

苏州利来工业智造股份有限公司

审计报告



目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-7
二、财务报表	8-23
(一) 合并资产负债表	8-9
(二) 合并利润表	10
(三) 合并现金流量表	11
(四) 合并所有者权益变动表	12-15
(五) 母公司资产负债表	16-17
(六) 母公司利润表	18
(七) 母公司现金流量表	19
(八) 母公司所有者权益变动表	20-23
三、财务报表附注	24-232



审计报告

中汇会审[2023]10067号

苏州利来工业智造股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州利来工业智造股份有限公司(以下简称利来智造公司)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,公允反映了利来智造公司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,我们独立于利来智造公司,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,认为分别对2020年度、2021年度、2022



年度、2023年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 收入确认</p> <p>如财务报表附注三（三十六）、五（三十五）所述，2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度，利来智造公司营业收入金额分别为1,949,841,886.42元、3,780,901,745.95元、3,070,362,711.40元、2,009,254,091.26元。利来智造公司的营业收入主要来自于为中高端汽车、家电制造企业或者其配套加工厂家提供完整的钢材物流供应链服务，包括加工、仓储、分拣、套裁、包装、配送等，及相应的技术支持服务。由于营业收入是利来智造公司关键业绩指标之一，可能存在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。</p>	<p>2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度财务报表审计中，针对与收入确认相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 检查主要的销售合同，识别与客户取得相关商品控制权时点相关的条款评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3. 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4. 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等； 5. 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额； 6. 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在



关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	<p>恰当期间确认；</p> <p>7. 获取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；</p> <p>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。</p>
<p>(二) 应收账款减值</p> <p>如财务报表附注三(十三)、五(四)所述，截至2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，利来智造公司应收账款账面余额分别为970,440,371.70元、905,170,258.79元、822,568,465.95元、504,926,584.75元，坏账准备分别为49,507,576.71元、45,897,394.31元、41,467,073.85元、25,518,193.08元，账面价值分别为920,932,794.99元、859,272,864.48元、781,101,392.10元、479,408,391.67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</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； 5. 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



关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>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预期信用损失率对照表，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。</p>	<p>合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>6. 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；</p> <p>7. 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。</p>

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，管理层负责评估利来智造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，除非管理层计划清算利来智造公司、终止运营或别无其他现实的选择。

利来智造公司治理层(以下简称治理层)负责监督利来智造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。

（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，就可能导致对利来智造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利来智造公司不能持续经营。

（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）就利来智造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月期间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。



(本页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

邵明亮 

中国注册会计师:

陈震 

报告日期: 2023 年 11 月 24 日





合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：苏州利达工业智造股份有限公司



金额单位：人民币元

项目	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
流动资产					
货币资金	五(一)	706,754,995.31	511,841,252.16	214,738,057.31	37,348,740.91
交易性金融资产	五(二)	-	143,000,000.00	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(三)	21,320,613.85	28,965,912.41	31,847,418.69	29,912,275.26
应收账款	五(四)	920,932,794.99	859,272,864.48	781,101,392.10	479,408,391.67
应收款项融资	五(五)	7,812,413.44	16,011,030.87	4,199,298.84	5,373,928.15
预付款项	五(六)	81,539,968.92	86,261,940.27	60,415,445.32	66,911,185.23
其他应收款	五(七)	4,787,888.97	5,508,438.10	6,519,541.37	9,442,672.55
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五(八)	550,944,563.16	595,721,734.64	252,021,004.23	171,325,816.64
合同资产	五(九)	-	-	2,283,381.21	6,360,697.74
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(十)	13,228,630.96	11,963,839.95	21,965,002.04	16,609,724.22
流动资产合计		2,307,321,869.60	2,258,547,012.88	1,375,090,541.11	822,693,432.37
非流动资产					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十一)	757,047,918.01	699,703,196.82	479,546,048.15	337,822,037.36
在建工程	五(十二)	170,937,750.86	184,392,878.87	172,565,093.05	118,698,230.68
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十三)	50,101,290.00	49,359,041.81	49,102,077.61	-
无形资产	五(十四)	127,106,005.91	61,284,591.77	50,637,149.51	52,126,111.74
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十五)	23,009,707.46	22,970,135.34	20,369,683.49	13,173,479.90
递延所得税资产	五(十六)	42,461,161.66	35,817,248.55	22,751,343.04	10,994,071.92
其他非流动资产	五(十七)	42,398,505.75	39,256,712.14	23,748,356.19	16,538,211.78
非流动资产合计		1,213,062,339.65	1,092,783,805.30	818,719,751.04	549,352,143.38
资产总计		3,520,384,209.25	3,351,330,818.18	2,193,810,292.15	1,372,045,575.75

法定代表人：




主管会计工作负责人




会计机构负责人：






合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：苏州利来工业制造股份有限公司

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

金额单位：人民币元

项目	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
流动负债：					
短期借款	五(十八)	1,031,146,748.64	799,142,862.52	432,609,644.52	347,421,210.54
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五(十九)	50,816,695.26	36,830,135.60	35,694,482.08	16,914,028.35
应付账款	五(二十)	792,022,701.64	830,417,602.78	552,427,879.86	219,157,867.78
预收款项		-	-	-	-
合同负债	五(二十一)	25,964,964.11	39,159,318.85	62,012,229.33	87,904,918.02
应付职工薪酬	五(二十二)	20,989,052.89	30,864,403.43	26,345,928.61	23,801,295.08
应交税费	五(二十三)	30,859,947.05	34,992,869.70	36,184,812.47	25,440,751.22
其他应付款	五(二十四)	7,155,957.19	6,716,280.99	5,788,693.23	49,790,800.10
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	4,539,252.89
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	93,929,359.44	123,111,655.15	118,679,475.16	64,751,051.97
其他流动负债	五(二十六)	8,119,676.09	16,536,532.34	20,177,263.39	37,560,538.31
流动负债合计		2,061,005,102.31	1,917,771,661.36	1,289,920,408.65	872,742,461.37
非流动负债：					
长期借款	五(二十七)	274,597,976.61	293,759,493.40	160,108,965.10	104,592,499.94
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五(二十八)	13,466,334.45	14,131,000.90	21,637,320.89	-
长期应付款	五(二十九)	82,348.49	3,381,208.89	29,019,139.27	18,998,620.77
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(三十)	25,510,814.57	24,796,132.06	17,231,873.40	3,914,929.19
递延所得税负债	五(三十六)	184,264.06	19,911.74	24,645.44	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		313,841,738.18	336,087,746.99	228,021,944.10	127,506,049.90
负债合计		2,374,846,840.49	2,253,859,408.35	1,517,942,352.75	1,000,248,511.27
所有者权益：					
股本	五(三十一)	283,835,155.00	283,835,155.00	225,173,118.00	169,551,754.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十三)	769,907,639.01	769,907,639.01	281,446,219.61	101,224,070.73
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十二)	5,683,501.03	5,683,501.03	18,941,394.17	11,862,121.37
未分配利润	五(三十四)	79,769,113.86	30,018,299.58	140,707,319.10	75,512,827.50
归属于母公司所有者权益合计		1,139,195,408.90	1,089,444,594.62	666,268,050.88	358,150,773.60
少数股东权益		6,341,959.86	8,026,815.21	9,599,888.52	13,646,290.88
所有者权益合计		1,145,537,368.76	1,097,471,409.83	675,867,939.40	371,797,064.48
负债和所有者权益总计		3,520,384,209.25	3,351,330,818.18	2,193,810,292.15	1,372,045,575.75

法定代表人：


 3205940327792

主管会计工作负责人：


 第9页共25页

会计机构负责人：


 3205940327792





合并利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 审计
 2022年度
 专项

会合02表
 金额单位：人民币元

编制单位：苏州五中工业智造股份有限公司

项目	注脚号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	五(三十五)	1,949,841,886.42	3,780,901,745.95	3,070,362,711.40	2,009,254,091.26
营业成本		1,870,547,475.48	3,598,389,081.12	2,950,569,166.06	1,935,656,912.96
其中：营业成本	五(三十五)	1,759,064,126.40	3,370,248,684.15	2,756,594,875.88	1,798,198,707.96
税金及附加	五(三十六)	6,890,344.45	11,737,157.29	9,578,762.73	6,554,188.70
销售费用	五(三十七)	15,790,001.68	33,917,434.82	37,097,872.74	23,447,373.14
管理费用	五(三十八)	45,246,124.63	99,394,482.30	78,294,707.05	52,967,412.53
研发费用	五(三十九)	14,630,714.59	30,648,059.10	33,781,655.29	26,906,562.92
财务费用	五(四十)	28,926,163.73	52,443,263.46	35,221,292.37	27,582,067.71
其中：利息费用		30,164,618.21	50,216,954.88	33,132,466.15	24,870,150.35
利息收入		1,524,020.18	1,964,680.36	879,087.58	306,651.69
加：其他收益	五(四十一)	4,599,092.56	5,390,649.53	2,589,845.60	3,370,298.99
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-3,966,188.80	-8,307,874.84	-6,761,188.50	-3,169,804.72
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		-4,110,614.14	-8,284,426.27	-6,753,427.73	-3,169,804.72
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)	五(四十三)	-3,061,529.67	-5,148,279.00	-15,844,051.54	-8,067,010.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	-8,215,907.30	-14,245,571.74	-4,589,719.71	-4,801,181.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	101,613.20	-61,966.21	-307,991.18	-410,552.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		68,751,490.93	160,139,622.57	94,880,442.01	60,518,927.42
加：营业外收入	五(四十六)	752,476.89	600,687.42	11,361,015.72	659,757.82
减：营业外支出	五(四十七)	119,182.97	595,711.37	705,647.47	345,202.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		69,384,784.85	160,144,598.62	105,535,810.26	60,833,482.86
减：所得税费用	五(四十八)	21,318,825.92	45,961,464.07	28,491,757.01	16,708,770.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		48,065,958.93	114,183,134.55	77,044,053.25	44,124,711.93
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		48,065,958.93	114,183,134.55	77,044,053.25	44,124,711.93
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		49,750,814.28	115,756,207.86	81,090,455.61	47,209,050.30
2. 少数股东损益		-1,684,855.35	-1,573,073.31	-4,046,402.36	-3,084,338.37
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		48,065,958.93	114,183,134.55	77,044,053.25	44,124,711.93
归属于母公司股东的综合收益总额		49,750,814.28	115,756,207.86	81,090,455.61	47,209,050.30
归属于少数股东的综合收益总额		-1,684,855.35	-1,573,073.31	-4,046,402.36	-3,084,338.37
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.49	0.47	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.49	0.47	0.28

法定代表人：

李顺
 3205940327792

主管会计工作负责人：

王剑
 第10页共22页

会计机构负责人：

鲍俊
 鲍俊印





合并现金流量表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会合03表

编制单位:苏州利来工业智造股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注册号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,898,851,645.33	3,911,347,884.77	2,638,743,947.83	1,770,818,422.61
收到的税费返还		11,435,810.74	39,599,550.64	11,351,193.22	100,327.90
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	29,852,806.70	141,834,021.74	75,159,666.92	50,857,823.23
经营活动现金流入小计		1,940,140,262.77	4,092,781,457.15	2,725,254,807.97	1,821,776,573.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,622,582,112.67	3,570,647,904.38	2,213,026,156.05	1,529,813,040.71
支付给职工以及为职工支付的现金		105,865,984.86	192,075,658.04	198,624,136.25	131,154,191.69
支付的各项税费		71,623,509.28	123,754,024.44	75,429,013.17	41,176,208.19
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	75,746,625.36	277,077,015.72	202,872,049.31	103,281,514.50
经营活动现金流出小计		1,875,818,232.17	4,163,554,602.58	2,689,951,354.78	1,805,424,955.09
经营活动产生的现金流量净额		64,322,030.60	-70,773,145.43	35,303,453.19	16,351,618.65
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		197,005,200.00	72,780,875.38	3,095,031.23	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		144,425.34	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		963,272.12	10,265,938.45	4,205,474.97	4,829,398.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		198,112,897.46	83,046,813.83	7,300,506.20	5,829,398.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,695,776.89	230,479,100.80	144,505,895.45	120,964,488.05
投资支付的现金		54,005,200.00	215,804,323.95	3,102,790.00	43,706,515.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	58,518,307.20	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		242,700,976.89	446,283,424.75	206,126,992.65	164,671,003.05
投资活动产生的现金流量净额		-44,588,079.43	-363,236,610.92	-198,826,486.45	-158,841,604.15
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	319,000,000.00	233,699,158.88	-
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		778,000,000.00	1,226,663,000.00	491,780,000.00	421,620,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	20,246,003.02	40,270,655.32	387,755,459.52	463,552,416.39
筹资活动现金流入小计		798,246,003.02	1,585,933,655.32	1,113,234,618.40	885,172,416.39
偿还债务支付的现金		543,675,680.00	739,073,359.98	354,511,410.02	332,673,333.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,280,333.42	58,960,517.89	38,079,878.52	21,441,088.11
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	五(四十九)	28,538,456.74	99,517,166.63	418,408,818.28	381,292,644.77
筹资活动现金流出小计		601,494,470.16	897,551,044.50	811,000,106.82	735,407,066.28
筹资活动产生的现金流量净额		196,751,532.86	688,382,610.82	302,234,511.58	149,765,350.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,418.48	-23,542.70	-65,498.98	31,151.45
五、现金及现金等价物净增加额		216,570,902.51	254,349,311.77	138,645,979.34	7,306,516.06
加:期初现金及现金等价物余额		411,321,824.64	156,972,512.87	20,406,253.03	13,099,736.97
六、期末现金及现金等价物余额		627,892,727.15	411,321,824.64	159,052,232.37	20,406,253.03

法定代表人:

李顺
印
3205940327792

主管会计工作负责人:

王剑

会计机构负责人:

俊鲍
印
鲍俊



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

会合04表-1
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

归属于母公司所有者权益

编制单位：常州利来工业制造股份有限公司

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	283,835,155.00	-	-	-	-	-	769,907,639.01	-	-	-	5,683,501.03	30,018,299.58	8,026,815.21	1,097,471,409.83
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	283,835,155.00	-	-	-	-	-	769,907,639.01	-	-	-	5,683,501.03	30,018,299.58	8,026,815.21	1,097,471,409.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,750,814.28	-1,684,855.35	48,065,958.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,750,814.28	-1,684,855.35	48,065,958.93
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	283,835,155.00	-	-	-	-	-	769,907,639.01	-	-	-	5,683,501.03	79,769,113.86	6,341,959.86	1,145,537,368.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表-2

金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

归属于母公司所有者权益

编制单位：三钢工业智造股份有限公司	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	225,173,118.00	-	-	281,446,219.61	-	-	-	18,941,394.17	140,707,319.10	9,599,888.52	675,867,939.40	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	6	225,173,118.00	-	-	281,446,219.61	-	-	-	18,941,394.17	140,707,319.10	9,599,888.52	675,867,939.40	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	58,662,037.00	-	-	488,461,419.40	-	-	-	-13,257,893.14	-110,689,019.52	-1,573,073.31	421,603,470.43	
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	115,756,207.86	-1,573,073.31	114,183,134.55	
(二) 所有者投入和减少资本	9	58,662,037.00	-	-	260,337,963.00	-	-	-	-	-	-	319,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	10	58,662,037.00	-	-	260,337,963.00	-	-	-	-	-	-	319,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,072,511.74	-	-11,579,664.12	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	5,492,847.62	-	-	
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	5,492,847.62	-	-	
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,579,664.12	-	-11,579,664.12	
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	228,123,456.40	-	-	-	-18,750,740.76	-209,372,715.64	-	-	
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	24	-	-	-	228,123,456.40	-	-	-	-18,750,740.76	-209,372,715.64	-	-	
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	29	283,835,155.00	-	-	769,907,639.01	-	-	-	5,683,501.03	30,018,299.58	8,026,815.21	1,097,471,409.83	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





合并所有者权益变动表

2021年度

会计04表-3

金额单位：人民币元

编制单位：苏州科泰工业智能股份有限公司

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	169,551,754.00	-	-	101,224,070.73	-	-	-	-	11,862,121.37	75,512,827.50	13,646,290.88	371,797,064.48
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	169,551,754.00	-	-	101,224,070.73	-	-	-	-	11,862,121.37	75,512,827.50	13,646,290.88	371,797,064.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	55,621,364.00	-	-	180,222,148.88	-	-	-	-	7,079,272.80	65,194,491.60	-4,046,402.36	304,070,874.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,090,455.61	-4,046,402.36	77,044,053.25
(二) 所有者投入和减少资本	55,621,364.00	-	-	180,222,148.88	-	-	-	-	-	-	-	235,843,512.88
1. 股东投入的普通股	55,621,364.00	-	-	178,077,794.88	-	-	-	-	-	-	-	233,699,158.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	2,144,354.00	-	-	-	-	-	-	-	2,144,354.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,079,272.80	-15,895,964.01	-	-8,816,691.21
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,079,272.80	-7,079,272.80	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,816,691.21	-	-8,816,691.21
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	225,173,118.00	-	-	281,446,219.61	-	-	-	-	18,941,394.17	140,707,319.10	9,599,888.52	675,867,939.40

法定代表人：李剑

主管会计工作负责人：王剑

会计机构负责人：俊鲍



合并所有者权益变动表

2020年度

会计01表-4
金额单位：人民币元

中远海运重工股份有限公司
审核专用章

归属于母公司所有者权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上期期末余额	169,551,754.00	-	-	-	108,448,246.00	-	-	-	7,215,343.02	39,995,302.85	52,212,968.98	377,423,614.85
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、本期期初余额	169,551,754.00	-	-	-	108,448,246.00	-	-	-	7,215,343.02	39,995,302.85	52,212,968.98	377,423,614.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-7,224,175.27	-	-	-	4,646,778.35	35,517,524.65	-38,566,678.10	-5,626,550.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,209,050.30	-3,084,338.37	44,124,711.93
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-7,224,175.27	-	-	-	-	-	-35,482,339.73	-42,706,515.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-7,224,175.27	-	-	-	-	-	-35,482,339.73	-42,706,515.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,646,778.35	-11,691,525.65	-	-7,044,747.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,646,778.35	-4,646,778.35	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,044,747.30	-	-7,044,747.30
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	169,551,754.00	-	-	-	101,224,070.73	-	-	-	11,862,121.37	75,512,827.50	13,646,290.88	371,797,064.48

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



李进



王剑



俊鲍





母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：苏州利来工业智造股份有限公司



金额单位：人民币元

项目	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
流动资产：					
货币资金		410,226,415.92	359,958,695.65	62,458,948.00	15,599,769.24
交易性金融资产		-	130,000,000.00	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		14,998,977.39	10,848,660.40	17,799,597.51	13,429,058.11
应收账款	十五(一)	784,103,846.61	713,247,127.97	626,599,960.19	350,019,142.33
应收款项融资		1,559,531.08	4,790,000.00	3,440,893.09	-
预付款项		51,284,575.34	62,269,827.13	47,609,626.10	48,066,592.30
其他应收款	十五(二)	262,473,010.42	228,462,416.80	7,695,711.89	1,969,226.31
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		343,362,698.60	372,827,564.79	140,121,155.36	90,142,422.51
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		50,947.79	2,237,200.53	168,981.66	270,047.41
流动资产合计		1,868,060,003.15	1,884,641,493.27	905,894,873.80	519,496,258.21
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十五(三)	894,599,660.36	703,599,660.36	581,726,159.39	318,056,515.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		58,498,306.64	57,210,445.19	62,917,857.10	67,722,115.05
在建工程		1,082,426.90	1,132,343.82	1,294,024.54	170,171.28
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		3,863,036.34	8,291,848.70	10,375,222.90	-
无形资产		12,946,335.66	13,312,894.71	10,583,637.08	10,997,764.04
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,986,283.89	2,509,825.76	2,116,767.94	2,165,400.57
递延所得税资产		9,595,337.15	8,975,638.76	6,952,440.22	3,893,850.95
其他非流动资产		3,059,493.32	3,366,578.76	3,575,592.16	1,946,250.00
非流动资产合计		985,630,880.26	798,399,236.06	679,541,701.33	404,952,066.89
资产总计		2,853,690,883.41	2,683,040,729.33	1,585,436,575.13	924,448,325.10

法定代表人：


3205940327792

主管会计工作负责人：


王剑

会计机构负责人：


俊鲍





母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 苏州利达工业智造股份有限公司



金额单位: 人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	753,658,869.48	519,748,410.92	115,363,785.50	105,549,851.14
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	20,000,000.00	50,000,000.00	4,579,719.50	2,000,000.00
应付账款	612,372,409.40	643,490,276.55	341,797,225.68	92,946,938.81
预收款项	-	-	-	-
合同负债	9,687,475.00	24,910,796.95	54,763,069.33	65,256,657.29
应付职工薪酬	5,358,558.02	11,166,046.30	11,032,598.69	8,345,309.68
应交税费	20,011,839.12	13,484,852.05	28,566,265.52	16,113,403.25
其他应付款	76,216,804.23	108,726,597.30	241,643,793.58	185,965,091.02
其中: 应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	4,539,252.89
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	20,934,890.53	28,196,652.64	28,073,032.26	15,086,839.02
其他流动负债	2,991,799.97	3,238,403.60	8,885,094.13	20,057,527.94
流动负债合计	1,521,232,645.75	1,402,962,036.31	834,704,584.19	511,321,618.15
非流动负债:				
长期借款	147,500,000.00	155,500,000.00	48,000,000.00	9,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	2,765,886.09	3,434,093.46	9,573,391.86	-
长期应付款	-	-	773,946.47	10,232,237.08
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	150,265,886.09	158,934,093.46	58,347,338.33	19,232,237.08
负债合计	1,671,498,531.84	1,561,896,129.77	893,051,922.52	530,553,855.23
所有者权益:				
股本	283,835,155.00	283,835,155.00	225,173,118.00	169,551,754.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	777,802,447.38	777,802,447.38	289,341,027.98	108,448,246.00
减: 库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	5,683,501.03	5,683,501.03	18,941,394.17	11,862,121.37
未分配利润	114,871,248.16	53,823,496.15	158,929,112.46	104,032,348.50
所有者权益合计	1,182,192,351.57	1,121,144,599.56	692,384,652.61	393,894,469.87
负债和所有者权益总计	2,853,690,883.41	2,683,040,729.33	1,585,436,575.13	924,448,325.10

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司利润表

会企02表



金额单位：人民币元

项目	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
一、营业收入	十五(四)	1,541,375,084.22	3,092,420,547.31	2,627,243,565.13	1,631,755,896.35
减：营业成本	十五(四)	1,403,252,431.37	2,806,707,320.43	2,420,552,283.59	1,506,868,820.70
税金及附加		2,431,898.07	4,448,140.77	4,098,396.05	2,465,176.26
销售费用		6,847,961.71	16,959,796.02	21,082,612.61	11,106,665.48
管理费用		19,473,679.30	50,411,819.07	46,338,238.17	28,334,553.18
研发费用		2,068,937.61	-	-	-
财务费用		19,343,558.82	32,654,313.70	18,728,501.52	14,757,766.89
其中：利息费用		20,601,055.49	32,522,925.43	18,125,780.96	12,904,833.29
利息收入		726,958.61	1,041,565.05	239,868.30	146,916.37
加：其他收益		2,799,248.37	746,955.37	67,737.97	558,020.09
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	-3,401,717.06	-7,929,635.96	-6,834,735.55	-2,887,972.76
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		-3,546,142.40	-7,906,187.39	-6,826,976.78	-2,887,972.76
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)		-5,029,460.81	-4,187,431.15	-11,482,687.86	-2,279,925.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-747,566.29	-7,005,720.54	-2,561,429.05	-2,260,480.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)		111,844.82	42,725.43	-81,959.95	68,206.69
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,688,966.37	162,906,050.47	95,550,458.75	61,420,761.75
加：营业外收入		6,001.32	79,873.56	7,083.53	311,361.54
减：营业外支出		154.57	5,491.85	32,572.00	135,579.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		81,694,813.12	162,980,432.18	95,524,970.28	61,596,543.40
减：所得税费用		20,647,061.11	41,640,821.11	24,732,242.31	15,128,759.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,047,752.01	121,339,611.07	70,792,727.97	46,467,783.51
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		61,047,752.01	121,339,611.07	70,792,727.97	46,467,783.51
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		61,047,752.01	121,339,611.07	70,792,727.97	46,467,783.51
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

会企03表

编制单位：苏州利来工业智造股份有限公司



金额单位：人民币元

项目	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
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,562,885,681.68	3,161,781,750.13	2,432,876,836.74	1,568,817,475.39
收到的税费返还		2,841,587.34	1,470,780.65	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,680,434.05	49,934,447.09	11,019,164.62	17,177,468.99
经营活动现金流入小计		1,570,407,703.07	3,213,186,977.87	2,443,896,001.36	1,585,994,944.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,489,759,911.12	2,967,750,700.29	2,318,967,214.45	1,552,922,446.41
支付给职工以及为职工支付的现金		27,129,609.51	42,251,966.18	29,743,982.52	21,355,529.09
支付的各项税费		29,730,523.94	79,841,047.05	38,211,598.80	24,718,452.65
支付其他与经营活动有关的现金		29,946,364.28	124,590,995.29	53,667,776.14	46,699,378.33
经营活动现金流出小计		1,576,566,408.85	3,214,434,708.81	2,440,590,571.91	1,645,695,806.48
经营活动产生的现金流量净额		-6,158,705.78	-1,247,730.94	3,305,429.45	-59,700,862.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		184,005,200.00	72,780,875.38	3,095,031.23	-
取得投资收益收到的现金		144,425.34	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,000.00	21,605,044.25	526,500.00	1,486,277.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		358,850,306.19	1,396,343,462.16	737,900,393.34	351,364,987.59
投资活动现金流入小计		543,208,931.53	1,490,729,381.79	741,521,924.57	352,851,264.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,114.84	11,286,504.79	6,518,224.60	6,409,163.72
投资支付的现金		245,005,200.00	327,804,323.95	271,650,734.39	66,706,515.00
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		426,213,727.31	1,704,344,071.86	641,071,278.21	247,490,123.71
投资活动现金流出小计		673,852,042.15	2,043,434,900.60	919,240,237.20	320,605,802.43
投资活动产生的现金流量净额		-130,643,110.62	-552,705,518.81	-177,718,312.63	32,245,462.37
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	319,000,000.00	233,699,158.88	-
取得借款收到的现金		570,000,000.00	831,500,000.00	163,460,000.00	122,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,188,347.12	16,340,384.39	278,659,180.15	412,540,207.83
筹资活动现金流入小计		588,188,347.12	1,166,840,384.39	675,818,339.03	534,790,207.83
偿还债务支付的现金		348,500,000.00	305,000,000.00	108,907,500.02	148,800,833.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,216,911.65	33,658,183.17	16,480,272.01	7,039,838.22
支付其他与筹资活动有关的现金		4,434,943.66	20,523,163.78	331,698,629.44	345,467,739.37
筹资活动现金流出小计		371,151,855.31	359,181,346.95	457,086,401.47	501,308,410.97
筹资活动产生的现金流量净额		217,036,491.81	807,659,037.44	218,731,937.56	33,481,796.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88,872.14	-14,285.31	-50,214.88	4,799.61
五、现金及现金等价物净增加额		80,145,803.27	253,691,502.38	44,268,839.50	6,031,196.74
加：期初现金及现金等价物余额		309,480,391.62	55,788,889.24	13,599,769.24	7,568,572.50
六、期末现金及现金等价物余额		389,626,194.89	309,480,391.62	57,868,608.74	13,599,769.24

法定代表人：



 3205940327792

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

会企04表-1
金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	283,835,155.00	-	-	-	777,802,447.38	-	-	5,683,501.03	53,823,496.15	1,121,144,599.56	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	283,835,155.00	-	-	-	777,802,447.38	-	-	5,683,501.03	53,823,496.15	1,121,144,599.56	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	61,047,752.01	61,047,752.01	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	61,047,752.01	61,047,752.01	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	28	283,835,155.00	-	-	-	777,802,447.38	-	-	5,683,501.03	114,871,248.16	1,182,192,351.57	

中汇会计师事务所(普通合伙)
审计报告专用章

法定代表人：

李顺
3205940327792

主管会计工作负责人：

王军

会计机构负责人：

梁军



母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	225,173,118.00	-	-	-	289,341,027.98	-	-	18,941,394.17	158,929,112.46	692,384,652.61	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	225,173,118.00	-	-	-	289,341,027.98	-	-	18,941,394.17	158,929,112.46	692,384,652.61	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	58,662,037.00	-	-	-	488,461,419.40	-	-	-13,257,893.14	-105,105,616.31	428,759,946.95	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	121,339,611.07	121,339,611.07	
(二) 所有者投入和减少资本	8	58,662,037.00	-	-	-	260,337,963.00	-	-	-	-	319,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	9	58,662,037.00	-	-	-	260,337,963.00	-	-	-	-	319,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	5,492,847.62	-17,072,511.74	-11,579,664.12	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	5,492,847.62	-5,492,847.62	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,579,664.12	-11,579,664.12	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	228,123,456.40	-	-	-18,750,740.76	-209,372,715.64	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	228,123,456.40	-	-	-18,750,740.76	-209,372,715.64	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	28	283,835,155.00	-	-	-	777,802,447.48	-	-	5,683,501.03	53,823,496.15	1,121,144,599.56	



会计机构负责人：
俊鲍印合



主管会计工作负责人：
王列



法定代表人：
顺泰印六



母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-3
金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计专用章

项 目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	169,551,754.00	-	-	-	108,448,246.00	-	-	-	-	11,862,121.37	104,032,348.50	393,894,469.87
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	169,551,754.00	-	-	-	108,448,246.00	-	-	-	-	11,862,121.37	104,032,348.50	393,894,469.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	55,621,364.00	-	-	-	180,892,781.98	-	-	-	-	7,079,272.80	54,896,763.96	298,490,182.74
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,792,727.97	70,792,727.97
(二) 所有者投入和减少资本	8	55,621,364.00	-	-	-	180,892,781.98	-	-	-	-	-	-	236,514,145.98
1. 股东投入的普通股	9	55,621,364.00	-	-	-	178,077,794.88	-	-	-	-	-	-	233,699,158.88
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	2,144,354.00	-	-	-	-	-	-	2,144,354.00
4. 其他	12	-	-	-	-	670,633.10	-	-	-	-	-	-	670,633.10
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,079,272.80	-15,895,964.01	-8,816,691.21
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,079,272.80	-7,079,272.80	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,816,691.21	-8,816,691.21
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	225,173,118.00	-	-	-	289,341,027.98	-	-	-	-	18,941,394.17	158,929,112.46	692,384,652.61

法定代表人：

李顺杰
3205540127792

主管会计工作负责人：

王剑

会计机构负责人：

俊鲍印合
鲍元敏



母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-4

金额单位：人民币元

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告专用章



编制单位：苏州维扬工业制造股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	169,551,754.00	-	-	-	108,448,246.00	-	-	-	7,215,343.02	69,256,090.64	354,471,433.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	169,551,754.00	-	-	-	108,448,246.00	-	-	-	7,215,343.02	69,256,090.64	354,471,433.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,646,778.35	34,776,257.86	39,423,036.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,467,783.51	46,467,783.51
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,646,778.35	-11,691,525.65	-7,044,747.30
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,646,778.35	-4,646,778.35	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,044,747.30	-7,044,747.30
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	169,551,754.00	-	-	-	108,448,246.00	-	-	-	11,862,121.37	104,032,348.50	393,894,469.87

