

浙江宏鑫科技股份有限公司  
2020-2023 年 6 月 30 日审计报告

# 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 12—15 页
三、财务报表附注	第 16—134 页
四、附件	第 135—139 页
(一) 本所营业执照复印件	第 135 页
(二) 本所执业证书复印件	第 136 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明材料	第 137 页
(四) 签字注册会计师资格证书复印件	第 138—139 页



# 审计报告

天健审〔2023〕9445号

浙江宏鑫科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了浙江宏鑫科技股份有限公司(以下简称宏鑫科技公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宏鑫科技公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于宏鑫科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）和五（二）1。

宏鑫科技公司的营业收入主要来自于汽车锻造铝合金车轮的销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月，宏鑫科技公司营业收入金额分别为人民币 61,723.83 万元、94,673.70 万元、95,644.89 万元和 46,839.79 万元，其中汽车锻造铝合金车轮的销售收入分别为人民币 48,441.05 万元、66,860.48 万元、67,404.85 万元和 34,474.51 万元，占各期间营业收入的比例分别为 78.48%、70.62%、70.47%和 73.60%。

公司主要销售汽车锻造铝合金车轮，属于在某一时点履行履约义务。内销整车厂客户收入确认：一般公司与客户签订供货合同，在公司产品发出并经客户领用后，客户将实际领用的产品明细以系统对账单、结算通知单等单据与公司核对，公司根据核对一致的系统对账单、结算通知单等单据确认收入。内销其他非整车厂客户收入确认：根据供货合同约定，按照客户要求发货，经客户验收确认后的签收单等单据确认销售收入。外销出口收入确认：（1）FOB 和 CIF 结算方式的，根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入；（2）DDU 结算方式的，根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单且取得客户确认的签收单后确认销售收入；（3）国外整车配套客户，一般按照公司与客户签订的供货合同，在公司产品已经发出并由客户或其指定的下游装配企业领用后，公司根据领用单据确认销售收入。

由于营业收入是宏鑫科技公司关键业绩指标之一，可能存在宏鑫科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：



(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性资料，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、系统对账单、结算通知单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、客户签收单等支持性资料；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 以抽样方式对各资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收单、货运提单等支持性资料，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取各资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2020 年 12 月 31 日，宏鑫科技公司应收账款账面余额为人民币 12,830.89 万元，坏账准备为人民币 882.21 万元，账面价值为人民币 11,948.68 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，宏鑫科技公司应收账款账面余额为人民币 15,658.54 万元，坏账准备为人民币 902.60 万元，账面价值为人民币 14,755.94 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，宏鑫科技公司应收账款账面余额为人民币 18,482.65 万元，坏账准备为人民币 995.38 万元，账面价值为人民币 17,487.27 万元；截至 2023 年 6 月 30 日，宏鑫科技公司应收账款账面余额为人民币 19,653.64 万元，坏账准备为人民币 1,175.24 万元，账面价值为人民币 18,478.40 万元。



管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 存货可变现净值

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)7。



截至 2020 年 12 月 31 日，宏鑫科技公司存货账面余额为人民币 10,650.30 万元，跌价准备为人民币 364.41 万元，账面价值为人民币 10,285.89 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，宏鑫科技公司存货账面余额为人民币 19,332.13 万元，跌价准备为人民币 406.45 万元，账面价值为人民币 18,925.68 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，宏鑫科技公司存货账面余额为人民币 15,579.44 万元，跌价准备为人民币 208.61 万元，账面价值为人民币 15,370.83 万元；截至 2023 年 6 月 30 日，宏鑫科技公司存货账面余额为人民币 13,065.62 万元，跌价准备为人民币 393.31 万元，账面价值为人民币 12,672.31 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏鑫科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏鑫科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏鑫科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审



计证据，就可能对宏鑫科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏鑫科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年九月二十五日





# 资产负债表 (资产)

单位:人民币元

会企01表

编制单位: 浙江宏鑫科技股份有限公司

注 释 序 号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	94,640,897.43	94,040,088.63	60,755,027.86	60,422,478.38	231,745,760.39	231,092,417.90	131,254,134.82	131,082,597.75
2	9,200,375.72	9,200,375.72	11,584,455.78	11,584,455.78	13,332,887.71	13,332,887.71	9,791,371.20	9,791,371.20
3	184,783,957.57	184,783,957.57	174,872,676.70	174,872,676.70	147,559,402.15	147,559,402.15	119,486,815.47	119,486,815.47
4	1,822,000.00	1,822,000.00	2,173,600.00	2,173,600.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
5	16,308,294.75	16,304,832.10	8,353,002.76	8,353,002.76	20,401,682.69	20,394,193.88	975,509.26	971,866.28
6	960,397.35	797,650.17	3,011,424.82	2,850,287.19	5,419,637.23	5,237,997.23	608,615.05	608,615.05
7	126,723,109.71	126,723,109.71	153,708,338.59	153,708,338.59	189,256,840.05	189,256,840.05	102,858,876.49	102,858,876.49
8	95,872.10	95,872.10	95,872.10	95,872.10	101,840.00	101,840.00	95,836.00	95,836.00
9								
10	6,933,820.54	5,754,716.98	7,871,023.52	7,129,046.50	1,858,959.96	1,858,959.96		
	441,468,725.17	439,522,602.98	422,425,422.13	421,189,758.00	572,880.59	608,834,538.88	365,571,158.29	365,395,978.24
11	3,102,789.82	3,102,789.82	2,972,711.30	2,972,711.30	2,728,738.86	2,728,738.86	1,698,111.39	1,698,111.39
		32,401,984.20		28,237,024.20		23,595,080.50		19,346,060.00
12	369,301,061.58	352,809,056.53	367,334,674.82	351,005,772.77	287,419,940.38	271,919,719.66	156,987,380.66	139,323,945.94
13	76,283,915.53	59,813,689.50	81,002,131.29	67,462,771.87	103,373,483.98	96,371,129.59	69,367,003.35	69,367,003.35
14	5,064,953.23	5,064,953.23	5,924,175.25	5,924,175.25				
15	84,642,073.65	84,642,073.65	84,962,286.83	84,962,286.83	86,305,420.63	86,305,420.63	38,002,935.67	38,002,935.67
16	12,490,316.94	12,490,316.94	13,282,836.16	13,282,836.16	12,995,344.89	12,995,344.89	13,178,682.72	13,178,682.72
17					1,221,577.71	1,221,577.71	2,037,256.13	2,037,256.13
18	52,074,994.95	50,752,210.06	41,654,948.13	41,142,879.11	14,709,342.10	13,642,002.95	13,914,960.80	13,914,960.80
	602,960,105.70	601,077,073.93	597,133,763.78	594,990,457.49	508,753,848.55	508,779,014.79	295,186,330.72	296,868,956.00
	1,044,428,830.87	1,040,599,676.91	1,019,559,185.91	1,016,180,215.49	1,119,003,739.32	1,117,613,553.67	660,757,489.01	662,264,934.24

王暄印

会计机构负责人:

王暄印

王暄印

主管会计工作的负责人:

王志文印

王志文



# 资产负 债 表 ( 负 债 和 所 有 者 权 益 )

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 浙江亨泰科技股份有限公司

注 释 号	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
19	78,058,888.89	78,058,888.89	86,458,550.01	86,458,550.01	141,633,858.12	141,633,858.12		
20	2,141,100.00	2,141,100.00	965,700.00	965,700.00				
21	360,458,464.41	360,458,464.41	324,299,386.26	324,299,386.26	345,516,917.40	345,516,917.40	260,506,599.18	260,506,599.18
22	118,162,072.81	111,621,899.79	137,749,194.71	131,573,726.02	185,518,644.88	180,304,152.50	79,543,561.62	79,543,561.62
23	6,904,558.50	6,904,558.50	6,991,573.14	6,991,573.14	7,746,830.57	7,746,830.57	6,861,802.62	6,861,802.62
24	10,457,939.35	10,457,939.35	13,093,460.26	13,093,460.26	15,379,500.69	15,379,500.69	9,801,274.91	9,801,274.91
25	6,220,547.47	6,220,547.47	3,665,844.50	3,665,844.50	2,307,846.70	2,307,846.70	6,695,236.59	6,695,236.59
26	1,160,029.97	686,504.44	961,711.13	598,955.38	6,914,260.47	6,824,286.96	728,628.51	728,628.51
27	23,007,054.08	23,007,054.08	23,009,190.25	23,009,190.25	31,163,433.95	31,163,433.95	11,013,313.27	11,013,313.27
28	7,808,187.65	7,808,187.65	12,316,337.69	12,316,337.69	20,799,651.77	20,799,651.77	14,690,199.03	14,690,199.03
	614,378,843.13	607,365,144.58	609,510,947.95	602,972,723.51	756,980,944.55	751,676,478.66	389,840,615.73	389,840,615.73
29	3,431,274.64	3,431,274.64	4,288,363.65	4,288,363.65	55,808,092.27	55,808,092.27	9,238,570.36	9,238,570.36
30	23,950,531.44	23,950,531.44	34,500,254.83	34,500,254.83				
31	302,440.12	302,440.12	517,497.75	517,497.75	10,774,554.70	10,774,554.70	20,963,725.40	20,963,725.40
32	602,983.41	602,983.41	1,547,248.93	1,547,248.93				
	28,287,229.61	28,287,229.61	40,853,365.16	40,853,365.16	66,582,646.97	66,582,646.97	30,202,295.76	30,202,295.76
	642,666,072.74	635,652,374.19	650,364,313.11	643,826,088.67	823,563,591.52	818,259,125.63	420,042,911.49	420,042,911.49
33	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00
34	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47
35	-2,058,530.87		-2,303,920.30		-3,598,211.84		-1,313,138.98	
36	20,575,191.75	20,575,191.75	17,315,874.16	17,315,874.16	10,015,904.28	10,015,904.28	3,192,663.75	3,192,663.75
37	174,013,570.78	175,139,584.50	144,950,392.47	145,805,726.19	79,789,928.89	80,105,997.29	29,602,526.28	29,796,832.53
	401,762,758.13	404,947,302.72	369,194,872.80	372,354,126.82	295,440,147.80	299,354,428.04	240,714,577.52	242,222,022.75
	1,044,428,830.87	1,040,599,676.91	1,019,559,185.91	1,016,180,215.49	1,119,003,739.32	1,117,613,553.67	660,757,485.61	662,264,934.24

法定代表人: 王 志 文

主管会计工作的负责人: 王 志 文

会计机构负责人: 王 志 文

王 志 文

王 志 文

王 志 文



# 利润表

会企02表  
单位:人民币元

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	468,397,886.80	468,397,886.80	956,448,892.35	956,448,892.35	946,736,984.61	946,736,984.61	617,238,311.47	617,238,311.47
减:营业成本	394,591,152.38	394,591,152.38	817,336,433.25	817,336,433.25	808,837,131.88	808,837,131.88	492,201,273.68	492,201,273.68
税金及附加	1,903,385.44	1,903,385.44	3,429,306.93	3,429,306.93	1,148,844.25	1,148,844.25	2,281,499.43	2,281,499.43
销售费用	8,383,089.51	8,383,089.51	21,181,492.78	21,181,492.78	22,609,043.49	22,609,043.49	20,892,979.51	20,892,979.51
管理费用	9,621,996.80	9,348,980.76	20,766,488.37	20,316,690.96	20,633,822.55	20,499,160.06	19,475,176.14	19,475,176.14
研发费用	14,461,334.90	14,461,334.90	29,595,795.09	29,595,795.09	29,914,508.15	29,914,508.15	19,653,400.88	19,653,400.88
财务费用	-1,937,322.10	-1,934,986.06	-3,949,101.20	-4,007,779.01	3,195,914.19	3,218,727.95	7,029,666.54	7,018,489.41
其中:利息费用	3,243,184.45	3,243,184.45	7,840,753.88	7,840,753.88	3,220,452.65	3,220,452.65	4,733,919.62	4,733,919.62
利息收入	1,187,129.55	1,186,973.38	2,259,143.59	2,258,878.30	2,841,653.77	2,841,456.56	967,713.67	967,554.61
加:其他收益	185,483.86	185,483.86	12,519,752.60	12,519,752.60	7,828,953.42	7,828,953.42	3,258,032.63	3,258,032.63
投资收益(损失以“-”号填列)	-133,573.47	-133,573.47	-188,975.09	-188,975.09	1,678,639.43	1,678,639.43	2,094,825.05	2,094,825.05
其中:对联营企业和合营企业的投资收益								
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益								
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)								
信用减值损失(损失以“-”号填列)								
资产减值损失(损失以“-”号填列)								
资产处置收益(损失以“-”号填列)								
营业利润(亏损以“-”号填列)	35,792,461.78	36,063,141.78	79,001,388.06	79,539,308.28	68,448,872.27	68,570,281.00	60,500,404.84	60,697,135.79
加:营业外收入	3,991.26	3,991.26	34,839.44	34,839.44	31,537.47	31,537.47	214,154.76	214,154.76
减:营业外支出	180,988.42	180,988.42	466,910.18	465,565.08	-6,824,312.85	-6,824,312.85	847,228.62	847,228.62
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35,615,464.62	35,886,144.62	78,569,317.32	79,108,582.64	75,304,369.17	75,426,131.32	59,867,330.98	60,054,061.93
减:所得税费用	3,292,968.72	3,292,968.72	6,108,883.86	6,108,883.86	7,193,726.03	7,193,726.03	7,743,880.81	7,738,598.91
净利润(净亏损以“-”号填列)	32,322,495.90	32,593,175.90	72,460,433.46	72,999,698.78	68,110,643.14	68,232,405.29	52,123,450.17	52,315,463.02
(一)按经营持续性分类:								
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	32,322,495.90	32,593,175.90	72,460,433.46	72,999,698.78	68,110,643.14	68,232,405.29	52,123,450.17	52,315,463.02
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	32,322,495.90	32,593,175.90	72,460,433.46	72,999,698.78	68,110,643.14	68,232,405.29	52,123,450.17	52,315,463.02
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
归属于母公司所有者的综合收益的税后净额								
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(现金流量套期损益的有效部分)								
6.外币财务报表折算差额								
7.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
综合收益总额	32,567,885.33	32,593,175.90	73,754,725.00	72,999,698.78	65,825,570.28	68,232,405.29	50,908,237.93	52,315,463.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,567,885.33	32,593,175.90	73,754,725.00	72,999,698.78	65,825,570.28	68,232,405.29	50,908,237.93	52,315,463.02
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一)基本每股收益	0.29	0.65	0.65	0.65	0.61	0.61	0.47	0.47
(二)稀释每股收益	0.29	0.65	0.65	0.65	0.61	0.61	0.47	0.47



会计机构负责人: *王暄*



主管会计工作的负责人: *王暄*

第 10 页 共 139 页



法定代表人: *王文*



会企03表  
单位:人民币元

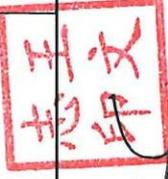
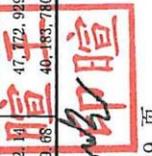
# 现金流量表

注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量								
1	478,531,227.09	478,531,227.09	936,025,240.98	936,025,240.98	905,250,644.38	905,250,644.38	604,136,850.80	604,136,850.80
收到的利息	14,021,694.54	14,021,694.54	31,916,915.10	31,916,915.10	36,360,694.28	36,360,694.28	10,409,151.69	10,409,151.69
收到其他与经营活动有关的现金	16,759,835.57	16,619,065.79	219,808,834.07	219,819,056.11	232,918,228.36	232,846,326.26	127,806,062.24	127,806,062.24
经营活动现金流入小计	509,312,757.20	509,201,987.42	1,187,750,990.15	1,187,761,212.19	1,174,529,567.02	1,174,457,664.92	742,352,064.73	742,352,064.73
购买商品、接受劳务支付的现金	351,465,192.90	351,467,916.69	797,002,197.87	797,074,824.72	807,412,369.15	807,412,369.15	408,275,252.09	408,275,252.09
支付给职工以及为职工支付的现金	38,028,391.79	38,028,240.27	82,354,475.79	82,354,475.79	79,889,532.49	79,889,532.49	56,944,038.90	56,944,038.90
支付的各项税费	6,045,366.81	5,608,240.27	12,811,255.18	12,642,158.75	13,633,096.51	13,060,215.92	16,670,146.49	16,670,146.49
支付其他与经营活动有关的现金	20,027,438.56	19,779,465.32	148,395,011.30	148,165,462.03	273,508,200.89	273,219,024.32	196,663,011.46	196,472,478.47
经营活动现金流出小计	415,566,390.06	414,884,014.07	1,040,562,940.14	1,040,236,321.29	1,174,443,199.04	1,173,581,141.88	678,557,732.84	678,361,917.95
二、投资活动产生的现金流量								
2	93,746,367.14	94,317,973.35	147,188,050.01	147,324,290.90	88,367.98	876,523.04	63,794,490.95	63,990,146.78
收回投资收到的现金					143,000,000.00	143,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金					1,678,639.43	1,678,639.43	1,774,595.41	1,774,595.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金					735,600.00	735,600.00	117,400.00	117,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	70,751.43	70,751.43	69,502,105.60	69,502,105.60	19,278,362.19	19,278,362.19	37,543,044.89	37,543,044.89
投资活动现金流入小计	70,751.43	70,751.43	69,525,105.60	69,525,105.60	164,692,601.62	164,692,601.62	79,435,040.30	79,435,040.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,620,120.86	15,049,636.96	105,651,871.39	99,731,084.03	110,313,012.01	107,457,810.85	66,138,701.23	66,138,701.23
投资支付的现金		4,164,960.00		4,641,943.70	143,000,000.00	147,249,020.50	40,000,000.00	40,283,008.00
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					63,597,669.59	63,597,669.59	23,146,624.21	23,146,624.21
投资活动现金流出小计	18,620,120.86	19,214,596.96	125,743,376.06	124,464,532.40	316,910,681.60	318,304,500.94	129,285,325.44	129,568,333.44
三、筹资活动产生的现金流量								
3	-18,549,369.43	-19,143,845.53	-56,218,270.46	-54,939,426.80	-152,218,079.98	-153,611,899.32	-49,850,285.14	-50,133,293.14
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	144,999,900.00	144,999,900.00	321,801,356.00	321,801,356.00	231,383,372.00	231,383,372.00	323,454,558.00	323,454,558.00
收到其他与筹资活动有关的现金			581,766.40	581,766.40	79,500,000.00	79,500,000.00	29,316,719.15	29,316,719.15
筹资活动现金流入小计	144,999,900.00	144,999,900.00	322,383,122.40	322,383,122.40	310,883,372.00	310,883,372.00	417,536,077.15	417,536,077.15
偿还债务支付的现金	153,399,900.00	153,399,900.00	382,032,159.00	382,032,159.00	88,302,094.00	88,302,094.00	420,844,920.00	420,844,920.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,101,036.24	1,101,036.24	1,848,001.55	1,848,001.55	11,708,046.00	11,708,046.00	4,423,639.87	4,423,639.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金	16,669,583.15	16,669,583.15	38,676,975.40	38,676,975.40	18,004,560.00	18,004,560.00	2,838,877.09	2,838,877.09
筹资活动现金流出小计	171,170,519.39	171,170,519.39	422,557,135.95	422,557,135.95	118,014,700.00	118,014,700.00	428,107,436.96	428,107,436.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,170,619.39	-26,170,619.39	-100,174,013.55	-100,174,013.55	192,868,672.00	192,868,672.00	-10,571,359.81	-10,571,359.81
五、现金及现金等价物净增加额	245,389.43	245,389.43	1,294,291.54	1,294,291.54	-121,868.86	-121,868.86	-7,167.84	-7,167.84
加: 期初现金及现金等价物余额	49,271,767.75	49,003,506.43	-7,909,942.46	-7,989,749.45	40,615,101.14	40,133,295.72	3,365,678.16	3,285,493.83
六、期末现金及现金等价物余额	40,516,329.68	40,183,780.20	48,426,272.94	47,722,929.65	7,811,171.00	7,639,633.93	4,445,492.84	4,354,140.10
七、补充资料								
1. 现金及现金等价物净增加额	89,788,097.43	89,187,288.63	40,516,329.68	40,183,780.20	48,426,272.14	47,722,929.65	7,811,171.00	7,639,633.93

