655.20		5,413,332,016.66	201,262,673.52	5,614,594,690.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	883,258,600.00			121,364,930.01	2,168,415,609.95		11,206,474.08		352,128,747.42		1,876,957,655.20		5,413,332,016.66	201,262,673.52	5,614,594,690.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,825,816.00			-8,116.76	126,887,002.58		40,444,328.46	1,100,263.59			192,698,911.61		373,948,205.48	24,767,414.83	398,715,620.31
（一）综合收益总额							40,444,328.46				395,849,658.29		436,293,986.75	14,324,011.84	450,617,998.59
（二）所有者投入和减少资本	12,825,816.00			-8,116.76	126,887,002.58								139,704,701.82	16,853,402.99	156,558,104.81
1. 所有者投入的普通股	12,820,300.00				151,272,633.75								164,092,933.75	15,500,000.00	179,592,933.75
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,516.00			-8,116.76	100,736.89								98,136.13		98,136.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-24,486,368.06								-24,486,368.06		-24,486,368.06
4. 其他															
（三）利润分配											-203,150,746.68		-203,150,746.68	-6,410,000.00	-209,560,746.68
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											-203,150,746.68		-203,150,746.68	-6,410,000.00	-209,560,746.68
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

## 2023 年半年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备									1,100,263.59											1,100,263.59
1. 本期提取									5,013,302.45											5,013,302.45
2. 本期使用									3,913,038.86											3,913,038.86
(六) 其他																				
四、本期末余额	896,084,416.00				121,356,813.25	2,295,302,612.53		51,650,802.54	1,100,263.59	352,128,747.42		2,069,656,566.81		5,787,280,222.14	226,030,088.35				6,013,310,310.49	

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益																			
	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	862,125,700.00				1,966,275,593.06	11,631,153.50	-7,524,717.44		293,538,628.97		1,459,645,879.70		4,562,429,930.79	79,798,336.23					4,642,228,267.02	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	862,125,700.00				1,966,275,593.06	11,631,153.50	-7,524,717.44		293,538,628.97		1,459,645,879.70		4,562,429,930.79	79,798,336.23					4,642,228,267.02	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	18,196,700.00				162,861,312.34	-10,437,168.50	11,176,676.95				40,505,288.96		243,177,146.75	1,129,186.77					244,306,333.52	
(一) 综合收益总额							11,176,676.95				213,143,728.96		224,320,405.91	10,734,186.77					235,054,592.68	
(二) 所有者投入和减少资本	18,196,700.00				162,861,312.34	-10,437,168.50							191,495,180.84						191,495,180.84	
1. 所有者投入的普通股	18,196,700.00				157,410,061.00								175,606,761.00						175,606,761.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,451,251.34	-10,437,168.50							15,888,419.84						15,888,419.84	
4. 其他																				
(三) 利润分配											-172,638,440.00		-172,638,440.00	-9,605,000.00					-182,243,440.00	
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											-172,638,440.00		-172,638,440.00	-9,605,000.00					-182,243,440.00	

2023 年半年度报告

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	880,322,400.00			2,129,136,905.40	1,193,985.00	3,651,959.51		293,538,628.97		1,500,151,168.66		4,805,607,077.54	80,927,523.00	4,886,534,600.54

公司负责人：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地

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	883,258,600.00			121,364,930.01	2,182,933,753.94				352,128,747.42	1,773,312,012.98	5,312,998,044.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	883,258,600.00			121,364,930.01	2,182,933,753.94				352,128,747.42	1,773,312,012.98	5,312,998,044.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	12,825,816.00			-8,116.76	125,059,936.53					225,443,596.42	363,321,232.19
(一) 综合收益总额										428,594,343.10	428,594,343.10
(二) 所有者投入和减少资本	12,825,816.00			-8,116.76	125,059,936.53						137,877,635.77
1. 所有者投入的普通股	12,820,300.00				151,272,633.75						164,092,933.75
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,516.00			-8,116.76	100,736.89						98,136.13

2023 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					-26,313,434.11							-26,313,434.11
4. 其他												
(三) 利润分配											-203,150,746.68	-203,150,746.68
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-203,150,746.68	-203,150,746.68
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取											3,299,681.09	3,299,681.09
2. 本期使用											3,299,681.09	3,299,681.09
(六) 其他												
四、本期末余额	896,084,416.00			121,356,813.25	2,307,993,690.47				-	352,128,747.42	1,998,755,609.40	5,676,319,276.54

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	862,125,700.00				1,981,247,851.53	11,631,153.50			293,538,628.97	1,418,639,386.89	4,543,920,413.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	862,125,700.00				1,981,247,851.53	11,631,153.50			293,538,628.97	1,418,639,386.89	4,543,920,413.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	18,196,700.00				162,861,312.34	-10,437,168.50				63,006,946.35	254,502,127.19
(一) 综合收益总额										235,645,386.35	235,645,386.35
(二) 所有者投入和减少资本	18,196,700.00				162,861,312.34	-10,437,168.50					191,495,180.84
1. 所有者投入的普通股	18,196,700.00				157,410,061.00						175,606,761.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,451,251.34	-10,437,168.50					15,888,419.84

4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-172,638,440.00	-172,638,440.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	880,322,400.00			2,144,109,163.87	1,193,985.00			293,538,628.97	1,481,646,333.24	4,798,422,541.08

公司负责人：张建成

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

爱柯迪股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波爱柯迪汽车零部件有限公司（以下简称“爱柯迪汽车”）整体变更设立，于2003年11月经浙江省宁波市人民政府批准，由宁波国合旭东精密压铸有限公司（以下简称“国合旭东”）、APM VENTURE CAPITAL CORP.（英属维尔京群岛）（以下简称“APM”）、日本国山森文雄和日本国山森洋子共同发起设立有限责任公司（中外合资）。公司的企业法人营业执照注册号：330200400018860。2017年11月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车零部件类。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数89,608.4416万股，注册资本为89,608.4416万元。注册地：宁波市江北区金山路588号，总部地址：宁波市江北区金山路588号。本公司主要经营活动为：汽车类、工业类、家电类精密铝合金压铸件产品、精密铸件和金属零件产品的开发、设计、生产和销售，模具、夹具等工装产品的开发、设计与制造；自营和代理各类货物和技术的进出口；自有厂房及办公用房出租；国际货运代理业务；投资管理（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。本公司的母公司为宁波爱柯迪投资管理有限公司，本公司的实际控制人为张建成。

本财务报表业经公司董事会于2023年08月25日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、10 金融工具”、“五、15 存货”、“五、38 收入”。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 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

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 6.2 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、21 长期股权投资”

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。

提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 10.1 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 10.2 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**10.3 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

**(1) 所转移金融资产的账面价值；**

**(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。**

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

**(1) 终止确认部分的账面价值；**

**(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。**

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

**10.4 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### 10.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 10.6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 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

详见财务报告附注五、10、金融工具。

## 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

详见财务报告附注五、10、金融工具。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见财务报告附注五、10、金融工具。

## 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

详见财务报告附注五、10、金融工具。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。



## 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）10.6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 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

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于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	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	5-10	10.00%	9.00%-18.00%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	10.00%	18.00%-30.00%
运输设备	年限平均法	4-5	10.00%	18.00%-22.50%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

**(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

**24. 在建工程**

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

**25. 借款费用**

适用 不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

**(2) 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

**(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

**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

详见本附注“五、42 租赁”

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1.1) 无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

**(1.2) 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	摊销方法	残值率(%)	依据
土地使用权	50	直线法	0.00	土地使用证有效期
软件	10	直线法	0.00	预计可供使用年限
商标权	10	直线法	0.00	预计可供使用年限
专利权	10	直线法	0.00	预计可带来收益年限

**(1.3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

**(2.1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**(2.2) 开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具费	工作量法	受益期内
改造及装修费	直线法	受益期内

## 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (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

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。



如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### (1.1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

### (1.2) 具体原则

#### (1.2.1) 销售商品收入

国内销售：以产品交付予客户为产品销售收入确认时点；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为收入确认时点，并依据客户实际提货数量及相应的开票通知单开具销售发票确认产品销售收入。

国外销售：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货为产品销售收入确认时点；采用 FOB 条款，以产品报关离境为产品销售收入确认时点；采用 CIF 条款，以产品报关离境为产品销售收入确认时点；采用 FCA 条款，以产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点；采用 DDU、DDP、DAP 条款，以产品交付予客户指定收货地点为产品销售收入确认时点；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为收入确认时点，并依据客户实际提货数量及相应的开票通知单开具销售发票确认产品销售收入。

除上述情况外，公司对其他少数客户销售的产品，根据销售合同在发出或交付商品时确认销售收入。

#### (1.2.2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (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

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品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。

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

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：该补助是否直接用于购建或形成长期资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

##### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (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

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

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

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 主要会计估计及判断

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

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

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

#### ①坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### ②存货跌价准备

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

#### ③长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### ④折旧和摊销

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

#### ⑤递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### ⑥所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### ⑦预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
详见其他说明	第三届董事会第十八次会议	

其他说明:



## (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号：《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

## ①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益

或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整。2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知

财政部、应急管理部于 2022 年 11 月 21 日公布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）。

#### 企业安全生产费用的提取和使用

机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- ①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%提取；
- ②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- ③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取；
- ④上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- ⑤上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

## (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	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，在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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

注：出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%。

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 (%)
宁波优铭模具有限公司	25
宁波市江北区协成工业炉制造有限公司	20
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	25
爱柯迪香港有限公司	16.5
IKD MEXICO, S. A. de C. V.	30
宁波柯东机械有限公司	20
爱柯迪（柳州）科技产业有限公司	25
宁波优盛模具材料有限公司	20
实捷新能源汽车科技（宁波）有限公司	20
柳州市柯创铝业有限公司	20
宁波市柯创铝业有限公司	25
宁波匠成智能科技有限公司	25
宁波爱柯迪半固态成型技术有限公司	25
IKD (MALAYSIA) SDN. BHD.	24
爱柯迪（安徽）新能源技术有限公司	25
爱柯迪（马鞍山）新能源汽车零部件有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据甬高企认领（2021）1 号文《关于公布宁波市 2020 年度第一批高新技术企业名单的通知》，爱柯迪股份有限公司为高新技术企业，发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。编号：GR202033101081。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司 2020-2022 年所得税率为 15%。