法定代表人：

王剑

主管会计工作负责人：

王剑

会计机构负责人：

俊鲍



苏州利来工业智造股份有限公司

财务报表附注

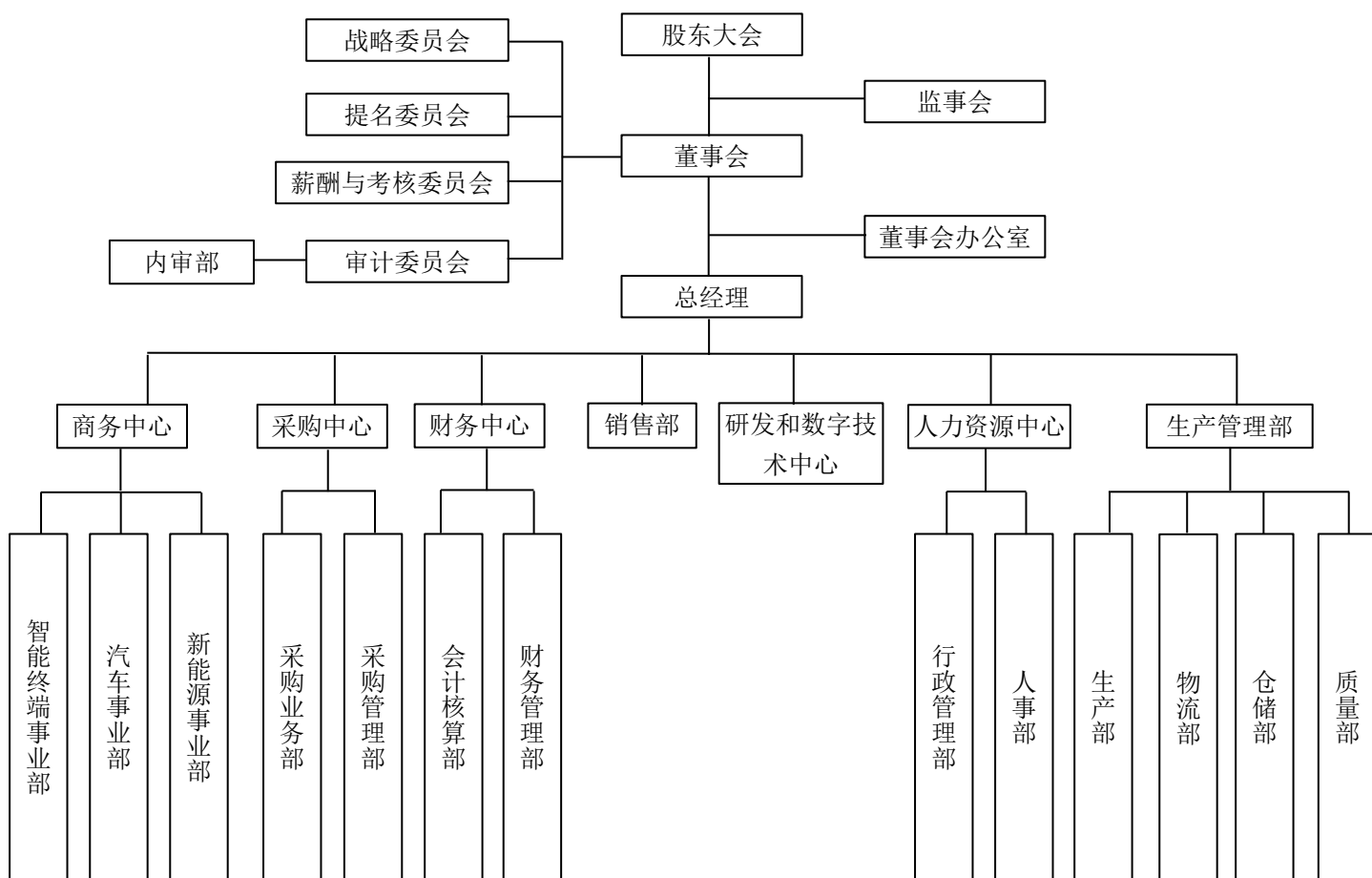
2020 年度至 2023 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

苏州利来工业智造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原苏州利来工业智造有限公司（以下简称利来有限公司），利来有限公司以 2022 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。2022 年 10 月 29 日，江苏省市场监督管理局向本公司核发了统一社会信用代码为 913205947615044732 的《营业执照》，注册资本为人民币 283,835,155.00 元，总股本为 283,835,155 股（每股面值人民币 1 元）。公司注册地：苏州工业园区胜浦镇江浦路 40 号。法定代表人：李六顺。

本公司的基本组织架构：



公司经营范围为：金属材料切割加工；销售：钢铁、生铁、金属材料、五金机电、日用百货、化工产品、建材、装饰材料；提供仓储服务；道路货运经营；经营钢材的进出口业务。（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）许可项目：货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；通用零部件制造；家用电器制造；有色金属压延加工；金属材料制造；金属材料销售；模具制造；模具销售；家用电器销售；家用电器零配件销售；电池零配件生产；电池零配件销售；金属结构制造；有色金属合金制造；有色金属合金销售；钢压延加工；高性能有色金属及合金材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）公司历史沿革

1. 2004年5月，利来有限成立

公司前身利来有限成立于2004年5月24日，系由自然人李六顺和高定国共同出资设立，设立时注册资本为200.00万元，其中李六顺出资180.00万元、高定国出资20.00万元。

2004年5月21日，苏州明诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏州明诚验字（2004）555号），确认截至2004年5月21日，利来有限（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计200.00万元。

2004年5月24日，江苏省苏州工商行政管理局向利来有限核发了注册号为3205002111221的《企业法人营业执照》。

利来有限设立时的股权结构如下：

单位：万元			
序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	180.00	90.00%
2	高定国	20.00	10.00%
合计		200.00	100.00%

2. 2004年10月，利来有限第一次增加注册资本

2004年10月21日，利来有限召开股东会并通过决议：同意由李六顺以货币形式出资270.00万元、高定国以货币形式出资30.00万元，增资价格均为1元/出资额。

2004年10月22日，苏州明诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏州明诚验字（2004）第1280号），对上述增资所涉及股东的出资情况进行了审验。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	450.00	90.00%
2	高定国	50.00	10.00%
合计		500.00	100.00%

3. 2005年5月，利来有限第二次增加注册资本

2005年5月8日，利来有限召开股东会并通过决议：同意由李六顺以货币形式出资450.00万元、高定国以货币形式出资50.00万元，增资价格均为1元/出资额。

2005年5月8日，苏州新纪元会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏新内验（2005）第87号），对上述增资所涉及股东的出资情况进行了审验。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	900.00	90.00%
2	高定国	100.00	10.00%
合计		1,000.00	100.00%

4. 2005年11月，利来有限第三次增加注册资本

2005年11月21日，利来有限召开股东会并通过决议：同意由李六顺以货币形式出资270.00万元、高定国以货币形式出资30.00万元，增资价格均为1元/出资额。

2005年11月21日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（苏亚审苏验（2005）第57号），对上述增资所涉及股东的出资情况进行了审验。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	1,170.00	90.00%
2	高定国	130.00	10.00%
合计		1,300.00	100.00%

5. 2006年12月，利来有限第四次增加注册资本

2006年12月26日，利来有限召开股东会并通过决议：同意由李六顺以货币形式出资

6,030.00 万元、高定国以货币形式出资 670.00 万元，增资价格均为 1 元/出资额。

2006 年 12 月 26 日，苏州万隆会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏万隆验字（2006）第 1583 号），确认截至 2006 年 12 月 26 日，利来有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计 1,400.00 万元。

2007 年 8 月 28 日，苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏万隆验字（2007）第 1276 号），确认截至 2007 年 8 月 27 日，利来有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本第二期合计人民币 1,300.00 万元。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	7,200.00	90.00%
2	高定国	800.00	10.00%
合计		8,000.00	8,000.00

6. 2008 年 3 月，利来有限第五次增加注册资本

2008 年 3 月 3 日，利来有限召开股东会并通过决议：同意由李六顺以货币形式出资 10,800.00 万元、高定国以货币形式出资 1,200.00 万元，增资价格均为 1 元/出资额。

2008 年 3 月 3 日，苏州德衡会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（苏德衡验字（2008）第 049 号），确认截至 2008 年 3 月 3 日，利来有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计 4,000.00 万元。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	18,000.00	90.00%
2	高定国	2,000.00	10.00%
合计		20,000.00	100.00%

7. 2009 年 4 月，利来有限第一次减少注册资本

2009 年 2 月 1 日，利来有限召开股东会并通过决议：同意公司注册资本由 20,000.00 万元减少至 10,000.00 万元。2009 年 2 月 21 日，利来有限在《新华日报》刊登减资公告。

2009 年 2 月 27 日，苏州德衡会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（苏德衡验字（2009）第 151 号），确认截至 2009 年 2 月 27 日，利来有限已收到全体股东缴纳的新增注册

资本合计 2,000.00 万元。

本次减资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	9,000.00	90.00%
2	高定国	1,000.00	10.00%
合计		10,000.00	100.00%

8. 2010 年 1 月，利来有限第六次增加注册资本，第一次股权转让

2010 年 1 月 5 日，利来有限召开股东会并通过决议：1) 同意由李六顺认缴出资 3,600.00 万元、高定国认缴出资 400.00 万元，增资价格为 1 元/出资额；2) 同意高定国将其持有的 10.00% 的股权以 1 元/出资额的价格转给高坚霄。2010 年 1 月 6 日，高定国与高坚霄签署《股权转让协议》。因高定国与高坚霄为父女关系，故高坚霄未向高定国支付转让对价。

2010 年 1 月 5 日，苏州德衡会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(苏德衡验字(2010)第 019 号)，确认截至 2009 年 12 月 30 日，利来有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 800.00 万元。

2011 年 12 月 12 日，苏州德衡会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(苏德衡验字(2011)第 888 号)，确认截至 2011 年 12 月 12 日，利来有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 3,200.00 万元。

本次增资及股权转让完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	12,600.00	90.00%
2	高坚霄	1,400.00	10.00%
合计		14,000.00	100.00%

9. 2019 年 9 月，利来有限第七次增加注册资本

2019 年 6 月 20 日，利来有限召开股东会并通过决议：同意由杭州恒亚投资合伙企业(有限合伙)以货币形式出资 5,700.00 万元，其中 1,240.00 万元计入注册资本，4,460.00 万元计入资本公积，增资价格为 4.60 元/出资额。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	12,600.00	76.64%
2	高坚霄	1,400.00	8.52%
3	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	7.54%
4	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,200.00	7.30%
合 计		16,440.00	100.00%

10. 2019年12月，利来有限第八次增加注册资本

2019年11月1日，利来有限召开股东会并通过决议：同意由常熟市发展投资有限公司以货币形式出资4,000.00万元，其中870.18万元人民币计入注册资本，3,129.82万元人民币计入资本公积，增资价格为4.60元/出资额。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	12,600.00	72.79%
2	高坚霄	1,400.00	8.09%
3	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	7.16%
4	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,200.00	6.93%
5	常熟市发展投资有限公司	870.18	5.03%
合 计		17,310.18	100.00%

11. 2021年7月，利来有限第九次增加注册资本及股权转让

2021年5月25日，利来有限召开股东会并通过决议：同意公司注册资本增加至17,910.18万元，由常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币形式出资7,200.00万元（其中常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）已于2019年8月认缴出资4,800.00万元，本次新增认缴出资2,400.00万元），认缴公司1,800.00万元注册资本，增资价格为4.00元/出资额。

2021年6月10日，高坚霄与芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签署股权转让协议。2021年6月15日，利来有限召开股东会并通过决议：同意高坚霄将其持有的7.82%的股权以5,940.77万元的价格转让给芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙），转让价格为4.24元/出资额。

本次增资及股权转让完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	12,600.00	70.35%
2	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,800.00	10.05%
3	芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,400.00	7.82%
4	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	6.92%
5	常熟市发展投资有限公司	870.18	4.86%
合计		17,910.18	100.00%

12. 2021年12月，利来有限第十次增加注册资本

2021年12月7日，利来有限召开股东会并通过决议：同意公司注册资本增加至21,091.57万元，由六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）、福建晋江十月榭华股权投资合伙企业（有限合伙）、湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）、胡伟、苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）、嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）和安徽安华创新风险投资基金有限公司以货币形式出资。其中，六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）出资3,000.00万元，认缴公司706.98万元注册资本；福建晋江十月榭华股权投资合伙企业（有限合伙）出资2,500.00万元，认缴公司589.15万元注册资本；湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元，认缴公司471.32万元注册资本；胡伟出资1,000.00万元，认缴公司235.66万元注册资本；苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）出资1,000.00万元，认缴公司235.66万元注册资本；嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元，认缴公司235.66万元注册资本；安徽安华创新风险投资基金有限公司出资2,999.92万元，认缴公司706.96万元注册资本，上述增资价格均为4.24元/出资额。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	12,600.00	59.74%
2	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,800.00	8.53%
3	芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,400.00	6.64%
4	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	5.88%
5	常熟市发展投资有限公司	870.18	4.13%
6	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	706.98	3.35%

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
7	安徽安华创新风险投资基金有限公司	706.96	3.35%
8	福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）	589.15	2.79%
9	湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	2.23%
10	胡伟	235.66	1.12%
11	苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	235.66	1.12%
12	嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	235.66	1.12%
合计		21,091.57	100.00%

13. 2022年1月，利来有限第十一次增加注册资本

2022年1月19日，利来有限召开股东会并通过决议：同意公司注册资本增加至22,988.63万元，由芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）、芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）、六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）和上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。其中，芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）出资1,700.00万元，认缴公司400.62万元注册资本；芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）出资1,250.00万元，认缴公司294.58万元注册资本；六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资1,999.99万元，认缴公司471.32万元注册资本；安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）出资1,100.00万元，认缴公司259.23万元注册资本；上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元，认缴公司471.32万元注册资本，上述增资价格均为4.24元/出资额。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	12,600.00	54.81%
2	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,800.00	7.83%
3	芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,400.00	6.09%
4	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	5.39%
5	常熟市发展投资有限公司	870.18	3.79%
6	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	706.98	3.08%
7	安徽安华创新风险投资基金有限公司	706.96	3.08%

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
8	福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）	589.15	2.56%
9	湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	2.05%
10	六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	471.32	2.05%
11	上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	2.05%
12	芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	400.62	1.74%
13	芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	294.58	1.28%
14	安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）	259.23	1.13%
15	胡伟	235.66	1.03%
16	苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	235.66	1.03%
17	嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	235.66	1.03%
合计		22,988.63	100.00%

14. 2022年7月，利来有限第十二次增加注册资本

2022年7月23日，利来有限召开股东会并通过决议：同意公司注册资本增加至26,609.32万元，由蚌埠市成长型中小企业基金有限公司、合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）、六安安元投资基金有限公司、芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）、国元创新投资有限公司、安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）、武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）和海南海贝投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。其中，蚌埠市成长型中小企业基金有限公司出资3,000.00万元，认缴公司574.71万元注册资本；合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）出资2,000.00万元，认缴公司383.14万元注册资本；六安安元投资基金有限公司出资2,900.00万元，认缴公司555.56万元注册资本；芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）出资5,000.00万元，认缴公司957.85万元注册资本；国元创新投资有限公司出资2,500.00万元，认缴公司478.93万元注册资本；安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）出资1,500.00万元，认缴公司287.36万元注册资本；武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元，认缴公司191.57万元注册资本；海南海贝投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元，认缴公司191.57万元注册资本，上述增资价格均为5.22元/出资额。

本次增资完成后，利来有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	持股比例
1	李六顺	12,600.00	47.35%
2	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,800.00	6.76%
3	芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,400.00	5.26%
4	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	4.66%
5	芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）	957.85	3.60%
6	常熟市发展投资有限公司	870.18	3.27%
7	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	706.98	2.66%
8	安徽安华创新风险投资基金有限公司	706.96	2.66%
9	福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）	589.15	2.21%
10	蚌埠市成长型中小企业基金有限公司	574.71	2.16%
11	六安安元投资基金有限公司	555.56	2.09%
12	国元创新投资有限公司	478.93	1.80%
13	湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	1.77%
14	六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	471.32	1.77%
15	上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	1.77%
16	芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	400.62	1.51%
17	合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）	383.14	1.44%
18	芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	294.58	1.11%
19	安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）	287.36	1.08%
20	安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）	259.23	0.97%
21	胡伟	235.66	0.89%
22	苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	235.66	0.89%
23	嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	235.66	0.89%
24	武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	191.57	0.72%
25	海南海贝投资合伙企业（有限合伙）	191.57	0.72%
合计		26,609.32	100.00%

15. 2022年10月27日，利来有限整体变更为股份公司

根据本所于2022年9月25日出具的《审计报告》（中汇会审[2022]7014号），截至2022年7月31日，利来有限经审计的净资产值为949,687,718.38元。根据天源资产评估有限公司

同日出具的《资产评估报告》（天源评报字[2022]第 0564 号），以 2022 年 7 月 31 日为评估基准日，利来有限经评估的净资产值为 123,238.77 万元。

2022 年 9 月 25 日，利来有限召开股东会并通过决议，同意以经本所审计的截至 2022 年 7 月 31 日的净资产 949,687,718.38 元按 3.5690:1 的比例折股 26,609.32 万股，剩余部分 68,359.45 万元计入资本公积，整体变更设立股份有限公司。同日，利来有限全体股东作为发起人签署了《苏州利来工业智造有限公司整体变更设立为苏州利来工业智造股份有限公司的发起人协议》。

2022 年 9 月 30 日，本所出具《验资报告》（中汇会验[2022]7107 号），确认已收到全体股东缴纳的注册资本合计 26,609.32 万元。2022 年 10 月 10 日，公司召开创立大会。

2022 年 10 月 29 日，江苏省市场监督管理局向公司核发了统一社会信用代码为 913205947615044732 的《营业执照》。

股份公司设立时，公司发起人股东及股权结构如下：

单位：万股

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	李六顺	12,600.00	47.35%
2	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,800.00	6.76%
3	芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,400.00	5.26%
4	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	4.66%
5	芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）	957.85	3.60%
6	常熟市发展投资有限公司	870.18	3.27%
7	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	706.98	2.66%
8	安徽安华创新风险投资基金有限公司	706.96	2.66%
9	福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）	589.15	2.21%
10	蚌埠市成长型中小企业基金有限公司	574.71	2.16%
11	六安安元投资基金有限公司	555.56	2.09%
12	国元创新投资有限公司	478.93	1.80%
13	湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	1.77%
14	六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	471.32	1.77%
15	上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	1.77%

序号	股东名称	持股数量	持股比例
16	芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	400.62	1.51%
17	合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）	383.14	1.44%
18	芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	294.58	1.11%
19	安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）	287.36	1.08%
20	安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）	259.23	0.97%
21	胡伟	235.66	0.89%
22	苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	235.66	0.89%
23	嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	235.66	0.89%
24	武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	191.57	0.72%
25	海南海贝投资合伙企业（有限合伙）	191.57	0.72%
合计		26,609.32	100.00%

16. 2022年12月，公司第十三次增加注册资本

2022年11月23日，公司召开股东大会并通过决议：同意公司注册资本增加至28,383.52万元，由中信证券投资有限公司、六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）、安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）、华富瑞兴投资管理有限公司、芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）和武汉奇致正合股权投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资。其中，中信证券投资有限公司出资4,000.00万元，认缴公司645.16万元注册资本；六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）出资1,200.00万元，认缴公司193.55万元注册资本；安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）出资800.00万元，认缴公司129.03万元注册资本；华富瑞兴投资管理有限公司出资2,500.00万元，认缴公司403.23万元注册资本；芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）出资1,500.00万元，认缴公司241.94万元注册资本；武汉奇致正合股权投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元，认缴公司161.29万元注册资本，上述增资价格均为6.20元/股。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

单位：万股

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	李六顺	12,600.00	44.39%
2	常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,800.00	6.34%

序号	股东名称	持股数量	持股比例
3	芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,400.00	4.93%
4	杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	1,240.00	4.37%
5	芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）	957.85	3.37%
6	六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	900.53	3.17%
7	常熟市发展投资有限公司	870.18	3.07%
8	安徽安华创新风险投资基金有限公司	706.96	2.49%
9	中信证券投资有限公司	645.16	2.27%
10	福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）	589.15	2.08%
11	蚌埠市成长型中小企业基金有限公司	574.71	2.02%
12	六安安元投资基金有限公司	555.56	1.96%
13	芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	536.51	1.89%
14	国元创新投资有限公司	478.93	1.69%
15	湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	1.66%
16	上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）	471.32	1.66%
17	六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	471.32	1.66%
18	安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）	416.39	1.47%
19	华富瑞兴投资管理有限公司	403.23	1.42%
20	芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	400.62	1.41%
21	合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）	383.14	1.35%
22	安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）	259.23	0.91%
23	胡伟	235.66	0.83%
24	苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	235.66	0.83%
25	嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	235.66	0.83%
26	武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	191.57	0.67%
27	海南海贝投资合伙企业（有限合伙）	191.57	0.67%
28	武汉奇致正合股权投资合伙企业（有限合伙）	161.29	0.57%
合计		28,383.52	100.00%

(三) 合并范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
苏州市利来星辰塑业科技有限公司（以下简称“利来星辰”）	是	是	是	是
苏州利来汽车配件有限公司（以下简称“利来汽配”）	是	是	是	是
苏州瑞卡德精工科技有限公司（以下简称“瑞卡德”）	是	是	是	是
常熟利来汽车科技发展有限公司（以下简称“常熟利来”）	是	是	是	是
常熟北合钢铁加工有限公司（以下简称“常熟北合”）	-	-	-	-
南京斯迪兰德机械科技有限公司（以下简称“斯迪兰德”）	是	是	是	是
安徽捷步工业有限公司（以下简称“安徽捷步”）	是	是	是	是
广东利来工业技术有限公司（以下简称“广东利来”）	是	是	是	否
天津利来工业技术有限公司（以下简称“天津利来”）	是	是	是	-
武汉利来工业技术有限公司（以下简称“武汉利来”）	是	是	是	-
安徽利来汽车技术有限公司（以下简称“安徽利来”）	是	是	-	-
苏州市利来钢材配送有限公司（以下简称“利来钢配”）	-	-	-	是
武汉捷步工业有限公司（以下简称“武汉捷步”）	是	-	-	-

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2023 年 11 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十三）、附注三（三十六）、附注三（二十五）、附注三（二十八）等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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。

本申报财务报表的实际会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受

最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十三）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司

股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（二十三）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和

金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（三十六）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为

目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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
该类金融负债按照本附注三（十）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三（十）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三（三十六）的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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）被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三（十一）。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三（十）1（3）3）所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

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

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合[注 1]	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

[注 1]账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

组合名称	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三（十）5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三（十）5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并

考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

(十六) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合同期内组合	尚未完成质保义务的质保金

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满

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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

(十九) 持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十一) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十二) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

（3）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和

其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余

股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动

完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产,预计弃置费用,并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率和折旧方法,分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下:

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法（适用于 2020 年度）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- （2）本公司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本公司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；
- （4）本公司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；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；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 公司将将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十七) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的

公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	权证记载期限

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

（二十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三（十一）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(三十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取

得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(三十一) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

(三十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(三十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十六) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；（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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 境内收入

公司按照销售合同约定将货物运至买方指定交货地点，经客户签收后确认收入；对于需客户领用产品后进行结算的，按提供的结算单确认收入；对于模具业务，公司模具能够达到客户所生产零件的质量要求，经客户验收后确认收入。

(2) 境外收入

境外客户，公司按照合同约定将货物运达指定港口，完成报关手续，取得报关单等单据后确认收入；对于客户要求指定承运人上门提货的，在提货完成后确认收入。

(三十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收

益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

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

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

（三十九）租赁

（以下与租赁有关的会计政策适用于 2020 年度）

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三（二十五）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法（适用于 2020 年度）”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

（1）出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三（十）“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的

可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三（三十六）“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三（十）“金融工具”。

（2）出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三（十）“金融工具”。

（四十）终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司

的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

(四十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 修订）》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来

现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

（四十二）重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 1]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 修订）》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 2]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”），本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定；自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 3]

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定；自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 4]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额（公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整）。调整情况详见本附注三（四十二）3 之说明。

[注 2]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 售后租回交易

原租赁准则下，本公司将售后租回交易分为融资租赁和经营租赁，并将售价与资产账面价值之间的差额予以递延摊销。对于构成经营租赁的售后租回交易，如果交易是按公允价值达成，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

新租赁准则下，本公司对于售后租回业务，按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产，并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理，并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售，承租人继续确认被转让资产并

将取得的转让价款确认为金融负债；出租人不确认被转让资产，所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售，仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁，与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理，并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三（四十二）3之说明。

[注3]解释15号中“关于资金集中管理相关列报”要求自2021年12月30日执行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”自2022年1月1日起施行。

（1）针对资金集中管理相关列报，解释15号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示，根据重要性原则并结合本企业的实际情况，成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中：存放财务公司款项”项目单独列示；对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示。

本公司按规定自2021年12月30日起执行解释15号中的“关于资金集中管理相关列报”，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

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

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(3) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

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

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(3) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新企业会计准则或准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新收入准则

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	116,466,895.62	-	-116,466,895.62
合同负债	不适用	103,068,049.22	103,068,049.22
其他流动负债	40,127,238.26	53,526,084.66	13,398,846.40
流动负债合计	653,692,747.60	653,692,747.60	-
负债总计	719,876,730.85	719,876,730.85	-
负债和所有者权益总计	1,097,300,345.70	1,097,300,345.70	-

2) 执行新租赁准则与解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
固定资产	337,822,037.36	337,657,485.36	-164,552.00
使用权资产	不适用	3,440,244.55	3,440,244.55
非流动资产合计	549,352,143.38	552,627,835.93	3,275,692.55
资产总计	1,372,045,575.75	1,375,321,268.30	3,275,692.55
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	64,751,051.97	67,253,816.72	2,502,764.75
流动负债合计	872,742,461.37	875,245,226.12	2,502,764.75
非流动负债：			
租赁负债	不适用	840,795.45	840,795.45
长期应付款	18,998,620.77	18,930,753.12	-67,867.65

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	127,506,049.90	128,278,977.70	772,927.80
负债总计	1,000,248,511.27	1,003,524,203.82	3,275,692.55
负债和所有者权益总计	1,372,045,575.75	1,375,321,268.30	3,275,692.55

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则、新租赁准则和执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新收入准则

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	115,344,086.77	-	-115,344,086.77
合同负债	不适用	102,074,413.07	102,074,413.07
其他流动负债	9,724,398.82	22,994,072.52	13,269,673.70
流动负债合计	330,584,452.18	330,584,452.18	-
负债总计	334,331,732.10	334,331,732.10	-
负债和所有者权益总计	688,803,165.76	688,803,165.76	-

2) 执行新租赁准则与解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	9,628,381.82	9,628,381.82
非流动资产合计	404,952,066.89	414,580,448.71	9,628,381.82
资产总计	924,448,325.10	934,076,706.92	9,628,381.82
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	15,086,839.02	18,025,601.93	2,938,762.91
流动负债合计	511,321,618.15	514,260,381.06	2,938,762.91
非流动负债：			
租赁负债	不适用	6,689,618.91	6,689,618.91
非流动负债合计	19,232,237.08	25,921,855.99	6,689,618.91

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债总计	530,553,855.23	540,182,237.05	9,628,381.82
负债和所有者权益总计	924,448,325.10	934,076,706.92	9,628,381.82

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则、新租赁准则和执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
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	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 2018 年 10 月，子公司利来星辰高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201832001224），自 2018 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。2021 年 11 月，公司复审高新技术企业资格获通过，再次获取高新技术企业证书（证书编号：GR202132007880），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

2. 2018 年 11 月，子公司利来汽配高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201832007459），自 2018 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。2021 年 11 月，公司复审高新技术企业资格获通过，再次获取高新技术企业证书（证书编号：GR202132011344），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

3. 2019 年 11 月，子公司斯迪兰德高新技术企业认定通过并获得高新技术企业证书（证书编

号:GR201932004181),2019年至2021年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

4. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2021年至2022年子公司天津利来、2021年子公司武汉利来、2021年子公司利来钢配及2020年子公司安徽捷步享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 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	142,695.68	166,242.34	254,116.99	171,511.76
银行存款	633,169,806.54	419,292,154.37	164,217,890.45	20,234,741.27
其他货币资金	73,323,279.58	91,831,680.26	50,077,379.56	16,916,634.93
未到期应收利息	119,213.51	551,175.19	188,670.31	25,852.95
合 计	706,754,995.31	511,841,252.16	214,738,057.31	37,348,740.91

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他货币资金	73,323,279.58	91,831,680.26	50,077,379.56	16,916,634.93
其中：银行承兑汇票保 证金	51,246,771.39	44,625,855.26	19,688,010.06	8,911,645.02
质押的定期存款	21,476,508.19	47,205,825.00	30,389,369.50	8,004,989.91
外汇保证金	600,000.00	-	-	-
银行存款	5,419,775.07	8,136,572.07	5,419,775.07	-
其中：诉讼冻结的银行 存款	5,419,775.07	8,136,572.07	5,419,775.07	-

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五（五十二）“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	143,000,000.00	-	-
其中：理财产品	-	143,000,000.00	-	-

2. 其他说明

公司 2022 年期末交易性金融资产为 143,000,000.00 元，系购买的中国农业银行“农银时
时付”开放式净值型人民币理财产品，具体情况如下：

发行方	理财产品名称	是否保本	风险等级	购买日期	购买金额
中国农业银行股份有 限公司苏州新市支行	农银理财“农银时时 付”开放式人民币理 财产品（对公专属）	非保本浮 动收益型	低	2022. 12. 29	10,000,000.00
				2022. 12. 30	133,000,000.00
合 计					143,000,000.00

（三）应收票据

1. 明细情况

种 类	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商业承兑汇票	22,442,751.42	30,490,434.12	33,523,598.62	31,486,605.53
账面余额小计	22,442,751.42	30,490,434.12	33,523,598.62	31,486,605.53
减：坏账准备	1,122,137.57	1,524,521.71	1,676,179.93	1,574,330.27
账面价值合计	21,320,613.85	28,965,912.41	31,847,418.69	29,912,275.26

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,442,751.42	100.00	1,122,137.57	5.00	21,320,613.85
合计	22,442,751.42	100.00	1,122,137.57	5.00	21,320,613.85

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,490,434.12	100.00	1,524,521.71	5.00	28,965,912.41
合计	30,490,434.12	100.00	1,524,521.71	5.00	28,965,912.41

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,523,598.62	100.00	1,676,179.93	5.00	31,847,418.69
合计	33,523,598.62	100.00	1,676,179.93	5.00	31,847,418.69

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,486,605.53	100.00	1,574,330.27	5.00	29,912,275.26
合计	31,486,605.53	100.00	1,574,330.27	5.00	29,912,275.26

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	22, 442, 751. 42	1, 122, 137. 57	5. 00
小 计	22, 442, 751. 42	1, 122, 137. 57	5. 00

续上表:

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	30, 490, 434. 12	1, 524, 521. 71	5. 00
小 计	30, 490, 434. 12	1, 524, 521. 71	5. 00

续上表:

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	33, 523, 598. 62	1, 676, 179. 93	5. 00
小 计	33, 523, 598. 62	1, 676, 179. 93	5. 00

续上表:

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	31, 486, 605. 53	1, 574, 330. 27	5. 00
小 计	31, 486, 605. 53	1, 574, 330. 27	5. 00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 524, 521. 71	-402, 384. 14	-	-	-	1, 122, 137. 57

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	1, 524, 521. 71	-402, 384. 14	-	-	-	1, 122, 137. 57

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 676, 179. 93	-151, 658. 22	-	-	-	1, 524, 521. 71
小 计	1, 676, 179. 93	-151, 658. 22	-	-	-	1, 524, 521. 71

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1, 574, 330. 27	101, 849. 66	-	-	-	1, 676, 179. 93
小 计	1, 574, 330. 27	101, 849. 66	-	-	-	1, 676, 179. 93

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 246, 080. 21	-671, 749. 94	-	-	-	1, 574, 330. 27
小 计	2, 246, 080. 21	-671, 749. 94	-	-	-	1, 574, 330. 27

5. 报告期各期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
商业承兑汇票	-	-	4, 218, 246. 29	-

6. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	22, 442, 751. 42	-	27, 371, 390. 80

续上表：

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	29,305,352.33	-	29,979,944.11

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	959,628,705.88	895,468,982.59	816,955,787.44	503,503,846.52
1-2 年	9,416,419.63	9,076,710.29	5,487,066.10	1,084,214.83
2-3 年	1,158,209.64	583,273.96	78,620.79	148,491.62
3 年以上	237,036.55	41,291.95	46,991.62	190,031.78
账面余额小计	970,440,371.70	905,170,258.79	822,568,465.95	504,926,584.75
减：坏账准备	49,507,576.71	45,897,394.31	41,467,073.85	25,518,193.08
账面价值合计	920,932,794.99	859,272,864.48	781,101,392.10	479,408,391.67

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	970,440,371.70	100.00	49,507,576.71	5.10	920,932,794.99
合 计	970,440,371.70	100.00	49,507,576.71	5.10	920,932,794.99

续上表：

种 类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	905,170,258.79	100.00	45,897,394.31	5.07	859,272,864.48
合 计	905,170,258.79	100.00	45,897,394.31	5.07	859,272,864.48

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	822,568,465.95	100.00	41,467,073.85	5.04	781,101,392.10
合计	822,568,465.95	100.00	41,467,073.85	5.04	781,101,392.10

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	504,926,584.75	100.00	25,518,193.08	5.05	479,408,391.67
合计	504,926,584.75	100.00	25,518,193.08	5.05	479,408,391.67

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	970,440,371.70	49,507,576.71	5.10

续上表:

组合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	905,170,258.79	45,897,394.31	5.07

续上表:

组合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	822,568,465.95	41,467,073.85	5.04

续上表:

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	504,926,584.75	25,518,193.08	5.05

其中：账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	959,628,705.88	47,981,435.30	5.00
1-2年	9,416,419.63	941,641.97	10.00
2-3年	1,158,209.64	347,462.89	30.00
3年以上	237,036.55	237,036.55	100.00
小 计	970,440,371.70	49,507,576.71	5.10

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	895,468,982.59	44,773,449.14	5.00
1-2年	9,076,710.29	907,671.03	10.00
2-3年	583,273.96	174,982.19	30.00
3年以上	41,291.95	41,291.95	100.00
小 计	905,170,258.79	45,897,394.31	5.07

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	816,955,787.44	40,847,789.38	5.00
1-2年	5,487,066.10	548,706.61	10.00
2-3年	78,620.79	23,586.24	30.00
3年以上	46,991.62	46,991.62	100.00
小 计	822,568,465.95	41,467,073.85	5.04

续上表：

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	503,503,846.52	25,175,192.32	5.00
1-2年	1,084,214.83	108,421.49	10.00
2-3年	148,491.62	44,547.49	30.00
3年以上	190,031.78	190,031.78	100.00
小 计	504,926,584.75	25,518,193.08	5.05

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2023.1.1	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,897,394.31	3,610,182.40	-	-	-	49,507,576.71
小 计	45,897,394.31	3,610,182.40	-	-	-	49,507,576.71

续上表:

种 类	2022.1.1	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,467,073.85	4,586,561.83	-	156,241.37	-	45,897,394.31
小 计	41,467,073.85	4,586,561.83	-	156,241.37	-	45,897,394.31

续上表:

种 类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,518,193.08	16,166,605.61	-32,054.69	249,779.53	-	41,467,073.85
小 计	25,518,193.08	16,166,605.61	-32,054.69	249,779.53	-	41,467,073.85

续上表:

种 类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,363,916.41	8,156,964.67	-	2,688.00	-	25,518,193.08
小计	17,363,916.41	8,156,964.67	-	2,688.00	-	25,518,193.08

5. 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
核销金额	-	156,241.37	249,779.53	2,688.00

6. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2023.6.30				
常熟中隆汽车零部件有限公司	131,128,159.90	1年以内	13.51	6,556,408.00
昆山达亚汽车零部件有限公司	78,975,465.72	1年以内	8.14	3,948,773.29
蔚来汽车(安徽)有限公司	51,400,067.72	1年以内	5.30	2,570,003.39
海斯坦普汽车组件(东莞)有限公司	40,824,667.70	1年以内	4.21	2,041,233.39
卡斯马星乔瑞汽车系统(杭州)有限公司	26,635,397.98	1年以内	2.74	1,331,769.90
小计	328,963,759.02		33.90	16,448,187.97
2022.12.31				
昆山达亚汽车零部件有限公司	100,197,040.26	1年以内	11.07	5,009,852.01
常熟中隆汽车零部件有限公司	64,847,652.92	1年以内 64,629,903.85元, 1-2年 217,749.07元	7.16	3,253,270.10
合肥京东方视讯科技有限公司	43,244,454.84	1年以内	4.78	2,162,222.74
安徽天汽模通蔚车身科技有限公司	33,518,104.46	1年以内	3.70	1,675,905.22
无锡华光轿车零件有限公司	28,763,191.20	1年以内	3.18	1,438,159.56
小计	270,570,443.68		29.89	13,539,409.63
2021.12.31				
昆山达亚汽车零部件有限公司	54,128,948.12	1年以内	6.58	2,706,447.41
苏州大荣电子有限公司	34,227,753.72	1年以内	4.16	1,711,387.69
昆山乙盛机械工业有限公司	33,447,084.28	1年以内	4.07	1,672,354.21
合肥京东方视讯科技有限公司	33,350,650.63	1年以内	4.05	1,667,532.53

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京南方联成汽车零部件有限公司	32,834,356.25	1年以内	3.99	1,641,717.81
小 计	187,988,793.00		22.85	9,399,439.65
2020.12.31				
合肥京东方视讯科技有限公司	26,958,735.07	1年以内	5.34	1,347,936.75
南京南方联成汽车零部件有限公司	20,691,631.23	1年以内	4.10	1,034,581.56
南京六和普什机械有限公司	19,121,204.43	1年以内	3.79	956,060.22
常熟祥鑫汽配有限公司	18,707,409.36	1年以内	3.70	935,370.47
浦项奥斯特姆(苏州)汽车配件有限公司	18,035,756.88	1年以内	3.57	901,787.84
小 计	103,514,736.97		20.50	5,175,736.84

7. 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
2023年1-6月			
美的集团美易单	转单	1,214,935.75	-
TCL集团金单	转单	1,100,000.00	-
TCL集团金单	融单	10,794,070.88	243,071.94
海尔软发鑫链	贴现	1,300,069.96	14,723.29
小 计		14,409,076.59	257,795.23
2022年度			
美的集团美易单	融单	25,932,133.78	183,236.13
美的集团美易单	转单	3,993,069.43	-
小 计		29,925,203.21	183,236.13
2021年度			
美的集团美易单	融单	30,041,807.99	183,955.08
美的集团美易单	转单	1,495,742.52	-
小 计		31,537,550.51	183,955.08
2020年度			
美的集团美易单	融单	27,021,046.84	189,891.78
美的集团美易单	转单	2,154,071.48	-
小 计		29,175,118.32	189,891.78

[注]应收账款债权凭据转单及融单后,已经将所转让债权所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给了转入方，符合金融资产转移终止确认的条件。

8. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产：				
应收账款	2, 778, 687. 49	5, 409, 645. 22	2, 466, 784. 11	40, 991. 51
负债：				
短期借款	2, 778, 687. 49	5, 409, 645. 22	2, 466, 784. 11	40, 991. 51

9. 外币应收账款情况详见本附注五（五十二）“外币货币性项目”之说明。

（五）应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应收银行承兑汇票	7, 812, 413. 44	16, 011, 030. 87	4, 199, 298. 84	5, 373, 928. 15

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2023. 6. 30				
应收银行承兑汇票	16, 011, 030. 87	-8, 198, 617. 43	-	7, 812, 413. 44
2022. 12. 31				
应收银行承兑汇票	4, 199, 298. 84	11, 811, 732. 03	-	16, 011, 030. 87
2021. 12. 31				
应收银行承兑汇票	5, 373, 928. 15	-1, 174, 629. 31	-	4, 199, 298. 84
2020. 12. 31				
应收银行承兑汇票	6, 820, 953. 29	-1, 447, 025. 14	-	5, 373, 928. 15

续上表：

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
2023. 6. 30				
应收银行承兑汇票	16, 011, 030. 87	7, 812, 413. 44	-	-
2022. 12. 31				
应收银行承兑汇票	4, 199, 298. 84	16, 011, 030. 87	-	-
2021. 12. 31				

项 目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
应收银行承兑汇票	5,373,928.15	4,199,298.84	-	-
2020.12.31				
应收银行承兑汇票	6,820,953.29	5,373,928.15	-	-

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	7,812,413.44	-	-

续上表:

组合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	16,011,030.87	-	-

续上表:

组合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	4,199,298.84	-	-

续上表:

组合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	5,373,928.15	-	-

4. 报告期各期末公司已质押的应收款项融资

项目	已质押金额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	-	-

5. 报告期各期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2023.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	460,020,276.96	-

续上表：

项目	2022. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	559, 075, 041. 70	-

续上表：

项目	2021. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	331, 734, 164. 80	-

续上表：

项目	2020. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	250, 975, 703. 22	-

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	79, 574, 344. 47	97. 59	84, 520, 763. 69	97. 98
1-2年	1, 547, 668. 69	1. 90	1, 111, 176. 64	1. 29
2-3年	417, 955. 76	0. 51	629, 999. 94	0. 73
合 计	81, 539, 968. 92	100. 00	86, 261, 940. 27	100. 00

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	56, 095, 262. 37	92. 85	64, 326, 299. 44	96. 14
1-2年	4, 086, 162. 28	6. 76	2, 584, 885. 79	3. 86
2-3年	234, 020. 67	0. 39	-	-
合 计	60, 415, 445. 32	100. 00	66, 911, 185. 23	100. 00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
2023. 6. 30				
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	18,982,893.85	1年以内	23.28	预付货款
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	11,887,504.86	1年以内	14.58	预付货款
上海宝钢钢材贸易有限公司	6,749,401.48	1年以内	8.28	预付货款
河钢集团有限公司	6,450,046.77	1年以内	7.91	预付货款
太仓市友众金属制品有限公司	5,357,290.00	1年以内	6.57	预付货款
小 计	49,427,136.96		60.62	
2022. 12. 31				
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	20,633,069.16	1年以内	23.92	预付货款
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	12,638,642.73	1年以内	14.65	预付货款
上海宝钢钢材贸易有限公司	7,826,421.82	1年以内	9.07	预付货款
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	7,619,158.56	1年以内	8.83	预付货款
上海天忻汽车配件有限公司	6,495,890.42	1年以内	7.53	预付货款
小 计	55,213,182.69		64.01	
2021. 12. 31				
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	13,189,444.57	1年以内	21.83	预付货款
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司	5,231,117.41	1年以内	8.66	预付货款
上海宝钢钢材贸易有限公司	3,143,729.39	1年以内	5.20	预付货款
华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	2,788,695.67	1年以内	4.62	预付货款
上海象屿牧盛贸易有限公司	2,570,947.30	1年以内	4.26	预付货款
小 计	26,923,934.34		44.56	
2020. 12. 31				
深圳中集同创供应链有限公司	9,003,572.35	1年以内	13.46	预付货款
河钢股份有限公司山东销售分公司	7,912,188.09	1年以内	11.82	预付货款
鞍钢蒂森克虏伯汽车钢有限公司	6,584,504.81	1年以内	9.84	预付货款
苏屹模具(常熟)有限公司	5,330,412.66	1年以内 3,117,060.27元, 1-2年 2,213,352.39元	7.97	预付货款
上海天忻汽车配件有限公司	5,163,271.53	1年以内	7.72	预付货款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
小 计	33,993,949.44		50.80	

3. 减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,028,185.24	1,240,296.27	4,787,888.97

续上表:

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,895,002.96	1,386,564.86	5,508,438.10

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,193,530.84	673,989.47	6,519,541.37

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,541,065.75	1,098,393.20	9,442,672.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	783,364.66	13.00	783,364.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,244,820.58	87.00	456,931.61	8.71	4,787,888.97

种类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,028,185.24	100.00	1,240,296.27	20.57	4,787,888.97

续上表:

种类	2022. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	783,364.66	11.36	783,364.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,111,638.30	88.64	603,200.20	9.87	5,508,438.10
合计	6,895,002.96	100.00	1,386,564.86	20.11	5,508,438.10

续上表:

种类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,193,530.84	100.00	673,989.47	9.37	6,519,541.37
合计	7,193,530.84	100.00	673,989.47	9.37	6,519,541.37

续上表:

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,541,065.75	100.00	1,098,393.20	10.42	9,442,672.55
合计	10,541,065.75	100.00	1,098,393.20	10.42	9,442,672.55

(2) 按账龄披露

账龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	1,744,532.41	3,726,799.33	4,562,807.24	6,974,468.32
1-2年	4,279,002.83	3,013,527.96	2,219,960.00	1,681,347.23

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
2-3年	-	-	267,015.00	1,862,450.20
3年以上	4,650.00	154,675.67	143,748.60	22,800.00
账面余额小计	6,028,185.24	6,895,002.96	7,193,530.84	10,541,065.75
减：坏账准备	1,240,296.27	1,386,564.86	673,989.47	1,098,393.20
账面价值小计	4,787,888.97	5,508,438.10	6,519,541.37	9,442,672.55

(3) 按性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	3,621,045.80	3,591,121.47	6,341,125.80	9,644,409.60
应收暂付款	1,198,945.77	1,135,203.40	29,637.50	443,876.33
代扣代缴款项	1,028,456.60	810,255.27	661,111.19	322,706.82
备用金	179,737.07	75,081.45	161,656.35	130,073.00
应收出口退税	-	1,283,341.37	-	-
账面余额小计	6,028,185.24	6,895,002.96	7,193,530.84	10,541,065.75
减：坏账准备	1,240,296.27	1,386,564.86	673,989.47	1,098,393.20
账面价值小计	4,787,888.97	5,508,438.10	6,519,541.37	9,442,672.55

(4) 坏账准备计提情况

1) 2023年6月30日

坏账准备	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）	
2023年1月1日余额	603,200.20	-	783,364.66	1,386,564.86
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-146,268.59	-	-	-146,268.59
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-

坏账准备	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	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	456,931.61	-	783,364.66	1,240,296.27

2) 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	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）	
2022 年 1 月 1 日余额	673,989.47	-	-	673,989.47
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-69,989.27	-	783,364.66	713,375.39
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	800.00	-	-	800.00
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	603,200.20	-	783,364.66	1,386,564.86

3) 2021 年 12 月 31 日

坏账准备	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,098,393.20	-	-	1,098,393.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-424,403.73	-	-	-424,403.73

坏账准备	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）	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	673,989.47	-	-	673,989.47

4) 2020 年 12 月 31 日

坏账准备	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）	
2020 年 1 月 1 日余额	516,597.56	-	-	516,597.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	581,795.64	-	-	581,795.64
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	1,098,393.20	-	-	1,098,393.20

(5) 报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,244,820.58	456,931.61	8.71

续上表:

组 合	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,111,638.30	603,200.20	9.87

续上表：

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7, 193, 530. 84	673, 989. 47	9. 37

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10, 541, 065. 75	1, 098, 393. 20	10. 42

其中：账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 434, 708. 82	71, 735. 43	5. 00
1-2 年	3, 805, 461. 76	380, 546. 18	10. 00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	4, 650. 00	4, 650. 00	100. 00
小 计	5, 244, 820. 58	456, 931. 61	8. 71

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 943, 434. 67	147, 171. 73	5. 00
1-2 年	3, 013, 527. 96	301, 352. 80	10. 00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	154, 675. 67	154, 675. 67	100. 00
小 计	6, 111, 638. 30	603, 200. 20	9. 87

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4, 562, 807. 24	228, 140. 37	5. 00
1-2 年	2, 219, 960. 00	221, 996. 00	10. 00
2-3 年	267, 015. 00	80, 104. 50	30. 00

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	143, 748. 60	143, 748. 60	100. 00
小 计	7, 193, 530. 84	673, 989. 47	9. 37

续上表:

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6, 974, 468. 32	348, 723. 42	5. 00
1-2 年	1, 681, 347. 23	168, 134. 72	10. 00
2-3 年	1, 862, 450. 20	558, 735. 06	30. 00
3 年以上	22, 800. 00	22, 800. 00	100. 00
小 计	10, 541, 065. 75	1, 098, 393. 20	10. 42

(6) 报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(7) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	783, 364. 66	-	-	-	-	783, 364. 66
按组合计提坏账准备	603, 200. 20	-146, 268. 59	-	-	-	456, 931. 61
小 计	1, 386, 564. 86	-146, 268. 59	-	-	-	1, 240, 296. 27

续上表:

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	783, 364. 66	-	-	-	783, 364. 66
按组合计提坏账准备	673, 989. 47	-69, 989. 27	-	800. 00	-	603, 200. 20
小 计	673, 989. 47	713, 375. 39	-	800. 00	-	1, 386, 564. 86

续上表:

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,098,393.20	-424,403.73	-	-	-	673,989.47
小 计	1,098,393.20	-424,403.73	-	-	-	673,989.47

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	516,597.56	581,795.64	-	-	-	1,098,393.20
小 计	516,597.56	581,795.64	-	-	-	1,098,393.20

2) 报告期末发生坏账准备收回或转回的情况。

(8) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
核销金额	-	800.00	-	-

(9) 报告期各期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2023. 6. 30					
中建投租赁股份有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1-2年	49.77	300,000.00
上海榕铁实业有限公司	应收暂付款	473,541.07	1-2年	7.86	473,541.07
武汉市杰伦特模具塑胶有限公司	押金及保证金	416,845.80	1-2年	6.91	41,684.58
刘永峰	应收暂付款	350,000.00	1-2年	5.81	35,000.00
苏州瑞田塑胶制品有限公司	应收暂付款	309,823.59	1年以内	5.14	309,823.59
小 计		4,550,210.46		75.48	1,160,049.24
2022. 12. 31					
中建投租赁股份有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1-2年	43.51	300,000.00
国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所	应收出口退税	1,283,341.37	1年以内	18.61	64,167.07
上海榕铁实业有限公司	应收暂付款	473,541.07	1年以内	6.87	473,541.07

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市杰伦特模具塑胶有限公司	押金及保证金	416,845.80	1年以内	6.05	20,842.29
刘永峰	应收暂付款	333,134.74	1年以内	4.83	16,656.74
小计		5,506,862.98		79.87	875,207.17
2021.12.31					
中建投租赁股份有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1年以内	41.70	150,000.00
上海融开融资租赁有限公司	押金及保证金	1,800,000.00	1-2年	25.02	180,000.00
武汉市杰伦特模具塑胶有限公司	押金及保证金	416,845.80	1年以内 277,897.20元, 3年以上 138,948.60元	5.79	152,843.46
苏州维芝可物业管理有限公司	押金及保证金	370,000.00	1年以内 150,040.00元, 1-2年 219,960.00元	5.14	29,498.00
东莞市豪顺精密科技有限公司	押金及保证金	350,000.00	1-2年 200,000.00元, 2-3年 150,000.00元	4.87	65,000.00
小计		5,936,845.80		82.53	577,341.46
2020.12.31					
上海融开融资租赁有限公司	押金及保证金	3,800,000.00	1年以内	36.05	190,000.00
台骏国际租赁有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1年以内	18.97	100,000.00
仲利国际租赁有限公司	押金及保证金	1,600,000.00	2-3年	15.18	480,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	押金及保证金	1,300,000.00	1-2年	12.33	130,000.00
东莞市豪顺精密科技有限公司	押金及保证金	350,000.00	1年以内	3.32	17,500.00
小计		9,050,000.00		85.85	917,500.00

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	352,930,739.01	3,588,536.42	349,342,202.59
在产品	32,329,332.95	2,348,041.15	29,981,291.80
库存商品	156,946,046.16	6,685,532.51	150,260,513.65
发出商品	20,239,934.37	522,463.44	19,717,470.93
委托加工物资	1,643,084.19	-	1,643,084.19
合 计	564,089,136.68	13,144,573.52	550,944,563.16

续上表:

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	392,313,471.85	2,822,134.62	389,491,337.23
在产品	29,245,956.83	1,574,779.23	27,671,177.60
库存商品	164,965,015.36	9,642,180.14	155,322,835.22
发出商品	22,220,741.26	913,280.30	21,307,460.96
委托加工物资	1,928,923.63	-	1,928,923.63
合 计	610,674,108.93	14,952,374.29	595,721,734.64

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	138,087,452.53	686,795.70	137,400,656.83
在产品	18,991,676.54	109,903.25	18,881,773.29
库存商品	80,467,665.13	3,628,246.06	76,839,419.07
发出商品	16,021,567.25	687,360.90	15,334,206.35
委托加工物资	3,564,948.69	-	3,564,948.69
合 计	257,133,310.14	5,112,305.91	252,021,004.23

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	77,131,300.21	459,618.43	76,671,681.78

项 目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	21,677,652.22	2,351,187.69	19,326,464.53
库存商品	44,208,086.95	2,653,598.67	41,554,488.28
发出商品	28,524,533.82	1,120,223.19	27,404,310.63
委托加工物资	6,368,871.42	-	6,368,871.42
合 计	177,910,444.62	6,584,627.98	171,325,816.64

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	2023.1.1	本期增加		本期减少		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,822,134.62	3,568,943.01	-	2,802,541.21	-	3,588,536.42
库存商品	9,642,180.14	3,446,420.40	-	6,403,068.03	-	6,685,532.51
发出商品	913,280.30	427,281.97	-	818,098.83	-	522,463.44
在产品	1,574,779.23	773,261.92	-	-	-	2,348,041.15
小 计	14,952,374.29	8,215,907.30	-	10,023,708.07	-	13,144,573.52

续上表:

类 别	2022.1.1	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	686,795.70	2,682,994.39	-	547,655.47	-	2,822,134.62
库存商品	3,628,246.06	9,304,605.92	-	3,290,671.84	-	9,642,180.14
发出商品	687,360.90	913,273.40	-	687,354.00	-	913,280.30
在产品	109,903.25	1,464,875.98	-	-	-	1,574,779.23
小 计	5,112,305.91	14,365,749.69	-	4,525,681.31	-	14,952,374.29

续上表:

类 别	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	459,618.43	686,795.70	-	459,618.43	-	686,795.70
库存商品	2,653,598.67	3,607,216.64	-	2,632,569.25	-	3,628,246.06
发出商品	1,120,223.19	488,056.52	-	920,918.81	-	687,360.90

类别	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,351,187.69	22,246.46	-	2,263,530.90	-	109,903.25
小计	6,584,627.98	4,804,315.32	-	6,276,637.39	-	5,112,305.91

续上表：

类别	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	99,369.35	438,911.54	-	78,662.46	-	459,618.43
库存商品	4,340,242.92	2,653,598.67	-	4,340,242.92	-	2,653,598.67
发出商品	2,230,274.83	662,116.58	-	1,772,168.22	-	1,120,223.19
在产品	7,676,327.47	711,781.62	-	6,036,921.40	-	2,351,187.69
小计	14,346,214.57	4,466,408.41	-	12,227,995.00	-	6,584,627.98

(2) 报告期计提、转回情况说明

类别	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	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2023年1-6月			
原材料	[注1]	-	-
库存商品	可销售金额减去可能发生的销售费用和相关税费	-	-
发出商品	合同签订金额	-	-
在产品	[注1]	-	-
2022年度			
原材料	[注1]	-	-
库存商品	可销售金额减去可能发生的销售费用和相关税费	-	-
发出商品	合同签订金额	-	-
在产品	[注1]	-	-
2021年度			
原材料	[注1]	-	-
库存商品	可销售金额减去可能发生的销售费用和相关税费	-	-
发出商品	合同签订金额	-	-
在产品	[注1]	-	-
2020年度			
原材料	[注1]	-	-

类别	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	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可销售金额减去可能发生的销售费用和相关税费	-	-
发出商品	合同签订金额	-	-
在产品	[注 1]	-	-

[注 1]: 用于进一步加工生产的原材料及半成品, 可变现净值=可销售金额-至完工仍需发生的成本支出-可能发生的销售费用和相关税费; 持有以备出售的原材料及半成品, 可变现净值=可销售金额-可能发生的销售费用和相关税费。

(九) 合同资产

1. 明细情况

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保款项	2, 403, 559. 16	120, 177. 95	2, 283, 381. 21

续上表:

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保款项	6, 695, 471. 30	334, 773. 56	6, 360, 697. 74

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
2023. 6. 30		
应收质保款项	-	-
2022. 12. 31		
应收质保款项	-2, 283, 381. 21	应收质保金减少
2021. 12. 31		
应收质保款项	-4, 077, 316. 53	应收质保金减少
2020. 12. 31		
应收质保款项	6, 360, 697. 74	首次执行新收入准则

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
2023 年 1-6 月				
应收质保款项	-	-	-	-

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
2022 年度				
应收质保款项	-120,177.95	-	-	-
2021 年度				
应收质保款项	-214,595.61	-	-	-
2020 年度				
应收质保款项	334,773.56	-	-	-

报告期减值准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八（二）信用风险。

(十) 其他流动资产

项目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣待认证及待取得抵扣凭证进项税	12,148,709.38	-	12,148,709.38
预缴企业所得税	1,079,921.58	-	1,079,921.58
合计	13,228,630.96	-	13,228,630.96

续上表：

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣待认证及待取得抵扣凭证进项税	10,544,237.46	-	10,544,237.46
预缴企业所得税	1,419,602.49	-	1,419,602.49
合计	11,963,839.95	-	11,963,839.95

续上表：

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣待认证及待取得抵扣凭证进项税	21,155,600.03	-	21,155,600.03
预缴企业所得税	798,602.01	-	798,602.01
其他	10,800.00	-	10,800.00
合计	21,965,002.04	-	21,965,002.04

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣待认证及待取得抵扣凭证进项税	16,288,517.64	-	16,288,517.64
预缴企业所得税	255,616.58	-	255,616.58
其他	65,590.00	-	65,590.00
合 计	16,609,724.22	-	16,609,724.22

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
固定资产	757,047,918.01	699,703,196.82	479,546,048.15	337,822,037.36

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加				本期减少		2023. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	457,556,492.90	30,291.26	45,035,400.72	-	-	-	-	502,622,184.88
机器设备	459,051,545.89	4,330,863.63	36,234,195.69	-	4,070,796.46	331,066.30	-	503,356,335.37
运输工具	30,640,695.05	2,273,024.34	-	-	186,725.66	2,376,284.26	-	30,724,160.79
电子及其他设备	27,333,175.66	1,923,031.11	108,772.99	-	-	348,447.15	-	29,016,532.61
小 计	974,581,909.50	8,557,210.34	81,378,369.40	-	4,257,522.12	3,055,797.71	-	1,065,719,213.65
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	81,593,075.94	12,097,280.64	-	-	-	-	-	93,690,356.58
机器设备	160,386,124.09	19,395,878.14	-	-	848,082.57	296,574.10	-	180,333,510.70
运输工具	16,431,141.78	2,424,790.41	-	-	121,955.13	2,145,482.82	-	16,832,404.50
电子及其他设备	16,468,370.87	1,614,077.88	-	-	-	267,424.89	-	17,815,023.86
小 计	274,878,712.68	35,532,027.07	-	-	970,037.70	2,709,481.81	-	308,671,295.64
3) 减值准备		计提						

项 目	2023. 1. 1	本期增加				本期减少		2023. 6. 30
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 账面价值								
房屋及建筑物	375,963,416.96	-	-	-	-	-	-	408,931,828.30
机器设备	298,665,421.80	-	-	-	-	-	-	323,022,824.67
运输工具	14,209,553.27	-	-	-	-	-	-	13,891,756.29
电子及其他设备	10,864,804.79	-	-	-	-	-	-	11,201,508.75
小 计	699,703,196.82	-	-	-	-	-	-	757,047,918.01

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	323,853,161.88	126,912.00	133,576,419.02	-	-	-	-	457,556,492.90
机器设备	337,149,632.58	12,625,263.12	131,030,084.07	-	-	18,176,847.37	3,576,586.51	459,051,545.89
运输工具	25,077,106.99	8,083,071.17	389,106.55	-	-	2,908,589.66	-	30,640,695.05
电子及其他设备	20,660,780.56	5,151,098.51	2,590,291.99	-	-	1,068,995.40	-	27,333,175.66
小 计	706,740,682.01	25,986,344.80	267,585,901.63	-	-	22,154,432.43	3,576,586.51	974,581,909.50
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	60,796,188.14	20,796,887.80	-	-	-	-	-	81,593,075.94
机器设备	136,435,949.49	34,595,868.02	-	-	-	9,749,262.28	896,431.14	160,386,124.09
运输工具	15,133,436.98	4,049,830.72	-	-	-	2,752,125.92	-	16,431,141.78
电子及其他设备	14,829,059.25	2,520,107.67	-	-	-	880,796.05	-	16,468,370.87
小 计	227,194,633.86	61,962,694.21	-	-	-	13,382,184.25	896,431.14	274,878,712.68
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合 并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 账面价值								
房屋及建筑物	263,056,973.74	-	-	-	-	-	-	375,963,416.96
机器设备	200,713,683.09	-	-	-	-	-	-	298,665,421.80
运输工具	9,943,670.01	-	-	-	-	-	-	14,209,553.27
电子及其他设备	5,831,721.31	-	-	-	-	-	-	10,864,804.79
小 计	479,546,048.15	-	-	-	-	-	-	699,703,196.82

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	205,704,950.86	57,612.52	42,506,425.47	75,584,173.03	-	-	-	323,853,161.88
机器设备	275,760,061.31	12,931,471.47	42,516,845.64	9,164,650.00	-	3,223,395.84	-	337,149,632.58
运输工具	22,195,248.02	4,605,210.61	46,784.07	1,096,295.00	-	2,866,430.71	-	25,077,106.99
电子及其他设备	19,721,302.99	2,254,446.67	-	1,065,347.91	-	2,380,317.01	-	20,660,780.56
小 计	523,381,563.18	19,848,741.27	85,070,055.18	86,910,465.94	-	8,470,143.56	-	706,740,682.01
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	48,178,629.98	12,617,558.16	-	-	-	-	-	60,796,188.14
机器设备	108,194,478.19	29,848,573.60	-	-	-	1,607,102.30	-	136,435,949.49
运输工具	14,178,421.26	3,068,450.13	-	-	-	2,113,434.41	-	15,133,436.98
电子及其他设备	15,172,548.39	1,906,371.33	-	-	-	2,249,860.47	-	14,829,059.25
小 计	185,724,077.82	47,440,953.22	-	-	-	5,970,397.18	-	227,194,633.86
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
4) 账面价值								
房屋及建筑物	157,526,320.88	-	-	-	-	-	-	263,056,973.74
机器设备	167,565,583.12	-	-	-	-	-	-	200,713,683.09
运输工具	8,016,826.76	-	-	-	-	-	-	9,943,670.01
电子及其他设备	4,548,754.60	-	-	-	-	-	-	5,831,721.31
小 计	337,657,485.36	-	-	-	-	-	-	479,546,048.15