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



王少敏

王少敏

王少敏



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度



	2023年1-6月										2022年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	111,000,000.00	-2,303,920.30	17,315,874.16	3,259,317.59	144,950,392.47	111,000,000.00	-3,598,211.84	10,015,904.28	7,299,969.88	79,789,928.89	111,000,000.00	-3,598,211.84	10,015,904.28	7,299,969.88	79,789,928.89	111,000,000.00	-3,598,211.84	10,015,904.28	7,299,969.88	79,789,928.89
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	111,000,000.00	-2,303,920.30	17,315,874.16	3,259,317.59	144,950,392.47	111,000,000.00	-3,598,211.84	10,015,904.28	7,299,969.88	79,789,928.89	111,000,000.00	-3,598,211.84	10,015,904.28	7,299,969.88	79,789,928.89	111,000,000.00	-3,598,211.84	10,015,904.28	7,299,969.88	79,789,928.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		245,389.43	3,259,317.59	3,259,317.59	29,083,176.31		1,294,291.54	7,299,969.88	65,169,463.58			1,294,291.54	7,299,969.88	65,169,463.58						
（一）综合收益总额		245,389.43			32,322,495.90		1,294,291.54		72,460,433.46											
（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			3,259,317.59	3,259,317.59	-3,259,317.59															
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本年期末余额	111,000,000.00	-2,058,530.87	20,575,191.75	3,259,317.59	174,033,570.79	111,000,000.00	-2,303,920.30	17,315,874.16	7,299,969.88	144,950,392.47	111,000,000.00	-3,598,211.84	17,315,874.16	7,299,969.88	144,950,392.47	111,000,000.00	-3,598,211.84	17,315,874.16	7,299,969.88	144,950,392.47

法定代表人：王暄 印

会计机构负责人：王暄

王暄 印

王暄

主管会计工作的负责人：王暄

王暄 印

王暄



# 合并所有者权益变动表

会计年度  
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存股	其他权益工具 优先 股	资本公积	专项 储备	其他综 合收益	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	专项 储备	其他综 合收益	减： 库存股	其他权益工具 优先 股	资本公积	专项 储备	其他综 合收益		
一、上年期末余额	111,000,000.00		98,232,526.47	3,192,663.75	-1,313,138.98			98,232,526.47	29,602,526.28		94,117,600.00		3,102,415.97	-97,926.74				3,102,415.97	27,919,450.36		125,041,539.59	
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	111,000,000.00		98,232,526.47	3,192,663.75	-1,313,138.98			98,232,526.47	29,602,526.28		94,117,600.00		3,192,663.75	-97,926.74				3,192,663.75	27,919,450.36		125,041,539.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,823,240.53	-2,285,072.86			6,823,240.53	50,197,402.61		16,882,400.00		6,823,240.53	-1,215,212.24				6,823,240.53	1,683,075.92		115,673,037.93	
（一）综合收益总额					-2,285,072.86				68,110,613.14		16,882,400.00			-1,215,212.24					52,123,450.17			80,908,237.93
（二）所有者投入和减少资本																						64,764,800.00
1. 所有者投入的普通股																						64,764,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配				6,823,240.53				6,823,240.53	-17,923,240.53									6,823,240.53	-5,231,546.30			5,231,546.30
1. 提取盈余公积				6,823,240.53				6,823,240.53	-6,823,240.53									6,823,240.53	-5,231,546.30			5,231,546.30
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配									-11,100,000.00													
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	111,000,000.00		98,232,526.47	10,015,904.28	-3,598,211.84			98,232,526.47	79,789,928.89		111,000,000.00		3,192,663.75	-1,313,138.98				3,192,663.75	29,602,526.28		210,714,577.52	

法定代表人：  
王 志 文

会计机构负责人：  
王 暄 王 印 暄

王 志 文

王 暄 王 印 暄





# 母公司所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

项目	2022年1-6月						2022年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债					其他	优先股			
一、上年期末余额	111,000,000.00			98,232,526.47		372,354,126.82	111,000,000.00			98,232,526.47		299,354,428.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,000,000.00			98,232,526.47		372,354,126.82	111,000,000.00			98,232,526.47		299,354,428.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	111,000,000.00			98,232,526.47	175,159,584.50	404,947,302.72	111,000,000.00			98,232,526.47	145,805,726.19	372,354,126.82

法定代表人：  
王志刚

主管会计工作的负责人：  
王志刚

会计机构负责人：  
王志刚





# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度						2020年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	111,000,000.00		98,232,526.47			3,192,683.75	29,796,832.53	242,222,022.75	94,117,600.00					3,102,415.97	27,921,743.76	125,141,759.73
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	111,000,000.00		98,232,526.47			3,192,683.75	29,796,832.53	242,222,022.75	94,117,600.00					3,102,415.97	27,921,743.76	125,141,759.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,823,240.53	50,309,161.76	57,132,402.29	16,882,400.00		98,232,526.47			90,247.78	1,875,088.77	117,080,263.02
（一）综合收益总额							68,232,405.29	68,232,405.29	16,882,400.00		47,882,400.00				52,315,463.02	82,315,463.02
（二）所有者投入和减少资本									16,882,400.00		47,882,400.00					64,764,800.00
1. 所有者投入的普通股									16,882,400.00		47,882,400.00					64,764,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配						6,823,240.53	-17,923,240.53	-11,100,000.00						5,231,546.30	-5,231,546.30	
1. 提取盈余公积						6,823,240.53	-6,823,240.53							5,231,546.30	-5,231,546.30	
2. 对股东的分配							-11,100,000.00	-11,100,000.00								
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增股本										50,350,126.47				-5,141,298.52	-45,208,827.95	
2. 盈余公积转增股本																
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										50,350,126.47				-5,141,298.52	-45,208,827.95	
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	111,000,000.00		98,232,526.47			10,015,924.28	80,105,997.29	299,354,428.04	111,000,000.00		98,232,526.47			3,192,683.75	29,796,832.53	242,222,022.75

法定代表人： 张智文 印

会计机构负责人： 张智文 印

主管会计工作的负责人： 张智文 印



# 浙江宏鑫科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江宏鑫科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江宏鑫科技有限公司（以下简称宏鑫有限），宏鑫有限系由王文志、肖坚、陆乃千、胡财基、肖春方和洪崇恩共同出资组建，于2006年1月20日在台州市黄岩区工商行政管理局注册，取得注册号为3310032005502的企业法人营业执照。宏鑫有限成立时注册资本1,000.00万元。宏鑫有限以2020年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年9月22日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为913310037844316251营业执照，注册资本11,100.00万元，股份总数11,100.00万股（每股面值1元）。

本公司属制造行业。主要经营活动为汽车锻造铝合金车轮的研发、设计、制造和销售。产品主要有商用车锻造铝合金车轮和乘用车锻造铝合金车轮。

本财务报表业经公司2023年9月25日二届二次董事会批准对外报出。

本公司将信美实业有限公司、怡信实业有限公司、远腾发展有限公司和合金科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，信美实业有限公司、怡信实业有限公司、远腾发展有限公司和合金科技有限公司 4 家境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处

## 理方法

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收大型银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收非大型银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收非大型银行承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照

		表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制未到期质保金账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	非大型银行承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	应收账款 预期信用损失率 (%)	未到期质保金 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

[注]应收非大型银行承兑汇票和应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够

取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 2021-2023 年 6 月 30 日

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
境外土地所有权	不计提折旧			

#### 2. 2020 年度

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
境外土地所有权	不计提折旧			

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选

择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
排污权	5
软件	3

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

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车锻造铝合金车轮,同时销售生产中产生的废铝,属于在某一时点履行履约义务。

内销整车厂客户收入确认:一般公司与客户签订供货合同,在公司产品发出并经客户领用后,客户将实际领用的产品明细以系统对账单、结算通知单等单据与公司核对,公司根据核对一致的系统对账单、结算通知单等单据确认收入。

内销其他非整车厂客户收入确认:根据供货合同约定,按照客户要求发货,经客户验收确认后的签收单等单据确认销售收入。

外销出口收入确认:1) FOB 和 CIF 结算方式的,根据出口销售合同约定发出货物,并将产品报关、取得提单后确认销售收入。2) DDU 结算方式的,根据出口销售合同约定发出货物,并将产品报关、取得提单且取得客户确认的签收单后确认销售收入。3) 国外整车配套客户,一般按照公司与客户签订的供货合同,在公司产品已经发出并由客户或其指定的下游装配企业领用后,公司根据领用单据确认销售收入。

废铝收入确认:根据供货合同约定,由客户委托物流提货或客户上门提货,公司按照约定将商品交付给物流商或客户上门提货后,公司根据物流商或客户签字确认的出库单确认销售收入。

### (二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司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。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## （二十六）租赁

### 1. 2021-2023 年 6 月 30 日

#### （1）公司作为承租人

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

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

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

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

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

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

## (2) 公司作为出租人

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

### 1) 经营租赁

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

### 2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 售后租回

### 1) 公司作为承租人

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

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

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

金融负债进行会计处理。

## 2) 公司作为出租人

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

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

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

## 2. 2020 年度

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%。出口货物实行“免、抵、退”税政策。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	15%	15%	15%	15%
信美实业有限公司[注]	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
远腾发展有限公司[注]	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
怡信实业有限公司[注]	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
合金科技有限公司[注]	20%	20%	20%	20%

[注]信美实业有限公司、远腾发展有限公司和怡信实业有限公司于2019年成立，注册地为香港，香港所得税实行两级制即规定200万港币以下的利得按8.25%交税，200万港币以上的利得按16.5%交税，但是两个或以上的关联实体中只有一个可选择两级制税率，公司选择信美实业有限公司适用两级制税率，远腾发展有限公司和怡信实业有限公司仍按16.5%税率纳税；合金科技有限公司于2019年成立，注册地为泰国，其所得税税率为20%

##### (二) 税收优惠

##### 高新技术企业税收优惠

纳税主体名称	取得时间	证书编号	高新优惠期限[注]	优惠税率
--------	------	------	-----------	------

本公司	2020年12月1日	GR202033006479	2020年至 2023年6月30日	15%
-----	------------	----------------	----------------------	-----

[注]公司2020年通过高新技术企业资格认定，有效期为2020年至2022年。截至2023年6月30日公司高新技术企业资格尚在复审过程中，公司预计很可能通过复审，故2023年1-6月仍按15%的税率计提企业所得税

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金				32,000.00
银行存款	89,416,453.76	47,442,337.90	158,264,819.45	125,049,434.82
其他货币资金	5,224,443.67	13,312,689.96	73,480,940.94	6,172,700.00
合计	94,640,897.43	60,755,027.86	231,745,760.39	131,254,134.82
其中：存放在境外的款项总额	600,808.80	332,549.48	653,342.49	171,537.07

##### (2) 受限制的货币资金明细情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行存款				
质押定期存款		7,022,041.82	109,857,327.77	117,270,263.82
小计		7,022,041.82	109,857,327.77	117,270,263.82
其他货币资金				
保证金	4,852,800.00	13,216,656.36	73,462,160.48	6,172,700.00
小计	4,852,800.00	13,216,656.36	73,462,160.48	6,172,700.00
合计	4,852,800.00	20,238,698.18	183,319,488.25	123,442,963.82

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	2023.6.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：非大型银行承兑汇票	9,281,606.02	95.84	464,080.30	5.00	8,817,525.72
商业承兑汇票	403,000.00	4.16	20,150.00	5.00	382,850.00
合 计	9,684,606.02	100.00	484,230.30	5.00	9,200,375.72

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：非大型银行承兑汇票	10,884,163.98	89.26	544,208.20	5.00	10,339,955.78
商业承兑汇票	1,310,000.00	10.74	65,500.00	5.00	1,244,500.00
合 计	12,194,163.98	100.00	609,708.20	5.00	11,584,455.78

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：非大型银行承兑汇票	14,116,153.75	100.00	783,266.04	5.55	13,332,887.71
商业承兑汇票					
合 计	14,116,153.75	100.00	783,266.04	5.55	13,332,887.71

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：非大型银行承兑汇票	10,904,841.26	99.91	1,118,470.06	10.26	9,786,371.20
商业承兑汇票	10,000.00	0.09	5,000.00	50.00	5,000.00
合 计	10,914,841.26	100.00	1,123,470.06	10.29	9,791,371.20

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023.6.30	2022.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非大型银行承兑汇票组合	9,281,606.02	464,080.30	5.00	10,884,163.98	544,208.20	5.00
商业承兑汇票组合	403,000.00	20,150.00	5.00	1,310,000.00	65,500.00	5.00
小 计	9,684,606.02	484,230.30	5.00	12,194,163.98	609,708.20	5.00

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非大型银行承兑汇票组合	14,116,153.75	783,266.04	5.55	10,904,841.26	1,118,470.06	10.26
商业承兑汇票组合				10,000.00	5,000.00	50.00
小 计	14,116,153.75	783,266.04	5.55	10,914,841.26	1,123,470.06	10.29

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	544,208.20	-80,127.90						464,080.30
商业承兑汇票	65,500.00	-45,350.00						20,150.00
小 计	609,708.20	-125,477.90						484,230.30

2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	783,266.04	-239,057.84						544,208.20
商业承兑汇票		65,500.00						65,500.00
小 计	783,266.04	-173,557.84						609,708.20

3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	1,118,470.06	-335,204.02						783,266.04
商业承兑汇票	5,000.00	-5,000.00						

小 计	1,123,470.06	-340,204.02						783,266.04
-----	--------------	-------------	--	--	--	--	--	------------

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
非大型银行承兑汇票	1,685,896.19	-567,426.13						1,118,470.06
商业承兑汇票	498,518.40	-493,518.40						5,000.00
小 计	2,184,414.59	-1,060,944.53						1,123,470.06

(3) 报告期内无实际核销的应收票据。

(4) 公司期末无质押的应收票据。

(5) 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情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
非大型银行承兑汇票		5,936,939.72		9,685,163.98
商业承兑汇票		198,000.00		1,310,000.00
小 计		6,134,939.72		10,995,163.98

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
非大型银行承兑汇票		14,116,153.75		10,904,841.26
商业承兑汇票				
小 计		14,116,153.75		10,904,841.26

商业承兑汇票和由非大型银行承兑的银行承兑汇票存在一定的到期不获支付的可能性，如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。故本公司将该些已背书或贴现的票据不终止确认。

### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	196,536,393.18	100.00	11,752,435.61	5.98	184,783,957.57
合计	196,536,393.18	100.00	11,752,435.61	5.98	184,783,957.57

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	184,826,474.27	100.00	9,953,797.57	5.39	174,872,676.70
合计	184,826,474.27	100.00	9,953,797.57	5.39	174,872,676.70

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,585,406.09	100.00	9,026,003.94	5.76	147,559,402.15
合计	156,585,406.09	100.00	9,026,003.94	5.76	147,559,402.15

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	128,308,944.51	100.00	8,822,129.04	6.88	119,486,815.47
合计	128,308,944.51	100.00	8,822,129.04	6.88	119,486,815.47

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	186,468,162.86	9,323,408.14	5.00	182,227,241.32	9,111,362.07	5.00
1-2年	8,901,670.62	1,780,334.12	20.00	1,772,914.92	354,582.98	20.00
2-3年	1,035,732.70	517,866.35	50.00	676,931.03	338,465.52	50.00
3年以上	130,827.00	130,827.00	100.00	149,387.00	149,387.00	100.00
小计	196,536,393.18	11,752,435.61	5.98	184,826,474.27	9,953,797.57	5.39

(续上表)

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,324,204.47	7,466,210.22	5.00	119,122,511.47	5,956,125.57	5.00
1-2年	6,938,513.62	1,387,702.72	20.00	5,958,150.16	1,191,630.03	20.00
2-3年	301,194.00	150,597.00	50.00	3,107,818.88	1,553,909.44	50.00
3年以上	21,494.00	21,494.00	100.00	120,464.00	120,464.00	100.00
小计	156,585,406.09	9,026,003.94	5.76	128,308,944.51	8,822,129.04	6.88

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,953,797.57	1,798,638.04						11,752,435.61
合计	9,953,797.57	1,798,638.04						11,752,435.61

2) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,026,003.94	927,793.63						9,953,797.57
合计	9,026,003.94	927,793.63						9,953,797.57

3) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,822,129.04	-11,847.10	215,722.00					9,026,003.94
合计	8,822,129.04	-11,847.10	215,722.00					9,026,003.94

4) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,529,117.86	2,671,514.44				378,503.26		8,822,129.04
合计	6,529,117.86	2,671,514.44				378,503.26		8,822,129.04

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款金额	--	--	--	378,503.26

## (4) 应收账款金额前5名情况

## 1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
J. T Morton&Associates LLC	46,149,123.58	23.48	2,307,456.18
American Wheels Industrial Inc.	28,294,046.78	14.40	1,414,702.34
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	17,335,708.76	8.82	866,785.44
陕西重型汽车有限公司	15,169,317.55	7.72	758,465.88
Forgiato Inc.	8,092,104.77	4.12	1,340,041.25
小 计	115,040,301.44	58.54	6,687,451.09

## 2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	32,634,444.88	17.66	1,631,722.24
J. T Morton&Associates LLC	30,422,184.32	16.46	1,521,109.22
American Wheels Industrial Inc.	25,991,739.43	14.06	1,299,586.97
Forgiato Inc.	11,906,840.35	6.44	595,342.02
Loves Truck Solutions LLC	7,134,110.17	3.86	356,705.51
小 计	108,089,319.15	58.48	5,404,465.96

## 3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	34,841,969.19	22.25	1,742,098.46
American Wheels Industrial Inc.	24,457,075.07	15.62	1,222,853.75
WheelPros, LLC.	15,610,377.54	9.97	780,518.88
Forgiato Inc.	9,617,297.15	6.14	480,864.86
陕西重型汽车有限公司	8,252,039.70	5.27	426,471.72
小 计	92,778,758.65	59.25	4,652,807.67

## 4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	31,076,166.14	24.22	1,553,808.31
WheelPros, LLC.	15,737,447.40	12.27	786,872.37
American Wheels Industrial Inc.	13,688,438.81	10.67	684,421.94
中车时代电动汽车股份有限公司	8,917,428.90	6.95	643,376.45
Forgiato Inc.	4,073,344.49	3.17	203,667.22
小 计	73,492,825.74	57.28	3,872,146.29

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
大型银行承兑汇票	1,822,000.00		2,173,600.00	
合 计	1,822,000.00		2,173,600.00	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
大型银行承兑汇票			500,000.00	
合 计			500,000.00	

(2) 报告期内无核销的应收款项融资。

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
大型银行承兑汇票				500,000.00
小 计				500,000.00

(4) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
大型银行承兑汇票	23,702,095.39	16,252,588.35	19,990,250.73	37,835,940.19
小 计	23,702,095.39	16,252,588.35	19,990,250.73	37,835,940.19

大型商业银行承兑汇票的承兑人中属于大型商业银行的,由于大型商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	16,194,122.51	99.30		16,194,122.51	8,221,254.95	98.42		8,221,254.95
1-2 年	44,172.04	0.27		44,172.04	4,847.61	0.06		4,847.61
2-3 年					56,900.00	0.68		56,900.00
3 年以上	70,000.20	0.43		70,000.20	70,000.20	0.84		70,000.20
合 计	16,308,294.75	100.00		16,308,294.75	8,353,002.76	100.00		8,353,002.76

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	20,250,607.29	99.26		20,250,607.29	867,724.06	88.95		867,724.06
1-2 年	57,670.20	0.28		57,670.20	107,785.20	11.05		107,785.20
2-3 年	93,405.20	0.46		93,405.20				
3 年以上								
合 计	20,401,682.69	100.00		20,401,682.69	975,509.26	100.00		975,509.26

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

##### 1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
云南铝业股份有限公司	8,759,202.56	53.71
山东创新工贸有限公司	4,993,936.17	30.62

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台州新奥燃气有限公司	676,033.28	4.15
郑州明泰交通新材料有限公司	465,123.92	2.85
中国人民财产保险股份有限公司	343,585.00	2.11
小 计	15,237,880.93	93.44

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
云南铝业股份有限公司	5,045,544.20	60.40
台州新奥燃气有限公司	635,262.36	7.61
山东创新工贸有限公司	596,188.02	7.14
福建省南平铝业股份有限公司	277,776.09	3.33
Starr Property & Casualty Insurance(China)Company Limited	275,118.77	3.29
小 计	6,829,889.44	81.77

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	9,792,000.00	48.00
福建省南平铝业股份有限公司	5,829,726.09	28.57
南京云海特种金属股份有限公司	2,616,827.04	12.83
浙江东升新材料科技有限公司	615,000.00	3.01
Starr Property & Casualty Insurance (China) Company Limited	294,787.34	1.44
小 计	19,148,340.47	93.85

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
台州新奥燃气有限公司	424,280.48	43.49
福建省南平铝业股份有限公司	98,707.94	10.12
台州市黄岩民峰瓶盖机械厂	83,600.02	8.57
上海斌勤电气技术有限公司	53,955.75	5.53

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州嘉诺展览有限公司	50,000.20	5.13
小 计	710,544.39	72.84

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,201,384.81	100.00	240,987.46	20.06	960,397.35
合 计	1,201,384.81	100.00	240,987.46	20.06	960,397.35

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,299,349.17	100.00	287,924.35	8.73	3,011,424.82
合 计	3,299,349.17	100.00	287,924.35	8.73	3,011,424.82

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,328,142.21	100.00	908,504.98	14.36	5,419,637.23
合 计	6,328,142.21	100.00	908,504.98	14.36	5,419,637.23

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,254,672.89	100.00	646,057.84	51.49	608,615.05

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1, 254, 672. 89	100. 00	646, 057. 84	51. 49	608, 615. 05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	667, 631. 76	33, 381. 59	5. 00	2, 747, 608. 05	137, 380. 40	5. 00
1-2 年	376, 433. 97	75, 286. 79	20. 00	434, 422. 04	86, 884. 41	20. 00
2-3 年	50, 000. 00	25, 000. 00	50. 00	107, 319. 08	53, 659. 54	50. 00
3 年以上	107, 319. 08	107, 319. 08	100. 00	10, 000. 00	10, 000. 00	100. 00
小 计	1, 201, 384. 81	240, 987. 46	20. 06	3, 299, 349. 17	287, 924. 35	8. 73

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	5, 600, 823. 13	280, 041. 16	5. 00	565, 844. 89	28, 292. 24	5. 00
1-2 年	117, 319. 08	23, 463. 82	20. 00	88, 828. 00	17, 765. 60	20. 00
2-3 年	10, 000. 00	5, 000. 00	50. 00			
3 年以上	600, 000. 00	600, 000. 00	100. 00	600, 000. 00	600, 000. 00	100. 00
小 计	6, 328, 142. 21	908, 504. 98	14. 36	1, 254, 672. 89	646, 057. 84	51. 49

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
期初数	137, 380. 40	86, 884. 41	63, 659. 54	287, 924. 35
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
--转入第二阶段	-8,650.00	8,650.00		
--转入第三阶段		-63,659.54	63,659.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-95,348.81	43,411.92	5,000.00	-46,936.89
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,381.59	75,286.79	132,319.08	240,987.46

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	280,041.16	23,463.82	605,000.00	908,504.98
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-21,210.00	21,210.00		
--转入第三阶段		-21,463.82	21,463.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-121,450.76	63,674.41	-562,804.28	-620,580.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	137,380.40	86,884.41	63,659.54	287,924.35

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	28,292.24	17,765.60	600,000.00	646,057.84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,865.95	5,865.95		
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	257,614.87	1,832.27	3,000.00	262,447.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	280,041.16	23,463.82	605,000.00	908,504.98

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	449,557.15	1,069,326.40	530,000.00	2,048,883.55
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,441.40	4,441.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-416,823.51	-1,056,002.20	190,000.00	-1,282,825.71
本期收回				
本期转回				
本期核销			120,000.00	120,000.00

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
其他变动				
期末数	28,292.24	17,765.60	600,000.00	646,057.84

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	—	—	—	120,000.00

2) 报告期内无重要的其他应收款核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	652,811.05	650,799.12	1,136,559.08	872,319.08
应收暂付款	196,319.83	188,242.46	196,560.17	100,843.58
出口退税	352,253.93	2,460,307.59	4,995,022.96	94,682.23
其他				186,828.00
合 计	1,201,384.81	3,299,349.17	6,328,142.21	1,254,672.89

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	352,253.93	1 年以内	29.32	17,612.70
浙江东升新材料科技有 限公司	押金保证金	123,000.00	1-2 年	10.24	24,600.00
PTT PUBLIC COMPANY LIMITED	押金保证金	203,433.97	1-2 年	16.93	40,686.79
上海外服（集团）有限 公司	押金保证金	92,359.08	3 年以上	7.69	92,359.08
福建省闽铝轻量化汽车 制造有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	4.16	25,000.00
		10,000.00	3 年以上	0.83	10,000.00
小 计		831,046.98		69.17	210,258.57

## 2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	2,460,307.59	1 年以内	74.57	123,015.38
PTT PUBLCC COMPANY LIMITED	押金保证金	201,422.04	1-2 年	6.10	40,284.41
浙江东升新材料科技有限公司	押金保证金	123,000.00	1-2 年	3.73	24,600.00
杭州申瑞快递服务有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	3.03	5,000.00
上海外服(集团)有限公司	押金保证金	92,359.08	2-3 年	2.80	46,179.54
小 计		2,977,088.71		90.23	239,079.33

## 3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
出口退税	出口退税	4,995,022.96	1 年以内	78.93	249,751.15
深圳市比亚迪供应链管理 有限公司	押金保证金	600,000.00	3 年以上	9.48	600,000.00
PTT PUBLCC COMPANY LIMITED	押金保证金	191,200.00	1 年以内	3.02	9,560.00
浙江东升新材料科技有 限公司	押金保证金	123,000.00	1 年以内	1.94	6,150.00
上海外服(集团)有限 公司	押金保证金	92,359.08	1-2 年	1.46	18,471.82
小 计		6,001,582.04		94.83	883,932.97

## 4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管 理有限公司	押金保证金	600,000.00	3 年以上	47.82	600,000.00
中华人民共和国宁波海 曙海关代保管款项专户	押金保证金	125,000.00	1 年以内	9.96	6,250.00
泉州市泰智机械发展有 限公司	其他	108,000.00	1 年以内	8.61	5,400.00
出口退税	出口退税	94,682.23	1 年以内	7.55	4,734.11

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海外服(集团)有限公司	押金保证金	92,359.08	1年以内	7.36	4,617.95
小计		1,020,041.31		81.30	621,002.06

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,108,985.95	1,767,176.40	20,341,809.55	21,503,859.98	1,061,993.56	20,441,866.42
在产品	14,009,224.39		14,009,224.39	19,632,524.82		19,632,524.82
库存商品	79,412,560.38	1,832,222.47	77,580,337.91	92,852,463.08	789,014.25	92,063,448.83
发出商品	15,046,807.20	333,713.84	14,713,093.36	21,805,586.08	235,087.56	21,570,498.52
委托加工物资	78,644.50		78,644.50			
合计	130,656,222.42	3,933,112.71	126,723,109.71	155,794,433.96	2,086,095.37	153,708,338.59

(续上表)

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,502,142.86	1,765,727.85	36,736,415.01	23,061,928.68	1,965,061.98	21,096,866.70
在产品	27,108,160.95		27,108,160.95	16,618,384.33		16,618,384.33
库存商品	99,549,317.35	2,298,744.21	97,250,573.14	58,254,498.17	1,679,039.40	56,575,458.77
发出商品	27,833,470.15		27,833,470.15	7,420,128.81		7,420,128.81
委托加工物资	328,220.80		328,220.80	1,148,037.88		1,148,037.88
合计	193,321,312.11	4,064,472.06	189,256,840.05	106,502,977.87	3,644,101.38	102,858,876.49

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,061,993.56	923,887.82		218,704.98		1,767,176.40

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	789,014.25	1,574,875.95		531,667.73		1,832,222.47
发出商品	235,087.56	333,713.84		235,087.56		333,713.84
合 计	2,086,095.37	2,832,477.61		985,460.27		3,933,112.71

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,765,727.85	46,181.44		749,915.73		1,061,993.56
库存商品	2,298,744.21	23,850.66		1,533,580.62		789,014.25
发出商品		235,087.56				235,087.56
合 计	4,064,472.06	305,119.66		2,283,496.35		2,086,095.37

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,965,061.98	-199,334.13				1,765,727.85
库存商品	1,679,039.40	1,379,830.83		760,126.02		2,298,744.21
合 计	3,644,101.38	1,180,496.70		760,126.02		4,064,472.06

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,907,125.45	57,936.53				1,965,061.98
库存商品	1,719,037.53	302,543.10		342,541.23		1,679,039.40
合 计	3,626,162.98	360,479.63		342,541.23		3,644,101.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	100,918.00	5,045.90	95,872.10	100,918.00	5,045.90	95,872.10
合 计	100,918.00	5,045.90	95,872.10	100,918.00	5,045.90	95,872.10

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	107,200.00	5,360.00	101,840.00	100,880.00	5,044.00	95,836.00
合 计	107,200.00	5,360.00	101,840.00	100,880.00	5,044.00	95,836.00

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 1) 明细情况

## ① 2023年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	5,045.90						5,045.90
合 计	5,045.90						5,045.90

## ② 2022年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	5,360.00	-314.10					5,045.90
合 计	5,360.00	-314.10					5,045.90

## ③ 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	5,044.00	316.00					5,360.00
合 计	5,044.00	316.00					5,360.00

## ④ 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,514.87	1,529.13					5,044.00

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
合 计	3,514.87	1,529.13					5,044.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	100,918.00	5,045.90	5.00	100,918.00	5,045.90	5.00
小 计	100,918.00	5,045.90	5.00	100,918.00	5,045.90	5.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	107,200.00	5,360.00	5.00	100,880.00	5,044.00	5.00
小 计	107,200.00	5,360.00	5.00	100,880.00	5,044.00	5.00

9. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后租回融资业务保证金						
其中：未实现融资收益						
合 计						

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后租回融资业务保证金	1,858,959.96		1,858,959.96			
其中：未实现融资收益	-141,040.04		-141,040.04			
合 计	1,858,959.96		1,858,959.96			

(2) 其他说明

公司与融资租赁公司签订协议，约定公司将部分生产设备出售给对方，同时返租并分期支付设备租赁款。该业务实质为以设备为抵押的融资业务，公司将于一年内到期的折现后融资租赁保证金列示一年内到期的非流动资产。

10. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1, 179, 095. 71		1, 179, 095. 71	741, 970. 82		741, 970. 82
预缴企业所得税	7. 85		7. 85	4, 298, 864. 02		4, 298, 864. 02
预付申报中介费用	5, 754, 716. 98		5, 754, 716. 98	2, 830, 188. 68		2, 830, 188. 68
合 计	6, 933, 820. 54		6, 933, 820. 54	7, 871, 023. 52		7, 871, 023. 52

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	572, 880. 59		572, 880. 59			
预缴企业所得税						
预付申报中介费用						
合 计	572, 880. 59		572, 880. 59			

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回融资业务保证金	3, 102, 789. 82		3, 102, 789. 82	2, 972, 711. 30		2, 972, 711. 30
其中：未实现融资收益	-397, 210. 18		-397, 210. 18	-527, 288. 70		-527, 288. 70
合 计	3, 102, 789. 82		3, 102, 789. 82	2, 972, 711. 30		2, 972, 711. 30

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
售后租回融资业务保证金	2, 728, 738. 86		2, 728, 738. 86
其中：未实现融资收益	-771, 261. 14		-771, 261. 14
合 计	2, 728, 738. 86		2, 728, 738. 86

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回融资业务保证金	1,698,111.39		1,698,111.39	7.50%~9.47%
其中：未实现融资收益	-301,888.61		-301,888.61	
合 计	1,698,111.39		1,698,111.39	

(2) 其他说明

公司与融资租赁公司签订协议，约定公司将部分生产设备出售给对方，同时返租并分期支付设备租赁款。该业务实质为以设备为抵押的融资业务，公司将一年以上到期的折现后融资租赁保证金列示长期应收款。

12. 固定资产

(1) 2023年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	境外土地所有权	合 计
账面原值						
期初数	141,612,433.07	3,106,886.23	415,617,951.68	5,237,115.31	16,328,902.05	581,903,288.34
本期增加金额	2,332,356.53	55,900.00	17,775,576.89	307,234.01	163,103.00	20,634,170.43
1) 购置	788,600.26	31,669.91	1,912,492.16	279,156.10		3,011,918.43
2) 在建工程转入	1,543,756.27	24,230.09	15,863,084.73	28,077.91		17,459,149.00
3) 报表折算差额					163,103.00	163,103.00
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	143,944,789.60	3,162,786.23	433,393,528.57	5,544,349.32	16,492,005.05	602,537,458.77
累计折旧						
期初数	26,055,127.60	1,823,036.57	183,656,919.67	3,033,529.68		214,568,613.52
本期增加金额	3,292,361.16	161,634.99	14,737,766.29	476,021.23		18,667,783.67

1) 计提	3,292,361.16	161,634.99	14,737,766.29	476,021.23		18,667,783.67
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	29,347,488.76	1,984,671.56	198,394,685.96	3,509,550.91		233,236,397.19
账面价值						
期末账面价值	114,597,300.84	1,178,114.67	234,998,842.61	2,034,798.41	16,492,005.05	369,301,061.58
期初账面价值	115,557,305.47	1,283,849.66	231,961,032.01	2,203,585.63	16,328,902.05	367,334,674.82

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	境外土地所有权	合 计
账面原值						
期初数	88,058,910.38	2,336,502.30	358,149,957.02	4,746,848.57	15,500,220.72	468,792,438.99
本期增加金额	53,553,522.69	770,383.93	57,467,994.66	543,258.19	828,681.33	113,163,840.80
1) 购置	2,157,994.70	446,888.36	6,576,015.58	363,609.65		9,544,508.29
2) 在建工程转入	51,395,527.99	323,495.57	50,891,979.08	179,648.54		102,790,651.18
3) 报表折算差额					828,681.33	828,681.33
本期减少金额				52,991.45		52,991.45
1) 处置或报废				52,991.45		52,991.45
期末数	141,612,433.07	3,106,886.23	415,617,951.68	5,237,115.31	16,328,902.05	581,903,288.34
累计折旧						
期初数	20,989,271.24	1,575,353.48	156,684,318.32	2,123,555.57		181,372,498.61
本期增加金额	5,065,856.36	247,683.09	26,972,601.35	960,315.99		33,246,456.79
1) 计提	5,065,856.36	247,683.09	26,972,601.35	960,315.99		33,246,456.79
本期减少金额				50,341.88		50,341.88
1) 处置或报废				50,341.88		50,341.88

