杭州腾励传动科技股份有限公司

审　计　报　告

华兴审字[2023]20000100375 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：闽230YB8PQHH

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

审 计 报 告

华兴审字[2023]20000100375号

杭州腾励传动科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州腾励传动科技股份有限公司（以下简称“腾励传动”或“公司”）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表， 2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

（一）收入确认

1、事项描述

如后附合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十九）及“五、合并财务报表项目注释”（二十八）所示。

腾励传动收入来自于等速驱动轴零配件及总成等，2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并营业收入分别为29,170.24万元、37,698.03万元、51,043.23万元、25,816.39万元。

腾励传动内销收入部分：按照一般销售模式进行销售的，公司将产品交付至客户指定地点后，根据双方约定，经客户验收合格或领用，并与公司核对无误后确认收入；按照寄售模式进行销售的，公司将产品交付至第三方仓库后，客户根据生产需求从仓库中领用产品并与公司核对无误后确认收入。外销收入部分：公司根据合同约定将产品报关，在取得报关单、提单后确认产品销售收入。

2、审计应对

我们针对腾励传动的收入确认执行的审计程序包括但不限于：

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

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

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、销售出库单、物流单和确认验收或领用的货物清单、报关单、提单；

（4）抽样对客户进行实地走访或者视频访谈，获取客户的相关资料，并

对公司与客户的业务开展情况进行了解，并将了解的情况与在公司获取的信息进行对比，核查销售的真实性；

（5）结合对应收账款的审计，选取样本实施函证程序，包括询证与客户的结算金额及结算余额信息，以判断收入确认的真实性及准确性；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截至2020年12月31日，公司应收账款余额为7,999.44万元，坏账准备为578.32万元，账面价值为7,421.12万元。截至2021年12月31日，公司应收账款余额为6,629.13万元，坏账准备为630.75万元，账面价值为5,998.38万元。截至2022年12月31日，公司应收账款余额为7,729.75万元，坏账准备为630.76万元，账面价值为7,098.99万元。截至2023年6月30日，公司应收账款余额为11,842.95万元，坏账准备为800.66万元，账面价值为11,042.29万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2、审计应对

我们针对腾励传动的应收账款减值执行的审计程序包括但不限于：

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

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

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

（4）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值的合理性；

（5）对重要应收账款余额执行独立函证程序；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

腾励传动管理层（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，管理层负责评估腾励传动的持续经营能力，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腾励传动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督腾励传动的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对腾励传动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腾励传动不能持续经营。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

（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）就腾励传动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本期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。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼　电话(Tel):0591-87852574　传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China　Http://www.fjhxcpa.com　邮政编码(Postcode):350003

（此页为杭州腾励传动科技股份有限公司2020年、2021年、2022年度及2023年1-6月财务报表审计业务签字页）

华兴会计师事务所
（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：

中国福州市

二〇二三年十二月十日

合并资产负债表

编制单位：杭州腾励传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	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
流动资产：					
货币资金	五、（一）	196,277,553.42	229,187,317.94	156,470,091.01	188,204,466.63
交易性金融资产	五、（二）		30,414,091.08		
衍生金融资产					
应收票据	五、（三）	35,687,166.38	60,613,987.21	28,206,018.58	22,869,327.39
应收账款	五、（四）	110,422,920.67	70,989,857.62	59,983,819.84	74,211,193.37
应收款项融资	五、（五）	52,921,720.58	28,553,959.23	54,996,894.56	6,061,000.00
预付款项	五、（六）	6,131,958.20	7,171,044.96	6,834,718.82	6,558,035.75
其他应收款	五、（七）	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、（八）	100,549,136.25	117,638,014.97	82,308,772.52	55,760,610.71
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	五、（九）	97,631.00	619,498.37		120.70
流动资产合计		503,148,013.23	546,200,190.27	389,618,327.72	354,031,259.25
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、（十）	162,417,731.87	168,683,342.50	143,204,939.12	128,137,971.74
在建工程	五、（十一）	6,330,978.18	727,792.35	8,787,318.58	10,550,195.61
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、（十二）	66,180,065.68	26,526,311.04	27,161,290.26	27,630,963.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、（十三）	5,069,465.93	5,698,921.16	4,234,145.00	3,420,380.18
其他非流动资产	五、（十四）	9,340,221.79	32,146,965.24	28,252,975.24	7,226,934.55
非流动资产合计		249,338,463.45	233,783,332.29	211,640,668.20	176,966,445.81
资产总计		752,486,476.68	779,983,522.56	601,258,995.92	530,997,705.06

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈利芳　　会计机构负责人：陈利芳

合并资产负债表（续）

编制单位：杭州腾励传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	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
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	五、（十五）	363,470.00	22,280.00		
衍生金融负债					
应付票据	五、（十六）	156,809,626.96	134,868,933.55	100,034,985.23	77,567,115.04
应付账款	五、（十七）	138,497,564.96	164,035,869.60	111,738,266.89	93,170,004.13
预收款项					
合同负债	五、（十八）	337,238.53	346,908.90	129,242.24	341,397.38
应付职工薪酬	五、（十九）	11,555,118.40	12,456,382.14	10,071,520.87	8,528,857.14
应交税费	五、（二十）	1,599,297.10	6,235,474.95	8,142,702.03	10,030,630.04
其他应付款	五、（二十一）	1,254,958.45	1,283,270.48	590,204.63	1,424,447.19
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、（二十二）	2,718,454.37	17,058,528.08	2,511,752.74	3,806,925.53
流动负债合计		313,135,728.77	336,307,647.70	233,218,674.63	194,869,376.45
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、（二十三）	14,806,339.92	14,492,219.10	12,858,716.25	9,331,706.71
递延所得税负债	五、（十三）	19,517,228.52	19,987,829.81	14,460,234.50	11,159,536.71
其他非流动负债					
非流动负债合计		34,323,568.44	34,480,048.91	27,318,950.75	20,491,243.42
负债合计		347,459,297.21	370,787,696.61	260,537,625.38	215,360,619.87
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、（二十四）	84,210,000.00	84,210,000.00	84,210,000.00	84,210,000.00
其他权益工具					
资本公积		227,793,812.93	225,893,547.85	223,329,238.48	49,008,432.76
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（二十六）	16,311,841.06	16,311,841.06	9,720,765.15	21,417,513.21
一般风险准备					
未分配利润	五、（二十七）	76,711,525.48	82,780,437.04	23,461,366.91	161,001,139.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		405,027,179.47	409,195,825.95	340,721,370.54	315,637,085.19
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		405,027,179.47	409,195,825.95	340,721,370.54	315,637,085.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		752,486,476.68	779,983,522.56	601,258,995.92	530,997,705.06