(2) 根据甬高企认领（2022）1 号文《关于公布宁波市 2021 年度第一批高新技术企业的名单的通知》，宁波优耐特模具有限公司为高新技术企业，发证日期为 2021 年 12 月 10 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。编号：GR202133100763。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司宁波优耐特模具有限公司 2021-2023 年所得税率为 15%。

(3) 根据甬高企认领（2022）1 号文《关于公布宁波市 2021 年度第一批高新技术企业的名单的通知》，宁波爱柯迪精密部件有限公司为高新技术企业，发证日期为 2021 年 12 月 10 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。编号：GR202133101242。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司宁波爱柯迪精密部件有限公司 2021-2023 年所得税率为 15%。

(4) 根据《关于公布深圳市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，爱柯迪（深圳）精密部件有限公司为高新技术企业，发证日期为 2020 年 12 月 11 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。编号：GR202044200282。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司爱柯迪（深圳）精密部件有限公司 2020-2022 年所得税率为 15%。

(5) 根据苏高企协（2022）42 号《关于公布江苏省 2022 年度第二批高新技术企业名单的通知》，爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司为高新技术企业，发证日期为 2022 年 10 月 12 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。编号：GR202232000517。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司 2022-2024 年所得税率为 15%。

#### (6) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）的规定：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（本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）。本公司之子公司宁波柯东机械有限公司、柳州市柯创铝业有限公司、宁波市江北区协成工业炉制造有限公司、宁波优盛模具材料有限公司、实捷新能源汽车科技(宁波)有限公司 2023 年度享受上述税收优惠政策。

#### (7) 研究开发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）的规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司、本公司之子公司宁波优耐特模具有限公司、宁波优铭模具有限公司、宁波市江北区协成工业炉制造有限公司、宁波爱柯迪精密部件有限公司、爱柯迪（深圳）精密部件有限公司、宁波爱柯迪科技产业发展有限公司、宁波爱柯迪半固态成型技术有限公司、爱柯迪（柳州）科技产业有限公司和爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司 2023 年度享受上述研究开发费加计扣除税收优惠政策。

#### (8) 购置设备、器具税收优惠政策

根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）：高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。本公司、本公司之子公司宁波优耐特模具有限公司、宁波爱柯迪精密部件有限公司、爱柯迪（深圳）精密部件有限公司和爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司 2022 年度享受上述购置设备、器具税收优惠政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 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	75,768.42	78,450.25
银行存款	2,246,353,504.18	2,471,789,371.48
其他货币资金	38,529,158.84	42,015,518.94
合计	2,284,958,431.44	2,513,883,340.67
其中：存放在境外的款项总额	37,055,011.54	73,293,182.29

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,000,340.75	8,436,347.82
信用证保证金	28,456,868.67	24,866,019.99
海关保函保证金	-	7,312,830.00
履约保函保证金	7,071,620.00	1,400,000.00
金融衍生产品保证金	329.42	100.00
合计	38,529,158.84	42,015,297.81

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中，人民币 3,000,340.75 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；人民币 28,456,868.67 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；人民币 7,071,620.00 元为本公司向银行申请履约保函存入的保证金存款；人民币 329.42 元为本公司开展金融衍生品业务存入的保证金。

## 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	18,600,000.00	
其中：		
银行理财产品	18,600,000.00	
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	18,600,000.00	

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	28,649,109.62	15,216,316.29
商业承兑票据	4,914,028.01	19,883,550.73
合计	33,563,137.63	35,099,867.02

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(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	56,336,628.10	552,234.97
合计	56,336,628.10	552,234.97

**(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

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(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	
1 年以内	1,622,173,375.31
1 年以内小计	1,622,173,375.31
1 至 2 年	4,280,862.97
2 至 3 年	109,930.48
3 年以上	195,984.17
合计	1,626,760,152.93

其他说明：无

## (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(%)	
按组合计提坏账准备	1,626,760,152.93	100.00	81,633,803.58	5.02	1,545,126,349.35	1,416,219,732.81	100.00	71,357,699.11	5.04	1,344,862,033.70
其中：										
账龄组合	1,626,760,152.93	100.00	81,633,803.58	5.02	1,545,126,349.35	1,416,219,732.81	100.00	71,357,699.11	5.04	1,344,862,033.70
关联方组合										
合计	1,626,760,152.93	/	81,633,803.58	/	1,545,126,349.35	1,416,219,732.81	/	71,357,699.11	/	1,344,862,033.70

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(%)
1 年以内	1,622,173,375.31	81,084,898.31	5.00
1 至 2 年	4,280,862.97	428,086.29	10.00
2 至 3 年	109,930.48	32,979.14	30.00
3 至 4 年	172,368.77	68,947.51	40.00
4 至 5 年	23,615.40	18,892.32	80.00
合计	1,626,760,152.93	81,633,803.58	

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	
账龄组合	71,357,699.11	10,178,144.13			97,960.34	81,633,803.58
合计	71,357,699.11	10,178,144.13			97,960.34	81,633,803.58

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
常州汇想新能源汽车零部件有限公司	40,186,434.95	2.47	2,009,321.75
Thyssenkrupp Presta de Mexico, SA de CV	39,713,183.64	2.44	1,985,659.18
麦格纳动力总成（江西）有限公司	38,125,283.08	2.34	1,906,264.15
瑞庭时代（上海）新能源科技有限公司	38,086,604.44	2.34	1,904,330.22
苏州汇川联合动力系统有限公司	34,454,846.11	2.12	1,722,742.31
合计	190,566,352.22	11.71	9,528,317.61

### (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

## 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
应收票据	28,608,888.60	17,935,513.14
合计	28,608,888.60	17,935,513.14

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

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	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	17,935,513.14	28,608,888.60	17,935,513.14		28,608,888.60	
合计	17,935,513.14	28,608,888.60	17,935,513.14		28,608,888.60	

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	127,900,110.66	100.00	89,750,657.42	100.00
合计	127,900,110.66	100.00	89,750,657.42	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(%)
NUSAJAYA RESOURCES SDN BHD	59,792,193.25	46.75
MUHIBAH FERROUS METAL SDN. BHD	19,068,344.92	14.91
清远市创业兴金属材料有限公司	7,016,878.59	5.49
SINO INDUSTRIAL CO., LTD	4,224,645.35	3.30
EVER EXPRESS (HK) TRADING LTD.	3,838,534.73	3.00
合计	93,940,596.84	73.45

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	63,145,984.02	65,721,704.34
合计	63,145,984.02	65,721,704.34

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	51,254,660.18
1 年以内小计	51,254,660.18
1 至 2 年	4,962,336.37
2 至 3 年	95,778.60
3 年以上	10,817,516.63
减：坏账准备	3,984,307.76
合计	63,145,984.02

## (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
增值税退税	43,088,660.05	51,468,164.00
保证金	16,655,517.38	7,528,867.06
押金	2,825,868.72	2,476,706.97
往来款	2,203,959.29	2,205,486.01
备用金	2,356,286.34	4,511,904.66
合计	67,130,291.78	68,191,128.70

## (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	878,278.82	1,591,145.54		2,469,424.36
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-259,614.91	259,614.91		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	595,344.22	919,539.18		1,514,883.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,214,008.13	2,770,299.63		3,984,307.76

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

账面余额	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)	
上年年末余额	65,255,760.69	2,935,368.01		68,191,128.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-3,414,290.85	3,414,290.85		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,906,884.40			11,906,894.40
本期终止确认	12,967,721.32			12,967,731.32
其他变动				
期末余额	60,780,632.92	6,349,658.86		67,130,291.78

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	
其他应收款	2,469,424.36	1,514,883.40				3,984,307.76
合计	2,469,424.36	1,514,883.40				3,984,307.76

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
墨西哥税务局	增值税退税	23,475,236.70	1 年以内	34.97	1,173,761.81
墨西哥税务局	增值税退税	3,932,879.43	1 年至 2 年	5.86	393,250.49
墨西哥税务局	增值税退税	2,372,634.66	3 年以上	3.53	2,372,634.66
宁波市江北国家税务局	增值税退税	13,307,909.26	1 年以内	19.82	
中华人民共和国宁波海关	进口增值税、进口关税	8,235,017.96	1 年以内	12.27	
宁波江北高新产业园开发建设有 限公司	保证金	6,608,000.00	3 年以上	9.84	
福地工业设施(苏州)有限公司	押金	1,560,401.97	3 年以上	2.32	
合计	/	59,492,079.98	/	88.62	3,939,646.96

## (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

按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提 坏账准备	67,130,291.78	100.00	3,984,307.76	5.94	63,145,984.02	68,191,128.70	100.00	2,469,424.36	3.62	65,721,704.34
合计	67,130,291.78	100.00	3,984,307.76	5.94	63,145,984.02	68,191,128.70	100.00	2,469,424.36	3.62	65,721,704.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	2,203,959.29	44,660.80	2.03
增值税退税	43,088,660.05	3,939,646.96	9.14
保证金	16,655,517.38		
押金	2,825,868.72		
备用金	2,356,286.34		
合计	67,130,291.78	3,984,307.76	11.17

## 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	179,561,053.87	449,806.53	179,111,247.34	175,409,804.07	536,218.73	174,873,585.34
在产品	170,782,350.55	129,066.17	170,653,284.38	152,662,375.16	731,250.57	151,931,124.59
库存商品	542,071,364.00	12,026,811.74	530,044,552.26	540,418,550.26	11,787,244.19	528,631,306.07
包装物及低值易耗品	9,011,161.29	-	9,011,161.29	6,350,133.96	-	6,350,133.96
合计	901,425,929.71	12,605,684.44	888,820,245.27	874,840,863.45	13,054,713.49	861,786,149.96

## (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	536,218.73			86,412.20		449,806.53
在产品	731,250.57			602,184.40		129,066.17
库存商品	11,787,244.19	239,567.55				12,026,811.74
合计	13,054,713.49	239,567.55		688,596.60		12,605,684.44

## (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
定期存款及利息	457,879,362.03	217,461,111.11
待抵扣进项税	117,799,569.25	57,584,302.46
预缴税费	52,536.72	139,867.25
待摊费用	3,338,185.67	2,924,508.29
合计	579,069,653.67	278,109,789.11

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	其 他			
二、联营企业												
宁波迈柯新材料科技有限公司	6,696,911.16			154,460.50							6,851,371.66	
宁波思柯节能服务有限公司	1,158,507.90										1,158,507.90	
浙江仁凯信息科技有限公司	250,397.07										250,397.07	
宁波喆瑞模具有限公司												
宁波爱文科技发展有限公司												
小计	8,105,816.13			154,460.50							8,260,276.63	
合计	8,105,816.13			154,460.50							8,260,276.63	

