

**金永和精工制造股份有限公司**  
**2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-168



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023JNAA3B0505

金永和精工制造股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了金永和精工制造股份有限公司（以下简称金永和）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金永和 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度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，我们独立于金永和，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度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。



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>金永和收入确认政策详见财务报表附注四. 27。</p> <p>如财务报表附注七. 35 所述，金永和 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的主营业务收入分别为人民币 38,247.03 万元、71,548.10 万元、64,338.17 万元、47,417.40 万元。</p> <p>营业收入是金永和的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1.1 了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>1.2 获取与客户签订的销售合同，检查合同关键条款，结合对金永和管理层的访谈及对行业惯例的了解，对收入确认相关的重大风险及报酬转移时点、控制权转移时点进行分析，评价金永和的收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>1.3 分析营业收入的变动情况，结合行业状况，检查销售单价、销售数量和销售毛利的变化是否合理；</p> <p>1.4 选取交易样本，检查核对合同、订单、出库单、装箱单、报关单、提单、签收单等原始单据，检查收入的真实性和准确性；选取样本对客户回款进行检查，评价相关收入的真实性；</p> <p>1.5 向主要客户函证销售金额和应收账款余额，并对重要客户进行走访，核实金永和收入确认的真实性；</p> <p>1.6 在电子口岸查询报关和产品发运离境日期，核对金永和出口金额的准确性；</p> <p>1.7 检查金永和主要客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联关系和关联交易；</p> <p>1.8 执行截止测试审计程序，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>1.9 检查和评价金永和管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>



2. 应收账款减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>金永和应收账款减值相关会计政策详见财务报表附注四.9 和四.11。</p> <p>如财务报表附注七.3 所述，金永和 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款原值分别为人民币 17,209.74 万元、17,074.72 万元、12,778.85 万元、11,559.59 万元，坏账准备金额分别为 878.92 万元、864.78 万元、680.00 万元、600.11 万元。</p> <p>金永和管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率，结合账龄计提应收账款坏账准备。</p> <p>报告期各期末的应收账款余额较大，且应收账款减值测试涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>2.1 了解、评价并测试管理层与应收账款减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2.2 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；</p> <p>2.3 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；</p> <p>2.4 对于因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款，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；</p> <p>2.5 对于以账龄组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层计算预期信用损失率的历史信用损失数据及关键假设的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性、完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>2.6 与同行业可比上市公司进行比较，检查坏账计提政策的合理性和谨慎性；</p> <p>2.7 结合客户的信用历史、客户的经营情况、期后回款情况等，评价金永和坏账准备计提的合理性；</p> <p>2.8 选取样本实施函证程序及客户现场走访，确认金永和账面记录的应收账款余额是否准确；</p>



	2.9 检查和评价金永和管理层对应收账款减值的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
--	--

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

金永和管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金永的持续经营能力，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金永、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金永的财务报告过程。

#### 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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金永和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金永和不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就金永和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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年十月十二日



## 合并资产负债表

编制单位：金泰和精工制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		47,506,179.21	30,782,481.78	13,055,773.21	23,442,298.02
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	七、2	3,725,528.21	4,523,053.28	4,366,168.20	3,421,962.37
应收账款	七、3	163,308,248.32	162,099,375.70	120,988,472.32	109,594,838.06
应收款项融资	七、4		161,780.00		140,000.00
预付款项	七、5	2,845,220.31	3,589,191.72	1,797,845.80	1,996,045.89
其他应收款	七、6	97,592.51	153,738.39	113,447.06	156,206.36
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	七、7	211,754,270.10	220,129,869.13	204,357,822.80	145,994,249.50
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七、8	7,120,119.01	5,426,005.99	9,305,063.62	6,179,070.27
<b>流动资产合计</b>		<b>436,357,157.67</b>	<b>426,865,495.99</b>	<b>353,984,593.01</b>	<b>290,924,670.47</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
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	七、9	425,617,193.25	415,152,274.70	439,519,957.17	394,979,128.81
在建工程	七、10	8,582,615.91	2,611,471.64	4,408,390.80	9,722,035.48
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	七、11	2,864,209.23	3,471,884.39	4,530,581.38	
无形资产	七、12	52,516,194.56	53,110,951.37	49,402,781.20	41,906,668.14
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	七、13	4,678,162.49	3,232,798.50	3,412,990.64	2,354,545.43
其他非流动资产	七、14	3,238,255.46	4,872,587.59	870,419.89	10,925,653.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>497,496,630.90</b>	<b>482,451,968.19</b>	<b>502,145,121.08</b>	<b>459,888,031.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>933,853,788.57</b>	<b>909,317,464.18</b>	<b>856,129,714.09</b>	<b>750,812,701.88</b>

法定代表人：张森



主管会计工作负责人：丁玉珍



会计机构负责人：崔艳萍

崔艳萍






## 合并资产负债表 (续)


编制单位: 金永和精工制造股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款		111,149,722.50	100,454,337.77	109,675,139.59	112,880,873.34
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	七、16	16,000,000.00	10,000,000.00	4,000,000.00	8,366,582.51
应付账款	七、17	172,523,614.78	169,296,934.24	172,023,320.69	116,141,773.78
预收款项					
合同负债	七、18	37,449.58	260,896.82	102,589.22	372,001.62
卖出回购金融资产款					
应付职工薪酬	七、19	31,743,412.37	30,239,259.17	26,780,409.84	21,532,403.02
应交税费	七、20	7,604,743.72	7,339,871.15	3,053,454.78	1,437,560.95
其他应付款	七、21	30,822,988.13	246,420.17	691,508.50	978,571.21
其中: 应付利息					
应付股利		27,230,000.00			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	七、22	133,726,297.75	161,323,931.87	55,614,747.39	99,347,310.64
其他流动负债	七、23	5,335,808.82	4,790,660.38	4,790,837.40	3,816,955.84
<b>流动负债合计</b>		<b>508,944,037.65</b>	<b>483,952,311.57</b>	<b>376,732,007.41</b>	<b>364,874,032.91</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	七、24	42,465,000.00	34,650,000.00	123,325,000.00	93,925,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	七、25	1,617,384.73	2,020,239.77	3,123,582.49	
长期应付款	七、26	27,163,791.50	27,858,923.80	25,266,060.73	16,796,583.20
长期应付职工薪酬					
预计负债	七、27	5,266,520.29	4,319,440.89	4,549,765.65	2,279,676.35
递延收益	七、28	699,449.69	722,919.53	769,859.21	596,518.65
递延所得税负债	七、13	26,503,574.93	24,003,965.73	22,425,304.28	14,290,707.37
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>103,715,721.14</b>	<b>93,575,489.72</b>	<b>179,459,572.36</b>	<b>127,888,485.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>612,659,758.79</b>	<b>577,527,801.29</b>	<b>556,191,579.77</b>	<b>492,762,518.48</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	七、29	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	七、30	75,251,554.51	74,959,329.90	74,635,917.02	74,491,588.87
减: 库存股					
其他综合收益	七、31	44,529.64	-241,308.24	590,731.04	126,605.54
专项储备	七、32	2,856,643.62	2,408,397.86	1,671,880.26	1,948,352.41
盈余公积	七、33	30,771,185.79	30,771,185.79	21,831,394.12	16,065,656.12
一般风险准备					
未分配利润	七、34	130,270,116.22	141,892,057.58	119,208,211.88	83,417,980.46
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>321,194,029.78</b>	<b>331,789,662.89</b>	<b>299,938,134.32</b>	<b>258,050,183.40</b>
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>321,194,029.78</b>	<b>331,789,662.89</b>	<b>299,938,134.32</b>	<b>258,050,183.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>933,853,788.57</b>	<b>909,317,464.18</b>	<b>856,129,714.09</b>	<b>750,812,701.88</b>

法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 





## 母公司资产负债表

编制单位：益永和精工制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		39,837,356.60	28,192,644.21	9,745,390.55	19,859,836.29
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		3,725,528.21	4,523,053.28	4,366,168.20	3,421,962.37
应收账款	十七、1	220,591,972.93	209,397,991.12	176,811,484.78	147,064,199.50
应收款项融资			161,780.00		140,000.00
预付款项		1,714,413.10	2,858,801.42	1,083,828.30	1,094,789.96
其他应收款	十七、2	7,442,159.42	7,030,308.39	5,397,683.74	5,733,312.44
其中：应收利息					
应收股利					
存货		169,904,564.64	184,860,949.63	161,494,276.00	119,883,232.62
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		5,973,267.15	4,618,198.11	9,158,284.45	5,144,228.26
<b>流动资产合计</b>		<b>449,189,262.05</b>	<b>441,643,726.16</b>	<b>368,057,116.02</b>	<b>302,341,561.44</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	14,454,152.75	14,454,152.75	14,454,152.75	14,454,152.75
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		425,197,857.84	414,883,415.26	439,261,624.96	394,814,453.09
在建工程		8,582,615.91	2,611,471.64	4,408,390.80	9,722,035.48
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		52,471,340.22	53,063,707.61	49,309,632.84	41,764,262.69
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		3,530,283.39	3,232,798.50	3,412,990.64	2,354,545.43
其他非流动资产		3,238,255.46	4,872,587.59	870,419.89	10,925,653.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>507,474,505.57</b>	<b>493,118,133.35</b>	<b>511,717,211.88</b>	<b>474,035,102.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>956,663,767.62</b>	<b>934,761,859.51</b>	<b>879,774,327.90</b>	<b>776,376,664.43</b>

法定代表人：

张森  
张森  
绍印

主管会计工作负责人：

丁玉珍  
丁玉珍

会计机构负责人：

崔艳萍  
崔艳萍





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：金永和精工制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		111,149,722.50	100,454,337.77	109,675,139.59	112,880,873.34
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		16,000,000.00	10,000,000.00	4,000,000.00	8,366,582.51
应付账款		166,649,982.59	164,060,249.07	168,288,575.45	111,481,653.96
预收款项					
合同负债		37,449.58	260,896.82	22,029.34	329,238.48
应付职工薪酬		31,273,181.79	30,072,366.05	26,643,563.95	21,434,810.29
应交税费		6,642,298.21	6,204,743.22	833,110.82	1,018,200.77
其他应付款		30,816,874.71	246,420.17	691,508.50	978,571.21
其中：应付利息					
应付股利		27,230,000.00			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		132,381,070.50	159,753,871.11	54,106,355.21	99,347,310.64
其他流动负债		5,335,808.82	4,790,660.38	4,790,837.40	3,816,955.84
<b>流动负债合计</b>		<b>500,286,388.70</b>	<b>475,843,544.59</b>	<b>369,051,120.26</b>	<b>359,654,197.04</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		42,465,000.00	34,650,000.00	123,325,000.00	93,925,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		27,163,791.50	27,858,923.80	25,266,060.73	16,796,583.20
长期应付职工薪酬					
预计负债		5,266,520.29	4,319,440.89	4,549,765.65	2,279,676.35
递延收益		699,449.69	722,919.53	769,859.21	596,518.65
递延所得税负债		26,075,924.15	24,003,965.73	22,425,304.28	14,290,707.37
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>101,670,685.63</b>	<b>91,555,249.95</b>	<b>176,335,989.87</b>	<b>127,888,485.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>601,957,074.33</b>	<b>567,398,794.54</b>	<b>545,387,110.13</b>	<b>487,542,682.61</b>
<b>股东权益：</b>					
股本		82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		75,251,554.51	74,959,329.90	74,635,917.02	74,491,588.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		2,856,643.62	2,408,397.86	1,671,880.26	1,948,352.41
盈余公积		30,771,185.79	30,771,185.79	21,831,394.12	16,065,656.12
未分配利润		163,827,309.37	177,224,151.42	154,248,026.37	114,328,384.42
<b>股东权益合计</b>		<b>354,706,693.29</b>	<b>367,363,064.97</b>	<b>334,387,217.77</b>	<b>288,833,981.82</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>956,663,767.62</b>	<b>934,761,859.51</b>	<b>879,774,327.90</b>	<b>776,376,664.43</b>

法定代表人：张森



主管会计工作负责人：丁玉珍



会计机构负责人：崔艳萍





# 合并利润表

编制单位：金永和精工制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>390,547,443.69</b>	<b>729,520,698.46</b>	<b>653,940,910.77</b>	<b>486,482,923.88</b>
其中：营业收入	七、35	390,547,443.69	729,520,698.46	653,940,910.77	486,482,923.88
<b>二、营业总成本</b>		<b>326,069,944.40</b>	<b>623,231,330.92</b>	<b>591,911,947.18</b>	<b>440,525,875.38</b>
其中：营业成本	七、35	276,405,444.63	515,823,798.06	471,594,089.66	348,970,788.62
税金及附加	七、36	3,036,811.45	6,720,498.25	6,982,765.88	5,802,005.70
销售费用	七、37	8,760,750.83	19,338,629.57	16,371,366.75	14,989,461.66
管理费用	七、38	23,254,651.00	42,145,559.94	42,212,990.24	34,078,145.43
研发费用	七、39	16,948,450.79	24,468,853.49	21,675,784.69	15,212,068.99
财务费用	七、40	-2,336,164.30	14,733,991.61	33,074,949.96	21,473,404.98
其中：利息费用		9,684,599.59	18,253,708.96	18,242,048.74	18,745,010.98
利息收入		84,138.50	78,497.85	85,797.93	130,903.53
加：其他收益	七、41	207,175.50	495,385.74	2,215,336.17	6,653,258.64
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、42	-108,415.56	-1,934,012.76	-888,473.01	-1,228,237.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、43	-3,950,124.15	-3,205,199.87	-2,449,741.15	-2,654,736.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、44				-21,401.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,626,135.08</b>	<b>101,645,540.65</b>	<b>60,906,085.60</b>	<b>48,705,930.78</b>
加：营业外收入	七、45		136,356.71	8,500.10	5,292.72
减：营业外支出	七、46	138,209.99	252,480.65	202,660.35	506,082.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>60,487,925.09</b>	<b>101,529,416.71</b>	<b>60,711,925.35</b>	<b>48,205,140.68</b>
减：所得税费用	七、47	6,509,866.45	12,423,779.34	7,005,044.22	6,516,129.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>53,978,058.64</b>	<b>89,105,637.37</b>	<b>53,706,881.13</b>	<b>41,689,010.86</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>53,978,058.64</b>	<b>89,105,637.37</b>	<b>53,706,881.13</b>	<b>41,689,010.86</b>
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,978,058.64	89,105,637.37	53,706,881.13	41,689,010.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>53,978,058.64</b>	<b>89,105,637.37</b>	<b>53,706,881.13</b>	<b>41,689,010.86</b>
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,978,058.64	89,105,637.37	53,706,881.13	41,689,010.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	七、48	<b>285,837.88</b>	<b>-832,039.28</b>	<b>460,213.65</b>	<b>149,599.98</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		285,837.88	-832,039.28	460,213.65	149,599.98
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
1. 重新计量设定收益计划变动额					
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					
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>285,837.88</b>	<b>-832,039.28</b>	<b>460,213.65</b>	<b>149,599.98</b>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额		285,837.88	-832,039.28	460,213.65	149,599.98
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		<b>54,263,896.52</b>	<b>88,273,598.09</b>	<b>54,167,094.78</b>	<b>41,838,610.84</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		54,263,896.52	88,273,598.09	54,167,094.78	41,838,610.84
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>八、每股收益：</b>					
（一）基本每股收益（元/股）		0.6583	1.0867	0.6550	0.5084
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6583	1.0867	0.6550	0.5084

法定代表人：

张森  
绍印

主管会计工作负责人：

丁玉珍  
印玉

会计机构负责人：

崔艳萍  
崔艳萍





## 母公司利润表

编制单位：金永和精工制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十七.4	373,480,385.47	683,931,597.61	647,237,618.40	473,029,775.75
<b>减：营业成本</b>	十七.4	270,421,434.38	489,328,201.92	474,381,359.63	348,847,774.36
税金及附加		3,036,811.45	6,720,498.25	6,982,765.88	5,802,005.70
销售费用		3,054,495.65	9,004,629.08	7,929,094.63	7,587,530.00
管理费用		19,782,109.90	36,416,740.75	36,508,705.66	29,163,908.15
研发费用		16,948,450.79	24,468,853.49	21,675,784.69	15,212,068.99
财务费用		-1,562,121.44	12,609,995.99	34,212,851.84	20,368,326.47
其中：利息费用		9,684,599.59	18,253,708.96	18,242,048.74	18,745,010.98
利息收入		159,804.23	175,901.36	172,694.63	225,824.34
<b>加：其他收益</b>		207,175.50	495,385.74	2,215,336.17	6,653,258.64
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		748,319.02	-1,717,256.88	-1,185,613.60	-871,615.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,696,973.43	-2,986,090.80	-1,675,396.62	-3,119,725.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）					42,813.02
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,057,725.83</b>	<b>101,174,716.19</b>	<b>64,901,382.02</b>	<b>48,752,893.07</b>
<b>加：营业外收入</b>			136,356.71	8,500.10	5,292.72
<b>减：营业外支出</b>		106,000.00	106,682.54	176,350.47	499,808.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>58,951,725.83</b>	<b>101,204,390.36</b>	<b>64,733,531.65</b>	<b>48,258,377.12</b>
<b>减：所得税费用</b>		6,748,567.88	11,806,473.64	7,076,151.70	6,270,804.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,203,157.95</b>	<b>89,397,916.72</b>	<b>57,657,379.95</b>	<b>41,987,572.20</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,203,157.95	89,397,916.72	57,657,379.95	41,987,572.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>52,203,157.95</b>	<b>89,397,916.72</b>	<b>57,657,379.95</b>	<b>41,987,572.20</b>
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：张森  


主管会计工作负责人：丁珍  


会计机构负责人：崔艳萍  






## 合并现金流量表

编制单位：金永精工制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		402,967,940.29	696,553,144.59	637,756,802.37	460,558,429.57
收到的税费返还		16,183,794.65	15,424,206.17	30,070,928.23	34,325,120.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	407,064.49	788,303.76	7,065,256.94	7,731,906.98
经营活动现金流入小计		<b>419,558,799.43</b>	<b>712,765,654.52</b>	<b>674,892,987.54</b>	<b>502,615,456.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		199,793,002.97	390,391,796.92	362,609,775.16	273,642,616.36
支付给职工以及为职工支付的现金		78,633,900.90	152,987,019.20	149,490,354.35	110,145,759.14
支付的各项税费		14,406,145.68	13,344,152.17	13,641,123.13	5,013,590.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	30,675,298.98	39,339,322.17	31,142,718.48	26,132,546.98
经营活动现金流出小计		<b>323,508,348.53</b>	<b>596,062,290.46</b>	<b>556,883,971.12</b>	<b>414,934,512.86</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>96,050,450.90</b>	<b>116,703,364.06</b>	<b>118,009,016.42</b>	<b>87,680,944.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			227,660.00		147,565.19
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			<b>227,660.00</b>		<b>147,565.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,006,073.63	31,870,127.00	67,960,626.72	54,974,033.30
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		<b>27,006,073.63</b>	<b>31,870,127.00</b>	<b>67,960,626.72</b>	<b>54,974,033.30</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-27,006,073.63</b>	<b>-31,642,467.00</b>	<b>-67,960,626.72</b>	<b>-54,826,468.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		74,990,000.00	135,300,000.00	194,500,000.00	267,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、49	37,000,000.00	80,000,000.00	64,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>111,990,000.00</b>	<b>215,300,000.00</b>	<b>258,500,000.00</b>	<b>312,700,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		82,575,000.00	146,425,000.00	236,900,000.00	296,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,104,237.43	75,761,619.05	34,900,906.15	29,273,867.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	七、49	41,568,392.34	61,093,698.49	40,861,632.71	11,697,913.33
筹资活动现金流出小计		<b>172,247,629.77</b>	<b>283,280,317.54</b>	<b>312,662,538.86</b>	<b>337,846,780.76</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-60,257,629.77</b>	<b>-67,980,317.54</b>	<b>-54,162,538.86</b>	<b>-25,146,780.76</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,906,580.48	-2,377,920.95	-1,881,450.67	-3,508,241.92
五、现金及现金等价物净增加额		10,693,327.98	14,702,658.57	-5,995,599.83	4,199,453.29
加：期初现金及现金等价物余额		25,754,748.45	11,052,089.88	17,047,689.71	12,848,236.42
六、期末现金及现金等价物余额		<b>36,448,076.43</b>	<b>25,754,748.45</b>	<b>11,052,089.88</b>	<b>17,047,689.71</b>

法定代表人：

张森  
绍印

主管会计工作负责人：

丁玉珍  
丁玉

会计机构负责人：

崔艳萍  
崔艳萍





## 母公司现金流量表

编制单位：金水和精工制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		372,359,191.14	652,434,488.95	600,190,987.36	431,867,520.03
收到的税费返还		15,663,613.61	15,116,849.78	25,836,726.01	22,249,399.95
收到其他与经营活动有关的现金		359,989.50	788,303.76	7,065,256.94	7,697,418.98
经营活动现金流入小计		<b>388,382,794.25</b>	<b>668,339,642.49</b>	<b>633,092,970.31</b>	<b>461,814,338.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,015,088.43	369,727,548.37	337,883,779.85	247,984,100.38
支付给职工以及为职工支付的现金		73,987,842.71	144,119,617.32	141,728,302.19	103,336,723.34
支付的各项税费		9,756,849.32	5,974,422.42	9,499,850.07	4,310,533.84
支付其他与经营活动有关的现金		27,054,709.21	33,580,332.65	26,520,419.51	20,638,849.58
经营活动现金流出小计		<b>296,814,489.67</b>	<b>553,401,920.76</b>	<b>515,632,351.62</b>	<b>376,270,207.14</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>91,568,304.58</b>	<b>114,937,721.73</b>	<b>117,460,618.69</b>	<b>85,544,131.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			227,660.00		82,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			<b>227,660.00</b>		<b>82,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,816,367.86	31,761,809.99	67,746,837.52	54,892,127.36
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			1,292,733.75		
投资活动现金流出小计		<b>26,816,367.86</b>	<b>33,054,543.74</b>	<b>67,746,837.52</b>	<b>54,892,127.36</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-26,816,367.86</b>	<b>-32,826,883.74</b>	<b>-67,746,837.52</b>	<b>-54,810,127.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		74,990,000.00	135,300,000.00	194,500,000.00	267,700,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		37,000,000.00	80,000,000.00	64,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>111,990,000.00</b>	<b>215,300,000.00</b>	<b>258,500,000.00</b>	<b>312,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		82,575,000.00	146,425,000.00	236,900,000.00	296,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,104,237.43	75,761,619.05	34,900,906.15	29,273,867.43
支付其他与筹资活动有关的现金		40,720,863.26	59,538,690.87	39,245,595.74	11,697,913.33
筹资活动现金流出小计		<b>171,400,100.69</b>	<b>281,725,309.92</b>	<b>311,046,501.89</b>	<b>337,846,780.76</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-59,410,100.69</b>	<b>-66,425,309.92</b>	<b>-52,546,501.89</b>	<b>-25,146,780.76</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		272,506.91	-262,324.41	-2,890,800.04	-2,491,459.23
五、现金及现金等价物净增加额		5,614,342.94	15,423,203.66	-5,723,520.76	3,095,764.47
加：期初现金及现金等价物余额		23,164,910.88	7,741,707.22	13,465,227.98	10,369,463.51
六、期末现金及现金等价物余额		<b>28,779,253.82</b>	<b>23,164,910.88</b>	<b>7,741,707.22</b>	<b>13,465,227.98</b>

法定代表人：  张森 主管会计工作负责人：  丁玉 会计机构负责人：  崔艳





# 合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	82,000,000.00		74,635,917.02		590,731.04	1,671,860.26	21,831,394.12		119,208,211.88		299,938,134.32		299,938,134.32
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、本年年初余额	82,000,000.00		74,635,917.02		590,731.04	1,671,860.26	21,831,394.12		119,208,211.88		299,938,134.32		299,938,134.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			323,412.88		-832,039.28	736,617.60	8,939,791.67		22,683,846.70		31,851,528.57		31,851,528.57
(一) 综合收益总额					-832,039.28				89,105,637.37		88,273,598.09		88,273,598.09
(二) 股东投入和减少资本			323,412.88								323,412.88		323,412.88
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			323,412.88										
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							8,939,791.67		-66,421,791.67		-57,482,000.00		-57,482,000.00
2. 提取一般风险准备							8,939,791.67		-8,939,791.67				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取						736,617.60					736,617.60		736,617.60
2. 本年使用						2,238,943.47					2,238,943.47		2,238,943.47
(六) 其他						1,502,425.87					1,502,425.87		1,502,425.87
四、本年年末余额	82,000,000.00		74,959,329.90		-241,308.24	2,408,397.86	30,771,186.79		141,892,057.58		331,789,662.89		331,789,662.89

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2021年度																	
	归属于母公司股东权益																	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计				
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	82,000,000.00					74,491,588.87				126,005.54	1,948,352.41	16,065,656.12		83,417,980.46		258,050,183.40		258,050,183.40
加: 会计政策变更										3,911.85				-178,911.71		-174,999.86		-174,999.86
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年初余额	82,000,000.00					74,491,588.87				130,917.39	1,948,352.41	16,065,656.12		83,239,068.75		257,875,183.54		257,875,183.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						144,328.15				460,213.65	-276,472.15	5,765,738.00		35,969,143.13		42,062,950.78		42,062,950.78
(一) 综合收益总额										460,213.65				53,706,881.13		54,167,094.78		54,167,094.78
(二) 股东投入和减少资本						144,328.15										144,328.15		144,328.15
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入股东权益的金额						144,328.15										144,328.15		144,328.15
4. 其他																		
(三) 利润分配														-17,737,738.00		-11,972,000.00		-11,972,000.00
1. 提取盈余公积												5,765,738.00		-17,737,738.00		-11,972,000.00		-11,972,000.00
2. 提取一般风险准备												5,765,738.00		-5,765,738.00				
3. 对股东的分配														-11,972,000.00		-11,972,000.00		-11,972,000.00
4. 其他																		
(四) 股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本年提取												-276,472.15				-276,472.15		-276,472.15
2. 本年使用																1,846,059.55		1,846,059.55
(六) 其他																2,122,531.70		2,122,531.70
四、本年年末余额	82,000,000.00					74,635,917.02				590,731.04	1,671,880.26	21,831,394.12		119,208,211.88		299,938,134.32		299,938,134.32