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈利芳　　会计机构负责人：陈利芳

合并利润表

编制单位：杭州鼎翰传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、 营业总收入	五、（二十八）	258,163,889.67	510,432,305.06	376,980,276.59	291,702,378.74
其中：营业收入	五、（二十八）	258,163,889.67	510,432,305.06	376,980,276.59	291,702,378.74
二、营业总成本		227,424,147.06	445,111,676.63	319,884,650.23	247,811,246.49
其中：营业成本	五、（二十八）	203,043,640.87	395,455,418.65	276,841,786.07	209,438,775.80
税金及附加	五、（二十九）	1,726,336.19	2,259,639.55	2,337,559.25	1,878,677.20
销售费用	五、（三十）	2,798,381.19	4,789,805.77	5,768,693.43	5,272,096.09
管理费用	五、（三十一）	11,486,170.90	20,868,426.67	17,898,422.99	16,440,594.31
研发费用	五、（三十二）	11,797,193.88	22,208,492.20	17,450,678.34	15,343,395.01
财务费用	五、（三十三）	-3,427,575.97	-470,106.21	-412,489.85	-562,291.92
其中：利息费用			377,010.69		
利息收入		2,725,555.41	841,894.79	496,583.32	665,011.19
加：其他收益	五、（三十四）	3,103,371.51	4,035,737.80	2,786,433.71	1,631,468.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,441,436.63
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）	五、（三十六）	-755,281.08	391,811.08		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-1,701,441.38	191,626.85	-623,336.70	1,114,678.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-622,232.78	-2,646,758.89	-1,572,775.55	-1,282,340.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	846.83	-161,619.67	-185,229.76	-202,348.63
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		31,247,096.86	69,378,474.39	60,280,963.31	47,594,026.40
加：营业外收入	五、（四十）	1,726.48	998,797.77	61,173.92	1,258.44
减：营业外支出	五、（四十一）	230,001.25	202,730.59	256,086.45	266,769.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,018,822.09	70,174,541.57	60,086,050.78	47,328,515.62
减：所得税费用	五、（四十二）	3,403,733.65	4,264,395.53	6,788,068.54	5,483,128.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,615,088.44	65,910,146.04	53,297,982.24	41,845,387.50
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,615,088.44	65,910,146.04	53,297,982.24	41,845,387.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,615,088.44	65,910,146.04	53,297,982.24	41,845,387.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		27,615,088.44	65,910,146.04	53,297,982.24	41,845,387.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,615,088.44	65,910,146.04	53,297,982.24	41,845,387.50
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十七、（二）	0.33	0.78	0.63	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	0.33	0.78	0.63	0.50

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈利芳　　会计机构负责人：陈利芳

合并现金流量表

编制单位：杭州腾勋传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		205,754,016.54	485,631,147.11	369,965,513.60	348,803,244.94
收到的税费返还			1,630,104.70	8,688.13	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	6,144,774.22	8,172,610.64	6,871,200.49	4,666,365.74
经营活动现金流入小计		211,898,790.76	495,433,862.45	376,845,402.22	353,469,610.68
购买商品、接受劳务支付的现金		137,712,313.69	315,553,749.47	238,308,286.07	173,200,557.13
支付给职工以及为职工支付的现金		34,582,451.40	56,073,363.00	40,282,655.38	34,790,769.26
支付的各项税费		18,184,071.43	16,808,095.34	22,637,084.20	17,569,729.93
支付的其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	11,579,021.55	21,095,700.50	18,500,063.15	17,603,314.84
经营活动现金流出小计		202,057,858.07	409,530,908.31	319,728,088.80	243,164,371.16
经营活动产生的现金流量净额		9,840,932.69	85,902,954.14	57,117,313.42	110,305,239.52
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		41,604,940.00	246,000,000.00	382,000,000.00	452,037,932.78
取得投资收益所收到的现金		482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,441,436.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,769.91	366,347.54	610,058.41	300,442.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		42,088,801.06	248,613,396.33	385,390,303.66	454,779,811.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,992,843.16	26,913,736.03	56,163,680.93	25,401,077.59
投资所支付的现金		11,604,940.00	276,000,000.00	382,000,000.00	452,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		46,597,783.16	302,913,736.03	438,163,680.93	477,401,077.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,508,982.10	-54,300,339.70	-52,773,377.27	-22,621,265.70
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			39,831,506.04		11,049,838.06
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			39,831,506.04		11,049,838.06
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,684,000.00		31,999,800.00	30,315,600.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	1,100,000.00	1,603,000.00		
筹资活动现金流出小计		34,784,000.00	1,603,000.00	31,999,800.00	30,315,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-34,784,000.00	38,228,506.04	-31,999,800.00	-19,265,761.94
四、汇率变动对现金的影响		77,211.09	109,012.86		
五、现金及现金等价物净增加额		-29,374,838.32	69,940,133.34	-27,655,863.85	68,418,211.88
加：期初现金及现金等价物余额		190,150,109.21	120,209,975.87	147,865,839.72	79,447,627.84
六、期末现金及现金等价物余额		160,775,270.89	190,150,109.21	120,209,975.87	147,865,839.72

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州鹏励传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度1-6月											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,210,000.00				225,893,547.85			16,311,841.06		82,780,437.04		409,195,825.95
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	84,210,000.00				225,893,547.85			16,311,841.06		82,780,437.04		409,195,825.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,900,265.08					-6,068,911.56		-4,168,646.48
（一）综合收益总额										27,615,088.44		27,615,088.44
（二）所有者投入和减少资本					1,900,265.08							1,900,265.08
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,900,265.08							1,900,265.08
4．其他												
（三）利润分配										-33,684,000.00		-33,684,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备金												
3．对所有者分配										-33,684,000.00		-33,684,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	84,210,000.00				227,793,812.93			16,311,841.06		76,711,525.48		405,027,179.47

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州鹏启传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,210,000.00				223,329,238.48			9,720,765.15		23,461,366.91		340,721,370.54
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	84,210,000.00				223,329,238.48			9,720,765.15		23,461,366.91		340,721,370.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,564,309.37			6,591,075.91		59,319,070.13		68,474,455.41
（一）综合收益总额										65,910,146.04		65,910,146.04
（二）所有者投入和减少资本					2,564,309.37							2,564,309.37
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,564,309.37							2,564,309.37
4．其他												
（三）利润分配								6,591,075.91		-6,591,075.91		
1．提取盈余公积								6,591,075.91		-6,591,075.91		
2．提取一般风险准备金												
3．对所有者分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	84,210,000.00				225,893,547.85			16,311,841.06		82,780,437.04		409,195,825.95