期末数	26,055,127.60	1,823,036.57	183,656,919.67	3,033,529.68		214,568,613.52
账面价值						
期末账面价值	115,557,305.47	1,283,849.66	231,961,032.01	2,203,585.63	16,328,902.05	367,334,674.82
期初账面价值	67,069,639.14	761,148.82	201,465,638.70	2,623,293.00	15,500,220.72	287,419,940.38

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	境外土地所有权	合 计
账面原值						
期初数	28,861,030.39	2,127,704.00	264,432,042.59	2,249,208.04	17,663,434.72	315,333,419.74
本期增加金额	59,197,879.99	208,798.30	94,503,755.16	2,550,631.98		156,461,065.43
1) 购置		200,833.70	7,563,327.89	2,339,481.53		10,103,643.12
2) 在建工程转入	59,197,879.99	7,964.60	86,940,427.27	211,150.45		146,357,422.31
本期减少金额			785,840.73	52,991.45	2,163,214.00	3,002,046.18
1) 处置或报废			785,840.73	52,991.45		838,832.18
2) 报表折算差额					2,163,214.00	2,163,214.00
期末数	88,058,910.38	2,336,502.30	358,149,957.02	4,746,848.57	15,500,220.72	468,792,438.99
累计折旧						
期初数	18,385,268.30	1,379,252.37	137,255,067.52	1,326,450.89		158,346,039.08
本期增加金额	2,604,002.94	196,101.11	19,535,017.12	844,084.67		23,179,205.84
1) 计提	2,604,002.94	196,101.11	19,535,017.12	844,084.67		23,179,205.84
本期减少金额			105,766.32	46,979.99		152,746.31
1) 处置或报废			105,766.32	46,979.99		152,746.31
期末数	20,989,271.24	1,575,353.48	156,684,318.32	2,123,555.57		181,372,498.61
账面价值						
期末账面价值	67,069,639.14	761,148.82	201,465,638.70	2,623,293.00	15,500,220.72	287,419,940.38

期初账面价值	10,475,762.09	748,451.63	127,176,975.07	922,757.15	17,663,434.72	156,987,380.66
(4) 2020 年度						
项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	境外土地所有权	合 计
账面原值						
期初数	28,861,030.39	1,563,876.46	250,225,044.35	2,519,003.74	18,871,479.12	302,040,434.06
本期增加金额		563,827.54	17,837,479.16	162,743.36		18,564,050.06
1)购置		563,827.54	13,089,691.55	162,743.36		13,816,262.45
2)在建工程转入			4,747,787.61			4,747,787.61
本期减少金额			3,630,480.92	432,539.06	1,208,044.40	5,271,064.38
1)处置或报废			3,630,480.92	432,539.06		4,063,019.98
2)报表折算差额					1,208,044.40	1,208,044.40
期末数	28,861,030.39	2,127,704.00	264,432,042.59	2,249,208.04	17,663,434.72	315,333,419.74
累计折旧						
期初数	17,181,512.16	1,219,375.73	120,929,538.98	1,223,478.97		140,553,905.84
本期增加金额	1,203,756.14	159,876.64	16,926,133.25	452,373.77		18,742,139.80
1)计提	1,203,756.14	159,876.64	16,926,133.25	452,373.77		18,742,139.80
本期减少金额			600,604.71	349,401.85		950,006.56
1)处置或报废			600,604.71	349,401.85		950,006.56
期末数	18,385,268.30	1,379,252.37	137,255,067.52	1,326,450.89		158,346,039.08
账面价值						
期末账面价值	10,475,762.09	748,451.63	127,176,975.07	922,757.15	17,663,434.72	156,987,380.66
期初账面价值	11,679,518.23	344,500.73	129,295,505.37	1,295,524.77	18,871,479.12	161,486,528.22

### 13. 在建工程

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澄江基地基建						
设备安装	25,030,165.68		25,030,165.68	36,989,515.13		36,989,515.13
上攀基地基建	33,276,131.74		33,276,131.74	29,692,087.60		29,692,087.60
泰国基地基建	17,063,335.26		17,063,335.26	14,007,925.56		14,007,925.56
零星工程	914,282.85		914,282.85	312,603.00		312,603.00
合 计	76,283,915.53		76,283,915.53	81,002,131.29		81,002,131.29

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澄江基地基建	42,949,952.79		42,949,952.79	45,370,757.61		45,370,757.61
设备安装	50,924,161.62		50,924,161.62	21,507,106.91		21,507,106.91
上攀基地基建	1,224,871.73		1,224,871.73			
泰国基地基建	7,242,354.39		7,242,354.39			
零星工程	1,032,143.45		1,032,143.45	2,489,138.83		2,489,138.83
合 计	103,373,483.98		103,373,483.98	69,367,003.35		69,367,003.35

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备安装		36,989,515.13	3,972,353.96	15,931,703.41		25,030,165.68
上攀基地基建	143,518,500.00	29,692,087.60	3,584,044.14			33,276,131.74
泰国基地基建	72,000,000.00	14,007,925.56	3,055,409.70			17,063,335.26
零星工程		312,603.00	2,129,125.44	1,527,445.59		914,282.85
小 计		81,002,131.29	12,740,933.24	17,459,149.00		76,283,915.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装						自有资金
上攀基地基建	23.19	25.00				自有资金

泰国基地 基建	23.70	25.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
澄江基地 基建	120,000,000.00	42,949,952.79	8,445,575.20	51,395,527.99		
设备安装		50,924,161.62	37,478,307.50	51,395,123.19	17,830.80	36,989,515.13
上攀基地 基建	143,518,500.00	1,224,871.73	28,467,215.87			29,692,087.60
泰国基地 基建	72,000,000.00	7,242,354.39	6,765,571.17			14,007,925.56
零星工程		1,032,143.45	312,603.00		1,032,143.45	312,603.00
小 计		103,373,483.98	81,469,272.74	102,790,651.18	1,049,974.25	81,002,131.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
澄江基地 基建	88.53	100.00				自有资金
设备安装						自有资金
上攀基地 基建	20.69	20.00				自有资金
泰国基地 基建	19.46	20.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
澄江基地 基建	120,000,000.00	45,370,757.61	56,777,075.17	59,197,879.99		42,949,952.79
设备安装		21,507,106.91	116,991,341.12	87,159,542.32	414,744.09	50,924,161.62
上攀基地 基建	143,518,500.00		1,224,871.73			1,224,871.73

泰国基地 基建	72,000,000.00		7,242,354.39			7,242,354.39
零星工程		2,489,138.83	2,371,510.14		3,828,505.52	1,032,143.45
小 计		69,367,003.35	184,607,152.55	146,357,422.31	4,243,249.61	103,373,483.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
澄江基地 基建	85.12	85.00				自有资金
设备安装						自有资金
上攀基地 基建	0.85	1.00				自有资金
泰国基地 基建	10.06	10.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

#### 4) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
澄江基地 基建	120,000,000.00	9,150,033.05	36,220,724.56			45,370,757.61
设备安装		4,312,552.92	21,975,288.50	4,747,787.61	32,946.90	21,507,106.91
零星工程		1,258,448.00	2,658,136.19		1,427,445.36	2,489,138.83
小 计		14,721,033.97	60,854,149.25	4,747,787.61	1,460,392.26	69,367,003.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
澄江基地 基建	37.81	40.00				自有资金
设备安装						自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

14. 使用权资产

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
	房屋及建筑物	房屋及建筑物	房屋及建筑物
账面原值			
期初数	7,605,180.79		
本期增加金额		7,605,180.79	
1) 租入		7,605,180.79	
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,605,180.79	7,605,180.79	
累计折旧			
期初数	1,681,005.54		
本期增加金额	859,222.02	1,681,005.54	
1) 计提	859,222.02	1,681,005.54	
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,540,227.56	1,681,005.54	
账面价值			
期末账面价值	5,064,953.23	5,924,175.25	
期初账面价值	5,924,175.25		

15. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	90,841,731.26	3,682,817.57	142,289.00	94,666,837.83
本期增加金额		1,015,929.21		1,015,929.21
1) 购置		1,015,929.21		1,015,929.21
本期减少金额				

期末数	90,841,731.26	4,698,746.78	142,289.00	95,682,767.04
累计摊销				
期初数	6,954,333.44	2,728,136.32	22,081.24	9,704,551.00
本期增加金额	859,271.46	462,641.99	14,228.94	1,336,142.39
1) 计提	859,271.46	462,641.99	14,228.94	1,336,142.39
本期减少金额				
期末数	7,813,604.90	3,190,778.31	36,310.18	11,040,693.39
账面价值				
期末账面价值	83,028,126.36	1,507,968.47	105,978.82	84,642,073.65
期初账面价值	83,887,397.82	954,681.25	120,207.76	84,962,286.83

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	90,806,766.60	2,715,337.33		93,522,103.93
本期增加金额	34,964.66	967,480.24	142,289.00	1,144,733.90
1) 购置	34,964.66	967,480.24	142,289.00	1,144,733.90
本期减少金额				
期末数	90,841,731.26	3,682,817.57	142,289.00	94,666,837.83
累计摊销				
期初数	5,137,897.32	2,078,785.98		7,216,683.30
本期增加金额	1,816,436.12	649,350.34	22,081.24	2,487,867.70
1) 计提	1,816,436.12	649,350.34	22,081.24	2,487,867.70
本期减少金额				
期末数	6,954,333.44	2,728,136.32	22,081.24	9,704,551.00
账面价值				
期末账面价值	83,887,397.82	954,681.25	120,207.76	84,962,286.83
期初账面价值	85,668,869.28	636,551.35		86,305,420.63

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	40,796,601.60	2,646,122.28	43,442,723.88
本期增加金额	50,010,165.00	69,215.05	50,079,380.05
1) 购置	50,010,165.00	69,215.05	50,079,380.05
本期减少金额			
期末数	90,806,766.60	2,715,337.33	93,522,103.93
累计摊销			
期初数	4,155,264.80	1,284,523.41	5,439,788.21
本期增加金额	982,632.52	794,262.57	1,776,895.09
1) 计提	982,632.52	794,262.57	1,776,895.09
本期减少金额			
期末数	5,137,897.32	2,078,785.98	7,216,683.30
账面价值			
期末账面价值	85,668,869.28	636,551.35	86,305,420.63
期初账面价值	36,641,336.80	1,361,598.87	38,002,935.67

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	40,796,601.60	1,568,461.57	42,365,063.17
本期增加金额		1,077,660.71	1,077,660.71
1) 购置		1,077,660.71	1,077,660.71
本期减少金额			
期末数	40,796,601.60	2,646,122.28	43,442,723.88
累计摊销			
期初数	3,339,332.84	654,017.34	3,993,350.18
本期增加金额	815,931.96	630,506.07	1,446,438.03
1) 计提	815,931.96	630,506.07	1,446,438.03

本期减少金额			
期末数	4,155,264.80	1,284,523.41	5,439,788.21
账面价值			
期末账面价值	36,641,336.80	1,361,598.87	38,002,935.67
期初账面价值	37,457,268.76	914,444.23	38,371,712.99

## 16. 长期待摊费用

### (1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费等	4,818,234.63	246,697.24	1,356,624.85		3,708,307.02
模具	8,387,429.94	2,760,497.09	2,436,671.88		8,711,255.15
保险费	77,171.59	477,967.44	484,384.26		70,754.77
合计	13,282,836.16	3,485,161.77	4,277,680.99		12,490,316.94

### (2) 2022年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费等	5,371,148.93	3,696,314.73	4,249,229.03		4,818,234.63
模具	7,519,478.97	5,925,571.27	5,057,620.30		8,387,429.94
保险费	104,716.99	13,035.04	40,580.44		77,171.59
合计	12,995,344.89	9,634,921.04	9,347,429.77		13,282,836.16

### (3) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费等	6,087,790.07	4,243,249.61	4,959,890.75		5,371,148.93
模具	7,090,892.65	6,079,200.10	5,650,613.78		7,519,478.97
保险费		323,769.95	219,052.96		104,716.99
合计	13,178,682.72	10,646,219.66	10,829,557.49		12,995,344.89

### (4) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造费等	8,645,941.31	1,460,392.26	4,018,543.50		6,087,790.07

模具	8,131,591.70	3,615,180.51	4,655,879.56		7,090,892.65
合计	16,777,533.01	5,075,572.77	8,674,423.06		13,178,682.72

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
应收票据坏账准备	484,230.30	72,634.55	609,708.20	91,456.23
应收账款坏账准备	11,752,435.61	1,762,865.34	9,953,797.57	1,493,069.64
合同资产减值准备	293,511.32	44,026.70	293,511.32	44,026.70
存货跌价准备	3,933,112.71	589,966.91	2,086,095.37	312,914.31
预计负债	302,440.12	45,366.02	517,497.75	77,624.66
公允价值变动损益	2,141,100.00	321,165.00	965,700.00	144,855.00
租赁负债	5,131,000.90	769,650.14	5,954,913.02	893,236.95
合计	24,037,830.96	3,605,674.66	20,381,223.23	3,057,183.49

(续上表)

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
应收票据坏账准备	783,266.04	117,489.91	1,123,470.06	168,520.51
应收账款坏账准备	9,026,003.94	1,353,900.59	8,822,129.04	1,323,319.35
合同资产减值准备	261,135.74	39,170.36	110,931.85	16,639.78
存货跌价准备	4,064,472.06	609,670.81	3,644,101.38	546,615.21
预计负债	10,774,554.70	1,616,183.21	20,963,725.40	3,144,558.81
公允价值变动损益				
合计	24,909,432.48	3,736,414.88	34,664,357.73	5,199,653.66

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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
税前一次性加计扣除的固定资产	23,971,732.97	3,595,759.95	25,751,006.65	3,862,651.00

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
使用权资产	4,085,987.44	612,898.12	4,945,209.46	741,781.42
合 计	28,057,720.41	4,208,658.07	30,696,216.11	4,604,432.42

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
税前一次性加计扣除的固定资产	16,765,581.12	2,514,837.17	21,082,650.17	3,162,397.53
合 计	16,765,581.12	2,514,837.17	21,082,650.17	3,162,397.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,605,674.66		3,057,183.49	
递延所得税负债	3,605,674.66	602,983.41	3,057,183.49	1,547,248.93

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,514,837.17	1,221,577.71	3,162,397.53	2,037,256.13
递延所得税负债	2,514,837.17		3,162,397.53	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应收款坏账准备	240,987.46	287,924.35	908,504.98	646,057.84
子公司亏损	1,126,013.72	539,265.32	121,762.15	186,730.95
合 计	1,367,001.18	827,189.67	1,030,267.13	832,788.79

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	788, 127. 37	288, 465. 42	499, 661. 95	788, 127. 37	288, 465. 42	499, 661. 95
预付长期资产购置款	51, 575, 333. 00		51, 575, 333. 00	41, 155, 286. 18		41, 155, 286. 18
合 计	52, 363, 460. 37	288, 465. 42	52, 074, 994. 95	41, 943, 413. 55	288, 465. 42	41, 654, 948. 13

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	907, 302. 37	255, 775. 74	651, 526. 63	821, 698. 36	105, 887. 85	715, 810. 51
预付长期资产购置款	14, 057, 815. 47		14, 057, 815. 47	13, 199, 150. 29		13, 199, 150. 29
合 计	14, 965, 117. 84	255, 775. 74	14, 709, 342. 10	14, 020, 848. 65	105, 887. 85	13, 914, 960. 80

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	788, 127. 37	288, 465. 42	499, 661. 95	788, 127. 37	288, 465. 42	499, 661. 95
小 计	788, 127. 37	288, 465. 42	499, 661. 95	788, 127. 37	288, 465. 42	499, 661. 95

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	907, 302. 37	255, 775. 74	651, 526. 63	821, 698. 36	105, 887. 85	715, 810. 51
小 计	907, 302. 37	255, 775. 74	651, 526. 63	821, 698. 36	105, 887. 85	715, 810. 51

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

A. 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	288, 465. 42						288, 465. 42
小 计	288, 465. 42						288, 465. 42

B. 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	255,775.74	32,689.68					288,465.42
小计	255,775.74	32,689.68					288,465.42

C. 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	105,887.85	149,887.89					255,775.74
小计	105,887.85	149,887.89					255,775.74

D. 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	26,600.98	79,286.87					105,887.85
小计	26,600.98	79,286.87					105,887.85

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	788,127.37	288,465.42	36.60	788,127.37	288,465.42	36.60
小计	788,127.37	288,465.42	36.60	788,127.37	288,465.42	36.60

(续上表)

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	907,302.37	255,775.74	28.19	821,698.36	105,887.85	12.89
小计	907,302.37	255,775.74	28.19	821,698.36	105,887.85	12.89

19. 短期借款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及质押借款	46,000,000.00	77,400,000.00		
抵押借款	32,000,000.00			
质押借款		9,000,000.00		

抵押及保证借款			82,246,530.00	
信用借款			59,294,010.00	
未到期应付利息	58,888.89	58,550.01	93,318.12	
合 计	78,058,888.89	86,458,550.01	141,633,858.12	

## 20. 交易性金融负债

### (1) 明细情况

#### 1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远期结售汇业务	965,700.00	1,175,400.00		2,141,100.00
合 计	965,700.00	1,175,400.00		2,141,100.00

#### 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远期结售汇业务		965,700.00		965,700.00
合 计		965,700.00		965,700.00

### (2) 其他说明

#### 1) 2023 年 1-6 月

截至 2023 年 6 月 30 日，公司持有但未交割的美元存款卖出看涨期权，当交割日市场汇率高于或等于约定汇率时，公司需按约定汇率对本金进行结汇，若交割日市场汇率低于约定汇率时，公司无需结汇，具体情况如下：

金额（美元）	交割日	约定汇率	2023 年 6 月 30 日汇率
4,500,000.00	2023-09-28	6.75	7.2258

#### 2) 2022 年度

截至 2022 年 12 月 31 日，公司持有但未交割的美元存款卖出看涨期权，当交割日市场汇率高于或等于约定汇率时，公司需按约定汇率对本金进行结汇，若交割日市场汇率低于约定汇率时，公司无需结汇，具体情况如下：

