

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

ZHEJIANG WANFENG AUTO WHEEL CO.,LTD



万丰奥威 002085

WANFENG AUTO WHEEL

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2023 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,303,247,391.22	1,753,433,430.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,002,647.45	2,838,162.64
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,223,763,101.61	3,698,622,858.65
应收款项融资	651,369,491.46	583,334,256.43
预付款项	161,389,902.26	173,251,446.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	71,160,199.32	85,268,591.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,224,264,725.20	3,165,369,512.13
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	120,035,490.04	146,214,665.88
流动资产合计	9,758,232,948.56	9,608,332,923.66

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	22,211,594.37	25,802,852.88
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资	8,231,532.72	10,404,975.58
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,307,874,425.20	4,277,748,982.15
在建工程	235,935,875.62	227,872,573.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	156,250,993.62	182,701,111.67
无形资产	1,712,013,994.52	1,545,843,040.13
开发支出	164,771,469.03	155,745,301.12
商誉	1,519,131,281.48	1,582,871,715.48
长期待摊费用	238,619,053.60	215,937,021.86
递延所得税资产	307,252,044.10	321,203,378.10
其他非流动资产	20,035,115.34	12,484,164.48
非流动资产合计	8,712,327,379.60	8,578,615,116.73
资产总计	18,470,560,328.16	18,186,948,040.39
流动负债：		
短期借款	4,482,231,417.99	4,342,949,086.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,630,697.73	1,380,576.23
衍生金融负债		
应付票据	391,436,690.17	219,362,193.14
应付账款	1,098,941,804.82	1,343,739,543.11
预收款项		
合同负债	1,077,381,885.52	871,981,542.46
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	245,137,038.76	269,458,901.97
应交税费	136,316,601.01	250,675,904.15
其他应付款	470,012,139.67	659,128,693.36
其中：应付利息		
应付股利		
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	224,135,746.41	675,600,557.21
其他流动负债	1,867,857.47	2,442,224.40
流动负债合计	8,129,091,879.55	8,636,719,222.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	746,438,608.61	476,320,424.23
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	157,648,375.89	177,204,545.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	81,840,996.05	76,678,524.15
递延收益	155,528,996.53	163,704,397.65
递延所得税负债	289,384,745.28	280,111,691.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,430,841,722.36	1,174,019,583.43
负债合计	9,559,933,601.91	9,810,738,806.39
所有者权益：		
股本	2,141,567,428.00	2,141,567,428.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,066,362.08	0.00
减：库存股	439,640,067.87	439,640,067.87
其他综合收益	125,298,564.36	-78,245,262.81
专项储备	23,640,297.68	17,497,528.32
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	4,523,502,850.54	4,412,066,945.86
归属于母公司所有者权益合计	6,416,435,434.79	6,053,246,571.50
少数股东权益	2,494,191,291.46	2,322,962,662.50
所有者权益合计	8,910,626,726.25	8,376,209,234.00
负债和所有者权益总计	18,470,560,328.16	18,186,948,040.39

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	445,213,731.29	173,858,479.36
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	542,021,988.33	800,804,077.94
应收款项融资	66,618,663.38	163,648,843.32
预付款项	27,057,024.68	9,448,344.74
其他应收款	254,326,597.18	298,078,159.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	233,495,158.30	194,833,270.68
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	8,899,091.39	20,784,354.84
流动资产合计	1,577,632,254.55	1,661,455,529.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,174,068,111.43	6,174,068,111.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	238,390,164.62	257,137,465.76
在建工程	67,629,885.19	58,857,250.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,732,176.25	8,754,986.72
无形资产	48,702,164.56	49,684,749.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,059,319.81	7,781,405.29
递延所得税资产	48,519,156.75	48,774,438.67
其他非流动资产	7,612,035.39	6,349,355.99
非流动资产合计	6,601,713,014.00	6,611,407,763.35
资产总计	8,179,345,268.55	8,272,863,293.27
流动负债：		
短期借款	2,462,868,862.75	2,159,353,566.82
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	238,301,748.25	110,077,273.87
应付账款	231,702,043.18	355,803,042.28
预收款项	0.00	0.00
合同负债	902,291.98	1,244,599.37
应付职工薪酬	24,887,009.94	34,728,309.70

应交税费	1,652,556.01	4,162,794.77
其他应付款	1,724,456,625.74	1,796,979,561.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,272,393.35	379,579,985.15
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	4,687,043,531.20	4,841,929,132.97
非流动负债：		
长期借款	199,100,000.00	168,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,330,524.11	7,164,923.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	82,000.00	337,800.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	206,512,524.11	175,502,723.41
负债合计	4,893,556,055.31	5,017,431,856.38
所有者权益：		
股本	2,141,567,428.00	2,141,567,428.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	260,017,389.66	260,017,389.66
减：库存股	439,640,067.87	439,640,067.87
其他综合收益		
专项储备	6,774,368.35	5,294,726.31
盈余公积	527,915,716.82	527,915,716.82
未分配利润	789,154,378.28	760,276,243.97
所有者权益合计	3,285,789,213.24	3,255,431,436.89
负债和所有者权益总计	8,179,345,268.55	8,272,863,293.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	7,506,711,040.71	7,224,458,393.64
其中：营业收入	7,506,711,040.71	7,224,458,393.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,783,534,175.70	6,699,712,879.36

其中：营业成本	5,938,899,416.04	5,904,779,552.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	28,691,041.06	22,917,624.95
销售费用	106,205,285.84	106,584,606.48
管理费用	376,558,239.65	329,309,757.14
研发费用	217,608,786.38	201,712,001.73
财务费用	115,571,406.73	134,409,336.57
其中：利息费用	128,720,450.34	145,858,608.26
利息收入	8,381,010.96	666,907.66
加：其他收益	37,886,393.25	36,064,144.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-959,942.86	30,409.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-56,546.27	51,280.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-250,121.50	1,317,209.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,549,920.09	9,103,274.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-160,654,730.79	-6,693,860.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,270,245.05	2,536,185.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	603,018,628.25	567,102,877.25
加：营业外收入	8,414,331.44	11,266,026.60
减：营业外支出	1,270,607.32	1,014,643.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	610,162,352.37	577,354,260.12
减：所得税费用	182,872,351.52	131,811,604.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	427,290,000.85	445,542,655.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	427,290,000.85	445,542,655.87
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	318,646,656.68	350,693,196.26

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	108,643,344.17	94,849,459.61
六、其他综合收益的税后净额	319,569,111.96	40,877,583.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	203,543,827.17	58,379,062.82
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-1,790,764.20	-2,111,609.45
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	-1,790,764.20	-2,111,609.45
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	205,334,591.37	60,490,672.27
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	205,334,591.37	60,490,672.27
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	116,025,284.79	-17,501,479.64
七、综合收益总额	746,859,112.81	486,420,239.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	522,190,483.85	409,072,259.08
归属于少数股东的综合收益总额	224,668,628.96	77,347,979.97
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.15	0.17
(二)稀释每股收益	0.15	0.17

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：300,133.45 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵亚红

主管会计工作负责人：董瑞平

会计机构负责人：陈善富

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,211,774,882.49	1,335,831,192.75
减：营业成本	1,062,310,496.52	1,193,047,849.94
税金及附加	5,180,271.13	2,619,650.82
销售费用	15,077,567.42	11,934,558.89
管理费用	40,299,525.10	35,849,591.66
研发费用	51,607,705.05	46,098,376.80
财务费用	83,350,778.27	78,868,130.19

其中：利息费用	89,968,800.88	105,038,524.17
利息收入	6,633,521.05	5,367,307.09
加：其他收益	3,830,913.08	3,651,860.92
投资收益（损失以“-”号填列）	275,800,376.41	242,885,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,446,079.48	591,605.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-91,504.38	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,967.72	-96,143.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	234,949,371.31	214,445,358.04
加：营业外收入	1,397,586.92	79,933.38
减：营业外支出	0.00	1,337.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	236,346,958.23	214,523,953.61
减：所得税费用	258,071.92	170,339.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	236,088,886.31	214,353,614.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	236,088,886.31	214,353,614.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	236,088,886.31	214,353,614.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.10
（二）稀释每股收益	0.11	0.10

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,747,072,414.97	6,990,854,887.25
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	88,318,052.07	106,627,462.40
收到其他与经营活动有关的现金	116,550,259.65	65,793,420.52
经营活动现金流入小计	7,951,940,726.69	7,163,275,770.17
购买商品、接受劳务支付的现金	4,961,323,146.47	5,507,505,847.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	926,404,526.85	779,163,308.62
支付的各项税费	578,419,049.29	347,897,336.22
支付其他与经营活动有关的现金	220,223,965.78	114,796,735.81
经营活动现金流出小计	6,686,370,688.39	6,749,363,228.29
经营活动产生的现金流量净额	1,265,570,038.30	413,912,541.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	279,626.77	10,392,254.96
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	279,626.77	10,392,254.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,885,008.64	105,185,349.38
投资支付的现金		20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,543,773.00	
投资活动现金流出小计	148,428,781.64	125,185,349.38
投资活动产生的现金流量净额	-148,149,154.87	-114,793,094.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,509,734,608.49	3,681,660,913.71
收到其他与筹资活动有关的现金	62,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,571,734,608.49	3,681,660,913.71
偿还债务支付的现金	3,557,113,985.30	3,737,314,299.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,505,433.00	160,693,500.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	53,440,000.00	32,665,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	370,711,092.20	118,825,335.98
筹资活动现金流出小计	4,305,330,510.50	4,016,833,135.57
筹资活动产生的现金流量净额	-733,595,902.01	-335,172,221.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	105,823,541.04	31,571,991.63
五、现金及现金等价物净增加额	489,648,522.46	-4,480,782.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,419,675,573.43	1,086,688,583.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,909,324,095.89	1,082,207,800.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,319,808,076.09	1,560,684,121.32
收到的税费返还	24,196,357.37	49,399,290.71
收到其他与经营活动有关的现金	18,911,952.12	8,064,581.31
经营活动现金流入小计	1,362,916,385.58	1,618,147,993.34
购买商品、接受劳务支付的现金	982,161,386.11	1,340,041,910.03
支付给职工以及为职工支付的现金	96,304,688.89	93,176,911.66
支付的各项税费	8,660,296.11	22,519,178.07
支付其他与经营活动有关的现金	45,571,955.31	12,905,520.50
经营活动现金流出小计	1,132,698,326.42	1,468,643,520.26
经营活动产生的现金流量净额	230,218,059.16	149,504,473.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	275,160,000.00	163,965,730.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,588.99	214,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	163,021,268.92	9,764,051.20
投资活动现金流入小计	438,256,857.91	173,943,781.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,081,687.29	13,138,675.24
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	107,250,000.00	55,000,000.00

投资活动现金流出小计	120,331,687.29	88,138,675.24
投资活动产生的现金流量净额	317,925,170.62	85,805,106.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,450,149,068.75	2,744,626,467.67
收到其他与筹资活动有关的现金	62,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,512,149,068.75	2,744,626,467.67
偿还债务支付的现金	2,468,138,939.67	2,806,325,612.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	294,543,667.26	95,360,010.43
支付其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	105,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,892,682,606.93	3,006,685,622.60
筹资活动产生的现金流量净额	-380,533,538.18	-262,059,154.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,261,337.78	5,792,680.39
五、现金及现金等价物净增加额	169,871,029.38	-20,956,894.98
加：期初现金及现金等价物余额	87,197,826.78	145,391,303.55
六、期末现金及现金等价物余额	257,068,856.16	124,434,408.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	2,141 ,567, 428.0 0					439,6 40,06 7.87	- 78,24 5,262 .81	17,49 7,528 .32			4,412 ,066, 945.8 6		6,053 ,246, 571.5 0	2,322 ,962, 662.5 0	8,376 ,209, 234.0 0
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	2,141 ,567, 428.0 0					439,6 40,06 7.87	- 78,24 5,262 .81	17,49 7,528 .32			4,412 ,066, 945.8 6		6,053 ,246, 571.5 0	2,322 ,962, 662.5 0	8,376 ,209, 234.0 0
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					42,06 6,362 .08		203,5 43,82 7.17	6,142 ,769. 36			111,4 35,90 4.68		363,1 88,86 3.29	171,2 28,62 8.96	534,4 17,49 2.25
（一）综合收 益总额							203,5 43,82 7.17				318,6 46,65 6.68		522,1 90,48 3.85	224,6 68,62 8.96	746,8 59,11 2.81
（二）所有者					42,06								42,06		42,06

投入和减少资本					6,362.08								6,362.08		6,362.08
1. 所有者投入的普通股					42,066,362.08								42,066,362.08		42,066,362.08
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
										-207,210,752.00					
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															
										-207,210,752.00					
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															
										20,213,321.82					
2. 本期使用															
										-14,070,552.46					

(六) 其他															
四、本期期末余额	2,141,567,428.00				42,066,362.08	439,640,067.87	125,298,564.36	23,640,297.68			4,523,502,850.54		6,416,435,434.79	2,494,191,291.46	8,910,626,726.25

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	2,186,879,678.00					771,812,840.60	-213,287,237.16	13,879,743.81	52,902,080.34		3,836,995,745.82		5,105,557,170.21	2,147,397,830.71	7,252,955,000.92
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	2,186,879,678.00					771,812,840.60	-213,287,237.16	13,879,743.81	52,902,080.34		3,836,995,745.82		5,105,557,170.21	2,147,397,830.71	7,252,955,000.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							58,379,062.82	2,920,563.05			350,693,196.26		411,992,822.13	19,632,979.97	431,625,802.10
（一）综合收益总额							58,379,062.82				350,693,196.26		409,072,259.08	77,347,979.97	486,420,239.05
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-57,715,000.00	-57,715,000.00

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														-	-		
4. 其他														57,71	57,71		
														5,000	5,000		
														.00	.00		
(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														2,920	2,920		
														,563.	,563.		
														05	05		
1. 本期提取														15,06	15,06		
														7,531	7,531		
														.98	.98		
2. 本期使用														-	-		
														12,14	12,14		
														6,968	6,968		
														.93	.93		
(六) 其他																	
四、本期期末余额	2,186													4,187	5,517	2,167	7,684
	,879,													,688,	,549,	,030,	,580,
	678.0													942.0	992.3	810.6	803.0
	0													8	4	8	2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	2,141,5				260,01	439,64		5,294,7	527,91	760,27		3,255,4

余额	67,428.00				7,389.66	0,067.87		26.31	5,716.82	6,243.97		31,436.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,141,567,428.00				260,017,389.66	439,640,067.87		5,294,726.31	527,915,716.82	760,276,243.97		3,255,431,436.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,479,642.04		28,878,134.31		30,357,776.35
（一）综合收益总额										236,088,886.31		236,088,886.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-207,210,752.00		-207,210,752.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-207,210,752.00		-207,210,752.00
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								1,479,642.04				1,479,642.04
1. 本期提取								2,460,000.00				2,460,000.00
2. 本期使用								-980,357.96				-980,357.96
(六) 其他												
四、本期末余额	2,141,567,428.00				260,017,389.66	439,640,067.87		6,774,368.35	527,915,716.82	789,154,378.28		3,285,789,213.24