法定代表人:

张森



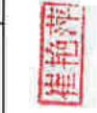
主管会计工作负责人:

丁玉珍



会计机构负责人:

管艳萍



# 合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2020年度										少数股 东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	82,000,000.00		74,403,160.96		-22,994.44	1,335,156.11	11,866,898.90		57,899,726.82		227,481,948.35	227,481,948.35
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、本年年初余额	82,000,000.00		74,403,160.96		-22,994.44	1,335,156.11	11,866,898.90		57,899,726.82		227,481,948.35	227,481,948.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			88,427.91		149,599.98	613,196.30	4,198,757.22		25,518,253.64		30,668,235.05	30,668,235.05
(一) 综合收益总额					149,599.98				41,688,010.86		41,838,610.84	41,838,610.84
(二) 股东投入和减少资本			88,427.91								88,427.91	88,427.91
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额			88,427.91								88,427.91	88,427.91
4. 其他												
(三) 利润分配									-16,170,757.22		-16,170,757.22	-16,170,757.22
1. 提取盈余公积							4,198,757.22		-4,198,757.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配									-11,972,000.00		-11,972,000.00	-11,972,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						613,196.30					613,196.30	613,196.30
1. 本年提取						1,809,488.63					1,809,488.63	1,809,488.63
2. 本年使用						1,196,292.33					1,196,292.33	1,196,292.33
(六) 其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00		74,491,588.87		126,605.54	1,948,352.41	16,065,656.12		83,417,980.46		268,050,183.40	268,050,183.40

法定代表人:

*张森*



主管会计工作负责人:

*丁玉珍*



会计机构负责人:

*崔艳萍*



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：金禾和精工制造股份有限公司	2023年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,000,000.00				74,959,329.90				30,771,185.79	177,224,151.42		367,363,064.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	82,000,000.00				74,959,329.90				30,771,185.79	177,224,151.42		367,363,064.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					292,224.61			448,245.76		-13,396,842.05		-12,656,371.68
（一）综合收益总额										52,203,157.95		52,203,157.95
（二）股东投入和减少资本					292,224.61							292,224.61
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					292,224.61							292,224.61
4. 其他												
（三）利润分配										-65,600,000.00		-65,600,000.00
1. 提取盈余公积										-65,600,000.00		-65,600,000.00
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								448,245.76				448,245.76
1. 本年提取								1,409,914.50				1,409,914.50
2. 本年使用								961,668.74				961,668.74
（六）其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00				75,251,554.51			2,856,643.62	30,771,185.79	163,827,309.37		354,706,693.29

法定代表人：张绍印

主管会计工作负责人：丁玉珍

会计机构负责人：崔艳萍



张绍印



## 母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2022年度

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	其他	股东权益合计
		82,000,000.00	其他权益工具									
			优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	82,000,000.00				74,635,917.02			1,671,880.26	21,831,394.12	154,248,026.37		334,387,217.77
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,000,000.00				74,635,917.02			1,671,880.26	21,831,394.12	154,248,026.37		334,387,217.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					323,412.88			736,517.60	8,939,791.67	22,976,125.05		32,975,847.20
(一) 综合收益总额										89,397,916.72		89,397,916.72
(二) 股东投入和减少资本					323,412.88							323,412.88
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					323,412.88							323,412.88
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									8,939,791.67	-66,421,791.67		-57,482,000.00
2. 对股东的分配									8,939,791.67	-8,939,791.67		-57,482,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取								736,517.60				736,517.60
2. 本年使用								2,238,943.47				2,238,943.47
(六) 其他								1,502,425.87				1,502,425.87
四、本年年末余额	82,000,000.00				74,959,329.90			2,408,397.86	30,771,185.79	177,224,151.42		367,363,064.97



编制单位: 金和纸业制造股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

会计机构负责人:

崔艳萍



## 母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2021年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	82,000,000.00				74,491,588.87				16,065,656.12	114,328,384.42		288,833,981.82
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,000,000.00				74,491,588.87				16,065,656.12	114,328,384.42		288,833,981.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					144,328.15				5,765,738.00	39,919,641.95		45,553,235.95
(一) 综合收益总额										57,657,379.95		57,657,379.95
(二) 股东投入和减少资本					144,328.15							144,328.15
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					144,328.15							144,328.15
4. 其他												
(三) 利润分配									5,765,738.00	-17,737,738.00		-11,972,000.00
1. 提取盈余公积									5,765,738.00	-5,765,738.00		
2. 对股东的分配										-11,972,000.00		-11,972,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备										-276,472.15		-276,472.15
1. 本年提取										1,846,059.55		1,846,059.55
2. 本年使用										2,122,531.70		2,122,531.70
(六) 其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00				74,635,917.02				21,831,394.12	154,248,026.37		334,387,217.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张森 印



## 母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	82,000,000.00				74,403,160.96				11,866,898.90	88,511,569.44		258,116,785.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,000,000.00				74,403,160.96				11,866,898.90	88,511,569.44		258,116,785.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					88,427.91			613,196.30	4,198,757.22	25,816,814.98		30,717,196.41
(一) 综合收益总额										41,987,572.20		41,987,572.20
(二) 股东投入和减少资本					88,427.91							88,427.91
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					88,427.91							88,427.91
4. 其他												
(三) 利润分配									4,198,757.22	-16,170,757.22		-11,972,000.00
1. 提取盈余公积									4,198,757.22	-4,198,757.22		
2. 对股东的分配										-11,972,000.00		-11,972,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								613,196.30				613,196.30
1. 本年提取								1,809,488.63				1,809,488.63
2. 本年使用								1,196,292.33				1,196,292.33
(六) 其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00				74,491,588.87			1,948,352.41	16,065,656.12	114,328,384.42		288,833,981.82



编制单位: 金和精工制造股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



崔艳萍



## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

金永和精工制造股份有限公司(以下简称本公司或金永和,在包含子公司时统称本集团)的前身为高密永和精密铸造有限公司(以下简称高密永和)。高密永和由张绍森和张志世于2003年1月17日共同出资300万元设立,取得高密市工商行政管理局颁发的3707852800994号法人营业执照。其中张绍森以货币资金出资150万元,占50%;张志世以货币资金出资150万元,占50%。此次出资业经高密康成有限责任会计师事务所审验并于2003年1月10日出具高康成验内字(2003)5号验资报告。

根据2003年7月23日高密永和股东会决议,高密永和增加注册资本500万元,由各股东以货币资金同比例出资。此次出资业经高密康成有限责任会计师事务所审验并于2003年7月24日出具高康成验增字(2003)16号验资报告。此次增资完成后,公司股权结构如下:张绍森以货币资金出资400万元,占50%;张志世以货币资金出资400万元,占50%。

根据2008年8月23日高密永和股东会决议,高密永和精密铸造有限公司将名称变更为山东永和精密金属有限公司(以下简称山东永和)。

根据2014年8月11日山东永和股东会决议,山东永和以股东张绍森和张志世共同拥有的三项实用新型专利对公司增资5200万元,张绍森和张志世各享有50%。此次用于增资的三项实用新型专利的价值业经北京海峡资产评估有限公司评估并于2014年7月24日出具海峡评报字(2014)第A-1817号评估报告。

根据2015年11月30日山东永和临时股东会决议,股东张绍森和张志世分别于2015年12月16日、2015年12月29日以货币资金2600万元置换两人于2014年8月以无形资产对公司的出资。同时,股东张志世将其持有的公司600万股分别转让给张绍森400万元、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)73万元、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)52万元、丁玉珍20万元、邹森8万元、刘伟6万元、王连勇6万元、魏守海6万元、张世栋6万元、刘永训6万元、张诚5万元、赵凤森5万元、赵凤启4万元、孙长宝3万元。此次股权转让完成后公司股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
张绍森	34,000,000.00	56.67
张志世	24,000,000.00	40.00
高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	730,000.00	1.22
高密市信义德投资管理中心(有限合伙)	520,000.00	0.87
丁玉珍	200,000.00	0.33
邹森	80,000.00	0.13

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本	持股比例 (%)
刘伟	60,000.00	0.10
王连勇	60,000.00	0.10
魏守海	60,000.00	0.10
张世栋	60,000.00	0.10
刘永训	60,000.00	0.10
赵凤森	50,000.00	0.08
张诚	50,000.00	0.08
赵凤启	40,000.00	0.07
孙长宝	30,000.00	0.05
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据2016年6月6日山东永和临时股东会决议，山东永和增加注册资本1,660万元，其中：北京信远昊海投资有限公司以货币资金出资500万元，北京臻爱股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）以货币资金出资500万元，张绍森以货币资金出资600万元，丁玉珍以货币资金出资60万元。此次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所审验并于2016年7月1日出具XYZH/2016JNA30327号验资报告。此次增资完成后公司注册资本变更为7,660万元，具体股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
张绍森	40,000,000.00	52.22
张志世	24,000,000.00	31.33
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00	6.53
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业（普通合伙） <sup>注</sup>	5,000,000.00	6.53
丁玉珍	800,000.00	1.04
高密市安平泰投资管理中心（有限合伙）	730,000.00	0.95
高密市信义德投资管理中心（有限合伙）	520,000.00	0.67
邹森	80,000.00	0.10
刘伟	60,000.00	0.08
王连勇	60,000.00	0.08
魏守海	60,000.00	0.08
张世栋	60,000.00	0.08
刘永训	60,000.00	0.08
赵凤森	50,000.00	0.07
张诚	50,000.00	0.07

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	股本	持股比例 (%)
赵凤启	40,000.00	0.05
孙长宝	30,000.00	0.04
<b>合计</b>	<b>76,600,000.00</b>	<b>100.00</b>

注:2019年12月19日,股东北京臻爱股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)更名为北京臻爱至诚咨询服务合伙企业(普通合伙),本公司在股东名称中统一以现用名列示。

根据2016年11月28日山东永和股东会决议,股东北京信远昊海投资有限公司、北京臻爱股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)及张绍森、张志世等17位发起人签订的《金永和精工制造股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,将山东永和截至2016年6月30日经审计后的净资产121,455,782.93元扣除专项储备449,605.07元后的净资产折股7,660万元,并整体变更设立金永和精工制造股份有限公司。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年11月28日出具XYZH/2016JNA30378号验资报告。

根据本公司2017年3月31日董事会决议、2017年4月15日临时股东会决议和修改后的公司章程规定,金永和申请以货币资金增加注册资本人民币540万元,由潍坊佰腾商贸有限公司、杭州溪边河马投资管理有限公司、潍坊润茂景观工程有限公司、高密市塔吉特投资管理合伙企业(有限合伙)及张绍森进行缴足,变更后的注册资本为人民币8,200万元。此次增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所审验并于2017年8月7日出具XYZH/2017JNA30364号验资报告。此次增资后的股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例 (%)
张绍森	41,400,000.00	50.49
张志世	24,000,000.00	29.27
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00	6.10
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业(普通合伙)	5,000,000.00	6.10
潍坊佰腾商贸有限公司	1,500,000.00	1.83
杭州溪边河马投资管理有限公司	1,200,000.00	1.46
丁玉珍	800,000.00	0.98
潍坊润茂景观工程有限公司	800,000.00	0.98
高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	730,000.00	0.89
高密市信义德投资管理中心(有限合伙)	520,000.00	0.63
高密市塔吉特投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.61
邹森	80,000.00	0.10

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本	持股比例(%)
刘伟	60,000.00	0.07
王连勇	60,000.00	0.07
魏守海	60,000.00	0.07
张世栋	60,000.00	0.07
刘永训	60,000.00	0.07
赵凤森	50,000.00	0.06
张诚	50,000.00	0.06
赵凤启	40,000.00	0.05
孙长宝	30,000.00	0.04
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2022年8月18日，杭州溪边河马投资管理有限公司将其持有本公司120万股股份全部转让给股东张绍森，此次股权转让完成后张绍森直接持有本公司4,260万股股份，直接持股比例51.95%。2022年股东赵凤森离世，其股权由其子赵云诺继承。此次股权变更后的股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
张绍森	42,600,000.00	51.95
张志世	24,000,000.00	29.27
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00	6.10
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业（普通合伙）	5,000,000.00	6.10
潍坊佰腾商贸有限公司	1,500,000.00	1.83
丁玉珍	800,000.00	0.98
潍坊润茂景观工程有限公司	800,000.00	0.98
高密市安平泰投资管理中心（有限合伙）	730,000.00	0.89
高密市信义德投资管理中心（有限合伙）	520,000.00	0.63
高密市塔吉特投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.61
邹森	80,000.00	0.10
刘伟	60,000.00	0.07
王连勇	60,000.00	0.07
魏守海	60,000.00	0.07
张世栋	60,000.00	0.07
刘永训	60,000.00	0.07
赵云诺	50,000.00	0.06

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本	持股比例(%)
张诚	50,000.00	0.06
赵凤启	40,000.00	0.05
孙长宝	30,000.00	0.04
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2023年3月18日，自然人股东张诚因个人原因离职，将其所持有的5万股股份全部转让给股东张绍森，此次股权转让完成后张绍森直接持有本公司4,265万股股份，直接持股比例52.01%。此次股权转让后的股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
张绍森	42,650,000.00	52.01
张志世	24,000,000.00	29.27
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00	6.10
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业(普通合伙)	5,000,000.00	6.10
潍坊佰腾商贸有限公司	1,500,000.00	1.83
丁玉珍	800,000.00	0.98
潍坊润茂景观工程有限公司	800,000.00	0.98
高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	730,000.00	0.89
高密市信义德投资管理中心(有限合伙)	520,000.00	0.63
高密市塔吉特投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00	0.61
邹森	80,000.00	0.10
刘伟	60,000.00	0.07
王连勇	60,000.00	0.07
魏守海	60,000.00	0.07
张世栋	60,000.00	0.07
刘永训	60,000.00	0.07
赵云诺	50,000.00	0.06
赵凤启	40,000.00	0.05
孙长宝	30,000.00	0.04
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

住所：山东省潍坊市高密市高新技术产业开发区月潭路5999号

注册资本：8200万元

法定代表人: 张绍森

经营范围: 汽车发动机涡轮增压、高压共轨、废气再循环等系统的金属零部件、合金材料的研发、制造、销售; 机械产品金属零部件(不含汽车)、模具的研制和销售; 工业技术开发、转让及咨询服务; 从事货物及技术的进出口业务。(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)

## 二、合并财务报表的范围

本集团合并财务报表范围包括金永和欧洲精工制造有限公司、金永和德国精工制造有限公司、金永和墨西哥精工制造有限公司等四家公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 披露有关财务信息。

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 生产经营情况正常, 销售收入稳定增长, 经营活动现金流充沛, 管理层稳定, 预计未来十二个月内具备持续经营的能力, 本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、成本核算与结转等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以为摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，在后续期间，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。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。报告期内本集团未发生此类情形。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该

金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,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。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②合同资产。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，是指本集团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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

### 10. 应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的承兑汇票，应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

### 11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

—发行方或债务人发生重大财务困难；

—债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

—债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

—债务人很可能破产或进行其他财务重组；

—发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

—以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上
预期信用损失率（%）	5.00	20.00	50.00	100.00

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

### 13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团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,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量其他应收款预期信用损失。

### 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 15. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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应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。

### 16. 长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

## 金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;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,适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

### 17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

### 18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 19. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 20. 无形资产

### (1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	36-50年	土地使用证登记使用年限
软件	3-5年	预计受益期限

### (2) 研究与开发

本集团的主要研究开发项目包括各类新产品研发。本集团的研发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

公司内部研究开发项目开发阶段是指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。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,其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额,但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

- 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,可以证明其有用性;
- 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。

## 金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 24. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②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;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、质量服务费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

## 26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

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

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团销售商品,属于在某一时点履行的履约义务,具体收入确认方法如下:

销售方	业务类型		收入确认方法
本公司	内销	指定收货地	送达客户指定地点,根据客户签收单和对账单确认收入
		寄售	货物运抵客户指定仓库,客户领用后,根据领用记录确认收入
	外销	FOB、CIF	货物装运完毕,承运人签发提单时确认收入
		DAP	公司将产品送达客户指定地点,根据客户签收单确认收入
		寄售	公司报关出口并将产品送达客户指定仓库,根据领用记录确认收入
		EXW	客户指定代理提货并办理出口报关手续,产品出厂完成交货,根据代理商提货并报关后确认收入
境外子公司	FCA	客户委托物流公司自仓库提货后,根据物流公司签字的提单确认收入	
	DDP	送达客户指定地点,根据客户签收单确认收入	

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 28. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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，将尚未分配的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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(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。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 30. 安全生产费

本公司2022年12月之前根据财政部、国家安全生产监督管理总局2012年2月14日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定计提安全生产费用;2022年12月起根据财政部、应急部2022年11月21日发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的规定计提安全生产费用。

本公司适用机械制造业安全生产费用提取标准,即以上一年度营业收入为依据,采取超额累退方式确定本年度应计提金额,并逐月平均提取。具体如下:

序号	上一年度营业收入	计提比例 (2022年12月之前)	计提比例 (2022年12月起)
1	1,000万元及以下部分	2.00%	2.35%
2	1,000万元至10,000万元(含)部分	1.00%	1.25%
3	10,000万元至100,000万元(含)部分	0.20%	0.25%
4	100,000万元以上部分	0.10%	0.10%
5	500,000万元以上部分	0.05%	0.05%

本公司按规定标准提取安全生产费用,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;本集团使用安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31. 租赁

本集团自2021年1月1日起适用的会计政策:

#### (1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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；②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；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (4) 售后租回

原租赁准则下,本公司将售后租回交易中所获得的融资作为一项抵押借款列报(在“长期应付款”等科目中列报),以后年度支付的租金视作还本付息,按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量,确认利息支出。

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

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

是否属于销售，仍按原租赁准则将售后租回交易所获得的融资作为一项抵押借款列报(在“长期应付款”等科目中列报)，以后年度支付的租金视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

本集团2021年1月1日前起适用的会计政策：

### (1) 承租人

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

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

### (2) 出租人

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

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

### 32. 终止经营

终止经营，是指本集团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

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 五、重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 执行新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团作为拟上市公司参照境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本集团按照新租赁准则有关的衔接规定对2021年年初数据进行了调整:根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本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。

执行新租赁准则对合并及母公司主要调整情况如下

##### 1) 合并报表

报表项目	按原租赁准则列示的账面价值 2020年12月31日	新租赁准则调整影响	按新租赁准则列示的账面价值 2021年1月1日
预付款项	1,996,045.89	-42,086.77	1,953,959.12
使用权资产		5,908,350.34	5,908,350.34
一年内到期的非流动负债	99,347,310.64	1,409,288.76	100,756,599.40
租赁负债		4,631,974.67	4,631,974.67
其他综合收益	126,605.54	3,911.85	130,517.39
未分配利润	83,417,980.46	-178,911.71	83,239,068.75

##### 2) 母公司报表

执行新租赁准则对母公司报表无影响。

##### (2) 执行《企业会计准则解释14号》

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

财政部于2021年1月26日发布了《企业会计准则解释14号》(财会〔2021〕1号)(以下简称“解释第14号”),要求解释第14号相关内容自公布之日起施行。本集团按照解释第14号规定时间执行该解释要求,执行该解释对本集团及本公司财务报表无重大影响。

### (3) 执行《企业会计准则解释15号》

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释第15号”),要求“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行;“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”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行。本集团按照解释第15号规定时间执行该解释要求,执行该解释对本集团及本公司财务报表无重大影响。

### (4) 执行《企业会计准则解释16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”),要求“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”、“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”的内容自公布之日起施行,执行该部分解释内容对本集团及本公司财务报表无重大影响;要求“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”内容自2023年1月1日起施行,执行该部分解释对本集团财务报表有一定影响。

本集团按照解释第16号“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”的内容和衔接要求,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行该解释内容对合并及母公司主要调整情况如下。

#### 1) 合并财务报表

本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则,因2021年度、2022年度子公司未来能否获得足够应纳税所得额具有不确定性,未确认相关递延所得税,故未因实施此项解释对相关财务数据进行调整。

#### 3) 执行该解释对母公司报表无影响。

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	13%、16%、19%、20%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、21%、25%、30%

1) 不同纳税主体企业增值税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	13%	13%	13%	13%
金永和欧洲精工制造有限公司	20%	20%	20%	20%
金永和德国精工制造有限公司	19%	19%	19%	19%
金永和美国精工制造有限公司	无	无	无	无
金永和墨西哥精工制造有限公司	16%	不适用	不适用	不适用

注: 本公司产品出口销售收入的增值税按照国家相关的税收法律法规执行“免、抵、退”, 相关产品的退税率分别为16%、13%、10%。

2) 不同纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本公司	15%	15%	15%	15%
金永和欧洲精工制造有限公司 <sup>注1</sup>	19%、25%	19%	19%	19%
金永和德国精工制造有限公司	15%	15%	15%	15%
金永和美国精工制造有限公司 <sup>注2</sup>	21%	21%	21%	21%
金永和墨西哥精工制造有限公司 <sup>注3</sup>	30%	不适用	不适用	不适用

注1: 2017年4月1日起至2023年3月31日, 企业所得税的基准税率为19%。2023年4月1日起, 对于利润小于5万英镑的企业, 将适用小企业所得税税率19%; 对于利润超过5万英镑的企业, 适用一般所得税税率25%。

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 该税率为美国联邦政府所得税税率。

注3: 该税率为墨西哥联邦政府所得税税率。

## 2. 税收优惠

(1) 根据2019年2月22日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等2064家企业为2018年度第二批高新技术企业的通知》，本公司通过高新技术企业认定，并取得GR201837002118号高新技术企业证书，高新技术企业证书发证日期为2018年11月30日，有效期为三年。根据2022年1月20日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局《关于公布山东省2021年高新技术企业认定名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，并取得GR202137005460号高新技术企业证书，高新技术企业证书发证日期为2021年12月15日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，本公司报告期内执行高新技术企业15%的所得税税率。

(2) 本公司报告期内根据国家有关规定享受研发费用加计扣除、固定资产加速折旧等所得税优惠政策。

## 七、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
库存现金	9,957.62	13,693.69	10,878.25	11,815.73
银行存款	36,438,118.81	25,741,054.76	11,041,211.63	17,035,873.98
其他货币资金	11,058,102.78	5,027,733.33	2,003,683.33	6,394,608.31
<b>合计</b>	<b>47,506,179.21</b>	<b>30,782,481.78</b>	<b>13,055,773.21</b>	<b>23,442,298.02</b>
其中：存放在境外的款项总额	7,668,822.61	2,589,837.57	3,310,382.66	3,582,461.73

存放境外款项为境外子公司相关款项。

受到限制的货币资金明细

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票保证金	11,058,102.78	5,027,733.33	2,003,683.33	6,394,608.31
<b>合计</b>	<b>11,058,102.78</b>	<b>5,027,733.33</b>	<b>2,003,683.33</b>	<b>6,394,608.31</b>

### 2. 应收票据

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据明细

项目	2023年6月 30日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额
银行承兑汇票	3,725,528.21	4,523,053.28	4,366,168.20	3,421,962.37
合计	<b>3,725,528.21</b>	<b>4,523,053.28</b>	<b>4,366,168.20</b>	<b>3,421,962.37</b>

(2) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		3,321,608.64		2,961,108.72
合计		<b>3,321,608.64</b>		<b>2,961,108.72</b>

(续)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		4,595,966.53		3,602,065.65
合计		<b>4,595,966.53</b>		<b>3,602,065.65</b>

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏 账准备的应收票据	3,921,608.64	100.00	196,080.43	5.00	3,725,528.21
合计	<b>3,921,608.64</b>	—	<b>196,080.43</b>	—	<b>3,725,528.21</b>

(续)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项 计提坏账准备的应收票据					

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏 账准备的应收票据	4,761,108.72	100.00	238,055.44	5.00	4,523,053.28
<b>合计</b>	<b>4,761,108.72</b>	<b>—</b>	<b>238,055.44</b>	<b>—</b>	<b>4,523,053.28</b>

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项 计提坏账准备的应收票据					
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏 账准备的应收票据	4,595,966.53	100.00	229,798.33	5.00	4,366,168.20
<b>合计</b>	<b>4,595,966.53</b>	<b>—</b>	<b>229,798.33</b>	<b>—</b>	<b>4,366,168.20</b>

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项 计提坏账准备的应收票据					
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏 账准备的应收票据	3,602,065.65	100.00	180,103.28	5.00	3,421,962.37
<b>合计</b>	<b>3,602,065.65</b>	<b>—</b>	<b>180,103.28</b>	<b>—</b>	<b>3,421,962.37</b>

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

名称	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,921,608.64	196,080.43	5.00
<b>合计</b>	<b>3,921,608.64</b>	<b>196,080.43</b>	<b>—</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

名称	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,761,108.72	238,055.44	5.00
合计	<b>4,761,108.72</b>	<b>238,055.44</b>	—