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：杭州腾勋传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,210,000.00				49,008,432.76			21,417,513.21		161,001,139.22		315,637,085.19
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	84,210,000.00				49,008,432.76			21,417,513.21		161,001,139.22		315,637,085.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					174,320,805.72			-11,696,748.06		-137,539,772.31		25,084,285.35
（一）综合收益总额										53,297,982.24		53,297,982.24
（二）所有者投入和减少资本					3,786,103.11							3,786,103.11
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,786,103.11							3,786,103.11
4．其他												
（三）利润分配								5,329,708.57		-37,329,508.57		-31,999,800.00
1．提取盈余公积								5,329,708.57		-5,329,708.57		
2．提取一般风险准备金												
3．对所有者分配										-31,999,800.00		-31,999,800.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转					170,534,702.61			-17,026,456.63		-153,508,245.98		
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					170,534,702.61			-17,026,456.63		-153,508,245.98		
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	84,210,000.00				223,329,238.48			9,720,765.15		23,461,366.91		340,721,370.54

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：杭州鹏鹏传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,210,000.00				46,417,449.65			17,215,669.64		153,673,195.29		301,516,314.58
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	84,210,000.00				46,417,449.65			17,215,669.64		153,673,195.29		301,516,314.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,590,983.11			4,201,843.57		7,327,943.93		14,120,770.61
（一）综合收益总额										41,845,387.50		41,845,387.50
（二）所有者投入和减少资本					2,590,983.11							2,590,983.11
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,590,983.11							2,590,983.11
4．其他												
（三）利润分配								4,201,843.57		-34,517,443.57		-30,315,600.00
1．提取盈余公积								4,201,843.57		-4,201,843.57		
2．提取一般风险准备金												
3．对所有者分配										-30,315,600.00		-30,315,600.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	84,210,000.00				49,008,432.76			21,417,513.21		161,001,139.22		315,637,085.19

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：徐利芳　　会计机构负责人：徐利芳

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：杭州腾励传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	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
流动资产：					
货币资金		195,824,910.09	228,734,582.56	155,924,742.61	187,660,014.77
交易性金融资产			30,414,091.08		
衍生金融资产					
应收票据		35,687,166.38	60,613,987.21	28,206,018.58	22,869,327.39
应收账款	十六、（一）	110,422,920.67	70,989,857.62	59,983,819.84	74,211,193.37
应收款项融资		52,921,720.58	28,553,959.23	54,996,894.56	6,061,000.00
预付款项		6,131,958.20	7,171,044.96	6,834,718.82	6,558,035.75
其他应收款	十六、（二）	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70
其中：应收利息					
应收股利					
存货		100,549,136.25	117,638,014.97	82,308,772.52	55,760,610.71
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		97,631.00	619,498.37		
流动资产合计		502,695,369.90	545,747,454.89	389,072,979.32	353,486,686.69
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十六、（三）	22,353,015.16	22,353,015.16	22,353,015.16	22,353,015.16
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		162,608,981.39	168,874,592.02	143,396,188.64	128,329,221.26
在建工程		6,330,978.18	727,792.35	8,787,318.58	10,550,195.61
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		66,180,065.68	26,526,311.04	27,161,290.26	27,630,963.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		5,069,465.93	5,698,921.16	4,234,145.00	3,420,380.18
其他非流动资产		9,340,221.79	32,146,965.24	28,252,975.24	7,226,934.55
非流动资产合计		271,882,728.13	256,327,596.97	234,184,932.88	199,510,710.49
资产总计		774,578,098.03	802,075,051.86	623,257,912.20	552,997,397.18

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈利芳　　会计机构负责人：陈利芳

母公司资产负债表（续）

编制单位：杭州腾励传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	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
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债		363,470.00	22,280.00		
衍生金融负债					
应付票据		156,809,626.96	134,868,933.55	100,034,985.23	77,567,115.04
应付账款		160,061,956.66	185,600,261.30	133,210,658.59	114,642,395.83
预收款项					
合同负债		337,238.53	346,908.90	129,242.24	341,397.38
应付职工薪酬		11,555,118.40	12,456,382.14	10,071,520.87	8,528,857.14
应交税费		1,599,417.80	6,235,595.65	8,142,822.73	10,030,630.04
其他应付款		1,254,958.45	1,283,270.48	590,204.63	1,424,447.19
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		2,718,454.37	17,058,528.08	2,511,752.74	3,806,925.53
流动负债合计		334,700,241.17	357,872,160.10	254,691,187.03	216,341,768.15
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		14,806,339.92	14,492,219.10	12,858,716.25	9,331,706.71
递延所得税负债		19,517,228.52	19,987,829.81	14,460,234.50	11,159,536.71
其他非流动负债					
非流动负债合计		34,323,568.44	34,480,048.91	27,318,950.75	20,491,243.42
负债合计		369,023,809.61	392,352,209.01	282,010,137.78	236,833,011.57
所有者权益（或股东权益）：					
股本（实收资本）		84,210,000.00	84,210,000.00	84,210,000.00	84,210,000.00
其他权益工具					
资本公积		228,446,828.09	226,546,563.01	223,982,253.64	49,661,447.92
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		16,311,841.06	16,311,841.06	9,720,765.15	21,417,513.21
一般风险准备					
未分配利润		76,585,619.27	82,654,438.78	23,334,755.63	160,875,424.48
所有者权益（或股东权益）合计		405,554,288.42	409,722,842.85	341,247,774.42	316,164,385.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		774,578,098.03	802,075,051.86	623,257,912.20	552,997,397.18

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈利芳　　会计机构负责人：陈利芳

母公司利润表

编制单位：杭州鹏励传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、（四）	258,163,889.67	510,432,305.06	376,980,276.59	291,702,378.74
减：营业成本	十六、（四）	203,043,640.87	395,455,418.65	276,841,786.07	209,366,235.78
税金及附加		1,726,336.19	2,259,639.55	2,337,559.25	1,878,579.10
销售费用		2,798,381.19	4,789,805.77	5,768,693.43	5,272,096.09
管理费用		11,486,170.90	20,868,426.67	17,898,422.99	16,351,483.75
研发费用		11,797,193.88	22,208,492.20	17,450,678.34	15,343,395.01
财务费用		-3,427,668.02	-470,719.23	-411,593.31	-562,200.72
其中：利息费用			377,010.69		
利息收入		2,724,987.46	840,498.81	494,926.78	663,294.99
加：其他收益		3,103,371.51	4,035,737.80	2,786,433.71	1,631,468.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,441,436.63
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）		-755,281.08	391,811.08		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,701,441.38	191,626.85	-623,336.70	1,114,678.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-622,232.78	-2,646,758.89	-1,572,775.55	-1,282,340.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		846.83	-161,619.67	-185,229.76	-202,348.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,247,188.91	69,379,087.41	60,280,066.77	47,755,683.88
加：营业外收入		1,726.48	998,797.77	61,173.92	880.14
减：营业外支出		230,001.25	202,730.59	256,086.45	255,000.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,018,914.14	70,175,154.59	60,085,154.24	47,501,563.81
减：所得税费用		3,403,733.65	4,264,395.53	6,788,068.54	5,483,128.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,615,180.49	65,910,759.06	53,297,085.70	42,018,435.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,615,180.49	65,910,759.06	53,297,085.70	42,018,435.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		27,615,180.49	65,910,759.06	53,297,085.70	42,018,435.69