其他说明：公司 2023 年 1-6 月未对宁波爱文科技发展有限公司进行实际出资。

## 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,787,746.47	14,842,746.47
其中：债务工具投资		
权益工具投资	14,787,746.47	14,842,746.47
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	14,787,746.47	14,842,746.47

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	3,065,636,096.27	2,688,853,968.28
固定资产清理		
合计	3,065,636,096.27	2,688,853,968.28

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	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,204,315,752.16	3,195,111,582.33	27,170,706.01	129,803,553.83	4,556,401,594.33
2. 本期增加金额	138,450,017.00	461,755,386.37	2,399,742.95	4,099,500.91	606,704,647.23
(1) 购置	21,014,128.71	355,992,318.83	2,068,635.41	3,883,282.86	382,958,365.81
(2) 在建工程转入	112,781,743.55	90,013,190.49	-	-	202,794,934.04
(3) 其他	4,654,144.74	15,749,877.05	331,107.54	216,218.05	20,951,347.38
3. 本期减少金额	-	5,230,955.86	2,257,715.02	297,649.93	7,786,320.81
(1) 处置或报废	-	5,230,955.86	2,257,715.02	297,649.93	7,786,320.81
4. 期末余额	1,342,765,769.16	3,651,636,012.84	27,312,733.94	133,605,404.81	5,155,319,920.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	181,418,198.37	1,579,897,724.14	16,558,234.27	89,673,469.27	1,867,547,626.05
2. 本期增加金额	26,871,791.90	193,034,252.32	1,820,977.51	6,186,427.70	227,913,449.43
(1) 计提	26,523,333.52	184,201,302.19	1,549,367.05	6,036,721.81	218,310,724.57
(2) 其他	348,458.38	8,832,950.13	271,610.46	149,705.89	9,602,724.86
3. 本期减少金额	-	3,879,948.56	1,614,251.41	283,051.04	5,777,251.01
(1) 处置或报废	-	3,879,948.56	1,614,251.41	283,051.04	5,777,251.01
4. 期末余额	208,289,990.27	1,769,052,027.90	16,764,960.37	95,576,845.93	2,089,683,824.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少（股权转让）					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,134,475,778.89	1,882,583,984.94	10,547,773.57	38,028,558.88	3,065,636,096.27
2. 期初账面价值	1,022,897,553.79	1,615,213,858.19	10,612,471.74	40,130,084.56	2,688,853,968.28

## (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

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	197,806,969.39	242,668,828.94
工程物资		
合计	197,806,969.39	242,668,828.94

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
厂房建筑工程	134,060,762.23		134,060,762.23	124,774,366.64		124,774,366.64
爱柯迪智能制造科技产业园建设工程	34,201,434.26		34,201,434.26	65,975,738.62		65,975,738.62
设备安装工程	28,820,482.41		28,820,482.41	35,830,935.72		35,830,935.72
房屋装修工程	724,290.49		724,290.49	16,087,787.96		16,087,787.96
合计	197,806,969.39		197,806,969.39	242,668,828.94		242,668,828.94

## (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
爱柯迪智能制造科技产业园建设工程		65,975,738.62	21,708,108.87	53,482,413.23		34,201,434.26						募集资金和自筹资金
其他厂房建筑工程		124,774,366.64	122,786,693.72	105,913,568.89	7,586,729.24	134,060,762.23						
设备安装工程		35,830,935.72	41,417,258.54	43,398,951.92	5,028,759.93	28,820,482.41						自筹资金
房屋装修工程		16,087,787.96	263,413.76		15,626,911.23	724,290.49						自筹资金
合计		242,668,828.94	186,175,474.89	202,794,934.04	28,242,400.40	197,806,969.39	/	/			/	/

## (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	72,531,315.86	4,371,486.86	76,902,802.72
2. 本期增加金额	12,529,389.96		12,529,389.96
(1) 新增租赁	12,529,389.96		12,529,389.96
3. 本期减少金额	6,410,018.22		6,410,018.22
(1) 转出至固定资产			
(2) 处置	6,410,018.22		6,410,018.22
4. 期末余额	78,650,687.60	4,371,486.86	83,022,174.46
二、累计折旧			
1. 期初余额	21,048,185.04	1,279,459.68	22,327,644.72
2. 本期增加金额	7,306,916.99	319,864.92	7,626,781.91
(1) 计提	7,306,916.99	319,864.92	7,626,781.91
3. 本期减少金额	5,438,803.44		5,438,803.44
(1) 处置	5,438,803.44		5,438,803.44
4. 期末余额	22,916,298.59	1,599,324.60	24,515,623.19
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	55,734,389.01	2,772,162.26	58,506,551.27
2. 期初账面价值	51,483,130.82	3,092,027.18	54,575,158.00

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	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	389,777,678.06	57,491,327.36	67,238,401.01	72,100.00	514,579,506.43
2. 本期增加金额			1,867,258.76		1,867,258.76
(1) 购置			1,867,258.76		1,867,258.76
(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	389,777,678.06	57,491,327.36	69,105,659.77	72,100.00	516,446,765.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	42,689,674.51	4,138,326.68	26,337,260.29	56,799.90	73,222,061.38
2. 本期增加金额	3,933,590.86	3,517,964.17	4,847,181.18	15,300.10	12,314,036.31
(1) 计提	3,933,590.86	3,517,964.17	4,847,181.18	15,300.10	12,314,036.31
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,623,265.37	7,656,290.85	31,184,441.47	72,100.00	85,536,097.69
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	343,154,412.69	49,835,036.51	37,921,218.30		430,910,667.50
2. 期初账面价值	347,088,003.55	53,353,000.68	40,901,140.72	15,300.10	441,357,445.05

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

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
爱柯迪（深圳）精密部件有限公司	8,288,016.85					8,288,016.85
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	135,775,039.32					135,775,039.32
合计	144,063,056.17					144,063,056.17

## (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		
爱柯迪（深圳）精密部件有限公司	8,288,016.85					8,288,016.85
合计	8,288,016.85					8,288,016.85

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (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
模具费	251,037,214.62	125,702,311.65	100,585,380.85	-	276,154,145.42
改造及装修费	73,645,208.51	39,620,544.86	15,268,246.24	-	97,997,507.13
其他	2,802,980.61	9,784,470.49	4,232,506.31	-	8,354,944.79
合计	327,485,403.74	175,107,327.00	120,086,133.40	-	382,506,597.34

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
资产减值准备	98,022,375.24	15,679,902.02	86,600,033.91	13,594,632.74
内部交易未实现利润	262,957,140.01	39,443,571.00	217,546,891.27	32,632,033.69
可抵扣亏损	144,434,096.45	35,477,267.07	220,446,663.54	35,608,419.66
预提费用	36,415,696.48	5,342,080.61	56,850,521.83	8,641,797.79
递延收益	116,346,012.50	23,543,883.12	101,030,228.02	20,164,444.08
使用权资产	1,157,646.53	173,646.98	1,236,088.21	138,710.70
股份支付	102,169,558.44	15,325,433.77	178,125,827.40	26,718,874.10
公允价值变动	5,208,631.50	781,294.73	-	-
合计	766,711,157.15	135,767,079.30	861,836,254.18	137,498,912.76

**(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	72,461,376.40	10,869,206.46	79,155,021.20	11,873,253.18
公允价值变动	-	-	9,426,383.27	1,413,957.49
固定资产	962,969,459.09	153,955,187.77	890,485,698.39	133,875,064.72
合计	1,035,430,835.49	164,824,394.23	979,067,102.86	147,162,275.39

**(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



单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	67,507,186.85	68,259,892.45	75,608,296.47	61,890,616.29
递延所得税负债	67,507,186.85	97,317,207.38	75,608,296.47	71,553,978.92

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

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
预付设备款	273,433,456.66		273,433,456.66	204,456,051.73		204,456,051.73
预付模具款	26,840,592.38		26,840,592.38	10,968,592.99		10,968,592.99
预付软件款	4,231,929.00		4,231,929.00	3,977,750.00		3,977,750.00
递延利润分配	4,474,011.01		4,474,011.01	3,728,647.80		3,728,647.80
预付工程款	42,649,990.04		42,649,990.04	12,625,338.68		12,625,338.68
一年期以上存单及利息	645,771,093.87		645,771,093.87	505,833,847.22		505,833,847.22
合计	997,401,072.96		997,401,072.96	741,590,228.42		741,590,228.42

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
质押借款		
信用借款	1,760,509,457.55	1,290,447,667.11
合计	1,760,509,457.55	1,290,447,667.11

短期借款分类的说明：

爱柯迪股份向中国工商银行宁波江北支行借款 1,400 万美元，借款期限自 2023 年 3 月 22 日至 2023 年 9 月 22 日；

爱柯迪股份向中国工商银行宁波江北支行借款 1,400 万美元，借款期限自 2023 年 3 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日；

爱柯迪股份向中国工商银行宁波江北支行借款 7,000 万元，借款期限自 2022 年 12 月 16 日至 2023 年 11 月 20 日；

爱柯迪股份向中国进出口银行宁波分行借款 25,000 万元，借款期限自 2022 年 11 月 4 日至 2023 年 11 月 3 日；

爱柯迪股份向中国进出口银行宁波分行借款 25,000 万元，借款期限自 2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 17 日；

爱柯迪股份向中国进出口银行宁波分行借款 20,000 万元，借款期限自 2023 年 2 月 27 日至 2024 年 2 月 26 日；

爱柯迪股份向国家开发银行宁波分行借款 700 万美元，借款期限自 2023 年 6 月 25 日至 2025 年 6 月 25 日；

爱柯迪股份向宁波银行江北支行借款 3,000 万元，借款期限自 2023 年 3 月 21 日至 2023 年 9 月 20 日。

## (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	6,752,024.73	14,899,114.77		21,651,139.50
其中：				
发行的交易性债券				
衍生金融负债	6,752,024.73	14,899,114.77		21,651,139.50
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计	6,752,024.73	14,899,114.77		21,651,139.50

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
银行承兑汇票	151,010,074.50	114,313,767.69
合计	151,010,074.50	114,313,767.69

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	292,159,348.54	141,156,311.06
设备款	51,767,627.88	285,943,951.37
服务费	34,073,418.45	32,883,688.64
工程款	54,677,822.53	11,172,869.60
软件款	692,540.01	692,540.01
合计	433,370,757.41	471,849,360.68

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止2023年6月30日，公司无超过1年以上的重要应付账款。