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
1) 账面原值								
房屋及建筑物	205,429,682.31	53,110.66	631,276.89	-	-	409,119.00	-	205,704,950.86
机器设备	257,008,129.85	19,928,496.18	8,160,193.09	-	-	3,208,534.40	6,128,223.41	275,760,061.31
运输工具	21,286,332.35	3,025,131.54	-	-	-	1,929,490.21	-	22,381,973.68
电子及其他设备	18,862,351.36	1,800,843.92	-	-	-	941,892.29	-	19,721,302.99
小 计	502,586,495.87	24,807,582.30	8,791,469.98	-	-	6,489,035.90	6,128,223.41	523,568,288.84
2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	38,373,486.04	9,830,827.54	-	-	-	25,683.60	-	48,178,629.98
机器设备	89,393,122.08	24,095,561.07	-	-	-	1,759,138.84	3,535,066.12	108,194,478.19
运输工具	13,071,874.94	2,963,141.62	-	-	-	1,834,421.64	-	14,200,594.92
电子及其他设备	13,660,659.79	1,771,496.08	-	-	-	259,607.48	-	15,172,548.39
小 计	154,499,142.85	38,661,026.31	-	-	-	3,878,851.56	3,535,066.12	185,746,251.48
3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
4) 账面价值								
房屋及建筑物	167,056,196.27	-	-	-	-	-	-	157,526,320.88
机器设备	167,615,007.77	-	-	-	-	-	-	167,565,583.12
运输工具	8,214,457.41	-	-	-	-	-	-	8,181,378.76
电子及其他设备	5,201,691.57	-	-	-	-	-	-	4,548,754.60
小 计	348,087,353.02	-	-	-	-	-	-	337,822,037.36

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产（2020 年度适用）

类 别	2020. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	76,041,124.99	21,070,450.89	-	54,970,674.10
运输工具	4,967,821.09	2,656,773.46	-	2,311,047.63
电子及其他设备	2,721,990.22	2,335,716.08	-	386,274.14
小 计	83,730,936.30	26,062,940.43	-	57,667,995.87

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
南京厂房	24,272,883.63	24,272,883.63	办理中

(6) 截至 2023 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（五十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	170,937,750.86	-	170,937,750.86

续上表：

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	184, 392, 878. 87	-	184, 392, 878. 87

续上表:

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	172, 565, 093. 05	-	172, 565, 093. 05

续上表:

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	118, 698, 230. 68	-	118, 698, 230. 68

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	91, 281, 584. 35	-	91, 281, 584. 35
设备安装工程	79, 656, 166. 51	-	79, 656, 166. 51
小 计	170, 937, 750. 86	-	170, 937, 750. 86

续上表:

工程名称	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	97, 715, 436. 50	-	97, 715, 436. 50
设备安装工程	86, 677, 442. 37	-	86, 677, 442. 37
小 计	184, 392, 878. 87	-	184, 392, 878. 87

续上表:

工程名称	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	99, 286, 104. 27	-	99, 286, 104. 27
土建工程	73, 278, 988. 78	-	73, 278, 988. 78
小 计	172, 565, 093. 05	-	172, 565, 093. 05

续上表：

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	81, 238, 707. 21	-	81, 238, 707. 21
土建工程	37, 459, 523. 47	-	37, 459, 523. 47
小 计	118, 698, 230. 68	-	118, 698, 230. 68

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2023. 6. 30					
新能源汽车轻量化新型显示材料 及零部件加工项目厂房	32, 644, 079. 24	25, 240, 000. 12	-	-	57, 884, 079. 36
新能源汽车及家电零部件生 产项目	88, 783, 690. 79	18, 376, 811. 65	40, 833, 182. 88	-	66, 327, 319. 56
新能源电池盒生产线	17, 796, 922. 81	9, 986, 358. 04	86, 798. 92	-	27, 696, 481. 93
显示屏生产线扩建项目厂房	27, 256, 811. 09	10, 180, 449. 91	24, 272, 883. 63	-	13, 164, 377. 37
家电零部件喷粉生产线	2, 407, 079. 61	2, 604, 151. 28	-	-	5, 011, 230. 89
汽车及家电零部件生产线	6, 078, 801. 60	4, 595, 885. 74	10, 674, 687. 34	-	-
小 计	174, 967, 385. 14	70, 983, 656. 74	75, 867, 552. 77	-	170, 083, 489. 11
2022. 12. 31					
新能源汽车及家电零部件生 产项目	96, 541, 602. 36	170, 972, 648. 83	178, 730, 560. 40	-	88, 783, 690. 79
新能源汽车轻量化新型显示 材料及零部件加工项目厂房	-	32, 644, 079. 24	-	-	32, 644, 079. 24
显示屏生产线扩建项目厂房	13, 198, 887. 72	14, 057, 923. 37	-	-	27, 256, 811. 09
新能源电池盒生产线	8, 834, 201. 10	9, 184, 918. 21	222, 196. 50	-	17, 796, 922. 81
汽车及家电零部件生产线	48, 232, 912. 41	4, 999, 351. 25	47, 153, 462. 06	-	6, 078, 801. 60
家电零部件喷粉生产线	-	2, 407, 079. 61	-	-	2, 407, 079. 61
小 计	166, 807, 603. 59	234, 266, 000. 51	226, 106, 218. 96	-	174, 967, 385. 14
2021. 12. 31					
新能源汽车及家电零部件生 产项目	14, 325, 040. 33	82, 216, 562. 03	-	-	96, 541, 602. 36
汽车及家电零部件生产线	29, 226, 534. 44	26, 257, 043. 91	7, 250, 665. 94	-	48, 232, 912. 41
显示屏生产线扩建项目厂房	37, 976. 61	13, 160, 911. 11	-	-	13, 198, 887. 72
新能源电池盒生产线	8, 704, 868. 77	134, 378. 20	5, 045. 87	-	8, 834, 201. 10

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
钢铝落料混合智能生产项目	64,841,180.92	10,900,345.51	75,741,526.43	-	-
小 计	117,135,601.07	132,669,240.76	82,997,238.24	-	166,807,603.59

2020.12.31

钢铝落料混合智能生产项目	9,330,484.17	55,510,696.75	-	-	64,841,180.92
汽车及家电零部件生产线	-	29,226,534.44	-	-	29,226,534.44
新能源汽车及家电零部件生产项目	-	14,325,040.33	-	-	14,325,040.33
新能源电池盒生产线	-	8,704,868.77	-	-	8,704,868.77
显示屏生产线扩建项目厂房	-	37,976.61	-	-	37,976.61
小 计	9,330,484.17	107,805,116.90	-	-	117,135,601.07

续上表:

工程名称	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化 金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------	-------------------	-----------------	------

2023.6.30

新能源汽车轻量化新型显示材料及零部件加工项目厂房	-	-	-	自筹
新能源汽车及家电零部件生产项目	4,385,400.11	412,327.17	2.24	自筹
新能源电池盒生产线	-	-	-	自筹
显示屏生产线扩建项目厂房	-	-	-	自筹
家电零部件喷粉生产线	-	-	-	自筹
汽车及家电零部件生产线	2,091,389.35	-	-	自筹
小 计	6,476,789.46	412,327.17		

2022.12.31

新能源汽车及家电零部件生产项目	3,973,072.94	2,538,198.28	1.48	自筹
新能源汽车轻量化新型显示材料及零部件加工项目厂房	-	-	-	自筹
显示屏生产线扩建项目厂房	-	-	-	自筹
新能源电池盒生产线	-	-	-	自筹
汽车及家电零部件生产线	2,091,389.35	485,925.13	9.72	自筹
家电零部件喷粉生产线	-	-	-	自筹
小 计	6,064,462.29	3,024,123.41		

2021.12.31

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
新能源汽车及家电零部件生产项目	1,434,874.66	1,434,874.66	1.75	自筹
汽车及家电零部件生产线	1,605,464.22	898,450.22	3.42	自筹
显示屏生产线扩建项目厂房	-	-	-	自筹
新能源电池盒生产线	-	-	-	自筹
钢铝落料混合智能生产项目	2,465,053.58	98,666.68	0.91	自筹
小 计	5,505,392.46	2,431,991.56		
2020.12.31				
钢铝落料混合智能生产项目	2,366,386.90	1,852,629.57	3.34	自筹
汽车及家电零部件生产线	707,014.00	707,014.00	2.42	自筹
新能源汽车及家电零部件生产项目	-	-	-	自筹
新能源电池盒生产线	-	-	-	自筹
显示屏生产线扩建项目厂房	-	-	-	自筹
小 计	3,073,400.90	2,559,643.57		

(3) 在建工程减值准备

报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注五（五十一）

“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十三) 使用权资产

项 目	2023.1.1	本期增加				本期减少		2023.6.30
		租赁	重估成本	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值								
机器设备	38,876,106.20	8,362,831.84	-	-	-	-	4,070,796.46	43,168,141.58
房屋及建筑物	22,893,239.34	-	-	-	-	-	-	22,893,239.34
运输工具	186,725.66	-	-	-	-	-	186,725.66	-
合 计	61,956,071.20	8,362,831.84	-	-	-	-	4,257,522.12	66,061,380.92
(2)累计折旧		计提	其他			处置	其他	
机器设备	5,259,882.00	2,361,947.11	-	-	-	-	848,082.57	6,773,746.54
房屋及建筑物	7,226,279.09	1,960,065.29	-	-	-	-	-	9,186,344.38

运输工具	110,868.30	11,086.83	-	-	-	-	121,955.13	-
合 计	12,597,029.39	4,333,099.23	-	-	-	-	970,037.70	15,960,090.92
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
机器设备	33,616,224.20	-	-	-	-	-	-	36,394,395.04
房屋及建筑物	15,666,960.25	-	-	-	-	-	-	13,706,894.96
运输工具	75,857.36	-	-	-	-	-	-	-
合 计	49,359,041.81	-	-	-	-	-	-	50,101,290.00

续上表：

项 目	2022.1.1	本期增加				本期减少		2022.12.31
		租赁	重估成本	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值								
机器设备	38,876,106.20	-	-	-	-	-	-	38,876,106.20
房屋及建筑物	14,196,882.49	8,696,356.85	-	-	-	-	-	22,893,239.34
运输工具	186,725.66	-	-	-	-	-	-	186,725.66
合 计	53,259,714.35	8,696,356.85	-	-	-	-	-	61,956,071.20
(2)累计折旧		计提	其他			处置	其他	
机器设备	1,372,271.39	3,887,610.61	-	-	-	-	-	5,259,882.00
房屋及建筑物	2,718,844.37	4,507,434.72	-	-	-	-	-	7,226,279.09
运输工具	66,520.98	44,347.32	-	-	-	-	-	110,868.30
合 计	4,157,636.74	8,439,392.65	-	-	-	-	-	12,597,029.39
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-

(4)账面价值								
机器设备	37,503,834.81	-	-	-	-	-	-	33,616,224.20
房屋及建筑物	11,478,038.12	-	-	-	-	-	-	15,666,960.25
运输工具	120,204.68	-	-	-	-	-	-	75,857.36
合 计	49,102,077.61	-	-	-	-	-	-	49,359,041.81

续上表：

项 目	2021.1.1	本期增加				本期减少		2021.12.31
		租赁	重估成本	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	-	38,876,106.20	-	-	-	-	-	38,876,106.20
房屋及建筑物	3,275,692.55	10,921,189.94	-	-	-	-	-	14,196,882.49
运输工具	186,725.66	-	-	-	-	-	-	186,725.66
合 计	3,462,418.21	49,797,296.14	-	-	-	-	-	53,259,714.35
(2) 累计折旧		计提	其他			处置	其他	
机器设备	-	1,372,271.39	-	-	-	-	-	1,372,271.39
房屋及建筑物	-	2,718,844.37	-	-	-	-	-	2,718,844.37
运输工具	22,173.66	44,347.32	-	-	-	-	-	66,520.98
合 计	22,173.66	4,135,463.08	-	-	-	-	-	4,157,636.74
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	37,503,834.81
房屋及建筑物	3,275,692.55	-	-	-	-	-	-	11,478,038.12
运输工具	164,552.00	-	-	-	-	-	-	120,204.68
合 计	3,440,244.55	-	-	-	-	-	-	49,102,077.61

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加				本期减少		2023. 6. 30
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	66,992,505.27	67,168,055.00	-	-	-	-	-	134,160,560.27
软件	5,815,208.13	150,943.39	-	-	-	612,026.67	-	5,354,124.85
合 计	72,807,713.40	67,318,998.39	-	-	-	612,026.67	-	139,514,685.12
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	9,485,177.29	1,013,106.17	-	-	-	-	-	10,498,283.46
软件	2,037,944.34	484,478.08	-	-	-	612,026.67	-	1,910,395.75
合 计	11,523,121.63	1,497,584.25	-	-	-	612,026.67	-	12,408,679.21
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	57,507,327.98	-	-	-	-	-	-	123,662,276.81
软件	3,777,263.79	-	-	-	-	-	-	3,443,729.10
合 计	61,284,591.77	-	-	-	-	-	-	127,106,005.91

续上表:

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	58,330,105.58	8,662,399.69	-	-	-	-	-	66,992,505.27
软件	1,764,731.79	4,050,476.34	-	-	-	-	-	5,815,208.13
合 计	60,094,837.37	12,712,876.03	-	-	-	-	-	72,807,713.40
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	8,243,763.68	1,241,413.61	-	-	-	-	-	9,485,177.29
软件	1,213,924.18	824,020.16	-	-	-	-	-	2,037,944.34

项 目	2022. 1. 1	本期增加				本期减少		2022. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合 计	9,457,687.86	2,065,433.77	-	-	-	-	-	11,523,121.63
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	50,086,341.90	-	-	-	-	-	-	57,507,327.98
软件	550,807.61	-	-	-	-	-	-	3,777,263.79
合 计	50,637,149.51	-	-	-	-	-	-	61,284,591.77

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	58,330,105.58	-	-	-	-	-	-	58,330,105.58
软件	1,764,731.79	-	-	-	-	-	-	1,764,731.79
合 计	60,094,837.37	-	-	-	-	-	-	60,094,837.37
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	7,074,536.72	1,169,226.96	-	-	-	-	-	8,243,763.68
软件	894,188.91	319,735.27	-	-	-	-	-	1,213,924.18
合 计	7,968,725.63	1,488,962.23	-	-	-	-	-	9,457,687.86
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	51,255,568.86	-	-	-	-	-	-	50,086,341.90
软件	870,542.88	-	-	-	-	-	-	550,807.61

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
合 计	52,126,111.74	-	-	-	-	-	-	50,637,149.51

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	48,021,371.18	10,308,734.40	-	-	-	-	-	58,330,105.58
软件	1,764,731.79	-	-	-	-	-	-	1,764,731.79
合 计	49,786,102.97	10,308,734.40	-	-	-	-	-	60,094,837.37
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	6,008,397.08	1,066,139.64	-	-	-	-	-	7,074,536.72
软件	548,242.59	345,946.32	-	-	-	-	-	894,188.91
合 计	6,556,639.67	1,412,085.96	-	-	-	-	-	7,968,725.63
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
土地使用权	42,012,974.10	-	-	-	-	-	-	51,255,568.86
软件	1,216,489.20	-	-	-	-	-	-	870,542.88
合 计	43,229,463.30	-	-	-	-	-	-	52,126,111.74

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2023 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（五十一）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 截至 2023 年 6 月 30 日无未办妥权证的无形资产。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
2023. 6. 30						
装修费	8,637,172.64	1,838,341.84	2,548,295.47	-	7,927,219.01	-
模具费	4,984,740.52	4,848,667.00	2,823,821.49	784,380.53	6,225,205.50	模具出售
租入固定资产改良支出	6,016,645.57	119,039.77	93,805.35	-	6,041,879.99	-
工程改良支出	2,986,765.29	233,012.56	840,171.55	-	2,379,606.30	-
技术维护费	344,811.32	169,811.32	78,825.98	-	435,796.66	-
合 计	22,970,135.34	7,208,872.49	6,384,919.84	784,380.53	23,009,707.46	
2022. 12. 31						
装修费	7,232,231.85	5,794,333.95	4,389,393.16	-	8,637,172.64	-
租入固定资产改良支出	3,119,472.50	3,049,824.69	152,651.62	-	6,016,645.57	-
模具费	7,696,069.00	3,143,146.98	3,429,995.74	2,424,479.72	4,984,740.52	模具出售
工程改良支出	2,321,910.14	1,915,439.64	1,250,584.49	-	2,986,765.29	-
技术维护费	-	344,811.32	-	-	344,811.32	-
合 计	20,369,683.49	14,247,556.58	9,222,625.01	2,424,479.72	22,970,135.34	
2021. 12. 31						
模具费	7,297,770.91	7,513,437.41	5,093,337.45	2,021,801.87	7,696,069.00	模具出售
装修费	4,189,679.31	5,445,287.31	2,402,734.77	-	7,232,231.85	-
工程改良支出	1,686,029.68	1,350,338.81	714,458.35	-	2,321,910.14	-
租入固定资产改良支出	-	3,119,472.50	-	-	3,119,472.50	-
合 计	13,173,479.90	17,428,536.03	8,210,530.57	2,021,801.87	20,369,683.49	
2020. 12. 31						
模具费	3,356,397.18	8,534,539.36	2,651,639.43	1,941,526.20	7,297,770.91	模具出售
装修费	1,297,295.26	3,764,268.08	871,884.03	-	4,189,679.31	-
工程改良支出	234,234.42	1,833,144.27	381,349.01	-	1,686,029.68	-
合 计	4,887,926.86	14,131,951.71	3,904,872.47	1,941,526.20	13,173,479.90	

(十六) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	45,095,504.64	10,769,078.72
存货跌价准备	8,547,969.10	1,991,237.35
递延收益的所得税影响	20,446,615.76	4,536,728.36
使用权资产折旧	13,086,015.76	3,271,503.95
未抵扣亏损	108,312,777.41	23,060,687.81
内部交易未实现利润	8,266,462.92	2,066,615.73
合 计	203,755,345.59	45,695,851.92

续上表：

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	41,045,172.37	9,678,257.89
存货跌价准备	11,384,012.65	2,682,917.99
递延收益的所得税影响	20,576,713.07	4,584,840.43
使用权资产折旧	14,893,343.97	1,977,681.95
未抵扣亏损	75,745,108.56	15,843,969.35
内部交易未实现利润	12,034,402.00	3,008,600.50
合 计	175,678,752.62	37,776,268.11

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	37,417,150.46	8,370,267.25
存货跌价准备	4,259,241.62	895,029.14
递延收益的所得税影响	12,393,215.69	2,858,982.35
使用权资产折旧	9,753,352.58	243,833.81
未抵扣亏损	43,082,306.55	8,087,023.06
内部交易未实现利润	11,210,209.20	2,540,041.24
合 计	118,115,476.10	22,995,176.85

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	23,614,613.03	5,161,290.96
存货跌价准备	2,928,081.98	667,331.02
递延收益的所得税影响	1,459,733.47	218,960.02
未抵扣亏损	24,287,574.46	3,664,585.96
内部交易未实现利润	6,057,654.28	1,281,903.96
合 计	58,347,657.22	10,994,071.92

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	13,675,817.30	3,418,954.32

续上表:

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	15,615,164.14	1,978,931.30

续上表:

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	10,739,170.11	268,479.25

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	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,234,690.26	36,813.69
递延所得税负债	3,234,690.26	184,264.06

续上表:

项 目	2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,959,019.56	18,662.39
递延所得税负债	1,959,019.56	19,911.74

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	243,833.81	-
递延所得税负债	243,833.81	24,645.44

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
可抵扣暂时性差异	14,241,254.00	16,098,509.81	17,863,370.90	17,426,320.16
可抵扣亏损	168,651,405.22	151,138,343.36	121,241,034.93	52,410,319.27
小 计	182,892,659.22	167,236,853.17	139,104,405.83	69,836,639.43

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2023 年	4,831,570.21	4,831,570.21	4,831,570.21	6,321,899.43	-
2024 年	6,060,922.86	6,060,922.86	6,060,922.86	6,210,528.11	-
2025 年	18,846,858.98	18,846,858.98	18,846,858.98	18,847,846.01	-
2026 年	46,166,819.94	46,166,819.94	46,166,819.94	883,973.28	-
2027 年	29,897,308.43	29,897,308.43	-	-	-
2028 年	19,185,306.73	1,672,244.87	1,672,244.87	1,672,244.87	-
2029 年	3,308,191.93	3,308,191.93	3,308,191.93	3,308,191.93	-
2030 年	15,165,635.64	15,165,635.64	15,165,635.64	15,165,635.64	-
2031 年	25,188,790.50	25,188,790.50	25,188,790.50	-	-
小 计	168,651,405.22	151,138,343.36	121,241,034.93	52,410,319.27	

(十七) 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	42,398,505.75	-	42,398,505.75

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	39,256,712.14	-	39,256,712.14

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	23,748,356.19	-	23,748,356.19

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	16,538,211.78	-	16,538,211.78

(十八) 短期借款

借款类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证借款	511,500,000.00	264,500,000.00	90,000,000.00	40,000,000.00
抵押兼保证借款	473,500,000.00	455,490,000.00	248,300,000.00	249,500,000.00
质押借款	25,281,187.49	62,596,028.13	20,466,784.11	2,560,991.51
商业承兑汇票贴现	17,842,751.42	15,384,543.75	17,054,691.31	3,862,956.61
质押兼保证借款	2,500,000.00	-	-	37,750,000.00
抵押借款	-	-	56,000,000.00	13,000,000.00
未到期应付利息	522,809.73	1,172,290.64	788,169.10	747,262.42
合 计	1,031,146,748.64	799,142,862.52	432,609,644.52	347,421,210.54

(十九) 应付票据

票据种类	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	50,816,695.26	36,830,135.60	35,694,482.08	16,914,028.35

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	769,693,860.20	819,335,949.32	542,564,930.91	205,102,319.28
1—2年	16,212,448.40	6,494,277.81	4,908,709.09	11,382,363.31
2—3年	2,222,585.68	974,451.35	4,277,774.32	1,610,860.08
3年以上	3,893,807.36	3,612,924.30	676,465.54	1,062,325.11
合计	792,022,701.64	830,417,602.78	552,427,879.86	219,157,867.78

2. 截至2023年6月30日账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
广东拓斯达科技股份有限公司	4,214,775.07	未结算货款
天津武清汽车产业园有限公司	2,410,971.44	未结算货款
浙江恒立数控科技股份有限公司	2,150,000.00	未结算货款
宁波协锻精密机械有限公司	903,187.00	未结算货款
小计	9,678,933.51	

3. 外币应付账款情况详见附注五（五十二）“外币货币性项目”之说明。

（二十一）合同负债

1. 明细情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收合同款项	25,964,964.11	39,159,318.85	62,012,229.33	87,904,918.02

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
2023.6.30		
预收合同款项	-13,194,354.74	预收客户款项减少
2022.12.31		
预收合同款项	-22,852,910.48	预收客户款项减少
2021.12.31		
预收合同款项	-25,892,688.69	预收客户款项减少
2020.12.31		
预收合同款项	87,904,918.02	首次执行新收入准则

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1) 短期薪酬	30,545,870.22	88,687,573.13	98,493,090.01	20,740,353.34
(2) 离职后福利—设定提存计划	318,533.21	7,354,167.61	7,424,001.27	248,699.55
(3) 辞退福利	-	256,462.26	256,462.26	-
合 计	30,864,403.43	96,298,203.00	106,173,553.54	20,989,052.89

续上表:

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 短期薪酬	26,159,943.17	183,556,060.62	179,170,133.57	30,545,870.22
(2) 离职后福利—设定提存计划	185,985.44	15,277,618.09	15,145,070.32	318,533.21
(3) 辞退福利	-	403,077.20	403,077.20	-
合 计	26,345,928.61	199,236,755.91	194,718,281.09	30,864,403.43

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 短期薪酬	23,668,495.08	161,456,583.15	158,965,135.06	26,159,943.17
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	11,676,407.36	11,490,421.92	185,985.44
(3) 辞退福利	132,800.00	29,186,073.78	29,318,873.78	-
合 计	23,801,295.08	202,319,064.29	199,774,430.76	26,345,928.61

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	20,259,439.78	133,303,623.85	129,894,568.55	23,668,495.08
(2) 离职后福利—设定提存计划	180,157.71	1,062,288.46	1,242,446.17	-
(3) 辞退福利	-	439,285.00	306,485.00	132,800.00
合 计	20,439,597.49	134,805,197.31	131,443,499.72	23,801,295.08

2. 短期薪酬

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,905,491.03	77,596,474.22	87,259,838.51	20,242,126.74
(2) 职工福利费	36,608.00	4,414,785.31	4,378,609.24	72,784.07
(3) 社会保险费	164,073.82	3,044,772.32	3,089,394.29	119,451.85

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
其中：医疗保险费	143,799.07	2,385,843.32	2,424,876.97	104,765.42
工伤保险费	15,663.57	380,928.07	383,853.06	12,738.58
生育保险费	4,611.18	278,000.93	280,664.26	1,947.85
(4) 住房公积金	48,439.53	2,757,318.36	2,777,663.93	28,093.96
(5) 工会经费和职工教育经费	391,257.84	874,222.92	987,584.04	277,896.72
(6) 其他短期薪酬	-	-	-	-
小 计	30,545,870.22	88,687,573.13	98,493,090.01	20,740,353.34

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,187,252.02	159,787,358.03	155,069,119.02	29,905,491.03
(2) 职工福利费	223,080.32	10,677,160.18	10,863,632.50	36,608.00
(3) 社会保险费	81,509.17	6,346,329.45	6,263,764.80	164,073.82
其中：医疗保险费	65,280.14	5,139,106.52	5,060,587.59	143,799.07
工伤保险费	7,017.72	624,168.48	615,522.63	15,663.57
生育保险费	9,211.31	583,054.45	587,654.58	4,611.18
(4) 住房公积金	80,012.89	5,157,178.94	5,188,752.30	48,439.53
(5) 工会经费和职工教育经费	588,088.77	1,588,034.02	1,784,864.95	391,257.84
(6) 其他短期薪酬	-	-	-	-
小 计	26,159,943.17	183,556,060.62	179,170,133.57	30,545,870.22

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,680,011.48	140,274,249.35	137,767,008.81	25,187,252.02
(2) 职工福利费	35,442.95	10,269,646.95	10,082,009.58	223,080.32
(3) 社会保险费	202,287.76	5,204,537.07	5,325,315.66	81,509.17
其中：医疗保险费	175,074.75	4,159,397.47	4,269,192.08	65,280.14
工伤保险费	-	445,387.51	438,369.79	7,017.72
生育保险费	27,213.01	599,752.09	617,753.79	9,211.31
(4) 住房公积金	162,664.12	4,535,768.81	4,618,420.04	80,012.89

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(5) 工会经费和职工教育经费	588,088.77	415,376.51	415,376.51	588,088.77
(6) 其他短期薪酬	-	757,004.46	757,004.46	-
小 计	23,668,495.08	161,456,583.15	158,965,135.06	26,159,943.17

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,331,720.87	116,828,821.49	113,480,530.88	22,680,011.48
(2) 职工福利费	-	9,834,046.22	9,798,603.27	35,442.95
(3) 社会保险费	182,116.35	3,417,306.97	3,397,135.56	202,287.76
其中: 医疗保险费	149,715.68	2,895,071.44	2,869,712.37	175,074.75
工伤保险费	14,630.04	50,382.08	65,012.12	-
生育保险费	17,770.63	471,853.45	462,411.07	27,213.01
(4) 住房公积金	92,979.92	2,943,924.47	2,874,240.27	162,664.12
(5) 工会经费和职工教育经费	652,622.64	279,524.70	344,058.57	588,088.77
(6) 其他短期薪酬	-	-	-	-
小 计	20,259,439.78	133,303,623.85	129,894,568.55	23,668,495.08

3. 设定提存计划

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
(1) 基本养老保险	308,747.27	7,127,744.52	7,195,328.59	241,163.20
(2) 失业保险费	9,785.94	226,423.09	228,672.68	7,536.35
小 计	318,533.21	7,354,167.61	7,424,001.27	248,699.55

续上表:

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 基本养老保险	179,688.88	14,817,595.56	14,688,537.17	308,747.27
(2) 失业保险费	6,296.56	460,022.53	456,533.15	9,785.94
小 计	185,985.44	15,277,618.09	15,145,070.32	318,533.21

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	11,293,805.66	11,114,116.78	179,688.88

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(2) 失业保险费	-	382,601.70	376,305.14	6,296.56
小 计	-	11,676,407.36	11,490,421.92	185,985.44

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 基本养老保险	174,632.33	1,031,097.89	1,205,730.22	-
(2) 失业保险费	5,525.38	31,190.57	36,715.95	-
小 计	180,157.71	1,062,288.46	1,242,446.17	-

(二十三) 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	14,861,569.09	20,505,025.99	15,488,459.70	7,761,414.81
增值税	11,523,625.86	10,697,709.93	14,969,011.38	15,213,389.73
房产税	2,372,760.43	2,029,153.89	1,704,485.54	1,558,771.57
城市维护建设税	535,784.65	262,022.01	971,391.31	143,420.23
代扣代缴个人所得税	302,718.61	353,968.87	1,959,174.71	264,070.92
土地使用税	275,969.69	218,880.72	202,424.56	287,463.40
教育费附加及其他	987,518.72	926,108.29	889,865.27	212,220.56
合 计	30,859,947.05	34,992,869.70	36,184,812.47	25,440,751.22

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利	-	-	-	4,539,252.89
其他应付款	7,155,957.19	6,716,280.99	5,788,693.23	45,251,547.21
合 计	7,155,957.19	6,716,280.99	5,788,693.23	49,790,800.10

2. 应付股利

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
普通股股利	-	-	-	4,539,252.89

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金及保证金	5,192,807.63	4,932,807.63	4,982,440.00	5,263,440.00
应付报销款	1,727,409.05	1,514,601.65	758,831.07	837,592.57
代扣代缴款项	209,162.34	186,871.71	-	22,152.60
应付暂收款	26,578.17	82,000.00	47,422.16	159,099.54
拆借款项	-	-	-	38,969,262.50
小 计	7,155,957.19	6,716,280.99	5,788,693.23	45,251,547.21

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海亚泰建设集团有限公司	1,014,000.00	押金及保证金
苏州润盈达废金属回收有限公司	750,000.00	押金及保证金
小 计	1,764,000.00	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2023. 6. 30		
浙江恒立数控科技股份有限公司	3,350,367.63	押金及保证金
上海亚泰建设集团有限公司	1,014,000.00	押金及保证金
苏州润盈达废金属回收有限公司	750,000.00	押金及保证金
小 计	5,114,367.63	
2022. 12. 31		
浙江恒立数控科技股份有限公司	3,350,367.63	押金及保证金
上海亚泰建设集团有限公司	1,014,000.00	押金及保证金
苏州润盈达废金属回收有限公司	550,000.00	押金及保证金
小 计	4,914,367.63	
2021. 12. 31		
浙江恒立数控科技股份有限公司	3,700,000.00	押金及保证金
上海亚泰建设集团有限公司	1,014,000.00	押金及保证金
小 计	4,714,000.00	
2020. 12. 31		
李六顺	35,969,262.50	拆借款
浙江恒立数控科技股份有限公司	5,000,000.00	押金及保证金