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,186,879,678.00				546,877,912.39	771,812,840.60		4,803,907.39	496,055,908.51	473,537,969.17		2,936,342,534.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,186,879,678.00				546,877,912.39	771,812,840.60		4,803,907.39	496,055,908.51	473,537,969.17		2,936,342,534.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								365,232.73		214,353,614.20		214,718,846.93
(一) 综合收益总额										214,353,614.20		214,353,614.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

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												
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								365,232.73				365,232.73
1. 本期提取								1,800,000.00				1,800,000.00
2. 本期使用								-1,434,767.27				-1,434,767.27
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,186,879.678.00				546,877,912.39	771,812,840.60		5,169,140.12	496,055,908.51	687,891,583.37		3,151,061,381.79

三、公司基本情况

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司（“本公司”或“万丰奥威”）是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于 2001 年 9 月 30 日成立，营业期限为长期。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省新昌县工业区（后溪）。本集团主要经营活动为：汽车铝合金车轮和摩托车铝合金车轮及其他零部件的生产、销售及技术咨询、服务与劳务；汽车和摩托车用轻量化镁材料和部件设计、研发、制造与销售业务；金属、非金属材料及其制品、卡丁车、环保设备的研究、开发、制造、销售和有关技术服务；金属螺栓的制造加工，机械零件涂复处理，涂复设备，涂复溶剂的制造，涂复技术的服务；模具、机械配件、汽车零部件的制造、加工；经营进出口业务；通用飞机、直

升机、航空发动机、航空电子电气与机械系统的设计、试验、生产、销售及维护维修；通用航空产业的技术开发及咨询服务；货物进出口，技术进出口。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的万丰奥特控股集团有限公司（以下简称“万丰集团”）。

截至 2023 年 6 月 30 日止，万丰集团持有本公司 34.07% 的股份，是本公司的控股股东，陈爱莲女士持有本公司 4.55% 股权，吴良定先生持有本公司 0.59% 股权；陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生分别持有万丰集团 39.60%、22.50% 和 3.76% 的股权。陈爱莲女士和吴良定先生为夫妻关系，吴良定先生和吴捷先生为父子关系，陈爱莲女士和吴良定家族(吴良定先生和吴捷先生)共同为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八。

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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、递延所得税资产的确认以及收入确认和计量。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期的平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

无。

12、应收账款

参见附注五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

参见附注五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10“金融工具”。

15、存货

存货包括原材料、在产品、半成品、低值易耗品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

16、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-35 年	3-10%	2.57-19.40%

专用设备	年限平均法	3-25 年	3-10%	3.60-32.33%
运输工具	年限平均法	2-15 年	3-10%	6.00-48.50%
通用工具	年限平均法	2-10 年	3-10%	9.00-48.50%
装修	年限平均法	5 年	-	20.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在本报告期内，无融资租入固定资产。

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	292-600 个月或永久
软件	3-10 年
客户关系	20 年
专利及专有技术	7-40 年
商标	10 年或不确定
技术授权	21 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用主要为模具，采用产量法或直线法进行摊销。

33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

本集团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。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

无。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为客户提供服务的履约义务。本集团提供服务的履约义务不满足在一段时间内履行履约义务的条件。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得服务形成资产或服务相关资产的控制权时点确认收入，该时点通常为履约义务完成且客户取得履约义务所带来的经济效益的时点：取得资产的现时收款权利、资产所有权上的主要风险和报酬的转移、资产的法定所有权的转移、实物资产的转移、客户接受该资产。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。（对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、30 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

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

无。

40、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门相关或者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和递延所得税负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注五、29 和附注五、35。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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，包括初始直接费用。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。存货跌价准备的估计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。

商誉减值

本集团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，本集团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。参见附注七、28。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

(1) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(2) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(3) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(4) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	中国企业一般纳税人应税收入按 6%、9% 或 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的 16% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 万丰镁瑞丁控股有限公司（以下简称“万丰镁瑞丁”）及其英国子公司英国镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的 20% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 奥地利子公司钻石管理有限公司及其子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司、奥地利发动机有限公司按应税收入的 20% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	6%、9%、13%、16%、20%
城市维护建设税	中国企业按实际缴纳的流转税的 5%、7% 缴纳。	5%、7%
企业所得税	中国企业所得税按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。参见附注六、2。 万丰镁瑞丁适用于其注册地英国阿什菲尔德市诺丁汉郡的所得税法规，税率为 19%。英国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税法规，税率为 19%。	15%、19%、22%、23.63%、25%、26.5%、30%

	<p>美国子公司万丰北美有限责任公司适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。美国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，2022 年度税率为 23.63%。</p> <p>印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的所得税税收法规，税率为 22%。</p> <p>墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为 30%。</p> <p>加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司、钻石飞机工业（加拿大）有限公司适用于其注册地的所得税税收法规。其中，镁瑞丁轻量化技术有限公司的税率为 25%，镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司的税率为 26.5%，钻石飞机工业（加拿大）有限公司的税率为 25%。</p> <p>奥地利子公司钻石管理有限公司及其子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司、奥地利发动机有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为 25%。</p>	
销售税	加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股公司、镁瑞丁加拿大有限公司、钻石飞机工业（加拿大）有限公司按应税收入的 13% 计算销售税，并按扣除当期允许抵扣的税额后的差额缴纳销售税。	13%
商业活动税	集团在美国俄亥俄州的销售收入适用于当地的税收法规计算商业活动税。	
预扣所得税	印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算并缴纳预扣所得税。	
教育费附加	中国企业按实际缴纳的流转税的 5% 缴纳。	5%
水利建设基金	中国企业按营业收入的 0.6% 缴纳。	0.6%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、吉林万丰、威海万丰、威海镁业、重庆万丰、万丰摩轮、广东摩轮、上海达克罗、上达涂复、上海镁镁、镁瑞丁新材料、无锡雄伟、长春雄伟、无锡杰夫、盐城雄伟、仪征雄伟	15%
宁波奥威尔、宁波达克罗、飞机工业、飞机制造、青岛万丰、沃丰动力、廊坊雄伟	25%
万丰镁瑞丁控股有限公司	适用于其注册地英国阿什菲尔德市诺丁汉郡的所得税税收法规，税率为 19%。
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司	适用于其注册地的所得税税收法规，税率为 19%。
美国子公司万丰北美有限责任公司	适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司	适用于其注册地的所得税税收法规，2022 年度税率为 23.63%。
印度子公司万丰铝轮（印度）私人有限公司	适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的所得税税收法规，税率为 22%。
墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司	适用于其注册地的所得税税收法规，税率为 30%。
加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司、钻石飞机工业（加拿大）有限公司	适用于其注册地的所得税税收法规。其中，镁瑞丁轻量化技术有限公司的税率为 25%，镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司的税率为 26.5%，钻石飞机工业（加拿大）有限公司的税率为 25%。
奥地利子公司钻石管理有限公司及其子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司、奥地利发动机有限公司	适用于其注册地的所得税税收法规，税率为 25%。

2、税收优惠

本公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于 2020 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033005649），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司吉林万丰奥威汽轮有限公司接获由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局和吉林省税务局于 2021 年 9 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202122000463），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年至 2023 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司威海万丰奥威汽轮有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于 2020 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037002645），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司威海万丰镁业科技发展有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于 2020 年 8 月 17 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037000108），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司重庆万丰奥威铝轮有限公司，属于设在西部地区的鼓励类企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经每年向重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所备案，重庆万丰奥威铝轮有限公司被认定为西部地区的鼓励类产业企业，自 2016 年起所得税均按 15% 的税率缴纳。根据国家对西部地区鼓励类产业企业的相关税收政策，自 2018 年起公司无需再专门备案，2023 年所得税仍按 15% 的税率缴纳。

子公司浙江万丰摩轮有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2021 年 12 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133002306），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年至 2023 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司广东万丰摩轮有限公司接获由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2021 年 12 月 20 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202144000250），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年至 2023 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司上海达克罗涂复工业有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2021 年 11 月 18 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131003294），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年至 2023 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2020 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033003927），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15% 的税率缴纳。

子公司上海镁镁合金压铸有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2023 年 1 月 4 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号

GR202231007486），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年至 2024 年），所得税按 15%的税率缴纳。

子公司万丰镁瑞丁新材料科技有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2021 年 12 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133004906），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年至 2023 年），所得税按 15%的税率缴纳。

子公司无锡雄伟精工科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局和江苏省地方税务局于 2020 年 12 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202032006479），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15%的税率缴纳。

子公司长春雄伟汽车零部件有限公司接获由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省税务局和吉林省地方税务局于 2020 年 9 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202022000006），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15%的税率缴纳。

子公司无锡杰夫机械科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2021 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132003691），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年至 2023 年），所得税按 15%的税率缴纳。

子公司盐城雄伟汽车部件有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局和江苏省地方税务局于 2020 年 12 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202032007938），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15%的税率缴纳。

子公司仪征雄伟机械科技有限公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局和江苏省地方税务局于 2020 年 12 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202032002099），认定公司为高新技术企业，认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），所得税按 15%的税率缴纳。

于 2023 年半年度财务报表批准报出日，新的国家高新技术企业申报刚刚开始，管理层根据《高新技术企业认定管理办法》进行自我评价后认为：本公司、威海万丰奥威汽轮有限公司、威海万丰镁业科技发展有限公司、浙江万丰上达涂复科技有限公司、无锡雄伟精工科技有限公司、长春雄伟汽车零部件有限公司、盐城雄伟汽车部件有限公司、仪征雄伟机械科技有限公司将会继续获得国家高新技术企业认定，因此运用最佳估计所得税率 15%来确定递延所得税的适用税率。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	288,736.08	815,361.33
银行存款	1,909,035,359.81	1,518,860,212.10
其他货币资金	393,923,295.33	233,757,856.69
合计	2,303,247,391.22	1,753,433,430.12
其中：存放在境外的款项总额	1,134,751,367.29	1,012,256,098.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	393,923,295.33	333,757,856.69

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 14,085,631.58 元、美元 99,512,368.48 元、英镑 331,357.73 元、印度卢比 864,984,303.21 元、加元 10,695,834.19 元、墨西哥比索 2,621,367.86 元、欧元 33,165,694.89 元、日元 30,968,264.00 元（于 2022 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为美元 63,872,704.10 元、英镑 154,633.29 元、印度卢比 470,085,091.15 元、加元 34,519,169.51 元、墨西哥比索 1,986,019.50 元、欧元 46,326,968.86 元、日元 77,120,968.91 元、捷克克朗 1,695,483.08 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金参见附注七、81。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,002,647.45	2,838,162.64
其中：		
股票	3,002,647.45	2,838,162.64
其中：		
合计	3,002,647.45	2,838,162.64

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的交易性金融资产参见附注七、81。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

其他说明

无。

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
--	

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
--		

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
--	

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
--	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,749,605.61	0.36%	9,912,455.17	84.36%	1,837,150.44	9,876,959.29	0.26%	8,556,528.76	86.63%	1,320,430.53
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,284,111,534.13	99.64%	62,185,582.96	1.89%	3,221,925,951.17	3,762,906,246.39	99.74%	65,603,818.27	1.74%	3,697,302,428.12
其中：										
合计	3,295,861,139.74	100.00%	72,098,038.13	2.19%	3,223,763,101.61	3,772,783,205.68	100.00%	74,160,347.03	1.97%	3,698,622,858.65

按单项计提坏账准备：9,912,455.17 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,443,422.12	1,381,662.07	95.72%	产品质量纠纷

第二名	2,807,517.61	1,032,127.22	36.76%	预估收款风险
第三名	2,391,113.45	2,391,113.45	100.00%	预估收款风险
第四名	3,751,626.02	3,751,626.02	100.00%	预估收款风险
第五名	1,355,926.41	1,355,926.41	100.00%	已胜诉，待执行
合计	11,749,605.61	9,912,455.17		

按组合计提坏账准备：62,185,582.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,870,383,142.07	20,261,269.09	0.71%
1 至 2 年	382,016,113.13	29,274,406.58	7.66%
2 至 3 年	23,049,792.95	6,203,855.26	26.92%
3 年以上	8,662,485.98	6,446,052.03	74.41%
合计	3,284,111,534.13	62,185,582.96	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,871,826,564.19
1 至 2 年	384,823,630.74
2 至 3 年	23,049,792.95
3 年以上	16,161,151.86
3 至 4 年	8,920,161.17
4 至 5 年	6,849,322.49
5 年以上	391,668.20
合计	3,295,861,139.74

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	74,160,347.03	870,687.56	2,410,460.58	522,535.88		72,098,038.13
合计	74,160,347.03	870,687.56	2,410,460.58	522,535.88		72,098,038.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
--		

2023 年 1-6 月计提坏账准备人民币 870,687.56 元（2022 年：人民币 12,471,364.55 元），转回坏账准备人民币 2,410,460.58 元（2022 年：人民币 2,590,097.32 元）。2023 年 1-6 月实际核销的应收账款为人民币 522,535.88 元（2022 年：无实际核销的应收账款）。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
--	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

2023 年 1-6 月实际核销的应收账款为人民币 522,535.88 元（2022 年：无实际核销的应收账款）。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	158,060,940.67	4.80%	17,825,089.59
第二名	156,394,913.74	4.75%	234,592.37
第三名	145,838,731.46	4.42%	729,193.66
第四名	96,412,194.40	2.93%	144,618.29
第五名	85,896,707.50	2.61%	429,483.54
合计	642,603,487.77	19.51%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的应收账款参见附注七、81。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	523,765,061.45	467,648,246.98
商业承兑汇票	127,604,430.01	115,686,009.45
合计	651,369,491.46	583,334,256.43

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

其中，已质押的应收款项融资如下：

单位：元

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	230,376,625.59	246,750,149.04
商业承兑汇票	3,000,000.00	2,380,000.00
合计	233,376,625.59	249,130,149.04

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的应收款项融资参见附注七、81。

(1) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

单位：元

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,279,628,856.75	87,394,439.48	1,211,008,356.52	171,755,649.43
商业承兑汇票				
合计	1,279,628,856.75	87,394,439.48	1,211,008,356.52	171,755,649.43

(2) 出票人未履约而将票据转为应收账款如下：

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	137,144,938.69	84.98%	165,109,575.96	95.31%
1至2年	19,991,328.10	12.39%	3,988,187.44	2.30%
2至3年	258,519.71	0.16%	247,273.66	0.14%
3年以上	3,995,115.76	2.48%	3,906,409.15	2.25%
合计	161,389,902.26		173,251,446.21	

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

单位：元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例
第一名	第三方	37,588,378.42	1 年以内	货物未收到	23.29%
第二名	第三方	19,568,107.82	1 年以内	货物未收到	12.12%
第三名	第三方	10,094,556.68	1 年以内	货物未收到	6.25%
第四名	第三方	6,566,520.00	1 年以内	货物未收到	4.07%
第五名	第三方	6,150,946.51	1 年以内	货物未收到	3.81%
合计		79,968,509.43			49.55%

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,160,199.32	85,268,591.60
合计	71,160,199.32	85,268,591.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
--		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,225,896.17	14,754,452.66
股票回购存出款	11,517.73	11,494.55
员工备用金	2,262,733.81	618,474.80
代垫费用	4,698,395.88	4,921,585.35
应收赔偿款	3,147,978.94	219,742.50
出口退税款	42,231.06	2,967,433.28
应收退税款	26,469,630.24	15,927,747.06
应收职工补偿		33,323,489.07
其他	17,873,657.06	17,070,902.87
合计	75,732,040.89	89,815,322.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	191,209.14	2,397,371.40	1,958,150.00	4,546,730.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,111.03			25,111.03
2023 年 6 月 30 日余额	216,320.17	2,397,371.40	1,958,150.00	4,571,841.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,674,664.77
1 至 2 年	3,661,484.56
2 至 3 年	323,915.80
3 年以上	8,071,975.76
3 至 4 年	8,071,975.76
合计	75,732,040.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,546,730.54	25,111.03				4,571,841.57
合计	4,546,730.54	25,111.03				4,571,841.57