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：杭州腾勋传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		205,754,016.54	485,631,147.11	369,965,513.60	348,834,208.24
收到的税费返还			1,630,104.70	8,688.13	
收到的其他与经营活动有关的现金		6,144,206.27	8,171,214.66	6,869,543.95	3,125,795.20
经营活动现金流入小计		211,898,222.81	495,432,466.47	376,843,745.68	351,960,003.44
购买商品、接受劳务支付的现金		137,712,313.69	315,461,749.47	238,308,286.07	171,937,608.13
支付给职工以及为职工支付的现金		34,582,451.40	56,073,363.00	40,282,655.38	34,790,769.26
支付的各项税费		18,184,071.43	16,808,095.34	22,637,084.20	17,569,729.93
支付的其他与经营活动有关的现金		11,578,361.55	21,093,691.50	18,499,303.15	17,236,598.33
经营活动现金流出小计		202,057,198.07	409,436,899.31	319,727,328.80	241,534,705.65
经营活动产生的现金流量净额		9,841,024.74	85,995,567.16	57,116,416.88	110,425,297.79
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		41,604,940.00	246,000,000.00	382,000,000.00	452,037,932.78
取得投资收益所收到的现金		482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,441,436.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,769.91	366,347.54	610,058.41	300,442.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		42,088,801.06	248,613,396.33	385,390,303.66	454,779,811.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,992,843.16	26,913,736.03	56,163,680.93	25,401,077.59
投资所支付的现金		11,604,940.00	276,000,000.00	382,000,000.00	452,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		46,597,783.16	302,913,736.03	438,163,680.93	477,401,077.59
投资活动产生的现金流量净额		-4,508,982.10	-54,300,339.70	-52,773,377.27	-22,621,265.70
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金			39,831,506.04		11,049,838.06
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			39,831,506.04		11,049,838.06
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,684,000.00		31,999,800.00	30,315,600.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	1,603,000.00		
筹资活动现金流出小计		34,784,000.00	1,603,000.00	31,999,800.00	30,315,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-34,784,000.00	38,228,506.04	-31,999,800.00	-19,265,761.94
四、汇率变动对现金的影响		77,211.09	109,012.86		
五、现金及现金等价物净增加额		-29,374,746.27	70,032,746.36	-27,656,760.39	68,538,270.15
加：期初现金及现金等价物余额		189,697,373.83	119,664,627.47	147,321,387.86	78,783,117.71
六、期末现金及现金等价物余额		160,322,627.56	189,697,373.83	119,664,627.47	147,321,387.86

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州腾勋传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,210,000.00				226,546,563.01			16,311,841.06		82,654,438.78	409,722,842.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	84,210,000.00				226,546,563.01			16,311,841.06		82,654,438.78	409,722,842.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,900,265.08					-6,068,819.51	-4,168,554.43
（一）综合收益总额										27,615,180.49	27,615,180.49
（二）所有者投入和减少资本					1,900,265.08						1,900,265.08
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,900,265.08						1,900,265.08
4．其他											
（三）利润分配										-33,684,000.00	-33,684,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者分配										-33,684,000.00	-33,684,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	84,210,000.00				228,446,828.09			16,311,841.06		76,585,619.27	405,554,288.42

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈利芳　　会计机构负责人：陈利芳

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州腾动传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,210,000.00				223,982,253.64			9,720,765.15		23,334,755.63	341,247,774.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	84,210,000.00				223,982,253.64			9,720,765.15		23,334,755.63	341,247,774.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,564,309.37			6,591,075.91		59,319,683.15	68,475,068.43
（一）综合收益总额										65,910,759.06	65,910,759.06
（二）所有者投入和减少资本					2,564,309.37			6,591,075.91		-6,591,075.91	2,564,309.37
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,564,309.37			6,591,075.91		-6,591,075.91	2,564,309.37
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	84,210,000.00				226,546,563.01			16,311,841.06		82,654,438.78	409,722,842.85

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈利芳　　会计机构负责人：陈利芳

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：杭州鹏起传动科技股份有限公司　　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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,210,000.00				49,661,447.92			21,417,513.21		160,875,424.48	316,164,385.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	84,210,000.00				49,661,447.92			21,417,513.21		160,875,424.48	316,164,385.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					174,320,805.72			-11,696,748.06		-137,540,668.85	25,083,388.81
（一）综合收益总额										53,297,085.70	53,297,085.70
（二）所有者投入和减少资本					3,786,103.11						3,786,103.11
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,786,103.11						3,786,103.11
4．其他											
（三）利润分配								5,329,708.57		-37,329,508.57	-31,999,800.00
1．提取盈余公积								5,329,708.57		-5,329,708.57	
2．对所有者分配										-31,999,800.00	-31,999,800.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转					170,534,702.61			-17,026,456.63		-153,508,245.98	
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					170,534,702.61			-17,026,456.63		-153,508,245.98	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	84,210,000.00				223,982,253.64			9,720,765.15		23,334,755.63	341,247,774.42

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：杭州腾勋传动科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	84,210,000.00				46,289,520.92			17,215,669.64		155,527,573.83	303,242,764.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	84,210,000.00				46,289,520.92			17,215,669.64		155,527,573.83	303,242,764.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,371,927.00			4,201,843.57		5,347,850.65	12,921,621.22
（一）综合收益总额										42,018,435.69	42,018,435.69
（二）所有者投入和减少资本					3,371,927.00					-2,153,141.47	1,218,785.53
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,590,983.11						2,590,983.11
4．其他					780,943.89					-2,153,141.47	-1,372,197.58
（三）利润分配								4,201,843.57		-34,517,443.57	-30,315,600.00
1．提取盈余公积								4,201,843.57		-4,201,843.57	
2．对所有者分配										-30,315,600.00	-30,315,600.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	84,210,000.00				49,661,447.92			21,417,513.21		160,875,424.48	316,164,385.61

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财 务 报 表 附 注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