(续)

名称	2021年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,595,966.53	229,798.33	5.00
合计	<b>4,595,966.53</b>	<b>229,798.33</b>	—

(续)

名称	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,602,065.65	180,103.28	5.00
合计	<b>3,602,065.65</b>	<b>180,103.28</b>	—

(4) 报告期内计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2023年1月1日余额	2023年1-6月变动金额				2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	238,055.44	-41,975.01				196,080.43
合计	<b>238,055.44</b>	<b>-41,975.01</b>				<b>196,080.43</b>

(续)

类别	2022年1月1日余额	2022年变动金额				2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	229,798.33	8,257.11				238,055.44
合计	<b>229,798.33</b>	<b>8,257.11</b>				<b>238,055.44</b>

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021年1月1日余额	2021年变动金额				2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据 坏账准备	180,103.28	49,695.05				229,798.33
<b>合计</b>	<b>180,103.28</b>	<b>49,695.05</b>				<b>229,798.33</b>

(续)

类别	2020年1月1日余额	2020年变动金额				2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据 坏账准备	60,209.00	119,894.28				180,103.28
<b>合计</b>	<b>60,209.00</b>	<b>119,894.28</b>				<b>180,103.28</b>

(5) 报告期内无已质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据，无核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	172,097,420.08	100.00	8,789,171.76	5.11	163,308,248.32
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	172,097,420.08	100.00	8,789,171.76	5.11	163,308,248.32
<b>合计</b>	<b>172,097,420.08</b>	<b>—</b>	<b>8,789,171.76</b>	<b>—</b>	<b>163,308,248.32</b>

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	170,747,177.55	100.00	8,647,801.85	5.07	162,099,375.70
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	170,747,177.55	100.00	8,647,801.85	5.07	162,099,375.70
<b>合计</b>	<b>170,747,177.55</b>	<b>—</b>	<b>8,647,801.85</b>	<b>—</b>	<b>162,099,375.70</b>

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	127,788,475.96	100.00	6,800,003.64	5.32	120,988,472.32
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	127,788,475.96	100.00	6,800,003.64	5.32	120,988,472.32
<b>合计</b>	<b>127,788,475.96</b>	<b>—</b>	<b>6,800,003.64</b>	<b>—</b>	<b>120,988,472.32</b>

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	115,595,913.90	100.00	6,001,075.84	5.19	109,594,838.06
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	115,595,913.90	100.00	6,001,075.84	5.19	109,594,838.06
<b>合计</b>	<b>115,595,913.90</b>	<b>—</b>	<b>6,001,075.84</b>	<b>—</b>	<b>109,594,838.06</b>

1) 组合中，按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	171,831,664.12	8,591,583.23	5.00
1至2年	74,982.05	14,996.41	20.00
2至3年	16,363.57	8,181.78	50.00
3年以上	174,410.34	174,410.34	100.00
<b>合计</b>	<b>172,097,420.08</b>	<b>8,789,171.76</b>	—

(续)

账龄	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	170,489,245.14	8,524,462.26	5.00
1至2年	62,683.83	12,536.77	20.00
2至3年	168,891.53	84,445.77	50.00
3年以上	26,357.05	26,357.05	100.00
<b>合计</b>	<b>170,747,177.55</b>	<b>8,647,801.85</b>	—

(续)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	126,632,072.62	6,331,603.63	5.00
1至2年	381,512.96	76,302.59	20.00
2至3年	765,585.94	382,792.98	50.00
3年以上	9,304.44	9,304.44	100.00
<b>合计</b>	<b>127,788,475.96</b>	<b>6,800,003.64</b>	—

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,231,944.06	5,711,597.30	5.00
1至2年	1,308,354.58	261,670.91	20.00
2至3年	55,615.26	27,807.63	50.00
<b>合计</b>	<b>115,595,913.90</b>	<b>6,001,075.84</b>	—

(2) 应收账款账龄列示

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
1年以内	171,831,664.12	170,489,245.14	126,632,072.62	114,231,944.06
1至2年	74,982.05	62,683.83	381,512.96	1,308,354.58
2至3年	16,363.57	168,891.53	765,585.94	55,615.26
3年以上	174,410.34	26,357.05	9,304.44	
合计	<b>172,097,420.08</b>	<b>170,747,177.55</b>	<b>127,788,475.96</b>	<b>115,595,913.90</b>

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2023年1月1日 余额	2023年1-6月变动金额			2023年6月 30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	8,647,801.85	141,369.91			8,789,171.76
合计	<b>8,647,801.85</b>	<b>141,369.91</b>			<b>8,789,171.76</b>

(续)

类别	2022年1月1日 余额	2022年变动金额			2022年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	6,800,003.64	1,847,798.21			8,647,801.85
合计	<b>6,800,003.64</b>	<b>1,847,798.21</b>			<b>8,647,801.85</b>

(续)

类别	2021年1月 1日余额	2021年变动金额			2021年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	6,001,075.84	798,927.80			6,800,003.64
合计	<b>6,001,075.84</b>	<b>798,927.80</b>			<b>6,800,003.64</b>

(续)

类别	2020年1月 1日余额	2020年变动金额			2020年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	4,763,631.23	1,237,444.61			6,001,075.84
合计	<b>4,763,631.23</b>	<b>1,237,444.61</b>			<b>6,001,075.84</b>

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

截至2023年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2023年6月30日 账面余额	占应收账款合计 余额比例(%)	坏账准备2023年 6月30日余额
博格华纳集团	64,170,824.33	37.29	3,211,777.99
马勒集团	16,029,791.68	9.31	801,489.58
西艾意	15,292,739.24	8.89	764,636.96
南阳飞龙汽车零部件有限公司	8,765,546.10	5.09	438,277.30
美达工业集团	7,043,042.29	4.09	352,152.12
<b>合计</b>	<b>111,301,943.64</b>	<b>64.67</b>	<b>5,568,333.95</b>

截至2022年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2022年12月31日 账面余额	占应收账款合计 余额比例(%)	坏账准备2022年 12月31日余额
博格华纳集团	66,900,141.09	39.18	3,358,192.59
马勒集团	15,819,749.36	9.27	810,873.84
南阳飞龙汽车零部件有限公司	11,743,264.97	6.88	587,163.25
西艾意	11,397,533.74	6.68	569,876.69
天纳克集团	8,501,571.15	4.98	425,078.56
<b>合计</b>	<b>114,362,260.31</b>	<b>66.99</b>	<b>5,751,184.93</b>

截至2021年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2021年12月31日 账面余额	占应收账款合计 余额比例(%)	坏账准备2021年 12月31日余额
博格华纳集团	45,831,269.20	35.86	2,324,462.89
马勒集团	12,255,337.58	9.59	615,820.88
天纳克集团	9,789,022.49	7.66	489,451.12
南阳飞龙汽车零部件有限公司	8,478,093.32	6.63	423,904.67
世野集团	7,211,507.28	5.64	360,575.36
<b>合计</b>	<b>83,565,229.87</b>	<b>65.38</b>	<b>4,214,214.92</b>

截至2020年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2020年12月31日 账面余额	占应收账款合计 余额比例(%)	坏账准备2020年 12月31日余额
博格华纳集团	26,927,151.91	23.29	1,390,061.51

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日 账面余额	占应收账款合计 余额比例(%)	坏账准备 2020年 12月31日余额
天纳克集团	13,251,955.39	11.46	662,597.77
科华控股股份有限公司	10,228,097.54	8.85	511,404.88
南阳飞龙汽车零部件有限公司	9,528,725.57	8.24	476,436.28
普赫姆集团	7,336,465.47	6.35	366,823.27
<b>合计</b>	<b>67,272,395.88</b>	<b>58.19</b>	<b>3,407,323.71</b>

注:博格华纳集团包含博格华纳汽车零部件(江苏)有限公司、博格华纳排放系统(宁波)有限公司、BorgWarnerEmissionsSystemsPortugal、SEOHANWARNERTURBOSYSTEMS,LTD等17家公司;马勒集团包含MAHLEBehrNámestovos.r.o.、MAHLEBehrGmbH&Co.KG共2家公司;天纳克集团包含TennecoSilesia、TennecoRybnik、TennecoAutomotiveOperatingCoInc等9家公司;普赫姆集团汽车技术有限公司包含PuremNovi,Inc、PuremGmbH等4家公司;世野集团包含开志商贸(上海)有限公司等3家公司。期末应收账款金额已按照所属集团合并披露,与合并营业收入及母公司应收账款披露口径保持一致。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期各期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2023年6月 30日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额
银行承兑汇票		161,780.00		140,000.00
<b>合计</b>		<b>161,780.00</b>		<b>140,000.00</b>

(2) 报告期内,无用于质押的应收款项融资。

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,913,607.08		8,217,557.45	
<b>合计</b>	<b>10,913,607.08</b>		<b>8,217,557.45</b>	

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,412,726.48		5,177,554.87	
合计	<b>10,412,726.48</b>		<b>5,177,554.87</b>	

注: 出票人为信用等级较高的银行承兑汇票背书或贴现的, 予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	2,733,557.19	96.07	3,494,987.18	97.37
1至2年	35,566.38	1.25	51,564.89	1.44
2至3年	58,014.79	2.04	42,639.65	1.19
3年以上	18,081.95	0.64		
合计	<b>2,845,220.31</b>	<b>100.00</b>	<b>3,589,191.72</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	1,705,854.01	94.88	1,978,549.94	99.12
1至2年	83,193.50	4.63	17,495.95	0.88
2至3年	8,798.29	0.49		
合计	<b>1,797,845.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,996,045.89</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期各年末无账龄超过一年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的前五名预付款项情况

截至2023年6月30日按预付对象归集的前五名预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波希瑞五金科技有限公司	587,600.00	1年以内	20.65

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司高密市供电公司	522,913.67	1年以内	18.38
East Staffs Council	192,848.12	1年以内	6.78
高密豪佳燃气有限公司	115,793.23	1年以内	4.07
Messe Dusseldorf GmbH	102,134.12	1年以内	3.59
<b>合计</b>	<b>1,521,289.14</b>	<b>—</b>	<b>53.47</b>

截至2022年12月31日按预付对象归集的前五名预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
济南新金汇铁合金有限公司	853,678.13	1年以内	23.78
国网山东省电力公司高密市供电公司	632,701.92	1年以内	17.63
宁波希瑞五金科技有限公司	587,600.00	1年以内	16.37
广东华螯合金新材料有限公司	200,000.00	1年以内	5.57
ErskineMurray	150,746.05	1年以内	4.20
<b>合计</b>	<b>2,424,726.10</b>	<b>—</b>	<b>67.55</b>

截至2021年12月31日按预付对象归集的前五名预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司高密市供电公司	280,100.21	1年以内	15.58
广东华螯合金新材料有限公司	200,000.00	1年以内	11.12
ErskineMurray	127,572.32	1年以内	7.10
高密宏星电脑软件销售服务中心	125,000.00	1年以内	6.95
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	108,896.14	1年以内	6.06
<b>合计</b>	<b>841,568.67</b>	<b>—</b>	<b>46.81</b>

截至2020年12月31日按预付对象归集的前五名预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
安徽金岩高岭土新材料股份有限公司	282,274.20	1年以内	14.14
广东华螯合金新材料有限公司	200,000.00	1年以内	10.02

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
国网山东省电力公司高密市供电公司	151,131.26	1年以内	7.57
ErskineMurray	148,600.39	1年以内	7.44
高密豪佳燃气有限公司	114,811.04	1年以内	5.75
<b>合计</b>	<b>896,816.89</b>	<b>—</b>	<b>44.92</b>

6. 其他应收款

款项性质	2023年6月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
应收利息				
应收股利				
其他应收款	97,592.51	153,738.39	113,447.06	156,206.36
<b>合计</b>	<b>97,592.51</b>	<b>153,738.39</b>	<b>113,447.06</b>	<b>156,206.36</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
保证金、押金	275,155.19	298,114.57	176,605.48	193,487.44
其他	19,231.69	43,397.53	46,657.85	32,685.03
<b>合计</b>	<b>294,386.88</b>	<b>341,512.10</b>	<b>223,263.33</b>	<b>226,172.47</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2023年1月1日余额	187,773.71			187,773.71
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
--转回第一阶段				
2023年1-6月计提	9,020.66			9,020.66
2023年1-6月转回				
2023年1-6月转销				
2023年1-6月核销				
其他变动				
<b>2023年6月30日余额</b>	<b>196,794.37</b>			<b>196,794.37</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2022年1月1日余额	109,816.27			109,816.27
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2022年计提	77,957.44			77,957.44
2022年转回				
2022年转销				
2022年核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>187,773.71</b>			<b>187,773.71</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2021年1月1日余额	69,966.11			69,966.11
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2021年计提	39,850.16			39,850.16
2021年转回				
2021年转销				
2021年核销				
其他变动				
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>109,816.27</b>			<b>109,816.27</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2020年1月1日余额	199,067.04			199,067.04
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2020年计提				
2020年转回	129,100.93			129,100.93
2020年转销				
2020年核销				
其他变动				
<b>2020年12月31日余额</b>	<b>69,966.11</b>			<b>69,966.11</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	102,728.95	34.90	161,829.90	47.39	38,320.60	17.17	32,685.03	14.45
1至2年					8,337.25	3.73	156,444.49	69.17
2至3年					140,745.45	63.04		
3年以上	191,657.93	65.10	179,682.20	52.61	35,860.03	16.06	37,042.95	16.38
合计	<b>294,386.88</b>	<b>100.00</b>	<b>341,512.10</b>	<b>100.00</b>	<b>223,263.33</b>	<b>100.00</b>	<b>226,172.47</b>	<b>100.00</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	2023年1-6月变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	187,773.71	9,020.66			196,794.37
合计	<b>187,773.71</b>	<b>9,020.66</b>			<b>196,794.37</b>

(续)

类别	2022年1月1日余额	2022年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	109,816.27	77,957.44			187,773.71
合计	<b>109,816.27</b>	<b>77,957.44</b>			<b>187,773.71</b>

(续)

类别	2021年1月1日余额	2021年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	69,966.11	39,850.16			109,816.27
合计	<b>69,966.11</b>	<b>39,850.16</b>			<b>109,816.27</b>

(续)

类别	2020年1月1日余额	2020年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	199,067.04		129,100.93		69,966.11
合计	<b>199,067.04</b>		<b>129,100.93</b>		<b>69,966.11</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

截至2023年6月30日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
GSWaldestra ß eGmbH&Co.KG	仓库押金	153,561.23	3年以上	52.16	153,561.23
Seat Leasing	汽车押金	83,497.26	1年以内	28.36	4,174.86
EastStaffordshireBoroug	仓库押金	38,096.70	3年以上	12.94	38,096.70
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	15,098.92	1年以内	5.13	754.94
高密晟源人力资源服务有限公司	代付款项	4,132.77	1年以内	1.41	206.64
合计	—	294,386.88	—	100.00	196,794.37

截至2022年12月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
GSWaldestraßeGmbH&Co.KG	押金	144,706.76	3年以上	42.37	144,706.76
SeatLeasing	押金	78,682.74	1年以内	23.04	3,934.14
Bundeskasse	应退款项	39,749.63	1年以内	11.64	1,987.48
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	38,101.10	1年以内	11.16	1,905.06
EastStaffordshireBoroug hCouncil	押金	34,975.44	3年以上	10.24	34,975.44
合计	—	336,215.67	—	98.45	187,508.88

截至2021年12月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
------	------	---------------	----	---------------------	----------

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
GSWaldestraßeGmbH&Co.KG	押金	140,745.45	2-3年	63.04	70,372.73
EastStaffordshireBoroughCouncil	押金	35,860.03	3年以上	16.06	35,860.03
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	20,690.79	1年以内	9.27	1,034.54
高密晟源人力资源服务有限公司	代付款项	12,427.77	1年以内	5.57	621.39
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	代付款项	7,476.61	1-2年	3.35	1,495.32
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>217,200.65</b>	<b>—</b>	<b>97.29</b>	<b>109,384.01</b>

截至2020年12月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
GSWaldestraßeGmbH&Co.KG	押金	156,444.49	1-2年	69.17	31,288.91
EastStaffordshireBoroughCouncil	押金	37,042.95	3年以上	16.38	37,042.95
中国人民财产保险股份有限公司大连市分公司	代付款项	18,609.77	1年以内	8.23	930.49
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	13,186.23	1年以内	5.83	659.31
ShaunGray	备用金	889.03	1年以内	0.39	44.45
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>226,172.47</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>69,966.11</b>

(7) 报告期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,063,619.75	874,464.21	32,189,155.54
在产品	28,357,013.42	201,668.28	28,155,345.14
半成品	16,181,089.07	3,282,821.82	12,898,267.25
库存商品	70,762,969.92	2,511,857.42	68,251,112.50
发出商品	53,984,539.00	285,970.91	53,698,568.09
周转材料	15,268,792.20	217,014.23	15,051,777.97
委托加工物资	771,965.58		771,965.58
合同履约成本	738,078.03		738,078.03
<b>合计</b>	<b>219,128,066.97</b>	<b>7,373,796.87</b>	<b>211,754,270.10</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,831,531.31	792,948.86	33,038,582.45
在产品	29,017,181.53	113,568.60	28,903,612.93
半成品	17,183,182.77	2,207,801.01	14,975,381.76
库存商品	61,693,707.80	2,129,923.33	59,563,784.47
发出商品	65,505,384.57	504,280.06	65,001,104.51
周转材料	16,972,251.62		16,972,251.62
委托加工物资	262,425.60		262,425.60
合同履约成本	1,412,725.79		1,412,725.79
<b>合计</b>	<b>225,878,390.99</b>	<b>5,748,521.86</b>	<b>220,129,869.13</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,063,156.07	1,039,830.06	40,023,326.01
在产品	25,500,391.23	66,252.86	25,434,138.37
半成品	14,175,333.45	1,759,483.01	12,415,850.44
库存商品	64,317,426.90	3,238,053.93	61,079,372.97
发出商品	46,417,851.79	611,572.37	45,806,279.42

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	16,244,926.61		16,244,926.61
委托加工物资	1,167,702.48		1,167,702.48
合同履约成本	2,186,226.50		2,186,226.50
<b>合计</b>	<b>211,073,015.03</b>	<b>6,715,192.23</b>	<b>204,357,822.80</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,804,228.67	1,299,355.52	27,504,873.15
在产品	28,333,002.72	185,851.69	28,147,151.03
半成品	10,625,943.14	2,255,458.06	8,370,485.08
库存商品	38,336,255.65	3,259,202.99	35,077,052.66
发出商品	31,423,121.03	536,229.44	30,886,891.59
周转材料	15,247,049.20		15,247,049.20
委托加工物资	527,868.05		527,868.05
合同履约成本	232,878.74		232,878.74
<b>合计</b>	<b>153,530,347.20</b>	<b>7,536,097.70</b>	<b>145,994,249.50</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加		2023年1-6月减少		2023年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	792,948.86	163,684.57		82,169.22		874,464.21
在产品	113,568.60	105,313.35		17,213.67		201,668.28
半成品	2,207,801.01	2,184,284.33		1,109,263.52		3,282,821.82
库存商品	2,129,923.33	1,005,374.76		623,440.67		2,511,857.42
发出商品	504,280.06	274,452.91		492,762.06		285,970.91
周转材料		217,014.23				217,014.23
<b>合计</b>	<b>5,748,521.86</b>	<b>3,950,124.15</b>		<b>2,324,849.14</b>		<b>7,373,796.87</b>

(续)

项目	2022年1月1日余额	2022年增加		2022年减少		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1月1日余额	2022年增加		2022年减少		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,039,830.06	43,947.89		290,829.09		792,948.86
在产品	66,252.86	113,568.60		66,252.86		113,568.60
半成品	1,759,483.01	1,535,733.88		1,087,415.88		2,207,801.01
库存商品	3,238,053.93	499,591.33		1,607,721.93		2,129,923.33
发出商品	611,572.37	502,542.17		609,834.48		504,280.06
<b>合计</b>	<b>6,715,192.23</b>	<b>2,695,383.87</b>		<b>3,662,054.24</b>		<b>5,748,521.86</b>

(续)

项目	2021年1月1日余额	2021年增加		2021年减少		2021年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,299,355.52	36,986.71		296,512.17		1,039,830.06
在产品	185,851.69	66,252.86		185,851.69		66,252.86
半成品	2,255,458.06	538,457.81		1,034,432.86		1,759,483.01
库存商品	3,259,202.99	1,558,147.53		1,579,296.59		3,238,053.93
发出商品	536,229.44	515,176.56		439,833.63		611,572.37
<b>合计</b>	<b>7,536,097.70</b>	<b>2,715,021.47</b>		<b>3,535,926.94</b>		<b>6,715,192.23</b>

(续)

项目	2020年1月1日余额	2020年增加		2020年减少		2020年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,439,691.32			140,335.80		1,299,355.52
在产品	166,402.48	87,635.76		68,186.55		185,851.69
半成品	3,634,147.96	1,402,455.02		2,781,144.92		2,255,458.06
库存商品	4,431,402.32	685,635.37		1,857,834.70		3,259,202.99
发出商品	807,613.49	523,818.43		795,202.48		536,229.44
<b>合计</b>	<b>10,479,257.57</b>	<b>2,699,544.58</b>		<b>5,642,704.45</b>		<b>7,536,097.70</b>

8. 其他流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
增值税留抵税额	2,713,120.78	4,086,326.12	1,684,653.05	53,864.44
待认证进项税	224,581.51	1,339,679.87	149,579.82	160,773.04

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预缴企业所得税			7,122,632.51	4,983,455.22
多交土地使用税			348,198.24	
预缴进口增值税				980,977.57
上市发行费	4,182,416.72			
<b>合计</b>	<b>7,120,119.01</b>	<b>5,426,005.99</b>	<b>9,305,063.62</b>	<b>6,179,070.27</b>

9. 固定资产

项目	2023年6月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
固定资产	425,617,193.25	415,152,274.70	439,519,957.17	394,979,128.81
固定资产清理				
<b>合计</b>	<b>425,617,193.25</b>	<b>415,152,274.70</b>	<b>439,519,957.17</b>	<b>394,979,128.81</b>

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-6月固定资产明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2023年1月1日余额	206,417,166.16	510,473,846.08	4,189,043.65	22,386,751.28	743,466,807.17
2. 2023年1-6月增加金额	979,862.23	30,539,015.54	269,026.55	4,011,355.40	35,799,259.72
(1) 购置		11,636,004.61	269,026.55	3,349,370.22	15,254,401.38
(2) 在建工程转入	979,862.23	18,903,010.93		585,699.12	20,468,572.28
(3) 汇率折算				76,286.06	76,286.06
3. 2023年1-6月减少金额				60,194.83	60,194.83
(1) 处置或报废				60,194.83	60,194.83
(2) 转入在建工程					
(3) 汇率折算					
4. 2023年6月30日余额	207,397,028.39	541,012,861.62	4,458,070.20	26,337,911.85	779,205,872.06
二、累计折旧					
1. 2023年1月1日余额	54,725,473.59	254,258,495.86	3,416,179.27	14,784,392.91	327,184,541.63

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 2023年1-6月增加金额	3,498,070.61	20,194,946.42	159,317.61	1,482,006.53	25,334,341.17
(1) 计提	3,498,070.61	20,194,946.42	159,317.61	1,436,983.77	25,289,318.41
(2) 汇率折算				45,022.76	45,022.76
3. 2023年1-6月减少金额				60,194.83	60,194.83
(1) 处置或报废				60,194.83	60,194.83
(2) 转入在建工程					
(2) 汇率折算					
4. 2023年6月30日余额	58,223,544.20	274,453,442.28	3,575,496.88	16,206,204.61	352,458,687.97
三、减值准备					
1. 2023年1月1日余额		1,101,953.99		28,036.85	1,129,990.84
2. 2023年1-6月增加金额					
(1) 计提					
3. 2023年1-6月减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023年6月30日余额		1,101,953.99		28,036.85	1,129,990.84
四、账面价值					
1. 2023年6月30日账面价值	149,173,484.19	265,457,465.35	882,573.32	10,103,670.39	425,617,193.25
2. 2023年1月1日账面价值	151,691,692.57	255,113,396.23	772,864.38	7,574,321.52	415,152,274.70

2022年固定资产明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日余额	206,140,467.13	488,567,528.35	4,355,641.76	20,991,226.33	720,054,863.57
2. 2022年增加金额	276,699.03	23,756,665.28	188,230.09	2,044,745.83	26,266,340.23
(1) 购置		6,708,444.14	188,230.09	1,594,391.24	8,491,065.47
(2) 在建工程转入	276,699.03	17,048,221.14		427,799.65	17,752,719.82
(3) 汇率折算				22,554.94	22,554.94
3. 2022年减少金额		1,850,347.55	354,828.20	649,220.88	2,854,396.63
(1) 处置或报废		1,704,329.85	354,828.20	636,817.02	2,695,975.07
(2) 转入在建工程		146,017.70			146,017.70
(3) 汇率折算				12,403.86	12,403.86
4. 2022年12月31日余额	206,417,166.16	510,473,846.08	4,189,043.65	22,386,751.28	743,466,807.17