2023 年 1-6 月计提坏账准备人民币 25,111.03 元，无转回、无核销坏账准备（2022 年计提坏账准备人民币 350,460.23 元，转回坏账准备人民币 20,155.13 元，核销坏账准备人民币 259,212.44 元）。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
--		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
--	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

2023 年 1-6 月无核销坏账准备（2022 年核销坏账准备人民币 259,212.44 元）。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
奥地利税务财政局	应收退税款	26,469,630.24	1 年以内	34.95%	0.00
中粮期货	保证金及持仓收益	10,640,222.00	1 年以内	14.05%	0.00
璋全五金制品（昆山）有限公司	应收赔偿款	3,147,978.94	1 年以内	4.16%	0.00
新昌县天然气有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	3.17%	12,000.00
杭州万德节能环保工程有限公司	保证金	1,957,440.00	3 年以上	2.58%	1,957,440.00
合计		44,615,271.18		58.91%	1,969,440.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
--				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,229,933,434.69	121,619,694.24	1,108,313,740.45	1,450,433,607.60	112,813,633.91	1,337,619,973.69

在产品	941,629,952.85	4,086,358.21	937,543,594.64	846,259,751.97	3,164,540.93	843,095,211.04
库存商品	1,195,074,819.90	16,667,429.79	1,178,407,390.11	999,241,343.32	14,587,015.92	984,654,327.40
合计	3,366,638,207.44	142,373,482.24	3,224,264,725.20	3,295,934,702.89	130,565,190.76	3,165,369,512.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,813,633.91	9,260,929.60		454,869.27		121,619,694.24
在产品	3,164,540.93	921,817.28				4,086,358.21
库存商品	14,587,015.92	2,768,515.33		688,101.46		16,667,429.79
合计	130,565,190.76	12,951,262.21		1,142,970.73		142,373,482.24

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--						

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
--		

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
--				

其他说明

无。

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税、销售税留抵/待认证税额	75,766,536.72	88,756,786.75
预缴企业所得税	44,268,953.32	57,457,879.13
合计	120,035,490.04	146,214,665.88

其他说明：

无。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--						

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	22,211,594.37		22,211,594.37	25,802,852.88		25,802,852.88	
合计	22,211,594.37		22,211,594.37	25,802,852.88		25,802,852.88	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新昌县兴村富民股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00									20,000,000.00	
小计	20,000,000.00									20,000,000.00	
合计	20,000,000.00									20,000,000.00	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Diamond Flight Centre London INC.	4,968,362.40	4,754,119.66
众泰汽车股份有限公司	3,263,170.32	5,650,855.92
合计	8,231,532.72	10,404,975.58

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Diamond Flight Centre London INC.					不以交易为目的	
众泰汽车股份有限公司					不以交易为目的	

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

其他说明：

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
--		

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,307,874,425.20	4,277,748,982.15
合计	4,307,874,425.20	4,277,748,982.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用工具	装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,132,840,524.72	5,102,022,937.83	150,252,236.57	241,903,910.47	2,793,931.40	8,629,813,540.99
2.本期增加金额	177,530,209.51	162,939,197.93	5,850,590.26	31,332,814.93	4,200.00	377,657,012.62
(1) 购置	138,369,339.44	47,004,573.84	3,216,149.62	6,726,817.02	4,200.00	195,321,079.92
(2) 在建工程转入	3,018,254.34	53,412,321.47	484,964.53	14,562,251.10		71,477,791.44
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算	36,142,615.72	62,522,302.62	2,149,476.11	10,043,746.82		110,858,141.26
3.本期减少金额	602,245.31	6,826,715.69	1,230,163.92	16,161,676.03		24,820,800.96
(1) 处置或报废	602,245.31	6,826,715.69	1,230,163.92	16,161,676.03		24,820,800.96
4.期末余额	3,309,768,488.91	5,258,135,420.06	154,872,662.91	257,075,049.37	2,798,131.40	8,982,649,752.65
二、累计折旧						
1.期初余额	988,895,618.70	3,089,940,312.75	43,472,585.24	172,469,070.35	2,311,762.74	4,297,089,349.78
2.本期增加金额	81,260,985.88	190,807,579.07	3,111,700.86	62,623,633.98	40,209.81	337,844,109.60
(1) 计提	72,054,992.70	157,879,231.88	2,787,013.08	58,036,466.94	40,209.81	290,797,914.41
(2) 外币报表折算	9,205,993.18	32,928,347.19	324,687.78	4,587,167.04		47,046,195.19
3.本期减少金额	602,245.31	6,209,868.51	1,217,925.28	10,338,105.70		18,368,144.80
(1) 处置或报废	602,245.31	6,209,868.51	1,217,925.28	10,338,105.70		18,368,144.80
4.期末余额	1,069,554,359.27	3,274,538,023.31	45,366,360.82	224,754,598.63	2,351,972.55	4,616,565,314.58
三、减值准备						

1.期初余额	2,641,642.73	51,959,628.93		373,937.40		54,975,209.06
2.本期增加金额	142,304.13	3,104,728.08		22,438.37		3,269,470.58
(1) 计提						
(2) 外币报表折算	142,304.13	3,104,728.08		22,438.37		3,269,470.58
3.本期减少金额				34,666.77		34,666.77
(1) 处置或报废				34,666.77		34,666.77
4.期末余额	2,783,946.86	55,064,357.01		361,709.00		58,210,012.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,237,430,182.78	1,928,533,039.75	109,506,302.09	31,958,741.74	446,158.85	4,307,874,425.20
2.期初账面价值	2,141,303,263.29	1,960,122,996.15	106,779,651.33	69,060,902.72	482,168.66	4,277,748,982.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	9,258,317.90	9,258,317.90			
专用设备	104,943,284.78	100,115,113.29	3,891,801.28	936,370.21	
通用设备	1,890,167.41	1,855,958.92	4,412.51	29,795.98	
合计	116,091,770.09	111,229,390.10	3,896,213.79	966,166.19	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	157,663,100.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	91,283,464.85	产权证书正在办理中

其他说明

无。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

其他说明：

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	235,935,875.62	227,872,573.28
合计	235,935,875.62	227,872,573.28

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	235,935,875.62		235,935,875.62	227,872,573.28		227,872,573.28
合计	235,935,875.62		235,935,875.62	227,872,573.28		227,872,573.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
220万铝合金轮毂智慧工厂	531,925,000.00	39,382,641.51	2,303,669.73			41,686,311.24	9.00%	9.00%				其他
印度年产300万套铝合金车轮项目	116,962,500.00	2,430,390.67	1,302,535.27	156,004.87	-159,743.95	3,736,665.02	95.00%	95.00%				其他
待安装设备		11,763,639.56	6,568,510.61	11,103,875.32		7,228,274.85						其他
其他设备		145,212,053.31	53,467,571.92	49,014,084.70	-2,320,482.83	151,986,023.36						其他
其他工程		29,083,848.23	12,684,286.98	11,203,826.55	-734,292.46	31,298,601.13						其他
合计	648,887,500.00	227,872,573.28	76,326,574.51	71,477,791.44	-3,214,519.24	235,935,875.60						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
--		

其他说明

无。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--						

其他说明：

无。

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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	266,492,955.73	8,652,894.91	275,145,850.64
2.本期增加金额	6,349,558.70	828,872.14	7,178,430.84
(1) 租赁面积增加导致确认金额增加	1,360,248.40	275,069.80	1,635,318.20
(2) 外币报表折算	4,989,310.30	553,802.34	
3.本期减少金额	29,037,133.06	122,579.12	29,159,712.18
(1) 租赁面积减少导致确认金额减少	29,037,133.06	122,579.12	29,159,712.18
4.期末余额	243,805,381.36	9,359,187.93	253,164,569.30
二、累计折旧			
1.期初余额	52,785,793.35	7,885,479.26	60,671,272.61
2.本期增加金额	11,742,222.57	1,187,767.87	12,929,990.44
(1) 计提	11,340,399.04	683,469.10	12,023,868.14
(2) 外币报表折算	401,823.53	504,298.76	906,122.30
3.本期减少金额	10,401,361.10	122,579.12	10,523,940.22

(1) 处置	10,401,361.10	122,579.12	10,523,940.22
4.期末余额	54,126,654.82	8,950,668.01	63,077,322.82
三、减值准备			
1.期初余额	31,773,466.36		31,773,466.36
2.本期增加金额	2,062,786.49		2,062,786.49
(1) 计提			
(2) 外币报表折算	2,062,786.49		2,062,786.49
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	33,836,252.85		33,836,252.85
四、账面价值			
1.期末账面价值	155,842,473.69	408,519.93	156,250,993.62
2.期初账面价值	181,933,696.02	767,415.65	182,701,111.67

其他说明：

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	客户关系	商标	软件	技术授权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	758,163,846.65	994,946,205.61		175,900,000.00	90,266,757.15	63,014,179.46	67,031,872.71	2,149,322,861.58
2.本期增加金额	142,847,468.20	46,785,808.98			2,737,342.86	3,036,662.69	3,707,936.88	199,115,219.61
(1) 购置	135,407,400.00					245,276.36		135,652,676.36
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 外币报表折算	7,440,068.20	46,785,808.98			2,737,342.86	2,791,386.33	3,707,936.88	63,462,543.25
3.本期减少金额		4,600.00						4,600.00
(1) 处置		4,600.00						4,600.00
4.期末余额	901,011,314.85	1,041,727,414.59		175,900,000.00	93,004,100.01	66,050,842.15	70,739,809.59	2,348,433,481.19
二、累计摊销								
1.期初余额	124,757,126.52	311,940,317.32		77,326,250.00	15,693,388.15	46,838,845.81	26,923,893.65	603,479,821.45
2.本期增加金额	7,018,795.07	17,399,985.89		4,397,502.00	1,712,005.98	1,849,337.40	562,038.88	32,939,665.23
(1) 计提	6,923,849.07	10,395,085.89		4,397,502.00	1,712,005.98	1,000,027.40		24,428,465.23

	86	6.46		00	5.98	1.08		38
(2) 外币报表折算	94,945.21	7,004,899.43				849,316.32	562,038.88	8,511,199.85
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	131,775,921.59	329,340,303.21		81,723,752.00	17,405,394.13	48,688,183.21	27,485,932.53	636,419,486.68
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	769,235,393.26	712,387,111.38		94,176,248.00	75,598,705.88	17,362,658.94	43,253,877.06	1,712,013,994.52
2.期初账面价值	633,406,720.13	683,005,888.29		98,573,750.00	74,573,369.00	16,175,333.65	40,107,979.06	1,545,843,040.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
--		

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的无形资产参见附注七、81。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外币报表折算	确认为无形资产	转入当期损益		
通用航空飞机研发	155,745,301.12			9,026,167.91				164,771,469.03
合计								

其他说明

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表报表折算差异	处置	减值	
上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的资产组组合	196,459,395.09					196,459,395.09
宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组	15,021,635.69					15,021,635.69
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合	290,891,792.51				148,846,439.29	142,045,353.22
万丰飞机工业有限公司及其子公司的资产组组合	1,080,498,892.19		85,106,005.29			1,165,604,897.48
合计	1,582,871,715.48		85,106,005.29		148,846,439.29	1,519,131,281.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的资产组组合	39,250,000.00					39,250,000.00
无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合		148,846,439.29				148,846,439.29
合计	39,250,000.00	148,846,439.29				188,096,439.29

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团于 2013 年 12 月收购上海达克罗涂复工业有限公司，形成商誉人民币 235,709,395.09 元；于 2014 年 12 月收购宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司，形成商誉人民币 15,021,635.69 元；于 2018 年 6 月收购无锡雄伟精工科技有限公司，形成商誉人民币 290,891,792.51 元。于 2020 年 4 月，本集团收购万丰飞机工业有限公司，同一控制下企业合并并入商誉人民币 1,080,498,892.19 元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或资产组组合以进行减值测试：

- 上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的资产组组合
- 宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组
- 无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合
- 万丰飞机工业有限公司及其子公司的资产组组合

根据商誉减值测试结果，本年度计提收购无锡雄伟精工科技有限公司形成的商誉减值损失人民币 148,846,439.29 元。

上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的资产组组合主要由上海达克罗涂复工业有限公司及其子公司浙江万丰上达涂复科技有限公司的长期资产（不含对宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司的长期股权投资）组成，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。该资产组组合账面价值为人民币 230,722,358.88 元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测适用的折现率是 16%，用于预测五年以后收入的增长率是 2.3%。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组主要由宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司的长期资产组成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组一致。该资产组账面价值为人民币 35,678,389.30 元（不含商誉）。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 18%，用于预测五年以后收入的增长率是 2.3%。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司产生的现金流入独立于本集团其他资产或者资产组的现金流入；同时，无锡雄伟精工科技有限公司管理层对无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司整体进行生产经营活动的管理，所以将商誉分摊至无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的资产组组合。该资产组组合主要由无锡雄伟精工科技有限公司及其子公司的长期资产组成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。该资产组组合的账面价值为人民币 400,644,552.44 元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 15%，用于预测五年以后收入的增长率是 2.3%。该增长率与资产组组合所处行业的长期平均增长率相似。

万丰飞机工业有限公司及其子公司产生的现金流入独立于本集团其他资产或者资产组的现金流入；同时，万丰飞机工业有限公司管理层对万丰飞机工业有限公司及其子公司整体进行生产经营活动的管理，所以将商誉分摊至万丰飞机工业有限公司及其子公司的资产组组合。该资产组组合主要由万丰飞机工业有限公司及其子公司的长期资产组成，与合并日及以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。该资产组组合的账面价值为人民币 1,343,256,472.79 元（不含商誉）。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 15%，用于预测五年以后收入的增长率是 0%。该增长率与资产组组合所处行业的长期平均增长率相似。

计算资产组于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算增长率——管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。

预算毛利——确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率——采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	208,487,262.27	84,646,773.04	61,134,126.37	758,414.81	231,241,494.13
其他	7,449,759.59	1,371,290.15	1,443,490.27	0.00	7,377,559.47
合计	215,937,021.86	86,018,063.19	62,577,616.64	758,414.81	238,619,053.60

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,491,144.03	19,947,609.68	108,076,284.95	21,010,348.08
内部交易未实现利润	29,555,388.79	6,825,381.06	29,914,733.87	6,915,217.34
可抵扣亏损	1,208,838,000.08	252,416,324.70	1,212,809,533.17	256,781,886.96
递延收益	30,362,018.91	4,554,302.84	30,267,188.60	4,540,078.29
固定资产折旧年限差异	14,152,451.31	2,703,415.43	59,330,360.90	9,783,637.88
预提成本费用	110,252,934.48	18,944,317.46	115,732,332.09	19,898,582.73
租赁负债	162,255,708.45	31,884,812.08	191,517,421.02	37,048,113.72
金融工具公允价值变动	7,062,506.96	1,099,507.74	4,560,290.18	1,002,014.92
合计	1,665,970,153.01	338,375,670.99	1,752,208,144.78	356,979,879.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	414,229,635.50	80,980,810.12	510,148,458.09	101,808,663.13
固定资产折旧年限差异	619,470,407.26	136,366,341.24	489,127,336.19	110,942,294.08
模具摊销	88,904,203.00	21,682,586.68	89,029,577.41	20,744,983.78
研发费用资本化	199,509,929.15	49,877,482.29	186,463,003.38	46,615,750.87
使用权资产	159,165,469.26	31,601,151.84	184,292,424.81	35,776,501.82