1.有限责任公司的设立

杭州腾励传动科技股份有限公司（以下简称“腾励传动”、“公司”或“本公司”）系杭州通绿机械有限公司（以下简称“通绿机械”）以整体变更方式发起设立的股份有限公司。公司前身为通绿机械，由曹云霞、蒋楠、杭州萧山通绿机械厂共同出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币700万元，其中，曹云霞以货币形式出资280万元，占公司注册资本的40%；蒋楠以货币形式出资280万元，占公司注册资本40%；杭州萧山通绿机械厂以货币形式出资140万元，占公司注册资本的20%。

2010年9月1日，杭州市工商局核准通绿机械设立并颁发了注册号为330181000214085的《企业法人营业执照》。通绿机械设立时，其股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	出资比例
1	曹云霞	280.00	40.00%
2	蒋楠	280.00	40.00%
3	杭州萧山通绿机械厂	140.00	20.00%
合计		700.00	100.00%

2.公司股本变动情况

（1）2010 年 11 月，第一次股权转让及第一次增资

2010年11月30日，通绿机械股东会通过决议，同意杭州萧山通绿机械厂将其所持有的通绿机械20%股权以140万元转让给曹云霞。同日，通绿机械股东会通过决议，同意注册资本由700万元增加至1,200万元。新增注册资本500万元，其中由曹云霞以货币形式出资，对通绿机械增资280万元；由蒋楠以货币形式出资，对通绿机械增资220万元。

2010年12月1日，杭州市工商行政管理局对本次股权转让、增资予以工商变更登记。本次股权转让、增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	曹云霞	700.00	58.33%
2	蒋楠	500.00	41.67%
合计		1,200.00	100.00%

（2）2012 年 10 月，第二次增资

2012年10月12日，通绿机械股东会通过决议，同意注册资本由1,200万元增加至3,000万元。新增注册资本1,800万元，其中由曹云霞以货币形式出资，对通绿机械增资1,050万元；由蒋楠以货币形式出资，对通绿机械增资750万元。

2012年10月15日，杭州市工商行政管理局萧山分局对本次增资予以工商变更登记。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	曹云霞	1,750.00	58.33%
2	蒋楠	1,250.00	41.67%
合计		3,000.00	100.00%

（3）2017 年 5 月，第二次股权转让

2017年5月25日，通绿机械股东会通过决议，同意曹云霞将其所持有的通绿机械58.33%股权以1,750万元转让给傅小青；同意蒋楠将所持有的通绿机械26.67%的股权以800万元转让给傅小燕。2017年5月31日，杭州市萧山区市场监督管理局对本次股权转让予以工商变更登记。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	傅小青	1,750.00	58.33%
2	傅小燕	800.00	26.67%
3	蒋楠	450.00	15.00%
合计		3,000.00	100.00%

（4）2017 年 10 月，第三次增资

2017年9月18日，通绿机械股东会通过决议，同意注册资本由3,000万元增加至6,000万元。新增注册资本3,000万元，其中由傅小青以货币形式出资，对通绿机械增资2,750万元；由蒋楠以货币形式出资，对通绿机械增资250万元。

2017年10月18日，杭州市萧山区市场监督管理局对本次增资予以工商变更登记。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	傅小青	4,500.00	75.00%
2	傅小燕	800.00	13.33%
3	蒋楠	700.00	11.67%
合计		6,000.00	100.00%

（5）2017 年 12 月，第四次增资

2017年12月11日，通绿机械股东会作出决议，同意注册资本由6,000万元增加至8,000万元。新增注册资本2,000万元，其中由傅小青以货币形式出资，对通绿机械增资420万元；蒋楠以货币形式出资，对通绿机械增资500万元；杭州通励股权投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资，对通绿机械增资600万元；杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）以货币形式出资，对通绿机械增资480万元。

2017年12月11日，杭州市萧山区市场监督管理局对本次增资予以工商变更登记。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	傅小青	4,920.00	61.50%
2	蒋楠	1,200.00	15.00%
3	傅小燕	800.00	10.00%
4	杭州通励股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	7.50%
5	杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	480.00	6.00%
合计		8,000.00	100.00%

（6）2018 年 9 月，第五次增资

2018年9月20日，通绿机械股东会作出决议，同意注册资本由8,000万元增加至8,421万元，新增注册资本由上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币4,499.47万元出资认缴注册资本421.00万元，剩余4,078.47万元计入通绿机械资本公积。

2018年9月20日，杭州市萧山区市场监督管理局对本次增资予以工商变更登记。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	持股比例
1	傅小青	4,920.00	58.43%
2	蒋楠	1,200.00	14.25%
3	傅小燕	800.00	9.50%
4	杭州通励股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	7.12%
5	杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	480.00	5.70%
6	上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	421.00	5.00%
合计		8,421.00	100.00%

（7）2018 年 10 月，第三次股权转让

2018年10月16日，通绿机械股东会作出决议，同意傅小燕将其所持有的通绿机械0.75%股权以63万元转让给蒋楠；同意傅小青将所持有的通绿机械1.25%的股权以105万元转让给傅小燕。同日，杭州市萧山区市场监督管理局对本次股权转让予以工商变更登记。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例
1	傅小青	4,815.00	57.18%
2	蒋楠	1,263.00	15.00%
3	傅小燕	842.00	10.00%
4	杭州通励股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	7.12%
5	杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	480.00	5.70%
6	上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	421.00	5.00%
合计		8,421.00	100.00%

3. 公司的设立

2021年1月18日，公司召开创立大会，审议并通过了股份公司设立的相关议案，由通绿机械原股东作为发起人，以发起方式将通绿机械整体变更为杭州腾励传动科技股份有

限公司，变更后注册资本及股本为8,421.00万元。

2021年2月7日，腾励传动完成本次整体变更的工商变更登记手续并取得杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330109560569529 7的股份公司《营业执照》。

公司设立时，其股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	傅小青	4,815.00	57.18%
2	蒋楠	1,263.00	15.00%
3	傅小燕	842.00	10.00%
4	杭州通励股权投资合伙企业（有限合伙）	600.00	7.12%
5	杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	480.00	5.70%
6	上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	421.00	5.00%
合计		8,421.00	100.00%

（二）公司行业性质

公司属于汽车制造业。

（三）业务性质及经营活动

工程和技术研究和试验发展；汽车零部件及配件制造；五金产品制造；齿轮及齿轮减、变速箱制造；金属材料销售；塑料制品销售；建筑材料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

（四）公司法定地址

浙江省杭州市萧山区瓜沥镇永联村。

（五）公司总部地址

浙江省杭州市萧山区瓜沥镇永联村。

（六）合并范围

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并范围			
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
杭州勤轩机械有限公司	勤轩机械	是	是	是	是
杭州豪硕棉纺织有限公司	豪硕棉纺	不适用	不适用	不适用	是

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

（七）财务报告批准报出日

公司财务报表于2023年12月10日经董事会会议批准通过。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十）金融工具”、“（十七）固定资产”、“（二十一）无形资产”、“（二十九）收入”等各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价；资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期的营业外收入。