单位名称	期末数	款项性质或内容
苏州市利冶钢材销售有限公司	3,000,000.00	拆借款
小 计	43,969,262.50	

(二十五) 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
一年内到期的长期借款	71,857,889.10	82,834,010.67	42,636,166.46	28,609,106.98
一年内到期的长期应付款	10,149,786.08	25,637,906.73	58,757,266.45	36,141,944.99
一年内到期的租赁负债	11,921,684.26	14,639,737.75	17,286,042.25	-
合 计	93,929,359.44	123,111,655.15	118,679,475.16	64,751,051.97

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押兼保证借款	58,409,631.94	60,528,758.10	21,159,244.72	11,160,049.99
保证借款	13,448,257.16	22,305,252.57	21,392,588.41	15,642,363.04
抵押兼质押兼保证借款	-	-	84,333.33	-
信用借款	-	-	-	1,806,693.95
小 计	71,857,889.10	82,834,010.67	42,636,166.46	28,609,106.98

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数
2023.6.30					
中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	2020.7.15	2023.7.14	人民币	5.505	25,038,229.17
中国民生银行股份有限公司苏州分行	2022.12.12	2024.12.12	人民币	4.500	7,556,250.00
中国工商银行股份有限公司苏州分行	2016.9.28	2023.9.20	人民币	4.250	7,514,215.28
中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	2022.8.31	2025.8.28	人民币	3.750	6,043,750.00
中国工商银行股份有限公司常熟支行	2019.8.8	2029.8.8	人民币	4.240	5,045,597.22
2022.12.31					
中国工商银行股份有限公司苏州阊胥路支行	2020.7.15	2023.7.14	人民币	5.505	26,043,734.17
中国民生银行股份有限公司苏州分行	2022.12.12	2024.12.12	人民币	4.500	10,125,000.00

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数
中国工商银行股份有限公司 苏州分行	2016.9.28	2023.9.20	人民币	4.450	7,020,395.83
中国工商银行股份有限公司 苏州道前支行	2022.8.31	2025.8.28	人民币	3.750	6,051,562.50
宁波鄞州农村商业银行股份 有限公司邱隘支行	2019.8.8	2029.8.8	人民币	4.900	5,053,680.00
2021.12.31					
中国农业银行股份有限公司 苏州新市支行	2020.12.28	2022.12.27	人民币	4.750	9,013,062.50
中国工商银行股份有限公司 苏州分行	2016.9.28	2022.9.20	人民币	4.450	7,029,913.89
宁波鄞州农村商业银行股份 有限公司邱隘支行	2021.3.19	2023.3.18	人民币	6.350	5,494,293.33
宁波鄞州农村商业银行股份 有限公司邱隘支行	2021.10.11	2023.10.10	人民币	6.350	4,917,390.02
中国工商银行股份有限公司 常熟董浜支行	2019.8.8	2029.8.8	人民币	4.900	3,052,910.00
2020.12.31					
中国工商银行股份有限公司 苏州分行	2016.9.28	2024.9.30	人民币	4.450	7,039,431.94
宁波鄞州农村商业银行股份 有限公司邱隘支行	2020.1.15	2022.1.14	人民币	6.350	6,709,072.71
宁波鄞州农村商业银行股份 有限公司邱隘支行	2020.11.4	2022.11.3	人民币	6.350	2,935,877.68
宁波鄞州农村商业银行股份 有限公司邱隘支行	2020.7.24	2022.7.23	人民币	6.350	2,928,970.55
中国工商银行股份有限公司 苏州阊胥路支行	2020.7.15	2023.7.15	人民币	5.655	2,051,837.50

3. 一年内到期的长期应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	10,149,786.08	25,637,906.73	58,757,266.45	36,141,944.99

(二十六) 其他流动负债

项目及内容	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期商业 承兑汇票	4,600,000.00	11,986,847.05	12,250,661.02	26,116,987.50
待转销项税额	3,322,176.09	4,136,069.48	7,926,602.37	11,443,550.81
已背书未到期应收 债权凭证	197,500.00	413,615.81	-	-
合 计	8,119,676.09	16,536,532.34	20,177,263.39	37,560,538.31

(二十七) 长期借款

借款类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押兼保证借款	273,029,726.61	288,335,793.40	103,226,415.10	98,000,000.00
保证借款	1,568,250.00	5,423,700.00	8,882,550.00	4,942,499.94
抵押兼质押兼保证借款	-	-	48,000,000.00	-
信用借款	-	-	-	1,650,000.00
合 计	274,597,976.61	293,759,493.40	160,108,965.10	104,592,499.94

(二十八) 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁付款额	25,388,018.71	28,770,738.65	38,923,363.14
其中：未确认融资费用	2,430,216.15	2,918,498.03	4,360,927.66
减：一年内到期的租赁负债	11,921,684.26	14,639,737.75	17,286,042.25
合 计	13,466,334.45	14,131,000.90	21,637,320.89

(二十九) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
长期应付款	82,348.49	3,381,208.89	29,019,139.27	18,998,620.77

2. 长期应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付融资租赁款	10,232,134.57	29,019,115.62	87,776,405.72	55,140,565.76
其中：未确认融资费用	126,949.91	591,599.94	3,739,098.54	3,121,937.53
减：一年内到期的长期应付款	10,149,786.08	25,637,906.73	58,757,266.45	36,141,944.99
小 计	82,348.49	3,381,208.89	29,019,139.27	18,998,620.77

(三十) 递延收益

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
政府补助	24,796,132.06	1,647,200.00	932,517.49	25,510,814.57

续上表：

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
政府补助	17,231,873.40	9,434,200.00	1,869,941.34	24,796,132.06

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
政府补助	3,914,929.19	14,104,300.00	787,355.79	17,231,873.40

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
政府补助	695,885.60	3,525,684.00	306,640.41	3,914,929.19

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五（五十三）“政府补助”之说明。

（三十一）股本

1. 明细情况

股东名称	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
李六顺	126,000,000.00	-	-	126,000,000.00
常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	12,400,000.00	-	-	12,400,000.00
芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）	9,578,544.00	-	-	9,578,544.00
六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	9,005,290.00	-	-	9,005,290.00
常熟市发展投资有限公司	8,701,754.00	-	-	8,701,754.00
安徽安华创新风险投资基金有限公司	7,069,606.00	-	-	7,069,606.00
中信证券投资有限公司	6,451,613.00	-	-	6,451,613.00
福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）	5,891,505.00	-	-	5,891,505.00
蚌埠市成长型中小企业基金有限公司	5,747,126.00	-	-	5,747,126.00
六安安元投资基金有限公司	5,555,556.00	-	-	5,555,556.00
芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	5,365,108.00	-	-	5,365,108.00
国元创新投资有限公司	4,789,272.00	-	-	4,789,272.00
湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	4,713,204.00	-	-	4,713,204.00

股东名称	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）	4,713,204.00	-	-	4,713,204.00
六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,713,200.00	-	-	4,713,200.00
安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）	4,163,886.00	-	-	4,163,886.00
华富瑞兴投资管理有限公司	4,032,258.00	-	-	4,032,258.00
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	4,006,223.00	-	-	4,006,223.00
合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）	3,831,418.00	-	-	3,831,418.00
安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）	2,592,261.00	-	-	2,592,261.00
苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	2,356,602.00	-	-	2,356,602.00
胡伟	2,356,602.00	-	-	2,356,602.00
嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	2,356,602.00	-	-	2,356,602.00
海南海贝投资合伙企业（有限合伙）	1,915,709.00	-	-	1,915,709.00
武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,915,709.00	-	-	1,915,709.00
武汉奇致正合股权投资合伙企业（有限合伙）	1,612,903.00	-	-	1,612,903.00
合 计	283,835,155.00	-	-	283,835,155.00

续上表：

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
李六顺	126,000,000.00	-	-	126,000,000.00
常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	12,400,000.00	-	-	12,400,000.00
芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）	-	9,578,544.00	-	9,578,544.00
六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	7,069,806.00	1,935,484.00	-	9,005,290.00
常熟市发展投资有限公司	8,701,754.00	-	-	8,701,754.00
安徽安华创新风险投资基金有限公司	7,069,606.00	-	-	7,069,606.00
中信证券投资有限公司	-	6,451,613.00	-	6,451,613.00
福建晋江十月隼华股权投资合伙企业（有限合伙）	5,891,505.00	-	-	5,891,505.00
蚌埠市成长型中小企业基金有限公司	-	5,747,126.00	-	5,747,126.00
六安安元投资基金有限公司	-	5,555,556.00	-	5,555,556.00

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	2,945,753.00	2,419,355.00	-	5,365,108.00
国元创新投资有限公司	-	4,789,272.00	-	4,789,272.00
湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	4,713,204.00	-	-	4,713,204.00
上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）	-	4,713,204.00	-	4,713,204.00
六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,713,200.00	-	-	4,713,200.00
安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）	-	4,163,886.00	-	4,163,886.00
华富瑞兴投资管理有限公司	-	4,032,258.00	-	4,032,258.00
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	4,006,223.00	-	-	4,006,223.00
合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）	-	3,831,418.00	-	3,831,418.00
安徽益洋未来股权投资合伙企业（有限合伙）	2,592,261.00	-	-	2,592,261.00
苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	2,356,602.00	-	-	2,356,602.00
胡伟	2,356,602.00	-	-	2,356,602.00
嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	2,356,602.00	-	-	2,356,602.00
海南海贝投资合伙企业（有限合伙）	-	1,915,709.00	-	1,915,709.00
武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,915,709.00	-	1,915,709.00
武汉奇致正合股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,612,903.00	-	1,612,903.00
合计	225,173,118.00	58,662,037.00	-	283,835,155.00

续上表：

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
李六顺	126,000,000.00	-	-	126,000,000.00
常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,450,000.00	9,550,000.00	-	18,000,000.00
芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	14,000,000.00	-	14,000,000.00
杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	12,400,000.00	-	-	12,400,000.00
常熟市发展投资有限公司	8,701,754.00	-	-	8,701,754.00
六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）	-	7,069,806.00	-	7,069,806.00
安徽安华创新风险投资基金有限公司	-	7,069,606.00	-	7,069,606.00
福建晋江十月隼华股权投资合伙企业（有限合伙）	-	5,891,505.00	-	5,891,505.00
湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）	-	4,713,204.00	-	4,713,204.00

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	4,713,200.00	-	4,713,200.00
芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	-	4,006,223.00	-	4,006,223.00
芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）	-	2,945,753.00	-	2,945,753.00
安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,592,261.00	-	2,592,261.00
苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）	-	2,356,602.00	-	2,356,602.00
胡伟	-	2,356,602.00	-	2,356,602.00
嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,356,602.00	-	2,356,602.00
高坚霄	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-
合 计	169,551,754.00	69,621,364.00	14,000,000.00	225,173,118.00

续上表：

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
李六顺	126,000,000.00	-	-	126,000,000.00
高坚霄	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）	12,400,000.00	-	-	12,400,000.00
常熟市发展投资有限公司	8,701,754.00	-	-	8,701,754.00
常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,450,000.00	-	-	8,450,000.00
合 计	169,551,754.00	-	-	169,551,754.00

2. 报告期股权变动情况说明

公司自成立起历次股本变动情况详见本财务报表附注一（二）“公司历史沿革”之说明。

（三十二） 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	5,683,501.03	-	-	5,683,501.03

续上表：

项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	18,941,394.17	5,492,847.62	18,750,740.76	5,683,501.03

续上表：

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	11,862,121.37	7,079,272.80	-	18,941,394.17

续上表:

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	7,215,343.02	4,646,778.35	-	11,862,121.37

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

(1) 2020年-2022年公司根据母公司当期净利润的10%分别提取法定盈余公积4,646,778.35元、7,079,272.80元、5,492,847.62元。

(2) 根据公司各股东于2022年9月25日签订的《苏州利来工业智造股份有限公司(筹)发起人协议书》，以2022年7月31日为基准日，将苏州利来工业智造有限公司整体变更设立为股份有限公司，导致盈余公积减少18,750,740.76元。

(三十三) 资本公积

1. 明细情况

项目	2023. 1. 1	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	769,907,639.01	-	-	769,907,639.01

续上表:

项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	272,101,865.61	497,805,773.40	-	769,907,639.01
其他资本公积	9,344,354.00	-	9,344,354.00	-
合计	281,446,219.61	497,805,773.40	9,344,354.00	769,907,639.01

续上表:

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
资本溢价	94,024,070.73	178,077,794.88	-	272,101,865.61
其他资本公积	7,200,000.00	2,144,354.00	-	9,344,354.00
合计	101,224,070.73	180,222,148.88	-	281,446,219.61

续上表:

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本溢价	101,248,246.00	-	7,224,175.27	94,024,070.73
其他资本公积	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
合 计	108, 448, 246. 00	-	7, 224, 175. 27	101, 224, 070. 73

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 2022 年度

2022 年 1 月 19 日，公司召开股东会并决议增加注册资本 1,897.0641 万元，由新增 5 位股东：芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）、芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）、六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽益洋未来股权投资合伙企业（有限合伙）、上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）以 4.24 元/出资额的价格认缴，2021 年出资到位 6,049.9992 万元，其中计入实收资本 1,425.7437 万元，计入资本公积-资本溢价 4,624.2555 万元；其余 2,000.00 万元于 2022 年出资到位，其中计入实收资本 471.3204 万元，计入资本公积-资本溢价 1,528.6796 万元。

2022 年 7 月 23 日，公司召开股东会并决议增加注册资本 3,620.6897 万元，由新增 5 位股东：蚌埠市成长型中小企业基金有限公司、合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）、六安安元投资基金有限公司、芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）、国元创新投资有限公司、安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）、武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）、海南海贝投资合伙企业（有限合伙）以 5.22 元/出资额的价格认缴，2022 年出资到位 18,900.00 万元，其中计入实收资本 3,620.6897 万元，计入资本公积-资本溢价 15,279.3103 万元。

2022 年 7 月，公司召开股东会并决议以 2022 年 7 月 31 日为基准日，将苏州利来工业智造有限公司整体变更设立为股份有限公司。以截至 2022 年 7 月 31 日的净资产 94,968.7718 万元折合股本 26,609.3219 万元，超过折股部分的净资产 68,359.4499 万元计入资本公积-股本溢价，导致资本公积-股本溢价净增加 22,812.34564 万元，资本公积-其他资本公积减少 934.4435 万元。

2022 年 11 月 7 日，公司召开股东会并决议增加注册资本 1,774.1936 万元，由新增 6 位股东：武汉奇致正合股权投资合伙企业（有限合伙）、芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）、安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）、六安拾岳禾安二期创投资合伙企业（有限合伙）、华富瑞兴投资管理有限公司、中信证券投资有限公司以 6.20 元/股的价格认缴，2022 年出资到位 11,000.00 万元，其中计入股本 1,774.1936 万元，计入资本公积-股本溢价 9,225.8064 万元。

(2) 2021 年度

2021年5月25日，公司召开股东会并决议增加注册资本1,800.00万元，由常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以4.00元/出资额的价格认缴，2019年出资到位3,380.00万元，其中计入实收资本845.00万元，计入资本公积-资本溢价2,535.00万元；其余3,820.00万元于2021年出资到位，其中计入实收资本955.00万元，计入资本公积-资本溢价2,865.00万元。

2021年12月07日，公司召开股东会并决议增加注册资本3,181.3927万元，由新增7位股东：六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）、福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）、湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）、胡伟、苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）、嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）、安徽安华创新风险投资基金有限公司以4.24元/出资额的价格认缴，2021年出资到位13,499.9166万元，其中计入实收资本3,181.3927万元，计入资本公积-资本溢价10,318.5239万元。

2021年度，公司资本公积-其他资本公积增加系公司确认的股份支付金额，详见附注十一“股份支付”之说明。

（3）2020年度

本期减少资本公积-资本溢价7,224,175.27元系本公司收购子公司少数股权导致，详见附注七（二）“报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明。

（三十四）未分配利润

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
上年年末余额	30,018,299.58	140,707,319.10	75,512,827.50	39,995,302.85
加：年初未分配利润调整	-	-	-	-
调整后本年年初余额	30,018,299.58	140,707,319.10	75,512,827.50	39,995,302.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,750,814.28	115,756,207.86	81,090,455.61	47,209,050.30
减：提取法定盈余公积	-	5,492,847.62	7,079,272.80	4,646,778.35
应付普通股股利	-	11,579,664.12	8,816,691.21	7,044,747.30
股改-所有者权益内部结转	-	209,372,715.64	-	-
期末未分配利润	79,769,113.86	30,018,299.58	140,707,319.10	75,512,827.50

2. 利润分配情况说明

(1) 2020年度

本公司根据2020年母公司净利润的10%提取法定盈余公积4,646,778.35元。

根据本公司2020年8月3日股东大会决议通过利润分配方案，对2019年的可供分配利润进行分配，向股东定向分配现金股利共计7,224,680.84元。其中向股东李六顺分配股利5,235,202.21元、向股东高坚霄分配股利581,692.11元、向股东杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）分配股利515,210.72元、向股东常熟市发展投资有限公司分配股利361,551.14元、向股东常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分配股利351,091.12元。

(2) 2021年度

本公司根据2021年母公司净利润的10%提取法定盈余公积7,079,272.80元。

根据本公司2021年9月18日股东大会决议通过利润分配方案，对2020年的可供分配利润进行分配，向股东定向分配现金股利共计8,816,691.21元。其中向股东李六顺分配股利6,552,000.00元、向股东高坚霄分配股利728,000.00元、向股东杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）分配股利644,800.00元、向股东常熟市发展投资有限公司分配股利452,491.21元、向股东常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分配股利439,400.00元。

(3) 2022年度

本公司根据2022年母公司净利润的10%提取法定盈余公积5,492,847.62元。

根据本公司2022年6月28日股东大会决议通过利润分配方案，对2021年的可供分配利润进行分配，向股东定向分配现金股利共计11,579,664.12元。其中向股东李六顺分配股利5,483,190.36元、向股东杭州恒亚投资合伙企业（有限合伙）分配股利539,613.43元、向股东常熟市发展投资有限公司分配股利378,678.93元、向股东常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分配股利783,307.95元、向股东芜湖绎牛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）分配股利609,242.09元、向股东六安拾岳禾安二期创业投资合伙企业（有限合伙）分配股利307,660.71元、向股东福建晋江十月棣华股权投资合伙企业（有限合伙）分配股利256,385.86元、向股东湖州宇向股权投资合伙企业（有限合伙）分配股利205,111.00元、向股东胡伟分配股利102,549.71元、向股东苏州崇光智行创业投资中心（有限合伙）分配股利102,549.71元、向股东嘉兴浙富聚雅股权投资合伙企业（有限合伙）分配股利102,549.71元、向股东安徽安华创新风险投资基金有限公司分配股利307,649.13元、向股东芜湖高新毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）分配股利174,343.77元、向股东芜湖市镜湖高投毅达中小企业创业投资基金（有限合伙）分配股利128,187.14元、向股东六安中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）分配股利205,111.00元、向股东安徽益沣未来股权投资合伙企业（有限合伙）分配股利112,809.31元、

向股东上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）分配股利 205,111.00 元、向股东蚌埠市成长型中小企业基金有限公司分配股利 250,098.09 元、向股东合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业（有限合伙）分配股利 166,735.92 元、向股东六安安元投资基金有限公司分配股利 241,760.71 元、向股东芜湖市瑞丞战新产业壹号基金合伙企业（有限合伙）分配股利 416,834.00 元、向股东国元创新投资有限公司分配股利 208,411.21 元、向股东安徽十月新兴成长股权投资合伙企业（有限合伙）分配股利 125,049.04 元、向股东武汉环大学经济带创新产业投资基金合伙企业（有限合伙）分配股利 83,362.17 元、向股东海南海贝投资合伙企业（有限合伙）分配股利 83,362.17 元。

根据公司各股东于 2022 年 9 月 25 日签订的《苏州利来工业智造股份有限公司（筹）发起人协议书》，以 2022 年 7 月 31 日为基准日，将苏州利来工业智造有限公司整体变更设立为股份有限公司，导致未分配利润减少 209,372,715.64 元。

（三十五）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	1,916,298,611.80	1,725,807,104.41
其他业务	33,543,274.62	33,257,021.99
合 计	1,949,841,886.42	1,759,064,126.40

续上表：

项 目	2022 年度	
	收 入	成 本
主营业务	3,703,532,651.79	3,298,466,203.02
其他业务	77,369,094.16	71,782,481.13
合 计	3,780,901,745.95	3,370,248,684.15

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	3,003,832,792.66	2,695,271,630.95
其他业务	66,529,918.74	61,323,244.93

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
合 计	3,070,362,711.40	2,756,594,875.88

续上表:

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	1,968,398,880.16	1,759,738,333.66
其他业务	40,855,211.10	38,460,374.30
合 计	2,009,254,091.26	1,798,198,707.96

2. 主营业务收入/主营业务成本情况（按不同类别列示）

(1) 按行业分类

行业名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
汽车零部件	1,437,059,870.81	1,269,209,986.14
家电零部件	414,785,435.06	391,954,006.97
其他	64,453,305.93	64,643,111.30
小 计	1,916,298,611.80	1,725,807,104.41

续上表:

行业名称	2022 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	2,630,894,728.18	2,292,359,423.44
家电零部件	990,740,019.38	925,056,477.15
其他	81,897,904.23	81,050,302.43
小 计	3,703,532,651.79	3,298,466,203.02

续上表:

行业名称	2021 年度	
	收 入	成 本
汽车零部件	1,736,105,563.33	1,511,086,071.81
家电零部件	1,216,275,406.66	1,133,652,951.99
其他	51,451,822.67	50,532,607.15

行业名称	2021 年度	
	收 入	成 本
小 计	3,003,832,792.66	2,695,271,630.95

续上表:

行业名称	2020 年度	
	收 入	成 本
家电零部件	1,001,869,919.20	923,342,674.79
汽车零部件	893,014,302.79	761,103,272.11
其他	73,514,658.17	75,292,386.76
小 计	1,968,398,880.16	1,759,738,333.66

(2) 按产品类别分类

产品名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
剪切件	1,670,409,619.53	1,500,868,184.74
冲压件	192,689,442.53	175,211,820.75
其他	53,199,549.74	49,727,098.92
小 计	1,916,298,611.80	1,725,807,104.41

续上表:

产品名称	2022 年度	
	收 入	成 本
剪切件	3,087,944,685.01	2,752,263,957.74
冲压件	480,088,148.60	428,200,346.01
其他	135,499,818.18	118,001,899.27
小 计	3,703,532,651.79	3,298,466,203.02

续上表:

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
剪切件	2,372,030,949.42	2,153,306,563.57
冲压件	409,531,155.58	360,389,771.71
其他	222,270,687.66	181,575,295.67

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
小 计	3,003,832,792.66	2,695,271,630.95

续上表:

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
剪切件	1,423,899,373.35	1,307,594,729.52
冲压件	309,763,143.76	255,020,973.13
其他	234,736,363.05	197,122,631.01
小 计	1,968,398,880.16	1,759,738,333.66

(3) 按地区分类

地区名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
境内	1,878,148,552.33	1,691,085,961.40
境外	38,150,059.47	34,721,143.01
小 计	1,916,298,611.80	1,725,807,104.41

续上表:

地区名称	2022 年度	
	收 入	成 本
境内	3,666,744,751.24	3,268,899,959.94
境外	36,787,900.55	29,566,243.08
小 计	3,703,532,651.79	3,298,466,203.02

续上表:

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
境内	2,989,772,421.54	2,684,297,092.83
境外	14,060,371.12	10,974,538.12
小 计	3,003,832,792.66	2,695,271,630.95

续上表:

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
境内	1,963,589,250.94	1,755,453,352.03
境外	4,809,629.22	4,284,981.63
小 计	1,968,398,880.16	1,759,738,333.66

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2023年1-6月		
滁州多利汽车科技股份有限公司[注 1]	212,969,400.20	10.92
无锡华光汽车部件科技股份有限公司[注 2]	122,220,442.39	6.27
海斯坦普汽车组件(东莞)有限公司	87,518,767.49	4.49
中源汽车零部件(大连)股份有限公司[注 3]	82,126,992.94	4.21
苏州大荣电子有限公司[注 4]	78,308,719.43	4.02
小 计	583,144,322.45	29.91
2022年度		
滁州多利汽车科技股份有限公司[注 1]	377,647,322.39	9.99
天津汽车模具股份有限公司[注 5]	260,932,970.03	6.90
无锡华光汽车部件科技股份有限公司[注 2]	208,894,071.97	5.52
苏州大荣电子有限公司[注 4]	199,461,681.85	5.28
南京南方联成汽车零部件有限公司[注 6]	158,121,052.85	4.18
小 计	1,205,057,099.09	31.87
2021年度		
苏州大荣电子有限公司[注 4]	241,052,884.92	7.85
南京南方联成汽车零部件有限公司[注 6]	190,557,825.16	6.21
苏州三星电子有限公司[注 7]	175,746,533.09	5.72
滁州多利汽车科技股份有限公司[注 1]	167,631,704.63	5.46
天津汽车模具股份有限公司[注 5]	145,087,972.21	4.73
小 计	920,076,920.01	29.97
2020年度		
苏州三星电子有限公司[注 7]	185,114,288.15	9.21

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
苏州大荣电子有限公司[注 4]	175,179,487.31	8.72
六和投资有限公司[注 8]	117,530,167.39	5.85
南京南方联成汽车零部件有限公司[注 6]	106,552,209.13	5.30
三井金属爱科株式会社[注 9]	64,193,667.64	3.19
小 计	648,569,819.62	32.28

[注 1] 滁州多利汽车科技股份有限公司包括同一控制下的昆山达亚汽车零部件有限公司和盐城多利汽车零部件有限公司；

[注 2] 无锡华光汽车部件科技股份有限公司包括同一控制下的无锡华光轿车零件有限公司和上海铸昱汽车部件有限公司；

[注 3] 中源汽车零部件（大连）股份有限公司包括同一控制下的常熟中隆汽车零部件有限公司和中源汽车零部件（大连）股份有限公司；

[注 4] 苏州大荣电子有限公司包括同一控制下的苏州大荣电子有限公司、苏州大荣精密科技有限公司、苏州大荣电子有限公司园区分公司和苏州莱塞尔国际贸易有限公司；

[注 5] 天津汽车模具股份有限公司包括同一控制下的天津天汽模志通车身科技有限公司、安徽天汽模通蔚车身科技有限公司和天津汽车模具股份有限公司；

[注 6] 南京南方联成汽车零部件有限公司包括同一控制下的南京南方联成汽车零部件有限公司和联恒工业（天津）有限公司；

[注 7] 苏州三星电子有限公司包括同一控制下的苏州三星电子有限公司和苏州三星电子家电有限公司；

[注 8] 六和投资有限公司包括同一控制下的南京六和普什机械有限公司和常熟六和普什机械有限公司；

[注 9] 三井金属爱科株式会社包括同一控制下的无锡大昌机械工业有限公司和河南大井星光汽车零部件制造有限公司

(三十六) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	2,563,380.60	4,733,750.92	2,833,273.07	2,575,997.76
城市维护建设税	1,481,080.65	2,450,594.30	2,738,461.25	1,328,788.78
印花税	1,001,393.95	1,719,623.85	973,205.56	543,041.20

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
教育费附加	704,457.59	1,101,068.64	1,257,747.86	620,900.54
土地使用税	605,275.17	843,436.34	829,654.21	906,591.93
地方教育附加	469,638.36	776,475.62	836,322.42	413,753.00
其他	65,118.13	112,207.62	110,098.36	165,115.49
合 计	6,890,344.45	11,737,157.29	9,578,762.73	6,554,188.70

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十七) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,891,295.57	17,147,440.70	16,429,134.91	12,182,002.11
业务招待费	5,954,485.54	10,900,123.59	10,173,217.91	6,472,427.63
修理费	1,148,430.36	513,076.18	2,323,545.65	1,850,121.48
办公、差旅费	598,357.57	1,044,635.97	1,366,935.44	1,302,445.09
折旧费	114,371.96	181,711.29	112,064.42	108,435.99
推广及广告费	-	3,430,411.59	5,950,236.96	860,504.10
其他	83,060.68	700,035.50	742,737.45	671,436.74
合 计	15,790,001.68	33,917,434.82	37,097,872.74	23,447,373.14

(三十八) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	19,657,364.39	38,284,211.95	26,633,851.30	23,090,273.74
折旧费、摊销费	9,219,879.80	16,538,215.09	10,123,524.65	9,190,397.88
中介机构费	4,012,815.62	18,190,758.05	14,024,456.03	3,784,363.93
业务招待费	5,040,690.28	10,975,404.37	10,947,271.01	6,781,544.97
差旅、交通费	2,320,052.43	3,681,772.42	3,566,920.46	1,293,234.70
水电、物业费	1,945,805.81	4,275,102.14	2,838,882.53	2,184,614.62
办公费	1,172,459.10	3,385,804.14	3,291,113.45	2,177,745.60
修理费	735,796.35	1,384,216.26	905,811.63	1,211,501.60
股份支付	-	-	2,144,354.00	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	1,141,260.85	2,678,997.88	3,818,521.99	3,253,735.49
合 计	45,246,124.63	99,394,482.30	78,294,707.05	52,967,412.53

(三十九) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,251,599.76	15,392,350.84	12,568,495.74	9,850,992.50
材料费	3,196,151.63	10,072,388.84	15,819,950.05	12,031,977.70
折旧费	1,420,957.73	3,673,676.77	4,145,123.02	3,644,497.93
其他	762,005.47	1,509,642.65	1,248,086.48	1,379,094.79
合 计	14,630,714.59	30,648,059.10	33,781,655.29	26,906,562.92

(四十) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	30,576,945.38	53,241,078.29	35,564,457.71	27,429,793.92
其中：租赁负债利息费用	1,960,431.49	5,710,084.03	4,593,412.83	2,935,401.92
减：利息资本化	412,327.17	3,024,123.41	2,431,991.56	2,559,643.57
减：利息收入	1,524,020.18	1,964,680.36	879,087.58	306,651.69
汇兑损失	-945,467.98	135,093.52	-20,112.24	29,603.46
承兑汇票贴息	222,223.38	1,329,100.02	307,561.84	63,740.29
手续费支出	813,711.58	1,855,149.19	2,254,205.71	2,631,941.63
其他	195,098.72	871,646.21	426,258.49	293,883.67
合 计	28,926,163.73	52,443,263.46	35,221,292.37	27,582,667.71

(四十一) 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,475,242.49	5,265,548.16	2,528,789.98	3,344,511.41
代扣个人所得税 手续费返还	123,850.07	125,101.37	61,055.62	25,787.58
合 计	4,599,092.56	5,390,649.53	2,589,845.60	3,370,298.99

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五（五十三）“政府补助”之说明。

(四十二) 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	144,425.34	-23,448.57	-7,758.77	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,110,614.14	-8,284,426.27	-6,753,427.73	-3,169,804.72
合 计	-3,966,188.80	-8,307,874.84	-6,761,186.50	-3,169,804.72