金额（美元）	交割日	约定汇率	2022 年 12 月 31 日汇率
4,500,000.00	2023-09-28	6.75	6.9646

21. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	360,458,464.41	324,299,386.26	345,516,917.40	260,506,599.18
合 计	360,458,464.41	324,299,386.26	345,516,917.40	260,506,599.18

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	41,364,135.90	48,646,188.15	104,192,226.24	46,462,696.77
设备工程款	66,480,858.04	74,763,696.11	68,603,723.62	19,037,249.93
模具款	3,779,170.15	4,138,231.37	2,340,079.43	2,653,324.27
销售服务费	3,154,968.35	4,105,792.89	4,995,401.28	7,375,675.80
运费	2,097,424.62	4,116,519.22	3,644,397.18	2,133,505.14
其他	1,285,515.75	1,978,766.97	1,742,817.13	1,881,109.71
合 计	118,162,072.81	137,749,194.71	185,518,644.88	79,543,561.62

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

23. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	6,904,558.50	6,991,573.14	7,746,830.57	6,861,802.62
合 计	6,904,558.50	6,991,573.14	7,746,830.57	6,861,802.62

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,697,775.41	33,431,507.55	36,103,749.43	10,025,533.53
离职后福利—设定提存计划	395,684.85	1,981,772.29	1,945,051.32	432,405.82
合 计	13,093,460.26	35,413,279.84	38,048,800.75	10,457,939.35

## 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,985,456.77	75,771,388.62	78,059,069.98	12,697,775.41
离职后福利—设定提存计划	394,043.92	4,093,605.83	4,091,964.90	395,684.85
合 计	15,379,500.69	79,864,994.45	82,151,034.88	13,093,460.26

## 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,801,274.91	81,333,569.18	76,149,387.32	14,985,456.77
离职后福利—设定提存计划		4,129,631.97	3,735,588.05	394,043.92
合 计	9,801,274.91	85,463,201.15	79,884,975.37	15,379,500.69

## 4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,006,204.88	53,847,399.43	56,052,329.40	9,801,274.91
离职后福利—设定提存计划	249,754.10	453,358.78	703,112.88	
辞退福利		168,054.14	168,054.14	
合 计	12,255,958.98	54,468,812.35	56,923,496.42	9,801,274.91

## (2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,299,602.93	30,462,989.38	32,477,321.64	9,285,270.67
职工福利费		223,010.21	223,010.21	
社会保险费	179,885.46	1,170,526.04	1,151,306.57	199,104.93
其中：医疗保险费	158,480.52	1,026,981.12	1,007,690.42	177,771.22
工伤保险费	21,404.94	139,442.36	139,513.59	21,333.71
生育保险费		4,102.56	4,102.56	
住房公积金		961,336.00	961,336.00	
工会经费和职工教育经费	1,218,287.02	613,645.92	1,290,775.01	541,157.93
小 计	12,697,775.41	33,431,507.55	36,103,749.43	10,025,533.53

## 2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,416,738.45	69,085,247.92	71,202,383.44	11,299,602.93
职工福利费		1,051,514.50	1,051,514.50	
社会保险费	233,900.84	2,396,830.18	2,450,845.56	179,885.46
其中：医疗保险费	204,112.60	2,079,413.40	2,125,045.48	158,480.52
工伤保险费	29,788.24	309,592.54	317,975.84	21,404.94
生育保险费		7,824.24	7,824.24	
住房公积金		1,884,389.00	1,884,389.00	
工会经费和职工教育经费	1,334,817.48	1,353,407.02	1,469,937.48	1,218,287.02
小 计	14,985,456.77	75,771,388.62	78,059,069.98	12,697,775.41

### 3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,926,533.86	74,403,531.43	69,913,326.84	13,416,738.45
职工福利费		1,535,041.85	1,535,041.85	
社会保险费	127,013.38	2,423,478.95	2,316,591.49	233,900.84
其中：医疗保险费	127,013.38	2,152,605.69	2,075,506.47	204,112.60
工伤保险费		263,789.54	234,001.30	29,788.24
生育保险费		7,083.72	7,083.72	
住房公积金		1,405,668.00	1,405,668.00	
工会经费和职工教育经费	747,727.67	1,565,848.95	978,759.14	1,334,817.48
小 计	9,801,274.91	81,333,569.18	76,149,387.32	14,985,456.77

### 4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,985,900.20	50,267,778.02	52,327,144.36	8,926,533.86
职工福利费		959,990.45	959,990.45	
社会保险费	138,171.09	1,313,980.92	1,325,138.63	127,013.38
其中：医疗保险费	120,570.94	1,295,297.93	1,288,855.49	127,013.38
工伤保险费	8,987.94	11,493.87	20,481.81	
生育保险费	8,612.21	7,189.12	15,801.33	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		295,782.00	295,782.00	
工会经费和职工教育经费	882,133.59	1,009,868.04	1,144,273.96	747,727.67
小 计	12,006,204.88	53,847,399.43	56,052,329.40	9,801,274.91

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	385,139.46	1,913,718.24	1,878,263.52	420,594.18
失业保险费	10,545.39	68,054.05	66,787.80	11,811.64
小 计	395,684.85	1,981,772.29	1,945,051.32	432,405.82

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	380,456.20	3,956,082.90	3,951,399.64	385,139.46
失业保险费	13,587.72	137,522.93	140,565.26	10,545.39
小 计	394,043.92	4,093,605.83	4,091,964.90	395,684.85

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,987,716.92	3,607,260.72	380,456.20
失业保险费		141,915.05	128,327.33	13,587.72
小 计		4,129,631.97	3,735,588.05	394,043.92

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	241,141.89	437,822.30	678,964.19	
失业保险费	8,612.21	15,536.48	24,148.69	
小 计	249,754.10	453,358.78	703,112.88	

25. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	2,429,546.45		1,154,452.69	4,969,063.63

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	2,663,712.17	2,098,766.74	174,701.90	749,444.86
城市维护建设税	146,636.02	34,310.04		187,946.08
教育费附加	62,844.01	35,597.16		80,548.32
地方教育附加	41,896.01	23,731.44		53,698.88
代扣代缴个人所得税	146,823.16	126,414.20	329,855.11	334,412.23
房产税	669,089.65	1,226,830.11	624,055.31	303,380.49
印花税	60,000.00	120,194.81	24,363.82	16,742.10
环境保护税			417.87	
合 计	6,220,547.47	3,665,844.50	2,307,846.70	6,695,236.59

## 26. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证金	919,090.02	762,755.75	6,550,000.00	650,000.00
其他	240,939.95	198,955.38	364,260.47	78,628.51
合 计	1,160,029.97	961,711.13	6,914,260.47	728,628.51

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

## 27. 一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期售后租回 融资业务租金	21,307,327.82	21,342,640.88	31,163,433.95	11,013,313.27
一年内到期租赁负债	1,699,726.26	1,666,549.37		
合 计	23,007,054.08	23,009,190.25	31,163,433.95	11,013,313.27

### (2) 其他说明

公司与融资租赁公司签订协议，约定公司将部分生产设备出售给对方，同时返租并分期支付设备租赁款。该业务实质为以设备为抵押的融资业务，公司将一年以内需支付的折现后设备租赁款列示一年内到期的非流动负债。

28. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
未终止确认的非大型 银行承兑汇票	5,936,939.72	9,685,163.98	14,116,153.75	10,904,841.26
未终止确认的数字化 应收账款债权凭证	1,237,800.00	913,876.39	6,173,809.95	3,419,829.52
未终止确认的商业承 兑汇票	198,000.00	1,310,000.00		
待转销项税额	435,447.93	407,297.32	509,688.07	365,528.25
合 计	7,808,187.65	12,316,337.69	20,799,651.77	14,690,199.03

29. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	3,554,788.72	4,485,853.47	
减：未确认融资费用	123,514.08	197,489.82	
合 计	3,431,274.64	4,288,363.65	

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
售后租回融资业务租金	23,950,531.44	34,500,254.83	55,808,092.27	9,238,570.36
合 计	23,950,531.44	34,500,254.83	55,808,092.27	9,238,570.36

(2) 其他说明

公司与融资租赁公司签订协议，约定公司将部分生产设备出售给对方，同时返租并分期支付设备租赁款。该业务实质为以设备为抵押的融资业务，公司将超过一年以上需支付的折现后设备租赁款列示长期应付款。

31. 预计负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
合同违约支出			10,201,120.00	20,963,725.40	[注]

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	形成原因
售后服务费	302, 440. 12	517, 497. 75	573, 434. 70		
合 计	302, 440. 12	517, 497. 75	10, 774, 554. 70	20, 963, 725. 40	

[注] 2018年11月，KIC以本公司合同违约等为由，请求美国法院判令本公司向其支付违约金。同时，公司以KIC拖欠货款及合同违约为由向美国法院提起诉讼。

2019年3月，公司与KIC的销售协议终止。公司按照可能涉及的销售金额的15%计提预计负债3,049,513.79美元，折合人民币20,963,725.40元，其中2019年度2,117,698.27元，以前年度18,846,027.13元。公司自2019年3月终止与KIC的合作，故2020年无需新增计提违约金。

2022年3月，美国法院判决并经公司与KIC协商，公司需支付对方1,600,000.00美元违约金，折合人民币10,201,120.00元。确定违约金额与预计违约金的差额共10,762,605.40元，其中3,680,660.24用KIC所欠货款相抵，另7,081,945.16元冲减2021年营业外支出。

截至2023年6月30日，公司已全额支付KIC违约金。

### 32. 递延收益

#### (1) 明细情况

2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	300,000.00		300,000.00		[注]
合 计	300,000.00		300,000.00		

[注]递延收益形成原因详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### (2) 政府补助明细情况

2020年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
科技计划项目经费	300,000.00		300,000.00		与收益相关
小 计	300,000.00		300,000.00		

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 33. 股本

#### (1) 明细情况

股东名称	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
王文志	51,411,740.00	51,411,740.00	51,411,740.00	50,423,505.00
柏强	15,529,404.00	15,529,404.00	15,529,404.00	15,529,404.00
台州捷胜投资合伙企业（有限合伙）	14,117,640.00	14,117,640.00	14,117,640.00	14,117,640.00
台州齐鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	12,532,400.00	12,532,400.00	12,532,400.00	12,532,400.00
洪崇恩		7,529,408.00	7,529,408.00	7,529,408.00
肖坚	1,947,056.00	1,947,056.00	1,947,056.00	5,647,056.00
王怡安	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00
肖春方	1,882,352.00	1,882,352.00	1,882,352.00	1,882,352.00
郑恬晨				988,235.00
阮晨薇	3,700,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00	
樊巧云	3,764,704.00			
洪瑶	3,764,704.00			
合计	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00	111,000,000.00

#### (2) 其他说明

##### 1) 2020 年度股权变动情况

##### ① 2020 年第一次股权变动情况

2020 年 6 月 18 日，经宏鑫有限股东会决议通过，台州捷胜将其持有的 3.00% 股权合计 282.35 万元出资额转让给王文志，将其持有的 1.20% 股权合计 112.94 万元出资额转让给洪崇恩，将其持有的 1.05% 股权合计 98.82 万元出资额转让给郑恬晨。

2020 年 6 月 18 日，王文志和洪崇恩分别与台州捷胜签订《股权代持解除协议书》。通过本次股权转让，王文志、洪崇恩与台州捷胜的股权代持关系解除。

上述关于宏鑫有限代持股权转让明细如下：

股权代持方	实际持有方	代持股权比例	股权转让比例	股权受让方
台州捷胜	王文志	4.05%	3.00%	王文志
			1.05%	郑恬晨

	洪崇恩	1.20%	1.20%	洪崇恩
合 计		5.25%	5.25%	

本次股权转让前后，宏鑫有限股权结构变动情况如下：

单位：万元

序号	股东名称	股权转让前		本次转让	股权转让后		出资方式
		出资额	出资比例		出资额	出资比例	
1	王文志	4,560.00	48.45%	282.35	4,842.35	51.45%	货币
2	柏强	1,552.94	16.50%		1,552.94	16.50%	货币
3	台州捷胜	1,905.88	20.25%	-494.12	1,411.76	15.00%	货币
4	洪崇恩	640.00	6.80%	112.94	752.94	8.00%	货币
5	肖坚	564.71	6.00%		564.71	6.00%	货币
6	肖春方	188.24	2.00%		188.24	2.00%	货币
7	郑恬晨			98.82	98.82	1.05%	货币
合 计		9,411.76	100.00%		9,411.76	100.00%	

#### ② 2020年第二次股权变动情况

经宏鑫有限 2020 年 6 月 28 日股东会决议通过，宏鑫有限决定新增注册资本 16,882,400.00 元，新增的注册资本由台州齐鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称齐鑫合伙）、王怡安和王文志认缴。齐鑫合伙、王怡安和王文志以 3 元/股的价格认缴注册资本 12,532,400.00 元、2,350,000.00 元和 2,000,000.00 元。上述增资产生溢价 33,764,800.00 元计入资本公积-股本溢价。

#### ③ 2020年第三次股权变动情况

经宏鑫有限 2020 年 9 月 5 日股东会决议通过，宏鑫有限整体变更为股份有限公司。改制变更后的注册资本为 111,000,000.00 元（每股面值 1 元，折合股份总数 111,000,000 股），由全体出资者以其拥有的截至 2020 年 6 月 30 日止宏鑫有限经审计的净资产 209,232,526.47 元（其中：实收资本 111,000,000.00 元，资本公积 47,882,400.00 元，盈余公积 5,141,298.52 元，未分配利润 45,208,827.95 元），折合股份 111,000,000 股（每股面值 1 元），差额 98,232,526.47 元计入资本公积。

#### 2) 2021年度股权变动情况

##### ① 2021年第一次股权变动情况

根据台州市黄岩区人民法院作出的（2021）浙 1003 民初 1982 号民事调解书，法院确认

肖坚持有的公司 370.00 万股股权为阮晨薇所有。公司于 2021 年 4 月 12 日召开临时股东大会对此事项进行确认并于 2021 年 5 月办妥工商登记手续。

② 2021 年第二次股权变动情况

2021 年 9 月 23 日，经公司临时股东大会审议通过，郑恬晨将其持有的 98.82 万股股权转让给王文志并于 2021 年 9 月办妥工商登记手续。

3) 2023 年 1-6 月股权变动情况

公司原股东洪崇恩于 2023 年 1 月因病去世，其持有公司的股份共计 7,529,408.00 元由妻子樊巧云和女儿洪瑶各继承一半。2023 年 2 月 20 日，公司完成上述工商变更登记。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47
合 计	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47	98,232,526.47

(2) 2020 年度资本公积变动情况

1) 公司以前年度无形资产出资存在瑕疵，由公司各股东以现金补足出资款增加资本公积（资本溢价）14,117,600.00 元。

2) 齐鑫合伙、王怡安和王文志对公司增资增加资本公积（资本溢价）33,764,800.00 元，详见本财务报表附注五(一)33(2)1)②之说明。

3) 公司以 2020 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出公司 2020 年 6 月 30 日原资本公积（资本溢价）余额 47,882,400.00 元，详见本财务报表附注五(一)33(2)1)③之说明。

4) 公司整体变更为股份有限公司，根据折股方案将公司截至 2020 年 6 月 30 日经审计的净资产未折为股本的差额部分 98,232,526.47 元计入资本公积（股本溢价）。

35. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用				

			入损益	入留存收益				
将重分类进损益的其他综合收益	-2,303,920.30	245,389.43				245,389.43		-2,058,530.87
其中：外币财务报表折算差额	-2,303,920.30	245,389.43				245,389.43		-2,058,530.87
其他综合收益合计	-2,303,920.30	245,389.43				245,389.43		-2,058,530.87

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末数
		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				
将重分类进损益的其他综合收益	-3,598,211.84	1,294,291.54					1,294,291.54		-2,303,920.30
其中：外币财务报表折算差额	-3,598,211.84	1,294,291.54					1,294,291.54		-2,303,920.30
其他综合收益合计	-3,598,211.84	1,294,291.54					1,294,291.54		-2,303,920.30

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末数
		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				
将重分类进损益的其他综合收益	-1,313,138.98	-2,285,072.86					-2,285,072.86		-3,598,211.84
其中：外币财务报表折算差额	-1,313,138.98	-2,285,072.86					-2,285,072.86		-3,598,211.84
其他综合收益合计	-1,313,138.98	-2,285,072.86					-2,285,072.86		-3,598,211.84

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
-----	-----	-------	--	--	--	--	--	-----

		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	
将重分类进 损益的其他 综合收益	-97,926.74	-1,215,212.24				-1,215,212.24		-1,313,138.98
其中：外币 财务报 表折算 差额	-97,926.74	-1,215,212.24				-1,215,212.24		-1,313,138.98
其他综合收 益合计	-97,926.74	-1,215,212.24				-1,215,212.24		-1,313,138.98

### 36. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	20,575,191.75	17,315,874.16	10,015,904.28	3,192,663.75
合 计	20,575,191.75	17,315,874.16	10,015,904.28	3,192,663.75

#### (2) 其他说明

##### 1) 2023年1-6月盈余公积变动情况

按母公司2023年1-6月实现净利润的10%计提法定盈余公积3,259,317.59元。

##### 2) 2022年度盈余公积变动情况

按母公司2022年度实现净利润的10%计提法定盈余公积7,299,969.88元。

##### 3) 2021年度盈余公积变动情况

按母公司2021年度实现净利润的10%计提法定盈余公积6,823,240.53元。

##### 4) 2020年度盈余公积变动情况

① 公司以2020年6月30日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出公司2020年6月30日原盈余公积(法定盈余公积)余额5,141,298.52元，详见本财务报表附注五(一)33(2)1)③之说明。

② 按母公司2020年度实现净利润的10%计提法定盈余公积5,231,546.30元。

### 37. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	144,950,392.47	79,789,928.89	29,602,526.28	27,919,450.36
加：本期归属于母 公司所有者的 净利润	32,322,495.90	72,460,433.46	68,110,643.14	52,123,450.17
减：提取法定 盈余公积	3,259,317.59	7,299,969.88	6,823,240.53	5,231,546.30
折股转出				45,208,827.95
利润分配			11,100,000.00	
期末未分配利润	174,013,570.78	144,950,392.47	79,789,928.89	29,602,526.28