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日余额	47,740,285.05	216,372,294.10	3,439,878.28	12,408,746.30	279,961,203.73
2. 2022年增加金额	6,985,188.54	39,506,964.05	313,387.78	2,982,913.73	49,788,454.10
(1) 计提	6,985,188.54	39,506,964.05	313,387.78	2,962,532.09	49,768,072.46
(2) 汇率折算				20,381.64	20,381.64
3. 2022年减少金额		1,620,762.29	337,086.79	607,267.12	2,565,116.20
(1) 处置或报废		1,586,083.19	337,086.79	600,793.17	2,523,963.15
(2) 转入在建工程		34,679.10			34,679.10
(2) 汇率折算				6,473.95	6,473.95
4. 2022年12月31日余额	54,725,473.59	254,258,495.86	3,416,179.27	14,784,392.91	327,184,541.63
三、减值准备					
1. 2022年1月1日余额		552,705.53		20,997.14	573,702.67
2. 2022年增加金额		581,929.42		11,222.69	593,152.11
(1) 计提		581,929.42		11,222.69	593,152.11
3. 2022年减少金额		32,680.96		4,182.98	36,863.94
(1) 处置或报废		32,680.96		4,182.98	36,863.94
4. 2022年12月31日余额		1,101,953.99		28,036.85	1,129,990.84
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	151,691,692.57	255,113,396.23	772,864.38	7,574,321.52	415,152,274.70
2. 2022年1月1日账面价值	158,400,182.08	271,642,528.72	915,763.48	8,561,482.89	439,519,957.17

2021年固定资产明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日余额	205,739,422.96	403,525,230.25	4,053,871.84	15,601,646.05	628,920,171.10
2. 2021年增加金额	416,244.17	85,302,977.36	301,769.92	5,724,082.24	91,745,073.69
(1) 购置		19,647,411.74	301,769.92	4,117,124.33	24,066,305.99
(2) 在建工程转入	416,244.17	65,655,565.62		1,606,957.91	67,678,767.70
(3) 汇率折算					
3. 2021年减少金额	15,200.00	260,679.26		334,501.96	610,381.22
(1) 处置或报废	15,200.00	260,679.26		302,179.67	578,058.93
(2) 汇率折算				32,322.29	32,322.29

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 2021年12月31日余额	206,140,467.13	488,567,528.35	4,355,641.76	20,991,226.33	720,054,863.57
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日余额	40,793,837.58	179,283,407.72	3,120,474.02	10,169,620.30	233,367,339.62
2. 2021年增加金额	6,960,887.47	37,302,937.51	319,404.26	2,551,613.82	47,134,843.06
(1) 计提	6,960,887.47	37,302,937.51	319,404.26	2,551,613.82	47,134,843.06
(2) 汇率折算					
3. 2021年减少金额	14,440.00	214,051.13		312,487.82	540,978.95
(1) 处置或报废	14,440.00	214,051.13		289,232.88	517,724.01
(2) 汇率折算				23,254.94	23,254.94
4. 2021年12月31日余额	47,740,285.05	216,372,294.10	3,439,878.28	12,408,746.30	279,961,203.73
三、减值准备					
1. 2021年1月1日余额		552,705.53		20,997.14	573,702.67
2. 2021年增加金额					
(1) 计提					
3. 2021年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年12月31日余额		552,705.53		20,997.14	573,702.67
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	158,400,182.08	271,642,528.72	915,763.48	8,561,482.89	439,519,957.17
2. 2021年1月1日账面价值	164,945,585.38	223,689,117.00	933,397.82	5,411,028.61	394,979,128.81

2020年固定资产明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日余额	204,714,496.49	352,405,507.43	4,589,316.55	14,472,010.40	576,181,330.87
2. 2020年增加金额	1,120,926.47	54,176,838.15	454,609.59	2,546,707.42	58,299,081.63
(1) 购置		10,546,904.24	453,530.97	2,431,775.80	13,432,211.01
(2) 在建工程转入	1,120,926.47	43,629,933.91		111,504.43	44,862,364.81
(3) 汇率折算			1,078.62	3,427.19	4,505.81
3. 2020年减少金额	96,000.00	3,057,115.33	990,054.30	1,417,071.77	5,560,241.40
(1) 处置或报废	96,000.00	3,057,115.33	990,054.30	1,392,379.05	5,535,548.68
(2) 汇率折算				24,692.72	24,692.72

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 2020年12月31日余额	205,739,422.96	403,525,230.25	4,053,871.84	15,601,646.05	628,920,171.10
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日余额	34,009,700.88	150,634,863.21	3,669,302.74	9,575,933.97	197,889,800.80
2. 2020年增加金额	6,875,336.70	31,432,143.13	269,021.80	1,913,565.98	40,490,067.61
(1) 计提	6,875,336.70	31,432,143.13	268,961.88	1,910,487.96	40,486,929.67
(2) 汇率折算			59.92	3,078.02	3,137.94
3. 2020年减少金额	91,200.00	2,783,598.62	817,850.52	1,319,879.65	5,012,528.79
(1) 处置或报废	91,200.00	2,783,598.62	817,850.52	1,300,602.71	4,993,251.85
(2) 汇率折算				19,276.94	19,276.94
4. 2020年12月31日余额	40,793,837.58	179,283,407.72	3,120,474.02	10,169,620.30	233,367,339.62
三、减值准备					
1. 2020年1月1日余额		189,473.16			189,473.16
2. 2020年增加金额		363,232.37		20,997.14	384,229.51
(1) 计提		363,232.37		20,997.14	384,229.51
3. 2020年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日余额		552,705.53		20,997.14	573,702.67
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	164,945,585.38	223,689,117.00	933,397.82	5,411,028.61	394,979,128.81
2. 2020年1月1日账面价值	170,704,795.61	201,581,171.06	920,013.81	4,896,076.43	378,102,056.91

(2) 暂时闲置的固定资产

截至2023年6月30日,本集团闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	18,689,623.97	16,366,963.28	1,010,859.80	1,311,800.89
电子及其他设备	531,753.36	494,707.94	11,222.69	25,822.73
合计	19,221,377.33	16,861,671.22	1,022,082.49	1,337,623.62

截至2022年12月31日,本集团闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,138,289.88	13,175,415.47	1,010,859.80	952,014.61
电子及其他设备	232,327.05	210,252.96	11,222.69	10,851.40

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	<b>15,370,616.93</b>	<b>13,385,668.43</b>	<b>1,022,082.49</b>	<b>962,866.01</b>

截至2021年12月31日,本集团闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,413,433.43	7,539,870.09	489,218.18	1,384,345.16
运输工具	264,102.57	250,897.44		13,205.13
电子及其他设备	447,393.49	336,736.33	4,182.98	106,474.18
合计	<b>10,124,929.49</b>	<b>8,127,503.86</b>	<b>493,401.16</b>	<b>1,504,024.47</b>

截至2020年12月31日,本集团闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,709,085.94	2,020,926.10	552,705.53	135,454.31
运输工具	167,521.37	159,145.30		8,376.07
电子及其他设备	179,559.82	150,721.45	20,997.14	7,841.23
合计	<b>3,056,167.13</b>	<b>2,330,792.85</b>	<b>573,702.67</b>	<b>151,671.61</b>

(3) 截至2023年6月30日,本集团未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面余额	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	8,770,508.19	2,200,136.01		6,570,372.18	临时性用房,未办产权
合计	<b>8,770,508.19</b>	<b>2,200,136.01</b>		<b>6,570,372.18</b>	—

(4) 截至2023年6月30日,本集团无通过售后回租租入的固定资产。

(5) 报告期本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

10. 在建工程

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
在建工程	8,582,615.91	2,611,471.64	4,408,390.80	9,722,035.48
工程物资				
合计	<b>8,582,615.91</b>	<b>2,611,471.64</b>	<b>4,408,390.80</b>	<b>9,722,035.48</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	8,582,615.91		8,582,615.91
<b>合计</b>	<b>8,582,615.91</b>		<b>8,582,615.91</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,266,327.45		1,266,327.45
零星工程	1,345,144.19		1,345,144.19
<b>合计</b>	<b>2,611,471.64</b>		<b>2,611,471.64</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	4,408,390.80		4,408,390.80
<b>合计</b>	<b>4,408,390.80</b>		<b>4,408,390.80</b>

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	9,722,035.48		9,722,035.48
<b>合计</b>	<b>9,722,035.48</b>		<b>9,722,035.48</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

2023年1-6月本集团重大在建工程项目变动情况

工程名称	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少		2023年6月30日余额
			转入固定资产/无形资产	其他	
在安装设备	1,266,327.45	26,318,580.57	19,002,292.11		8,582,615.91
零星工程	1,345,144.19	121,135.98	1,466,280.17		
<b>合计</b>	<b>2,611,471.64</b>	<b>26,439,716.55</b>	<b>20,468,572.28</b>		<b>8,582,615.91</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年本集团重大在建工程项目变动情况

工程名称	2022年1月1日余额	2022年增加	2022年减少		2022年12月31日余额
			转入固定资产/无形资产	其他	
在安装设备	4,408,390.80	14,333,957.44	17,476,020.79		1,266,327.45
零星工程		1,621,843.22	276,699.03		1,345,144.19
<b>合计</b>	<b>4,408,390.80</b>	<b>15,955,800.66</b>	<b>17,752,719.82</b>		<b>2,611,471.64</b>

2021年本集团重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少		2021年12月31日余额
			转入固定资产/无形资产	其他	
在安装设备	9,722,035.48	61,948,878.85	67,262,523.53		4,408,390.80
<b>合计</b>	<b>9,722,035.48</b>	<b>61,948,878.85</b>	<b>67,262,523.53</b>		<b>4,408,390.80</b>

2020年本集团重大在建工程项目变动情况

工程名称	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少		2020年12月31日余额
			转入固定资产/无形资产	其他	
在安装设备	477,876.11	52,985,597.71	43,741,438.34		9,722,035.48
<b>合计</b>	<b>477,876.11</b>	<b>52,985,597.71</b>	<b>43,741,438.34</b>		<b>9,722,035.48</b>

(3) 报告期在建工程不存在减值迹象未计提减值准备的情况。

11. 使用权资产

2023年1-6月使用权资产明细情况

项目	房屋建筑物	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2023年初余额	7,804,252.43	1,588,732.97	270,296.56	9,663,281.96
2. 2023年1-6月增加金额	562,900.42	124,914.16	24,121.61	711,936.19
(1) 租入				
(2) 企业合并增加				
(3) 汇率折算	562,900.42	124,914.16	24,121.61	711,936.19
3. 2023年1-6月减少金额				
(1) 处置				
(2) 汇率折算				

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	其他	合计
4. 2023年6月末余额	8,367,152.85	1,713,647.13	294,418.17	10,375,218.15
二、累计折旧				
1. 2023年初余额	5,087,868.60	1,013,430.06	90,098.91	6,191,397.57
2. 2023年1-6月增加金额	990,426.31	291,702.67	37,482.37	1,319,611.35
(1) 计提	578,891.92	198,509.69	27,502.70	804,904.31
(2) 汇率折算	411,534.39	93,192.98	9,979.67	514,707.04
3. 2023年1-6月减少金额				
(1) 处置				
(2) 汇率折算				
4. 2023年6月末余额	6,078,294.91	1,305,132.73	127,581.28	7,511,008.92
三、减值准备				
1. 2023年初余额				
2. 2023年1-6月增加金额				
(1) 计提				
3. 2023年1-6月减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月末余额				
四、账面价值				
1. 2023年6月末账面价值	<b>2,288,857.94</b>	<b>408,514.40</b>	<b>166,836.89</b>	<b>2,864,209.23</b>
2. 2023年初账面价值	<b>2,716,383.83</b>	<b>575,302.91</b>	<b>180,197.65</b>	<b>3,471,884.39</b>

2022年使用权资产明细情况

项目	房屋建筑物	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022年初余额	7,536,762.39	1,628,390.05	277,132.79	9,442,285.23
2. 2022年增加金额	372,374.73	301,375.02		673,749.75
(1) 租入	186,445.03	276,368.18		462,813.21
(2) 企业合并增加				
(3) 汇率折算	185,929.70	25,006.84		210,936.54
3. 2022年减少金额	104,884.69	341,032.10	6,836.23	452,753.02
(1) 处置		307,087.28		307,087.28
(2) 汇率折算	104,884.69	33,944.82	6,836.23	145,665.74
4. 2022年末余额	7,804,252.43	1,588,732.97	270,296.56	9,663,281.96
二、累计折旧				
1. 2022年初余额	3,920,015.18	954,737.61	36,951.06	4,911,703.85
2. 2022年增加金额	1,225,885.33	383,573.64	53,441.09	1,662,900.06
(1) 计提	1,136,488.52	371,003.90	53,441.09	1,560,933.51
(2) 汇率折算	89,396.81	12,569.74		101,966.55
3. 2022年减少金额	58,031.91	324,881.19	293.24	383,206.34

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	其他	合计
(1) 处置		307,087.28		307,087.28
(2) 汇率折算	58,031.91	17,793.91	293.24	76,119.06
4. 2022 年末余额	5,087,868.60	1,013,430.06	90,098.91	6,191,397.57
三、减值准备				
1. 2022 年初余额				
2. 2022 年增加金额				
(1) 计提				
3. 2022 年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年末余额				
四、账面价值				
1. 2022 年末账面价值	2,716,383.83	575,302.91	180,197.65	3,471,884.39
2. 2022 年初账面价值	3,616,747.21	673,652.44	240,181.73	4,530,581.38

2021 年使用权资产明细情况

项目	房屋建筑物	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021 年初余额	7,904,880.61	1,527,570.88		9,432,451.49
2. 2021 年增加金额		163,814.66	285,781.92	449,596.58
(1) 租入		163,814.66	285,781.92	449,596.58
(2) 企业合并增加				
3. 2021 年减少金额	368,118.22	62,995.49	8,649.13	439,762.84
(1) 处置				
(2) 汇率折算	368,118.22	62,995.49	8,649.13	439,762.84
4. 2021 年末余额	7,536,762.39	1,628,390.05	277,132.79	9,442,285.23
二、累计折旧				
1. 2021 年初余额	2,937,385.15	586,716.00		3,524,101.15
2. 2021 年增加金额	1,161,219.16	407,701.44	38,104.28	1,607,024.88
(1) 计提	1,161,219.16	407,701.44	38,104.28	1,607,024.88
3. 2021 年减少金额	178,589.13	39,679.83	1,153.22	219,422.18
(1) 处置				
(2) 汇率折算	178,589.13	39,679.83	1,153.22	219,422.18
4. 2021 年末余额	3,920,015.18	954,737.61	36,951.06	4,911,703.85
三、减值准备				
1. 2021 年初余额				
2. 2021 年增加金额				
(1) 计提				
3. 2021 年减少金额				
(1) 处置				

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	其他	合计
4. 2021年末余额				
四、账面价值				
1. 2021年末账面价值	3,616,747.21	673,652.44	240,181.73	4,530,581.38
2. 2021年初账面价值	4,967,495.46	940,854.88		5,908,350.34

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

2023年1-6月无形资产明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2023年初余额	64,756,351.74	3,982,489.58	68,738,841.32
2. 2023年1-6月增加金额		327,888.34	327,888.34
(1) 购置		302,403.10	302,403.10
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率折算		25,485.24	25,485.24
3. 2023年1-6月减少金额		67,742.09	67,742.09
(1) 处置或报废		67,742.09	67,742.09
(2) 汇率折算			
4. 2023年6月末余额	64,756,351.74	4,242,635.83	68,998,987.57
二、累计摊销			
1. 2023年初余额	12,316,918.38	3,310,971.57	15,627,889.95
2. 2023年1-6月增加金额	719,158.50	203,486.65	922,645.15
(1) 计提	719,158.50	181,782.44	900,940.94
(2) 汇率折算		21,704.21	21,704.21
3. 2023年1-6月减少金额		67,742.09	67,742.09
(1) 处置		67,742.09	67,742.09
(2) 汇率折算			
4. 2023年6月末余额	13,036,076.88	3,446,716.13	16,482,793.01
三、减值准备			
1. 2023年初余额			
2. 2023年1-6月增加金额			
(1) 计提			

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
3. 2023年1-6月减少金额			
(1) 处置			
4. 2023年6月末余额			
四、账面价值			
<b>1. 2023年6月末账面价值</b>	<b>51,720,274.86</b>	<b>795,919.70</b>	<b>52,516,194.56</b>
<b>2. 2023年初账面价值</b>	<b>52,439,433.36</b>	<b>671,518.01</b>	<b>53,110,951.37</b>

2022年无形资产明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年初余额	59,598,937.31	3,625,121.69	63,224,059.00
2. 2022年增加金额	5,157,414.43	430,603.96	5,588,018.39
(1) 购置	5,157,414.43	422,696.46	5,580,110.89
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率折算		7,907.50	7,907.50
3. 2022年减少金额		73,236.07	73,236.07
(1) 处置或报废		66,037.74	66,037.74
(2) 汇率折算		7,198.33	7,198.33
4. 2022年末余额	64,756,351.74	3,982,489.58	68,738,841.32
二、累计摊销			
1. 2022年初余额	10,862,792.79	2,958,485.01	13,821,277.80
2. 2022年增加金额	1,454,125.59	422,926.16	1,877,051.75
(1) 计提	1,454,125.59	415,018.66	1,869,144.25
(2) 汇率折算		7,907.50	7,907.50
3. 2022年减少金额		70,439.60	70,439.60
(1) 处置		66,037.74	66,037.74
(2) 汇率折算		4,401.86	4,401.86
4. 2022年末余额	12,316,918.38	3,310,971.57	15,627,889.95
三、减值准备			
1. 2022年初余额			
2. 2022年增加金额			
(1) 计提			
3. 2022年减少金额			

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
(1) 处置			
4. 2022 年末余额			
四、账面价值			
<b>1. 2022 年末账面价值</b>	<b>52,439,433.36</b>	<b>671,518.01</b>	<b>53,110,951.37</b>
<b>2. 2022 年初账面价值</b>	<b>48,736,144.52</b>	<b>666,636.68</b>	<b>49,402,781.20</b>

2021 年无形资产明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年初余额	50,452,616.22	3,527,702.01	53,980,318.23
2. 2021 年增加金额	9,146,321.09	126,946.90	9,273,267.99
(1) 购置	9,146,321.09	126,946.90	9,273,267.99
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率折算			
3. 2021 年减少金额		29,527.22	29,527.22
(1) 处置或报废			
(2) 汇率折算		29,527.22	29,527.22
4. 2021 年末余额	59,598,937.31	3,625,121.69	63,224,059.00
二、累计摊销			
1. 2021 年初余额	9,664,219.06	2,409,431.03	12,073,650.09
2. 2021 年增加金额	1,198,573.73	575,429.03	1,774,002.76
(1) 计提	1,198,573.73	575,429.03	1,774,002.76
(2) 汇率折算			
3. 2021 年减少金额		26,375.05	26,375.05
(1) 处置			
(2) 汇率折算		26,375.05	26,375.05
4. 2021 年末余额	10,862,792.79	2,958,485.01	13,821,277.80
三、减值准备			
1. 2021 年初余额			
2. 2021 年增加金额			
(1) 计提			
3. 2021 年减少金额			
(1) 处置			

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
4. 2021 年末余额			
四、账面价值			
<b>1. 2021 年末账面价值</b>	<b>48,736,144.52</b>	<b>666,636.68</b>	<b>49,402,781.20</b>
<b>2. 2021 年初账面价值</b>	<b>40,788,397.16</b>	<b>1,118,270.98</b>	<b>41,906,668.14</b>

2020 年无形资产明细情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年初余额	50,452,616.22	3,464,711.33	53,917,327.55
2. 2020 年增加金额		79,097.35	79,097.35
(1) 购置		79,097.35	79,097.35
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 汇率折算			
3. 2020 年减少金额		16,106.67	16,106.67
(1) 处置			
(2) 汇率折算		16,106.67	16,106.67
4. 2020 年末余额	50,452,616.22	3,527,702.01	53,980,318.23
二、累计摊销			
1. 2020 年初余额	8,509,830.47	1,858,073.13	10,367,903.60
2. 2020 年增加金额	1,154,388.59	561,716.82	1,716,105.41
(1) 计提	1,154,388.59	561,716.82	1,716,105.41
(2) 汇率折算			
3. 2020 年减少金额		10,358.92	10,358.92
(1) 处置			
(2) 汇率折算		10,358.92	10,358.92
4. 2020 年末余额	9,664,219.06	2,409,431.03	12,073,650.09
三、减值准备			
1. 2020 年初余额			
2. 2020 年增加金额			
(1) 计提			
3. 2020 年减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年末余额			

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
四、账面价值			
1. 2020年末账面价值	40,788,397.16	1,118,270.98	41,906,668.14
2. 2020年初账面价值	41,942,785.75	1,606,638.20	43,549,423.95

(2) 报告期内本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至2023年6月30日,无未办妥产权证书的无形资产。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,650,591.52	1,513,104.75	7,243,750.41	1,086,562.56
存货跌价准备	7,533,131.70	1,202,600.38	5,142,548.79	771,382.32
固定资产减值准备	1,129,990.84	169,498.63	1,129,990.84	169,498.63
预计负债	5,266,520.29	789,978.04	4,319,440.89	647,916.13
递延收益	699,449.69	104,917.45	722,919.53	108,437.93
预提费用	3,137,005.00	470,550.75	2,993,339.53	449,000.93
租赁负债	1,710,049.96	427,512.49		
合计	28,126,739.00	4,678,162.49	21,551,989.99	3,232,798.50

(续)

项目	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,526,493.53	828,974.03	4,340,879.93	651,132.00
存货跌价准备	5,363,450.84	804,517.63	6,366,343.95	954,951.59
固定资产减值准备	573,702.67	86,055.40	573,702.67	86,055.40
预计负债	4,549,765.65	682,464.85	2,279,676.35	341,951.45
递延收益	769,859.21	115,478.88	596,518.65	89,477.80
预提费用	2,973,473.69	446,021.05	1,539,847.95	230,977.19
可弥补亏损	2,996,525.30	449,478.80		
合计	22,753,270.89	3,412,990.64	15,696,969.50	2,354,545.43

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	173,839,494.32	26,075,924.15	160,026,438.20	24,003,965.73
使用权资产	1,710,603.21	427,650.78		
<b>合计</b>	<b>175,550,097.53</b>	<b>26,503,574.93</b>	<b>160,026,438.20</b>	<b>24,003,965.73</b>

(续)

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	149,502,028.53	22,425,304.28	95,271,382.47	14,290,707.37
使用权资产				
<b>合计</b>	<b>149,502,028.53</b>	<b>22,425,304.28</b>	<b>95,271,382.47</b>	<b>14,290,707.37</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	372,120.21	2,435,853.66	2,964,866.10	3,080,019.05
未实现损益	13,926,307.42	13,224,074.51	11,827,966.33	7,428,063.29
可抵扣亏损	20,019,380.38	20,050,179.49	20,013,400.23	16,916,357.99
<b>合计</b>	<b>34,317,808.01</b>	<b>35,710,107.66</b>	<b>34,806,232.66</b>	<b>27,424,440.33</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

本集团未确认递延所得税资产的可弥补亏损为金永和德国精工制造有限公司与金永和  
美国精工制造有限公司亏损。

金永和德国精工制造有限公司亏损结转没有时间限制。根据2021年国家税务总局发布的《中国居民赴德国投资税收指南》,“从2004纳税年度起,结转的亏损数额在100万欧元内可无限制结转,超过100万欧元的年度应纳税所得的60%部分可以用来弥补以前年度亏损;超过100万欧元的年度应纳税所得的40%部分仍需要纳税”。根据2021年国家税务总局发布的《中国居民赴美国投资税收指南》,金永和  
美国精工制造有限公司2016年与2017年形成亏损额度可以往后结转20年抵减以后年度的应纳税所得额;对于2017年以后

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业产生的经营净亏损仅可以无限期往后结转抵减以后年度的应纳税所得额但最高仅可抵减应纳税所得额的80%。

### 14. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预付土地款				6,100,864.31
预付设备款	3,238,255.46	4,872,587.59	870,419.89	4,824,789.24
合计	<b>3,238,255.46</b>	<b>4,872,587.59</b>	<b>870,419.89</b>	<b>10,925,653.55</b>

### 15. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
保证借款	62,000,000.00	71,300,000.00	79,500,000.00	82,700,000.00
抵押借款	49,000,000.00	29,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
借款利息	149,722.50	154,337.77	175,139.59	180,873.34
合计	<b>111,149,722.50</b>	<b>100,454,337.77</b>	<b>109,675,139.59</b>	<b>112,880,873.34</b>

(2) 报告期各年末无已逾期未偿还的短期借款。

### 16. 应付票据

#### (1) 应付票据分类列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行承兑汇票	16,000,000.00	10,000,000.00	4,000,000.00	8,366,582.51
合计	<b>16,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>8,366,582.51</b>

(2) 报告期各年末无已到期未支付的应付票据。

### 17. 应付账款

#### (1) 应付账款明细

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
应付账款	172,523,614.78	169,296,934.24	172,023,320.69	116,141,773.78
<b>合计</b>	<b>172,523,614.78</b>	<b>169,296,934.24</b>	<b>172,023,320.69</b>	<b>116,141,773.78</b>

(2) 应付账款按款项性质分类

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付材料款	136,217,719.03	132,365,287.56	129,588,119.92	85,165,725.15
应付设备款	15,776,199.77	12,194,874.94	17,428,555.64	8,243,093.27
应付加工、修理费	6,280,104.89	8,942,104.17	5,645,091.67	2,459,510.14
应付市场推广费	6,095,531.51	5,711,236.89	3,120,919.81	2,410,407.97
应付工程款	2,775,304.11	4,424,686.09	7,127,746.18	9,893,396.58
应付运费	902,729.62	764,913.59	5,025,772.73	3,357,295.14
应付其他款项	4,476,025.85	4,893,831.00	4,087,114.74	4,612,345.53
<b>合计</b>	<b>172,523,614.78</b>	<b>169,296,934.24</b>	<b>172,023,320.69</b>	<b>116,141,773.78</b>