合计	1,481,279,644.17	320,508,372.17	1,459,060,799.88	315,888,193.68
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	31,123,626.89	307,252,044.10	35,776,501.82	321,203,378.10
递延所得税负债	31,123,626.89	289,384,745.28	35,776,501.82	280,111,691.86

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,068,823.85	26,357,641.74
可抵扣亏损	1,138,478,144.12	912,473,095.58
合计	1,166,546,967.97	938,830,737.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年	16,996,249.33	14,347,545.12	
2025 年			
2026 年			
2027 年	27,747,537.22	23,423,346.79	
以后年度	1,093,734,357.57	874,702,203.67	
合计	1,138,478,144.12	912,473,095.58	

其他说明

无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	20,035,115.34		20,035,115.34	12,484,164.48		12,484,164.48
合计	20,035,115.34		20,035,115.34	12,484,164.48		12,484,164.48

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	144,071,255.56
抵押借款	1,562,653,327.69	1,775,126,665.19
保证借款	1,390,000,000.00	712,913,566.82
信用借款	1,426,149,227.55	1,333,837,599.36
抵押及保证借款	3,428,862.75	377,000,000.00
合计	4,482,231,417.99	4,342,949,086.93

短期借款分类的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 3.4%-8%（2022 年 12 月 31 日：3.4%-8.82%）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
--				

其他说明

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,630,697.73	1,380,576.23
其中：		
外汇远期合约	1,630,697.73	1,380,576.23
其中：		
合计	1,630,697.73	1,380,576.23

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	391,436,690.17	219,362,193.14
合计	391,436,690.17	219,362,193.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,098,941,804.82	1,343,739,543.11
合计	1,098,941,804.82	1,343,739,543.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
--		

其他说明：

无。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
--		

其他说明：

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收账款	1,077,381,885.52	871,981,542.46
合计	1,077,381,885.52	871,981,542.46

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
--		

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	253,165,191.31	980,546,246.85	1,003,683,385.18	230,028,052.98
二、离职后福利-设定提存计划	16,293,710.66	50,144,166.30	51,328,891.18	15,108,985.78
合计	269,458,901.97	1,030,690,413.15	1,055,012,276.36	245,137,038.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	242,474,944.11	885,022,722.26	908,813,521.08	218,684,145.29
2、职工福利费	5,187,110.68	22,144,864.44	21,658,315.37	5,673,659.75
3、社会保险费	3,542,647.07	47,043,845.09	48,567,790.78	2,018,701.38
其中：医疗保险费	1,730,275.36	44,521,549.29	45,388,150.43	863,674.22
工伤保险费	1,288,264.90	2,213,867.03	2,521,996.80	980,135.13
生育保险费	524,106.81	308,428.77	657,643.56	174,892.02
4、住房公积金	1,062,541.18	15,493,779.52	15,478,795.42	1,077,525.28
5、工会经费和职工教育经费	897,948.27	10,563,059.59	8,892,869.02	2,568,138.84
6、其他		277,975.95	272,093.51	5,882.44
合计	253,165,191.31	980,546,246.85	1,003,683,385.18	230,028,052.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,900,311.23	48,558,586.22	49,583,490.85	14,875,406.60
2、失业保险费	393,399.43	1,585,580.08	1,745,400.33	233,579.18
合计	16,293,710.66	50,144,166.30	51,328,891.18	15,108,985.78

其他说明

无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,422,333.00	70,769,663.78
企业所得税	97,862,476.70	151,457,745.62
个人所得税	3,876,048.72	4,401,880.33
城市维护建设税	1,028,276.32	3,539,817.77
土地使用税	3,686,841.31	6,073,581.61
房产税	7,278,562.44	9,652,262.07
印花税	349,784.47	1,293,520.10
教育费附加	772,515.79	2,620,983.26
水利建设基金		492,269.10
代扣代缴所得税	620,753.14	
其他	419,009.12	374,180.51
合计	136,316,601.01	250,675,904.15

其他说明

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	470,012,139.67	659,128,693.36
合计	470,012,139.67	659,128,693.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
--		

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

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。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	71,710,122.09	128,627,330.18
合同保证金	32,750,383.74	44,327,037.91
应付运费及仓储费	56,192,527.48	41,880,537.89
应付其他费用	248,147,259.46	262,006,819.84
商业融资借款	0.00	100,000,000.00
其他	61,211,846.90	82,286,967.54
合计	470,012,139.67	659,128,693.36

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
HSI IDC Estate	18,097,727.61	项目未验收
Huawei Coating Equipment HK CO.,LTD	2,036,374.56	项目未验收
沈阳东大三建工业炉制造有限公司	1,506,966.34	项目尾款
合计	21,641,068.51	

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

其他说明

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	188,438,418.25	634,930,039.99
一年内到期的租赁负债	35,697,328.16	40,670,517.22
合计	224,135,746.41	675,600,557.21

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，无拖欠本金及利息（2022 年 12 月 31 日：无），一年内到期的长期借款的借款年利率为 3.2%-7.14%（2022 年 12 月 31 日：3.65%-6.32%），其中，抵押借款相关的抵押资产信息参见附注七、81。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,867,857.47	2,442,224.40
合计	1,867,857.47	2,442,224.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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
--											
合计											

其他说明：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	357,338,608.61	211,820,424.23
信用借款	190,000,000.00	96,500,000.00
抵押借款+保证借款	199,100,000.00	168,000,000.00
合计	746,438,608.61	476,320,424.23

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

于 2023 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 3.2%-7.14%（2022 年 12 月 31 日：3.65%-6.32%），其中，抵押借款及质押借款相关的抵押资产信息参见附注七、81。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

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

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿		期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	--	-----

称		期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还		额
--											
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(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

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	193,345,704.05	217,875,062.76
一年内到期的租赁负债	-35,697,328.16	-40,670,517.22
合计	157,648,375.89	177,204,545.54

其他说明：

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
--					

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--		

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

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	11,482,275.41	10,820,198.06	
产品质量保证	64,390,231.23	60,511,870.44	
固定资产弃置费用	3,549,815.23	3,333,405.01	
员工赔偿（注 2）	2,418,674.18	2,013,050.64	
合计	81,840,996.05	76,678,524.15	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：山东滨奥飞机制造有限公司就与本公司子公司钻石飞机工业（奥地利）有限公司机型生产许可授权纠纷提起诉讼，该诉讼于 2021 年已裁决并支付索赔款，钻石飞机工业（奥地利）有限公司对未来可能发生的其他索赔进行估计并确认预计负债。

注 2：万丰镁瑞丁及其子公司（以下简称“万丰镁瑞丁集团”）聘请第三方职工赔偿风险管理机构 CMI, A York Risk Services Company, Inc.（以下简称 CMI）处理职工赔偿要求。每年 CMI 评估所有未决索赔后向本公司提供估计数，万丰镁瑞丁集团根据估计数确认预计负债。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	163,704,397.65	12,049,000.00	20,224,401.12	155,528,996.53	
合计	163,704,397.65	12,049,000.00	20,224,401.12	155,528,996.53	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
能量优化项目补助转递延	337,800.00			255,800.00			82,000.00	与资产相关
OEM 铝合金车轮项目	35,089,269.20			4,875,804.30			30,213,464.90	与资产相关
新能源汽车轮毂单元智慧工厂建设项目	9,289,606.19			815,106.72			8,474,499.47	与资产相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	43,528,871.66			5,196,744.00			38,332,127.66	与资产相关
产业转型升级项目扶持资金	8,764,850.64			1,017,294.67			7,747,555.97	与资产相关
民营经济发展专项资金款	1,850,986.17			212,467.54			1,638,518.63	与资产相关
智能工厂和数字化车间建设奖励	313,206.71			21,246.75			291,959.96	与资产相关
抛射系统关键技术研究产业化项目	4,543,074.69	4,000,000.00		1,707,197.19			6,835,877.50	与收益相关
卡车轻量化零部件系列开发及产业化	2,411,729.36			602,932.32			1,808,797.04	与收益相关
高强韧、低热裂敏感性镁合金材料及致密成型技术与轻量化应用	1,042,182.91			521,091.54			521,091.37	与收益相关
高导热镁合金材料及制品的制备加工及产业化	872,975.29	400,000.00		493,630.62			779,344.67	与收益相关

铝铜合金熔体的原子团簇结构谱与原子扩散行为研究	36,190.56			18,095.22			18,095.34	与收益相关
舰载矩阵式专用装置产业化项目	28,714.23			28,714.23			0.00	与收益相关
高强高导热镁合金 DZDK 集成机箱研制及产业化	3,888,888.89			666,666.66			3,222,222.23	与收益相关
高强铝铜稀土合金材料研发和制备技术	656,250.00	700,000.00		159,250.00			1,197,000.00	与收益相关
交通用高性能铝合金关键承载结构部件制备关键技术研发及产业化示范	140,361.10			35,090.28			105,270.82	与收益相关
国家智能制造新模式应用项目	6,285,721.00			785,712.00			5,500,009.00	与资产相关
国家工业转型升级资金	4,500,000.00			450,000.00			4,050,000.00	与资产相关
年产 300 万件摩托车车轮智能压铸技改项目	3,600,000.00			450,000.00			3,150,000.00	与资产相关
工业强基项目	21,583,087.75			1,919,920.44			19,663,167.31	与资产相关
镁塑后背门产品结构产品优化及制造技术研究项目	4,283,383.38	4,210,000.00					8,493,383.38	与收益相关
大型薄壁镁合金构件形性双控压铸技术	1,019,465.59						1,019,465.59	与收益相关
高性能镁合金材料及汽车大型铸锻件形成关键技术研究	705,079.49						705,079.49	与收益相关
现代产业发展扶持资金项目	768,600.68			459,203.14			309,397.54	与资产相关
房屋及设备补助	5,625,536.36					326,026.14	5,951,562.50	与资产相关
光伏项目补助	2,452,254.40					142,119.61	2,594,374.01	与资产相关
博物馆补助	86,311.40					5,002.15	91,313.55	与资产相关
RTO 环保设备补助		1,840,000.00					1,840,000.00	与资产相关
高屈强比高流动性微纳强化 TiB ₂ /Al-Si 复合材料及产业化应用（市级）		240,000.00		5,581.40			234,418.60	与收益相关
科研合作款		197,000.00					197,000.00	与收益相关
大型关键技术研究		462,000.00					462,000.00	与收益相关
合计	163,704,397.65	12,049,000.00		20,697,549.02		473,147.90	155,528,996.53	

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,141,567,428.00						2,141,567,428.00

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，万丰集团共计持有万丰奥威 729,697,747 股无限售流通股，占万丰奥威总股本的 34.07%；累计质押股份为 241,000,000 股，占万丰集团所持本公司股份的 33.03%，占本公司总股本的 11.25%。万丰集团向浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行、中国民生银行股份有限公司杭州分行、杭州银行股份有限公司绍兴新昌支行、中泰证券股份有限公司质押的股权分别为 30,000,000 股、90,000,000 股、88,000,000 股、33,000,000 股。

对于前述股票质押，万丰集团已向中国证券登记结算有限责任公司办理了质押登记手续。质押期限自办理之日起，至向中国证券登记结算有限责任公司申请解冻为止，质押期间该股份予以冻结不能转让。

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

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		42,066,362.08		42,066,362.08
合计	0.00	42,066,362.08		42,066,362.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于 2023 年 6 月 30 日，资本公积增加 42,066,362.08 元，为本报告期同一控制折价收购新昌沃丰动力科技有限公司 100% 股权所致（2022 年：无资本公积增加或减少）。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	439,640,067.87			439,640,067.87
合计	439,640,067.87			439,640,067.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,559,457.16	2,387,685.60				1,790,764.20	596,921.40	3,350,221.36
其他权益工具投资公允价值变动	1,559,457.16	2,387,685.60				1,790,764.20	596,921.40	3,350,221.36
二、将重分类进损益的其他综合收益	76,685,805.65	205,334,591.37				205,334,591.37	16,797,609.86	128,648,785.72
外币财务报表折算差额	76,685,805.65	205,334,591.37				205,334,591.37	16,797,609.86	128,648,785.72
其他综合收益合计	78,245,262.81	202,946,905.77				203,543,827.17	17,394,531.26	125,298,564.36

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,497,528.32	20,213,321.82	14,070,552.46	23,640,297.68
合计	17,497,528.32	20,213,321.82	14,070,552.46	23,640,297.68

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--				

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,412,066,945.86	3,836,995,745.82
调整后期初未分配利润	4,412,066,945.86	3,836,995,745.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	318,646,656.68	809,029,642.43
减：提取法定盈余公积		31,859,808.31
应付普通股股利	207,210,752.00	
库存股注销		202,098,634.08
期末未分配利润	4,523,502,850.54	4,412,066,945.86

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	7,332,921,881.52	5,793,743,071.06	7,054,188,497.73	5,765,628,369.85
其他业务	173,789,159.19	145,156,344.98	170,269,895.91	139,151,182.64
合计	7,506,711,040.71	5,938,899,416.04	7,224,458,393.64	5,904,779,552.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	7,503,032,288.61			7,503,032,288.61
其中：				
汽车轮毂	2,299,008,329.47			2,299,008,329.47
摩托车轮毂	1,008,753,166.52			1,008,753,166.52
镁合金压铸产品	1,988,585,402.38			1,988,585,402.38
涂层加工	129,596,853.16			129,596,853.16
金属铸件	254,832,331.27			254,832,331.27
冲压零部件	406,370,830.63			406,370,830.63
飞机业务收入	1,245,774,968.09			1,245,774,968.09
其他	170,110,407.09			170,110,407.09
按经营地区分类	7,503,032,288.61			7,503,032,288.61
其中：				
境内	4,227,634,969.21			4,227,634,969.21
境外	3,275,397,319.40			3,275,397,319.40
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	7,503,032,288.61			7,503,032,288.61
其中：				
商品销售收入	7,203,325,028.36			7,203,325,028.36
提供劳务收入	129,596,853.16			129,596,853.16
材料销售收入	55,670,731.51			55,670,731.51
废料销售收入	64,838,355.19			64,838,355.19
模具销售收入	48,972,820.08			48,972,820.08
其他收入	628,500.31			628,500.31
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	7,503,032,288.61			7,503,032,288.61

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,124,577.47	5,516,225.58
教育费附加	6,811,710.64	4,531,881.78
房产税	8,240,320.97	6,391,339.65
土地使用税	2,916,357.30	3,968,861.36
车船使用税	12,543.47	13,357.96
印花税	2,090,175.05	1,926,348.10
环境保护税	201,383.06	223,332.09
其他	293,973.10	346,278.43
合计	28,691,041.06	22,917,624.95