(四十三) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	402,384.14	151,658.22	-101,849.66	671,749.94
应收账款坏账损失	-3,610,182.40	-4,586,561.83	-16,166,605.61	-8,156,964.67
其他应收款坏账损失	146,268.59	-713,375.39	424,403.73	-581,795.64
合 计	-3,061,529.67	-5,148,279.00	-15,844,051.54	-8,067,010.37

(四十四) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,215,907.30	-14,365,749.69	-4,804,315.32	-4,466,408.41
合同资产减值损失	-	120,177.95	214,595.61	-334,773.56
合 计	-8,215,907.30	-14,245,571.74	-4,589,719.71	-4,801,181.97

(四十五) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	101,613.20	-61,966.21	-307,991.18	-410,552.81
其中：固定资产	101,613.20	-61,966.21	-307,991.18	-410,552.81

(四十六) 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的往来款	631,745.58	542,124.48	48,692.78	159.30
罚没及违约金收入	6,000.00	29,000.00	1,332.00	320,762.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收购子公司利得	-	-	11,254,683.17	-
其他	114,731.31	29,562.94	56,307.77	338,836.52
合 计	752,476.89	600,687.42	11,361,015.72	659,757.82

(四十七) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚款支出	75,000.00	135,825.00	244,500.01	50,000.00
资产报废、毁损损失	33,818.34	104,530.65	144,456.54	174,453.49
对外捐赠	-	75,000.00	52,500.00	10,000.00
违约及赔偿金	-	92,987.61	250,054.55	-
其他	10,364.63	187,368.11	14,136.37	110,748.89
合 计	119,182.97	595,711.37	705,647.47	345,202.38

(四十八) 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
本期所得税费用	27,798,386.71	59,032,103.28	35,768,962.97	18,825,224.55
递延所得税费用	-6,479,560.79	-13,070,639.21	-7,277,205.96	-2,116,453.62
合 计	21,318,825.92	45,961,464.07	28,491,757.01	16,708,770.93

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	69,384,784.85	160,144,598.62	105,535,810.26	60,833,482.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,346,196.21	40,036,149.66	26,383,952.57	15,208,370.71
子公司适用不同税率的影响	-105,895.39	1,287,414.06	-352,878.85	145,768.48
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,164,299.60	3,045,726.79	2,203,064.10	-495,108.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,759,132.76	7,992,082.62	7,780,596.49	4,772,605.82
研发费加计扣除的影响	-2,034,901.11	-4,091,641.35	-4,282,789.81	-2,257,508.10
其他	1,189,993.85	-2,308,267.71	-3,240,187.49	-665,357.62
所得税费用	21,318,825.92	45,961,464.07	28,491,757.01	16,708,770.93

(四十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的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
收到受限货币资金	19,985,450.96	120,147,906.39	49,445,310.67	31,753,412.86
政府补助收入	5,313,775.07	12,954,908.19	15,906,789.81	6,589,342.58
收到经营性往来款	2,321,912.83	4,290,545.61	6,131,828.64	10,830,237.27
存款利息收入	1,955,981.86	1,602,175.48	607,759.98	280,798.74
其他	275,685.98	2,838,486.07	3,067,977.82	1,404,031.78
合 计	29,852,806.70	141,834,021.74	75,159,666.92	50,857,823.23

2. 支付的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
费用性支出	30,707,386.72	76,006,093.91	69,476,433.23	40,464,339.52
支付受限货币资金	28,840,171.49	197,037,794.64	124,144,445.41	52,839,882.02
支付经营性往来款	15,964,866.39	3,235,912.75	8,336,430.20	8,952,649.77
其他	234,200.76	797,214.42	914,740.47	1,024,643.19
合 计	75,746,625.36	277,077,015.72	202,872,049.31	103,281,514.50

3. 收到的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
未终止票据等贴现款	20,214,891.91	20,270,655.32	19,159,180.15	3,840,207.83
融资租赁收到的现金	-	-	82,096,279.37	63,012,208.56
借款收到的现金	-	20,000,000.00	286,500,000.00	396,700,000.00
其他	31,111.11	-	-	-
合 计	20,246,003.02	40,270,655.32	387,755,459.52	463,552,416.39

4. 支付的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
融资租赁支付的现金	28,538,456.74	79,321,694.93	64,614,781.66	28,467,527.98
借款归还的现金	-	20,000,000.00	351,274,831.42	349,790,000.00
发生筹资费用所支付的现金	-	195,471.70	2,519,205.20	3,035,116.79
合 计	28,538,456.74	99,517,166.63	418,408,818.28	381,292,644.77

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	48,065,958.93	114,183,134.55	77,044,053.25	44,124,711.93
加：资产减值准备	8,215,907.30	14,245,571.74	4,589,719.71	4,801,181.97
信用减值损失	3,061,529.67	5,148,279.00	15,844,051.54	8,067,010.37
固定资产折旧	35,532,027.07	61,433,490.67	47,203,490.09	38,661,026.31
使用权资产折旧	4,333,099.23	8,439,392.65	4,135,463.08	-
无形资产摊销	1,375,910.57	1,919,565.21	1,282,787.59	1,308,998.64
长期待摊费用摊销	7,169,300.37	11,647,104.73	10,325,352.49	5,846,398.67
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)	-101,613.20	61,966.21	307,991.18	410,552.81
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	33,818.33	104,530.65	144,456.54	174,453.49
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	30,496,521.83	52,410,992.31	33,277,753.91	23,458,948.39
投资损失(收益以“－”号填列)	-175,683.67	-1,107,942.27	7,758.77	-
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,643,913.11	-13,065,905.51	-7,304,496.57	-2,116,453.62
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	164,352.32	-4,733.70	24,645.44	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	36,105,368.64	358,066,480.10	-84,445,092.07	-2,800,877.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-79,244,527.68	254,896,062.62	370,723,601.09	-91,097,810.66
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-27,055,005.51	281,926,489.39	304,802,279.36	-17,705,565.85

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	2,988,979.51	4,847,461.66	-1,213,160.03	3,219,043.59
经营活动产生的现金流量净额	64,322,030.60	-70,773,145.43	35,303,453.19	16,351,618.65
(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	-	-	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	627,892,727.15	411,321,824.64	159,052,232.37	20,406,253.03
减: 现金的期初余额	411,321,824.64	156,972,512.87	20,406,253.03	13,099,736.97
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	216,570,902.51	254,349,311.77	138,645,979.34	7,306,516.06

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	92,547,944.39	-
其中: 广东利来	-	-	92,547,944.39	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	34,029,637.19	-
其中: 广东利来	-	-	34,029,637.19	-
取得子公司支付的现金净额	-	-	58,518,307.20	-

3. 现金和现金等价物

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
(1) 现金	627,892,727.15	411,321,824.64	159,052,232.37	20,406,253.03
其中: 库存现金	142,695.68	166,242.34	254,116.99	171,511.76
可随时用于支付的银行存款	627,750,031.47	411,155,582.30	158,798,115.38	20,234,741.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
(3) 期末现金及现金等价物余额	627,892,727.15	411,321,824.64	159,052,232.37	20,406,253.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2023年1-6月现金流量表中现金期末数为627,892,727.15元，2023年6月30日资产负债表中货币资金期末数为706,754,995.31元，差额78,862,268.16元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金51,246,771.39元，质押的定期存单21,476,508.19元，诉讼冻结的银行存款5,419,775.07元，外汇保证金600,000.00元，未到期应收利息119,213.51元。

2022年度现金流量表中现金期末数为411,321,824.64元，2022年12月31日资产负债表中货币资金期末数为511,841,252.16元，差额100,519,427.52元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金44,625,855.26元，质押的定期存单47,205,825.00元，诉讼冻结的银行存款8,136,572.07元，未到期应收利息551,175.19元。

2021年度现金流量表中现金期末数为159,052,232.37元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为214,738,057.31元，差额55,685,824.94元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金19,688,010.06元，质押的定期存单30,389,369.50元，诉讼冻结的银行存款5,419,775.07元，未到期应收利息188,670.31元。

2020年度现金流量表中现金期末数为20,406,253.03元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为37,348,740.91元，差额16,942,487.88元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金8,911,645.02元，质押的定期存单8,004,989.91元，未到期应收利息25,852.95元。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	
货币资金	78,862,268.16	100,519,427.52	55,685,824.94	16,942,487.88	银行承兑汇票保证金、定期存单质押、未决诉讼冻结款项
应收票据	22,442,751.42	27,371,390.80	33,523,598.62	29,979,944.11	商业承兑汇票质押、已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票

项 目	账面价值				受限原因
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	
应收款项融资	1,000,000.00	-	-	-	银行承兑汇票质押
应收账款	2,778,687.49	5,409,645.22	2,466,784.11	28,040,991.51	附带追索权的应收债权凭证、应收账款保理
其他应收款	-	99,999.80	-	-	附带追索权的应收债权凭证
固定资产	401,019,227.82	459,659,706.02	350,861,270.61	243,905,566.87	借款抵押、融资租赁、按揭贷款
使用权资产	36,394,395.04	33,692,081.56	37,624,039.49	-	融资租赁的机器设备和运输工具
在建工程	30,435,850.60	59,016,983.22	117,636,766.00	64,669,842.63	融资租赁、按揭贷款
无形资产	63,334,794.89	64,150,806.21	65,782,828.85	41,049,921.78	借款抵押
合 计	636,267,975.42	749,920,040.35	663,581,112.62	424,588,754.78	

(五十二) 外币货币性项目

项 目	2023. 6. 30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	742,874.74	7.23	5,367,864.30
其中：美元	742,874.74	7.23	5,367,864.30
应收账款	3,180,382.77	7.23	22,614,177.06
其中：美元	3,180,382.77	7.23	22,614,177.06
应付账款	231,796.95	7.23	1,674,918.40
其中：美元	231,796.95	7.23	1,674,918.40

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	188,600.76	6.96	1,313,528.85
其中：美元	188,600.76	6.96	1,313,528.85
应收账款	448,635.96	6.96	3,124,570.03
其中：美元	448,635.96	6.96	3,124,570.03
应付账款	123,553.98	6.96	860,504.05
其中：美元	123,553.98	6.96	860,504.05

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	131, 329. 31	6. 38	837, 316. 28
其中：美元	131, 329. 31	6. 38	837, 316. 28
应收账款	389, 879. 60	6. 38	2, 485, 755. 35
其中：美元	389, 879. 60	6. 38	2, 485, 755. 35
应付账款	220, 026. 00	6. 38	1, 402, 819. 77
其中：美元	220, 026. 00	6. 38	1, 402, 819. 77

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	107. 46	6. 52	701. 16
其中：美元	107. 46	6. 52	701. 16
应收账款	258, 460. 33	6. 52	1, 686, 427. 81
其中：美元	258, 460. 33	6. 52	1, 686, 427. 81
应付账款	102, 571. 25	6. 52	669, 267. 16
其中：美元	102, 571. 25	6. 52	669, 267. 16

(五十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2023 年 1-6 月					
与资产相关的政府补助					
技术改造补贴	2020	2, 683, 000. 00	递延收益	其他收益	158, 946. 06
2022 年制造强省生产线改造专项补助	2022	4, 122, 000. 00	递延收益	其他收益	155, 387. 76
工业企业技术装备投入财政奖补（第一批）	2021	2, 022, 000. 00	递延收益	其他收益	150, 694. 62
2022 年企业有效投入奖补	2022	3, 649, 900. 00	递延收益	其他收益	109, 826. 42
2022 年提升存量企业竞争力政策项目	2022	697, 000. 00	递延收益	其他收益	70, 814. 74

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
厂房基建投资补贴	2021	10,000,000.00	递延收益	其他收益	61,101.06
制造业企业有效投入奖补资金	2022	965,300.00	递延收益	其他收益	54,855.84
2021 年度生产性设备技改投入补贴	2021	837,100.00	递延收益	其他收益	54,800.34
企业技术改造补贴	2023	1,184,800.00	递延收益	其他收益	30,379.50
2019 机器换人项目	2019	711,000.00	递延收益	其他收益	28,840.69
经发委 2021 年苏州工业园区产业转型升级（技术改造）专项资金	2021	336,200.00	递延收益	其他收益	21,723.96
2020 机器换人项目	2020	606,600.00	递延收益	其他收益	20,220.00
经发委 2019 年度产业转型升级（技术改造）专项资金	2020	236,084.00	递延收益	其他收益	14,926.50
小 计		28,050,984.00			932,517.49
与收益相关的政府补助					
苏州工业园区经济发展委员会补贴（支持企业兼并重组）	2023	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
2022 年度苏州工业园区稳发展重点企业奖励	2023	424,661.00	其他收益	其他收益	424,661.00
创新政策省级研发机构认定奖励	2023	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
苏州工业园区经济发展委员会稳增促产奖励	2023	232,501.00	其他收益	其他收益	232,501.00
武汉市经济和信息化局首次进入规模以上工业企业奖励	2023	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
员工技能培训政府补贴	2023	179,200.00	其他收益	其他收益	179,200.00
研发补助	2023	90,027.00	其他收益	其他收益	90,027.00
零星补助	2023	166,336.00	其他收益	其他收益	166,336.00
小 计		3,542,725.00			3,542,725.00
合 计		31,593,709.00			4,475,242.49
2022 年度					
与资产相关的政府补助					
2022 年企业有效投入奖补	2022	3,649,900.00	递延收益	其他收益	350,314.47
技术改造补贴	2020	2,683,000.00	递延收益	其他收益	317,892.12
厂房基建投资补贴	2021	10,000,000.00	递延收益	其他收益	304,755.00
工业企业技术装备投入财政奖补（第一批）	2021	2,022,000.00	递延收益	其他收益	205,674.52
2022 年制造强省生产线改造专项补助	2022	4,122,000.00	递延收益	其他收益	168,041.08

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
制造业企业有效投入奖补资金	2022	965,300.00	递延收益	其他收益	118,946.20
2021 年度生产性设备技改投入补贴	2021	837,100.00	递延收益	其他收益	96,804.00
工业企业技术装备投入财政奖补（第二批）	2021	909,000.00	递延收益	其他收益	95,672.08
2019 机器换人项目	2019	711,000.00	递延收益	其他收益	71,372.88
2020 机器换人项目	2020	606,600.00	递延收益	其他收益	60,660.00
经发委 2021 年苏州工业园区产业转型升级（技术改造）专项资金	2021	336,200.00	递延收益	其他收益	44,268.48
经发委 2019 年度产业转型升级（技术改造）专项资金	2020	236,084.00	递延收益	其他收益	29,853.00
2022 年提升存量企业竞争力政策项目	2022	697,000.00	递延收益	其他收益	5,687.51
小 计		27,775,184.00			1,869,941.34
与收益相关的政府补助					
2021 年度两化融合奖励、科技成果转化培育奖励、经济高质量发展奖励金（智改数转二等奖）、镇级高新技术企业奖励经费	2022	580,000.00	其他收益	其他收益	580,000.00
激励企业增贡献“一企一策”奖励	2022	390,700.00	其他收益	其他收益	390,700.00
高新技术企业奖励金	2022	310,000.00	其他收益	其他收益	310,000.00
培训补贴	2022	299,500.00	其他收益	其他收益	299,500.00
稳发展重点企业奖励	2022	253,112.00	其他收益	其他收益	253,112.00
创新政策省级研发机构认定奖励	2022	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
外国人才专项奖励	2022	241,000.00	其他收益	其他收益	241,000.00
苏州工业园区社会保险培训补贴	2022	141,300.00	其他收益	其他收益	141,300.00
稳岗补贴	2022	117,243.00	其他收益	其他收益	117,243.00
贷款贴息补贴	2022	105,200.00	其他收益	其他收益	105,200.00
稳岗补贴	2022	100,688.00	其他收益	其他收益	100,688.00
苏州工业园区科技创新补贴	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
园区公积金代发养老金专户留工补贴	2022	89,500.00	其他收益	其他收益	89,500.00
高新技术企业补贴	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
零星补助	2022	367,363.82	其他收益	其他收益	367,363.82
小 计		3,395,606.82			3,395,606.82
合 计		31,170,790.82			5,265,548.16

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2021 年度					
与资产相关的政府补助					
技术改造补贴	2020	2,683,000.00	递延收益	其他收益	317,892.12
工业企业技术装备投入财政奖补（第一批）	2021	2,022,000.00	递延收益	其他收益	205,674.72
2021 年度生产性设备技改投入补贴	2021	837,100.00	递延收益	其他收益	88,041.90
2019 机器换人项目	2019	711,000.00	递延收益	其他收益	71,372.88
2020 机器换人项目	2020	606,600.00	递延收益	其他收益	50,550.00
经发委 2019 年度产业转型升级（技术改造）专项资金	2020	236,084.00	递延收益	其他收益	29,853.00
工业企业技术装备投入财政奖补（第二批）	2021	909,000.00	递延收益	其他收益	23,971.17
小 计		8,004,784.00			787,355.79
与收益相关的政府补助					
企业职工岗位技能提升补贴、以工代训补贴	2021	402,700.00	其他收益	其他收益	402,700.00
“专利灭零”创新券、科技创新奖励、技术研究奖励	2021	390,000.00	其他收益	其他收益	390,000.00
职业技能等级认定补助、高技能人才培养补贴	2021	124,900.00	其他收益	其他收益	124,900.00
职工培训补贴	2021	114,100.00	其他收益	其他收益	114,100.00
以工代训	2021	101,000.00	其他收益	其他收益	101,000.00
重点企业春节留苏补贴	2021	99,000.00	其他收益	其他收益	99,000.00
稳岗补贴	2021	69,500.00	其他收益	其他收益	69,500.00
科技贷款贴息	2021	67,300.00	其他收益	其他收益	67,300.00
“留苏优技”项目制培训补贴	2021	59,000.00	其他收益	其他收益	59,000.00
人社局补贴	2021	58,800.00	其他收益	其他收益	58,800.00
零星补助	2021	255,134.19	其他收益	其他收益	255,134.19
小 计		1,741,434.19			1,741,434.19
合 计		9,746,218.19			2,528,789.98
2020 年度					
与资产相关的政府补助					
技术改造补贴	2020	2,683,000.00	递延收益	其他收益	227,804.28
2019 机器换人项目	2019	711,000.00	递延收益	其他收益	71,372.88
经发委 2019 年度产业转型升级（技术改造）专项	2020	236,084.00	递延收益	其他收益	7,463.25

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
资金					
2020 机器换人项目	2020	606,600.00	递延收益	其他收益	-
小 计		4,236,684.00			306,640.41
与收益相关的政府补助					
南京市溧水区关于加快发展先进制造业的若干补贴	2020	700,000.00	其他收益	其他收益	700,000.00
促进中小微企业稳定发展补助	2020	443,500.00	其他收益	其他收益	443,500.00
市级研发机构认定奖励	2020	400,000.00	其他收益	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	2020	312,011.78	其他收益	其他收益	312,011.78
墙改费返还	2020	245,860.70	其他收益	其他收益	245,860.70
经发委 2019 年度产业转型升级(技术改造)专项资金	2020	210,440.00	其他收益	其他收益	210,440.00
第二批省工业信息产业转型资金	2020	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
常熟市董浜镇财政所省高新技术企业培育资金	2020	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
稳岗补贴	2020	76,115.75	其他收益	其他收益	76,115.75
补助款	2020	76,000.00	其他收益	其他收益	76,000.00
贷款贴息	2020	68,500.00	其他收益	其他收益	68,500.00
企业职工岗前培训补贴	2020	59,400.00	其他收益	其他收益	59,400.00
零星补助	2020	146,042.77	其他收益	其他收益	146,042.77
小 计		3,037,871.00			3,037,871.00
合 计		7,274,555.00			3,344,511.41

(1) 2023 年度 1-6 月收到政府补助 4,727,525.00 元，计入当期损益 4,475,242.49 元。其中：

1) 根据中共南京市溧水区委办公室、南京市溧水区人民政府办公室溧委办发(2017)55号《关于加快发展先进制造业的若干政策》的通知，公司 2020 年收到技术改造补贴 2,683,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 158,946.06 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

2) 根据安徽省经济和信息化厅、安徽省财政厅皖经信财务函(2022)23号《关于开展 2022 年制造强省、民营经济政策资金项目申报工作的通知》，公司 2022 年收到 2022 年制造强省生产线改造专项补助 4,122,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 155,387.76 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

3) 根据南京市溧水区工业和信息化局《关于组织申报 2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目（第一批）的通知》，公司 2021 年收到工业企业技术装备投入财政奖补（第一批）2,022,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 150,694.62 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

4) 根据常熟市工业和信息化局、苏州市财政局苏工信技改〔2021〕1 号《关于开展 2020 年度苏州市工业企业有效投入奖补资金申报工作的通知》，公司 2022 年收到 2022 年企业有效投入奖补 3,649,900.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 109,826.42 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

5) 根据常熟市工业和信息化局、常熟市财政局常工信综〔2022〕15 号《2021 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》，公司 2022 年收到 2022 年提升存量企业竞争力政策项目 697,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 70,814.74 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

6) 根据舒城县招商引资领导小组办公室舒招组办〔2020〕9 号《关于兑现安徽万佛湖金龙湾旅游发展有限公司等 9 家企业招商引资优惠政策的请示》，公司 2021 年收到厂房基建投资补贴 10,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 61,101.06 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

7) 根据苏州工业园区经济发展委员会《苏州工业园区支持制造业企业有效投入奖补实施细则（试行）》，公司 2022 年收到制造业企业有效投入奖补资金 965,300.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 54,855.84 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

8) 根据常熟市董浜镇人民政府董政发〔2020〕26 号《关于加快推动经济高质量发展的若干政策意见（试行）》，公司 2021 年收到 2021 年度生产性设备技改投入补贴 837,100.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 54,800.34 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

9) 根据《东莞市工业和信息化局广东省工业和信息化厅关于组织 2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目入选项目库的通知》，公司 2023 年收到企业技术改造补贴 1,184,800.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 30,379.50 元计入 2023 年 1-6 月其他收益，其余部分计入递延收益。

10) 根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2018 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》（常经信综〔2018〕78 号）、《关于下达 2018 年度市级提升存量企业竞争

力政策奖励资金(直接兑付部分)的通知》(常财工贸[2019]24号),公司2019年收到2019机器换人项目711,000.00元,系与资产相关的政府补助,且与日常活动相关,根据资产使用寿命摊销28,840.69元计入2023年1-6月其他收益,其余部分计入递延收益。

11)根据苏州工业园区管理委员会苏园管(2017)25号文件《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》,公司2021年收到经发委2021年苏州工业园区产业转型升级(技术改造)专项资金336,200.00元,系与资产相关的政府补助,且与日常活动相关,根据资产使用寿命摊销21,723.96元计入2023年1-6月其他收益,其余部分计入递延收益。

12)根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2019年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》(常工信综(2020)7号)、《关于下达2018年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(服务券兑付部分)的通知》(常财工贸[2020]21号)、《关于下达2019年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(直接兑付部分)的通知》(常财工贸[2020]58号)、《关于拨付苏州下达2019年度工业企业智能化技术改造奖补资金的通知》(常工信投资(2020)4号),公司2020年收到2020机器换人项目606,600.00元,系与资产相关的政府补助,且与日常活动相关,根据资产使用寿命摊销20,220.00元计入2023年1-6月其他收益,其余部分计入递延收益。

13)根据苏州工业园区管理委员会苏园管(2017)25号文件《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》,公司2020年收到经发委2019年度产业转型升级(技术改造)专项资金236,084.00元,系与资产相关的政府补助,且与日常活动相关,根据资产使用寿命摊销14,926.50元计入2023年1-6月其他收益,其余部分计入递延收益。

14)根据苏州工业园区管理委员会《关于组织2022年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金项目申报的通知》,公司2023年收到苏州工业园区经济发展委员会补贴(支持企业兼并重组)2,000,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2023年1-6月其他收益。

15)根据苏州工业园区党政办公室苏园办(2022)59号的相关文件,公司2023年收到2022年度苏州工业园区稳发展重点企业奖励424,661.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2023年1-6月其他收益。

16)根据苏州工业园区科技和信息化局苏园科(2018)84号文件《苏州工业园区企业研发机构管理实施细则》,公司2023年收到创新政策省级研发机构认定奖励250,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2023年1-6月其他收益。

17) 根据苏州工业园区经济发展委员会《2022 年度苏州工业园区稳增促产重点企业奖励名单公示》，公司 2023 年收到苏州工业园区经济发展委员会稳增促产奖励 232,501.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益。

18) 根据武汉市经济和信息化局武经信〔2023〕33 号《市经信局关于拨付 2023 年中小企业专精特新成长奖励、首次进入规模以上工业企业奖励、小型微型企业创业创新示范基地奖励、武汉企业入选中国民营企业 500 强奖励资金的通知》，公司 2023 年收到武汉市经济和信息化局首次进入规模以上工业企业奖励 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益。

19) 根据舒城县公共就业和人才服务中心舒人社秘〔2023〕15 号关于印发《舒城县 2023 年企业新录用人员岗前技能培训、岗位技能提升培训实施方案》的通知，公司 2023 年收到员工技能培训政府补贴 179,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益。

20) 根据苏州工业园区科技和信息化局苏园科〔2020〕55 号文件《苏州工业园区科技创新能力提升实施细则》，公司 2023 年收到研发补助 90,027.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益。

21) 公司 2023 年收到零星补助 166,336.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2023 年 1-6 月其他收益。

(2) 2022 年度收到政府补助 12,829,806.82 元，计入当期损益 5,265,548.16 元。其中：

1) 根据苏州市财政局、苏州市工业和信息化局苏工信技改〔2021〕1 号《关于开展 2020 年度苏州市工业企业有效投入奖补资金申报工作的通知》，公司 2022 年收到 2022 年企业有效投入奖补 3,649,900.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 350,314.47 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

2) 根据中共南京市溧水区委办公室、南京市溧水区人民政府办公室溧委办发〔2017〕55 号《关于加快发展先进制造业的若干政策》的通知，公司 2020 年收到技术改造补贴 2,683,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 317,892.12 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

3) 根据舒城县招商引资领导小组办公室舒招组办〔2020〕9 号《关于兑现安徽万佛湖金龙湾旅游发展有限公司等 9 家企业招商引资优惠政策的请示》，公司 2021 年收到厂房基建投资补贴 10,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 304,755.00 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

4) 根据南京市溧水区工业和信息化局《关于组织申报 2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目（第一批）的通知》，公司 2021 年收到工业企业技术装备投入财政奖补（第一批）2,022,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 205,674.52 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

5) 根据安徽省经济和信息化厅、安徽省财政厅皖经信财务函（2022）23 号《关于开展 2022 年制造强省、民营经济政策资金项目申报工作的通知》，公司 2022 年收到 2022 年制造强省生产线改造专项补助 4,122,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 168,041.08 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

6) 根据苏州工业园区经济发展委员会《苏州工业园区支持制造业企业有效投入奖补实施细则（试行）》，公司 2022 年收到制造业企业有效投入奖补资金 965,300.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 118,946.20 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

7) 根据常熟市董浜镇人民政府董政发[2020]26 号《关于加快推动经济高质量发展的若干政策意见（试行）》，公司 2021 年收到 2021 年度生产性设备技改投入补贴 837,100.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 96,804.00 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

8) 根据南京市溧水区工业和信息化局《关于组织申报 2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目（第二批）的通知》，公司 2021 年收到工业企业技术装备投入财政奖补（第二批）909,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 95,672.08 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

9) 根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2018 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》（常经信综（2018）78 号）、《关于下达 2018 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(直接兑付部分)的通知》（常财工贸[2019]24 号），公司 2019 年收到 2019 机器换人项目 711,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 71,372.88 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

10) 根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2019 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》（常工信综（2020）7 号）、《关于下达 2018 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(服务券兑付部分)的通知》（常财工贸[2020]21 号）、《关于下达 2019 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(直接兑付部分)的通知》（常财工贸[2020]58 号）、《关于拨付苏州下达 2019 年度工业企业智能化技术改造奖补资金的通知》（常工信投资（2020）4

号)，公司 2020 年收到 2020 机器换人项目 606,600.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 60,660.00 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

11) 根据苏州工业园区管理委员会苏园管〔2017〕25 号文件《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》，公司 2021 年收到经发委 2021 年苏州工业园区产业转型升级（技术改造）专项资金 336,200.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 44,268.48 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

12) 根据苏州工业园区管理委员会苏园管〔2017〕25 号文件《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》，公司 2020 年收到经发委 2019 年度产业转型升级（技术改造）专项资金 236,084.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 29,853.00 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

13) 根据常熟市工业和信息化局、常熟市财政局常工信综〔2022〕15 号《2021 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》，公司 2022 年收到 2022 年提升存量企业竞争力政策项目 697,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 5,687.51 元计入 2022 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

14) 根据常熟市工业和信息化局、常熟市财政局《关于下达常熟市 2021 年认定高新技术企业培育奖励资金（第二批）的通知》，公司 2022 年收到 2021 年度两化融合奖励、科技成果转化培育奖励、经济高质量发展奖励金（智改数转二等奖）、镇级高新技术企业奖励经费 580,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

15) 根据常熟市工业和信息化局、常熟市财政局常工信综〔2022〕15 号《2021 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》，公司 2022 年收到激励企业增贡献“一企一策”奖励 390,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

16) 根据常熟市工业和信息化局、常熟市财政局《关于下达 2020 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金（服务券兑付部分）的通知》、《关于下达常熟市 2021 年认定高新技术企业培育奖励资金(第二批)的通知》，公司 2022 年收到高新技术企业奖励金 310,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

17) 根据苏州工业园区人力资源管理服务中心《苏州工业园区 2022 年第四季度企业职工岗位技能提升补贴申报通知》，公司 2022 年收到培训补贴 299,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

18) 根据苏州工业园区管理委员会苏园办(2022)59号的相关文件,公司2022年收到稳发展重点企业奖励253,112.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

19) 根据苏州工业园区科技和信息化局苏园科(2018)84号文件《苏州工业园区企业研发机构管理实施细则》,公司2022年收到创新政策省级研发机构认定奖励250,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

20) 根据南京市溧水区科学技术局宁科(2020)154号《关于组织申报2020年南京市引智计划的通知》,公司2022年收到外国人才专项奖励241,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

21) 根据苏州市人力资源和社会保障局关于《苏州市企业职工岗位技能提升补贴实施细则》的政策解读,公司2022年收到苏州工业园区社会保险培训补贴141,300.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

22) 根据常熟市人民政府办公室常政办发(2022)2号市政府办公室印发《关于做好春节期间稳岗惠企工作的实施方案》的通知,公司2022年收到稳岗补贴117,243.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

23) 根据苏州市科学技术局《苏州市市级科技贷款贴息项目实施细则》,公司2022年收到贷款贴息补贴105,200.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

24) 根据苏州市人民政府《市政府办公室关于进一步做好春节期间稳岗惠企工作的指导意见》,公司2022年收到稳岗补贴100,688.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

25) 根据苏州工业园区科技和信息化局《苏州工业园区科技创新能力提升实施细则(2020)》,公司2022年收到苏州工业园区科技创新补贴100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

26) 根据苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局苏人保职[2020]2号关于印发《苏州市企业职工岗位技能提升补贴实施细则》的通知,公司2022年收到园区公积金代发养老金专户留工补贴89,500.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

27) 根据江苏省财政厅和江苏省科学技术厅《关于下达苏州市2022年度第五批科技发展计划(高新技术企业认定奖补)资金的通知》,公司2022年收到高新技术企业补贴50,000.00元,

系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

28) 公司 2022 年收到零星补助 367,363.82 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2022 年度其他收益。