(3) 应付账款按账龄列示

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	157,938,128.99	153,258,962.75	158,709,034.95	100,146,766.84
1-2年	9,673,240.46	12,324,213.35	6,213,374.38	10,250,541.88
2-3年	2,117,652.39	681,725.86	4,000,432.03	1,391,826.97
3年以上	2,794,592.94	3,032,032.28	3,100,479.33	4,352,638.09
<b>合计</b>	<b>172,523,614.78</b>	<b>169,296,934.24</b>	<b>172,023,320.69</b>	<b>116,141,773.78</b>

(4) 报告期各期末账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	款项性质	2023年6月30日账面余额	账龄	未结算原因
聚刃(常州)机电贸易有限公司	材料款	1,785,793.64	1-3年	长期业务合作伙伴, 延缓付款
青岛晟通达机械模具配件有限公司	材料款	987,533.65	1-3年	长期业务合作伙伴, 延缓付款
青岛力佳机械有限公司	材料款	964,494.66	1-2年	长期业务合作伙伴, 延缓付款
<b>合计</b>	—	<b>3,737,821.95</b>	—	—

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022年12月31日账面余额	账龄	未结算原因
聚刃(常州)机电贸易有限公司	材料款	1,985,793.64	1-2年	长期业务合作伙伴, 延缓付款
青岛晟通达机械模具配件有限公司	材料款	1,219,026.75	1-3年	长期业务合作伙伴, 延缓付款
山东永合钢结构有限公司	工程款	866,453.07	3年以上	工程款付款周期较长
<b>合计</b>	—	<b>4,071,273.46</b>	—	—

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日账面余额	账龄	未结算原因
山东永合钢结构有限公司	工程款	3,066,453.07	2-3年	工程款付款周期较长
山东星合建业集团有限公司	工程款	1,000,000.00	3年以上	工程款付款周期较长
<b>合计</b>	—	<b>4,066,453.07</b>	—	—

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日账面余额	账龄	未结算原因
山东永合钢结构有限公司	工程款	3,566,453.07	1-2年	工程款付款周期较长
山东星合建业集团有限公司	工程款	2,631,749.06	3年以上	工程款付款周期较长
<b>合计</b>	—	<b>6,198,202.13</b>	—	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预收货款	37,449.58	260,896.82	102,589.22	372,001.62
<b>合计</b>	<b>37,449.58</b>	<b>260,896.82</b>	<b>102,589.22</b>	<b>372,001.62</b>

(2) 合同负债的账面价值在报告期内无重大变动。

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年1月1日 余额	2023年1-6月增 加	2023年1-6月减 少	2023年6月30日 余额
短期薪酬	30,115,501.06	75,195,036.58	73,632,299.82	31,678,237.82
离职后福利— 设定提存计划	123,758.11	7,068,049.19	7,126,632.75	65,174.55
<b>合计</b>	<b>30,239,259.17</b>	<b>82,263,085.77</b>	<b>80,758,932.57</b>	<b>31,743,412.37</b>

(续)

项目	2022年1月1日 余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日 余额
短期薪酬	26,686,876.95	145,887,849.98	142,459,225.87	30,115,501.06
离职后福利— 设定提存计划	93,532.89	12,774,605.88	12,744,380.66	123,758.11
<b>合计</b>	<b>26,780,409.84</b>	<b>158,662,455.86</b>	<b>155,203,606.53</b>	<b>30,239,259.17</b>

(续)

项目	2021年1月1日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
短期薪酬	21,468,857.11	143,829,265.13	138,611,245.29	26,686,876.95
离职后福利— 设定提存计划	63,545.91	11,164,491.40	11,134,504.42	93,532.89
<b>合计</b>	<b>21,532,403.02</b>	<b>154,993,756.53</b>	<b>149,745,749.71</b>	<b>26,780,409.84</b>

(续)

项目	2020年1月1日 余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日 余额
短期薪酬	19,024,907.46	107,523,754.69	105,079,805.04	21,468,857.11
离职后福利— 设定提存计划	65,031.96	5,160,770.36	5,162,256.41	63,545.91
<b>合计</b>	<b>19,089,939.42</b>	<b>112,684,525.05</b>	<b>110,242,061.45</b>	<b>21,532,403.02</b>

(2) 短期薪酬

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,612,625.21	67,134,381.36	67,405,083.26	12,341,923.31
职工福利费		1,264,523.10	1,264,523.10	
社会保险费		3,499,708.76	3,499,708.76	
其中：医疗保险费		3,111,047.64	3,111,047.64	
工伤保险费		388,661.12	388,661.12	
生育保险费				
住房公积金		1,089,270.00	1,089,270.00	
工会经费和职工教育经费	17,502,875.85	2,207,153.36	373,714.70	19,336,314.51
<b>合计</b>	<b>30,115,501.06</b>	<b>75,195,036.58</b>	<b>73,632,299.82</b>	<b>31,678,237.82</b>

(续)

项目	2022年1月1日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,143,178.09	130,880,351.49	131,410,904.37	12,612,625.21
职工福利费		2,341,011.60	2,341,011.60	
社会保险费		6,274,567.08	6,274,567.08	
其中：医疗保险费		5,657,064.72	5,657,064.72	
工伤保险费		617,502.36	617,502.36	
生育保险费				
住房公积金		2,065,476.00	2,065,476.00	
工会经费和职工教育经费	13,543,698.86	4,326,443.81	367,266.82	17,502,875.85
<b>合计</b>	<b>26,686,876.95</b>	<b>145,887,849.98</b>	<b>142,459,225.87</b>	<b>30,115,501.06</b>

(续)

项目	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,639,106.12	130,438,350.91	128,934,278.94	13,143,178.09
职工福利费		1,995,116.79	1,995,116.79	
社会保险费		5,145,271.03	5,145,271.03	
其中：医疗保险费		4,817,138.89	4,817,138.89	
工伤保险费		328,132.14	328,132.14	
生育保险费				
住房公积金		1,911,394.29	1,911,394.29	
工会经费和职工教育经费	9,829,750.99	4,339,132.11	625,184.24	13,543,698.86

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
合计	21,468,857.11	143,829,265.13	138,611,245.29	26,686,876.95

(续)

项目	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,442,575.70	97,202,180.32	97,005,649.90	11,639,106.12
职工福利费		3,996,093.17	3,996,093.17	
社会保险费		2,336,201.38	2,336,201.38	
其中:医疗保险费		2,143,512.71	2,143,512.71	
工伤保险费		143,179.54	143,179.54	
生育保险费		49,509.13	49,509.13	
住房公积金		793,706.09	793,706.09	
工会经费和职工教育经费	7,582,331.76	3,195,573.73	948,154.50	9,829,750.99
合计	19,024,907.46	107,523,754.69	105,079,805.04	21,468,857.11

(3) 设定提存计划

项目	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
基本养老保险	123,758.11	6,797,206.89	6,855,790.45	65,174.55
失业保险费		270,842.30	270,842.30	
合计	123,758.11	7,068,049.19	7,126,632.75	65,174.55

(续)

项目	2022年1月1日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
基本养老保险	93,532.89	12,296,140.02	12,265,914.80	123,758.11
失业保险费		478,465.86	478,465.86	
合计	93,532.89	12,774,605.88	12,744,380.66	123,758.11

(续)

项目	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	63,545.91	10,737,065.04	10,707,078.06	93,532.89
失业保险费		427,426.36	427,426.36	

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
合计	63,545.91	11,164,491.40	11,134,504.42	93,532.89

(续)

项目	2020年1月1日 余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日 余额
基本养老保险	65,031.96	4,975,989.75	4,977,475.80	63,545.91
失业保险费		184,780.61	184,780.61	
合计	65,031.96	5,160,770.36	5,162,256.41	63,545.91

20. 应交税费

项目	2023年6月 30日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额
企业所得税	1,655,476.79	3,613,809.00		246,461.52
个人所得税	4,494,075.50	2,433,163.72	342,450.33	215,023.84
房产税	538,179.83	538,179.83	402,538.27	428,442.76
增值税	348,702.53	266,629.77	2,010,632.24	71,505.00
城市维护建设税	173,325.17	229,401.54	154,680.50	155,978.80
教育费附加	123,803.69	169,286.82	115,914.64	115,556.28
印花税	96,377.09	89,242.47	27,238.80	18,838.00
土地使用税	174,099.12			174,099.12
地方水利建设基金				11,555.63
其他	704.00	158.00		100.00
合计	7,604,743.72	7,339,871.15	3,053,454.78	1,437,560.95

21. 其他应付款

项目	2023年6月 30日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
应付利息				
应付股利	27,230,000.00			
其他应付款	3,592,988.13	246,420.17	691,508.50	978,571.21
合计	30,822,988.13	246,420.17	691,508.50	978,571.21

21.1 应付股利

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日余额
普通股股利	27,230,000.00
<b>合计</b>	<b>27,230,000.00</b>

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
上市发行费	3,070,754.73			
单位往来款	425,870.00	221,430.67	664,108.50	941,734.84
其他	96,363.40	24,989.50	27,400.00	36,836.37
<b>合计</b>	<b>3,592,988.13</b>	<b>246,420.17</b>	<b>691,508.50</b>	<b>978,571.21</b>

(2) 报告期各年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额
一年内到期的长期借款	71,150,000.00	97,250,000.00	10,500,000.00	49,500,000.00
一年内到期的长期应付款	61,231,070.50	62,503,871.11	43,606,355.21	49,847,310.64
一年内到期的租赁负债	1,345,227.25	1,570,060.76	1,508,392.18	
<b>合计</b>	<b>133,726,297.75</b>	<b>161,323,931.87</b>	<b>55,614,747.39</b>	<b>99,347,310.64</b>

23. 其他流动负债

项目	2023年6月30 日余额	2022年12月31 日余额	2021年12月31 日余额	2020年12月31 日余额
已背书未终止确认应收 票据	3,321,608.64	2,961,108.72	4,595,966.53	3,602,065.65
已背书转让未终止确认 的已转让应收账款	1,871,889.42	1,637,798.33		
计提的长期借款利息	142,310.76	187,333.33	192,441.60	212,565.26
待转销项税		4,420.00	2,429.27	2,324.93
<b>合计</b>	<b>5,335,808.82</b>	<b>4,790,660.38</b>	<b>4,790,837.40</b>	<b>3,816,955.84</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期借款

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
抵押借款	42,465,000.00	34,650,000.00	44,425,000.00	53,925,000.00
保证借款			78,900,000.00	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>42,465,000.00</b>	<b>34,650,000.00</b>	<b>123,325,000.00</b>	<b>93,925,000.00</b>

25. 租赁负债

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
应付租赁款	1,617,384.73	2,020,239.77	3,123,582.49	
<b>合计</b>	<b>1,617,384.73</b>	<b>2,020,239.77</b>	<b>3,123,582.49</b>	

(续)

项目	2023年6月 30日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额
应付租赁费	3,003,146.83	3,634,771.89	4,678,641.33	
减: 未确认融资费用	40,534.85	44,471.36	46,666.66	
减: 一年内到期的租赁负债	1,345,227.25	1,570,060.76	1,508,392.18	
<b>合计</b>	<b>1,617,384.73</b>	<b>2,020,239.77</b>	<b>3,123,582.49</b>	

26. 长期应付款

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
长期应付款	27,163,791.50	27,858,923.80	25,266,060.73	16,796,583.20
专项应付款				
<b>合计</b>	<b>27,163,791.50</b>	<b>27,858,923.80</b>	<b>25,266,060.73</b>	<b>16,796,583.20</b>

26.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
长期应付款	27,163,791.50	27,858,923.80	25,266,060.73	16,796,583.20
<b>合计</b>	<b>27,163,791.50</b>	<b>27,858,923.80</b>	<b>25,266,060.73</b>	<b>16,796,583.20</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2023年6月 30日余额	2022年12月 31日余额	2021年12月 31日余额	2020年12月 31日余额
长期应付款	94,295,689.51	96,564,073.57	74,101,075.25	69,564,665.69
减:未确认融资费用	5,585,544.31	5,746,173.51	4,344,584.31	2,367,579.02
减:服务费	315,283.20	455,105.15	884,075.00	553,192.83
减:一年内到期的长期应付款	61,231,070.50	62,503,871.11	43,606,355.21	49,847,310.64
<b>合计</b>	<b>27,163,791.50</b>	<b>27,858,923.80</b>	<b>25,266,060.73</b>	<b>16,796,583.20</b>

27. 预计负债

项目	2023年6月30日 余额	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31 日余额
质量服务费	5,266,520.29	4,319,440.89	4,549,765.65	2,279,676.35
<b>合计</b>	<b>5,266,520.29</b>	<b>4,319,440.89</b>	<b>4,549,765.65</b>	<b>2,279,676.35</b>

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2023年1月1 日余额	2023年1-6 月增加	2023年1-6月 减少	2023年6月30 日余额	形成原因
政府补助	722,919.53		23,469.84	699,449.69	资产补贴
<b>合计</b>	<b>722,919.53</b>		<b>23,469.84</b>	<b>699,449.69</b>	—

(续)

项目	2022年1月1 日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31 日余额	形成原因
政府补助	769,859.21		46,939.68	722,919.53	资产补贴
<b>合计</b>	<b>769,859.21</b>		<b>46,939.68</b>	<b>722,919.53</b>	—

(续)

项目	2021年1月1 日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月 31日余额	形成原因
政府补助	596,518.65	216,124.00	42,783.44	769,859.21	资产补贴
<b>合计</b>	<b>596,518.65</b>	<b>216,124.00</b>	<b>42,783.44</b>	<b>769,859.21</b>	—

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额	形成原因
政府补助	349,218.27	261,934.00	14,633.62	596,518.65	资产补贴
合计	<b>349,218.27</b>	<b>261,934.00</b>	<b>14,633.62</b>	<b>596,518.65</b>	—

(2) 政府补助的项目

项目	2023年1月1日余额	2023年1-6月新增补助	2023年1-6月计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日余额	与资产/收益相关
土地补偿款	505,544.04		7,564.26		497,979.78	与资产相关
进口设备贴	217,375.49		15,905.58		201,469.91	与资产相关
合计	<b>722,919.53</b>		<b>23,469.84</b>		<b>699,449.69</b>	—

(续)

项目	2022年1月1日余额	2022年新增补助	2022年计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产/收益相关
土地补偿款	520,672.56		15,128.52		505,544.04	与资产相关
进口设备贴息	249,186.65		31,811.16		217,375.49	与资产相关
合计	<b>769,859.21</b>		<b>46,939.68</b>		<b>722,919.53</b>	—

(续)

项目	2021年1月1日余额	2021年新增补助	2021年计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日余额	与资产/收益相关
土地补偿款	535,801.13		15,128.57		520,672.56	与资产相关
进口设备贴息	60,717.52	216,124.00	27,654.87		249,186.65	与资产相关
合计	<b>596,518.65</b>	<b>216,124.00</b>	<b>42,783.44</b>		<b>769,859.21</b>	—

(续)

项目	2020年1月1日余额	2020年新增补助	2020年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日余额	与资产/收益相关
土地补偿款	349,218.27	196,634.00	10,051.14		535,801.13	与资产相关
进口设备贴息		65,300.00	4,582.48		60,717.52	与资产相关
合计	<b>349,218.27</b>	<b>261,934.00</b>	<b>14,633.62</b>		<b>596,518.65</b>	—

29. 股本

(1) 2023年1-6月

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
张绍森	42,600,000.00	50,000.00		42,650,000.00
张志世	24,000,000.00			24,000,000.00
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业(普通合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
潍坊佰腾商贸有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
丁玉珍	800,000.00			800,000.00
潍坊润茂景观工程有限公司	800,000.00			800,000.00
高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	730,000.00			730,000.00
高密市信义德投资管理中心(有限合伙)	520,000.00			520,000.00
高密市塔吉特投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00
邹森	80,000.00			80,000.00
刘伟	60,000.00			60,000.00
王连勇	60,000.00			60,000.00
魏守海	60,000.00			60,000.00
张世栋	60,000.00			60,000.00
刘永训	60,000.00			60,000.00
赵云诺(赵凤森)	50,000.00			50,000.00
张诚	50,000.00		50,000.00	0.00
赵凤启	40,000.00			40,000.00
孙长宝	30,000.00			30,000.00
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>82,000,000.00</b>

(2) 2022年度

股东名称	2022年1月1日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
张绍森	41,400,000.00	1,200,000.00		42,600,000.00
张志世	24,000,000.00			24,000,000.00
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业(普通合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
潍坊佰腾商贸有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州溪边河马投资管理有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	0.00
丁玉珍	800,000.00			800,000.00
潍坊润茂景观工程有限公司	800,000.00			800,000.00

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2022年1月1日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
高密市安平泰投资管理中心（有限合伙）	730,000.00			730,000.00
高密市信义德投资管理中心（有限合伙）	520,000.00			520,000.00
高密市塔吉特投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
邹森	80,000.00			80,000.00
刘伟	60,000.00			60,000.00
王连勇	60,000.00			60,000.00
魏守海	60,000.00			60,000.00
张世栋	60,000.00			60,000.00
刘永训	60,000.00			60,000.00
赵云诺（赵凤森）	50,000.00			50,000.00
张诚	50,000.00			50,000.00
赵凤启	40,000.00			40,000.00
孙长宝	30,000.00			30,000.00
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>82,000,000.00</b>

(3) 2021 年度

股东名称	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
张绍森	41,400,000.00			41,400,000.00
张志世	24,000,000.00			24,000,000.00
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业（普通合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
潍坊佰腾商贸有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州溪边河马投资管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
丁玉珍	800,000.00			800,000.00
潍坊润茂景观工程有限公司	800,000.00			800,000.00
高密市安平泰投资管理中心（有限合伙）	730,000.00			730,000.00
高密市信义德投资管理中心（有限合伙）	520,000.00			520,000.00
高密市塔吉特投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
邹森	80,000.00			80,000.00
刘伟	60,000.00			60,000.00
王连勇	60,000.00			60,000.00
魏守海	60,000.00			60,000.00

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
张世栋	60,000.00			60,000.00
刘永训	60,000.00			60,000.00
赵凤森	50,000.00			50,000.00
张诚	50,000.00			50,000.00
赵凤启	40,000.00			40,000.00
孙长宝	30,000.00			30,000.00
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>			<b>82,000,000.00</b>

(4) 2020年度

股东名称	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额
张绍森	41,400,000.00			41,400,000.00
张志世	24,000,000.00			24,000,000.00
北京信远昊海投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京臻爱至诚咨询服务合伙企业(普通合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00
潍坊佰腾商贸有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州溪边河马投资管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
丁玉珍	800,000.00			800,000.00
潍坊润茂景观工程有限公司	800,000.00			800,000.00
高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	730,000.00			730,000.00
高密市信义德投资管理中心(有限合伙)	520,000.00			520,000.00
高密市塔吉特投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00
邹森	80,000.00			80,000.00
刘伟	60,000.00			60,000.00
王连勇	60,000.00			60,000.00
魏守海	60,000.00			60,000.00
张世栋	60,000.00			60,000.00
刘永训	60,000.00			60,000.00
赵凤森	50,000.00			50,000.00
张诚	50,000.00			50,000.00
赵凤启	40,000.00			40,000.00
孙长宝	30,000.00			30,000.00
<b>合计</b>	<b>82,000,000.00</b>			<b>82,000,000.00</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 资本公积

(1) 2023年1-6月

项目	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
股本溢价	74,106,177.86			74,106,177.86
其他资本公积	853,152.04	292,224.61		1,145,376.65
<b>合计</b>	<b>74,959,329.90</b>	<b>292,224.61</b>		<b>75,251,554.51</b>

(2) 2022年度

项目	2022年1月1日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额
股本溢价	74,106,177.86			74,106,177.86
其他资本公积	529,739.16	323,412.88		853,152.04
<b>合计</b>	<b>74,635,917.02</b>	<b>323,412.88</b>		<b>74,959,329.90</b>

(3) 2021年度

项目	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额
股本溢价	74,106,177.86			74,106,177.86
其他资本公积	385,411.01	144,328.15		529,739.16
<b>合计</b>	<b>74,491,588.87</b>	<b>144,328.15</b>		<b>74,635,917.02</b>

(4) 2020年度

项目	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额
股本溢价	74,106,177.86			74,106,177.86
其他资本公积	296,983.10	88,427.91		385,411.01
<b>合计</b>	<b>74,403,160.96</b>	<b>88,427.91</b>		<b>74,491,588.87</b>

其他资本公积增加原因为控股股东张绍森根据约定受让离职员工退出持股平台的相关份额,根据会计准则等规定确认为股份支付,详见本附注“十六、(一)股份支付”。

31. 其他综合收益

(1) 2023年1-6月

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1月1日余额	2023年1-6月发生额					2023年6月30日余额
		2023年1-6月所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-241,308.24	285,837.88			285,837.88		44,529.64
其中：外币财务报表折算差额	-241,308.24	285,837.88			285,837.88		44,529.64
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-241,308.24</b>	<b>285,837.88</b>			<b>285,837.88</b>		<b>44,529.64</b>

(2) 2022年度

项目	2022年1月1日余额	2022年发生额					2022年12月31日余额
		2022年所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	590,731.04	-832,039.28			-832,039.28		-241,308.24
其中：外币财务报表折算差额	590,731.04	-832,039.28			-832,039.28		-241,308.24
<b>其他综合收益合计</b>	<b>590,731.04</b>	<b>-832,039.28</b>			<b>-832,039.28</b>		<b>-241,308.24</b>

(3) 2021年度

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日余额	2021年发生额					2021年12月31日余额
		加:会计政策变更	2021年所得税前发生额	减:以前年度计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	126,605.54	3,911.85	460,213.65			460,213.65	590,731.04
其中:外币财务报表折算差额	126,605.54	3,911.85	460,213.65			460,213.65	590,731.04
<b>其他综合收益合计</b>	<b>126,605.54</b>	<b>3,911.85</b>	<b>460,213.65</b>			<b>460,213.65</b>	<b>590,731.04</b>

(4) 2020年度

项目	2020年1月1日余额	2020年发生额					2020年12月31日余额
		2020年所得税前发生额	减:以前年度计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,994.44	149,599.98			149,599.98	126,605.54	
其中:外币财务报表折算差额	-22,994.44	149,599.98			149,599.98	126,605.54	
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-22,994.44</b>	<b>149,599.98</b>			<b>149,599.98</b>	<b>126,605.54</b>	

32. 专项储备

(1) 2023年1-6月

项目	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额
安全生产费	2,408,397.86	1,409,914.50	961,668.74	2,856,643.62
<b>合计</b>	<b>2,408,397.86</b>	<b>1,409,914.50</b>	<b>961,668.74</b>	<b>2,856,643.62</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2022 年度

项目	2022年1月1日 余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日 余额
安全生产费	1,671,880.26	2,238,943.47	1,502,425.87	2,408,397.86
合计	<b>1,671,880.26</b>	<b>2,238,943.47</b>	<b>1,502,425.87</b>	<b>2,408,397.86</b>

(3) 2021 年度

项目	2021年1月1日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
安全生产费	1,948,352.41	1,846,059.55	2,122,531.70	1,671,880.26
合计	<b>1,948,352.41</b>	<b>1,846,059.55</b>	<b>2,122,531.70</b>	<b>1,671,880.26</b>

(4) 2020 年度

项目	2020年1月1日 余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日 余额
安全生产费	1,335,156.11	1,809,488.63	1,196,292.33	1,948,352.41
合计	<b>1,335,156.11</b>	<b>1,809,488.63</b>	<b>1,196,292.33</b>	<b>1,948,352.41</b>

33. 盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月

项目	2023年1月1日 余额	2023年1-6月 增加	2023年1-6月 减少	2023年6月30日 余额
法定盈余公积	30,771,185.79			30,771,185.79
合计	<b>30,771,185.79</b>			<b>30,771,185.79</b>

(2) 2022 年度

项目	2022年1月1日 余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日 余额
法定盈余公积	21,831,394.12	8,939,791.67		30,771,185.79
合计	<b>21,831,394.12</b>	<b>8,939,791.67</b>		<b>30,771,185.79</b>

(3) 2021 年度

项目	2021年1月1日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
法定盈余公积	16,065,656.12	5,765,738.00		21,831,394.12

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日 余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日 余额
合计	16,065,656.12	5,765,738.00		21,831,394.12

(4) 2020年度

项目	2020年1月1日 余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日 余额
法定盈余公积	11,866,898.90	4,198,757.22		16,065,656.12
合计	11,866,898.90	4,198,757.22		16,065,656.12

34. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
上年年末余额	141,892,057.58	119,208,211.88	83,417,980.46	57,899,726.82
加: 年初未分配利润调整数			-178,911.71	
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更			-178,911.71	
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				
其他调整因素				
本年年初余额	141,892,057.58	119,208,211.88	83,239,068.75	57,899,726.82
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	53,978,058.64	89,105,637.37	53,706,881.13	41,689,010.86
加: 内部所有者权益结转				
减: 提取法定盈余公积		8,939,791.67	5,765,738.00	4,198,757.22
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	65,600,000.00	57,482,000.00	11,972,000.00	11,972,000.00
转作股本的普通股股利				
本年年末余额	130,270,116.22	141,892,057.58	119,208,211.88	83,417,980.46

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月发生额		2022年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,470,265.79	274,958,601.98	715,481,046.68	512,001,782.94

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月发生额		2022年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,077,177.90	1,446,842.65	14,039,651.78	3,822,015.12
<b>合计</b>	<b>390,547,443.69</b>	<b>276,405,444.63</b>	<b>729,520,698.46</b>	<b>515,823,798.06</b>