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	18,406,056.95	14,136,361.82
职工薪酬及劳动保险费	30,713,667.27	29,000,504.03
佣金	41,602,460.11	53,994,979.48
差旅费	4,649,795.87	2,825,733.47
业务招待费	1,221,981.65	560,414.55
返工返修费	1,599,511.06	0.00
其他	8,011,812.93	6,066,613.13
合计	106,205,285.84	106,584,606.48

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费及劳动保险费	180,105,845.23	165,752,694.02
折旧费	28,843,146.59	29,676,181.87
业务招待费	18,820,833.21	12,815,671.88
税金	441,740.06	124,679.53
专业服务费	22,400,663.53	22,093,541.83
无形资产摊销	22,130,985.25	21,040,363.20
差旅费	5,200,326.89	2,469,256.40
办公费	13,426,027.44	9,873,105.47
职工教育经费及工会经费	3,718,470.21	2,410,873.52

物业租赁费	4,801,971.71	1,372,993.23
计算机及软件维护费	4,343,852.21	3,790,402.53
汽车及包机费用	15,421,894.60	8,382,745.67
保险费	35,139,920.99	28,697,710.31
其他	21,762,561.73	20,809,537.68
合计	376,558,239.65	329,309,757.14

其他说明

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费及劳动保险费	94,465,477.10	84,647,013.69
试制及材料费	79,697,217.64	69,660,140.00
燃料及动力	17,713,676.80	19,653,198.23
折旧费	14,258,433.47	15,108,347.16
模具费	5,328,488.98	7,448,430.80
其他	6,145,492.39	5,194,871.85
合计	217,608,786.38	201,712,001.73

其他说明

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,720,450.34	145,858,608.26
减：利息收入	8,381,010.96	666,907.66
汇兑损失	-8,224,937.86	-13,826,893.95
银行手续费	3,456,905.21	3,044,529.92
合计	115,571,406.73	134,409,336.57

其他说明

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,886,393.25	36,064,144.04

68、投资收益

单位：元

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	-56,546.27	51,280.14

处置交易性金融资产取得的投资收益	-903,396.59	-20,870.97
合计	-959,942.86	30,409.17

其他说明

无。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--		

其他说明

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-250,121.50	1,317,209.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-250,121.50	1,317,209.96
合计	-250,121.50	1,317,209.96

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-25,111.03	516,371.10
应收账款坏账损失(损失为-)	2,575,031.12	8,586,902.95
合计	2,549,920.09	9,103,274.05

其他说明

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,808,291.50	-6,693,860.19
十一、商誉减值损失	-148,846,439.29	0.00
合计	-160,654,730.79	-6,693,860.19

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,530,101.52	2,858,965.77
非流动资产处置损失(损失为-)	-259,856.47	-322,779.83
合计	1,270,245.05	2,536,185.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	2,088,890.27	879,348.19	2,088,890.27
赔偿收入	3,870,922.88	122,028.69	3,870,922.88
美国工厂生产事故净收益		9,227,707.52	
其他	2,454,518.29	1,036,942.20	2,454,518.29
合计	8,414,331.44	11,266,026.60	8,414,331.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
--								

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		120,000.00	
资产毁损报废损失	30,372.56	155,853.47	30,372.56
其他	1,240,234.76	738,790.26	1,240,234.76
合计	1,270,607.32	1,014,643.73	1,270,607.32

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	176,400,143.18	129,621,944.46
递延所得税费用	6,472,208.34	2,189,659.79
合计	182,872,351.52	131,811,604.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	610,162,352.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,524,352.86
子公司适用不同税率的影响	6,306,263.28
调整以前期间所得税的影响	-243,734.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,942,862.58
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	27,547,895.94
跨境利润分配扣缴所得税	15,794,711.78
所得税费用	182,872,351.52

其他说明

附注六所述，本公司及部分中国境内子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率 15% 计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率 25% 计提。源于其他国家和地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家和地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	17,215,461.34	20,765,690.81
与资产相关的政府补助	6,709,000.00	700,000.00
其他货币资金变动		1,695,005.65
其他	92,625,798.31	42,632,724.06
合计	116,550,259.65	65,793,420.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本费用支付的现金	159,899,162.59	82,379,315.36
支付的银行手续费	3,458,378.13	4,865,256.31
公益性捐赠支出		100,000.00
其他货币资金变动	23,067,441.21	12,936,011.90
其他	33,798,983.85	14,516,152.24
合计	220,223,965.78	114,796,735.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
--		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产损失	1,543,773.00	
合计	1,543,773.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回为取得借款所支付的保证金	62,000,000.00	
合计	62,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息	8,711,092.20	13,825,335.98
取得借款所支付的保证金	130,000,000.00	105,000,000.00

取得子公司所支付的现金	232,000,000.00	
合计	370,711,092.20	118,825,335.98

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

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	427,290,000.85	445,542,655.87
加：资产减值准备	158,104,810.70	-2,409,413.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,797,914.41	290,291,461.50
使用权资产折旧	12,023,868.14	12,796,133.54
无形资产摊销	24,428,465.38	23,068,744.86
长期待摊费用摊销	62,577,616.64	47,744,820.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,270,245.05	-2,536,185.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,540.39	6,583.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	250,121.50	-1,317,209.96
财务费用（收益以“－”号填列）	118,658,335.92	161,056,217.56
投资损失（收益以“－”号填列）	959,942.86	-30,409.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,951,334.00	19,336,498.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,273,053.42	-20,833,676.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-58,895,213.07	-456,431,791.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	654,211,472.00	-528,472,876.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-446,800,979.79	426,100,989.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,265,570,038.30	413,912,541.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,909,324,095.89	1,082,207,800.36
减: 现金的期初余额	1,419,675,573.43	1,086,688,583.13
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	489,648,522.46	-4,480,782.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	232,000,000.00
其中:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	35,696,469.44
其中:	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	196,303,530.56

其他说明:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
--	
其中:	
其中:	

其他说明:

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,909,324,095.89	1,419,675,573.43
其中: 库存现金	288,736.08	815,361.33
可随时用于支付的银行存款	1,909,035,359.81	1,418,860,212.10
三、期末现金及现金等价物余额	1,909,324,095.89	1,419,675,573.43

其他说明:

无。

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：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	393,923,295.33	注 1
固定资产	1,232,659,645.14	注 3
无形资产	280,409,510.09	注 3
应收款项融资	233,376,625.59	注 2
合计	2,140,369,076.15	

其他说明：

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 393,923,295.33 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 333,757,856.69 元），包括：1）开具银行承兑汇票之保证金为人民币 242,236,338.49 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 125,185,753.88 元）；2）开具银行保函之保证金为人民币 7,350,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 8,850,000 元）；3）质押定期存款人民币 50,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 50,000,000.00 元）为本集团开具信用证；4）以保证金人民币 79,513,573.25 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 75,157,826.07 元）开具销售履约保函人民币 71,853,672.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 71,853,672.00 元）；5）开具保函为万丰集团借款提供担保之保函保证金为人民币 14,823,383.59 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 14,106,248.70 元）。

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的应收款项融资为人民币 233,376,625.59 元（2022 年 12 月 31 日：应收款项融资为人民币 249,130,149.04 元），包括：1）以应收款项融资人民币 145,982,186.11 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 77,374,499.61 元）为质押以开具银行承兑汇票；2）以应收款项融资人民币 55,371,548.86 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 71,755,649.43 元）背书转让以支付供应商货款；3）以应收款项融资人民币 32,022,890.62 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000.00 元）贴现以获取银行借款；

注 3：于 2023 年 6 月 30 日，除以下披露的万丰镁瑞丁对外已担保或抵押的资产以外，本集团的所有权受到限制的固定资产和无形资产分别为人民币 1,232,659,645.14 元和人民币 280,409,510.09 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,101,973,256.98 元和人民币 318,689,380.36 元），包括：

1）以固定资产人民币 13,483,106.23 元 and 无形资产人民币 6,358,548.00 元作抵押，以获得江门农村商业银行股份有限公司棠下支行金额为人民币 18,799.35 万元的借款额度，于 2023 年 6 月 30 日，在该协议下，取得短期借款余额人民币 17,000 万元；

2）以固定资产人民币 88,162,799.26 元和无形资产人民币 130,473,543.43 元作抵押，以获得中国进出口银行吉林省分行金额为人民币 20,000 万元的借款额度，截止 2023 年 06 月 30 日，在该协议下，取得短期借款余额人民币 4,000 万元，取得长期借款余额人民币 13,000 万元；

3) 以固定资产 191,342,893.38 人民币元作抵押, 以获得渣打银行金额为人民币 1,500 万美元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额为印度卢比 30,000 万元 (折合人民币 2,660 万元); 以无形资产人民币 72,179,548.36 元作抵押, 以获得 HDFC Bank 金额为 13.5 亿卢比的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额为印度卢比 105,000 万元 (折合人民币 9,271.96 万元);

4) 以固定资产人民币 48,648,970.93 元和无形资产人民币 25,651,561.93 元作抵押, 以获得无锡农村商业银行金额为人民币 21,000 万元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额人民币 10,000 万元;

5) 以固定资产人民币 13,723,408.41 元作抵押, 以获得江苏仪征农村商业银行股份有限公司新城支行金额为人民币 1,000 万元的借款额度, 于 2023 年 06 月 30 日, 在该协议下, 无借款余额;

6) 以固定资产人民币 13,017,063.59 元作抵押, 以获得江苏盐城农村商业银行金额为人民币 1,800 万元的借款额度, 于 2023 年 06 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额人民币 1,800 万元;

7) 以固定资产人民币 44,621,943.07 元作抵押, 以获得中国建设银行重庆涪陵分行金额为人民币 10,000 万元的借款额度以及重庆银行涪陵支行金额为人民币 7,000 万元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 分别取得建行短期借款余额人民币 10,000 万元, 重庆银行短期借款余额人民币 100 万元及长期借款 6,900 万元;

8) 以固定资产人民币 12,440,596.72 元作抵押, 以获得渣打银行 (中国) 有限公司重庆分行金额为人民币 9,000 万元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额人民币 9,000 万元;

9) 以固定资产人民币 77,608,618.27 元作抵押, 以获得中国银行股份有限公司涪陵分行金额为人民币 5,680 万元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额人民币 5,680 万元;

10) 以固定资产人民币 154,486,746.96 元作抵押, 以获得上海农村商业银行金额为人民币 20,000 万元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额人民币 19,954 万元;

11) 以固定资产人民币 9,517,256.38 元和无形资产人民币 21,166,903.47 元作抵押, 以获得温州银行绍兴分行金额为人民币 13,308 万元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额人民币 9,800 万元;

12) 以固定资产人民币 78,325,112.58 元和无形资产人民币 24,488,407.60 元作抵押, 以获得渤海银行绍兴分行金额为人民币 20,000 万元的借款额度, 于 2023 年 6 月 30 日, 在该协议下, 取得短期借款余额人民币 20,000 万元;

13) 以固定资产人民币 435,140,107.74 元和无形资产人民币 40,538,490.43 元作抵押, 于 2023 年 6 月 30 日, 取得中国农业银行新昌支行借款共计人民币 143,330 万元。其中借款余额人民币 75,910 万元由浙江日发控股集团有限公司提供担保; 借款余额人民币 30,000 万元由万丰镁瑞丁新材料有限公司提供担保; 借款余额人民币 10,110 万元由陈爱莲和陈滨提供个人担保; 借款余额人民币 42,190 万元由不动产抵押提供。

其他所有权或使用权受到限制的情况

万丰镁瑞丁担保：

万丰镁瑞丁集团系本公司控股的子集团。2014 年 8 月 27 日，万丰镁瑞丁集团旗下英国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies UK Limited）、美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）和镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies Inc.）与联信银行（作为牵头行）签署了一份定期及循环信用贷款协议，循环贷款金额最高为 6,500 万美元，定期贷款金额最高为 8,160 万美元，循环贷款以及定期贷款到期日为 2025 年 11 月 14 日。于 2023 年 6 月 30 日，在该协议下，取得长期借款美元 41,328,960.53 元（折合人民币 298,634,802.99 元）以及英镑 2,894,932 元（折合人民币 26,468,942.26 元），其中，美元 21,388,455.29 元（折合人民币 154,548,700.23 元）和英镑 1,336,122.62 元（折合人民币 12,216,436.34 元）将于一年以内到期（2022 年 12 月 31 日：取得长期借款美元 49,336,221.65 元（折合人民币 343,607,049.27 元）以及英镑 3,473,994.00 元（折合人民币 29,161,053.04 元），其中，美元 21,325,000.00 元（折合人民币 148,520,095.00 元）和英镑 1,336,120.00 元（折合人民币 11,215,524.89 元）将于一年以内到期）。

万丰镁瑞丁集团资产存在如下担保事项：

a. 英国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies UK Limited）以联信银行（作为牵头行）为受益人，对其全部土地、商誉、账户、投资、知识产权和许可证上设定固定和浮动押记，以担保该信贷协议项下的债务。

b. 万丰镁瑞丁以联信银行（作为牵头行）为受益人，对其在任何土地、设备、商誉、账款、股份及知识财产中享有的一切产权、权益及其它权利设立抵押登记，以担保信贷协议项下的债务，此外，万丰镁瑞丁所持的下属子公司（英国镁瑞丁轻量化技术有限公司、德国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH）、墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.））的股权也做了质押。

c. 镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies Inc.）所有股份质押，同时将其全部资产以联信银行（作为牵头行）为受益人进行抵押，作为向联信银行（作为牵头行）承担的某些债务的担保品，而且需承受信贷协议及相关担保的风险。

d. 镁瑞丁轻量化技术控股有限公司（Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.）所有股份质押，同时将其全部资产以联信银行（作为牵头行）为受益人进行抵押，作为向联信银行（作为牵头行）承担的某些债务的担保品，而且需承受信贷协议及相关担保的风险。

e. 美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）所有股份质押，同时将其全部资产和设备均以联信银行（作为牵头行）为受益人进行抵押，作为其及/或关联公司在信贷协议项下债务的担保。

f. 墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.）的资产（用于实施公司的主要经营活动的设备、机械、配件、动产）以联信银行（作为牵头行）作为质权人，全部以非占有质押的方式进行质押；墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.）拥有的 2-A 和 2-B 地块及建筑物已全部抵押给联信银行（作为牵头行）。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,258,319,954.27
其中：美元	116,459,008.96	7.2258	841,509,506.94
欧元	34,769,318.37	7.8771	273,881,397.73
港币			
加元	10,696,124.19	5.4721	58,530,261.18
墨西哥比索	2,621,367.86	0.4236	1,110,280.36
日元	41,638,615.00	0.0501	2,085,844.78
英镑	553,727.77	9.1432	5,062,843.75
印度卢比	864,984,303.21	0.0880	76,139,819.53
应收账款			1,657,083,003.04
其中：美元	110,561,176.29	7.2258	798,892,947.61
欧元	73,421,097.21	7.8771	578,345,324.81
港币			
加元	31,666,191.92	5.4721	173,280,568.80
墨西哥比索	1,418,831.43	0.4236	600,946.05
日元	62,744,313.00	0.0501	3,143,113.62
英镑	59,875.62	9.1432	547,454.77
印度卢比	1,139,970,087.49	0.0880	100,345,308.48
捷克克朗	5,791,282.74	0.3328	1,927,338.90
长期借款			158,338,608.61
其中：美元	19,940,505.23	7.2258	144,086,102.72
欧元			
港币			
英镑	1,558,809.38	9.1432	14,252,505.89
其他应收款			41,551,039.14
其中：美元	1,377,071.12	7.2258	9,950,440.49
加元	959,019.71	5.4721	5,247,851.76
日元	1,353,200.00	0.0501	67,787.20
欧元	3,046,111.80	7.8771	23,994,527.26
英镑	5,200.00	9.1432	47,544.64
印度卢比	25,463,840.78	0.0880	2,241,442.11
捷克克朗	4,344.00	0.3328	1,445.68
短期借款			118,833,088.64
其中：印度卢比	1,350,000,000.00	0.0880	118,833,088.64
应付账款			352,328,094.00
其中：美元	23,895,091.96	7.2258	172,661,155.46
加元	9,576,245.82	5.4721	52,402,174.76
墨西哥比索	29,641,762.25	0.4236	12,554,768.40
日元	75,181,672.00	0.0501	3,766,150.68
欧元	11,356,327.92	7.8771	89,454,930.67
英镑	232,017.60	9.1432	2,121,383.32
印度卢比	220,024,294.19	0.0880	19,367,530.71
其他应付款			269,647,101.51
其中：美元	20,306,098.83	7.2258	146,727,808.94
加元	9,443,219.12	5.4721	51,674,239.35