**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
预收合同款	1,817,828.83	2,222,365.07
合计	1,817,828.83	2,222,365.07

**(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

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	101,080,425.28	460,006,981.53	452,442,536.32	108,644,870.49
二、离职后福利-设定提存计划	3,026,999.08	20,927,388.04	20,748,118.88	3,206,268.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	104,107,424.36	480,934,369.57	473,190,655.20	111,851,138.73

**(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	86,845,124.04	412,867,294.27	402,536,305.72	97,176,112.59
二、职工福利费	1,616,299.76	15,013,690.94	13,399,080.05	3,230,910.65
三、社会保险费	1,912,227.07	16,807,334.89	16,529,110.46	2,190,451.50
其中：医疗保险费	1,791,598.52	15,154,080.73	15,021,097.46	1,924,581.79
工伤保险费	120,628.55	1,642,125.91	1,496,884.75	265,869.71
生育保险费		11,128.25	11,128.25	-
四、住房公积金	12,002.00	7,943,247.00	7,953,151.00	2,098.00
五、工会经费和职工教育经费	10,694,772.41	7,375,414.43	12,024,889.09	6,045,297.75
合计	101,080,425.28	460,006,981.53	452,442,536.32	108,644,870.49

**(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	2,922,637.44	20,205,823.90	20,032,690.04	3,095,771.30
2、失业保险费	104,361.64	721,564.14	715,428.84	110,496.94
合计	3,026,999.08	20,927,388.04	20,748,118.88	3,206,268.24

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
企业所得税	15,020,829.74	27,966,084.39
增值税	28,491,047.54	24,070,211.32

房产税	5,660,298.80	8,174,220.30
个人所得税	1,416,164.45	5,869,364.00
城市维护建设税	2,962,706.04	2,810,190.03
土地使用税	1,190,806.95	2,161,508.83
教育费附加	2,116,101.60	2,009,083.68
印花税	1,399,256.25	1,306,048.69
残疾人保障金	1,412,814.00	989,286.65
环境保护税	5,512.34	5,728.04
车辆购置税	16,637.17	-
水利基金	-	416.65
合计	59,692,174.88	75,362,142.58

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	10,160,135.00	
其他应付款	9,181,594.98	11,628,024.47
合计	19,341,729.98	11,628,024.47

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		
应付股利-XUDONG INTERNATIONAL LIMITED	10,160,135.00	
合计	10,160,135.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

##### 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
往来款	6,961,661.21	8,179,182.19
代扣代缴、代垫款项	2,219,933.77	3,448,842.28
合计	9,181,594.98	11,628,024.47

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

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 年内到期的租赁负债	3,972,447.32	11,216,438.43
一年内到期的应付可转换公司债券	3,612,852.78	1,277,506.86
合计	7,585,300.10	12,493,945.29

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
待转销项税	236,317.74	336,523.01
未到期票据	552,234.97	10,459,599.14
合计	788,552.71	10,796,122.15

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

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
可转换公司债券	1,474,105,346.70	1,446,552,403.04
合计	1,474,105,346.70	1,446,552,403.04

##### (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	期末余额
爱迪转债	100	2022-09-23	6年	1,570,000,000.00	1,446,552,403.04	-	29,987,007.83	2,329,064.17	105,000.00	1,474,105,346.70
合计	/	/	/	1,570,000,000.00	1,446,552,403.04	-	29,987,007.83	2,329,064.17	105,000.00	1,474,105,346.70

注：本公司公开发行 1,570.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 15.70 亿元。发行费用 17,207,075.47 元，本公司在发行日采用可获得的二级市场无权益成分债券利率 4.03% 测算本次可转债负债成份的公允价值为 1,431,427,994.51 元（其中：面值 1,570,000,000.00 元，利息调整 138,572,005.49 元），剩余部分作为权益成份的公允价值为 121,364,930.01 元计入其他权益工具。

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

根据《爱柯迪股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，公司本次发行的“爱迪转债”自 2023 年 3 月 29 日起可转换为公司股份。转股期起止日期：2023 年 3 月 29 日至 2028 年 9 月 22 日，转股价格：18.93 元/股。根据《募集说明书》约定，爱迪转债在发行之后，当公司发生送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况时，公司将按上述条件出现的先后顺序，依次对转股价格进行调整。根据 2022 年度利润调整方案，2023 年 5 月 19 日起，转股价格调整为 18.70 元/股；因第五期股票期权激励计划第二个行权期第一次行权增发新股对可转债转股价格进行调整，2023 年 7 月 7 日起，转股价格调整为 18.57 元/股。

##### (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
房屋租赁	52,950,826.41	38,919,891.81
设备租赁	2,679,274.76	2,619,073.20
合计	55,630,101.17	41,538,965.01

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	32,441,555.70	38,909,197.81	
合计	32,441,555.70	38,909,197.81	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备。

#### 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	70,450,786.28	27,060,100.00	12,001,096.31	85,509,789.97	收到与资产相关的政府补助
合计	70,450,786.28	27,060,100.00	12,001,096.31	85,509,789.97	/

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
2021 年度市级 5G 加工工业互联网试点项目奖励	15,757,575.80			1,818,181.80		13,939,394.00	与资产相关
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金补助	12,224,250.00			1,358,250.00		10,866,000.00	与资产相关
2022 年第一批市级产业投资项目	7,809,798.50	8,897,500.00		1,285,825.14		15,421,473.36	与资产相关
江北区企业信息化改造	7,383,064.53			1,444,940.94		5,938,123.59	与资产相关
宁波市工业投资（技术改造）项目	5,463,690.62			1,745,237.32		3,718,453.30	与资产相关
年产 400 套精密模具数字化车间项目	3,931,357.64			206,913.54		3,724,444.10	与资产相关
江北区 2022 年第三批技术改造项目补助资金	3,386,931.44			307,902.84		3,079,028.60	与资产相关
年产 320 万件汽车电动助力转向系统零件生产线	2,058,823.35			1,764,705.90		294,117.45	与资产相关
制造业物联网补助	2,035,574.20			167,982.48		1,867,591.72	与资产相关
海曙区技术改造项目	1,913,361.92			338,671.13		1,574,690.79	与资产相关
年产 30 套汽车后视镜精密模具生产线技改项目	1,232,204.46			102,683.76		1,129,520.70	与资产相关
年产 40 套汽车精密铝压铸模具生产线技改项目	1,188,031.86			73,726.68		1,114,305.18	与资产相关
2021 年江北区数字经济发展专项（第三批）资金补助	1,154,160.62			63,261.36		1,090,899.26	与资产相关
产线智能化升级技术改造项目	1,073,852.29			30,065.85	945,000.00	98,786.44	与资产相关
年产 720 万件变速箱拨叉轴生产线	714,845.08			115,920.72		598,924.36	与资产相关
年产 20 套汽车涡轮增压精密模具项目	631,149.57			63,115.08		568,034.49	与资产相关
年产 100 套复杂精密汽车零部件模具和检夹具生产线技改项目	326,743.79			46,677.66		280,066.13	与资产相关
年产 60 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	169,511.17			9,779.46		159,731.71	与资产相关
年产 20 套汽车转向系统精密模具生产线技改项目	24,331.48			5,839.62		18,491.86	与资产相关
小微企业创业创新基地城市示范专项资金	21,527.96			4,166.64		17,361.32	与资产相关
爱柯迪汽车轻量化铝合金精密铸件项目前期工作经费补助	1,950,000.00			49,999.99		1,900,000.01	与资产相关
厂房建设补贴		7,800,000.00				7,800,000.00	与资产相关
土地出让金补贴		10,362,600.00		52,248.40		10,310,351.60	与资产相关
合计	70,450,786.28	27,060,100.00		11,056,096.31	945,000.00	85,509,789.97	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
模具开发款	597,243,602.53	547,189,082.74
合计	597,243,602.53	547,189,082.74

其他说明：无

## 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	883,258,600.00	12,820,300.00			5,516.00	12,825,816.00	896,084,416.00

其他说明：

根据公司于 2020 年 5 月 7 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过的《关于〈爱柯迪股份有限公司第五期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及 2023 年 5 月 22 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整第五期股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》、《关于第五期股票期权激励计划第二个行权期满足行权条件的议案》，公司同意办理符合行权条件的 558 位激励对象以 9.55 元的价格行权 1,395.54 万份股票期权。本次出资中，545 位激励对象行权 1,282.03 万份股票期权。截至 2023 年 5 月 26 日止，公司已收到 545 位股权激励对象缴纳的 1,282.03 万股的行权股款合计人民币 122,433,865.00 元，其中计入股本 12,820,300.00 元，上述实收资本（股本）经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 6 月 6 日出具信会师报字【2023】第 ZA14602 号验资报告。

“爱迪转债”于 2022 年 10 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市，2023 年 3 月 29 日起可转换为公司股份。截至 2023 年 6 月 30 日，累计共有 105,000.00 元“爱迪转债”已转换成公司股票，累计转股数为 5,516 股。

## 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

发行在外的金融工具	上市时间	利息率	发行价格	数量	金额	转股期	转股条件	转股情况
可转换公司债券	2022 年 10 月 28 日	注	100 元/张	1,570 万张	157,000 万元	2023 年 3 月 29 日至 2028 年 9 月 22 日	自愿转股	累计转股数为 5,516 股

注：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.30%、第五年 1.50%、第六年 1.80%。

## (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
可转换公司债券初始确认为权益部分		121,364,930.01				8,116.76		121,356,813.25
合计		121,364,930.01				8,116.76		121,356,813.25

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

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司其他权益工具为可转换公司债券划分为权益部分。期末已发行的可转换公司债券情况详见本附注“七、46 应付债券”。

## 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）	2,108,529,103.20	151,540,314.89	167,160.00	2,259,902,258.09
其他资本公积	59,886,506.75	9,895,439.93	34,381,592.24	35,400,354.44
合计	2,168,415,609.95	161,435,754.82	34,548,752.24	2,295,302,612.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动情况详见本附注七、53 和附注十三。

(2) 其他资本公积变动情况详见附注十三。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 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					税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	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				
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	11,206,474.08	40,444,328.46				40,444,328.46		51,650,802.54	
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									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	11,206,474.08	40,444,328.46				40,444,328.46		51,650,802.54	
其他综合收益合计	11,206,474.08	40,444,328.46				40,444,328.46		51,650,802.54	