(续)

项目	2021年发生额		2020年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,381,691.98	470,804,101.84	474,174,026.03	346,919,364.84
其他业务	10,559,218.79	789,987.82	12,308,897.85	2,051,423.78
<b>合计</b>	<b>653,940,910.77</b>	<b>471,594,089.66</b>	<b>486,482,923.88</b>	<b>348,970,788.62</b>

(2) 主营业务收入的的情况

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023 年 1-6 月主营业务收入的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中：EGR 零部件管件	146,807,534.94				146,807,534.94
涡轮增压系统零部件		152,476,249.66			152,476,249.66
高压共轨系统零部件			64,790,991.79		64,790,991.79
其他汽车零部件				18,395,489.40	18,395,489.40
按经营地区分类					
其中：境内	18,704,876.72	61,505,084.94	1,852,381.44	2,131,927.12	84,194,270.22
境外	128,102,658.22	90,971,164.72	62,938,610.35	16,263,562.28	298,275,995.57
—亚洲	16,737,765.34	4,602,548.44		1,749,008.22	23,089,322.00
—欧洲	96,061,927.17	65,472,267.21	62,938,610.35	14,126,845.27	238,599,650.00
—美洲	15,302,965.71	20,896,349.07		387,708.79	36,587,023.57
合同类型					
其中：某一时点确认收入	146,807,534.94	152,476,249.66	64,790,991.79	18,395,489.40	382,470,265.79
合计	146,807,534.94	152,476,249.66	64,790,991.79	18,395,489.40	382,470,265.79

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2022 年度主营业务收入的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中: EGR 零部件管件	270,498,315.35				270,498,315.35
涡轮增压系统零部件		306,952,438.60			306,952,438.60
高压共轨系统零部件			100,189,075.45		100,189,075.45
其他汽车零部件				37,841,217.28	37,841,217.28
按经营地区分类					
其中: 境内	44,585,813.21	128,526,975.09	4,014,915.84	5,272,924.07	182,400,628.21
境外	225,912,504.59	178,425,463.50	96,174,159.65	32,568,290.73	533,080,418.47
—亚洲	47,420,469.69	12,718,807.88	641,000.23	5,804,406.48	66,584,684.28
—欧洲	135,219,304.06	147,234,584.98	95,533,159.38	25,560,674.92	403,547,723.34
—美洲	43,272,728.39	18,472,070.65		1,203,211.81	62,948,010.85
合同类型					
其中: 某一时点确认收入	270,498,315.35	306,952,438.60	100,189,075.45	37,841,217.28	715,481,046.68
<b>合计</b>	<b>270,498,315.35</b>	<b>306,952,438.60</b>	<b>100,189,075.45</b>	<b>37,841,217.28</b>	<b>715,481,046.68</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年度主营业务收入的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中：EGR 零部件管件	266,219,457.51				266,219,457.51
涡轮增压系统零部件		284,489,968.89			284,489,968.89
高压共轨系统零部件			61,787,605.39		61,787,605.39
其他汽车零部件				30,884,660.19	30,884,660.19
按经营地区分类					
其中：境内	51,834,872.45	102,570,772.05	2,923,957.80	3,978,143.48	161,307,745.78
境外	214,384,585.06	181,919,196.84	58,863,647.59	26,906,516.71	482,073,946.20
—亚洲	37,999,956.87	21,805,170.29	6,630.30	4,412,200.88	64,223,958.34
—欧洲	128,556,427.10	144,049,108.63	58,857,017.29	21,408,108.24	352,870,661.26
—美洲	47,828,201.09	16,064,917.92		1,086,207.59	64,979,326.60
合同类型					
其中：某一时点确认收入	266,219,457.51	284,489,968.89	61,787,605.39	30,884,660.19	643,381,691.98
<b>合计</b>	<b>266,219,457.51</b>	<b>284,489,968.89</b>	<b>61,787,605.39</b>	<b>30,884,660.19</b>	<b>643,381,691.98</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年度主营业务收入的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中：EGR 零部件管件	201,322,652.22				201,322,652.22
涡轮增压系统零部件		204,498,888.57			204,498,888.57
高压共轨系统零部件			37,999,913.08		37,999,913.08
其他汽车零部件				30,352,572.16	30,352,572.16
按经营地区分类					
其中：境内	39,484,731.80	75,318,922.03	5,337,338.38	5,125,534.15	125,266,526.36
境外	161,837,920.42	129,179,966.54	32,662,574.70	25,227,038.01	348,907,499.67
—亚洲	29,623,347.54	19,314,736.44		3,879,647.73	52,817,731.71
—欧洲	94,174,786.90	104,127,389.47	32,662,574.70	20,472,209.77	251,436,960.84
—美洲	38,039,785.98	5,737,840.63		875,180.51	44,652,807.12
合同类型					
其中：某一时点确认收入	201,322,652.22	204,498,888.57	37,999,913.08	30,352,572.16	474,174,026.03
<b>合计</b>	<b>201,322,652.22</b>	<b>204,498,888.57</b>	<b>37,999,913.08</b>	<b>30,352,572.16</b>	<b>474,174,026.03</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 税金及附加

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
房产税	1,076,359.66	2,082,593.87	2,032,695.62	2,030,667.73
城市维护建设税	826,876.63	2,113,205.04	2,208,539.66	1,625,404.14
教育费附加	590,626.17	1,509,432.18	1,577,528.32	1,160,947.59
土地使用税	348,198.24	696,396.48	696,396.48	696,396.48
印花税	187,637.25	309,517.24	455,503.50	167,646.70
地方水利建设基金				116,578.76
其他	7,113.50	9,353.44	12,102.30	4,364.30
<b>合计</b>	<b>3,036,811.45</b>	<b>6,720,498.25</b>	<b>6,982,765.88</b>	<b>5,802,005.70</b>

37. 销售费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
职工薪酬	5,250,715.67	10,002,581.75	8,729,614.70	7,684,130.98
市场推广费	256,025.18	5,504,100.21	2,632,819.23	4,055,341.54
差旅费	856,651.22	1,109,888.31	265,347.10	340,456.64
质量服务费	1,548,804.73	812,531.13	3,403,276.39	1,987,394.91
广告宣传费	425,692.98	609,349.67	460,989.62	336,225.00
折旧摊销	62,104.60	200,553.66	174,284.13	22,036.22
其他	360,756.45	1,099,624.84	705,035.58	563,876.37
<b>合计</b>	<b>8,760,750.83</b>	<b>19,338,629.57</b>	<b>16,371,366.75</b>	<b>14,989,461.66</b>

38. 管理费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
职工薪酬	8,754,651.61	17,258,748.50	16,660,380.81	13,146,507.79
折旧及摊销	3,915,019.22	8,346,573.59	8,092,455.28	6,332,952.62
修理费	2,317,959.30	4,514,571.93	4,856,592.23	2,505,851.23
中介及咨询费	1,455,264.29	2,421,767.26	3,896,796.18	2,138,531.13
业务招待费	1,647,593.66	2,034,455.02	2,359,690.29	2,072,822.52
办公及材料费	1,531,031.33	1,331,667.99	1,140,679.31	1,048,080.91
保险费	928,171.44	1,171,696.00	804,961.27	831,155.62
安保及保洁费	533,049.11	921,424.60	849,958.57	777,883.80
租赁费	389,584.31	476,600.28	579,057.29	2,132,358.94

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
股份支付	292,224.61	323,412.88	144,328.15	88,427.91
其他	1,490,102.12	3,344,641.89	2,828,090.86	3,003,572.97
<b>合计</b>	<b>23,254,651.00</b>	<b>42,145,559.94</b>	<b>42,212,990.24</b>	<b>34,078,145.43</b>

39. 研发费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
直接投入	9,831,789.03	14,300,337.15	10,559,863.97	7,891,053.45
职工薪酬	6,121,186.54	9,227,289.10	9,875,864.04	6,719,921.24
折旧与摊销	979,329.68	907,578.18	1,125,131.83	581,115.89
其他费用	16,145.54	33,649.06	114,924.85	19,978.41
<b>合计</b>	<b>16,948,450.79</b>	<b>24,468,853.49</b>	<b>21,675,784.69</b>	<b>15,212,068.99</b>

40. 财务费用

类别	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
利息支出	9,684,599.59	18,253,708.96	18,242,048.74	18,745,010.98
减：利息收入	84,138.50	78,497.85	85,797.93	130,903.53
加：汇兑损失	-12,930,002.77	-5,482,838.84	13,004,577.57	2,427,611.65
加：其他支出	993,377.38	2,041,619.34	1,914,121.58	431,685.88
<b>合计</b>	<b>-2,336,164.30</b>	<b>14,733,991.61</b>	<b>33,074,949.96</b>	<b>21,473,404.98</b>

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
政府补助	45,719.84	437,799.54	2,167,383.44	6,608,942.62
个税手续费返还	161,455.66	57,586.20	47,952.73	44,316.02
<b>合计</b>	<b>207,175.50</b>	<b>495,385.74</b>	<b>2,215,336.17</b>	<b>6,653,258.64</b>

(2) 政府补助明细情况

2023年1-6月政府补助明细

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月政府补助文号	补助金额	与资产相关/ 与收益相关
扶持退役士兵创业就业税收优惠	财政部税务总局公告2022年第4号、财税[2019]21号	17,750.00	与收益相关
扩岗补贴	潍人社字[2022]54号	4,500.00	与收益相关
进口设备贴息	递延收益转入	15,905.58	与资产相关
土地补偿款	递延收益转入	7,564.26	与资产相关
<b>合计</b>	—	<b>45,719.84</b>	—

2022年政府补助明细

项目	2022年政府补助文号	补助金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	高人社字[2022]31号	310,759.86	与收益相关
扶持退役士兵创业就业税收优惠	财政部税务总局公告2022年第4号、财税[2019]21号	69,600.00	与收益相关
扩岗补贴	潍人社字[2022]54号	7,500.00	与收益相关
专利补助	高知发[2022]8号	3,000.00	与收益相关
进口设备贴息	递延收益转入	31,811.16	与资产相关
土地补偿款	递延收益转入	15,128.52	与资产相关
<b>合计</b>	—	<b>437,799.54</b>	—

2021年政府补助明细

项目	2021年政府补助文号	补助金额	与资产相关/ 与收益相关
潍坊市生态环境局铸造绩效评级款	潍财综指[2019]53号	1,151,000.00	与收益相关
以工代训补贴	鲁人社字[2021]33号	472,500.00	与收益相关
中央工业企业结构调整(稳定就业)奖补资金	高人社发[2020]32号	238,000.00	与收益相关
扶持退役士兵创业就业税收优惠	财税[2019]21号	93,400.00	与收益相关
研究开发补助	潍科字[2021]7号	56,700.00	与收益相关
稳岗补贴	潍人社发[2021]2号	52,000.00	与收益相关
科技发展经费	高科字[2020]25号	50,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	潍财工指[2020]33号	10,000.00	与收益相关
专利补助	潍财工指[2020]21号	1,000.00	与收益相关
进口设备贴息	递延收益转入	27,654.87	与资产相关

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年政府补助文号	补助金额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿款	递延收益转入	15,128.57	与资产相关
合计	—	2,167,383.44	—

2020年政府补助明细

项目	2020年度政府补助文	补助金额	与资产相关/ 与收益相关
财政局补助款	高政函[2020]438号	5,140,800.00	与收益相关
研究开发补助	潍科规[2018]8号、潍科字[2019]20号、潍科高[2019]2号、鲁科字[2020]118号	1,081,300.00	与收益相关
鸢都产业领军人才资助经费	潍财行指[2020]14号、高财行指[2020]41号	200,000.00	与收益相关
人社局失业保险支持企业稳岗补贴	高人社字[2019]62号	146,409.00	与收益相关
扶持退役士兵创业就业税收优惠	财税[2019]21号	14,400.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	潍财工指[2019]36号	11,400.00	与收益相关
进口设备贴息	递延收益转入	4,582.48	与资产相关
土地补偿款	递延收益转入	10,051.14	与资产相关
合计	—	6,608,942.62	—

42. 信用减值损失

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
应收票据坏账损失	41,975.01	-8,257.11	-49,695.05	-119,894.28
应收账款坏账损失	-141,369.91	-1,847,798.21	-798,927.80	-1,237,444.61
其他应收款坏账损失	-9,020.66	-77,957.44	-39,850.16	129,100.93
合计	-108,415.56	-1,934,012.76	-888,473.01	-1,228,237.96

43. 资产减值损失

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
存货跌价损失	-3,950,124.15	-2,612,047.76	-2,449,741.15	-2,270,507.22
固定资产减值损失		-593,152.11		-384,229.51
合计	-3,950,124.15	-3,205,199.87	-2,449,741.15	-2,654,736.73

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
非流动资产处置收益				-21,401.67
未划分为持有待售的非流动资产处置收益				-21,401.67
其中: 固定资产处置收益				-21,401.67
无形资产处置收益				
<b>合计</b>				<b>-21,401.67</b>

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
非流动资产毁损报废收益		78,246.20		
其他		58,110.51	8,500.10	5,292.72
<b>合计</b>		<b>136,356.71</b>	<b>8,500.10</b>	<b>5,292.72</b>

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月金额	2022年金额	2021年金额	2020年金额
非流动资产毁损报废收益		78,246.20		
其他		58,110.51	8,500.10	5,292.72
<b>合计</b>		<b>136,356.71</b>	<b>8,500.10</b>	<b>5,292.72</b>

46. 营业外支出

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
对外捐赠	138,209.99	188,188.27	48,324.25	68,274.15
非流动资产毁损报废损失		11,925.15	60,334.92	374,922.12
其他		52,367.23	94,001.18	62,886.55
<b>合计</b>	<b>138,209.99</b>	<b>252,480.65</b>	<b>202,660.35</b>	<b>506,082.82</b>

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月金额	2022年金额	2021年金额	2020年金额
对外捐赠	138,209.99	188,188.27	48,324.25	68,274.15

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月金额	2022年金额	2021年金额	2020年金额
非流动资产毁损报废损失		11,925.15	60,334.92	374,922.12
其他		52,367.23	94,001.18	62,886.55
<b>合计</b>	<b>138,209.99</b>	<b>252,480.65</b>	<b>202,660.35</b>	<b>506,082.82</b>

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
当年所得税费用	5,455,621.24	10,664,925.75	-71,107.48	1,273,986.78
递延所得税费用	1,054,245.21	1,758,853.59	7,076,151.70	5,242,143.04
<b>合计</b>	<b>6,509,866.45</b>	<b>12,423,779.34</b>	<b>7,005,044.22</b>	<b>6,516,129.82</b>

注: 2021年度本公司、金永和德国、金永和和美国无当期所得税费用, 金永和欧洲应纳税所得额为负, 根据英国企业所得税亏损弥补的规定, 企业发生的经营亏损可以向前追溯一年以抵消以前年度实现的利润。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
本年合并利润总额	60,487,925.09	101,529,416.71	60,711,925.35	48,205,140.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,073,188.76	15,229,412.51	9,106,788.80	7,230,771.10
子公司适用不同税率的影响	43,244.48	15,873.01	44,470.28	73,276.98
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	163,409.50	1,367,117.25	589,797.83	627,537.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-558,731.74	-205,680.30		
本年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	503,911.05	207,843.74	515,355.01	85,995.08
研发费用加计扣除的影响	-2,542,267.62	-3,670,328.02	-3,251,367.70	-1,501,450.35
固定资产加计扣除		-520,458.85		
税率变动的的影响	-172,887.98			
<b>所得税费用</b>	<b>6,509,866.45</b>	<b>12,423,779.34</b>	<b>7,005,044.22</b>	<b>6,516,129.82</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 其他综合收益

详见本附注“七、31 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
政府补助	4,500.00	321,259.86	2,247,324.00	6,841,843.00
利息收入	53,769.05	54,447.84	110,140.40	112,494.15
票据保证金			4,366,582.51	
其他	348,795.44	412,596.06	341,210.03	777,569.83
<b>合计</b>	<b>407,064.49</b>	<b>788,303.76</b>	<b>7,065,256.94</b>	<b>7,731,906.98</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
管理费用	11,707,977.15	17,172,667.50	16,804,024.56	12,794,638.46
研发费用	11,123,401.60	16,162,322.30	12,011,957.67	7,488,089.51
票据保证金	6,000,000.00	3,000,000.00		3,586,582.51
销售费用	1,647,557.22	2,393,394.66	1,669,453.88	1,698,739.37
手续费支出	133,083.67	184,475.15	250,093.12	270,868.34
其他	63,279.34	426,462.56	407,189.26	293,628.79
<b>合计</b>	<b>30,675,298.98</b>	<b>39,339,322.17</b>	<b>31,142,718.48</b>	<b>26,132,546.98</b>

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
收到的融资租赁款	37,000,000.00	80,000,000.00	64,000,000.00	45,000,000.00
<b>合计</b>	<b>37,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>64,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
支付的融资租赁款	39,107,754.86	58,070,590.87	37,179,595.74	10,977,913.33

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
支付的融资租赁款手续费	200,210.00	600,100.00	1,086,000.00	720,000.00
支付的银行借款担保费	543,000.00	868,000.00	980,000.00	
支付的上市发行费	869,898.40			
支付的租赁负债	847,529.08	1,555,007.62	1,616,036.97	
<b>合计</b>	<b>41,568,392.34</b>	<b>61,093,698.49</b>	<b>40,861,632.71</b>	<b>11,697,913.33</b>

(2) 现金流量表补充资料

报表项目	2023年1-6月金额	2022年金额	2021年金额	2020年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	53,978,058.64	89,105,637.37	53,706,881.13	41,689,010.86
加: 资产减值准备	3,950,124.15	3,205,199.87	2,449,741.15	2,654,736.73
信用减值损失	108,415.56	1,934,012.76	888,473.01	1,228,237.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,289,318.41	49,768,072.46	47,134,843.06	40,486,929.67
使用权资产折旧	804,904.31	1,560,933.51	1,607,024.88	
无形资产摊销	900,940.94	1,869,144.25	1,774,002.76	1,716,105.41
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)				21,401.67
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-66,321.05	60,334.92	374,922.12
公允价值变动损失(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	-2,419,265.27	14,603,966.90	32,934,997.24	21,320,953.90
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,445,363.99	180,192.14	-1,058,445.21	8,743.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,499,609.20	1,578,661.45	8,134,596.91	5,233,399.86
存货的减少(增加以“-”填列)	8,614,534.37	-19,240,130.69	-63,088,258.83	-23,506,808.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,621,600.91	-48,931,165.46	-12,482,656.44	-25,209,843.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,390,775.49	21,135,160.55	45,947,481.84	21,663,155.18
其他				
经营活动产生的现金流量净额	96,050,450.90	116,703,364.06	118,009,016.42	87,680,944.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	2023年1-6月金额	2022年金额	2021年金额	2020年金额
融资租入固定资产				
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>				
现金的年末余额	36,448,076.43	25,754,748.45	11,052,089.88	17,047,689.71
减: 现金的年初余额	25,754,748.45	11,052,089.88	17,047,689.71	12,848,236.42
加: 现金等价物的年末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	10,693,327.98	14,702,658.57	-5,995,599.83	4,199,453.29

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
现金	36,448,076.43	25,754,748.45	11,052,089.88	17,047,689.71
其中: 库存现金	9,957.62	13,693.69	10,878.25	11,815.73
可随时用于支付的银行存款	36,438,118.81	25,741,054.76	11,041,211.63	17,035,873.98
可随时用于支付的其他货币资金				
其中: 三个月内到期的债券投资				
年末现金和现金等价物余额	36,448,076.43	25,754,748.45	11,052,089.88	17,047,689.71
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				

50. 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年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	
货币资金	11,058,102.78	5,027,733.33	2,003,683.33	6,394,608.31	票据保证金
固定资产	131,924,611.52	133,964,453.58	140,003,862.17	145,968,406.24	银行借款抵押
固定资产	80,867,459.19	78,107,803.51	55,849,530.38	17,706,190.10	融资租赁借款抵押
无形资产	50,652,016.91	37,395,094.15	38,516,947.03	39,638,799.91	银行借款抵押

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 2023年6月30日

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	174,463.19	7.2258	1,260,636.12
欧元	1,211,851.67	7.8771	9,545,876.79
英镑	4,610.95	9.1432	42,158.84
墨西哥比索	5,000.00	0.4235	2,117.75
应收账款			
其中：美元	2,226,280.74	7.2258	16,086,659.37
欧元	11,535,742.16	7.8771	90,868,194.57
英镑	836,026.41	9.1432	7,643,956.67
其他应收款			
其中：欧元	30,094.64	7.8771	237,058.49
英镑	4,166.67	9.1432	38,096.70
应付账款			
其中：美元	58,627.63	7.2258	423,631.53
欧元	1,340,773.82	7.8771	10,561,409.46
英镑	167,984.88	9.1432	1,535,919.35
其他应付款			
其中：欧元	507.25	7.8771	3,995.66
墨西哥比索	5,000.00	0.4235	2,117.75
一年内到期的租赁负债			
其中：美元	54,852.46	7.2258	396,352.91
欧元	42,231.83	7.8771	332,664.35
英镑	67,395.44	9.1432	616,209.99
租赁负债			
其中：美元	64,509.00	7.2258	466,129.13
欧元	7,288.93	7.8771	57,415.63
英镑	119,634.26	9.1432	1,093,839.97

2) 2022年12月31日

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	1,830,368.71	6.9646	12,747,785.92
欧元	97,501.24	7.4229	723,741.95
英镑	149,826.79	8.3941	1,257,661.06
应收账款			
其中：美元	2,522,173.01	6.9646	17,565,926.15
欧元	11,076,167.80	7.4229	82,217,285.96
英镑	492,328.91	8.3941	4,132,658.10
其他应收款			
其中：欧元	35,449.64	7.4229	263,139.13
英镑	4,797.64	8.3941	40,271.87
应付账款			
其中：美元	59,450.16	6.9646	414,046.58
欧元	719,085.55	7.4229	5,337,700.13
英镑	405,980.95	8.3941	3,407,844.69
一年内到期的租赁负债			
其中：美元	54,783.94	6.9646	381,548.23
欧元	54,137.40	7.4229	401,856.51
英镑	93,715.35	8.3941	786,656.02
租赁负债			
其中：美元	91,952.37	6.9646	640,411.48
欧元	22,128.63	7.4229	164,258.61
英镑	144,812.39	8.3941	1,215,569.68

3) 2021年12月31日

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	248,215.38	6.3757	1,582,546.80
欧元	512,039.41	7.2197	3,696,770.93
英镑	292,796.89	8.6064	2,519,927.15
应收账款			
其中：美元	3,292,134.96	6.3757	20,989,664.86
欧元	7,535,563.97	7.2197	54,404,511.19
英镑	398,099.76	8.6064	3,426,205.77

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			
其中：欧元	19,994.64	7.2197	144,355.30
英镑	4,451.67	8.6064	38,312.85
应付账款			
其中：美元	299,952.96	6.3757	1,912,410.09
欧元	791,025.12	7.2197	5,710,964.06
英镑	225,197.72	8.6064	1,938,141.66
一年内到期的 租赁负债			
其中：美元	52,620.14	6.3757	335,490.23
欧元	48,532.92	7.2197	350,393.12
英镑	95,569.44	8.6064	822,508.83
租赁负债			
其中：美元	144,608.10	6.3757	921,977.86
欧元	61,752.47	7.2197	445,834.31
英镑	204,007.52	8.6064	1,755,770.32

4) 2020年12月31日

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	495,049.38	6.5249	3,230,147.70
欧元	116,462.20	8.0250	934,609.16
英镑	193,594.28	8.8903	1,721,111.23
应收账款			
其中：美元	2,544,785.59	6.5249	16,604,471.50
欧元	5,044,181.68	8.0250	40,479,557.98
英镑	413,250.20	8.8903	3,673,918.25
其他应收款			
其中：欧元	19,494.64	8.0250	156,444.49
英镑	4,266.67	8.8903	37,931.98
应付账款			
其中：美元	293,160.83	6.5249	1,912,845.10
欧元	470,367.30	8.0250	3,774,697.58
英镑	348,535.29	8.8903	3,098,583.29

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
金永和欧洲精工制造有限公司	英国	英镑	所在地法定货币
金永和德国精工制造有限公司	德国	欧元	所在地法定货币
金永和美国精工制造有限公司	美国	美元	所在地法定货币
金永和墨西哥精工制造有限公司	墨西哥	墨西哥比索	所在地法定货币

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入2023年1-6月损益的金额	计入2022年损益的金额	计入2021年损益的金额	计入2020年损益的金额
财政局补助款	5,140,800.00	其他收益				5,140,800.00
潍坊市生态环境局铸造绩效评级款	1,151,000.00	其他收益			1,151,000.00	
研究开发补助	1,138,000.00	其他收益			56,700.00	1,081,300.00
稳岗补贴	509,168.86	其他收益		310,759.86	52,000.00	146,409.00
以工代训补贴	472,500.00	其他收益			472,500.00	
中央工业企业结构调整(稳定就业)专项奖补资金	238,000.00	其他收益			238,000.00	
鸢都产业领军人才资助经费	200,000.00	其他收益				200,000.00
扶持退役士兵创业就业税收优惠	195,150.00	其他收益	17,750.00	69,600.00	93,400.00	14,400.00
科技发展经费	50,000.00	其他收益			50,000.00	
中央外经贸发展专项资金	21,400.00	其他收益			10,000.00	11,400.00
扩岗补贴	12,000.00	其他收益	4,500.00	7,500.00		
专利补助	4,000.00	其他收益		3,000.00	1,000.00	
土地补偿款	47,872.49	递延收益	7,564.26	15,128.52	15,128.57	10,051.14
进口设备贴息	79,954.09	递延收益	15,905.58	31,811.16	27,654.87	4,582.48
<b>合计</b>	<b>9,259,845.44</b>	<b>—</b>	<b>45,719.84</b>	<b>437,799.54</b>	<b>2,167,383.44</b>	<b>6,608,942.62</b>