(2) 其他说明

1) 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月分别提取法定盈余公积 5,231,546.30 元、6,823,240.53 元、7,299,969.88 元和 3,259,317.59 元，详见本财务报表附注五(一)36(2)之说明。

2) 2020 年折股转出 45,208,827.95 元系公司以 2020 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出公司 2020 年 6 月 30 日未分配利润 45,208,827.95 元。

3) 根据 2021 年 4 月 9 日公司 2020 年年度股东大会决议，公司决定分配利润 11,100,000.00 元。

4) 根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议，若公司公开发行股票并于深圳证券交易所上市成功，发行前滚存的未分配利润由发行后的新老股东共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	377,640,349.98	304,324,627.08	746,863,713.97	608,057,912.75
其他业务收入	90,757,536.82	90,266,525.30	209,585,178.38	209,278,520.50
合 计	468,397,886.80	394,591,152.38	956,448,892.35	817,336,433.25
其中：与客户之间的 合同产生的收入	468,397,886.80	394,591,152.38	956,448,892.35	817,336,433.25

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	715,076,252.35	578,418,960.41	514,953,974.85	390,734,737.35
其他业务收入	231,660,732.26	230,418,171.47	102,284,336.62	101,466,536.33
合 计	946,736,984.61	808,837,131.88	617,238,311.47	492,201,273.68
其中：与客户之间的 合同产生的收入	946,736,984.61	808,837,131.88	617,238,311.47	492,201,273.68

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
豪梅特车轮产品（苏州）有限公司	85,772,389.64	18.31
J.T Morton & Associates LLC	50,186,131.67	10.71
宁波奉化聚丰铝业有限公司	30,376,527.35	6.49
American Wheels Industrial Inc.	21,237,101.39	4.53
南京云海特种金属股份有限公司	21,207,348.23	4.53
小 计	208,779,498.28	44.57

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
豪梅特车轮产品（苏州）有限公司	166,795,911.03	17.44
南京云海特种金属股份有限公司	87,704,547.86	9.17
J.T Morton & Associates LLC	62,659,866.23	6.55
American Wheels Industrial Inc.	50,260,763.71	5.25
WheelPros, LLC.	50,064,049.98	5.23
小 计	417,485,138.81	43.65

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
豪梅特车轮产品（苏州）有限公司	161,276,794.82	17.04
南京云海特种金属股份有限公司	154,012,762.77	16.27
WheelPros, LLC.	55,416,893.45	5.85
American Wheels Industrial Inc.	47,839,082.38	5.05

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
FleetPride, Inc.	29,979,563.38	3.17
小 计	448,525,096.80	47.38

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
豪梅特车轮产品（苏州）有限公司	107,855,148.79	17.47
南京云海特种金属股份有限公司	61,349,030.49	9.94
江苏超今新材料有限公司	36,294,084.13	5.88
WheelPros, LLC.	35,930,077.38	5.82
American Wheels Industrial Inc.	19,044,094.44	3.09
小 计	260,472,435.23	42.20

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
商用车锻造铝合金车轮	178,617,690.42	167,138,636.25	389,419,756.11	350,281,489.07
乘用车锻造铝合金车轮	166,127,431.26	111,492,589.81	284,628,765.86	198,866,814.84
废料	90,098,648.44	90,165,657.50	209,138,284.95	208,974,942.22
其他	33,554,116.68	25,794,268.82	73,262,085.43	59,213,187.12
小 计	468,397,886.80	394,591,152.38	956,448,892.35	817,336,433.25

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
商用车锻造铝合金车轮	394,875,585.75	354,025,232.47	280,726,638.83	226,563,317.22
乘用车锻造铝合金车轮	273,729,206.19	186,857,280.94	203,683,855.91	143,808,737.66
废料	231,121,644.84	230,313,432.98	101,578,691.35	101,053,168.13
其他	47,010,547.83	37,641,185.49	31,249,125.38	20,776,050.67
小 计	946,736,984.61	808,837,131.88	617,238,311.47	492,201,273.68

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	274,742,388.10	254,416,719.03	573,558,930.76	522,442,885.50
境外地区	193,655,498.70	140,174,433.35	382,889,961.59	294,893,547.75
小 计	468,397,886.80	394,591,152.38	956,448,892.35	817,336,433.25

(续上表)

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	622,190,040.12	561,669,977.96	419,467,022.16	359,555,622.88
境外地区	324,546,944.49	247,167,153.92	197,771,289.31	132,645,650.80
小 计	946,736,984.61	808,837,131.88	617,238,311.47	492,201,273.68

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	468,397,886.80	956,448,892.35	946,736,984.61	617,238,311.47
小 计	468,397,886.80	956,448,892.35	946,736,984.61	617,238,311.47

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	5,508,699.36	6,577,409.81	5,977,393.73	8,964,349.79
小 计	5,508,699.36	6,577,409.81	5,977,393.73	8,964,349.79

2. 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	819,518.98	1,239,302.67	160,750.04	957,841.65
教育费附加	351,222.42	552,022.58	68,892.88	410,343.52
地方教育附加	234,148.29	368,015.05	45,928.58	273,562.34
印花税	146,357.34	354,152.66	240,113.70	332,557.35
房产税	348,414.83	906,155.29	624,055.31	303,380.49
车船税	3,687.40	4,891.48	5,199.54	3,814.08
环境保护税	36.18	4,767.20	3,904.20	

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合 计	1,903,385.44	3,429,306.93	1,148,844.25	2,281,499.43

### 3. 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	3,662,085.50	10,152,921.60	11,693,185.61	6,845,971.84
销售服务费	1,302,529.29	4,881,555.38	5,181,492.28	10,483,489.86
业务招待费	786,085.18	2,076,515.89	2,171,601.13	1,742,837.46
售后服务费	121,768.39	271,412.29	1,404,705.43	153,510.89
展位费	458,881.70	107,027.56	320,735.18	479,798.74
差旅费	427,898.83	695,843.00	246,380.82	363,362.70
保险费	583,475.36	954,042.09	218,746.81	296,759.87
办公费用	451,063.58	668,601.91	576,678.01	220,066.47
其他	589,301.68	1,373,573.06	795,518.22	307,181.68
合 计	8,383,089.51	21,181,492.78	22,609,043.49	20,892,979.51

### 4. 管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	5,269,449.76	10,228,025.14	10,973,236.88	9,786,494.47
折旧与摊销	1,114,777.65	2,658,670.15	2,489,045.10	1,823,348.07
办公费	968,432.60	1,900,011.68	1,659,616.56	1,482,684.94
中介咨询费	787,260.88	1,823,523.38	1,305,040.98	3,182,532.10
业务招待费	569,072.90	1,674,626.87	1,182,384.17	1,443,617.87
诉讼费		901,195.31	1,050,525.41	720,720.24
残疾人保障金	215,195.07	724,913.84	574,990.13	167,154.55
商标专利费	73,502.16	179,628.45	259,320.55	229,805.55
差旅费	130,814.25	115,486.30	237,157.83	268,134.93
其他	493,491.53	560,407.25	902,504.94	546,237.24
合 计	9,621,996.80	20,766,488.37	20,633,822.55	19,650,729.96

#### 5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人员人工费用	4,466,602.25	8,919,445.58	9,335,525.12	6,650,343.40
直接投入费用	7,429,781.74	15,156,658.03	13,616,233.28	7,740,094.88
折旧及摊销费	2,444,064.12	4,580,882.84	4,489,268.14	4,597,355.45
其他相关费用	120,886.79	809,752.04	2,442,456.01	368,487.97
委外研发费用		129,056.60	31,025.60	297,159.18
合 计	14,461,334.90	29,595,795.09	29,914,508.15	19,653,440.88

#### 6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,243,184.45	7,840,753.88	3,220,452.65	4,733,919.62
减：利息收入	1,187,129.55	2,259,143.59	2,841,653.77	967,713.67
汇兑损益	-4,296,624.45	-9,987,018.20	2,430,416.16	2,977,370.90
银行手续费等	303,247.45	456,306.71	386,699.15	286,089.69
合 计	-1,937,322.10	-3,949,101.20	3,195,914.19	7,029,666.54

#### 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	134,630.10	12,433,654.16	7,780,967.18	3,220,948.71
代扣个人所得税手续费返还	50,853.76	86,098.44	47,986.24	37,083.92
合 计	185,483.86	12,519,752.60	7,828,953.42	3,258,032.63

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇业务收益			1,246,220.00	1,750,095.41

结构性存款收益			313,919.43	24,500.00
美元存单期权收益			118,500.00	
拆出款项利息收入				502,557.68
票据贴现息支出	-133,573.47	-188,975.09		-182,328.04
合 计	-133,573.47	-188,975.09	1,678,639.43	2,094,825.05

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
远期结售汇业务公允价值变动	-1,175,400.00	-965,700.00		
合 计	-1,175,400.00	-965,700.00		

#### 10. 信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
坏账损失	-1,625,820.87	-132,061.65	89,603.98	-327,744.20
合 计	-1,625,820.87	-132,061.65	89,603.98	-327,744.20

#### 11. 资产减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-2,832,477.61	-305,119.66	-1,180,496.70	-360,479.63
合同资产减值损失		-32,689.68	-150,203.89	-80,816.00
合 计	-2,832,477.61	-337,809.34	-1,330,700.59	-441,295.63

#### 12. 资产处置收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置收益		17,704.41	-215,344.07	387,865.52
合 计		17,704.41	-215,344.07	387,865.52

#### 13. 营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约收入		2,800.00	18,167.34	129,860.00
其他	3,991.26	32,039.44	13,370.13	84,294.76
合 计	3,991.26	34,839.44	31,537.47	214,154.76

#### 14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	31,601.62	6,804.10	36,800.00	8,080.00
赔款支出	145,895.65	438,849.25	168,161.69	680,850.00
合同违约支出[注]			-7,081,945.16	
罚款及滞纳金支出	1,991.15	19,911.71	19,297.06	3,571.00
其他	1,500.00	1,345.12	33,726.98	154,727.62
合 计	180,988.42	466,910.18	-6,823,959.43	847,228.62

[注]合同违约支出，详见本财务报表附注五(一)32之说明

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	4,237,234.24	3,340,057.22	6,378,047.61	8,516,591.29
递延所得税费用	-944,265.52	2,768,826.64	815,678.42	-772,710.48
合 计	3,292,968.72	6,108,883.86	7,193,726.03	7,743,880.81

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	35,615,464.62	78,569,317.32	75,304,369.17	59,867,330.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,342,319.69	11,785,397.60	11,295,655.38	8,980,099.65
子公司适用不同税率的影响	-13,534.00	-26,963.27	-6,088.11	-9,336.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,348.16	510,634.94	329,049.48	1,084,982.62
高新技术企业 2022 年四季度固定资产加		-1,730,973.45		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计扣除的影响				
研发加计扣除的影响	-2,169,200.24	-4,439,369.26	-4,487,176.22	-2,214,687.49
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	47,035.11	10,157.30	62,285.50	-97,177.42
所得税费用	3,292,968.72	6,108,883.86	7,193,726.03	7,743,880.81

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回的经营相关 银行票据保证金	15,315,146.75	204,889,493.69	221,810,412.37	123,364,785.24
收到的政府补助	185,483.86	12,433,654.16	7,780,967.18	2,920,948.71
收到的利息收入	1,056,894.86	1,870,670.67	2,061,693.14	954,955.18
收到的大额经营 性款项			1,168,370.79	
其他	202,310.10	615,015.55	96,784.88	565,532.17
合 计	16,759,835.57	219,808,834.07	232,918,228.36	127,806,221.30

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的经营相关 银行票据保证金		96,219,304.55	231,772,339.35	157,277,261.10
付现费用	19,836,360.84	39,983,932.33	38,812,057.09	37,050,144.92
支付的 KIC 赔款		10,648,260.00		
支付的租金		125,400.00	2,492,690.13	2,171,209.52
支付的大额经营 性款项		1,250,000.00		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	191,077.72	168,114.42	431,114.32	164,395.92
合 计	20,027,438.56	148,395,011.30	273,508,200.89	196,663,011.46

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回的投资相关 银行票据保证金	70,751.43	69,502,105.60	11,277,942.19	3,571,480.50
收到的工程履约 保证金			5,000,000.00	
收回的土地履约 保证金			3,000,420.00	
收回的拆借款及 利息				33,971,564.39
合 计	70,751.43	69,502,105.60	19,278,362.19	37,543,044.89

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的投资相关 银行票据保证金		15,091,504.67	55,509,669.59	3,251,108.46
支付的工程履约 保证金		5,000,000.00		
支付的土地履约 保证金			8,088,000.00	
支付的拆借款				19,895,515.75
合 计		20,091,504.67	63,597,669.59	23,146,624.21

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到售后租回融 资业务融资款			79,500,000.00	20,000,000.00
收到的非大型商 业银行贴现款		581,766.40		9,316,719.15
合 计		581,766.40	79,500,000.00	29,316,719.15

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付售后租回融资业务租金	12,619,693.15	34,887,770.40	18,004,560.00	1,593,635.00
支付的申报中介费用	3,100,000.00	2,400,000.00		
支付的租赁付款额	949,890.00	1,389,205.00		
归还的拆借款本金及利息				1,245,242.09
合 计	16,669,583.15	38,676,975.40	18,004,560.00	2,838,877.09

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	32,322,495.90	72,460,433.46	68,110,643.14	52,123,450.17
加: 资产减值准备	4,458,298.48	469,870.99	1,241,096.61	769,039.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,667,783.67	33,246,456.79	23,179,205.84	18,742,139.80
使用权资产折旧	859,222.02	1,681,005.54		
无形资产摊销	1,336,142.39	2,487,867.70	1,776,895.09	1,446,438.03
长期待摊费用摊销	4,277,680.99	9,991,753.02	10,829,557.49	8,674,423.06
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)		-17,704.41	215,344.07	-387,865.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,175,400.00	965,700.00		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,113,105.93	12,542,809.25	1,495,241.28	3,511,523.13
投资损失(收益以“-”号填列)			-1,678,639.43	-2,277,153.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-677,374.47	1,221,577.71	815,678.42	-772,710.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-266,891.05	1,547,248.93		

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,138,211.54	35,243,381.80	-86,818,334.24	-20,813,373.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,785,958.64	23,569,743.43	-137,468,519.47	-83,598,381.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,128,250.38	-48,222,094.20	118,388,199.18	86,376,960.85
其他				
经营活动产生的现金流量净额	93,746,367.14	147,188,050.01	86,367.98	63,794,490.95
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	89,788,097.43	40,516,329.68	48,426,272.14	7,811,171.00
减: 现金的期初余额	40,516,329.68	48,426,272.14	7,811,171.00	4,445,492.84
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	49,271,767.75	-7,909,942.46	40,615,101.14	3,365,678.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1) 现金				
其中: 库存现金				32,000.00
可随时用于支付的银行存款	89,416,453.76	40,420,296.08	48,407,491.68	7,779,171.00
可随时用于支付的其他货币资金	371,643.67	96,033.60	18,780.46	
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	89,788,097.43	40,516,329.68	48,426,272.14	7,811,171.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限				

项 目	2023 年 1-6 月	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	22,021,988.10	72,375,204.03	89,968,740.32	52,216,820.84
其中：支付货款	765,240.00	5,738,825.05	19,114,055.29	15,864,516.28
支付固定资产等长期资产购置款	21,256,748.10	66,636,378.98	70,854,685.03	36,352,304.56

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,852,800.00	保函保证金
应收票据	6,134,939.72	已背书未终止确认
应收账款	53,853,009.61	质押
固定资产	182,958,090.04	抵押
在建工程	41,645,535.02	抵押
无形资产	83,028,126.36	抵押
合 计	372,472,500.75	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	20,238,698.18	票据保证金及定期存单质押
应收票据	10,995,163.98	已背书未终止确认
应收账款	11,031,926.40	质押
固定资产	193,710,078.17	抵押
在建工程	31,469,847.78	抵押
无形资产	83,887,397.82	抵押
合 计	351,333,112.33	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	183,319,488.25	票据保证金、保函保证金及定期存单质押
应收票据	13,332,887.71	已背书未终止确认
固定资产	164,717,370.10	抵押
在建工程	51,230,134.29	抵押
无形资产	85,668,869.28	抵押
合 计	498,268,749.63	

(4) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	123,442,963.82	票据保证金及定期存单质押
应收票据	9,786,371.20	已背书未终止确认
应收款项融资	500,000.00	质押
固定资产	62,721,794.66	抵押
在建工程	8,017,699.12	抵押
无形资产	36,641,336.80	抵押
合 计	241,110,165.60	

## 2. 外币货币性项目

(1) 2023年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,178,053.49	7.2258	30,189,778.91
欧元			
泰铢	2,490,058.53	0.2034	506,562.48
应收账款			
其中：美元	16,979,638.55	7.2258	122,691,472.23
欧元	158,818.64	7.8771	1,251,030.31
其他应收款			
其中：泰铢	1,000,000.00	0.2034	203,433.97

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			
其中：美元	10,428.00	7.2258	75,350.64
泰铢	31,778,480.87	0.2024	6,463,743.01
其他应付款			
其中：泰铢	2,327,662.10	0.2034	473,525.53

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,136,764.83	6.9646	28,810,912.34
欧元	41.50	7.4229	308.05
泰铢	1,188,087.76	0.2014	239,307.06
应收账款			
其中：美元	15,150,033.78	6.9646	105,513,925.26
其他应收款			
其中：泰铢	1,000,000.00	0.2014	201,422.04
应付账款			
其中：美元	615,528.00	6.9646	4,286,906.31
欧元	2,493.00	7.4229	18,505.29
泰铢	30,298,778.86	0.2014	6,102,174.06
其他应付款			
其中：泰铢	1,800,973.46	0.2014	362,755.75

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,612,256.87	6.3757	93,163,366.13
泰铢	332,884.21	0.1912	63,647.46
应收账款			
其中：美元	13,000,755.01	6.3757	82,888,913.72

短期借款			
其中：美元	22,200,000.00	6.3757	141,540,540.00
应付账款			
其中：美元	310,045.00	6.3757	1,976,753.91
欧元	63,300.00	7.2197	457,007.01
预计负债			
其中：美元	1,600,000.00	6.3757	10,201,120.00