(3) 2021 年度收到政府补助 5,509,534.19 元，计入当期损益 2,528,789.98 元。其中：

1) 根据中共南京市溧水区委办公室、南京市溧水区人民政府办公室溧委办发(2017)55号《关于加快发展先进制造业的若干政策》的通知，公司 2020 年收到技术改造补贴 2,683,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 317,892.12 元计入 2021 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

2) 根据南京市溧水区工业和信息化局《关于组织申报 2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目(第一批)的通知》，公司 2021 年收到工业企业技术装备投入财政奖补(第一批)2,022,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 205,674.72 元计入 2021 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

3) 根据常熟市董浜镇人民政府董政发[2020]26号《关于加快推动经济高质量发展的若干政策意见(试行)》，公司 2021 年收到 2021 年度生产性设备技改投入补贴 837,100.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 88,041.90 元计入 2021 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

4) 根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2018 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》(常经信综(2018)78号)、《关于下达 2018 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(直接兑付部分)的通知》(常财工贸[2019]24号)，公司 2019 年收到 2019 机器换人项目 711,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 71,372.88 元计入 2021 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

5) 根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2019 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》(常工信综(2020)7号)、《关于下达 2018 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(服务券兑付部分)的通知》(常财工贸[2020]21号)、《关于下达 2019 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(直接兑付部分)的通知》(常财工贸[2020]58号)、《关于拨付苏州下达 2019 年度工业企业智能化技术改造奖补资金的通知》(常工信投资(2020)4号)，公司 2020 年收到 2020 机器换人项目 606,600.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 50,550.00 元计入 2021 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

6) 根据苏州工业园区管理委员会苏园管(2017)25号文件《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》，公司 2020 年收到经发委 2019 年度产业转型升级(技术改造)专项资金

236,084.00 元,系与资产相关的政府补助,且与日常活动相关,根据资产使用寿命摊销 29,853.00 元计入 2021 年度其他收益,其余部分计入递延收益。

7) 根据南京市溧水区工业和信息化局《关于组织申报 2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补项目(第二批)的通知》,公司 2021 年收到工业企业技术装备投入财政奖补(第二批) 909,000.00 元,系与资产相关的政府补助,且与日常活动相关,根据资产使用寿命摊销 23,971.17 元计入 2021 年度其他收益,其余部分计入递延收益。

8) 根据常熟市人力资源和社会保障局、常熟市财政局、常熟市工业和信息化局常人社技[2020]4 号《关于开展全市企业职业技能等级认定工作的通知》、常工信综(2021)6 号《2020 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》,公司 2021 年收到企业职工岗位技能提升补贴、以工代训补贴 402,700.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入 2021 年度其他收益。

9) 根据中共南京溧水区委溧委办发(2021)26 号《关于印发溧水区支持制造业高质量发展十条政策实施细则(2021 年)的通知》,公司 2021 年收到“专利灭零”创新券、科技创新奖励、技术研究奖励 390,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入 2021 年度其他收益。

10) 根据常熟市人力资源和社会保障局常人社技(2020)4 号《关于开展全市企业职业技能等级认定工作的通知》,公司 2021 年收到职业技能等级认定补助、高技能人才培养补贴 124,900.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入 2021 年度其他收益。

11) 根据南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局宁人社[2020]23 号的相关文件,公司 2021 年收到职工培训补贴 114,100.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入 2021 年度其他收益。

12) 根据常熟市人力资源和社会保障局常人社技[2020]25 号《关于印发〈常熟市以工代训补贴实施细则〉的通知》,公司 2021 年收到以工代训 101,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入 2021 年度其他收益。

13) 根据苏州市人民政府苏府办《政府办公室关于做好春节期间稳岗惠企送温暖工作的若干指导意见》,公司 2021 年收到重点企业春节留苏补贴 99,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,已全额计入 2021 年度其他收益。

14) 根据常熟市人力资源和社会保障局、常熟市财政局、常熟市工业和信息化局常人社就[2021]7 号《关于明确春节期间稳岗惠企有关政策操作细则的通知》,公司 2021 年收到稳岗补

贴 69,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

15) 根据苏州市科学技术局《2021 年度苏州市科技贷款贴息拟资助企业、市科技保险费补贴拟资助企业、市天使投资引导资金奖励补贴拟资助企业》，公司 2021 年收到科技贷款贴息 67,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

16) 根据常熟市人力资源和社会保障局常人社技[2021]2 号文件《关于开展“留苏优技”项目制培训的通知》，公司 2021 年收到“留苏优技”项目制培训补贴 59,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

17) 根据苏州市人民政府苏府办、苏人保培《市政府办公室关于做好春节期间稳岗惠企送温暖工作的若干指导意见》、《关于开展“留苏优技”项目制培训的通知》，公司 2021 年收到人社局补贴 58,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

18) 公司 2021 年收到零星补助 255,134.19 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

(4) 2020 年度收到政府补助 6,563,555.00 元，计入当期损益 3,344,511.41 元。其中：

1) 根据中共南京市溧水区委办公室、南京市溧水区人民政府办公室溧委办发(2017)55 号《关于加快发展先进制造业的若干政策》的通知，公司 2020 年收到技术改造补贴 2,683,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 227,804.28 元计入 2020 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

2) 根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2018 年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》(常经信综(2018)78 号)、《关于下达 2018 年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(直接兑付部分)的通知》(常财工贸[2019]24 号)，公司 2019 年收到 2019 机器换人项目 711,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 71,372.88 元计入 2020 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

3) 根据苏州工业园区管理委员会苏园管(2017)25 号文件《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》，公司 2020 年收到经发委 2019 年度产业转型升级(技术改造)专项资金 236,084.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销 7,463.25 元计入 2020 年度其他收益，其余部分计入递延收益。

4) 根据常熟市经济和信息化委员会、常熟市财政局《2019 年度提升存量企业竞争力若干政

策项目申报指南》（常工信综〔2020〕7号）、《关于下达2018年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(服务券兑付部分)的通知》（常财工贸〔2020〕21号）、《关于下达2019年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(直接兑付部分的通知》（常财工贸〔2020〕58号）、《关于拨付苏州下达2019年度工业企业智能化技术改造奖补资金的通知》（常工信投资〔2020〕4号），公司2020年收到2020机器换人项目606,600.00元，系与资产相关的政府补助，且与日常活动相关，根据资产使用寿命摊销0.00元计入2020年度其他收益，其余部分计入递延收益。

5) 根据中共南京市溧水区委办公室、南京市溧水区人民政府办公室溧委办发〔2017〕55号《关于加快发展先进制造业的若干政策》的通知，公司2020年收到南京市溧水区关于加快发展先进制造业的若干补贴700,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

6) 根据中共南京市委南京市人民政府《关于贯彻落实市委市政府关于促进中小微企业稳定发展若干措施的实施细则》，公司2020年收到促进中小微企业稳定发展补助443,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

7) 根据中共苏州市委办公室、苏州市人民政府办公室苏委办发〔2020〕8号市委办公室市政府办公室印发《关于开放再出发的若干政策意见》系列实施细则的通知》，公司2020年收到市级研发机构认定奖励400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

8) 根据江苏省人力资源社会保障厅《省人力资源社会保障厅 省财政厅 省发展改革委 省工业和信息化厅 省税务局总工会关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》，公司2020年收到稳岗补贴312,011.78元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

9) 根据常熟市工业和信息化局、常熟市财政局常工信综〔2020〕7号《2019年度提升存量企业竞争力若干政策项目申报指南》，公司2020年收到墙改费返还245,860.70元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

10) 根据苏州工业园区管理委员会苏园管〔2017〕25号文件《关于促进苏州工业园区企业技术改造的若干意见》，公司2020年收到经发委2019年度产业转型升级（技术改造）专项资金210,440.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

11) 根据常熟市财政局常财工贸〔2020〕4号关于拨付2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标（技术改造综合奖补）的通知，公司2020年收到第二批省工业信息产业

转型资金 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

12) 根据常熟市董浜镇财政局《常熟市董浜镇财政所 2019 省高新技术企业培育资金》，公司 2020 年收到常熟市董浜镇财政所省高新技术企业培育资金 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

13) 根据苏州工业园区劳动和社会保障局苏园劳保〔2016〕11 号文件《关于印发苏州工业园区稳定岗位补贴办法的通知》，公司 2020 年收到稳岗补贴 76,115.75 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

14) 根据江苏省人力资源和社会保障厅苏人社发〔2019〕178 号省人力资源和社会保障厅关于印发《江苏省职业技能等级认定实施细则》的通知，公司 2020 年收到补助款 76,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

15) 根据苏州工业园区经济发展委员会《关于对 2020 年度苏州市科技贷款贴息拟资助企业》，公司 2020 年收到贷款贴息 68,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

16) 根据苏州市人力资源和社会保障局、苏州市财政局苏人保培〔2020〕4 号文件关于印发《苏州市企业职工参加岗前在岗和转业转岗培训实施细则》的通知，公司 2020 年收到企业职工岗前培训补贴 59,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

17) 公司 2020 年收到零星补助 146,042.77 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 非同一控制下企业合并

2021 年

(1) 非同一控制企业合并情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
广东利来（曾用名东莞顶峰金属制品有限公司）	2021.9.10	9,254.79	100.00	购买

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东利来（曾用名东莞顶峰金属制品有限公司）	2021.9.30	[注 1]	1,241.13	-244.40

[注 1]根据本公司股东会决议，本公司与住友商事环球金属株式会社于 2021 年 9 月 10 日签订的《股权转让协议》，本公司以 9,254.79 万元受让住友商事环球金属株式会社持有的东莞顶峰金属制品有限公司 100%股权。本公司已于 2021 年 10 月支付上述股权转让款 9,254.79 万元，东莞顶峰金属制品有限公司于 9 月 28 日办妥工商变更登记手续，并更名为广东利来工业技术有限公司，本公司在 2021 年 9 月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2021 年 9 月 30 日确定为购买日，自 2021 年 10 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

（2）合并成本及商誉

合并成本	广东利来
—现金	9,254.79
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,380.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,125.47

1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

本公司合并成本系现金对价，无或有对价。

2) 商誉构成的说明

无

3) 其他说明

2021 年度收购广东利来的合并成本小于取得的享有的被收购方可辨认净资产公允价值的份额，差额 1,125.47 万元计入营业外收入。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东利来	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	3,402.96	3,402.96
预付款项	1,018.64	1,018.64
其他应收款	40.67	40.67
存货	105.44	105.44
固定资产及无形资产	8,691.05	9,464.72
递延所得税资产	416.42	1,135.30

项目	广东利来	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：预收款项	23.20	23.20
应付职工薪酬	3,179.37	3,179.37
应交税费	71.09	71.09
其他应付款	21.26	21.26
净资产	10,380.26	11,872.81

1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

收购标的广东利来，已经天源资产评估有限责任公司进行评估，并于2021年9月8日出具了天源评报字[2021]第0528号资产评估报告，评估基准日为2021年8月31日。广东利来可辨认资产、负债的公允价值依据天源资产评估有限责任公司按资产基础法估值的结果并结合评估基准日至购买日之间的变动情况进行确定。

2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债

本次合并中没有承担被购买方的或有负债。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

(1) 因其他原因减少子公司的情况

2020年本公司决定对常熟北合终止经营，于2020年2月28日完成注销。

2021年2月本公司决议吸收合并子公司利来钢配，并于2021年3月签署了合并协议，吸收合并完成后，子公司利来钢配于2021年5月完成注销。

(2) 因其他原因增加子公司的情况

序号	公司名称	成立日期	注册资本（人民币万元）	持股比例（%）	转让日期
1	天津利来	2021.10.22	5,000.00	100	-
2	武汉利来	2021.12.10	5,000.00	100	-
3	安徽利来	2022.7.8	10,000.00	100	-
4	武汉捷步	2023.2.17	10,000.00	100	-

上述公司，自成立起公司对其拥有实质控制权，故自上述公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

(1) 2023年1-6月

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
利来星辰	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
利来汽配	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
瑞卡德	二级	苏州市	苏州市	制造业	-	100.00	设立
常熟利来	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
斯迪兰德	一级	南京市	南京市	制造业	80.00	-	设立
安徽捷步	一级	六安市	六安市	制造业	100.00	-	设立
广东利来	一级	东莞市	东莞市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
武汉利来	一级	武汉市	武汉市	制造业	100.00	-	设立
天津利来	一级	天津市	天津市	制造业	100.00	-	设立
安徽利来	一级	淮南市	淮南市	制造业	100.00	-	设立
武汉捷步	一级	武汉市	武汉市	制造业	100.00	-	设立

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2) 2022年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
利来星辰	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
利来汽配	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
瑞卡德	二级	苏州市	苏州市	制造业	-	100.00	设立
常熟利来	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
斯迪兰德	一级	南京市	南京市	制造业	80.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽捷步	一级	六安市	六安市	制造业	100.00	-	设立
广东利来	一级	东莞市	东莞市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
武汉利来	一级	武汉市	武汉市	制造业	100.00	-	设立
天津利来	一级	天津市	天津市	制造业	100.00	-	设立
安徽利来	一级	淮南市	淮南市	制造业	100.00	-	设立

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(3) 2021 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
利来星辰	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
利来汽配	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
瑞卡德	二级	苏州市	苏州市	制造业	-	100.00	设立
常熟利来	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
斯迪兰德	一级	南京市	南京市	制造业	80.00	-	设立
安徽捷步	一级	六安市	六安市	制造业	100.00	-	设立
广东利来	一级	东莞市	东莞市	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
武汉利来	一级	武汉市	武汉市	制造业	100.00	-	设立
天津利来	一级	天津市	天津市	制造业	100.00	-	设立

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(4) 2020 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
利来星辰	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
利来汽配	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
瑞卡德	二级	苏州市	苏州市	制造业	-	100.00	设立
常熟利来	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立
斯迪兰德	一级	南京市	南京市	制造业	80.00	-	设立
安徽捷步	一级	六安市	六安市	制造业	100.00	-	设立
利来钢配	一级	苏州市	苏州市	制造业	100.00	-	设立

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020 年本公司根据投资协议对子公司利来星辰公司增加投资 8,756,225.00 元，持股比例由 75% 变更为 100%，发生购买少数股东权益的权益性交易，扣除少数股权影响，相应减少股本溢价 780,948.75 元。

2020 年本公司根据投资协议对子公司利来汽配公司增加投资 14,990,970.00 元，持股比例由 90% 变更为 100%，发生购买少数股东权益的权益性交易，扣除少数股权影响，相应减少股本溢价 4,214,535.77 元。

2020 年本公司根据投资协议对子公司斯迪兰德公司增加投资 18,959,320.00 元，持股比例由 60% 变更为 80%，发生购买少数股东权益的权益性交易，扣除少数股权影响，相应减少股本溢价 2,228,690.75 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	利来星辰	利来汽配	斯迪兰德
购买成本/处置对价	8,756,225.00	14,990,970.00	18,959,320.00
—现金	8,756,225.00	14,990,970.00	18,959,320.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,975,276.25	10,776,434.23	16,730,629.25
差额	780,948.75	4,214,535.77	2,228,690.75
其中：调整资本公积	780,948.75	4,214,535.77	2,228,690.75

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到

期的非流动负债等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十二）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十二）“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、

追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 67.46%，2022 年度、2021 年度和 2020 年度期末的资产负债率分别为：67.25%、69.19%和 72.90%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2023年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
应收款项融资	-	7,812,413.44	-	7,812,413.44
持续以公允价值计量的资产总额	-	7,812,413.44	-	7,812,413.44

2022年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	143,000,000.00	-	143,000,000.00
理财产品	-	143,000,000.00	-	143,000,000.00
(2) 应收款项融资	-	16,011,030.87	-	16,011,030.87
持续以公允价值计量的资产总额	-	159,011,030.87	-	159,011,030.87

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	4,199,298.84	-	4,199,298.84
持续以公允价值计量的资产总额	-	4,199,298.84	-	4,199,298.84

2020年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	5,373,928.15	-	5,373,928.15
持续以公允价值计量的资产总额	-	5,373,928.15	-	5,373,928.15

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

信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，故采用票面金额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为李六顺。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南京神行泰保包装材料有限公司	实际控制人哥哥控制的公司
南京神行泰保物流有限公司	实际控制人哥哥控制的公司
南京顺园山庄休闲观光有限公司	实际控制人控制的其他公司
上海乐然实业有限公司	董事、总经理张克之弟张华持有该公司50%的股权，并担任该公司执行董事兼法定代表人
高坚霄	实际控制人配偶
李神保	实际控制人哥哥
高坚云	实际控制人配偶的姐姐

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
南京顺园山庄休闲观光有限公司	餐饮费	协议价	-	465,145.00	876,980.00	521,432.00
南京神行泰保包装材料有限公司	材料采购	协议价	-	-	1,118,704.72	2,508,160.68
南京神行泰保物流有限公司	运费	协议价	-	23,853.21	227,816.52	129,779.82
合计			-	488,998.21	2,223,501.24	3,159,372.50

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
李神保	固定资产	协议价	70,796.46	-	-	-
高坚云	固定资产	协议价	-	5,309.73	-	-
上海乐然实业有限公司	受托加工费	协议价	-	5,681.82	38,227.43	-
合计			70,796.46	10,991.55	38,227.43	-

(3) 关联方资产转让情况

2020年1月18日，李六顺与本公司签署《股权转让协议》，分别约定将其持有的子公司斯迪兰德20%股权、利来星辰25%股权、利来汽配10%股权分别作价1,895.932万元、875.6225万元、1,499.097万元转让给本公司。本次受让完成后，公司持有斯迪兰德80%股权，利来星辰、利来汽配成为本公司的全资子公司。

2. 关联方担保情况

(1) 明细情况

截止2023年6月30日，公司关联担保尚未履行完毕的明细情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李六顺、高坚霄	本公司	5,000.00	2016.9.28	2026.9.21	否
李六顺、高坚霄	本公司	4,000.00	2019.7.31	2031.8.9	否
李六顺、高坚霄	本公司	3,000.00	2018.12.24	2025.7.15	否
李六顺、高坚霄	本公司	5,700.00	2021.2.25	2028.6.15	否
李六顺、高坚霄	本公司	979.99	2021.8.13	2026.10.10	否
李六顺、高坚霄	本公司	599.40	2021.10.29	2026.11.10	否
李六顺、高坚霄	本公司	10,000.00	2021.12.22	2034.12.25	否
李六顺、高坚霄	本公司	900.00	2022.1.17	2027.1.19	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李六顺、高坚霄	本公司	261.00	2022.1.17	2027.1.19	否
李六顺、高坚霄	本公司	197.28	2022.1.17	2027.1.19	否
李六顺、高坚霄	本公司	5,700.00	2022.6.17	2028.6.15	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,500.00	2022.7.6	2024.7.7	否
李六顺、高坚霄	本公司	750.00	2022.2.10	2026.7.20	否
李六顺、高坚霄	本公司	703.80	2022.7.21	2027.7.21	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,950.00	2022.7.29	2026.8.5	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,800.00	2022.6.17	2026.8.16	否
李六顺、高坚霄	本公司	4,500.00	2022.7.29	2028.8.29	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,000.00	2021.3.9	2025.9.8	否
李六顺、高坚霄	本公司	950.00	2022.6.17	2026.9.12	否
李六顺、高坚霄	本公司	3,000.00	2022.8.25	2026.9.18	否
李六顺、高坚霄	本公司	4,000.00	2022.2.10	2026.9.27	否
李六顺、高坚霄	本公司	4,000.00	2022.2.10	2026.9.24	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,000.00	2022.7.29	2026.9.27	否
李六顺、高坚霄	本公司	500.00	2022.9.28	2026.9.28	否
李六顺、高坚霄	本公司	500.00	2022.9.28	2026.9.28	否
李六顺、高坚霄	本公司	2,500.00	2022.7.29	2028.9.30	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,000.00	2022.7.29	2026.11.2	否
李六顺、高坚霄	本公司	612.00	2022.11.25	2027.11.24	否
李六顺、高坚霄	本公司	200.00	2022.11.30	2026.12.4	否
李六顺、高坚霄	本公司	200.00	2022.11.30	2026.12.6	否
李六顺、高坚霄	本公司	200.00	2022.11.30	2026.12.7	否
李六顺、高坚霄	本公司	200.00	2022.11.30	2026.12.8	否
李六顺、高坚霄	本公司	5,000.00	2022.12.8	2027.12.12	否
李六顺、高坚霄	本公司	200.00	2022.11.30	2026.12.11	否
李六顺、高坚霄	本公司	2,000.00	2022.12.8	2026.7.9	否
李六顺、高坚霄	本公司	2,500.00	2023.1.17	2026.1.16	否
李六顺、高坚霄	本公司	2,500.00	2023.1.17	2026.1.17	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李六顺、高坚霄	本公司	10,000.00	2023.1.18	2027.1.20	否
李六顺、高坚霄	本公司	250.00	2022.6.17	2027.1.31	否
李六顺、高坚霄	本公司	500.00	2023.2.3	2027.2.27	否
李六顺、高坚霄	本公司	5,000.00	2023.1.18	2027.3.1	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,800.00	2018.6.19	2026.3.11	否
李六顺、高坚霄	本公司	6,000.00	2023.3.27	2027.3.27	否
李六顺、高坚霄	本公司	2,000.00	2023.3.28	2027.3.27	否
李六顺、高坚霄	本公司	3,000.00	2023.3.28	2027.3.30	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,550.00	2022.6.17	2027.4.13	否
李六顺、高坚霄	本公司	5,000.00	2023.4.12	2027.4.26	否
李六顺、高坚霄	本公司	2,000.00	2022.6.17	2027.4.26	否
李六顺、高坚霄	本公司	2,000.00	2018.6.19	2026.3.11	否
李六顺、高坚霄	本公司	3,200.00	2023.4.19	2027.5.30	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,000.00	2022.5.27	2027.5.11	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,000.00	2022.5.27	2027.5.11	否
李六顺、高坚霄	本公司	700.00	2021.5.14	2027.5.11	否
李六顺、高坚霄	本公司	3,000.00	2018.6.19	2026.3.11	否
李六顺、高坚霄	本公司	5,000.00	2023.5.25	2027.5.30	否
李六顺、高坚霄	本公司	4,000.00	2023.6.6	2027.6.10	否
李六顺、高坚霄	本公司	4,000.00	2021.8.6	2027.6.20	否
李六顺、高坚霄	本公司	1,000.00	2023.6.27	2027.6.26	否

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还		期末余额
			本金	利息	
2021年					
李六顺	35,969,262.50	148,305,568.92	181,900,000.00	2,374,831.42	-
2020年					
李六顺		162,269,262.50	126,300,000.00		35,969,262.50

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员人数	15.00	15.00	7.00	8.00
报酬总额（万元）	273.17	691.00	313.97	278.65

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
预付款项			
	南京顺园山庄休闲观光有限公司	21,180.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
(1) 应付账款					
	南京顺园山庄休闲观光有限公司	-	-	-	71,732.00
	南京神行泰保包装材料有限公司	-	-	182,290.60	1,057,131.13
	南京神行泰保物流有限公司	-	-	-	104,860.00
	小计	-	-	182,290.60	1,233,723.13
(2) 其他应付款					
	李六顺（拆借款）	-	-	-	35,969,262.50
	李六顺（应付股利）	-	-	-	4,188,161.77
	小计	-	-	-	40,157,424.27

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

2021年公司股东常熟利泽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴增资24,000,000.00元。常熟利泽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为公司员工持股平台，增资价格为4.00元/股，认缴出资已于2021年12月实缴出资到位。

2021年9月，常熟利泽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙人曹桂玉、高波以0.00元

的价格将其持有但尚未实缴的注册资本 84.00 万元、400.00 万元转让给李六顺。

2021 年 9 月，常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人杨勇民以 0.00 元的价格将其持有但尚未实缴的注册资本 320.00 万元转让给王剑。2021 年 9 月，常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人张克以 0.00 元的价格将其持有但尚未实缴的注册资本 320.00 万元转让给邓嘉伟。

2021 年公司引入外部投资机构股东，增资价格为 4.2434 元/股。

常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 4.00 元/股的价格增资，李六顺等人以 0.00 元/股的价格受让曹桂玉等人持有但尚未实缴的注册资本，低于市价水平，按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》规定，公司应当将授予管理层、员工的股份价格与公允价格之间的差额按照股份支付进行会计处理。股份公允价值参考当年度外部股东增资价格 4.2434 元/股。确认股份支付明细如下表：

名 称	增资/受让金额	股份数	每股价格	价差	应确认股份支付金额
常熟利泽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	6,000,000.00	4.00	0.24	1,460,400.00
李六顺	4,840,000.00	1,210,000.00	4.00	0.24	294,514.00
王剑	3,200,000.00	800,000.00	4.00	0.24	194,720.00
邓嘉伟	3,200,000.00	800,000.00	4.00	0.24	194,720.00
合 计	35,240,000.00	8,810,000.00			2,144,354.00

（二）股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司当期授予的各项权益工具总额（股）	-	-	8,810,000.00	-
公司当期行权的各项权益工具总额（股）	-	-	8,810,000.00	-
公司当期失效的各项权益工具总额（股）	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

（三）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	PE入股价格	-
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-	-	实际取得股数	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	无	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-	-	2,144,354.00	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	2,144,354.00	-

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	1,800.00	2023.8.16
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	950.00	2023.9.12
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	1,550.00	2024.4.13
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	2,000.00	2024.4.26
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	750.00	2023.7.19
本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	4,000.00	2023.9.26
本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	4,000.00	2023.9.23
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	1,000.00	2023.9.26
本公司、广东利来、安徽捷步、常熟利来、利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	43,615.13	31,996.20	10,000.00	2024.1.19
本公司、广东利来、安徽捷步、常熟利来、利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	43,615.13	31,996.20	5,000.00	2024.2.28
斯迪兰德	中国民生银行股份有限公司苏州分行	房屋建筑物、土地使用权	5,323.21	3,733.77	2,000.00	2023.7.9
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	5,600.00	2025.6.15

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
斯迪兰德	中国民生银行股份有限公司苏州分行	房屋建筑物、土地使用权	5,323.21	3,733.77	4,500.00	2024.12.12
广东利来	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	10,390.56	5,318.70	4,200.00	2025.8.28
广东利来	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	10,390.56	5,318.70	2,300.00	2025.9.29
安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	13,418.59	12,986.38	2,950.00	2027.12.20
安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	13,418.59	12,986.38	4,300.00	2023.6.20
安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	13,418.59	12,986.38	1,000.00	2031.6.20
安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	13,418.59	12,986.38	1,000.00	2031.12.20
安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	13,418.59	12,986.38	700.00	2030.12.20
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	1,000.00	2024.2.22
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	2,500.00	2023.7.14
常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	房屋建筑物、土地使用权、机器设备	7,589.72	6,404.48	4,000.00	2024.6.19
常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	房屋建筑物、土地使用权	4,315.38	3,881.88	1,675.00	2029.8.8
常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	房屋建筑物、土地使用权	4,315.38	3,881.88	837.50	2029.8.8
常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	房屋建筑物、土地使用权	4,315.38	3,881.88	418.75	2029.8.8
常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	房屋建筑物、土地使用权	4,315.38	3,881.88	418.75	2029.8.8
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	700.00	2024.5.11
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州分行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	400.00	2024.3.20
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州分行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	400.00	2024.9.20
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州分行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	350.00	2023.9.20
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	1,800.00	2024.3.10
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	2,000.00	2024.5.5
利来汽配	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权、机器设备	16,473.54	9,297.13	3,000.00	2024.5.26
本公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	1,800.00	2024.4.13

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022年7月18日，苏州工业园区人民法院作出《民事判决书》（（2022）苏0591民初1033号），就子公司星辰塑业与广东拓斯达科技股份有限公司（以下简称“拓斯达”）之间的采购及安装合同纠纷，判决驳回拓斯达要求发行人支付货款4,694,775.07元、违约金725,000.00元及相应利息等的诉讼请求，拓斯达对此提起上诉。江苏省苏州市中级人民法院于2023年1月9日下发的《民事裁定书》（（2022）苏05民终10872号）裁定撤销一审判决，发回一审法院重审。截至审计报告出具日，该案件尚在审理过程中。

上述诉讼的涉案金额占公司净资产比例极低，不足发行人最近一期经审计净资产的0.5%，不会对公司的生产经营产生重大影响。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至2023年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
利来汽配	本公司	江苏银行股份有限公司苏州新区支行	4,000.00	2024.6.10	无
利来汽配	本公司	上海银行股份有限公司苏州分行	6,000.00	2024.3.27	无
利来汽配	本公司	南京银行股份有限公司常熟支行	3,000.00	2023.9.18	无
本公司	安徽捷步	招商银行股份有限公司合肥滨湖科创支行	1,000.00	2024.3.31	无
本公司	安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	2,950.00	2027.12.20	无
本公司	安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	4,300.00	2023.6.20	无
本公司	安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	1,000.00	2031.6.20	无
本公司	安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	1,000.00	2031.12.20	无
本公司	安徽捷步	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	700.00	2030.12.20	无
本公司	利来星辰	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	1,000.00	2024.2.22	无
本公司、利来汽配	常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	1,675.00	2029.8.8	无
本公司、利来汽配	常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	837.50	2029.8.8	无
本公司、利来汽配	常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	418.75	2029.8.8	无
本公司、利来汽配	常熟利来	中国工商银行股份有限公司常熟支行	418.75	2029.8.8	无

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	常熟利来	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	1,000.00	2024.5.11	无
本公司	常熟利来	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	700.00	2024.5.11	无
本公司	常熟利来	中国银行股份有限公司常熟分行	1,000.00	2024.6.26	无
本公司	常熟利来	中信银行股份有限公司苏州分行	500.00	2024.2.27	无
本公司	利来汽配	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	1,800.00	2024.4.13	无
本公司	利来汽配	中国银行股份有限公司常熟分行	2,000.00	2024.3.27	无
本公司	利来汽配	南京银行股份有限公司苏州分行	500.00	2023.9.28	无
本公司	利来汽配	南京银行股份有限公司苏州分行	500.00	2023.9.28	无
本公司	利来汽配	韩亚银行(中国)有限公司上海分行	1,500.00	2023.7.7	无

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况 (单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
利来汽配	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	750.00	2023.7.19
利来汽配	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	1,000.00	2023.9.26
广东利来、安徽捷步、常熟利来、利来汽配	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	36,968.24	28,821.52	10,000.00	2024.1.19
广东利来、安徽捷步、常熟利来、利来汽配	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	36,968.24	28,821.52	5,000.00	2024.2.28
斯迪兰德	本公司	中国民生银行股份有限公司苏州分行	房屋建筑物、土地使用权	5,323.21	3,733.77	2,000.00	2023.7.9
斯迪兰德	本公司	中国民生银行股份有限公司苏州分行	房屋建筑物、土地使用权	5,323.21	3,733.77	4,500.00	2024.12.12
广东利来	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	10,390.56	5,318.70	4,200.00	2025.8.28
广东利来	本公司	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	10,390.56	5,318.70	2,300.00	2025.9.29
本公司	利来星辰	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	1,000.00	2024.2.22
利来汽配	利来星辰	中国工商银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	8,843.70	6,634.56	2,500.00	2023.7.14
本公司	常熟利	中国农业银行股份有限公司苏州道前支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	700.00	2024.5.11

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
	来	限公司苏州姑苏支行	土地使用权				
本公司	利来汽配	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	房屋建筑物、土地使用权	6,646.89	3,174.68	1,800.00	2024.4.13

3. 其他或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 460,020,276.96 元、已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为 22,442,751.42 元。