墨西哥比索	3,630,936.18	0.4236	1,537,883.02
日元	6,612,262.00	0.0501	331,234.65
欧元	2,264,209.96	7.8771	17,835,408.30
英镑	508,421.93	9.1432	4,648,603.39
印度卢比	532,714,397.45	0.0880	46,891,923.86
一年内到期的非流动负债			166,765,136.65
其中：美元	21,388,455.29	7.2258	154,548,700.27
英镑	1,336,122.62	9.1432	12,216,436.38

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

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	2023年6月30日汇率	2022年12月31日汇率
美元	7.2258	6.9646
英镑	9.1432	8.3941
加元	5.4721	5.1385
印度卢比	0.0880	0.0842
欧元	7.8771	7.4229

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
万丰镁瑞丁控股有限公司	英国	美元
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司	加拿大	加元
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司	德国	加元
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司	英国	英镑
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司	墨西哥	美元
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司	美国	美元
镁瑞丁轻量化技术有限公司	加拿大	加元
万丰铝轮（印度）私人有限公司	印度	印度卢比
钻石飞机工业（奥地利）有限公司	奥地利	欧元
奥地利发动机有限公司	奥地利	欧元
钻石飞机工业（加拿大）有限公司	加拿大	加元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技扶持资金	4,400,000.00	其他收益	4,400,000.00
镁塑后背门产品结构产品优化及制造技术研究项目	4,210,000.00	递延收益	0.00
抛射系统关键技术与产业化项目	4,000,000.00	递延收益	1,707,197.19
RTO 环保设备补助	1,840,000.00	递延收益	0.00
2023 年中央大气等污染防治资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
进口贴息	1,084,200.00	其他收益	1,084,200.00
数字经济财政补助	727,600.00	其他收益	727,600.00
高强铝铜稀土合金材料研发和制备技术	700,000.00	递延收益	159,250.00
2022 年度国际、国家、协会等标准制修订奖励	550,000.00	其他收益	550,000.00
2022 年度隐形冠军企业荣誉奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
大型关键技术研究	462,000.00	递延收益	0.00
开放型奖补补助	420,000.00	其他收益	420,000.00
高导热镁合金材料及制品的制备加工及产业化	400,000.00	递延收益	493,630.62
高质量发展补助	360,000.00	其他收益	360,000.00
高屈服比高流动性微纳强化 TiB ₂ /Al-Si 复合材料及产业化应用（市级）	240,000.00	递延收益	5,581.40
个税手续费返还	237,299.46	其他收益	237,299.46
引才薪酬补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年质标奖补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他（本期收到的政府补助）	1,893,361.88	其他收益/递延收益	1,696,361.88
其他（以前年度收到的政府补助）	-	其他收益/递延收益	23,645,272.70
合计	23,924,461.34		37,886,393.25

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------

							入	利润
--								

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新昌沃丰动力科技有限公司	100.00%	控股股东控制的公司	2023年03月29日	完成工商变更	1,192,744.62	300,133.45		

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	232,000,000.00
--现金	232,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：	310,544,683.42	
货币资金	35,696,469.44	
应收款项		
存货		
固定资产	137,824,376.08	
无形资产	135,123,527.04	
负债：	36,178,187.89	
借款		
应付款项	41,200.00	
净资产	274,366,495.53	
减：少数股东权益		
取得的净资产	274,366,495.53	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

无。

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司子公司无锡雄伟精工科技有限公司于 2023 年 5 月 4 日设立全资子公司廊坊雄伟汽车零部件有限公司，公司统一社会信用代码为 91131001MACFG0CW8B。

6、其他

无。

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

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	
威海万丰奥威汽轮有限公司	山东	山东	制造业	65.00%		设立或投资
宁波奥威尔轮毂有限公司	浙江	浙江	制造业	75.00%		设立或投资
吉林万丰奥威汽轮有限公司	吉林	吉林	制造业	100.00%		设立或投资
重庆万丰奥威铝轮有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立或投资
万丰北美有限责任公司	美国	美国	服务业	100.00%		设立或投资
万丰铝轮（印度）私人有限公司	印度	印度	制造业		100.00%	设立或投资
山东省威万科创联工程技术有限公司	山东	山东	制造业		68.80%	设立或投资
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	浙江	浙江	制造业		100.00%	设立或投资
浙江万丰上达涂复科技有限公司	浙江	浙江	制造业		100.00%	设立或投资
浙江万丰飞机制造有限公司	浙江	浙江	制造业		55.00%	设立或投资
青岛万丰钻石飞机制造有限公司	山东	山东	制造业		55.00%	设立或投资
万丰日本株式会社	日本	日本	服务业	100.00%		设立或投资
浙江万丰摩轮有限公司	浙江	浙江	制造业	100.00%		收购
广东万丰摩轮有限公司	广东	广东	制造业		100.00%	收购
威海万丰镁业科技发展有限公司	山东	山东	制造业	68.80%		收购
万丰镁瑞丁控股有限公司（Wanfeng MLTH Holdings CO.,Ltd.）	英国	英国	投资业	100.00%		收购
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司（Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.）	加拿大	加拿大	投资业		100.00%	收购
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH）	德国	德国	办事处		100.00%	收购
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司	英国	英国	制造业		100.00%	收购

(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)						
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Meridian Technologies Mexico,S.de R.L de C.V.)	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00%	收购
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Magnesium Products of America Inc.)	美国	美国	制造业		100.00%	收购
镁瑞丁轻量化技术有限公司 (Meridian Lightweight Technologies Inc.)	加拿大	加拿大	制造业		100.00%	收购
镁瑞丁加拿大有限公司 (Meridian Canada Inc.)	加拿大	加拿大	投资业		100.00%	收购
上海镁镁合金压铸有限公司	上海	上海	制造业		60.00%	收购
新昌沃丰动力科技有限公司	浙江	浙江	制造业		100.00%	收购
万丰飞机工业有限公司	浙江	浙江	制造业	55.00%		收购
万丰(英国)航空有限公司 (Wanfeng (UK) Aviation Co., Ltd.)	英国	英国	投资业		55.00%	收购
万丰(捷克)飞机工业有限公司 (Wanfeng Aircraft Industries s.r.o)	捷克	捷克	服务业		55.00%	收购
钻石管理有限公司 (Diamond Verwaltungs GmbH)	奥地利	奥地利	制造业		55.00%	收购
万丰(加拿大)航空有限公司 (Wanfeng (Canada) Aviation Co., Inc.)	加拿大	加拿大	投资业		55.00%	收购
钻石 SFCA 机场管理有限公司 (Diamond SFCA Flugplatzbetriebs GmbH)	奥地利	奥地利	服务业		54.40%	收购
钻石信息有限公司 (Diamond Informatics GmbH)	奥地利	奥地利	制造业		55.00%	收购
安大略 2542112 有限公司 (2542112 Ontario Inc.)	加拿大	加拿大	投资业		55.00%	收购
钻石财务服务有限公司 (Diamond finance-Services GmbH)	奥地利	奥地利	金融业		55.00%	收购
钻石发展有限公司 (Diamond Development GmbH)	奥地利	奥地利	制造业		55.00%	收购
钻石飞机工业有限公司 (Diamond Aircraft Industries GmbH)	奥地利	奥地利	制造业		55.00%	收购
奥地利发动机有限公司 (Austro Engine GmbH)	奥地利	奥地利	制造业		55.00%	收购
钻石飞机工业有限公司 (Diamond Aircraft Industires Inc.)	加拿大	加拿大	制造业		55.00%	收购
机载传感有限公司 (Diamond Airborne Sensing GmbH)	奥地利	奥地利	贸易		55.00%	收购
钻石飞机工业德国有限公司 (Diamond Aircraft Industries Deutschland GmbH)	德国	德国	服务业		55.00%	收购
钻石飞机销售美国有限公司 (Diamond Aircraft Sales USA Inc.)	美国	美国	贸易		55.00%	收购
DK 咖啡厅有限公司 (DK café Inc.)	加拿大	加拿大	服务业		55.00%	收购
上海达克罗涂复工业有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		收购
宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司	宁波	宁波	制造业		100.00%	收购
无锡雄伟精工科技有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00%		收购
长春雄伟汽车零部件有限公司	吉林	吉林	制造业		100.00%	收购
无锡杰夫机械科技有限公司	江苏	江苏	制造业		100.00%	收购
盐城雄伟汽车部件有限公司	江苏	江苏	制造业		100.00%	收购
仪征雄伟机械科技有限公司	江苏	江苏	制造业		100.00%	收购
廊坊雄伟汽车零部件有限公司	河北	河北	制造业		100.00%	设立或投资
苏州御翠源贸易企业(普通合伙)	上海	江苏	服务业		75.03%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
威海万丰奥威汽轮有限公司	35.00%	12,773,533.07	17,500,000.00	237,265,470.95
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	25.00%	-2,892,273.46		39,006,897.91
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	31.20%	15,956,061.48	6,240,000.00	118,384,690.25
上海镁镁合金压铸有限公司	40.00%	17,519,163.31		98,902,495.37
万丰飞机工业有限公司及其子公司	45.00%	181,312,144.57	29,700,000.00	2,000,631,736.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海万丰奥威汽轮有限公司	827,418,611.22	228,021,714.73	1,055,440,325.95	377,391,714.94		377,391,714.94	920,609,024.80	237,791,014.39	1,158,400,391.19	466,994,502.35		466,994,502.35
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	92,300,848.86	469,203,772.18	561,504,621.04	394,341,382.97		394,341,382.97	87,981,371.89	478,767,847.40	566,749,219.29	390,606,137.12		390,606,137.12
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	499,354,274.08	201,485,342.94	700,839,617.02	278,937,490.29	31,201,013.91	310,138,504.20	531,083,879.31	195,338,538.21	726,422,417.52	333,176,589.85	34,126,454.29	367,303,044.14
上海镁镁合金	302,0	112,78	414,8	176,8	13,611	190,4	266,0	120,1	386,1	191,3	13,96	205,3

金压铸有限公司	89,30 8.73	8,497. 13	77,80 5.86	18,80 7.84	,015.0 3	29,82 2.87	04,22 0.01	85,43 7.15	89,65 7.16	98,67 7.05	2,110. 27	60,78 7.32
万丰飞机工业有限公司及其子公司	3,148, 660,9 36.94	2,727, 145,9 94.32	5,875, 806,9 31.26	1,205, 748,3 81.65	222,6 82,79 4.98	1,428, 431,1 76.63	2,860, 948,5 15.79	2,575, 886,4 60.14	5,436, 834,9 75.93	1,113, 713,5 61.91	213,1 38,49 3.99	1,326, 852,0 55.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海万丰奥威汽轮有限公司	679,712,81 0.57	36,495,808. 77	36,495,808. 77	8,902,758.7 4	529,231,23 4.17	35,251,522. 85	35,251,522. 85	- 5,715,580.2 2
宁波奥威尔轮毂有限公司及其子公司	138,592,42 5.01	- 9,161,596.4 0	- 9,161,596.4 0	6,791,799.0 4	161,532,21 3.70	- 3,138,053.7 3	- 5,953,533.0 0	35,067,881. 66
威海万丰镁业科技发展有限公司及其子公司	264,523,50 6.57	51,141,222. 70	51,141,222. 70	67,542,146. 44	353,765,46 9.37	46,182,978. 17	46,182,978. 17	25,127,581. 55
上海镁镁合金压铸有限公司	224,072,08 3.40	43,619,113. 15	43,619,113. 15	41,492,467. 23	226,373,64 9.13	16,016,640. 79	16,016,640. 79	16,123,128. 07
万丰飞机工业有限公司及其子公司	1,279,723,6 58.72	143,755,41 8.61	402,915,87 6.82	91,779,506. 48	861,044,39 3.21	138,878,77 6.65	101,550,75 4.75	74,161,518. 24

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
--						

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：

无。

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：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	20,000,000.00	20,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-56,546.40	51,280.10
--其他综合收益	-56,362.80	-15,916.48
--综合收益总额	-112,909.20	74,563.59

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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

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：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险**1、金融工具分类**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023 年半年度

金融资产

单位：元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	2,303,247,391.22	-	-	2,303,247,391.22
交易性金融资产	3,002,647.45	-	-	-	-	3,002,647.45
应收账款	-	-	3,223,763,101.61	-	-	3,223,763,101.61
应收账款融资	-	-	-	651,369,491.46	-	651,369,491.46
其他应收款	-	-	71,160,199.32	-	-	71,160,199.32
长期应收款	-	-	-	-	8,231,532.72	8,231,532.72
其他权益工具投	-	-	22,211,594.37	-	-	22,211,594.37

资						
合计	3,002,647.45	-	5,620,382,286.52	651,369,491.46	8,231,532.72	6,282,985,958.15

金融负债

单位：元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	4,482,231,417.99	4,482,231,417.99
交易性金融负债	1,630,697.73	-	-	1,630,697.73
应付票据	-	-	391,436,690.17	391,436,690.17
应付账款	-	-	1,098,941,804.82	1,098,941,804.82
其他应付款	-	-	470,012,139.67	470,012,139.67
一年内到期的非流动负债	-	-	224,135,746.41	224,135,746.41
长期借款	-	-	746,438,608.61	746,438,608.61
租赁负债	-	-	157,648,375.89	157,648,375.89
合计	1,630,697.73	0.00	7,570,844,783.56	7,572,475,481.29

2022 年

金融资产

单位：元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	1,753,433,430.12	-	-	1,753,433,430.12
交易性金融资产	2,838,162.64	-	-	-	-	2,838,162.64
应收账款	-	-	3,698,622,858.65	-	-	3,698,622,858.65
应收账款融资	-	-	-	583,334,256.43	-	583,334,256.43
其他应收款	-	-	85,268,591.60	-	-	85,268,591.60
长期应收款	-	-	25,802,852.88	-	-	25,802,852.88
其他权益工具投资	-	-	-	-	10,404,975.58	10,404,975.58
合计	2,838,162.64	-	5,563,127,733.25	583,334,256.43	10,404,975.58	6,159,705,127.90