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		5,013,302.45	3,913,038.86	1,100,263.59
合计		5,013,302.45	3,913,038.86	1,100,263.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**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	352,128,747.42			352,128,747.42
合计	352,128,747.42			352,128,747.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

**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	1,876,957,655.20	1,459,645,879.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,876,957,655.20	1,459,645,879.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	395,849,658.29	648,540,333.95
减：提取法定盈余公积		58,590,118.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	203,150,746.68	172,638,440.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,069,656,566.81	1,876,957,655.20

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	2,608,784,333.80	1,863,190,366.73	1,786,034,725.62	1,366,153,720.71
其他业务	34,720,218.90	12,046,797.92	47,366,866.69	7,305,531.70
合计	2,643,504,552.70	1,875,237,164.65	1,833,401,592.31	1,373,459,252.41

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额	合计
商品类型		
汽车类	2,498,452,301.20	2,498,452,301.20
工业类	110,332,032.60	110,332,032.60
按经营地区分类		
外销	1,524,109,466.83	1,524,109,466.83
内销	1,084,674,866.97	1,084,674,866.97
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	2,608,784,333.80	2,608,784,333.80
合计	2,608,784,333.80	2,608,784,333.80

合同产生的收入说明：无

## (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
城市维护建设税	16,350,217.73	4,777,452.34
教育费附加	11,678,011.75	3,412,410.05
房产税	6,323,657.76	3,523,847.34
土地使用税	1,377,143.38	925,972.47
其他	2,622,969.66	809,196.48
合计	38,352,000.28	13,448,878.68

其他说明：

主要税金及附加的计缴标准详见第十节财务报告六、税项。

## 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
职工薪酬	11,839,274.22	8,572,824.37
质量损失	8,930,870.12	3,988,760.71
返修费	5,478,904.20	2,653,162.37
其他	9,765,487.98	8,865,995.01
合计	36,014,536.52	24,080,742.46

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
职工薪酬	80,123,451.41	52,622,540.15
股份支付	5,137,252.47	14,915,181.55
修理费	3,919,717.60	15,423,471.90
折旧摊销	20,986,279.80	11,481,668.90
环保费用	3,697,350.47	2,775,046.39
咨询服务费	6,689,856.53	5,089,245.84
业务招待费	3,933,109.02	2,765,459.38
物业费	4,009,898.55	2,487,104.06
办公费	3,296,066.07	2,389,351.73
车辆使用费	873,896.95	677,148.59
差旅费	1,144,252.60	546,616.42
其他	14,230,625.34	7,770,967.31
合计	148,041,756.81	118,943,802.22

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
直接投入	45,372,623.98	31,054,373.82
职工薪酬	63,852,783.03	48,699,338.45
折旧摊销	11,788,490.47	10,501,015.27
其他	4,278,491.09	4,350,853.41
合计	125,292,388.57	94,605,580.95

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
利息费用	51,055,995.50	13,035,570.74
减：利息收入	-49,181,608.88	-13,586,770.37
汇兑损益	-61,650,206.20	-18,335,107.81
银行手续费	919,212.65	812,912.07
合计	-58,856,606.95	-18,073,395.37

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
政府补助	17,686,115.75	15,880,526.70
进项税加计抵减	-	1,025.33
代扣个人所得税手续费	661,848.99	369,730.08
合计	18,347,964.74	16,251,282.11

## 其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波市工业投资（技术改造）项目	1,745,237.32	2,359,130.46	与资产相关
5G 加工工业互联网试点项目奖励	1,818,181.80	1,818,181.80	与资产相关
年产 320 万件汽车电动助力转向系统零件生产线	1,764,705.90	1,764,705.90	与资产相关
江北区企业信息化改造	1,444,940.94	1,552,213.68	与资产相关
制造业高质量发展专项资金补助	1,358,250.00	1,358,250.00	与资产相关
爱柯迪汽车轻量化铝合金精密铸件项目前期工作经费补助	49,999.99	2,000,000.00	与资产相关
稳岗补贴	15,668.62	1,746,383.32	与收益相关
海曙区技术改造项目	338,671.13	295,946.63	与资产相关
2021 年江北区第二批线上职业技能培训补贴		575,200.00	与收益相关
2021 年度高桥镇企业经济政策兑现		480,000.00	与收益相关
制造业物联网补助	167,982.48	167,982.48	与资产相关
研发投入补助	407,082.82	315,800.00	与收益相关
年产 720 万件变速箱拨叉轴生产线	115,920.72	115,920.72	与资产相关
2022 年第一批市级产业投资项目	1,285,825.14		与资产相关
稳产增产奖励资金	110,000.00		与收益相关
年产 30 套汽车后视镜精密模具生产线技改项目	102,683.76	102,683.76	与资产相关
江北区 2022 年第三批技术改造项目补助资金	307,902.84		与资产相关
一次性扩岗补助	10,500.00		与收益相关
高新技术企业培育资助第一批拨款	100,000.00		与收益相关
企业创新科付 2022 年科技创新专项资金		200,000.00	与收益相关
优秀企业奖励	200,000.00		与收益相关
专项扶持资金		160,000.00	与收益相关
年产 400 套精密模具数字化车间项目	206,913.54		与资产相关
年产 40 套汽车精密压铸模具生产线技改项目	66,423.24	66,423.24	与资产相关
年产 20 套汽车涡轮增压精密模具项目	63,115.08	63,115.08	与资产相关
市级企业工程（技术）中心认定奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
高桥镇人民政府 2021 年度经济补贴	0.00	100,000.00	与收益相关
年产 100 套复杂精密汽车零部件模具和检夹具生产线技改项目	46,677.66	46,677.66	与资产相关
标准化战略资助第一批项目款	130,468.00		与收益相关
江北区数字经济发展专项资金补助	29,525.22	29,525.22	与资产相关
畅通制造业产业链供应链补助（第一批）		50,000.00	与收益相关
收到优势企业租赁闲置低效厂房租金补助		35,300.00	与收益相关
企业招聘退伍军人税收优惠	6,000.00	17,250.00	与收益相关
2021 年度国内发明专利补助		11,700.00	与收益相关
年产 60 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	9,779.46	9,779.46	与资产相关
2022 年度江北区数字经济发展专项（第三批）资金	33,736.14		与资产相关
产线智能化升级技术改造项目 202 万	30,065.85	17,551.03	与资产相关
年产 20 套汽车转向系统精密模具生产线技改项目	5,839.62	5,839.62	与资产相关
产值达标奖励	800,000.00		与收益相关
高新设备补助专用	4,166.64	4,166.64	与资产相关
年产 40 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	7,303.44		与资产相关
培训补助	163,800.00	3,000.00	与收益相关
吸纳建档立卡人员补贴	13,000.00	7,800.00	与收益相关
青年工匠补助金	100,000.00		与收益相关
智能驾驶激光雷达壳体复杂型腔压铸模具成型技术的研发	280,000.00		与收益相关
一次性留工补贴	614,000.00		与收益相关
土地出让金补贴	52,248.40		与资产相关
智能化改造和数字化转型扶持资金	400,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	20,000.00		与收益相关
阶段性纾困助企政策奖励	300,000.00		与收益相关
技能大师工作室补助经费	30,000.00		与收益相关
支持企业发展补助资金	160,700.00		与收益相关
外贸专项补助资金	500,000.00		与收益相关
工匠补助经费	20,000.00		与收益相关
企业节日加班补助	687,600.00		与收益相关
马鞍山功能区重汇 22 年龙马工程人才补贴	120,000.00		与收益相关
专利补助	7,500.00		与收益相关
新上规制造业小微企业奖励资金	40,000.00		与收益相关
工业经济贡献奖励政策资金兑现	93,700.00		与收益相关
2023 年制造业高质量发展	1,100,000.00		与收益相关
2023 年度江北区数字经济发展专项（第一批）资金	200,000.00		与收益相关
合计	17,686,115.75	15,580,526.70	



**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	1,754,460.50	249,261.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,129,158.91	6,879,000.00
理财产品投资收益	1,022,114.34	9,402,452.19
处置长期股权投资收益	-8,522.95	
合计	3,897,210.80	16,530,714.17

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-962,364.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-962,364.00
交易性金融负债	-14,635,014.77	-2,774,499.08
合计	-14,635,014.77	-3,736,863.08

其他说明：无

**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
应收账款坏账损失	-10,178,144.13	-6,019,361.64
其他应收款坏账损失	-1,287,624.35	-299,801.71
合计	-11,465,768.48	-6,319,163.35

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	449,029.05	-776,571.67
合计	449,029.05	-776,571.67

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	135,287.46	573,545.37
固定资产处置损失	-1,096,410.26	
合计	-961,122.80	573,545.37

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
非流动资产处置利得合计	188,536.07		188,536.07
其中：固定资产处置利得	188,536.07		188,536.07
政府补助	3,008,600.00	3,729,720.00	3,008,600.00
其他	72,309.03	778,072.62	72,309.03
合计	3,269,445.10	4,507,792.62	3,269,445.10

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
科技发展专项资金		100,000.00	与收益相关
宁波市海外工程师引进资助经费	600,000.00	100,000.00	与收益相关
企业创新能力提升补助	20,000.00		与收益相关
江北工业区亩均英雄奖	20,000.00		与收益相关
2022 年度第四批科技计划项目补助经费		500,000.00	与收益相关
江北区 2022 年度第二批科技计划项目补助经费		100,000.00	与收益相关
优秀工业 APP 奖励资金	60,000.00		与收益相关
大学生就业实践（示范）基地补助	30,000.00		与收益相关
上市奖励	300,000.00		与收益相关
“凤凰行动”宁波计划专项资金	1,000,000.00		与收益相关
赴四川广安市招聘会企业补贴	2,000.00		与收益相关
2023 奔甬而来好企待你	2,000.00		与收益相关
宁波江北商务局付新产服	653,100.00		与收益相关
重点群体创业就业税收优惠	279,500.00		与收益相关
总工会付留工优工企业补助款	2,000.00		与收益相关
双循环贡献补助	30,000.00		与收益相关
综合实力补助	10,000.00		与收益相关
2022 年度绿色制造专项经费资助		700,000.00	与收益相关
2022 年第二批制造业单项冠军 隐形冠军企业补助资金		600,000.00	与收益相关
江北区数字经济发展专项资金		410,000.00	与收益相关