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益

变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3.企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

入合并现金流量表。

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

3.购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4.丧失控制权的处置子公司股权

在报告期内本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十)“金融工具”或本附注三(十五)“长期股权投资”。

5.分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

1.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2.当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1.外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除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损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2.外币财务报表折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

1.金融资产的分类、确认和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其

他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

3. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

（1）估值技术

公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5.金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

6. 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9.金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）预期信用损失计量

预期信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，

本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（3）已发生减值的金融资产

当金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（5）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（6）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。确定组合的依据如下：

A.应收票据

公司对于所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备；对于持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法一致。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

B.应收账款

公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司以信用风险特征为依据，按照客户群体的共同信用风险特征将应收账款划分为不同组别：

项目	确定组合依据
应收账款组合1	按账龄组合的应收非合并报表范围内客户款
应收账款组合2	合并范围内关联方

C.其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司以信用风险特征为依据，按照款项性质的共同信用风险特征将其他应收款划分为不同组别：

项目	确定组合依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收本公司合并范围内子公司款项
其他应收款组合4	应收低风险类款项(包含日常经营活动中应收取的各类押金、质保金、员工借支款、应收代垫款等其他应收款)

（7）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十一）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，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。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十二）存货

1.存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，或者仍然处在生产过程，或者在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、半成品、库存商品、发出商品等。

2.存货的核算

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现

净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十三）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十四）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

1.该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2.公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

3.公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4.该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允

价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

（十五）长期股权投资

1.长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2.投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

6.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董

事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）投资性房地产

1.投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2.公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

3.各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率	净残值率
房屋及建筑物	5-20 年	4.85%-19.40%	3%
机器设备	3-10 年	9.70%-32.33%	3%
运输设备	4 年	24.25%	3%
其他设备	3-5 年	19.40%-32.33%	3%

4.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“三、（二十三）、长期资产减值”。

（十八）在建工程

1.在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（十九）借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外

的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

（二十）使用权资产

自2021年1月1日起适用

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（二十一）无形资产

1.无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

2.无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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，按公允价值确定实际成本。

3.无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，并在年度终了时，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在年度终了时，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法分期平均摊销。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用年限（年）	摊销方法
软件	3	直线法
土地使用权	50	直线法

4.内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

（二十二）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、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。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十五）租赁负债

自2021年1月1日起适用

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。除短期租赁和低价值资产租赁外，公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额是指本公司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。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（二十六）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义

务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

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

（二十七）租赁

自2021年1月1日起适用

1.经营租赁的会计处理方法

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。

（1）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的土地使用权、房屋及建筑物及其他。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租

赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其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；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。当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司作为出租人实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本公司仅存在经营租赁，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

2.融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2021年1月1日前适用

1.经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间

内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）股份支付及权益工具

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

1.以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2.以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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

（二十九）收入

1.收入确认原则

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

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 公司收入确认的具体方法

公司主要销售等速驱动轴零配件及总成，属于在某一时点履行履约义务，在商品控制权已转移给客户，公司已收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。内销收入部分：按照一般销售模式进行销售的，公司将产品交付至客户指定地点后，根据双方约定，经客户验收合格或领用，并与公司核对无误后确认收入；按照寄售模式进行销售的，公司将产品交付至第三方仓库后，客户根据生产需求从仓库中领用产品并与公司核对无误后确认收入。外销收入部分：公司根据合同约定将产品报关，在取得报关单、提单后确认产品销售收入。

（三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十一）合同负债

本公司将已收到或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

（三十二）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1.政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计

入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当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。

（三十三）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1.递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税

所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.所得税费用计量

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

（三十四）重要会计估计和判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2.存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

3.固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

4.递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

5.金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（三十五）会计政策、会计估计变更

1.会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备　　注
执行新租赁准则	本公司执行该规定的主要影响见下文注①。
执行《企业会计准则解释第15号》	本公司执行该规定的主要影响见下文注②。
执行《企业会计准则解释第16号》	本公司执行该规定的主要影响见下文注③、注④。

注①：财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号-租赁（修订）》（财会（2018）35号）（以下简称“新租赁准则”），对租赁准则进行了修订。按照相关规定，公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或包含租赁。

本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

注②：2021年12月，财政部发布了《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”），“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”内容自2022年1月1日起施行，本公司自规定之日起开始执行。

本公司自2022年1月1日起执行该解释，解释第15号对关于试运行销售的会计处理规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整，该准则对公司无影响。

解释第15号对关于亏损合同的判断明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据，该准则对公司无影响。

注③：2022年11月，财政部发布了《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”），“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”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行，该准则对公司无影响。

注④：2022年11月，财政部发布了解释第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”内容自2023年1月1日起施行，本解释允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应在财务报表附注中披露相关情况。本公司在2022年度未提前执行该事项相关的会计处理，自2023年1月1日起开始执行，该准则对公司无影响。

2. 会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　　目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%，详见附注四、(一)、1

1.企业所得税

公司名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州腾励传动科技股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
杭州勤轩机械有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
杭州豪硕棉纺织有限公司	不适用	不适用	不适用	25.00%

（二）税收优惠及批文

1.企业所得税

（1)杭州腾励传动科技股份有限公司于 2019 年 12 月 4 日通过高新技术企业复核(有效期三年，证书编号：GR201933000480），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2020 年度至 2021 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。并且于 2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业复核（有效期三年，证书编号：GR202233003371），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2022 年度、2023 年 1-6 月享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

（2）根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）等相关规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，2020 年度再按照实际发生额的 75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%摊销。根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号）的相关规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计

入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%摊销。

（3）《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号）规定，对高新技术企业 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置设备、器具，将其作为固定资产核算的，可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除，同时允许按 100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
现金	18,494.39	5,727.80	9,549.56	28,619.22
银行存款	160,756,776.50	190,144,381.41	120,200,426.31	147,837,220.50
其他货币资金	35,502,282.53	39,037,208.73	36,260,115.14	40,338,626.91
合计	196,277,553.42	229,187,317.94	156,470,091.01	188,204,466.63
其中：存放在境外的款项总额				

1.银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

2.因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票保证金	35,502,282.53	39,037,208.73	36,260,115.14	38,916,733.59
信用证保证金				1,421,893.32
小计	35,502,282.53	39,037,208.73	36,260,115.14	40,338,626.91

3.截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

（二）交易性金融资产

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,414,091.08		
其中：理财产品		30,414,091.08		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
合计		30,414,091.08		

（三）应收票据

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑票据	35,687,166.38	60,613,987.21	26,040,000.00	22,869,327.39
商业承兑票据			2,166,018.58	
合计	35,687,166.38	60,613,987.21	28,206,018.58	22,869,327.39