金融负债

单位：元

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	4,342,949,086.93	4,342,949,086.93
交易性金融负债	1,380,576.23	-	-	1,380,576.23
应付票据	-	-	219,362,193.14	219,362,193.14
应付账款	-	-	1,343,739,543.11	1,343,739,543.11
其他应付款	-	-	659,128,693.36	659,128,693.36
一年内到期的非流动负债	-	-	675,600,557.21	675,600,557.21

长期借款	-	-	476,320,424.23	476,320,424.23
租赁负债	-	-	177,204,545.54	177,204,545.54
合计	1,380,576.23	-	7,894,305,043.52	7,895,685,619.75

2、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款但未整体终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币 55,371,548.86 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 171,755,649.43 元）；于 2023 年 6 月 30 日，本集团已贴现给银行但未整体终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币 32,022,890.62 元。于 2023 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 7 个月。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款和其他应付款，以及短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款且已整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币 1,010,573,983.52 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,211,008,356.52 元）；于 2023 年 6 月 30 日，本集团已贴现给银行且已整体终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币 269,054,873.23 元。于 2023 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款及其他应付款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023 年半年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方和关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的第三方客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收商业承兑汇票、其他应收款、长期应收款和其他权益工具投资，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方和关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于 2023 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 4.8%（2022 年 12 月 31 日：4.45%）和 19.5%（2022 年 12 月 31 日：17.76%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、5 和 8 中。

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

2023 年半年度

单位：元

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	2,303,247,391.22				2,303,247,391.22
应收款项融资				651,369,491.46	651,369,491.46
应收账款				3,223,763,101.61	3,223,763,101.61
其他应收款	66,364,721.67	4,395,124.86	400,352.79		71,160,199.32

长期应收款				22,211,594.37	22,211,594.37
其他权益工具投资	8,231,532.72				8,231,532.72
合计	2,369,612,112.89	4,395,124.86	400,352.79	3,875,132,593.07	6,249,540,183.61

2022 年

单位：元

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	1,753,433,430.12	-	-	-	1,753,433,430.12
应收款项融资	-	-	-	583,334,256.43	583,334,256.43
应收账款	-	-	-	3,698,622,858.65	3,698,622,858.65
其他应收款	80,491,736.39	4,611,662.42	165,192.79	-	85,268,591.60
长期应收款	-	-	-	25,802,852.88	25,802,852.88
其他权益工具投资	10,404,975.58	-	-	-	10,404,975.58
合计	1,844,330,142.09	4,611,662.42	165,192.79	4,307,759,967.96	6,156,866,965.26

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。于 2023 年 6 月 30 日，本集团 88.06%（2022 年 12 月 31 日：90.74%）的债务在不足一年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023 年半年度

单位：元

	即期	小于 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	436,980,871.91	4,045,250,546.08	-	-	4,482,231,417.99
交易性金融负债	260,697.73	560,000.00	810,000.00	-	-	1,630,697.73
应付票据	-	261,856,433.97	129,580,256.2	-	-	391,436,690.17
应付账款	418,355,068.57	635,575,245.06	45,011,491.19	-	-	1,098,941,804.82
其他应付款	51,532,326.69	129,462,427.79	289,017,385.19	-	-	470,012,139.67
一年内到期的非流动负债	884,385.02	39,616,294.81	183,635,066.58	-	-	224,135,746.41
长期借款	-	-	-	746,438,608.61	-	746,438,608.61
租赁负债	-	-	-	113,532,343.93	44,116,031.96	157,648,375.89
合计	471,032,478.01	1,504,051,273.54	4,693,304,745.24	859,970,952.54	44,116,031.96	7,572,475,481.29

2022 年

单位：元

	即期	小于 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	1,033,295,769.34	3,410,047,426.98	-	-	4,443,343,196.32

应付票据	-	56,552,886.34	162,809,306.80	-	-	219,362,193.14
应付账款	130,125,294.37	1,172,140,604.77	41,473,643.97	-	-	1,343,739,543.11
其他应付款	363,044,261.85	240,973,972.01	55,110,459.50	-	-	659,128,693.36
一年内到期的非流动负债	35,864,349.05	62,766,471.02	592,063,400.93	-	-	690,694,221.00
长期借款	-	-	-	541,542,303.89	-	541,542,303.89
租赁负债	-	-	-	174,646,290.68	59,268,257.86	233,914,548.54
合计	529,033,905.27	2,565,729,703.48	4,261,504,238.18	716,188,594.57	59,268,257.86	8,131,724,699.36

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

单位：元

	基准点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
2023年6月30日 美元借款	0.50%	-1,493,174.01	-	-1,493,174.01
	-0.50%	1,493,174.01	-	1,493,174.01
2022年12月31日 美元借款	0.50%	-1,568,985.96	-	-1,568,985.96
	-0.50%	1,568,985.96	-	1,568,985.96

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 55%（2022 年：54%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约 100%（2022 年：100%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023 年半年度

单位：元

	汇率增加/ （减少）	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增 加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	17,325,851.58	-	17,325,851.58
人民币对美元升值	-5%	-17,325,851.58	-	-17,325,851.58
加元对美元贬值	5%	15,635,178.66	-	15,635,178.66
加元对美元升值	-5%	-15,635,178.66	-	-15,635,178.66
人民币对欧元贬值	5%	-5,392,548.44	-	-5,392,548.44
人民币对欧元升值	-5%	5,392,548.44	-	5,392,548.44

2022 年

单位：元

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	24,949,134.13	-	24,949,134.13
人民币对美元升值	-5%	-24,949,134.13	-	-24,949,134.13
加元对美元贬值	5%	835,534.56	-	835,534.56
加元对美元升值	-5%	-835,534.56	-	-835,534.56
印度卢比对美元贬值	5%	781,762.42	-	781,762.42
印度卢比对美元升值	-5%	-781,762.42	-	-781,762.42
人民币对欧元贬值	5%	1,116,080.11	-	1,116,080.11
人民币对欧元升值	-5%	-1,116,080.11	-	-1,116,080.11

4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2023 年半年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和股东权益加净负债的比率。净负债是指短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款以及应付债券扣除货币资金的净额。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年
短期借款	4,482,231,417.99	4,342,949,086.93
一年内到期的长期借款	188,438,418.25	634,930,039.99
长期借款	746,438,608.61	476,320,424.23
减：货币资金	2,303,247,391.22	1,753,433,430.12
净负债	3,113,861,053.63	3,700,766,121.03
股东权益	8,910,626,726.25	8,376,209,234.00
股东权益和净负债	12,024,487,779.88	12,076,975,355.03
杠杆比率	25.90%	30.64%

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	3,002,647.45			3,002,647.45

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,002,647.45			3,002,647.45
(2) 权益工具投资	3,002,647.45			3,002,647.45
(三) 其他权益工具投资	3,263,170.32		4,968,362.40	8,231,532.72
(六) 应收款项融资		651,369,491.46		651,369,491.46
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		651,369,491.46		651,369,491.46
持续以公允价值计量的资产总额	6,265,817.77	653,000,189.19	4,968,362.40	664,234,369.36
(六) 交易性金融负债		1,630,697.73		1,630,697.73
衍生金融负债		1,630,697.73		1,630,697.73
持续以公允价值计量的负债总额		1,630,697.73		1,630,697.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
万丰集团	浙江	制造业	人民币 1 亿 2 千万元	34.07%	34.07%

本企业的母公司情况的说明

参见附注三、公司基本情况。

本企业最终控制方是陈爱莲女士、吴良定家族。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
--	

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万丰锦源控股集团有限公司	陈爱莲控制的公司
浙江日发控股集团有限公司	吴良定控制的公司
新昌纺器投资基金协会	协会理事长系吴良定
浙江万丰实业有限公司	母公司控制的公司
浙江万丰通用航空有限公司	母公司控制的公司
浙江万丰物业管理有限公司	母公司控制的公司
万丰航空工业有限公司	母公司控制的公司
青岛万丰航空科技有限公司	母公司控制的公司
上海万丰航空俱乐部有限公司	母公司控制的公司
万丰通用机场管理有限公司	母公司控制的公司
浙江万丰新能源汽车科技有限公司	母公司控制的公司
万丰通用航空有限公司	母公司控制的公司
新昌县驰通智能装备有限公司	母公司控制的公司
长春万丰智能工程有限公司	实际控制人控制的公司
浙江万丰科技开发股份有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
嵊州市合创贸易有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
浙江万丰精密制造有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
浙江日发精密机械股份有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司

浙江日发精密机床有限公司	浙江日发控股集团有限公司的子公司
--------------	------------------

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
万丰奥特控股集团有限公司	购入原材料、办公用品	33,362.05		否	21,668.33
浙江万丰科技开发股份有限公司	购入原材料、设备配件	526,758.91		否	256,402.81
浙江日发精密机床有限公司	购入原材料、设备配件	197,796.65		否	264,209.13
嵊州市合创贸易有限公司	购入模具、设备配件	637,750.36		否	426,690.60
浙江万丰精密制造有限公司	购入原材料、设备配件	47,433.63		否	4,784,347.76
青岛万丰航空科技有限公司	航材、小部件	2,742,841.58		否	1,915,143.01
浙江日发精密机床有限公司	采购设备			否	1,769,911.50
浙江万丰科技开发股份有限公司	采购设备	2,891,858.42		否	3,998,547.46
万丰奥特控股集团有限公司	网络及设备维护服务	75,345.29		否	82,641.51
浙江万丰物业管理有限公司	物业管理服务	2,134,468.55		否	1,863,347.87
浙江万丰科技开发股份有限公司	设备维护服务	120,796.47		否	
万丰通用航空有限公司	航空包机服务	13,566,834.86		否	6,723,292.11
浙江万丰通用航空有限公司	机场服务费	25,910.04		否	29,291.67
万丰通用机场管理有限公司	机场飞机起降服务	11,320.76		否	33,962.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江万丰通用航空有限公司	销售航材	16,598.58	127,010.72
万丰航空工业有限公司	销售航材		13,595,525.78
Diamond Flight Centre London INC.	销售维修配件	1,264,405.31	711,315.31
万丰通用航空有限公司	销售航材	3,935.15	18,607.26
青岛万丰航空科技有限公司	销售航材	8,526,222.71	1,694,816.83
浙江万丰精密制造有限公司	提供计量检修服务	4,150.94	8,754.72
浙江万丰科技开发股份有限公司	提供计量检修服务	442.48	2,084.91
万丰航空工业有限公司	维修服务	30,257.40	30,257.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	受托/承包资产	受托/承包起始	受托/承包终止	托管收益/承包	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	收益定价依据	管收益/承包收益
--						

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海万丰航空俱乐部有限公司	房屋	275,229.36	275,229.36
浙江万丰通用航空有限公司	飞机		44,247.79
Diamond Flight Centre London INC.	房屋	393,991.20	374,817.60
Diamond Flight Centre London INC.	飞机		483,514.70

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新昌纺器投资基金协会	房屋							79,427.18			
新昌纺器投资基金协会	房屋							36,768.87			
新昌县驰通智能装备有限公司	房屋						525,000.00	133,767.56			
新昌县驰通智能装备有限公司	房屋						627,100.00	159,782.19			
浙江万丰实业有限公司	房屋、土地等					1,040,994.50	4,002,786.00	171,513.14	622,350.35	-	18,635,771.96

万丰航空工业有限公司	房屋							306,132.33	336,097.59		
长春万丰智能工程有限公司	房屋					2,561,162.06	2,331,804.29	884,913.94	138,155.73		
青岛万丰航空科技有限公司	房屋					4,222,224.00		716,829.94			

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万丰集团（注 1）	美元 100,000,000	2020 年 11 月 18 日	2024 年 12 月 31 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万丰集团（注 2）	250,000,000.00	2023 年 02 月 06 日	2025 年 02 月 06 日	否
万丰集团（注 3）	33,000,000.00	2020 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 13 日	否
万丰集团（注 4）	80,000,000.00	2022 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 19 日	否
万丰集团及万丰锦源控股集团有限公司（注 5）	132,000,000.00	2022 年 10 月 31 日	2023 年 12 月 10 日	否
万丰锦源控股集团有限公司（注 6）	200,000,000.00	2022 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 11 日	否
浙江日发控股集团有限公司（注 7）	1,026,000,000.00	2023 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 25 日	否
陈爱莲、陈滨（注 8）	812,000,000.00	2022 年 03 月 11 日	2023 年 12 月 22 日	否
陈爱莲、陈滨（注 9）	200,000,000.00	2022 年 11 月 10 日	2025 年 12 月 30 日	否
浙江日发控股集团有限公司（注 10）	美元 30,000,000.00	2015 年 05 月 15 日	2025 年 05 月 15 日	否
万丰集团（注 11）	主合同项下所负全部债务	2021 年 03 月 11 日	2024 年 03 月 10 日	否
万丰集团（注 12）	120,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	2023 年 06 月 17 日	是
陈爱莲（注 13）	540,000,000.00	2020 年 04 月 16 日	2023 年 04 月 23 日	是

关联担保情况说明

注 1：于 2020 年 11 月 19 日，万丰集团与 EDC 签署了《修订及重述的贷款协议》，借款余额为 8,000 万美元，由万丰奥威及控股子公司安大略 2542112 有限公司为以上借款提供连带责任保证，担保期限为 2020 年 11 月 19 日至 2024 年 7 月 18 日，并由万丰奥威控股子公司万丰（加拿大）航空有限公司出具 200 万美元保函，担保期限为 2020 年 11 月 18 日至 2024 年 12 月 31 日。同时，万丰集团将其持有的万丰航空工业有限公司 40% 股权质押给万丰奥威，作为该担保的反担保措施。于 2023 年 5 月 15 日，万丰奥威召开了 2022 年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度提供担保计划的议案》，其中 2023 年度为控股股东提供担保计划 150,000 万元，上述担保金额在股东大会批准的为控股股东万丰集团提供

人民币 150,000 万元担保的总额之内。于 2023 年 6 月 30 日，万丰集团在该担保下尚未偿还的借款余额为 3,000 万美元（2022 年 12 月 31 日：4,000 万美元）。

注 2：2023 年 2 月 6 日至 2025 年 2 月 6 日，万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币 250,000,000.00 元。

注 3：2020 年 10 月 13 日至 2023 年 10 月 13 日，万丰集团无偿为万丰奥威向上海浦发银行嵊州支行的借款提供担保，担保金额为人民币 33,000,000.00 元。

注 4：2022 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 19 日，万丰集团无偿为万丰奥威向招商银行绍兴分行的借款提供担保，担保金额为人民币 80,000,000.00 元。

注 5：2022 年 10 月 31 日至 2023 年 12 月 10 日，万丰集团及万丰锦源控股集团有限公司无偿为万丰奥威向杭州银行绍兴分行的借款提供担保，担保金额为人民币 132,000,000.00 元。

注 6：2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 11 日，万丰锦源控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国民生银行杭州分行的借款提供担保，担保金额为 200,000,000.00 元。

注 7：2023 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日，浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币 1,026,000,000.00 元。

注 8：2022 年 3 月 11 日至 2023 年 12 月 22 日，陈爱莲、陈滨共同无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币 812,000,000.00 元。

注 9：2022 年 11 月 10 日至 2025 年 12 月 30 日，陈爱莲、陈滨共同无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币 200,000,000.00 元。

注 10：2015 年 5 月 15 日至 2025 年 5 月 15 日，浙江日发控股集团有限公司无偿为印度摩轮向国家开发银行的借款提供担保，担保金额为美元 30,000,000.00 元。该担保项下借款已还清。