2021 年度区级外经贸专项补助资金		720,000.00	与收益相关
宁波地区 2021 年浙江青年工匠遴选支持资金		20,000.00	与收益相关
优秀企业奖励		200,000.00	与收益相关
高新企业奖励		100,000.00	与收益相关
江北区慈城镇经济发展局本级 2021 经济高质量发展补助		10,000.00	与收益相关
2020 年度第三批企业人才补助经费		169,720.00	与收益相关
合计	3,008,600.00	3,729,720.00	

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	295,974.10	1,053,891.70	295,974.10
其中：固定资产处置损失	295,974.10	1,053,891.70	295,974.10
其他	645,376.42	232,187.80	645,376.42
合计	941,350.52	1,286,079.50	941,350.52

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	35,853,205.70	14,133,565.23
递延所得税费用	31,340,924.05	14,232,377.61
上期所得税汇算清缴差异	15,906.06	437,529.06
合计	67,210,035.81	28,803,471.90

### (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	477,383,705.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,607,555.89
子公司适用不同税率的影响	684,945.25
调整以前期间所得税的影响	1,710.16
非应税收入的影响	168,357.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-83,153.03
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	12,244,736.59
研发费用	-17,416,620.33

税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,504.04
所得税费用	67,210,035.81

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见财务报告附注 57、其他综合收益。

#### 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
与收益相关的政府补助收入	8,693,619.44	11,155,103.32
与资产相关的政府补助	27,060,100.00	1,728,500.00
保证金、押金收回	3,477,779.15	9,584,281.47
利息收入	31,729,111.31	40,826,135.75
其他	661,848.99	1,860,431.13
合计	71,622,458.89	65,154,451.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要为其他收益-个税手续费返还、增值税加计抵减以及营业外收入-其他。

##### (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
销售费用	17,594,242.70	6,962,217.38
管理费用	29,075,194.27	26,287,308.02
研发费用	7,382,706.38	12,428,800.37
保证金及质押存单		18,320,497.01
其他	797,577.52	1,714,720.11
合计	54,849,720.86	65,713,542.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要为财务费用-手续费、营业外支出等。

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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
租赁支付的现金	6,468,610.24	
合计	6,468,610.24	

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	410,173,670.13	223,877,915.73
加：资产减值准备	-449,029.05	776,571.67
信用减值损失	11,465,768.48	6,319,163.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,310,724.57	165,296,497.67
使用权资产摊销	7,626,781.91	6,982,763.58
无形资产摊销	12,314,036.31	6,948,886.36
长期待摊费用摊销	120,086,133.40	62,200,399.49
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）	961,122.80	-573,545.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	107,438.03	1,053,891.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,635,014.77	3,736,863.08
财务费用（收益以“-”号填列）	10,437,873.45	-5,299,537.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,897,210.80	-16,530,714.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,369,276.16	1,721,609.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,763,228.46	21,316,846.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,585,066.26	-9,781,639.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-258,302,411.90	-124,868,071.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,559,515.52	4,677,618.96
其他	5,137,252.47	5,451,251.34
经营活动产生的现金流量净额	528,856,535.09	353,306,771.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,246,429,272.60	1,417,467,485.40
减：现金的期初余额	2,471,868,042.86	1,276,058,340.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-225,438,770.26	141,409,145.39

## (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	2,246,429,272.60	2,471,868,042.86
其中：库存现金	75,768.42	78,450.25
可随时用于支付的银行存款	2,246,353,504.18	2,471,789,371.48
可随时用于支付的其他货币资金		221.13
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	2,246,429,272.60	2,471,868,042.86
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
货币资金	38,529,158.84	本公司向银行申请开具信用证、银行承兑汇票、保函以及开展期货业务所存入的保证金存款。
合计	38,529,158.84	/

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	-	-	626,459,842.27
其中：美元	43,633,777.23	7.2258	315,288,947.50
欧元	37,713,712.24	7.8771	297,074,682.68
港币	20,579.44	0.9220	18,973.87
日元	254,024,404.36	0.0501	12,725,098.51
比索	553,172.35	0.4235	234,295.81
林吉特	720,640.43	1.5512	1,117,843.90
应收账款	-	-	671,774,211.08
其中：美元	56,009,501.09	7.2258	404,713,453.03
欧元	30,211,099.66	7.8771	237,975,853.12
日元	37,062,465.78	0.0501	1,856,607.16
比索	64,293,501.24	0.4235	27,228,297.78
其他应收账款	-	-	29,780,750.79
其中：比索	70,320,544.96	0.4235	29,780,750.79
短期借款	-	-	252,903,000.00
其中：美元	35,000,000.00	7.2258	252,903,000.00
应付账款	-	-	125,570,939.59
其中：美元	14,177,137.95	7.2258	102,441,163.51
欧元	211,296.88	7.8771	1,664,406.67
日元	425,361,208.27	0.0501	21,308,044.37
比索	371,487.70	0.4235	157,325.04

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

境外经营实体	经营地	记账本位币	期末汇率
爱柯迪香港有限公司	香港	美元	7.2258
IKD MEXICO, S. A. de C. V.	墨西哥	美元	7.2258
IKD Germany GmbH	德国	欧元	7.8771
IKD (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	林吉特	1.5512

## 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
2021 年度市级 5G 加工业互联网试点项目奖励	15,757,575.80	递延收益	1,818,181.80
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金补助	12,224,250.00	递延收益	1,358,250.00
2022 年第一批市级产业投资项目	7,809,798.50	递延收益	1,285,825.14

江北区企业信息化改造	7,383,064.53	递延收益	1,444,940.94
宁波市工业投资（技术改造）项目	5,463,690.62	递延收益	1,745,237.32
年产 400 套精密模具数字化车间项目	3,931,357.64	递延收益	206,913.54
江北区 2022 年第三批技术改造项目补助资金	3,386,931.44	递延收益	307,902.84
年产 320 万件汽车电动助力转向系统零件生产线	2,058,823.35	递延收益	1,764,705.90
制造业物联网补助	2,035,574.20	递延收益	167,982.48
海曙区技术改造项目	1,913,361.92	递延收益	338,671.13
年产 30 套汽车后视镜精密模具生产线技改项目	1,232,204.46	递延收益	102,683.76
年产 40 套汽车精密铝铸模具生产线技改项目	1,188,031.86	递延收益	73,726.68
2021 年江北区数字经济发展专项（第三批）资金补助	1,154,160.62	递延收益	63,261.36
产线智能化升级技术改造项目	1,073,852.29	递延收益	30,065.85
年产 720 万件变速箱拨叉轴生产线	714,845.08	递延收益	115,920.72
年产 20 套汽车涡轮增压精密模具项目	631,149.57	递延收益	63,115.08
年产 100 套复杂精密汽车零部件模具和检夹具生产线技改项目	326,743.79	递延收益	46,677.66
年产 60 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	169,511.17	递延收益	9,779.46
年产 20 套汽车转向系统精密模具生产线技改项目	24,331.48	递延收益	5,839.62
小微企业创新创业基地城市示范专项资金	21,527.96	递延收益	4,166.64
爱柯迪汽车轻量化铝合金精密压铸件项目前期工作经费补助	1,950,000.00	递延收益	49,999.99
土地出让金补贴		递延收益	52,248.40
稳岗补贴	15,668.62	其他收益	15,668.62
研发投入补助	407,082.82	其他收益	407,082.82
稳产增产奖励资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
一次性扩岗补助	10,500.00	其他收益	10,500.00
高新技术企业培育资助第一批拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
优秀企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
标准化战略资助第一批项目款	130,468.00	其他收益	130,468.00
企业招聘退伍军人税收优惠	6,000.00	其他收益	6,000.00
产值达标奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
培训补助	163,800.00	其他收益	163,800.00
吸纳建档立卡人员补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
青年工匠补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
智能驾驶激光雷达壳体复杂型腔压铸模具成型技术的研发	280,000.00	其他收益	280,000.00
一次性留工补贴	614,000.00	其他收益	614,000.00
智能化改造和数字化转型扶持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
中小企业发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
阶段性纾困助企政策奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
技能大师工作室补助经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
支持企业发展补助资金	160,700.00	其他收益	160,700.00
外贸专项补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
工匠补助经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业节日加班补助	687,600.00	其他收益	687,600.00
马鞍山功能区重汇 22 年龙马工程人才补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
专利补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
新上规制造业小微企业奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
工业经济贡献奖励政策资金兑现	93,700.00	其他收益	93,700.00
2023 年制造业高质量发展	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
2023 年度江北区数字经济发展专项（第一批）资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
宁波市海外工程师引进资助经费	600,000	营业外收入	600,000
企业创新能力提升补助	20,000	营业外收入	20,000
江北工业区亩均英雄奖	20,000	营业外收入	20,000
优秀工业 APP 奖励资金	60,000	营业外收入	60,000
大学生就业实践（示范）基地补助	30,000	营业外收入	30,000
上市奖励	300,000	营业外收入	300,000
“凤凰行动”宁波计划专项资金	1,000,000	营业外收入	1,000,000
赴四川广安市招聘会企业补贴	2,000	营业外收入	2,000
2023 奔涌而来好企待你	2,000	营业外收入	2,000
宁波江北商务局付新产服	653,100	营业外收入	653,100
重点群体创业就业税收优惠	279,500	营业外收入	279,500
总工会付留工优工企业补助款	2,000	营业外收入	2,000
双循环贡献补助	30,000	营业外收入	30,000
综合实力补助	10,000	营业外收入	10,000