(2) 报告期内未发生政府补助退回情形。

## 八、合并范围的变化

本公司根据业务发展需要,于2023年6月新设成立金永和墨西哥精工制造有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金永和欧洲精工制造有限公司	英国	英国	商业	100.00		非同一控制下企业合并
金永和德国精工制造有限公司	德国	德国	商业	100.00		投资设立
金永和美国精工制造有限公司	美国	美国	商业	100.00		投资设立
金永和墨西哥精工制造有限公司	墨西哥	墨西哥	商业	99.00	1.00	投资设立

金永和墨西哥精工制造有限公司已取得营业执照,截至2023年6月30日,尚未开展业务。

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的不存在重大限制。

(3) 本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑、和欧元有关,除本集团及下属子公司以美元、英镑和欧元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产及负债的美元、英镑、欧元和墨西哥比索余额外,本集团的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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
货币资金				
其中:美元	174,463.19	1,830,368.71	248,215.38	495,049.38
欧元	1,211,851.67	97,501.24	512,039.41	116,462.20
英镑	4,610.95	149,826.79	292,796.89	193,594.28
墨西哥比索	5,000.00			
应收账款				
其中:美元	2,226,280.74	2,522,173.01	3,292,134.96	2,544,785.59
欧元	11,535,742.16	11,076,167.80	7,535,563.97	5,044,181.68
英镑	836,026.41	492,328.91	398,099.76	413,250.20
其他应收款				
其中:欧元	30,094.64	35,449.64	19,994.64	19,494.64
英镑	4,166.67	4,797.64	4,451.67	4,266.67
应付账款				
其中:美元	58,627.63	59,450.16	299,952.96	293,160.83
欧元	1,340,773.82	719,085.55	791,025.12	470,367.30
英镑	167,984.88	405,980.95	225,197.72	348,535.29
其他应付款				
其中:欧元	507.25			
墨西哥比索	5,000.00			
一年内到期的非流动负债				
其中:美元	54,852.46	54,783.94	52,620.14	
欧元	42,231.83	54,137.40	48,532.92	
英镑	67,395.44	93,715.35	95,569.44	
租赁负债				
其中:美元	64,509.00	91,952.37	144,608.10	

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
欧元	7,288.93	22,128.63	61,752.47	
英镑	119,634.26	144,812.39	204,007.52	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

随着出口份额的不断提升,本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售汽车发动机零部件,因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

于2023年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团选择与经认可且信用良好的客户进行交易,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核应收款

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款余额前五名情况,详见附注七、3(5)按欠款方归集的前五名应收账款情况。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年6月30日,本集团尚未使用的银行借款额度为138.50万元(2022年12月31日3,110.00万元,2021年12月31日1,767.50万元,2020年12月31日987.50万元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	47,506,179.21				47,506,179.21
应收票据	3,921,608.64				3,921,608.64
应收账款	172,097,420.08				172,097,420.08
应收账款融资					
其他应收款	294,386.88				294,386.88
金融负债					
短期借款	111,149,722.50				111,149,722.50
应付票据	16,000,000.00				16,000,000.00
应付账款	172,523,614.78				172,523,614.78
应付职工薪酬	31,743,412.37				31,743,412.37
其他应付款	3,592,988.13				3,592,988.13

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付股利	27,230,000.00				27,230,000.00
一年内到期的非流动负债	133,726,297.75				133,726,297.75
其他流动负债	5,335,808.82				5,335,808.82
长期借款		8,340,000.00	34,125,000.00		42,465,000.00
长期应付款		22,257,851.36	4,905,940.14		27,163,791.50
租赁负债		753,585.35	863,799.38		1,617,384.73

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司外币性资产和负债情况详见“七、51外币货币性项目”。

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023年1-6月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	4,685,080.46	4,685,080.46
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,685,080.46	-4,685,080.46

(续)

项目	汇率变动	2022年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	4,513,439.57	4,513,439.57
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,513,439.57	-4,513,439.57

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2021 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	3,085,874.19	3,085,874.19
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,085,874.19	-3,085,874.19

(续)

项目	汇率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,467,212.82	2,467,212.82
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,467,212.82	-2,467,212.82

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-94,255.55	-94,255.55
浮动利率借款	减少 1%	94,255.55	94,255.55

(续)

项目	利率变动	2022 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-170,495.82	-170,495.82
浮动利率借款	减少 1%	170,495.82	170,495.82

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2021 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-327,131.95	-327,131.95
浮动利率借款	减少 1%	327,131.95	327,131.95

(续)

项目	利率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-837,627.77	-837,627.77
浮动利率借款	减少 1%	837,627.77	837,627.77

### 十一、公允价值的披露

#### 1.以公允价值计量的资产和负债的报告期各年末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
1. 应收款项融资			161,780.00	161,780.00
持续以公允价值计量的资产总额			<b>161,780.00</b>	<b>161,780.00</b>

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
1. 应收款项融资			140,000.00	140,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			<b>140,000.00</b>	<b>140,000.00</b>

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

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项融资系公司持有的信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票,该部分银行承兑汇票到期日较短,公允价值和摊余成本差异极小,以其摊余成本作为应收款项融资的公允价值。

### 3.不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团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、长期借款、长期应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

公司控股股东、实际控制人为张绍森。

截至2023年6月30日,张绍森直接持有公司42,650,000股股份,直接持股比例52.01%;通过员工持股平台高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市塔吉特投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司共计325,000股股份,占公司股份总额的0.40%,合计持有公司52.41%的股权。

因员工持股平台高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市塔吉特投资管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务所合伙人均为控股股东张绍森,持股平台对公司的表决权2.13%由张绍森享有,故张绍森对公司的表决权比例为54.14%。

#### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

#### (3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
高密市展浩工贸有限公司	发行人实际控制人张绍森之侄女的配偶李付海实际控制的企业
高密市映辉塑料包装制品有限公司	发行人实际控制人张绍森之侄女的配偶李付海实际控制的企业

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
高密市泰华耐火材料厂	张志世配偶王淑梅之胞弟之一 王海涛经营的个人独资企业
高密市昌盛耐火材料厂	张志世配偶之妹王静经营的个人独资企业
北京兼爱资产管理有限公司	发行人5%以上股东臻爱至诚的主要出资人 冯民堂、孙合友控制的公司
高密市宝艺家装饰工程总汇	发行人董事、股东张世栋及其关系密切的 家庭成员控制或担任董事、高管的企业
高密市艺家装饰材料经营部	发行人董事、股东张世栋之姐夫的 姐夫宋洪聪控制的企业
高密市贵孚元装饰有限公司	发行人董事、股东张世栋之姐夫的 姐夫宋洪聪控制的企业
北京中铸世纪展览有限公司	发行人独立董事王东生担任董事的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
高密市展浩工贸有限公司	采购商品	2,077,890.61	3,613,302.17	2,749,284.99	1,756,769.25
高密市映辉塑料包装制品有限公司	采购商品	872,502.23	1,557,696.51	2,033,242.11	1,689,520.60
高密市贵孚元装饰有限公司	装饰工程	869,402.39	1,541,206.95	1,144,149.30	1,197,994.60
高密市泰华耐火材料厂	采购商品	76,106.19	394,690.27	291,327.42	73,818.58
高密市艺家装饰材料经营部	采购商品	49,403.91	89,841.54	93,632.31	63,810.72
北京中铸世纪展览有限公司	展览费	10,647.17	19,716.98	25,811.32	38,716.98
合计	—	3,955,952.50	7,216,454.42	6,337,447.45	4,820,630.73

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
高密市昌盛耐火材料厂	销售固体废弃物	171,040.25	378,248.21	258,022.12	125,738.07
合计	—	171,040.25	378,248.21	258,022.12	125,738.07

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

① 银行借款担保

担保方承担最高额连带责任保证担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	55,000,000.00	2017-11-13	2020-11-13	是
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	80,000,000.00	2019-7-15	2020-7-14	是
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	20,000,000.00	2020-4-24	2021-4-23	是
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	45,000,000.00	2020-5-22	2021-5-18	是
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	10,000,000.00	2020-5-25	2021-5-25	是
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	80,000,000.00	2020-10-30	2021-10-29	否
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	30,000,000.00	2020-11-12	2023-11-12	是
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	18,000,000.00	2020-12-10	2021-12-10	是
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	15,000,000.00	2021-4-22	2022-4-21	是
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	45,000,000.00	2021-4-23	2022-4-21	是
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	10,000,000.00	2021-5-27	2022-5-27	是
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	18,000,000.00	2021-12-3	2022-12-3	是
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	45,000,000.00	2022-4-22	2023-4-6	否
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	45,000,000.00	2023-4-13	2024-4-6	否
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	20,000,000.00	2023-4-26	2024-4-25	否
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	80,000,000.00	2023-5-8	2023-11-8	否

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方承担连带责任保证担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	31,500,000.00	2020-6-17	2023-6-16	是
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	30,000,000.00	2020-8-25	2021-8-24	是
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	3,500,000.00	2020-9-27	2023-9-24	是
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	30,000,000.00	2021-8-27	2022-8-26	是
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	4,100,000.00	2022-5-27	2023-5-27	是
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	5,200,000.00	2022-6-10	2023-6-10	是
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	10,000,000.00	2022-6-15	2023-6-15	否
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	29,000,000.00	2022-8-26	2023-8-26	否
张绍森、张秀霞	金永和精工制造股份有限公司	35,000,000.00	2022-11-17	2025-11-16	否
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	12,000,000.00	2022-12-13	2023-12-13	否

截至2023年6月30日,上述未履行完担保义务的借款余额为224,615,000.00元,详见本附注“十六、(三)银行借款抵押担保情况”。

②银行借款反担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产经营投资有限公司	45,000,000.00	2019-6-11	2020-5-27	是
张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产经营投资有限公司	80,000,000.00	2019-7-15	2020-7-14	是
张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	高密市凤城新农村建设投资有限公司	20,000,000.00	2020-4-20	2023-4-20	是

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
投资管理中心(有限合伙)					
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 经营投资有限公 司	45,000,000.00	2020-5-22	2023-5-22	是
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 管理有限公司	10,000,000.00	2020-5-22	2023-5-22	是
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 经营投资有限公 司	80,000,000.00	2020-10-27	2023-10-27	否
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 经营投资有限公 司	18,000,000.00	2020-12-10	2023-12-10	是
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市凤城新农 村建设投资有限 公司	20,000,000.00	2021-4-15	2024-4-14	是
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 经营投资有限公 司	45,000,000.00	2021-4-26	2024-4-25	是
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 管理有限公司	10,000,000.00	2021-4-26	2024-4-25	是
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 经营投资有限公 司	18,000,000.00	2021-12-2	2024-12-1	是
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰 投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产 经营投资有限公 司	45,000,000.00	2022-4-20	2023-4-19	否
张绍森、张志世、高密市 信义德投资管理中心(有 限合伙)、高密市安平泰	高密市国有资产 管理有限公司	9,300,000.00	2022-5-18	2025-5-18	是

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
投资管理中心(有限合伙)					
张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产经营投资有限公司	12,000,000.00	2022-12-1	2025-12-1	否
张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产经营投资有限公司	45,000,000.00	2023-4-7	2026-4-7	否
张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)	高密市国有资产管理有限公司	9,300,000.00	2023-5-20	2026-5-20	否

③融资租赁借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	8,377,927.80	2020-7-6	2023-6-6	是
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	8,316,808.68	2020-7-6	2023-6-10	是
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	11,055,628.55	2021-3-5	2024-2-5	否
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	7,755,207.59	2021-8-20	2024-7-20	否
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	32,088,000.00	2020-10-29	2022-10-29	是
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	7,574,400.00	2021-4-16	2023-4-16	是
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	32,784,000.00	2022-8-5	2024-8-5	否
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	21,611,306.40	2021-8-13	2023-8-13	否
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	21,609,353.04	2022-1-4	2024-1-4	否
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	21,518,532.00	2021-9-16	2023-9-16	否
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	32,606,400.00	2022-11-11	2024-11-10	否

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张绍森	金永和精工制造股份有限公司	23,832,000.00	2023-2-14	2025-2-13	否
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	16,647,480.00	2023-6-13	2026-5-29	否

截至2023年6月30日，上述未履行完担保义务的长期应付款余额（含一年内到期）为94,295,689.51元。

④非金融机构借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张绍森、张秀霞、张志世、王淑梅	金永和精工制造股份有限公司	15,000,000.00	2019-12-26	2020-8-25	是
张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心（有限合伙）、高密市安平泰投资管理中心（有限合伙）	金永和精工制造股份有限公司	30,000,000.00	2018-1-1	2020-12-31	是
	金永和精工制造股份有限公司	29,600,000.00	2021-1-1	2021-4-30	是
张绍森、张志世	金永和精工制造股份有限公司	30,000,000.00	2020-6-16	2020-6-17	是

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年1-6月发生额	2022年发生额	2021年发生额	2020年发生额
董监高薪酬	2,351,178.22	4,456,606.35	4,263,803.04	3,756,997.42

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高密市昌盛耐火材料厂	32,218.00	1,610.90	31,504.00	1,575.20

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高密市昌盛耐火材料厂			11,859.00	592.95

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日余额	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应付账款	高密市展浩工贸有限公司	2,506,874.27	2,259,479.42	2,226,448.02	1,109,756.07
应付账款	高密市映辉塑料包装制品有限公司	1,765,103.35	1,601,055.88	1,746,138.72	1,143,647.38
应付账款	高密市贵孚元装饰有限公司	10,064.24	1,114,579.78	627,136.65	1,498,662.89
应付账款	高密市泰华耐火材料厂	86,000.00	336,215.00	239,777.83	10,577.83
应付账款	高密市艺家装饰材料经营部	127,410.05	176,054.85	227,601.11	131,243.50
应付账款	高密市宝艺家装饰工程总汇				89,721.17
其他应付款	北京兼爱资产管理有限公司			500,000.00	500,000.00

十三、或有事项

截至2023年6月30日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2023年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 股份支付

根据2015年和2017年股权激励方案和激励对象签订的相关承诺,激励对象在特殊情形下需转让股份的,其持有的本公司股份由本公司收回或者由实控人张绍森受让,收回或受让价格为原始出资金额加同期银行活期利息。

本集团股权激励计划实施后,在报告期内共有1名员工股东与13名通过合伙企业持股

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的员工因离职等原因,将其持有的份额转让给张绍森,涉及本公司股份24.00万股,因转让价格低于公司股份公允价值符合股份支付条件,将股份公允价值和转让价格差额部分确认为股份支付费用。

### (二) 分部信息

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一,主要为生产和销售发动机零部件。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本财务报表不呈报分部信息,仅在收入和成本科目进行详细披露。

### (三) 银行借款抵押担保情况

1. 根据2023年6月19日中国建设银行股份有限公司高密支行与高密市国有资产管理有限责任公司签订的编号为HTC370678300ZGDB2023N00N的《本金最高额保证合同》,高密市国有资产管理有限责任公司为本公司在2023年6月14日至2024年6月13日期间在中国建设银行股份有限公司高密支行的融资提供不超过930万元的担保;根据2023年4月26日中国建设银行股份有限公司高密支行与张绍森、张秀霞签订的编号为HTC370678300ZGDB2023N00J、HTC370678300ZGDB2023N00H的《本金最高额保证合同(自然人版)》,张绍森、张秀霞为本公司在2023年4月26日至2024年4月25日期间在中国建设银行股份有限公司高密支行的融资提供不超过2,000万元的担保;根据2023年4月23日本公司与中国建设银行股份有限公司高密支行签订的编号为HTC370678300ZGDB2023N00G的《最高额抵押合同》,本公司以权证编号为鲁(2022)高密市不动产权第0024687号和鲁(2022)高密市不动产权第0024688号的土地使用权为本公司不超过926.26万元的借款提供抵押担保;截至2023年6月30日,用于此项抵押的土地使用权的账面净值为13,817,849.20元;同时由张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)向高密市国有资产管理有限责任公司提供反担保。公司在上述保证及抵押合同下的借款余额为人民币2,000万元。

2. 根据2022年12月13日中国银行股份有限公司高密支行与高密市国有资产经营投

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资有限公司签订的编号为2022年高密借保字014-1的《最高额保证合同》、2022年12月13日中国银行股份有限公司高密支行与张绍森和张秀霞夫妇签订的编号为2022年高密借保字014-2的《最高额保证合同》、2022年12月13日中国银行股份有限公司高密支行与张志世和王淑梅夫妇签订的编号为2022年高密借保字014-3的《最高额保证合同》,高密市国有资产经营投资有限公司、张绍森和张秀霞夫妇、张志世和王淑梅夫妇三方共同为本公司2022年12月13日至2023年12月13日期间在中国银行股份有限公司高密支行的融资提供不超过1,200万元的担保。同时由张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)向高密市国有资产经营投资有限公司提供反担保。截至2023年6月30日,本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币1,200万元。

3. 根据2022年6月15日兴业银行股份有限公司潍坊分行与张绍森、张秀霞签订的编号为兴银潍借个高保字2022-154-1号、2022-154-2号的《最高额保证合同》,张绍森、张秀霞为本公司2022年6月15日至2023年6月15日期间在兴业银行股份有限公司的融资提供不超过1,000万元的担保。截至2023年6月30日,本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币1,000万元。

4. 根据2022年8月26日交通银行股份有限公司潍坊分行与张绍森签订的编号为C220825GR3776786的《保证合同》,张绍森为本公司借款合同编号为Z2208LN15636320的2,900万元借款提供担保。同时,本公司与交通银行股份有限公司潍坊分行于2022年8月26日签订编号为C220825MG3776785的《抵押合同》,本公司以权证编号为鲁(2017)高密市不动产权第0004965号的房屋建筑物和土地使用权为该笔2,900万元短期借款提供抵押担保。截至2023年6月30日,用于此项抵押的房屋建筑物账面净值为34,668,051.20元,土地使用权账面净值为9,529,003.31元,本公司在上述保证及抵押合同下的借款余额为人民币2,900万元。

5. 根据2023年4月13日潍坊银行股份有限公司高密凤城支行与高密市国有资产经营投资有限公司签订的编号为2023年0413第21号-1的《最高额保证合同》、2023年4月13日潍坊银行股份有限公司高密凤城支行与张绍森和张秀霞夫妇签订的编号为2023年0413第21号-2的《最高额保证合同》,高密市国有资产经营投资有限公司、张绍森和张秀霞夫妇为本公司2023年4月13日至2024年4月6日期间在潍坊银行股份有限公司高密凤城支行的融资提供不超过4,500万元的担保。同时由张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)向高密市国有资产经营投资有限公司提供反担保。截至2023年6月30日,本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币1,880万元。

6. 根据2022年4月22日潍坊银行股份有限公司高密凤城支行与高密市国有资产经

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

营投资有限公司签订的编号为2022042200000049的《最高额保证合同》、2022年4月22日潍坊银行股份有限公司高密凤城支行与张绍森和张秀霞夫妇签订的编号为202204220000004901的《最高额保证合同》,高密市国有资产经营投资有限公司、张绍森和张秀霞夫妇为本公司2022年4月22日至2023年4月6日期间在潍坊银行股份有限公司高密凤城支行的融资提供不超过4,500万元的担保。同时由张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)向高密市国有资产经营投资有限公司提供反担保。截至2023年6月30日,本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币2,120万元。

7. 根据2020年10月30日北京银行股份有限公司潍坊分行与高密市国有资产经营投资有限公司签订的编号为0644490-001的《最高额保证合同》、2020年10月30日北京银行股份有限公司潍坊分行与张绍森签订的编号为0644490-002的《最高额保证合同》、2020年10月30日北京银行股份有限公司潍坊分行与张志世签订的编号为0644490-003的《最高额保证合同》,高密市国有资产经营投资有限公司、张绍森、张志世为本公司2020年10月30日至2021年10月29日期间在北京银行股份有限公司潍坊分行的融资提供不超过8,000万元的担保。同时由张绍森、张志世、高密市信义德投资管理中心(有限合伙)、高密市安平泰投资管理中心(有限合伙)向高密市国有资产经营投资有限公司提供反担保。截至2023年6月30日,本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币6,880万元。

8. 根据本公司与北京银行股份有限公司潍坊分行于2023年5月8日签订合同编号为0816822\_001的《最高额抵押合同》,以权证编号为鲁(2017)高密市不动产权第0007142号的房产和土地使用权为不超过8,000万元的借款提供抵押担保。截至2023年6月30日,用于此项抵押的房屋建筑物的账面净值为67,098,662.85元,土地使用权的账面净值为20,042,864.00元;根据2023年5月8日北京银行股份有限公司潍坊分行与张秀霞签订的编号为0816822\_002的《最高额保证合同》、2023年5月8日北京银行股份有限公司潍坊分行与张绍森签订的编号为0816822\_003的《最高额保证合同》,张绍森、张志世为本公司2023年5月8日至2023年11月8日期间在北京银行股份有限公司潍坊分行的融资提供不超过8,000万元的担保;截至2023年6月30日,本公司在上述保证合同及抵押合同下的借款余额为人民币999万元。

9. 根据2022年11月17日山东高密农村商业银行股份有限公司与张绍森和张秀霞夫妇签订的编号为(山东高密农村商业银行股份有限公司)保字2022年第0011129号的《保证合同》,张绍森和张秀霞夫妇为本公司借款合同编号为(山东高密农村商业银行股份有限公司)流借字2022年第0011129号的3,500万元的借款提供担保。同时,本公司与山东高密农村商业银行股份有限公司于2020年6月17日签订合同编号为(山东高密农村商业银行股份有限公司)高抵字(2020)年第0010643号的《最高额抵押合同》,以权证编号为鲁(2020)高密市不动产权第0004687号的房产和土地使用权为该笔3,500万元的借款

## 金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供抵押担保。截至2023年6月30日,用于此项抵押的房屋建筑物的账面净值为29,549,603.32元,土地使用权的账面净值为7,262,300.40元,本公司在上述保证及抵押合同下的借款余额为人民币3,482.5万元。

### (四) 融资租赁借款情况

1. 2021年2月22日,本公司与上海三井住友总合融资租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:SH2100000013),以部分生产设备为租赁物,融入资金10,000,000.00元,并支付融资租赁手续费80,000.00元,租赁期限为36个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为2,382,363.09元,重分类至一年内到期的长期应付款2,382,363.09元。

2. 2021年8月3日,本公司与海尔融资租赁股份有限公司签订售后回租合同,以部分生产设备为租赁物,融入资金20,000,000.00元,并支付融资租赁手续费400,000.00元,租赁期限为24个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为1,779,743.38元,重分类至一年内到期的长期应付款1,779,743.38元。

3. 2021年8月12日,本公司与上海三井住友总合融资租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:SH2100000145),以部分生产设备为租赁物,融入资金7,000,000.00元,并支付融资租赁手续费56,000.00元,租赁期限为36个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为2,675,481.61元,重分类至一年内到期的长期应付款为2,462,380.39元,长期应付款余额为213,101.22元。

4. 2021年9月3日,本公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资回租赁合同,以部分生产设备为租赁物,融入资金20,000,000.00元,并支付融资租赁手续费450,000.00元,租赁期限为24个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为2,648,306.88元,重分类至一年内到期的长期应付款为2,648,306.88元。

5. 2021年12月18日,本公司与海尔融资租赁股份有限公司签订售后回租合同(合同编号:ZNZZ-202107-454-002-HZ),以部分生产设备为租赁物,融入资金20,000,000.00元,并支付融资租赁手续费400,000.00元,租赁期限为24个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为6,106,841.42元,重分类至一年内到期的长期应付款为6,106,841.42元。

6. 2022年8月1日,本公司与远东国际融资租赁有限公司签订售后回租合同(合同编号:IFELC22DE17XRC-L-01),以部分生产设备为租赁物,融入资金30,000,000.00元,并支付融资租赁手续费50,000.00元,租赁期限为24个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为18,108,138.22元,重分类至一年内到期的长期应付款为15,406,008.49元,长期应付款余额为2,702,129.73元。

## 金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 2022年11月3日,本公司与海发宝诚融资租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:SH-B202261021),以部分生产设备为租赁物,融入资金30,000,000.00元,并支付融资租赁手续费150,000.00元,租赁期限为24个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为21,667,331.85元,重分类至一年内到期的长期应付款为15,018,433.07元,长期应付款余额为6,648,898.78元。

8. 2023年2月1日,本公司与海发宝诚融资租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:SH-B202360046),以部分生产设备为租赁物,融入资金22,000,000.00元,并支付融资租赁手续费110,000.00元,租赁期限为24个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为18,488,374.68元,重分类至一年内到期的长期应付款为10,785,971.68元,长期应付款余额7,702,403.00元。

9. 2023年6月9日,本公司与上海三井住友总合融资租赁有限公司签订融资租赁合同(合同编号:SH2300000040),以部分生产设备为租赁物,融入资金15,000,000.00元,并支付融资租赁手续费90,000.00元,租赁期限为36个月。截至2023年6月30日,应付租赁款余额为14,538,280.86元,重分类至一年内到期的长期应付款为4,641,022.09元,长期应付款余额为9,897,258.77元。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	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	226,890,362.31	100.00	6,298,389.38	2.78	220,591,972.93
其中:合并内关联方组合	104,405,038.76	46.02			104,405,038.76
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	122,485,323.55	53.98	6,298,389.38	5.14	116,186,934.17
合计	226,890,362.31	—	6,298,389.38	—	220,591,972.93