(4) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	947,136.49	6.5249	6,179,970.88
泰铢	50,104.89	0.2179	10,917.86
应收账款			
其中：美元	7,944,348.36	6.5249	51,836,078.61
应付账款			
其中：美元	49,893.00	6.5249	325,546.84

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
22年进口贴息项目补助	62,300.00	其他收益	根据浙商务发〔2023〕36号文件拨入
推进民营经济高质量发展 节能降耗项目补助	50,000.00	其他收益	根据黄财企〔2023〕1号文件拨入
就业服务中心补贴	22,330.10	其他收益	根据台人才领〔2022〕22号文件拨入
小 计	134,630.10		

2) 2022年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
技术改造补助资金	3,990,300.00	其他收益	根据黄财企（2022）25 号和黄财企（2022）31 号文件拨入
企业上市和直接融资奖励	2,000,000.00	其他收益	根据黄金融（2020）14 号文件拨入
工业与信息化发展资金	1,486,200.00	其他收益	根据台财经发（2022）48 号文件拨入
外经贸促进发展专项资金	1,019,000.00	其他收益	根据黄商务联发（2022）11 号文件拨入
商务促进发展专项资金	876,760.00	其他收益	根据黄商务联发（2022）23 号和浙商务联发（2022）40 号文件拨入
职业技能提升补助	542,710.00	其他收益	根据台政办发（2019）57 号文件拨入
省博士后工作站建站补助及博士后津贴	450,000.00	其他收益	根据台人才领（2020）58 号文件拨入
稳增长奖励	400,000.00	其他收益	根据黄财企（2022）1 号文件拨入
研发投入奖励资金	400,000.00	其他收益	根据台财行发（2022）41 号拨入
高层次人才资助	400,000.00	其他收益	根据黄经科（2022）95 号文件拨入
留工促产补助	335,480.00	其他收益	根据黄财企（2022）5 号及黄财企（2022）12 号文件拨入
社保返还	236,204.16	其他收益	根据台人社发（2015）146 号文件拨入
外贸物流补助	141,800.00	其他收益	根据黄商务联发（2022）9 号和黄商务联发（2022）13 号文件拨入
其他	155,200.00	其他收益	
小 计	12,433,654.16		

3) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
促进企业上市挂牌奖励资金	3,000,000.00	其他收益	根据黄财企（2021）12 号文件拨入
2021 年战略性新兴产业资金	2,000,000.00	其他收益	根据台财经发（2021）49 号文件拨入
推进民营经济高质量发展（技术改造）补贴	919,100.00	其他收益	根据黄财企（2021）24 号文件拨入

科技新政奖补贴	560,000.00	其他收益	根据黄财企〔2021〕13号文件拨入
企业引才薪酬补贴	390,000.00	其他收益	2021年度黄岩区级人才经费兑现公示
数字经济政府补助款项	160,000.00	其他收益	根据黄财企〔2021〕19号文件拨入
科学技术发展专项资金补贴	140,000.00	其他收益	根据台财行发〔2021〕22号文件拨入
人才引进资助经费	122,400.00	其他收益	根据台人社函〔2020〕55号文件拨入
机器换人有关项目奖补资金	100,000.00	其他收益	根据黄财企〔2021〕19号文件拨入
省级节水型企业补贴奖励	100,000.00	其他收益	根据台财经发〔2021〕30号文件拨入
其他	289,467.18	其他收益	
小计	7,780,967.18		

4) 2020年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
科技计划项目经费	300,000.00		300,000.00		其他收益	[注]
小计	300,000.00		300,000.00			

[注]根据黄经科〔2019〕44号文件拨入与“锻造铝合金高强度轻量化免维护轮毂”研发项目相关的政府补助30万元。该补助用于该研发项目以后的材料采购，因此该补助按照研发项目使用经费的情况结转至其他收益

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
黄岩区推进民营经济高质量发展政策兑现	890,000.00	其他收益	根据黄财企〔2020〕21号文件拨入
社保返还	495,225.79	其他收益	根据台人社发〔2015〕146号文件拨入
企业引才薪酬补助	489,600.00	其他收益	2020年度黄岩区级人才经费兑现公示
黄岩区工业企业结构调整专项奖补资金	398,806.92	其他收益	根据台防指〔2020〕25号等文件拨入
市级科技资金	285,000.00	其他收益	根据台财企发〔2020〕60号文件拨入

知识产权奖励资金	100,000.00	其他收益	根据黄财企〔2020〕5号文件拨入
自行返岗交通补贴	21,316.00	其他收益	根据黄防指通知〔2020〕106号文件拨入
高层次人才未上岗补助	8,500.00	其他收益	根据《关于做好高层次人才未上岗期间企业所付薪资待遇补助申请的通知》拨入
其他	232,500.00	其他收益	
小计	2,920,948.71		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	134,630.10	12,433,654.16	7,780,967.18	3,220,948.71

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

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	
信美实业有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
远腾发展有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
怡信实业有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
合金科技有限公司	泰国	泰国	制造业		100.00	设立

### (二) 在联营企业中的权益

公司于2020年投资的江西宜工宏鑫铝业有限公司注册资本为人民币1,000.00万元，公司认缴180.00万元，持股比例为18.00%。该公司董事会成员3名，本公司派有一名董事，故公司对江西宜工宏鑫铝业有限公司有重大影响，按权益法核算。截至2023年6月30日，投资各方均未实际出资且公司已经注销。

## 七、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司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，公司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，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.53%（2022 年 12 月 31 日：58.48%；2021 年 12 月 31 日：59.25%；2020 年 12 月 31 日：57.28%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	78,058,888.89	79,008,662.78	79,008,662.78		
交易性金融负债	2,141,100.00	2,141,100.00	2,141,100.00		
应付票据	360,458,464.41	360,458,464.41	360,458,464.41		
应付账款	118,162,072.81	118,162,072.81	118,162,072.81		
其他应付款	1,160,029.97	1,160,029.97	1,160,029.97		

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	23,007,054.08	26,374,128.83	26,374,128.83		
其他流动负债	7,808,187.65	7,808,187.65	7,808,187.65		
租赁负债	3,431,274.64	3,554,788.72		2,990,569.20	564,220.18
长期应付款	23,950,531.44	25,444,110.30		24,079,000.00	1,365,110.30
小 计	618,177,603.89	624,111,545.47	595,112,646.45	27,069,569.20	1,929,330.48

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	86,458,550.01	87,210,702.78	87,210,702.78		
交易性金融负债	965,700.00	965,700.00	965,700.00		
应付票据	324,299,386.26	324,299,386.26	324,299,386.26		
应付账款	137,527,955.78	137,527,955.78	137,527,955.78		
其他应付款	961,711.13	961,711.13	961,711.13		
一年内到期的非流动负债	23,009,190.25	26,840,128.83	26,840,128.83		
其他流动负债	12,316,337.69	12,316,337.69	12,316,337.69		
租赁负债	4,288,363.65	4,485,853.47		3,357,413.10	1,128,440.37
长期应付款	34,500,254.83	37,597,803.45		30,738,000.00	6,859,803.45
小 计	624,327,449.6	632,205,579.39	590,121,922.47	34,095,413.1	7,988,243.82

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	141,633,858.12	142,569,507.01	142,569,507.01		
交易性金融负债					
应付票据	345,516,917.40	345,516,917.40	345,516,917.40		
应付账款	185,518,644.88	185,518,644.88	185,518,644.88		
其他应付款	6,914,260.47	6,914,260.47	6,914,260.47		
一年内到期的非流动负债	31,163,433.95	36,925,769.00	36,925,769.00		

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	20,799,651.77	20,799,651.77	20,799,651.77		
租赁负债					
长期应付款	55,808,092.27	62,541,000.00		45,191,000.00	17,350,000.00
小 计	787,354,858.86	800,785,750.53	738,244,750.53	45,191,000.00	17,350,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
交易性金融负债					
应付票据	260,506,599.18	260,506,599.18	260,506,599.18		
应付账款	79,543,561.62	79,543,561.62	79,543,561.62		
其他应付款	728,628.51	728,628.51	728,628.51		
一年内到期的非流动负债	11,013,313.27	12,391,560.00	12,391,560.00		
其他流动负债	14,690,199.03	14,690,199.03	14,690,199.03		
租赁负债					
长期应付款	9,238,570.36	9,629,769.00		9,629,769.00	
小 计	375,720,871.97	377,490,317.34	367,860,548.34	9,629,769.00	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日,本公司无以浮动利率计息的银行借款(2022年12月31日:无以浮动利率计息的银行借款;2021年12月31日:人民币141,633,858.12元;2020年12月31日:无

以浮动利率计息的银行借款)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2023年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资				
(1) 大型银行承兑汇票			1,822,000.00	1,822,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,822,000.00	1,822,000.00
2. 交易性金融负债				
(1) 远期结售汇业务	2,141,100.00			2,141,100.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,141,100.00			2,141,100.00

#### 2. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资				
(1) 大型银行承兑汇票			2,173,600.00	2,173,600.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,173,600.00	2,173,600.00

2. 交易性金融负债				
(1) 远期结售汇业务	965,700.00			965,700.00
持续以公允价值计量的负债总额	965,700.00			965,700.00

### 3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			500,000.00	500,000.00
(1) 大型银行承兑汇票			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			500,000.00	500,000.00

(二) 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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为王文志，直接或间接对本公司的持股比例为 50.13%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。
3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王怡安	王文志女儿
洪崇恩	曾持有公司 5%以上股份并担任公司董事，于 2023 年 1 月因病去世
樊巧云	于 2023 年 2 月担任公司董事
王武杰	公司高级管理人员
姚芬飞	公司监事
陆闵贤	公司高级管理人员
周健根	报告期内曾通过台州捷胜投资合伙企业（有限合伙）股东张桂英间接持有公司股权，张桂英

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	于 2021 年 5 月退出
杭州米卡实业有限公司	周健根直接及间接合计持有 52.34% 股权，并担任监事
成都米卡轮毂汽车配件有限公司	杭州米卡实业有限公司持有 45.00% 股权，周健根曾经为实际控制人
浙江宏鑫重型锻造有限公司	王文志曾持股 52.50%。2022 年 12 月 21 日转让全部股权
上海朋纳企业管理咨询有限公司(原名上海朋纳轮毂贸易有限公司)	王文志持股 50% 并担任监事、樊巧云持股 50% 并担任执行董事
台州市黄岩函熹机械加工厂	王文志哥哥的儿媳为经营者
台州市黄岩鑫跃模钢有限公司	王文志嫂子持股 100% 并担任执行董事兼经理
台州市黄岩金科铝材有限公司	公司股东肖坚配偶持股 100% 并担任执行董事兼经理
上海盛皋国际贸易有限公司	王文志曾施加重大影响，2020 年 9 月 1 日注销
上海泰彝进出口有限公司	王文志曾施加重大影响，2021 年 2 月 2 日注销
台州宏竞汽车零部件有限公司	王怡安曾持股 50%，2020 年 10 月 15 日注销

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江宏鑫重型锻造有限公司	模具钢				742,903.54
	水电费			1,969,538.72	3,505,437.71
台州市黄岩函熹机械加工厂	模具加工				35,149.24
台州市黄岩鑫跃模钢有限公司	模具钢			12,776.99	57,256.63
台州市黄岩金科铝材有限公司	铝材			44,128.32	

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州米卡实业有限公司	汽车锻造铝合金车轮	4,255,843.49	11,559,269.01	19,873,298.24	16,068,713.24
成都米卡轮毂汽车配件有限公司	汽车锻造铝合金车轮			562,769.03	1,478,553.51

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
上海朋纳企业管理咨询有限公司	汽车锻造 铝合金车轮				373,097.35
台州宏竞汽车零部件有限公司	汽车锻造 铝合金车轮				4,252,042.63
上海泰彝进出口有限公司	汽车锻造 铝合金车轮				3,169,635.39

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁费	2022年度确认的租赁费	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费
浙江宏鑫重型锻造有限公司	厂房及宿舍			1,251,747.23	1,857,142.86

## 3. 关联自然人曾为公司提供担保，报告期内结算的担保费用情况

担保方	被担保方	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
樊巧云	本公司				18,375.00

## 4. 关联方资金拆借

2020年度

### (1) 本期拆出资金

资金拆出方	资金拆入方	期初金额	本期拆出	本期资金占用费[注]	本期收回	期末金额
本公司	浙江宏鑫重型锻造有限公司	6,129,952.49	12,371,428.00	227,200.06	18,728,580.55	
本公司	王文志	5,788,237.22	199,770.00	180,753.93	6,168,761.15	
本公司	王怡安	17,012.85			17,012.85	
本公司	洪崇恩	89,795.34	16,800.00	3,512.00	110,107.34	
本公司	王武杰	8,691.68			8,691.68	
本公司	上海泰彝进出口有限公司		1,100,000.00	3,972.22	1,103,972.22	
本公司	上海盛皋国际贸易有限公司		1,400,000.00	5,055.56	1,405,055.56	

[注] 资金占用费按5%年利率计算

### (2) 本期拆入资金

资金拆出方	资金拆入方	期初金额	本期拆入	本期资金占用费[注]	本期归还	期末金额
浙江宏鑫重型锻造有限公司	本公司	209,548.81			209,548.81	

[注]资金占用费按 5%年利率计算

5. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,544,022.78	6,582,218.47	8,310,528.86	7,381,229.61

6. 为关联方代付费用

2020 年度

关联方	费用性质	期初金额	本期发生	本期归还	期末金额
上海朋纳企业管理咨询有限公司	办公费	81,927.50		81,927.50	
陆闵贤	个人所得税		272,840.00	272,840.00	
王武杰	个人所得税		124,930.20	124,930.20	
姚芬飞	个人所得税		50,160.60	50,160.60	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州米卡实业有限公司	2,645,708.50	132,285.43	2,983,115.50	149,155.78
	成都米卡轮毂汽车配件有限公司				
小 计		2,645,708.50	132,285.43	2,983,115.50	149,155.78

(续上表)

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州米卡实业有限公司	1,891,257.00	94,562.85	2,237,442.00	111,872.10
	成都米卡轮毂汽车配件有限公司			205,695.50	10,284.78
小 计		1,891,257.00	94,562.85	2,443,137.50	122,156.88

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
------	-----	-------------	--------------	--------------	--------------

应付账款					
	浙江宏鑫重型锻造有限公司			56,527.60	
	台州市黄岩函熹机械加工厂				352,466.96
	台州宏竞汽车零部件有限公司				
小 计				56,527.60	352,466.96

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 经公司第一届董事会第五次会议及 2022 年第一次临时股东大会决议,公司审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)并在创业板上市》的议案。以首次公开发行募集资金 74,779.85 万元用于公司年产 100 万件高端锻造汽车铝合金车轮智造工厂及研发中心升级项目。

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为人民币 4,852,800.00 元。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车锻造铝合金车轮产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

### (三) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)25 之说明。

2. 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用		125,400.00	2,026,563.99
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
合 计		125,400.00	2,026,563.99

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	231,525.67	259,762.76	
与租赁相关的总现金流出	931,064.75	1,389,205.00	

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

5. 售后租回交易

报告期内，公司为获取长期融资而进行售后租回交易，公司的售后租回交易中的资产转让不属于销售，公司作为卖方兼承租人不终止确认所转让的资产，将收到的现金作为金融负债。详见附注五（一）9、五（一）11、五（一）27 及五（一）30 之说明。

### (四) 其他

公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已于 2022 年 12 月 1 日通过深交所创业板上市委会议审核。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30
-----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	196,536,393.18	100.00	11,752,435.61	5.98	184,783,957.57
合计	196,536,393.18	100.00	11,752,435.61	5.98	184,783,957.57

(续上表)

种类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	184,826,474.27	100.00	9,953,797.57	5.39	174,872,676.70
合计	184,826,474.27	100.00	9,953,797.57	5.39	174,872,676.70

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,585,406.09	100.00	9,026,003.94	5.76	147,559,402.15
合计	156,585,406.09	100.00	9,026,003.94	5.76	147,559,402.15

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	128,308,944.51	100.00	8,822,129.04	6.88	119,486,815.47
合计	128,308,944.51	100.00	8,822,129.04	6.88	119,486,815.47

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	186,468,162.86	9,323,408.14	5.00	182,227,241.32	9,111,362.07	5.00
1-2年	8,901,670.62	1,780,334.12	20.00	1,772,914.92	354,582.98	20.00
2-3年	1,035,732.70	517,866.35	50.00	676,931.03	338,465.52	50.00
3年以上	130,827.00	130,827.00	100.00	149,387.00	149,387.00	100.00

账龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	196,536,393.18	11,752,435.61	5.98	184,826,474.27	9,953,797.57	5.39

(续上表)

账龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	149,324,204.47	7,466,210.22	5.00	119,122,511.47	5,956,125.57	5.00
1-2年	6,938,513.62	1,387,702.72	20.00	5,958,150.16	1,191,630.03	20.00
2-3年	301,194.00	150,597.00	50.00	3,107,818.88	1,553,909.44	50.00
3年以上	21,494.00	21,494.00	100.00	120,464.00	120,464.00	100.00
小计	156,585,406.09	9,026,003.94	5.76	128,308,944.51	8,822,129.04	6.88

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,953,797.57	1,798,638.04						11,752,435.61
合计	9,953,797.57	1,798,638.04						11,752,435.61

2) 2022年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,026,003.94	927,793.63						9,953,797.57
合计	9,026,003.94	927,793.63						9,953,797.57

3) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,822,129.04	-11,847.10	215,722.00					9,026,003.94
合计	8,822,129.04	-11,847.10	215,722.00					9,026,003.94

4) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
按组合计提 坏账准备	6,529,117.86	2,671,514.44				378,503.26		8,822,129.04
合 计	6,529,117.86	2,671,514.44				378,503.26		8,822,129.04

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款金额	--	--	--	378,503.26

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
J. T Morton&Associates LLC	46,149,123.58	23.48	2,307,456.18
American Wheels Industrial Inc.	28,294,046.78	14.40	1,414,702.34
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	17,335,708.76	8.82	866,785.44
陕西重型汽车有限公司	15,169,317.55	7.72	758,465.88
Forgiato Inc.	8,092,104.77	4.12	1,340,041.25
小 计	115,040,301.44	58.54	6,687,451.09