## (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

爱柯迪子公司爱柯迪汽车零部件销售有限公司已于 2023 年 1 月 31 日完成注销。

**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	
宁波优耐特模具有限公司	宁波	宁波	精冲模、模具标准件设计、制造、加工	84.00		同一控制下股权收购
宁波优铭模具有限公司	宁波	宁波	精冲模、模具标准件设计、制造、加工		58.80	同一控制下股权收购
宁波市江北区协成工业炉制造有限公司	宁波	宁波	有色金属溶解保温设备、工业炉窑设备等制造、加工	70.00		设立
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	宁波	宁波	汽车零配件、压缩机零配件制造、加工	100.00		同一控制下股权收购
爱柯迪香港有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00		设立
IKD MEXICO, S. A. de C. V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件制造、加工		99.31	设立
宁波爱柯迪精密部件有限公司	宁波	宁波	汽车铝合金压铸零件、模具及机械设备的制造、加工	100.00		设立
宁波柯东机械有限公司	宁波	宁波	压铸设备、机加工设备配件销售, 安装、调试、维修、保养及技术咨询	54.00		设立
柳州市柯创铝业有限公司	柳州	柳州	汽车零部件及配件制造、销售		86.40	设立
宁波优盛模具材料有限公司	宁波	宁波	模具材料、夹具的加工与销售		71.40	设立
实捷新能源汽车科技(宁波)有限公司	宁波	宁波	新能源汽车零部件的研发、制造、设计与销售	100.00		设立
爱柯迪(深圳)精密部件有限公司	深圳	深圳	铝合金压铸加工、模具加工、机械零配件的开发、生产	51.00		非同一控制下股权收购
宁波爱柯迪半固态成型技术有限公司	宁波	宁波	汽车零部件制造、加工		51.00	设立
爱柯迪(柳州)科技产业有限公司	柳州	柳州	汽车零部件及配件制造、销售	100.00		设立
IKD Germany Gmbh	德国	德国	汽车零部件开发、设计和销售		100.00	设立
宁波匠成智能科技有限公司	宁波	宁波	企业技术咨询		55.00	设立
宁波市柯创铝业有限公司	宁波	宁波	有色金属制造		86.40	设立
IKD (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	汽车零部件及配件制造、销售	100.00		设立
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	太仓	太仓	汽车零部件及配件制造、销售	67.50		收购
爱柯迪(安徽)新能源技术有限公司	马鞍山	马鞍山	汽车零部件及配件制造、销售	100.00		设立
爱柯迪(马鞍山)新能源汽车零部件有限公司	马鞍山	马鞍山	汽车零部件及配件制造、销售		51.00	设立

注 1: 2023 年 5 月, 深圳市银宝山新压铸科技有限公司更名为爱柯迪(深圳)精密部件有限公司。

注 2: 间接持股比例为穿透后的最终持股比例。

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: 2023 年 5 月, 深圳市银宝山新压铸科技有限公司更名为爱柯迪(深圳)精密部件有限公司。

## (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	其他	期末少数股东权益余额
宁波优耐特模具有限公司	16.00	523,804.72	6,410,000.00		7,127,576.65
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	32.50	8,797,288.62		1,125,336.97	98,438,021.84

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
宁波优耐特模具有限公司	145,159,719.60	122,458,354.77	267,618,074.37	44,206,880.89	7,132,629.35	51,339,510.24	197,026,813.26	121,992,924.87	319,019,738.13	93,943,688.93	7,503,329.97	101,447,018.90
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	251,146,215.20	70,759,003.13	321,905,218.33	61,389,638.74	5,457,008.78	66,846,647.52	212,712,432.86	72,553,933.84	285,266,366.70	37,427,109.91	23,311,841.66	60,738,951.57

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
宁波优耐特模具有限公司	137,713,192.15	34,515,844.90	34,515,844.90	45,738,776.09	124,173,468.94	32,712,917.29	32,712,917.29	42,540,242.75
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	184,925,702.54	27,068,580.38	27,068,580.38	47,203,597.24	-	-	-	-

其他说明：本公司 2022 年非同一控制下股权收购爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司，因此无上期发生额。具体情况详见公司于 2022 年 6 月 29 日、2022 年 7 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露《关于收购富乐压铸（太仓）有限公司 67.50%股权的公告》（公告编号：临 2022-067）、《关于收购股权进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：临 2022-069）。

**(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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波喆瑞模具有限公司	宁波	宁波	模具、夹具、制造、加工、销售	40		权益法
宁波迈柯新材料科技有限公司	宁波	宁波	涂层技术开发	46		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宁波喆瑞模具有限公司	宁波迈柯新材料科技有限公司	宁波喆瑞模具有限公司	宁波迈柯新材料科技有限公司
流动资产	32,210,575.76	10,188,560.07	25,435,827.44	10,311,999.39
非流动资产	8,304,100.58	1,755,833.16	7,554,283.86	1,963,832.37
资产合计	40,514,676.34	11,944,393.23	32,990,111.30	12,275,831.76
流动负债	19,029,052.92	566,118.33	14,225,216.90	779,043.37
非流动负债				
负债合计	19,029,052.92	566,118.33	14,225,216.90	779,043.37
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	21,485,623.42	11,378,274.90	18,764,894.40	11,496,788.39
按持股比例计算的净资产份额	8,594,249.37	6,696,911.16	6,210,905.52	7,172,959.89
调整事项	-8,594,249.37	154,460.50	-6,210,905.52	-476,048.73
--商誉				
--内部交易未实现利润	-8,594,249.37	154,460.50	-6,210,905.52	-476,048.73
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值		6,851,371.66		6,696,911.16

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	29,764,743.02	1,201,979.44	23,753,535.57	1,009,242.31
净利润	6,750,263.90	-118,513.49	5,861,750.59	-56,611.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,750,263.90	-118,513.49	5,861,750.59	-56,611.98
本年度收到的来自联营企业的股利	1,600,000.00			

其他说明：无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,408,904.97	1,408,904.97
宁波思柯节能服务有限公司	1,158,507.90	1,158,507.90
浙江仁凯信息技术有限公司	250,397.07	250,397.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明：无

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

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括远期外汇、外汇期权、应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**(一)信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司面临的信用风险主要来源于应收账款和银行存款的信用风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关内控制度确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

**(二)流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		1,760,509,457.55				1,760,509,457.55
交易性金融负债		21,651,139.50				21,651,139.50
应付票据		151,010,074.50				151,010,074.50
应付账款		433,370,757.41				433,370,757.41
应付职工薪酬		111,851,138.73				111,851,138.73
其他应付款		19,341,729.98				19,341,729.98
合计		2,497,734,297.67				2,497,734,297.67

项目	上年年末余额					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		1,290,447,667.11				1,290,447,667.11
交易性金融负债		6,752,024.73				6,752,024.73
应付票据		129,251,182.74				129,251,182.74
应付账款		456,911,945.63				456,911,945.63
应付职工薪酬		104,107,424.36				104,107,424.36
其他应付款		11,628,024.47				11,628,024.47
合计		1,999,098,269.04				1,999,098,269.04

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期银行借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2023 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 1,760,509,457.55 元，其中银行借款余额为 1,052,903,000.00 元，该借款为固定利率借款，市场利率变化不会使公司面临利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期末及上期末，本公司签署的远期外汇合约详见本附注七、2“交易性金融资产”和附注七、33“交易性金融负债”。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列式如下：

项目	期末余额							上年年末余额						
	美元	欧元	日元	港币	比索	林吉特	合计	美元	欧元	日元	港币	比索	林吉特	合计
现金及现金等价物	315,288,947.50	297,074,682.68	12,725,098.51	18,973.87	234,295.81	1,117,843.90	626,459,842.27	220,342,172.23	121,182,467.93	48,065,912.86	30,547.79	1,275,232.61	4,468,143.61	395,364,477.03
应收账款	404,713,453.03	237,973,853.122	1,856,607.16		27,228,297.78		671,774,211.09	438,438,559.16	174,244,170.62	1,474,431.55				614,157,161.33
其他应收款					29,780,750.79		29,780,750.79						22,290,965.27	22,290,965.27
短期借款	252,903,000.00						252,903,000.00							
应付账款	102,441,163.51	1,664,406.67	21,308,044.37		157,325.04		125,570,939.59	12,453,322.93	1,594,050.67	4,590,964.11		14,288,302.02		32,926,639.73
合计	1,075,346,564.04	536,714,942.47	35,889,750.04	18,973.87	57,400,669.42	1,117,843.90	1,706,488,743.74	671,234,054.32	297,020,689.22	54,131,308.52	30,547.79	37,854,499.90	4,468,143.61	1,064,739,243.36

### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	28,490,666.94	27,812,245.44
美元	对人民币贬值 5%	-28,490,666.94	-27,812,245.44
欧元	对人民币升值 5%	26,835,747.12	26,743,250.13
欧元	对人民币贬值 5%	-26,835,747.12	-26,743,250.13
日元	对人民币升值 5%	1,794,487.50	1,746,787.85
日元	对人民币贬值 5%	-1,794,487.50	-1,746,787.85
港币	对人民币升值 5%	948.69	948.69
港币	对人民币贬值 5%	-948.69	-948.69
比索	对人民币升值 5%	2,870,033.47	2,850,230.24
比索	对人民币贬值 5%	-2,870,033.47	-2,850,230.24
林吉特	对人民币升值 5%	55,892.20	55,892.20
林吉特	对人民币贬值 5%	-55,892.20	-55,892.20

### 3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。



## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
（3）衍生金融资产				
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				
应收款项融资		28,608,888.60		28,608,888.60
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
其他非流动金融资产			14,787,746.47	14,787,746.47
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,787,746.47	14,787,746.47
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			14,787,746.47	14,787,746.47
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
（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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		28,608,888.60	14,787,746.47	43,396,635.07
（六）交易性金融负债	21,651,139.50			21,651,139.50

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	21,651,139.50			21,651,139.50
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				
持续以公允价值计量的负债总额	21,651,139.50			21,651,139.50
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

资产负债表日根据相同金融资产及金融负债在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

## 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

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资，主要为本公司持有的银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产，主要为本公司参与的合伙企业，以实际出资金额作为公允价值。

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

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**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：日元

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(%)
宁波爱柯迪投资管理有限公司	宁波	投资咨询与资产管理	48,000 万日元	32.0414	32.0414

**本企业的母公司情况的说明**

宁波爱柯迪投资管理有限公司（以下简称“爱柯迪投资”）原名“宁波国合旭东精密压铸有限公司”

本企业最终控制方是张建成

其他说明：

本公司最终控制方系自然人张建成，合计控制公司的股权 49.1261%。其中，直接持股比例为 8.1624%；通过爱柯迪投资间接控制公司 32.0414%的股份；通过宁波领挈、宁波领祺、宁波领鑫、宁波领荣、宁波领禧间接控制公司 8.9223%的股份。

**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

本公司子公司的情况详见本附注“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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波喆瑞模具有限公司	本公司持有该公司 40%股权
宁波迈柯新材料科技有限公司	本公司持有该公司 46%股权
宁波思柯节能服务有限公司	本公司持有该公司 40%股权
宁波爱文科技发展有限公司	本公司持有该公司 25%股权

其他说明

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
LEANAUTO GROUP HK LIMITED	持股 5%以上股东
宁波领智投资管理有限公司	受同一控制人控制
宁波领擎股权投资合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领祺股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领荣股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领禧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波杰成智能科技有限公司	受同一控制人控制
YISHAN TECHNOLOGY PTE. LTD.	受同一控制人控制
SHIFT ROBOTICS INC.	受同一控制人控制
深圳市瞬杰智能科技有限公司	受同一控制人控制
宁波晶成机械制造有限公司	实际控制人担任执行董事
盛洪	副董事长
俞国华	董事、常务副总经理
董丽萍	董事、副总经理
阳能中	董事、董事长助理
吴晓波	独立董事
吴韬	独立董事
胡建军	独立董事
许晓彤	监事会主席
吴飞	监事
叶华敏	监事
奚海军	副总经理、财务总监
付龙柱	董事会秘书