1.各报告期期末本公司已质押的应收票据

项目	各期期末已质押金额			
	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑票据	33,007,664.44	31,735,668.71	2,400,000.00	
商业承兑票据				
合计	33,007,664.44	31,735,668.71	2,400,000.00	

2.各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2023-06-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,679,501.94		17,018,318.50		2,500,000.00		3,769,327.39
商业承兑票据								
合计		2,679,501.94		17,018,318.50		2,500,000.00		3,769,327.39

3.各报告期期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4.按坏账计提方法分类披露

类别	2023-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	35,687,166.38	100.00			35,687,166.38
其中：					
银行承兑票据	35,687,166.38	100.00			35,687,166.38
商业承兑票据					
合计	35,687,166.38	100.00			35,687,166.38

续上表

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	60,613,987.21	100.00			60,613,987.21
其中：					
银行承兑票据	60,613,987.21	100.00			60,613,987.21
商业承兑票据					
合计	60,613,987.21	100.00			60,613,987.21

续上表

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	28,320,019.55	100.00	114,000.97	0.40	28,206,018.58
其中：					
银行承兑票据	26,040,000.00	91.95			26,040,000.00
商业承兑票据	2,280,019.55	8.05	114,000.97	5.00	2,166,018.58
合计	28,320,019.55	100.00	114,000.97	0.40	28,206,018.58

续上表

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按组合计提坏账准备	22,869,327.39	100.00			22,869,327.39
其中：					
银行承兑票据	22,869,327.39	100.00			22,869,327.39
商业承兑票据					
合计	22,869,327.39	100.00			22,869,327.39

5.各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022-12-31	本期变动金额			2023-06-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据					
合计					
类别	2021-12-31	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	114,000.97		114,000.97		
合计	114,000.97		114,000.97		
类别	2020-12-31	本期变动金额			2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据		114,000.97			114,000.97
合计		114,000.97			114,000.97
类别	2020-01-01	本期变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	1,352.65		1,352.65		
合计	1,352.65		1,352.65		

6.各报告期内公司不存在核销应收票据的情况。

7.截至各报告期末，应收票据余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内（含1年）	115,177,336.49	75,014,908.31	63,361,129.49	78,470,359.23
1-2年（含2年）	1,109,568.13	175,942.61	1,724,389.32	644,063.88
2-3年（含3年）	62,155.87	1,158,345.76	481,786.90	143,112.93
3年以上	2,080,421.06	948,280.86	723,991.85	736,848.31
账面余额小计	118,429,481.55	77,297,477.54	66,291,297.56	79,994,384.35
减：坏账准备	8,006,560.88	6,307,619.92	6,307,477.72	5,783,190.98
账面价值小计	110,422,920.67	70,989,857.62	59,983,819.84	74,211,193.37

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2023-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	2,087,409.86	1.76	2,087,409.86	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	116,342,071.69	98.24	5,919,151.02	5.09	110,422,920.67
其中：账龄组合	116,342,071.69	98.24	5,919,151.02	5.09	110,422,920.67
合计	118,429,481.55	100.00	8,006,560.88	6.76	110,422,920.67

续上表

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	2,515,319.11	3.25	2,515,319.11	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	74,782,158.43	96.75	3,792,300.81	5.07	70,989,857.62
其中：账龄组合	74,782,158.43	96.75	3,792,300.81	5.07	70,989,857.62
合计	77,297,477.54	100.00	6,307,619.92	8.16	70,989,857.62

续上表

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	2,922,546.99	4.41	2,922,546.99	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	63,368,750.57	95.59	3,384,930.73	5.34	59,983,819.84
其中：账龄组合	63,368,750.57	95.59	3,384,930.73	5.34	59,983,819.84
合计	66,291,297.56	100.00	6,307,477.72	9.51	59,983,819.84

续上表

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	1,663,899.70	2.08	1,663,899.70	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	78,330,484.65	97.92	4,119,291.28	5.26	74,211,193.37
其中：账龄组合	78,330,484.65	97.92	4,119,291.28	5.26	74,211,193.37
合计	79,994,384.35	100.00	5,783,190.98	7.23	74,211,193.37

按单项计提坏账准备：

名称	2023-06-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
江苏金坛汽车工业有限公司	383,892.71	383,892.71	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
华晨雷诺金杯汽车有限公司	168,578.45	168,578.45	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
其他公司	90,454.48	90,454.48	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	2,087,409.86	2,087,409.86	100.00	

续上表

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
云度新能源汽车有限公司[注]	453,763.65	453,763.65	100.00	未按照回款计划回款，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
江苏金坛汽车工业有限公司	383,892.71	383,892.71	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
华晨雷诺金杯汽车有限公司	168,578.45	168,578.45	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
其他公司	64,600.08	64,600.08	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	2,515,319.11	2,515,319.11	100.00	

续上表

名称	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
云度新能源汽车有限公司[注]	852,225.02	852,225.02	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
江苏金坛汽车工业有限公司	383,892.71	383,892.71	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
华晨雷诺金杯汽车有限公司	168,578.45	168,578.45	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
其他公司	73,366.59	73,366.59	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	2,922,546.99	2,922,546.99	100.00	

续上表

名称	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
浙江万向系统有限公司海南分公司	100,377.90	100,377.90	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
其他公司	119,037.58	119,037.58	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	1,663,899.70	1,663,899.70	100.00	

注：云度新能源汽车有限公司于2021年变更为现名称，变更前名称为云度新能源汽车股份有限公司。

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023-06-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	115,177,336.49	5,758,866.82	5.00
1-2年（含2年）	1,109,568.13	110,956.81	10.00
2-3年（含3年）	8,342.40	2,502.72	30.00
3年以上	46,824.67	46,824.67	100.00
合计	116,342,071.69	5,919,151.02	5.09

续上表

账龄	2022-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	74,561,144.66	3,728,057.23	5.00
1-2年（含2年）	174,189.10	17,418.91	10.00
2-3年（含3年）			30.00
3年以上	46,824.67	46,824.67	100.00
合计	74,782,158.43	3,792,300.81	5.07

续上表

账龄	2021-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	63,039,323.44	3,151,966.18	5.00
1-2年（含2年）	33,871.08	3,387.11	10.00
2-3年（含3年）	94,255.16	28,276.55	30.00
3年以上	201,300.89	201,300.89	100.00
合计	63,368,750.57	3,384,930.73	5.34

续上表

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	77,478,838.41	3,873,941.92	5.00
1-2年（含2年）	640,424.85	64,042.49	10.00
2-3年（含3年）	42,735.03	12,820.51	30.00
3年以上	168,486.36	168,486.36	100.00
合计	78,330,484.65	4,119,291.28	5.26