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				
	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	216,401,781.03	100.00	7,003,789.91	3.24	209,397,991.12
其中：合并内关联方组合	78,499,996.05	36.28			78,499,996.05
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	137,901,784.98	63.72	7,003,789.91	5.08	130,897,995.07
<b>合计</b>	<b>216,401,781.03</b>	<b>—</b>	<b>7,003,789.91</b>	<b>—</b>	<b>209,397,991.12</b>

(续)

类别	2021年12月31日余额				
	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	182,105,028.73	100.00	5,293,543.95	2.91	176,811,484.78
其中：合并内关联方组合	77,554,941.93	42.59			77,554,941.93
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	104,550,086.80	57.41	5,293,543.95	5.06	99,256,542.85
<b>合计</b>	<b>182,105,028.73</b>	<b>—</b>	<b>5,293,543.95</b>	<b>—</b>	<b>176,811,484.78</b>

(续)

类别	2020年12月31日余额				
	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	151,223,386.35	100.00	4,159,186.85	2.75	147,064,199.50
其中：合并内关联方组合	69,330,882.37	45.85			69,330,882.37

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	81,892,503.98	54.15	4,159,186.85	5.08	77,733,317.13
<b>合计</b>	<b>151,223,386.35</b>	<b>—</b>	<b>4,159,186.85</b>	<b>—</b>	<b>147,064,199.50</b>

1) 本公司对合并范围内子公司的应收款项不计提坏账准备。

本集团下属四家全资子公司,分别负责本集团在欧洲与美洲的部分销售业务,子公司除日常营运资金外全部款项均支付给母公司,预计未来子公司经营状况持续向好,故未对子公司计提减值准备。

2) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	122,287,417.78	6,114,370.89	5.00
1-2年	7,131.86	1,426.37	20.00
2-3年	16,363.57	8,181.78	50.00
3年以上	174,410.34	174,410.34	100.00
<b>合计</b>	<b>122,485,323.55</b>	<b>6,298,389.38</b>	<b>—</b>

(续)

账龄	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	137,655,467.92	6,882,773.39	5.00
1-2年	51,068.48	10,213.70	20.00
2-3年	168,891.53	84,445.77	50.00
3年以上	26,357.05	26,357.05	100.00
<b>合计</b>	<b>137,901,784.98</b>	<b>7,003,789.91</b>	<b>—</b>

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	104,200,166.40	5,210,008.32	5.00
1-2年	320,255.97	64,051.19	20.00
2-3年	20,359.99	10,180.00	50.00
3年以上	9,304.44	9,304.44	100.00
<b>合计</b>	<b>104,550,086.80</b>	<b>5,293,543.95</b>	<b>—</b>

(续)

账龄	2020年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,573,323.50	4,078,666.18	5.00
1-2年	263,565.22	52,713.04	20.00
2-3年	55,615.26	27,807.63	50.00
<b>合计</b>	<b>81,892,503.98</b>	<b>4,159,186.85</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款账龄列示

账龄	2023年6月末余额	2022年年末余额	2021年年末余额	2020年年末余额
1年以内	220,375,821.73	212,436,333.83	180,955,139.31	150,904,205.87
1至2年	3,722,744.87	3,770,198.62	1,120,224.99	263,565.22
2至3年	2,617,385.37	168,891.53	20,359.99	55,615.26
3年以上	174,410.34	26,357.05	9,304.44	
<b>合计</b>	<b>226,890,362.31</b>	<b>216,401,781.03</b>	<b>182,105,028.73</b>	<b>151,223,386.35</b>

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	2023年1-6月变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	7,003,789.91	-705,400.53			6,298,389.38
<b>合计</b>	<b>7,003,789.91</b>	<b>-705,400.53</b>			<b>6,298,389.38</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2022年1月 1日余额	2022年变动金额			2022年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 的坏账准备	5,293,543.95	1,710,245.96			7,003,789.91
<b>合计</b>	<b>5,293,543.95</b>	<b>1,710,245.96</b>			<b>7,003,789.91</b>

(续)

类别	2021年1月 1日余额	2021年变动金额			2021年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 的坏账准备	4,159,186.85	1,134,357.10			5,293,543.95
<b>合计</b>	<b>4,159,186.85</b>	<b>1,134,357.10</b>			<b>5,293,543.95</b>

(续)

类别	2020年1月 1日余额	2020年变动金额			2020年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 的坏账准备	3,290,613.22	868,573.63			4,159,186.85
<b>合计</b>	<b>3,290,613.22</b>	<b>868,573.63</b>			<b>4,159,186.85</b>

(4) 报告期内无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的报告期各年末余额前五名的应收账款情况

截至2023年6月30日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2023年6月30日 余额	占应收账款期末 余额比例(%)	坏账准备2023年 6月30日余额
金永和欧洲精工制造有限公司	73,355,920.62	32.33	
博格华纳集团	64,170,824.33	28.28	3,211,777.99
金永和德国精工制造有限公司	16,441,577.64	7.25	
马勒集团	16,029,791.68	7.06	801,489.58
金永和美国精工制造有限公司	14,607,540.50	6.44	
<b>合计</b>	<b>184,605,654.77</b>	<b>81.36</b>	<b>4,013,267.57</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2022年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2022年12月31日 余额	占应收账款期末 余额比例(%)	坏账准备2022年 12月31日余额
博格华纳集团	66,900,141.09	30.91	3,358,192.59
金永和欧洲精工制造有限公司	57,863,771.93	26.74	
马勒集团	15,819,749.36	7.31	810,873.84
金永和德国精工制造有限公司	12,838,562.33	5.93	
南阳飞龙汽车零部件有限公司	11,743,264.97	5.43	587,163.25
<b>合计</b>	<b>165,165,489.68</b>	<b>76.32</b>	<b>4,756,229.68</b>

截至2021年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2021年12月31日 余额	占应收账款期末 余额比例(%)	坏账准备2021年 12月31日余额
金永和欧洲精工制造有限公司	57,399,124.35	31.52	
博格华纳集团	45,831,269.20	25.17	2,324,462.89
金永和德国精工制造有限公司	12,727,280.13	6.99	
马勒集团	12,255,337.58	6.73	615,820.88
南阳飞龙汽车零部件有限公司	8,478,093.32	4.66	423,904.67
<b>合计</b>	<b>136,691,104.58</b>	<b>75.07</b>	<b>3,364,188.44</b>

截至2020年12月31日按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	2020年12月31日 余额	占应收账款期末 余额比例(%)	坏账准备2020年 12月31日余额
金永和欧洲精工制造有限公司	41,587,145.93	27.50	
博格华纳集团	26,927,151.91	17.81	1,390,061.51
金永和德国精工制造有限公司	14,210,442.49	9.40	
金永和德国精工制造有限公司	13,533,293.95	8.95	
科华控股股份有限公司	10,228,097.54	6.76	511,404.88
<b>合计</b>	<b>106,486,131.82</b>	<b>70.42</b>	<b>1,901,466.39</b>

注: 博格华纳集团公司包含博格华纳汽车零部件(江苏)有限公司、博格华纳排放系统(宁波)有限公司、BorgWarner Emissions Systems Portugal、SEOHAN WARNER TURBO SYSTEMS, LTD等17家公司; 马勒集团包含MAHLE Behr Námestovo s. r. o.、MAHLE Behr GmbH&Co. KG共2家公司。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期各期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

款项性质	2023年6月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	2020年12月31日账面价值
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,442,159.42	7,030,308.39	5,397,683.74	5,733,312.44
合计	<b>7,442,159.42</b>	<b>7,030,308.39</b>	<b>5,397,683.74</b>	<b>5,733,312.44</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
合并范围内关联方往来	7,423,889.31	6,994,112.35	5,360,239.82	5,703,106.24
其他	19,231.69	38,101.10	40,595.17	31,796.00
合计	<b>7,443,121.00</b>	<b>7,032,213.45</b>	<b>5,400,834.99</b>	<b>5,734,902.24</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2023年1月1日余额	1,905.06			1,905.06
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2023年1-6月计提				
2023年1-6月转回	943.48			943.48
2023年1-6月转销				
2023年1-6月核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<b>961.58</b>			<b>961.58</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2022年1月1日余额	3,151.25			3,151.25
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2022年计提				
2022年转回	1,246.19			1,246.19
2022年转销				
2022年核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>1,905.06</b>			<b>1,905.06</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2021年1月1日余额	1,589.80			1,589.80
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2021年计提	1,561.45			1,561.45
2021年转回				
2021年转销				
2021年核销				
其他变动				
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>3,151.25</b>			<b>3,151.25</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
2020年1月1日余额	118,442.59			118,442.59
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2020年计提				
2020年转回	116,852.79			116,852.79
2020年转销				
2020年核销				
其他变动				
<b>2020年12月31日余额</b>	<b>1,589.80</b>			<b>1,589.80</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额		2022年12月31日余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	1,469,504.48	19.74	1,403,843.55	19.96
1至2年	96,100.08	1.29	91,167.41	1.30
2至3年	96,010.62	1.29	91,167.41	1.30
3年以上	5,781,505.82	77.68	5,446,035.08	77.44
<b>合计</b>	<b>7,443,121.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,032,213.45</b>	<b>100.00</b>

(续)

账龄	2021年12月31日余额		2020年12月31日余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	120,015.27	2.22	125,880.63	2.20
1至2年	94,373.31	1.75	584,063.53	10.18
2至3年	563,580.82	10.44	2,829,271.69	49.33
3年以上	4,622,865.59	85.59	2,195,686.39	38.29
<b>合计</b>	<b>5,400,834.99</b>	<b>100.00</b>	<b>5,734,902.24</b>	<b>100.00</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	2023年1-6月变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,905.06	-943.48			961.58
<b>合计</b>	<b>1,905.06</b>	<b>-943.48</b>			<b>961.58</b>

(续)

类别	2022年1月1日余额	2022年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,151.25		1,246.19		1,905.06
<b>合计</b>	<b>3,151.25</b>		<b>1,246.19</b>		<b>1,905.06</b>

(续)

类别	2021年1月1日余额	2021年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,589.80	1,561.45			3,151.25
<b>合计</b>	<b>1,589.80</b>	<b>1,561.45</b>			<b>3,151.25</b>

(续)

类别	2020年1月1日余额	2020年变动金额			2020年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	118,442.59		116,852.79		1,589.80
<b>合计</b>	<b>118,442.59</b>		<b>116,852.79</b>		<b>1,589.80</b>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

截至2023年6月30日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	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
金永和德国精工制造有限公司	子公司借款	3,951,987.07	3年以上	53.10	
金永和德国精工制造有限公司	子公司借款	3,471,902.24	1-2年、3年以上	46.65	
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	15,098.92	1年以内	0.20	754.94
高密晟源人力资源服务有限公司	代付款项	4,132.77	1年以内	0.05	206.64
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,443,121.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>961.58</b>

截至2022年12月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
金永和德国精工制造有限公司	子公司借款	3,693,882.45	3年以上	52.53	
金永和德国精工制造有限公司	子公司借款	3,300,229.90	1年以内、3年以上	46.93	
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	38,101.10	1年以内	0.54	1,905.06
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,032,213.45</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>1,905.06</b>

截至2021年12月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
金永和德国精工制造有限公司	子公司借款	3,534,283.78	3年以上	65.44	
金永和德国精工制造有限公司	子公司借款	1,825,956.04	3年以上	33.81	
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	20,690.79	1年以内	0.38	1,034.54
高密晟源人力资源服务有限公司	代付款项	12,427.77	1年以内	0.23	621.39
中国人民财产保险股份有限公司大连市分	代付款项	7,476.61	1-2年	0.14	1,495.32
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,400,834.99</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>3,151.25</b>

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2020年12月31日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金永和德国精工制造有限公司	子公司借款	3,863,502.48	3年以上	67.37	
金永和美国精工制造有限公司	子公司借款	1,839,603.76	3年以上	32.08	
中国人民财产保险股份有限公司大连市分	代付款项	18,609.77	1年以内	0.32	930.49
高密市社会保险事业管理中心	代付款项	13,186.23	1年以内	0.23	659.31
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,734,902.24</b>		<b>100.00</b>	<b>1,589.80</b>

(7) 报告期各年末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期各年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,454,152.75		14,454,152.75
<b>合计</b>	<b>14,454,152.75</b>		<b>14,454,152.75</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,454,152.75		14,454,152.75
<b>合计</b>	<b>14,454,152.75</b>		<b>14,454,152.75</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,454,152.75		14,454,152.75
<b>合计</b>	<b>14,454,152.75</b>		<b>14,454,152.75</b>

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注  
 2020年1月1日至2023年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,454,152.75		14,454,152.75
合计	<b>14,454,152.75</b>		<b>14,454,152.75</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日余额	2023年1-6月增加	2023年1-6月减少	2023年6月30日余额	2023年1-6月计提减值准备	减值准备2023年6月末余额
金永和欧洲精工制造有限公司	6,569,473.95			6,569,473.95		
金永和德国精工制造有限公司	3,806,565.80			3,806,565.80		
金永和美国精工制造有限公司	4,078,113.00			4,078,113.00		
合计	<b>14,454,152.75</b>			<b>14,454,152.75</b>		

(续)

被投资单位	2022年1月1日余额	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日余额	2022年计提减值准备	减值准备2022年末余额
金永和欧洲精工制造有限公司	6,569,473.95			6,569,473.95		
金永和德国精工制造有限公司	3,806,565.80			3,806,565.80		
金永和美国精工制造有限公司	4,078,113.00			4,078,113.00		
合计	<b>14,454,152.75</b>			<b>14,454,152.75</b>		

(续)

被投资单位	2021年1月1日余额	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日余额	2021年计提减值准备	减值准备2021年末余额
金永和欧洲精工制造有限公司	6,569,473.95			6,569,473.95		
金永和德国精工制造有限公司	3,806,565.80			3,806,565.80		
金永和美国精工制造有限公司	4,078,113.00			4,078,113.00		
合计	<b>14,454,152.75</b>			<b>14,454,152.75</b>		

金永和精工制造股份有限公司财务报表附注  
2020年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日余额	2020年计提减值准备	减值准备2020年末余额
金永和欧洲精工制造有限公司	6,569,473.95			6,569,473.95		
金永和德国精工制造有限公司	3,806,565.80			3,806,565.80		
金永和美国精工制造有限公司	4,078,113.00			4,078,113.00		
<b>合计</b>	<b>14,454,152.75</b>			<b>14,454,152.75</b>		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月发生额		2022年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,664,544.34	269,031,593.69	669,941,667.61	485,729,549.20
其他业务	6,815,841.13	1,389,840.69	13,989,930.00	3,598,652.72
<b>合计</b>	<b>373,480,385.47</b>	<b>270,421,434.38</b>	<b>683,931,597.61</b>	<b>489,328,201.92</b>

(续)

项目	2021年发生额		2020年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	636,572,742.37	473,495,590.51	462,313,609.16	347,058,805.16
其他业务	10,664,876.03	885,769.12	10,716,166.59	1,788,969.20
<b>合计</b>	<b>647,237,618.40</b>	<b>474,381,359.63</b>	<b>473,029,775.75</b>	<b>348,847,774.36</b>

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 主营业务收入的的情况

2023 年 1-6 月主营业务收入的的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中: EGR 零部件管件	141,847,272.80				141,847,272.80
涡轮增压系统零部件		152,476,249.66			152,476,249.66
高压共轨系统零部件			56,662,286.17		56,662,286.17
其他汽车零部件				15,678,735.71	15,678,735.71
按经营地区分类					
其中: 境内	18,704,876.72	61,505,084.94	1,852,381.44	2,131,927.12	84,194,270.22
境外	123,142,396.08	90,971,164.72	54,809,904.73	13,546,808.59	282,470,274.12
—亚洲	16,737,765.34	4,602,548.44		1,749,008.22	23,089,322.00
—欧洲	87,220,305.33	65,472,267.21	54,809,904.73	11,410,091.58	218,912,568.85
—美洲	19,184,325.41	20,896,349.07		387,708.79	40,468,383.27
合同类型					
其中: 某一时点确认收入	141,847,272.80	152,476,249.66	56,662,286.17	15,678,735.71	366,664,544.34
合计	141,847,272.80	152,476,249.66	56,662,286.17	15,678,735.71	366,664,544.34

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2022 年度主营业务收入的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中: EGR 零部件管件	244,829,400.61				244,829,400.61
涡轮增压系统零部件		306,878,356.36			306,878,356.36
高压共轨系统零部件			88,450,503.11		88,450,503.11
其他汽车零部件				29,783,407.53	29,783,407.53
按经营地区分类					
其中: 境内	44,585,813.21	128,526,975.09	4,014,915.84	5,272,924.07	182,400,628.21
境外	200,243,587.40	178,351,381.27	84,435,587.27	24,510,483.46	487,541,039.40
—亚洲	47,420,469.69	12,718,807.88	641,000.23	5,804,406.48	66,584,684.28
—欧洲	111,462,801.82	147,160,502.74	83,794,587.04	17,502,865.17	359,920,756.77
—美洲	41,360,315.89	18,472,070.65		1,203,211.81	61,035,598.35
合同类型					
其中: 某一时点确认收入	244,829,400.61	306,878,356.36	88,450,503.11	29,783,407.53	669,941,667.61
<b>合计</b>	<b>244,829,400.61</b>	<b>306,878,356.36</b>	<b>88,450,503.11</b>	<b>29,783,407.53</b>	<b>669,941,667.61</b>

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2021 年度主营业务收入的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中: EGR 零部件管件	255,226,034.63				255,226,034.63
涡轮增压系统零部件		284,380,699.51			284,380,699.51
高压共轨系统零部件			68,794,229.12		68,794,229.12
其他汽车零部件				28,171,779.11	28,171,779.11
按经营地区分类					
其中: 境内	51,834,872.45	102,570,772.05	2,923,957.80	3,978,143.48	161,307,745.78
境外	203,391,162.18	181,809,927.46	65,870,271.32	24,193,635.63	475,264,996.59
—亚洲	37,999,956.87	21,805,170.29	6,630.30	4,412,200.88	64,223,958.34
—欧洲	124,156,396.88	143,939,839.25	65,863,641.02	18,695,227.16	352,655,104.31
—美洲	41,234,808.43	16,064,917.92		1,086,207.59	58,385,933.94
合同类型					
其中: 某一时点确认收入	255,226,034.63	284,380,699.51	68,794,229.12	28,171,779.11	636,572,742.37
<b>合计</b>	<b>255,226,034.63</b>	<b>284,380,699.51</b>	<b>68,794,229.12</b>	<b>28,171,779.11</b>	<b>636,572,742.37</b>

金永 and 精工制造股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020 年度主营业务收入的情况

合同分类	EGR 零部件管件	涡轮增压系统零部件	高压共轨系统零部件	其他汽车零部件	合计
商品类型					
其中：EGR 零部件管件	192,616,091.56				192,616,091.56
涡轮增压系统零部件		204,141,959.89			204,141,959.89
高压共轨系统零部件			36,502,754.76		36,502,754.76
其他汽车零部件				29,052,802.95	29,052,802.95
按经营地区分类					
其中：境内	39,484,731.80	75,318,922.03	5,337,338.38	5,125,534.15	125,266,526.36
境外	153,131,359.76	128,823,037.86	31,165,416.38	23,927,268.80	337,047,082.80
—亚洲	29,623,347.54	19,314,736.44		3,879,647.73	52,817,731.71
—欧洲	89,263,025.17	103,770,460.79	31,165,416.38	19,172,440.56	243,371,342.90
—美洲	34,244,987.05	5,737,840.63		875,180.51	40,858,008.19
合同类型					
其中：某一时点确认收入	192,616,091.56	204,141,959.89	36,502,754.76	29,052,802.95	462,313,609.16
<b>合计</b>	<b>192,616,091.56</b>	<b>204,141,959.89</b>	<b>36,502,754.76</b>	<b>29,052,802.95</b>	<b>462,313,609.16</b>

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2023年10月12日由本公司董事会批准报出。

金永和精工制造股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料：

1. 非经常性损益明细表

项目	2023年 1-6月金额	2022年金额	2021年金额	2020年金额
非流动资产处置损益		66,321.05	-60,334.92	-396,323.79
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	45,719.84	437,799.54	2,167,383.44	6,608,942.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

金永和精工制造股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年 1-6月金额	2022年金额	2021年金额	2020年金额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-138,209.99	-182,444.99	-133,825.33	-125,867.98
其他符合非经常性损益定义的损益	-292,224.61	-323,412.88	-144,328.15	-88,427.91
<b>小计</b>	<b>-384,714.76</b>	<b>-1,737.28</b>	<b>1,828,895.04</b>	<b>5,998,322.94</b>
所得税影响额	-4,715.00	46,591.23	297,116.06	921,998.82
少数股东权益影响额(税后)				
<b>合计</b>	<b>-379,999.76</b>	<b>-48,328.51</b>	<b>1,531,778.98</b>	<b>5,076,324.12</b>

2. 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.10	0.6583	0.6583
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17.23	0.6629	0.6629

(续)

2022年利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	28.31	1.0867	1.0867
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	28.33	1.0872	1.0872

(续)

金永和精工制造股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	19.60	0.6550	0.6550
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	19.04	0.6363	0.6363

(续)

2020年利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.24	0.5084	0.5084
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	15.14	0.4465	0.4465

金永和精工制造股份有限公司  
二〇二三年十月十二日





# 营业执照

统一社会信用代码

9111010101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小燕  
 出资额 6000万元  
 成立日期 2012年03月02日  
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



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、清算等年度财务审计; 代理记账; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2022年11月14日



# 会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

## 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》。



中华人民共和国财政部制



姓 名 王敬勇  
 Full name 王敬勇  
 Sex 男  
 出生日期 1972-11-20  
 Date of birth 1972-11-20  
 工作单位 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所  
 Working unit 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所  
 身份证号 370983197211201853  
 Identity card No. 370983197211201853



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.

2015年 11月 10日  
 2014年 11月 10日  
 2013年 11月 10日  
 2012年 11月 10日  
 2011年 11月 10日  
 2010年 11月 10日  
 2009年 11月 10日  
 2008年 11月 10日  
 2007年 11月 10日  
 2006年 11月 10日  
 2005年 11月 10日  
 2004年 11月 10日  
 2003年 11月 10日  
 2002年 11月 10日  
 2001年 11月 10日

证书编号: 370100340020  
 No. of Certificate 370100340020  
 批准注册协会: 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of 山东注册会计师协会  
 发证日期: 2001年03月07日  
 Date of Issuance 2001年03月07日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

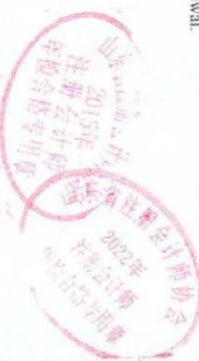
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 11月 10日  
 2016年 11月 10日  
 2015年 11月 10日  
 2014年 11月 10日  
 2013年 11月 10日  
 2012年 11月 10日  
 2011年 11月 10日  
 2010年 11月 10日  
 2009年 11月 10日  
 2008年 11月 10日  
 2007年 11月 10日  
 2006年 11月 10日  
 2005年 11月 10日  
 2004年 11月 10日  
 2003年 11月 10日  
 2002年 11月 10日  
 2001年 11月 10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.



2019年 3月 10日  
 2018年 3月 10日  
 2017年 3月 10日  
 2016年 3月 10日  
 2015年 3月 10日  
 2014年 3月 10日  
 2013年 3月 10日  
 2012年 3月 10日  
 2011年 3月 10日  
 2010年 3月 10日  
 2009年 3月 10日  
 2008年 3月 10日  
 2007年 3月 10日  
 2006年 3月 10日  
 2005年 3月 10日  
 2004年 3月 10日  
 2003年 3月 10日  
 2002年 3月 10日  
 2001年 3月 10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.

2016年 11月 10日  
 2015年 11月 10日  
 2014年 11月 10日  
 2013年 11月 10日  
 2012年 11月 10日  
 2011年 11月 10日  
 2010年 11月 10日  
 2009年 11月 10日  
 2008年 11月 10日  
 2007年 11月 10日  
 2006年 11月 10日  
 2005年 11月 10日  
 2004年 11月 10日  
 2003年 11月 10日  
 2002年 11月 10日  
 2001年 11月 10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.



2016年 03月 09日  
 2015年 03月 09日  
 2014年 03月 09日  
 2013年 03月 09日  
 2012年 03月 09日  
 2011年 03月 09日  
 2010年 03月 09日  
 2009年 03月 09日  
 2008年 03月 09日  
 2007年 03月 09日  
 2006年 03月 09日  
 2005年 03月 09日  
 2004年 03月 09日  
 2003年 03月 09日  
 2002年 03月 09日  
 2001年 03月 09日



姓 名 张 瑞  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-08-28  
 Date of birth  
 工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司济南  
 Working unit  
 身份证号码 371202198508285313  
 Identity card No.



注册编号: 110001570410  
 No. of certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一〇 年 九 月 十三日  
 Date of issuance

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.  
 2011年度任职资格审查合格  
 2011年注册会计师年检合格专用章

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.  
 2012年度任职资格审查合格  
 2012年注册会计师年检合格专用章

2013年 3月 4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.  
 2015年 3月 27日  
 2015年注册会计师年检合格专用章

2015年 3月 27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.  
 2016年 07月 09日  
 2016年注册会计师年检合格专用章

2016年 7月 9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.



2014年 5月 4日