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 日，XUDONG INTERNATIONAL LIMITED 持有公司股份比例为 4.9297%，不再是公司持股 5%以上的股东，具体内容详见 2023 年 6 月 29 日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体《关于持股 5%以上股东权益变动至 5%以下的提示性公告》（公告编号：临 2023-051）、《简式权益变动报告书（XUDONG INTERNATIONAL LIMITED）》。

## 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
宁波晶成机械制造有限公司	采购商品	6,219,119.21			3,519,999.98
宁波迈柯新材料科技有限公司	采购商品	66,576.98			87,130.54
宁波喆瑞模具有限公司	采购商品	26,793,832.04			22,634,631.37
宁波思柯节能服务有限公司	采购商品	5,170,454.42			4,393,909.32
宁波晶成机械制造有限公司	接受劳务	496,670.62			
宁波迈柯新材料科技有限公司	接受劳务	1,017,559.19			933,460.90
宁波喆瑞模具有限公司	接受劳务	1,473,092.29			13,276.99
宁波思柯节能服务有限公司	接受劳务				33,238.94

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
宁波喆瑞模具有限公司	出售商品	150,615.53	38,051.72
宁波迈柯新材料科技有限公司	出售商品	47,058.44	146.02
宁波思柯节能服务有限公司	出售商品	3,406,786.29	1,891,652.83
宁波杰成智能科技有限公司	出售商品	1,091,086.36	
宁波迈柯新材料科技有限公司	提供劳务	92,809.20	181,626.89
宁波喆瑞模具有限公司	提供劳务	258,500.00	804,457.75
宁波杰成智能科技有限公司	提供劳务	170,123.05	
宁波思柯节能服务有限公司	提供劳务		2,898,002.36

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波迈柯新材料科技有限公司	经营租赁	131,724.00	131,724.00
宁波喆瑞模具有限公司	经营租赁	456,690.00	456,690.00
宁波晶成机械制造有限公司	设备出租	220,237.17	
宁波杰成智能科技有限公司	经营租赁	254,880.00	

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

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

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	336.78	270.16

**(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					
	宁波迈柯新材料科技有限公司	367,355.61	18,367.78	9,022.44	451.12
	宁波思柯节能服务有限公司	693,619.40	34,680.97	641,210.46	32,060.52
	宁波晶成机械制造有限公司	248,868.00	12,443.40	248,868.00	12,443.40
	宁波杰成智能科技有限公司	1,425,166.63	71,258.33		
	宁波喆瑞模具有限公司	30,911.20	1,546.56	50,208.03	2,510.40
其他应收款					
	宁波喆瑞模具有限公司	115,884.15	5,794.21	115,884.15	5,794.21
	宁波杰成智能科技有限公司	277,819.20	13,890.96		
	宁波迈柯新材料科技有限公司			287,158.32	14,357.92
其他非流动资产					
	宁波晶成机械制造有限公司	1,350,000.00		3,182,000.00	
	宁波喆瑞模具有限公司	11,613,614.28		4,573,603.49	

## (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			
	宁波晶成机械制造有限公司	2,424,032.48	2,396,089.57
	宁波迈柯新材料科技有限公司	257,669.81	933,437.20
	宁波思柯节能服务有限公司	1,011,631.02	1,048,140.38
	宁波喆瑞模具有限公司	4,022,763.58	3,769,824.70
其他应付款			
	宁波思柯节能服务有限公司		1,581.23

## 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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	12,825,816
公司本期失效的各项权益工具总额	783,600

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	
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

以权益结算的股份支付对象	-
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
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	17,172,700.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,137,252.47

其他说明：

2023年5月26日，第五期股票期权第二个行权期第一次行权，共545位激励对象以9.55元/股的价格行权1,282.03万份股票期权。

## 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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2023年6月30日，公司没有需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1) 本公司按合同金额的一定比例开具了履约保函，明细如下：

金额单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
海关保函	6,000,000.00	8,326,000.00
合计	6,000,000.00	8,326,000.00



注：海关保函中，6,000,000.00 元保函到期日为 2024 年 1 月 28 日。

2) 截止 2023 年 6 月 30 日，公司开立的信用证余额折合人民币为 80,724,566.73 元，为开立信用证存入的保证金金额为 28,456,868.67 元，最晚到期日为 2023 年 12 月 31 日。

(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

### 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

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (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 年以内小计	1,574,482,643.89
合计	1,574,482,643.89

## (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 (%)	

按组合计提坏账准备	1,574,482,643.89	100.00	71,622,676.74	4.55	1,502,859,967.15	1,352,841,495.32	100.00	61,028,710.62	4.51	1,291,812,784.70
其中：										
账龄组合	1,432,705,666.00	91.00	71,622,676.74	5.00	1,361,082,989.26	1,218,830,322.13	90.09	61,028,710.62	5.01	1,157,801,611.51
关联方组合	141,776,977.89	9.00			141,776,977.89	134,011,173.19	9.91			134,011,173.19
合计	1,574,482,643.89	/	71,622,676.74	/	1,502,859,967.15	1,352,841,495.32	/	61,028,710.62	/	1,291,812,784.70

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	1,432,705,666.00	71,622,676.74	5.00
关联方组合	141,776,977.89		
合计	1,574,482,643.89	71,622,676.74	4.55

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	
账龄组合	61,028,710.62	10,593,966.12				71,622,676.74
合计	61,028,710.62	10,593,966.12				71,622,676.74

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
常州汇想新能源汽车零部件有限公司	40,186,434.95	2.55	2,009,321.75
Thyssenkrupp Presta de Mexico, SA de CV	39,713,183.64	2.52	1,985,659.18
麦格纳动力总成(江西)有限公司	38,125,283.08	2.42	1,906,264.15
瑞庭时代(上海)新能源科技有限公司	38,086,604.44	2.42	1,904,330.22
苏州汇川联合动力系统有限公司	34,454,846.11	2.19	1,722,742.31
合计	190,566,352.22	12.10	9,528,317.61

## (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	92,152,215.13	
其他应收款	1,050,769,203.27	930,332,708.98
合计	1,142,921,418.40	930,332,708.98

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波爱柯迪精密部件有限公司	92,152,215.13	
合计	92,152,215.13	

**(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年以内小计	1,049,781,034.49
1至2年	997,439.58
2至3年	33,890.00
3年以上	1,500.00
合计	1,050,813,864.07

**(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
增值税退税	13,307,909.26	20,020,155.84
往来款	1,028,942,131.52	907,987,731.03
押金	331,050.00	32,540.00
保证金	6,123,095.39	325,069.02
备用金	2,109,677.90	1,987,444.28
合计	1,050,813,864.07	930,352,940.17

## (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	20,231.19			20,231.19
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	244,429.61			244,429.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	44,660.80			44,660.80

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	
其他应收款	20,231.19	244,429.61				44,660.80
合计	20,231.19	244,429.61				44,660.80

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
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	往来款	377,320,202.25	1年以内	35.97	
宁波市柯创铝业有限公司	往来款	282,375,855.42	1年以内	26.92	
爱柯迪(柳州)科技产业有限公司	往来款	80,454,134.07	1年以内	7.67	
爱柯迪(柳州)科技产业有限公司	往来款	51,000,480.00	1年-2年	4.86	
爱柯迪(马鞍山)新能源汽车零部件有限公司	往来款	98,512,859.14	1年以内	9.39	
爱柯迪(安徽)新能源技术有限公司	往来款	57,628,647.97	1年以内	5.49	
合计	/	947,292,178.85	/	90.30	

## (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	1,932,937,374.26		1,932,937,374.26	1,600,947,374.26		1,600,947,374.26
对联营、合营企业投资	6,851,371.66		6,851,371.66	6,696,911.16		6,696,911.16
合计	1,939,788,745.92		1,939,788,745.92	1,607,644,285.42		1,607,644,285.42

## (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
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	442,472,904.08	332,000,000.00		774,472,904.08		
宁波优耐特模具有限公司	27,565,814.67			27,565,814.67		
宁波市江北区协成工业炉制造有限公司	350,000.00			350,000.00		
爱柯迪香港有限公司	258,418,625.88			258,418,625.88		
宁波爱柯迪精密部件有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
宁波柯东机械有限公司	162,000.00			162,000.00		
实捷新能源汽车科技(宁波)有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
爱柯迪(柳州)科技产业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
爱柯迪(深圳)精密部件有限公司	71,314,179.63			71,314,179.63		
爱柯迪汽车零部件销售有限公司	10,000.00		10,000.00			
IKD (MALAYSIA) SDN. BHD.	37,106,850.00			37,106,850.00		
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	298,547,000.00			298,547,000.00		
爱柯迪(安徽)新能源技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	1,600,947,374.26	332,000,000.00	10,000.00	1,932,937,374.26		

## (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		
二、联营企业											
宁波迈柯新材料科技有限公司	6,696,911.16			154,460.50						6,851,371.66	
宁波喆瑞模具有限公司											
宁波爱文科技发展有限公司											
小计	6,696,911.16			154,460.50						6,851,371.66	
合计	6,696,911.16			154,460.50						6,851,371.66	

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	2,338,527,195.35	1,876,305,435.60	1,674,306,209.87	1,400,796,586.58
其他业务	234,390,432.85	184,537,500.88	93,062,559.85	40,150,365.92
合计	2,572,917,628.20	2,060,842,936.48	1,767,368,769.72	1,440,946,952.50

## (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	121,552,215.13	88,608,508.58
权益法核算的长期股权投资收益	1,754,460.50	-167,750.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,129,158.91	6,879,000.00
理财产品投资收益	927,331.51	9,402,452.19
处置长期股权投资收益	-3,356.45	665,275.34
合计	125,359,809.60	105,387,485.37

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	-961,122.80	
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	20,694,715.75	
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	1,022,114.34	
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	-13,505,855.86	
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	-680,505.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	661,848.99	
减：所得税影响额	1,035,067.71	

少数股东权益影响额（税后）	493,116.33	
合计	5,703,010.96	

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	7.13	0.45	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.44	0.42

## 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

董事长：张建成

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

## 修订信息

适用 不适用