注 11：2021 年 3 月 11 日至 2024 年 3 月 10 日，万丰集团无偿为万丰奥威与苏银金融股份有限公司签署的《融资租赁合同》提供担保（以下简称“主合同”），为主合同项下万丰奥威对苏银金融股份有限公司所负全部债务提供连带责任保证。该担保项下借款已还清。

注 12：2021 年 12 月 14 日至 2023 年 6 月 17 日，万丰集团无偿为万丰奥威向浙江稠州金融租赁有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币 120,000,000.00 元。该担保已到期解除。

注 13：2020 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 23 日，陈爱莲无偿为万丰奥威向农业银行新昌支行的借款提供担保，担保金额为人民币 540,000,000.00 元。该担保已到期解除。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
--				
拆出				
--				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
--			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,100,800.00	3,215,759.29

(8) 其他关联交易

a. 本公司取得了 2018 年汽车轮毂智能抛机机器人系统研发及产业化项目政府补助共计人民币 200 万元，拟与本公司关联方浙江万丰科技开发股份有限公司合作完成政府补助项目。2018 年，浙江万丰科技开发股份有限公司根据政府补助拨款单位的要求，将人民币 200 万元的中央财政经费转给本公司。于 2023 年 6 月 30 日，该项目已验收，本公司将收到的人民币 200 万元已转收入。

b. 于 2023 年 6 月 30 日，本集团接受长春万丰智能工程有限公司代垫水电费人民币 698,179.91 元（2023 年度：1,235,142.61 元）。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万丰航空工业有限公司	32,572,542.16		39,839,273.79	
应收账款	Diamond Flight Centre London INC.	4,653,824.05			
预付账款	浙江日发精密机床有限公司	18,485.00		36,895.00	
预付账款	青岛万丰航空科技有限公司	629,679.85		3,729,090.85	
长期应收款	Diamond Flight Centre London INC.	12,858,712.68		12,625,276.46	
其他非流动资产	浙江万丰科技开发股份有限公司	7,266,132.74		6,107,479.28	
其他非流动资产	浙江日发精密机床有限公司	176,901.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江万丰科技开发股份有限公司	1,253,725.76	2,930,684.37
应付账款	万丰航空工业有限公司	2,361,222.96	2,361,222.96
应付账款	长春万丰智能工程有限公司		1,235,142.61
应付账款	浙江日发精密机械股份有限公司	82,394.00	246,094.00
应付账款	浙江日发精密机床有限公司	103,057.00	311,707.00

应付账款	嵊州市合创贸易有限公司	646,579.73	8,834.96
应付账款	上海万丰铝业有限公司		3,589.74
应付账款	万丰集团	1,200.00	
应付账款	浙江万丰精密制造有限公司	49,200.00	
合同负债	浙江万丰通用航空有限公司	2,044.20	
其他应付款	浙江万丰科技开发股份有限公司	4,543,163.15	4,864,164.63
其他应付款	浙江日发精密机床有限公司	187,108.36	904,754.01

7、关联方承诺

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团与浙江万丰科技开发股份有限公司已签订未完成的设备采购合同总计人民币 23,605,000 元（不含税金额计人民币 20,889,380.53 元），向其采购机器设备用于生产。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团已支付采购金额为人民币 7,266,132.74 元，已签约未拨备的金额为人民币 16,338,867.26 元。

(2) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团与浙江日发精密机床有限公司已签订未完成的设备采购合同总计人民币 940,000 元(不含税金额计人民币 831,858.41 元)，向其采购机器设备用于生产。截止 2023 年 6 月 30 日，本集团已支付采购金额为人民币 176,901 元，已签约未拨备的金额为人民币 763,099 元。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

a. 环境检测保证金

于 2001 年 4 月，镁瑞丁轻量化技术控股公司剥离了与其原铝业事业部相关的经营活动。作为该次剥离的步骤之一，镁瑞丁轻量化技术控股公司处置了 Jutras Die Casting Ltd. 除不动产以外的所有净资产，该公司位于安大略省多伦多市。根据该次剥离的条款，镁瑞丁轻量化技术控股公司继续保有不动产的权利，主要由于该不动产届时正在接受法律诉讼相关的环境调查。该诉讼是由与 Jutras Die Casting Ltd. 相邻的公司以及为该公司提供融资服务的金融机构提请的。2001 年 12 月，该诉讼结束，根据诉讼结果，该不动产在按照安大略省的法律要求完成一系列行政手续和环境调查后将转让给 Jutras Die Casting Ltd. 的相邻公司。镁瑞丁轻量化技术控股公司有义务在 10 年内监测该不动产的环境水平，且监测结果须表明被转让不动产的污染水平已按照诉讼时陈列的模型预测所示逐渐降解。于 2004 年，相关行政手续完成，其中包括以信用证的形式向环境部提供加元 2,100,000.00 的担保。相关不动产于 2004 年 12 月 14 日完成转让。2014 年，在该监测义务到期前，镁瑞丁轻量化技术控股公司同意继续延长监测义务至 2017 年。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已完成上述环境监测义务，正在等待环境部的最终认定结果。

b. 补缴税款

于 2013 年 4 月 16 日，镁瑞丁控股有限公司被告知，意大利海关部门在完成审计后，针对 2009 年纳税期间，向清算人 Magnesium Products of Italy S.r.L（原为美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）的一家子公司）发出 2009 年清算通知，声称其未缴增值税金额为 138,000 欧元，同时要求支付罚金 141,640 欧元。Magnesium Products of Italy S.r.L 业已清算，已无资产可供支付。截至本报告出具日，上述税款及罚金皆未支付。管理层咨询法律顾问后认为，美国镁瑞丁轻量化技术有限公司（Magnesium Products of America Inc.）及万丰镁瑞丁集团作为独立的主体，无法律上的义务支付该笔税金及罚金。2015 年万丰集团出具承诺，其同意：如因该等事项导致万丰镁瑞丁集团最终须承担相应税金及/或罚金的，因此导致的损失（包括但不限于税金、罚款、诉讼费用）均由万丰集团或其指定的第三方（不包括万丰镁瑞丁集团，以及万丰奥威及其合并报表范围内的公司）予以承担。

c. 客户补偿

美国镁瑞丁轻量化技术有限公司及镁瑞丁轻量化技术有限公司 2018 年度发生多起生产事故导致日常生产受到影响，一个或多个客户可能向美国镁瑞丁轻量化技术有限公司及镁瑞丁轻量化技术有限公司要求补偿其供应链中断导致的损失。于 2020 年、2021 年及 2022 年 1 月，福特汽车公司、宝马制造有

限责任公司、戴姆勒股份公司及梅赛德斯奔驰等客户分别通过其代理保险公司向美国镁瑞丁轻量化技术有限公司提起诉讼。由于相关诉讼尚在进行中，未来的赔偿义务及赔偿金额均具有很大的不确定性，因此，于 2023 年 6 月 30 日，本集团未计提相关准备金。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
--			

2、利润分配情况

利润分配方案	--
--------	----

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
--		

2、债务重组

无。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下 6 个报告分部：

- (1) 汽车轮毂分部生产汽车的轮毂；
- (2) 摩托车轮毂分部生产摩托车的轮毂；
- (3) 涂层加工分部从事机械零件的涂复处理；
- (4) 镁合金压铸产品分部生产镁合金压铸产品；

(5) 冲压零部件分部生产汽车的冲压零部件；

(6) 通用航空飞机分部生产通用航空飞机。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	冲压零部件	通用航空飞机	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,606,424,284.07	1,018,503,356.62	131,725,522.98	2,030,389,195.32	439,945,023.00	1,279,723,658.72		7,506,711,040.71
分部间交易收入	1,233,609.64	11,733,840.66	226,833.88		703,695.28		13,897,979.46	0.00
对联营企业的投资收益						-56,546.27		-56,546.27
信用减值损失	2,173,698.93	-91,148.82	21,175.06		441,671.68	4,523.24		2,549,920.09
资产减值损失	-389,735.81	213,977.21		10,735,626.11	-896,906.79		148,846,439.29	-160,654,730.79
折旧费和摊销费	120,422,306.06	45,369,480.61	19,221,075.39	131,211,017.89	37,287,178.66	36,316,805.96		389,827,864.57
利润总额	213,167,212.74	77,124,336.84	12,971,993.81	388,880,473.79	29,838,016.07	170,926,758.41	282,746,439.29	610,162,352.37
所得税费用	18,995,768.55	15,317,615.68	2,567,423.22	114,344,501.28	4,475,702.99	27,171,339.80		182,872,351.52
资产总额	10,766,649,000.88	1,889,078,144.36	383,860,615.67	4,226,819,814.81	1,531,314,091.04	5,875,806,931.26	6,202,968,269.86	18,470,560,328.16
负债总额	6,085,938,449.17	1,275,771,362.91	105,126,357.67	1,350,018,369.72	501,580,834.10	1,428,431,176.63	1,186,932,948.29	9,559,933,601.91
对联营企业的长期股权投资	20,000,000.00							20,000,000.00

(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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,250,939.73	0.77%	2,413,789.29	56.78%	1,837,150.44	3,734,219.82	0.46%	2,413,789.29	64.64%	1,320,430.53
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	544,302,140.96	99.23%	4,117,303.07	0.76%	540,184,837.89	804,011,771.85	99.54%	4,528,124.44	0.56%	799,483,647.41
其中：										
合计	548,553,080.69	100.00%	6,531,092.36	1.19%	542,021,988.33	807,745,991.67	100.00%	6,941,913.73	0.86%	800,804,077.94

按单项计提坏账准备：2,413,789.29 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CIA WHEEL GROUP	1,443,422.12	1,381,662.07	95.72%	产品质量纠纷
CPC WHEELS CORPORATION	2,807,517.61	1,032,127.22	36.76%	预估收款风险
合计	4,250,939.73	2,413,789.29		

按组合计提坏账准备：4,117,303.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	541,432,546.84	3,492,969.02	0.65%
1 至 2 年			
2 至 3 年	32,593.59	9,778.08	30.00%
3 年以上	2,837,000.53	614,555.97	21.66%
合计	544,302,140.96	4,117,303.07	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	541,432,546.84
1 至 2 年	4,250,939.73
2 至 3 年	32,593.59
3 年以上	2,837,000.53
3 至 4 年	301,983.16
4 至 5 年	89,870.24
5 年以上	2,445,147.13
合计	548,553,080.69

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,977,171.84		1,446,079.48			6,531,092.36
合计	7,977,171.84		1,446,079.48			6,531,092.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
--		

2023 年 1-6 月，本公司管理层认为无需对应收账款计提减值准备，转回坏账人民币 1,446,079.48 元（2022 年计提坏账人民币 1,249,164.41 元）。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
--	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--					

应收账款核销说明：

2023 年 1-6 月无实际核销的应收账款（2022 年：无实际核销的应收账款）。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	115,462,380.97	14.29%	577,311.90
第二名	90,775,053.85	11.24%	456,156.05
第三名	80,048,742.84	9.91%	402,254.99
第四名	63,984,799.65	7.92%	321,531.66
第五名	58,073,977.61	7.19%	291,829.03
合计	408,344,954.92	50.55%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	254,326,597.18	298,078,159.04
合计	254,326,597.18	298,078,159.04

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
--		

2) 重要逾期利息

单位：元

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

				断依据
--				

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
--		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司财务资助款	237,639,000.00	286,147,840.00
股票回购存出款	11,517.73	11,494.55
员工备用金	236,417.30	95,375.87
代垫费用	1,842,338.60	1,775,985.05
出口退税款		2,967,433.28
保证金	10,161,586.48	
其他	4,435,737.07	7,080,030.29
合计	254,326,597.18	298,078,159.04

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	252,377,507.92
1 至 2 年	11,517.73
3 年以上	1,937,571.53
4 至 5 年	1,937,571.53
合计	254,326,597.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

于资产负债表日，本公司管理层认为无需对其他应收款计提减值准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
--		

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
--	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波奥威尔轮毂有限公司	子公司财务资助款及其他	227,776,731.99	1 年以内	89.56%	
中粮期货	保证金及持仓收益	10,640,222.00	1 年以内	4.18%	
上海达克罗涂复工业有限公司	子公司财务资助	10,000,000.00	1 年以内	3.93%	
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	代垫费用	1,842,338.60	3 年以上	0.72%	
万丰北美有限责任公司	服务费	1,294,851.91	1 年以内	0.51%	
合计		251,554,144.50		98.90%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
--				

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,154,068,111.43		6,154,068,111.43	6,154,068,111.43		6,154,068,111.43
对联营、合营企业投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	6,174,068,111.43		6,174,068,111.43	6,174,068,111.43		6,174,068,111.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面）	本期增减变动	期末余额（账面）	减值准
-------	----------	--------	----------	-----

	价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	备期末余额
威海万丰奥威汽轮有限公司	78,600,024.75					78,600,024.75	
宁波奥威尔轮毂有限公司	118,269,148.42					118,269,148.42	
吉林万丰奥威汽轮有限公司	250,000,000.00					250,000,000.00	
重庆万丰奥威铝轮有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
万丰北美有限责任公司	797,300.00					797,300.00	
浙江万丰摩轮有限公司	587,585,877.60					587,585,877.60	
威海万丰镁业科技发展有限公司	32,647,399.88					32,647,399.88	
上海达克罗涂复工业有限公司	508,163,547.00					508,163,547.00	
万丰镁瑞丁控股有限公司	1,151,962,857.40					1,151,962,857.40	
无锡雄伟精工科技有限公司	1,320,000,000.00					1,320,000,000.00	
万丰日本株式会社	185,346.00					185,346.00	
万丰飞机工业有限公司	1,905,856,610.38					1,905,856,610.38	
合计	6,154,068,111.43					6,154,068,111.43	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新昌县兴村富民股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00									20,000,000.00	
小计	20,000,000.00									20,000,000.00	
合计	20,000,000.00									20,000,000.00	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,186,583,012.47	1,038,402,694.37	1,307,743,683.31	1,168,723,497.84
其他业务	25,191,870.02	23,907,802.15	28,087,509.44	24,324,352.10
合计	1,211,774,882.49	1,062,310,496.52	1,335,831,192.75	1,193,047,849.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	1,210,536,787.25		1,210,536,787.25
其中：			
汽车轮毂	1,186,583,012.47		1,186,583,012.47
其他	23,953,774.78		23,953,774.78
按经营地区分类	1,210,536,787.25		1,210,536,787.25
其中：			
境内	1,210,536,787.25		1,210,536,787.25
境外			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	1,210,536,787.25		1,210,536,787.25
其中：			
商品销售收入	1,186,583,012.47		1,186,583,012.47
提供劳务收入			
材料销售收入	18,201,437.04		18,201,437.04
废料销售收入	989,105.71		989,105.71
模具销售收入	4,030,286.43		4,030,286.43
其他收入	732,945.60		732,945.60
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计	1,210,536,787.25		1,210,536,787.25

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

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	275,160,000.00	242,885,000.00

处置交易性金融资产取得的投资收益	640,376.41	
合计	275,800,376.41	242,885,000.00

6、其他

无。

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,270,245.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	37,884,893.25	
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	300,133.45	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,153,518.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,145,224.12	
减：所得税影响额	6,148,643.82	
少数股东权益影响额	3,384,068.62	
合计	35,914,265.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

二〇二三年八月二十六日