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	32,634,444.88	17.66	1,631,722.24
J. T Morton&Associates LLC	30,422,184.32	16.46	1,521,109.22
American Wheels Industrial Inc.	25,991,739.43	14.06	1,299,586.97
Forgiato Inc.	11,906,840.35	6.44	595,342.02
Loves Truck Solutions LLC	7,134,110.17	3.86	356,705.51
小 计	108,089,319.15	58.48	5,404,465.96

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	34,841,969.19	22.25	1,742,098.46
American Wheels Industrial Inc.	24,457,075.07	15.62	1,222,853.75
WheelPros, LLC.	15,610,377.54	9.97	780,518.88

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Forgiato Inc.	9,617,297.15	6.14	480,864.86
陕西重型汽车有限公司	8,252,039.70	5.27	426,471.72
小 计	92,778,758.65	59.25	4,652,807.67

4) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
豪梅特车轮产品(苏州)有限公司	31,076,166.14	24.22	1,553,808.31
WheelPros, LLC.	15,737,447.40	12.27	786,872.37
American Wheels Industrial Inc.	13,688,438.81	10.67	684,421.94
中车时代电动汽车股份有限公司	8,917,428.90	6.95	643,376.45
Forgiato Inc.	4,073,344.49	3.17	203,667.22
小 计	73,492,825.74	57.28	3,872,146.29

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	997,950.84	100.00	200,300.67	20.07	797,650.17
合 计	997,950.84	100.00	200,300.67	20.07	797,650.17

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,097,927.13	100.00	247,639.94	7.99	2,850,287.19
合 计	3,097,927.13	100.00	247,639.94	7.99	2,850,287.19

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,136,942.21	100.00	898,944.98	14.65	5,237,997.23

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	6,136,942.21	100.00	898,944.98	14.65	5,237,997.23

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,254,672.89	100.00	646,057.84	51.49	608,615.05
合计	1,254,672.89	100.00	646,057.84	51.49	608,615.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中: 1年以内	667,631.76	33,381.59	5.00	2,747,608.05	137,380.40	5.00
1-2年	173,000.00	34,600.00	20.00	233,000.00	46,600.00	20.00
2-3年	50,000.00	25,000.00	50.00	107,319.08	53,659.54	50.00
3年以上	107,319.08	107,319.08	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	997,950.84	200,300.67	20.07	3,097,927.13	247,639.94	7.99

(续上表)

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
其中: 1年以内	5,409,623.13	270,481.16	5.00	565,844.89	28,292.24	5.00
1-2年	117,319.08	23,463.82	20.00	88,828.00	17,765.60	20.00
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00			
3年以上	600,000.00	600,000.00	100.00	600,000.00	600,000.00	100.00
小计	6,136,942.21	898,944.98	14.65	1,254,672.89	646,057.84	51.49

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	137,380.40	46,600.00	63,659.54	247,639.94
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-8,650.00	8,650.00		
--转入第三阶段		-63,659.54	63,659.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-95,348.81	2,725.13	5,000.00	-87,623.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,381.59	34,600.00	132,319.08	200,300.67

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	270,481.16	23,463.82	605,000.00	898,944.98
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-11,650.00	11,650.00		
--转入第三阶段		-21,463.82	21,463.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-121,450.76	32,950.00	-562,804.28	-651,305.04
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	137,380.40	46,600.00	63,659.54	247,639.94

## 3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	28,292.24	17,765.60	600,000.00	646,057.84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,865.95	5,865.95		
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	248,054.87	1,832.27	3,000.00	252,887.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	270,481.16	23,463.82	605,000.00	898,944.98

## 4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	449,557.15	1,069,326.40	530,000.00	2,048,883.55
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,441.40	4,441.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-416,823.51	-1,056,002.20	190,000.00	-1,282,825.71
本期收回				
本期转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期核销			120,000.00	120,000.00
其他变动				
期末数	28,292.24	17,765.60	600,000.00	646,057.84

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额	——	——	——	120,000.00

2) 报告期无重要的其他应收款核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	449,377.08	449,377.08	945,359.08	872,319.08
应收暂付款	196,319.83	188,242.46	196,560.17	100,843.58
出口退税	352,253.93	2,460,307.59	4,995,022.96	94,682.23
其他				186,828.00
合 计	997,950.84	3,097,927.13	6,136,942.21	1,254,672.89

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	352,253.93	1 年以内	35.30	17,612.70
浙江东升新材料科技有限公司	押金保证金	123,000.00	1-2 年	12.33	24,600.00
上海外服(集团)有限公司	押金保证金	92,359.08	3-4 年	9.25	92,359.08
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	5.01	25,000.00
		10,000.00	3-4 年	1.00	10,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	5.01	10,000.00
小 计		677,613.01		67.90	179,571.78

## 2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	2,460,307.59	1 年以内	79.42	123,015.38
浙江东升新材料科技有限公司	押金保证金	123,000.00	1-2 年	3.97	24,600.00
杭州申瑞快递服务有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	3.23	5,000.00
上海外服(集团)有限公司	押金保证金	92,359.08	2-3 年	2.98	46,179.54
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	1.61	10,000.00
		10,000.00	2-3 年	0.32	5,000.00
小 计		2,835,667.67		91.53	213,794.92

## 3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	4,995,022.96	1 年以内	81.39	249,751.15
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	押金保证金	600,000.00	3 年以上	9.78	600,000.00
PTT PUBLCC COMPANY LIMITED	押金保证金	191,200.00	1 年以内	3.12	9,560.00
浙江东升新材料科技有限公 司	押金保证金	123,000.00	1 年以内	2.00	6,150.00
上海外服(集团)有限公司	押金保证金	92,359.08	1-2 年	1.50	18,471.82
小 计		6,001,582.04		97.79	883,932.97

## 4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	押金保证金	600,000.00	3 年以上	47.82	600,000.00
中华人民共和国宁波海曙海 关代保管款项专户	押金保证金	125,000.00	1 年以内	9.96	6,250.00
泉州市泰智机械发展有限公 司	其他	108,000.00	1 年以内	8.61	5,400.00
出口退税	出口退税	94,682.23	1 年以内	7.55	4,734.11
上海外服(集团)有限公司	押金保证金	92,359.08	1 年以内	7.36	4,617.95
小 计		1,020,041.31		81.30	621,002.06

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	32,401,984.20		32,401,984.20	28,237,024.20		28,237,024.20
合 计	32,401,984.20		32,401,984.20	28,237,024.20		28,237,024.20

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	23,595,080.50		23,595,080.50	19,346,060.00		19,346,060.00
合 计	23,595,080.50		23,595,080.50	19,346,060.00		19,346,060.00

## (2) 对子公司投资

## 1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
信美实业有限公司	28,237,024.20	4,164,960.00		32,401,984.20		
小 计	28,237,024.20	4,164,960.00		32,401,984.20		

## 2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
信美实业有限公司	23,595,080.50	4,641,943.70		28,237,024.20		
小 计	23,595,080.50	4,641,943.70		28,237,024.20		

## 3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
信美实业有限公司	19,346,060.00	4,249,020.50		23,595,080.50		
小 计	19,346,060.00	4,249,020.50		23,595,080.50		

## 4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
信美实业有限公司	19,063,052.00	283,008.00		19,346,060.00		
小 计	19,063,052.00	283,008.00		19,346,060.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	377,640,349.98	304,324,627.08	746,863,713.97	608,057,912.75
其他业务收入	90,757,536.82	90,266,525.30	209,585,178.38	209,278,520.50
合 计	468,397,886.80	394,591,152.38	956,448,892.35	817,336,433.25
其中：与客户之间的 合同产生的收入	468,397,886.80	394,591,152.38	956,448,892.35	817,336,433.25

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	715,076,252.35	578,418,960.41	514,953,974.85	390,734,737.35
其他业务收入	231,660,732.26	230,418,171.47	102,284,336.62	101,466,536.33
合 计	946,736,984.61	808,837,131.88	617,238,311.47	492,201,273.68
其中：与客户之间的 合同产生的收入	946,736,984.61	808,837,131.88	617,238,311.47	492,201,273.68

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人员人工费用	4,466,602.25	8,919,445.58	9,335,525.12	6,650,343.40
直接投入费用	7,429,781.74	15,156,658.03	13,616,233.28	7,740,094.88
折旧及摊销费	2,444,064.12	4,580,882.84	4,489,268.14	4,597,355.45
其他相关费用	120,886.79	809,752.04	2,442,456.01	368,487.97
委外研发费用		129,056.60	31,025.60	297,159.18
合 计	14,461,334.90	29,595,795.09	29,914,508.15	19,653,440.88

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇业务收益			1,246,220.00	1,750,095.41
结构性存款收益			313,919.43	24,500.00
美元存单期权收益			118,500.00	

拆出款项利息收入				502,557.68
票据贴现息支出	-133,573.47	-188,975.09		-182,328.04
合 计	-133,573.47	-188,975.09	1,678,639.43	2,094,825.05

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 净资产收益率及每股收益

###### 1. 明细情况

###### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.39	21.80	25.58	28.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.64	18.96	20.43	26.04

###### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.65	0.61	0.47	0.29	0.65	0.61	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.57	0.49	0.43	0.30	0.57	0.49	0.43

###### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,322,495.90	72,460,433.46	68,110,643.14	52,123,450.17
非经常性损益	B	-991,876.31	9,464,524.19	13,717,169.27	4,494,733.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,314,372.21	62,995,909.27	54,393,473.87	47,628,717.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	369,194,872.80	295,440,147.80	240,714,577.52	125,041,539.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				50,647,200.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F					6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			11,100,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				8	
其他	补出资增加的净资产	I1				14,117,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				6
	其他综合收益减少的净资产	I2	245,389.43	-1,294,291.54	2,285,072.86	1,215,212.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
报告月份数	K	6	12	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	385,478,815.47	332,317,510.30	266,227,362.66	182,878,058.56	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.39%	21.80%	25.58%	28.50%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.64%	18.96%	20.43%	26.04%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,322,495.90	72,460,433.46	68,110,643.14	52,123,450.17
非经常性损益	B	-991,876.31	9,464,524.19	13,717,169.27	4,494,733.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,314,372.21	62,995,909.27	54,393,473.87	47,628,717.05
期初股份总数	D	111,000,000	111,000,000	111,000,000	111,000,000

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	111,000,000	111,000,000	111,000,000	111,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.29	0.65	0.61	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30	0.57	0.49	0.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2023年1-6月比2022年度

资产负债表项目	2023.12.31	2022.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	94,640,897.43	60,755,027.86	55.77%	主要系销售回款以及预留资金以偿还次月到期借款所致
预付款项	16,308,294.75	8,353,002.76	95.24%	主要系预付铝棒采购款增加所致
应交税费	6,220,547.47	3,665,844.50	69.69%	主要系应交企业所得税增加所致
其他流动负债	7,808,187.65	12,316,337.69	-36.60%	主要系未终止确认的非大型银行承兑汇票减少所致
长期应付款	23,950,531.44	34,500,254.83	-30.58%	主要系偿还融资租赁款所致

2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	60,755,027.86	231,745,760.39	-73.78%	主要系偿还借款及开具银行承兑汇票所需的票据保证金减少所致
预付款项	8,353,002.76	20,401,682.69	-59.06%	主要系预付锁价铝棒到货所致

其他流动资产	7,871,023.52	572,880.59	12.74 倍	主要系 2022 年预付中介费及预缴所得税较上期增加所致
其他非流动资产	41,654,948.13	14,709,342.10	1.83 倍	主要系生产基地建设预付设备款增加所致
短期借款	86,458,550.01	141,633,858.12	-38.96%	主要系经营现金流较好偿还借款所致
其他应付款	961,711.13	6,914,260.47	-86.09%	主要系归还工程履约保证金所致
租赁负债	4,288,363.65			主要系新增厂房长期租赁所致
长期应付款	34,500,254.83	55,808,092.27	-38.18%	主要系支付融资租赁款所致
预计负债	517,497.75	10,774,554.70	-95.20%	主要系支付 KIC 违约金所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-3,949,101.20	3,195,914.19	2.21 倍	主要系 2022 年美元兑人民币汇率持续走高汇兑收益增加所致

### 3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	231,745,760.39	131,254,134.82	76.56%	主要系 2021 年为开具应付票据而质押的定期存款等保证金增加所致
应收账款	147,559,402.15	119,486,815.47	23.49%	主要系业务增长所致
预付款项	20,401,682.69	975,509.26	19.91 倍	主要系公司为防止铝价上涨过快而预付定金锁定价格所致
其他应收款	5,419,637.23	608,615.05	7.90 倍	主要系期末应收出口退税增加所致
存货	189,256,840.05	102,858,876.49	84.00%	主要系 2021 年业务增加而进行扩产所致
固定资产	287,419,940.38	156,987,380.66	83.08%	主要系 2021 年新建厂房转固及购买设备增加所致
在建工程	103,373,483.98	69,367,003.35	49.02%	主要系 2021 年新增厂房建设及新增设备调试所致
无形资产	86,305,420.63	38,002,935.67	1.27 倍	主要系 2021 年新购土地所致
短期借款	141,633,858.12			主要系 2021 年扩产增加而相应进行借款所致
应付票据	345,516,917.40	260,506,599.18	32.63%	主要系 2021 年扩产导致支付供应商货款增加所致
应付账款	185,518,644.88	79,543,561.62	1.33 倍	主要系 2021 年扩产导致支付供应商货款增加以及账期调整所致
应付职工薪酬	15,379,500.69	9,801,274.91	56.91%	主要系 2021 年业务增长相应薪酬增加
应交税费	2,307,846.70	6,695,236.59	-65.53%	主要系 2021 年预缴所得税较多所

				致
其他应付款	6,914,260.47	728,628.51	8.49 倍	主要系 2021 年收到基建供应商保证金较多所致
一年内到期的非流动负债	31,163,433.95	11,013,313.27	1.83 倍	主要系公司 1 年内到期的售后回租融资款增加所致
长期应付款	55,808,092.27	9,238,570.36	5.04 倍	主要系公司 1 年以上的售后回租融资款增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	946,736,984.61	617,238,311.47	53.38%	主要系 2021 年业务拓展所致
营业成本	808,837,131.88	492,201,273.68	64.33%	系收入增加相应成本增加所致
税金及附加	1,148,844.25	2,281,499.43	-49.65%	主要系 2021 年缴纳增值税较少相应城建等附加税减少所致
研发费用	29,914,508.15	19,653,440.88	52.21%	主要系公司加大研发投入所致
财务费用	3,195,914.19	7,029,666.54	-54.54%	主要系 2021 年定期存款及票据保证利率较上期高所致
其他收益	7,828,953.42	3,258,032.63	1.40 倍	主要系 2021 年收到政府补助增加所致
资产减值损失	-1,330,700.59	-441,295.63	2.02 倍	主要系存货增加相应跌价损失增加所致
营业外支出	-6,823,959.43	847,228.62	-9.05 倍	主要系合同违约金较往期估计的金额有所减少所致

#### 4. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	131,254,134.82	94,296,352.84	39.19%	主要系 2020 年收到股东增资款、收回全部拆借款及利息和盈利增加货币资金所致
应收票据	9,791,371.20	27,140,507.24	-63.92%	主要系 2019 年末已背书或贴现未终止确认的票据较大所致
其他应收款	608,615.05	13,118,891.56	-95.36%	主要系 2020 年收回全部拆借款及利息所致
在建工程	69,367,003.35	14,721,033.97	371.21%	主要系年产 60 万件轻量化乘用车铝轮毂项目基建工程在 2020 年建设所致
其他非流动资产	13,914,960.80	600,000.00	22.19 倍	主要系 2020 年末预付设备款增加所致
短期借款		98,770,000.42	-100.00%	主要系银行承兑汇票融资成本较借款低，公司 2020 年归还借款，通过银行承兑汇票融资所致
应付票据	260,506,599.18	168,506,888.58	54.60%	主要系银行承兑汇票融资成本较借款低，公司 2020 年归还借款，

				通过银行承兑汇票融资所致
预收款项		9,477,044.42	-100.00%	主要系按照新收入准则将预收货款转列合同负债所致
合同负债	6,861,802.62			主要系按照新收入准则将预收货款转列合同负债所致
应交税费	6,695,236.59	10,632,179.47	-37.03%	主要系2020年12月进项税额较多导致应交增值税较少所致
其他应付款	728,628.51	1,922,170.51	-62.09%	主要系2020年偿还拆借款及利息所致
一年内到期的非流动负债	11,013,313.27			主要系2020年通过设备售后租回融资产生的一年内到期的租金
其他流动负债	14,690,199.03	29,324,921.83	-49.91%	主要系2019年末已背书或贴现未终止确认的票据较大所致
长期应付款	9,238,570.36			主要系2020年通过设备售后租回融资产生的一年以上到期的租金
资本公积	98,232,526.47			主要系2020年整体变更为股份有限公司,净资产超过股本的差额部分计入资本公积所致
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
其他收益	3,258,032.63	8,903,303.10	-63.41%	主要系2019年收到较多政府补助所致
信用减值损失	-327,744.20	-1,843,624.87	-82.22%	主要系2020年收回全部拆借款及利息相应计提的应收款项减值损失减少所致
资产减值损失	-441,295.63	-2,037,234.05	-78.34%	主要系2020年清理并销售以前年度长库龄存货所致
营业外支出	847,228.62	2,648,287.96	-68.01%	主要系2019年因诉讼预计负债调整营业外支出所致





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”即可查询、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江宏鑫科技股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营事实，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0015310

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：中华人民共和国财政部  
2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江宏鑫科技股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080893425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为浙江宏鑫科技股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-139





仅为浙江宏鑫科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明披露事项是中国注册会计师。未经本人书面同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传或披露。



姓名 李清福  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1983-07-01  
Date of birth  
工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
Work Unit  
身份证号 330724198307015015  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
Year Month Day

证书编号: 330000010037  
No. of Certificate  
发证日期: 2007 年 07 月 02 日  
Date of Issuance  
发证机构: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs





仅为关于浙江宏鑫科技股份有限公司IPO申报之目的而  
 提供文件的复印件，仅供说明项巍是中国注册会计师。  
 未经本人书面同意，此文不得用作任何其他用途，亦不得向  
 第三方传递或披露。  
 浙江宏鑫科技股份有限公司