十三、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

申请首次公开发行股票并在主板上市事项

根据 2023 年 11 月 24 日公司董事会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所主板上市，此事项需提交公司股东大会审议。募集资金拟投入新能源及新能源汽车合金材料加工生产基地（苏州）建设项目、新能源及新能源汽车合金材料加工生产基地（安徽）项目、研发中心及总部基地建设项目及补充流动资金项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	810,576,190.83	734,291,536.49	649,496,812.72	361,141,712.61
1-2 年	5,520,494.67	5,975,480.87	112,911.22	244,000.14
账面余额小计	816,096,685.50	740,267,017.36	649,609,723.94	361,385,712.75
减：坏账准备	31,992,838.89	27,019,889.39	23,009,763.75	11,366,570.42

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
账面价值合计	784,103,846.61	713,247,127.97	626,599,960.19	350,019,142.33

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	816,096,685.50	100.00	31,992,838.89	3.92	784,103,846.61
合 计	816,096,685.50	100.00	31,992,838.89	3.92	784,103,846.61

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	740,267,017.36	100.00	27,019,889.39	3.65	713,247,127.97
合 计	740,267,017.36	100.00	27,019,889.39	3.65	713,247,127.97

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	649,609,723.94	100.00	23,009,763.75	3.54	626,599,960.19
合 计	649,609,723.94	100.00	23,009,763.75	3.54	626,599,960.19

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	361,385,712.75	100.00	11,366,570.42	3.15	350,019,142.33

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	361,385,712.75	100.00	11,366,570.42	3.15	350,019,142.33

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	634,336,282.98	31,992,838.89	5.04
关联方组合	181,760,402.52	-	-
小计	816,096,685.50	31,992,838.89	3.92

续上表:

组合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	534,422,306.70	27,019,889.39	5.06
关联方组合	205,844,710.66	-	-
小计	740,267,017.36	27,019,889.39	3.65

续上表:

组合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	460,082,363.80	23,009,763.75	5.00
关联方组合	189,527,360.14	-	-
小计	649,609,723.94	23,009,763.75	3.54

续上表:

组合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	227,087,408.06	11,366,570.42	5.01
关联方组合	134,298,304.69	-	-
小计	361,385,712.75	11,366,570.42	3.15

其中：账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	628, 815, 788. 31	31, 440, 789. 42	5. 00
1-2 年	5, 520, 494. 67	552, 049. 47	10. 00
小 计	634, 336, 282. 98	31, 992, 838. 89	5. 04

续上表：

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	528, 446, 825. 83	26, 422, 341. 30	5. 00
1-2 年	5, 975, 480. 87	597, 548. 09	10. 00
小 计	534, 422, 306. 70	27, 019, 889. 39	5. 06

续上表：

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	459, 969, 452. 58	22, 998, 472. 63	5. 00
1-2 年	112, 911. 22	11, 291. 12	10. 00
小 计	460, 082, 363. 80	23, 009, 763. 75	5. 00

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226, 843, 407. 92	11, 342, 170. 40	5. 00
1-2 年	244, 000. 14	24, 400. 02	10. 00
小 计	227, 087, 408. 06	11, 366, 570. 42	5. 01

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提	27, 019, 889. 39	4, 972, 949. 50	-	-	-	31, 992, 838. 89

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备						
小 计	27,019,889.39	4,972,949.50	-	-	-	31,992,838.89

续上表：

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,009,763.75	4,119,283.16	-	109,157.52	-	27,019,889.39
小 计	23,009,763.75	4,119,283.16	-	109,157.52	-	27,019,889.39

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,366,570.42	11,644,310.95	-	1,117.62	-	23,009,763.75
小 计	11,366,570.42	11,644,310.95	-	1,117.62	-	23,009,763.75

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,658,916.50	1,707,653.92	-	-	-	11,366,570.42
小 计	9,658,916.50	1,707,653.92	-	-	-	11,366,570.42

(2) 报告期内公司不存在坏账准备收回或转回的情况。

5. 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
核销金额	-	109,157.52	1,117.62	-

6. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2023. 6. 30				

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常熟中隆汽车零部件有限公司	131,128,159.90	1年以内	16.07	6,556,408.00
昆山达亚汽车零部件有限公司	78,975,465.72	1年以内	9.68	3,948,773.29
武汉利来	61,381,617.40	1年以内	7.52	-
斯迪兰德	48,079,793.94	1年以内	5.89	-
利来汽配	41,734,127.75	1年以内	5.11	-
小 计	361,299,164.71		44.27	10,505,181.29
2022.12.31				
昆山达亚汽车零部件有限公司	100,197,040.26	1年以内	13.54	5,009,852.01
常熟中隆汽车零部件有限公司	64,629,903.85	1年以内	8.73	3,231,495.19
斯迪兰德	58,374,903.85	1年以内	7.89	-
武汉利来	46,227,443.20	1年以内	6.24	-
利来汽配	43,103,327.40	1年以内	5.82	-
小 计	312,532,618.56		42.22	8,241,347.20
2021.12.31				
斯迪兰德	89,385,123.63	1年以内	13.76	-
利来汽配	57,503,519.13	1年以内	8.85	-
昆山达亚汽车零部件有限公司	54,128,948.12	1年以内	8.33	2,706,447.41
昆山乙盛机械工业有限公司	33,447,084.28	1年以内	5.15	1,672,354.21
无锡华光轿车零件有限公司	32,705,264.87	1年以内	5.03	1,635,263.24
小 计	267,169,940.03		41.13	6,014,064.86
2020.12.31				
斯迪兰德	48,715,875.40	1年以内	13.48	-
常熟利来	48,389,205.78	1年以内	13.39	-
利来汽配	36,195,240.88	1年以内	10.02	-
昆山乙盛机械工业有限公司	14,936,927.69	1年以内	4.13	746,846.38
天津天汽模志通车身科技有限公司	12,613,055.81	1年以内	3.49	630,652.79
小 计	160,850,305.56		44.51	1,377,499.17

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
2023. 6. 30			
武汉利来	子公司	61, 381, 617. 40	7. 52
斯迪兰德	子公司	48, 079, 793. 94	5. 89
利来汽配	子公司	41, 734, 127. 75	5. 11
安徽捷步	子公司	25, 048, 734. 78	3. 07
广东利来	子公司	4, 553, 182. 20	0. 56
利来星辰	子公司	962, 946. 45	0. 12
小 计		181, 760, 402. 52	22. 27
2022. 12. 31			
斯迪兰德	子公司	58, 374, 903. 85	7. 89
武汉利来	子公司	46, 227, 443. 20	6. 24
利来汽配	子公司	43, 103, 327. 40	5. 82
安徽捷步	子公司	38, 419, 550. 49	5. 19
广东利来	子公司	19, 719, 485. 72	2. 66
小 计		205, 844, 710. 66	27. 81
2021. 12. 31			
斯迪兰德	子公司	89, 385, 123. 63	13. 76
利来汽配	子公司	57, 503, 519. 13	8. 85
安徽捷步	子公司	24, 424, 011. 27	3. 76
天津利来	子公司	14, 481, 659. 46	2. 23
广东利来	子公司	3, 576, 329. 66	0. 55
利来汽配武汉分公司	子公司	156, 716. 99	0. 02
小 计		189, 527, 360. 14	29. 18
2020. 12. 31			
斯迪兰德	子公司	48, 715, 875. 40	13. 48
常熟利来	子公司	48, 389, 205. 78	13. 39
利来汽配	子公司	36, 195, 240. 88	10. 02
利来星辰	子公司	763, 354. 21	0. 21
利来汽配武汉分公司	子公司	234, 628. 42	0. 06
小 计		134, 298, 304. 69	37. 16

8. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资产：				
应收账款	2, 581, 187. 49	4, 996, 028. 33	2, 466, 784. 11	40, 991. 51
负债：				
短期借款	2, 581, 187. 49	4, 996, 028. 33	2, 466, 784. 11	40, 991. 51

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	262, 964, 948. 42	491, 938. 00	262, 473, 010. 42

续上表：

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	229, 116, 281. 22	653, 864. 42	228, 462, 416. 80

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7, 915, 589. 53	219, 877. 64	7, 695, 711. 89

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2, 558, 146. 70	588, 920. 39	1, 969, 226. 31

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	473, 541. 07	0. 18	473, 541. 07	100. 00	-

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	262,491,407.35	99.82	18,396.93	0.01	262,473,010.42
合计	262,964,948.42	100.00	491,938.00	0.19	262,473,010.42

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 (%)	
按单项计提坏账准备	473,541.07	0.21	473,541.07	100.00	-
按组合计提坏账准备	228,642,740.15	99.79	180,323.35	0.08	228,462,416.80
合计	229,116,281.22	100.00	653,864.42	0.29	228,462,416.80

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,915,589.53	100.00	219,877.64	2.78	7,695,711.89
合计	7,915,589.53	100.00	219,877.64	2.78	7,695,711.89

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,558,146.70	100.00	588,920.39	23.02	1,969,226.31
合计	2,558,146.70	100.00	588,920.39	23.02	1,969,226.31

(2) 按账龄披露

账龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	262,477,879.39	229,002,753.26	7,475,640.93	598,896.50

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1-2年	487,069.03	13,527.96	200,000.00	100,000.00
2-3年	-	-	100,000.00	1,859,250.20
3年以上	-	100,000.00	139,948.60	-
账面余额小计	262,964,948.42	229,116,281.22	7,915,589.53	2,558,146.70
减：坏账准备	491,938.00	653,864.42	219,877.64	588,920.39
账面价值小计	262,473,010.42	228,462,416.80	7,695,711.89	1,969,226.31

(3) 按性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关联方款项	262,136,996.65	226,949,801.21	6,877,060.23	175,990.00
应收暂付款	522,922.18	487,069.03	29,637.50	119,301.60
代扣代缴款项	295,887.75	261,196.16	204,972.00	154,906.50
备用金	9,141.84	34,873.45	86,074.00	20,000.00
应收出口退税	-	1,283,341.37	-	-
押金及保证金	-	100,000.00	717,845.80	2,087,948.60
账面余额小计	262,964,948.42	229,116,281.22	7,915,589.53	2,558,146.70
减：坏账准备	491,938.00	653,864.42	219,877.64	588,920.39
账面价值小计	262,473,010.42	228,462,416.80	7,695,711.89	1,969,226.31

(4) 坏账准备计提情况

1) 2023年6月30日

坏账准备	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）	
2023年1月1日余额	180,323.35	-	473,541.07	653,864.42
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-161,926.42	-	-	-161,926.42

坏账准备	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）	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	18,396.93	-	473,541.07	491,938.00

2) 2022 年 12 月 31 日

坏账准备	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）	
2022 年 1 月 1 日余额	219,877.64	-	-	219,877.64
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-39,554.29	-	473,541.07	433,986.78
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	180,323.35	-	473,541.07	653,864.42

3) 2021 年 12 月 31 日

坏账准备	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	588,920.39	-	-	588,920.39
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	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）	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-383,461.70	-	-	-383,461.70
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-14,418.95	-	-	-14,418.95
2021 年 12 月 31 日余额	219,877.64	-	-	219,877.64

4) 2020 年 12 月 31 日

坏账准备	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）	
2020 年 1 月 1 日余额	200,002.86	-	-	200,002.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	388,917.53	-	-	388,917.53
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	588,920.39	-	-	588,920.39

5) 报告期内损失准备金额未发生重大变动。

(5) 报告期各期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	354,410.70	18,396.93	5.19
关联方组合	262,136,996.65	-	-

组 合	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	262, 491, 407. 35	18, 396. 93	0. 01

续上表:

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1, 692, 938. 94	180, 323. 35	10. 65
关联方组合	226, 949, 801. 21	-	-
小 计	228, 642, 740. 15	180, 323. 35	0. 08

续上表:

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1, 038, 529. 30	219, 877. 64	21. 17
关联方组合	6, 877, 060. 23	-	-
小 计	7, 915, 589. 53	219, 877. 64	2. 78

续上表:

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2, 382, 156. 70	588, 920. 39	24. 72
关联方组合	175, 990. 00	-	-
小 计	2, 558, 146. 70	588, 920. 39	23. 02

其中: 账龄组合

账 龄	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	340, 882. 74	17, 044. 13	5. 00
1-2 年	13, 527. 96	1, 352. 80	10. 00
2-3 年	-	-	30. 00
3 年以上	-	-	100. 00
小 计	354, 410. 70	18, 396. 93	5. 19

续上表:

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 579, 410. 98	78, 970. 55	5. 00
1-2 年	13, 527. 96	1, 352. 80	10. 00
2-3 年	-	-	30. 00
3 年以上	100, 000. 00	100, 000. 00	100. 00
小 计	1, 692, 938. 94	180, 323. 35	10. 65

续上表:

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	598, 580. 70	29, 929. 04	5. 00
1-2 年	200, 000. 00	20, 000. 00	10. 00
2-3 年	100, 000. 00	30, 000. 00	30. 00
3 年以上	139, 948. 60	139, 948. 60	100. 00
小 计	1, 038, 529. 30	219, 877. 64	21. 17

续上表:

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	422, 906. 50	21, 145. 33	5. 00
1-2 年	100, 000. 00	10, 000. 00	10. 00
2-3 年	1, 859, 250. 20	557, 775. 06	30. 00
3 年以上	-	-	100. 00
小 计	2, 382, 156. 70	588, 920. 39	24. 72

(6) 报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(7) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种 类	2023. 1. 1	本期变动金额				2023. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	473, 541. 07	-	-	-	-	473, 541. 07
按组合计提坏账准备	180, 323. 35	-161, 926. 42	-	-	-	18, 396. 93
小 计	653, 864. 42	-161, 926. 42	-	-	-	491, 938. 00

续上表:

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	473, 541. 07	-	-	-	473, 541. 07
按组合计提坏账准备	219, 877. 64	-39, 554. 29	-	-	-	180, 323. 35
小 计	219, 877. 64	433, 986. 78	-	-	-	653, 864. 42

续上表:

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	588, 920. 39	-383, 461. 70	-	-14, 418. 95	-	219, 877. 64
小 计	588, 920. 39	-383, 461. 70	-	-14, 418. 95	-	219, 877. 64

续上表:

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	200, 002. 86	388, 917. 53	-	-	-	588, 920. 39
小 计	200, 002. 86	388, 917. 53	-	-	-	588, 920. 39

2) 报告期末发生坏账准备收回或转回的情况。

(8) 报告期无实际核销的其他应收款。

(9) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2023. 6. 30					

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
斯迪兰德	合并范围内关联方款项	114,054,898.25	1年以内	43.37	-
广东利来	合并范围内关联方款项	105,162,000.00	1年以内	39.99	-
安徽捷步	合并范围内关联方款项	31,852,905.14	1年以内	12.11	-
武汉利来	合并范围内关联方款项	10,708,334.02	1年以内	4.07	-
上海榕铁实业有限公司	应收暂付款	473,541.07	1-2年	0.18	473,541.07
小计		262,251,678.48		99.73	473,541.07
2022.12.31					
斯迪兰德	合并范围内关联方款项	110,554,898.25	1年以内	48.25	-
广东利来	合并范围内关联方款项	101,859,521.98	1年以内	44.46	-
武汉利来	合并范围内关联方款项	10,376,568.44	1年以内	4.53	-
安徽捷步	合并范围内关联方款项	3,939,539.66	1年以内	1.72	-
国家税务总局苏州工业园区税务局第一税务所	应收出口退税	1,283,341.37	1年以内	0.56	64,167.07
小计		228,013,869.70		99.52	64,167.07
2021.12.31					
斯迪兰德	合并范围内关联方款项	4,000,000.00	1年以内	50.53	-
天津利来	合并范围内关联方款项	2,337,060.23	1年以内	29.52	-
广东利来	合并范围内关联方款项	500,000.00	1年以内	6.32	-
武汉市杰伦特模具塑胶有限公司	押金及保证金	416,845.80	277,897.20元1年以内, 138,948.60元3年以上	5.27	152,843.46
东莞市豪顺精密科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2年	2.53	20,000.00
小计		7,453,906.03		94.17	172,843.46
2020.12.31					
仲利国际租赁有限公司	押金及保证金	1,600,000.00	2-3年	62.55	480,000.00
东莞市豪顺精密科技有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	7.82	10,000.00
瑞卡德	合并范围内关联方款项	175,990.00	1年以内	6.88	-
武汉市杰伦特模具塑胶有限公司	押金及保证金	138,948.60	2-3年	5.43	41,684.58

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京豪骏电器科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	3.91	10,000.00
小计		2,214,938.60		86.58	541,684.58

(10) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2023.6.30			
斯迪兰德	母子公司	114,054,898.25	43.37
广东利来	母子公司	105,162,000.00	39.99
安徽捷步	母子公司	31,852,905.14	12.11
武汉利来	母子公司	10,708,334.02	4.07
天津利来	母子公司	226,213.74	0.09
瑞卡德	母孙公司	132,645.50	0.05
小计		262,136,996.65	99.69
2022.12.31			
斯迪兰德	母子公司	110,554,898.25	48.25
广东利来	母子公司	101,859,521.98	44.46
武汉利来	母子公司	10,376,568.44	4.53
安徽捷步	母子公司	3,939,539.66	1.72
天津利来	母子公司	111,272.88	0.05
瑞卡德	母孙公司	108,000.00	0.05
小计		226,949,801.21	99.05
2021.12.31			
斯迪兰德	母子公司	4,000,000.00	50.53
天津利来	母子公司	2,337,060.23	29.52
广东利来	母子公司	500,000.00	6.32
瑞卡德	母孙公司	40,000.00	0.51
小计		6,877,060.23	86.88
2020.12.31			
瑞卡德	母孙公司	175,990.00	6.88

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	897, 726, 159. 39	3, 126, 499. 03	894, 599, 660. 36

续上表:

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	706, 726, 159. 39	3, 126, 499. 03	703, 599, 660. 36

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	581, 726, 159. 39	-	581, 726, 159. 39

续上表:

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	318, 056, 515. 00	-	318, 056, 515. 00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2023. 6. 30						
利来汽配	140, 212, 670. 00	-	-	140, 212, 670. 00	-	-
斯迪兰德	78, 959, 320. 00	-	-	78, 959, 320. 00	-	3, 126, 499. 03
常熟利来	50, 000, 000. 00	-	-	50, 000, 000. 00	-	-
利来星辰	20, 006, 225. 00	-	-	20, 006, 225. 00	-	-
利来钢配	-	-	-	-	-	-
安徽捷步	200, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00	-	300, 000, 000. 00	-	-
广东利来	92, 547, 944. 39	-	-	92, 547, 944. 39	-	-
天津利来	20, 000, 000. 00	-	-	20, 000, 000. 00	-	-
武汉利来	50, 000, 000. 00	-	-	50, 000, 000. 00	-	-
安徽利来	55, 000, 000. 00	27, 000, 000. 00	-	82, 000, 000. 00	-	-
武汉捷步	-	64, 000, 000. 00	-	64, 000, 000. 00	-	-

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
小 计	706,726,159.39	191,000,000.00	-	897,726,159.39	-	3,126,499.03
2022.12.31						
利来汽配	140,212,670.00	-	-	140,212,670.00	-	-
斯迪兰德	78,959,320.00	-	-	78,959,320.00	3,126,499.03	3,126,499.03
常熟利来	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
利来星辰	20,006,225.00	-	-	20,006,225.00	-	-
利来钢配	-	-	-	-	-	-
安徽捷步	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
广东利来	92,547,944.39	-	-	92,547,944.39	-	-
天津利来	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
武汉利来	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
安徽利来	-	55,000,000.00	-	55,000,000.00	-	-
小 计	581,726,159.39	125,000,000.00	-	706,726,159.39	3,126,499.03	3,126,499.03
2021.12.31						
利来汽配	140,090,970.00	121,700.00	-	140,212,670.00	-	-
斯迪兰德	78,959,320.00	-	-	78,959,320.00	-	-
常熟利来	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
利来星辰	20,006,225.00	-	-	20,006,225.00	-	-
利来钢配	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
安徽捷步	24,000,000.00	176,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
广东利来	-	92,547,944.39	-	92,547,944.39	-	-
小 计	318,056,515.00	268,669,644.39	5,000,000.00	581,726,159.39	-	-
2020.12.31						
利来汽配	125,100,000.00	14,990,970.00	-	140,090,970.00	-	-
斯迪兰德	60,000,000.00	18,959,320.00	-	78,959,320.00	-	-
常熟利来	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
利来星辰	11,250,000.00	8,756,225.00	-	20,006,225.00	-	-
利来钢配	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
安徽捷步	-	24,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-
小 计	251,350,000.00	66,706,515.00	-	318,056,515.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	1,526,413,534.63	1,389,340,182.64
其他业务	14,961,549.59	13,912,248.73
合 计	1,541,375,084.22	1,403,252,431.37

续上表:

项 目	2022 年度	
	收 入	成 本
主营业务	3,057,378,727.09	2,771,753,334.68
其他业务	35,041,820.22	34,953,985.75
合 计	3,092,420,547.31	2,806,707,320.43

续上表:

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	2,590,486,744.35	2,382,985,419.70
其他业务	36,756,820.78	37,566,863.89
合 计	2,627,243,565.13	2,420,552,283.59

续上表:

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	1,597,526,634.56	1,475,431,818.66
其他业务	34,229,261.79	31,437,002.04
合 计	1,631,755,896.35	1,506,868,820.70

2. 主营业务收入/主营业务成本情况（按不同类别列示）

(1) 按行业分类

行业名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
汽车零部件	1,244,096,517.74	1,107,219,727.27

行业名称	2023年1-6月	
	收入	成本
家电零部件	235,280,327.66	233,984,349.27
其他	47,036,689.23	48,136,106.10
小计	1,526,413,534.63	1,389,340,182.64

续上表:

行业名称	2022年度	
	收入	成本
汽车零部件	2,404,425,930.25	2,118,346,537.15
家电零部件	594,088,336.00	592,560,785.13
其他	58,864,460.84	60,846,012.40
小计	3,057,378,727.09	2,771,753,334.68

续上表:

行业名称	2021年度	
	收入	成本
汽车零部件	1,648,664,433.43	1,469,687,883.30
家电零部件	906,843,297.68	877,482,346.58
其他	34,979,013.24	35,815,189.82
小计	2,590,486,744.35	2,382,985,419.70

续上表:

行业名称	2020年度	
	收入	成本
汽车零部件	814,983,266.69	712,485,102.31
家电零部件	720,069,609.31	698,407,252.17
其他	62,473,758.56	64,539,464.18
小计	1,597,526,634.56	1,475,431,818.66

(2) 按产品分类

产品名称	2023年1-6月	
	收入	成本
剪切件	1,526,413,534.63	1,389,340,182.64

续上表:

产品名称	2022 年度	
	收 入	成 本
剪切件	3,053,068,727.09	2,767,552,849.28
其他	4,310,000.00	4,200,485.40
小 计	3,057,378,727.09	2,771,753,334.68

续上表:

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
剪切件	2,590,486,744.35	2,382,985,419.70

续上表:

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
剪切件	1,597,526,634.56	1,475,431,818.66

(3) 按地区分类

地区名称	2023 年 1-6 月	
	收 入	成 本
境内	1,492,934,520.74	1,359,882,566.12
境外	33,479,013.89	29,457,616.52
小 计	1,526,413,534.63	1,389,340,182.64

续上表:

地区名称	2022 年度	
	收 入	成 本
境内	3,028,735,314.47	2,750,471,533.00
境外	28,643,412.62	21,281,801.68
小 计	3,057,378,727.09	2,771,753,334.68

续上表:

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
境内	2,582,391,585.04	2,377,608,866.49

地区名称	2021 年度	
	收 入	成 本
境外	8,095,159.31	5,376,553.21
小 计	2,590,486,744.35	2,382,985,419.70

续上表：

地区名称	2020 年度	
	收 入	成 本
境内	1,596,330,947.53	1,474,702,367.36
境外	1,195,687.03	729,451.30
小 计	1,597,526,634.56	1,475,431,818.66

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2023年1-6月		
昆山达亚汽车零部件有限公司	212,832,312.20	13.81
无锡华光汽车部件科技股份有限公司[注 1]	122,220,442.39	7.93
武汉利来	88,762,044.82	5.76
中源汽车零部件（大连）股份有限公司[注 2]	82,126,992.94	5.33
浙江泰鸿万立科技股份有限公司[注 3]	62,399,564.91	4.05
小 计	568,341,357.26	36.87
2022年度		
昆山达亚汽车零部件有限公司	377,535,882.39	12.21
天津汽车模具股份有限公司[注 4]	245,927,401.26	7.95
无锡华光轿车零件有限公司	208,894,071.97	6.76
武汉利来	179,190,582.19	5.79
常熟利来	158,006,099.26	5.11
小 计	1,169,554,037.07	37.82
2021年度		
常熟利来	270,589,228.87	10.30
昆山达亚汽车零部件有限公司	167,631,704.63	6.38
斯迪兰德	148,478,475.72	5.65

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津汽车模具股份有限公司[注 4]	145,087,972.21	5.52
苏州大荣电子有限公司[注 5]	141,028,093.13	5.37
小 计	872,815,474.56	33.22
2020年度		
常熟利来	170,761,093.33	10.46
苏州三星电子有限公司	137,320,528.21	8.42
利来汽配[注 6]	119,408,418.38	7.32
斯迪兰德	71,835,069.46	4.40
苏州大荣电子有限公司[注 5]	70,288,126.87	4.31
小 计	569,613,236.25	34.91

[注 1]无锡华光汽车部件科技股份有限公司包括同一控制下的无锡华光轿车零件有限公司和上海铸昱汽车部件有限公司；

[注 2]中源汽车零部件（大连）股份有限公司包括同一控制下的常熟中隆汽车零部件有限公司和中源汽车零部件（大连）股份有限公司；

[注 3]浙江泰鸿万立科技股份有限公司包括同一控制下的河北新泰鸿汽车零部件有限公司和浙江泰鸿万立科技股份有限公司；

[注 4]天津汽车模具股份有限公司包括同一控制下的天津天汽模志通车身科技有限公司、安徽天汽模通蔚车身科技有限公司和天津汽车模具股份有限公司；

[注 5]苏州大荣电子有限公司包括同一控制下的苏州大荣电子有限公司和苏州莱塞尔国际贸易有限公司；

[注 6]利来汽配包括苏州利来汽车配件有限公司和苏州利来汽车配件有限公司武汉分公司。

(五) 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	144,425.34	-23,448.57	-7,758.77	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,546,142.40	-7,906,187.39	-6,826,976.78	-2,887,972.76
合 计	-3,401,717.06	-7,929,635.96	-6,834,735.55	-2,887,972.76

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	67,794.87	-166,496.86	-452,447.72	-585,006.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,475,242.49	5,265,548.16	2,528,789.98	3,344,511.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	11,254,683.17	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	144,425.34	-23,448.57	-7,758.77	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	667,112.25	109,506.70	-454,858.38	489,008.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	123,850.07	125,101.37	-2,083,298.38	25,787.58
小 计	5,478,425.02	5,310,210.80	10,785,109.90	3,274,301.62
减：所得税影响数（所得税费用减少以“-”表示）	1,262,714.80	1,099,058.50	861,682.09	548,895.78
非经常性损益净额	4,215,710.22	4,211,152.30	9,923,427.81	2,725,405.84
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,156,876.12	4,051,988.90	9,743,781.42	2,501,112.33
归属于少数股东的非经常性损益	58,834.10	159,163.40	179,646.39	224,293.51

[注]公司在报告期内发生的其他符合非经常性损益定义的损益项目情况如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	原因
其他收益	123,850.07	125,101.37	61,055.62	25,787.58	个税手续费返还
管理费用	-	-	2,144,354.00	-	一次性确认的股份支付

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010）的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

（1）明细情况

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	4.46	15.01	19.66	13.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	14.48	17.30	13.09

（2）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	1	49,750,814.28	115,756,207.86	81,090,455.61	47,209,050.30
非经常性损益	2	4,156,876.12	4,051,988.90	9,743,781.42	2,501,112.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,593,938.16	111,704,218.96	71,346,674.19	44,707,937.97

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期初净资产	4	1,089,444,594.62	666,268,050.88	358,150,773.60	325,210,645.87
报告期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	5	-	319,000,000.00	235,843,512.88	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	0、1、3	0、1、2、3	-
报告期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	7	-	-11,579,664.12	-8,816,691.21	-7,044,747.30
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	6.00	3.00	4.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-	-7,224,175.27
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-	8.00
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	1,114,320,001.76	771,439,656.08	412,470,925.77	341,650,805.07
加权平均净资产收益率	¹³ =1/12	0.04	0.15	0.20	0.14
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	¹⁴ =3/12	0.04	0.14	0.17	0.13

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益（元/股）			
	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	0.18	0.49	0.47	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.47	0.41	0.26

续上表：

报告期利润	稀释每股收益（元/股）			
	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	0.18	0.49	0.47	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.47	0.41	0.26

(2) 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	1	49,750,814.28	115,756,207.86	81,090,455.61	47,209,050.30
非经常性损益	2	4,156,876.12	4,051,988.90	9,743,781.42	2,501,112.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,593,938.16	111,704,218.96	71,346,674.19	44,707,937.97

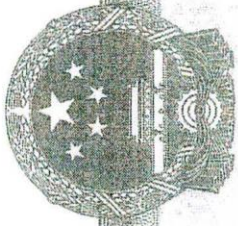
项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初股份总数	4	283,835,155.00	225,173,118.00	169,551,754.00	169,551,754.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	58,662,037.00	55,621,364.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	0、1、3	0、1、2、3	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	283,835,155.00	235,537,551.83	173,314,431.58	169,551,754.00
基本每股收益	13=1/ 12	0.18	0.49	0.47	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/ 12	0.16	0.47	0.41	0.26

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

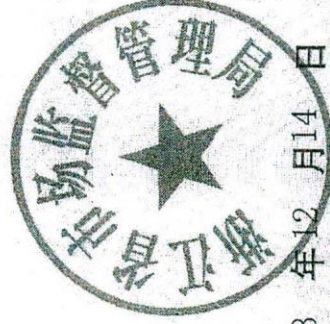
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟壹佰万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月19日
执行事务合伙人	余强	主要经营场所	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2023]006号报告使用

经营范围
审查企业会计报表、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；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12月14日

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。

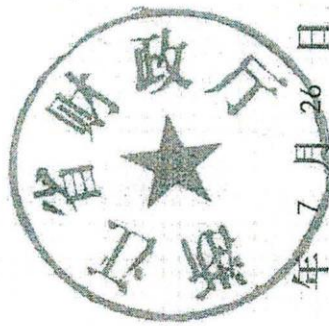
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0015241

说明

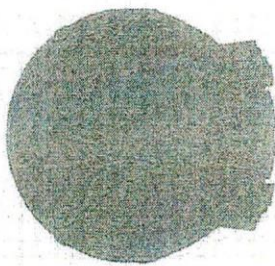
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日

仅供中汇会审[2023]10067号报告使用



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
/y /m /d

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
/y /m /d



姓名: 邵明英
性别: 男
出生日期: 1984-02-02
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)宁波分所
身份证号: 371122198402022814
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
/y /m /d

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
/y /m /d

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.

证书编号: 310000052348
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 03 31
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d

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
/y /m /d



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
月 日 日

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
月 日 日



姓名: 陈震
性别: 男
出生日期: 1988-06-20
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 441402198806200630
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
月 日 日

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
月 日 日

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
月 日 日

证书编号: 330000144807
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016年03月28日
Date of Issuance