3.各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-06-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,515,319.11	25,854.40	453,763.65			2,087,409.86
按组合计提坏账准备的应收账款	3,792,300.81	2,126,850.21				5,919,151.02
合计	6,307,619.92	2,152,704.61	453,763.65			8,006,560.88

续上表

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,922,546.99		407,227.88			2,515,319.11
按组合计提坏账准备的应收账款	3,384,930.73	407,370.08				3,792,300.81
合计	6,307,477.72	407,370.08	407,227.88			6,307,619.92

续上表

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,663,899.70	1,258,647.29				2,922,546.99
按组合计提坏账准备的应收账款	4,119,291.28		734,360.55			3,384,930.73
合计	5,783,190.98	1,258,647.29	734,360.55			6,307,477.72

续上表

类别	2020-01-01	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	953,545.76	710,353.94				1,663,899.70
按组合计提坏账准备的应收账款	6,143,545.78		2,024,254.50			4,119,291.28
合计	7,097,091.54	710,353.94	2,024,254.50			5,783,190.98

4.各报告期末应收账款前五名情况

（1）截至2023年6月30日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2023-06-30余额	账龄	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
纳铁福[注]	非关联方	47,693,691.00	1年以内	40.27	2,384,684.55
庞巴迪[注]	非关联方	12,432,925.80	1年以内	10.50	621,646.29
零跑汽车[注]	非关联方	12,273,212.41	1年以内	10.36	613,660.62
江苏现代威亚有限公司	非关联方	10,498,439.85	1年以内	8.86	524,921.99
奇瑞[注]	非关联方	9,541,935.81	主要1年以内[注]	8.06	507,372.76
合计		92,440,204.87		78.06	4,652,286.21

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，庞巴迪包括Bombardier Recreational Products Inc.及其相关公司，零跑汽车包括浙江零跑科技股份有限公司及其相关公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司。

其中，奇瑞账龄一年以内的应收账款余额893.64万元，占比奇瑞期末应收账款余额93.65%。

（2）截至2022年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2022-12-31余额	账龄	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
纳铁福[注]	非关联方	27,421,700.87	1年以内	35.48	1,371,085.04
江苏现代威亚有限公司	非关联方	15,104,590.88	1年以内	19.54	755,229.54
零跑汽车[注]	非关联方	6,157,667.42	1年以内	7.97	307,883.37
奇瑞[注]	非关联方	5,624,976.63	1年以内	7.28	281,248.83
吉利汽车[注]	非关联方	4,200,244.16	1年以内	5.43	210,012.21
合计		58,509,179.96		75.69	2,925,458.99

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，零跑汽车包括浙江零跑科技股份有限公司及其相关公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司，吉利汽车包括吉利汽车研究院（宁波）有限公司、威睿电动汽车技术（宁波）有限公司。

（3）截至2021年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2021-12-31余额	账龄	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
纳铁福 [注]	非关联方	20,273,428.35	1年以内	30.58	1,013,671.42
江苏现代威亚有限公司	非关联方	14,827,174.13	1年以内	22.37	741,358.71
奇瑞[注]	非关联方	14,153,550.21	主要1年以内[注]	21.35	907,339.54
小鹏[注]	非关联方	3,571,446.97	1年以内	5.39	178,572.35
上海汽车集团[注]	非关联方	2,973,270.28	主要1年以内[注]	4.49	149,038.51
合计		55,798,869.94		84.18	2,989,980.53

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司，小鹏包括广州小鹏汽车科技有限公司及其相关公司，上海汽车集团包括上海汽车集团股份有限公司及其相关公司。

其中，奇瑞账龄一年以内的应收账款余额 1,388.34 万元，占比奇瑞期末应收账款余额 98.09%；上海汽车集团账龄一年以内的应收账款余额 296.58 万元，占比上海汽车集团应收账款余额 99.75%。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31 余额	账龄	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
纳铁福[注]	非关联方	37,589,290.95	1 年以内	46.99	1,879,464.55
奇瑞[注]	非关联方	25,630,398.30	主要 1 年以内[注]	32.04	1,449,887.25
宁波保税区联成国际贸易有限公司	非关联方	6,806,552.41	1 年以内	8.51	340,327.62
江苏现代威亚有限公司	非关联方	3,770,806.82	1 年以内	4.71	188,540.34
东南（福建）汽车工业股份有限公司[注]	非关联方	1,135,623.66	1 年以内	1.42	56,781.18
合计		74,932,672.14		93.67	3,915,000.94

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司，东南（福建）汽车工业股份有限公司于 2021 年变更为现名称，变更前名称为东南（福建）汽车工业有限公司。

其中，奇瑞账龄一年以内的应收账款余额 2,537.67 万元，占比奇瑞期末应收账款余额 99.01%。

5. 截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 截至各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 截至各报告期末，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项　　目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	52,921,720.58	28,553,959.23	54,996,894.56	6,061,000.00
合　　计	52,921,720.58	28,553,959.23	54,996,894.56	6,061,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按组合计提坏账准备	52,921,720.58	100.00			52,921,720.58
其中：银行承兑汇票	52,921,720.58	100.00			52,921,720.58
合计	52,921,720.58	100.00			52,921,720.58

续上表

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按组合计提坏账准备	28,553,959.23	100.00			28,553,959.23
其中：银行承兑汇票	28,553,959.23	100.00			28,553,959.23
合计	28,553,959.23	100.00			28,553,959.23

续上表

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按组合计提坏账准备	54,996,894.56	100.00			54,996,894.56
其中：银行承兑汇票	54,996,894.56	100.00			54,996,894.56
合计	54,996,894.56	100.00			54,996,894.56

续上表

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备					
（2）按组合计提坏账准备	6,061,000.00	100.00			6,061,000.00
其中：银行承兑汇票	6,061,000.00	100.00			6,061,000.00
合计	6,061,000.00	100.00			6,061,000.00

3.各报告期期末本公司已质押的应收款项融资

项目	各期期末已质押金额			
	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	50,189,634.26	10,995,996.71	40,166,894.56	
合计	50,189,634.26	10,995,996.71	40,166,894.56	

4.各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	2023-06-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00		10,585,309.49		3,220,890.11		2,279,320.59	
商业承兑汇票								
合计	300,000.00		10,585,309.49		3,220,890.11		2,279,320.59	

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2023-06-30		2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	5,872,824.12	95.77	7,136,399.55	99.52	6,819,569.87	99.78	6,557,768.85	100.00
1-2年(含2年)	259,134.08	4.23	34,645.41	0.48	15,148.95	0.22	266.90	0.00
合计	6,131,958.20	100.00	7,171,044.96	100.00	6,834,718.82	100.00	6,558,035.75	100.00

2.各期末预付款项前五名情况

（1）截至2023年6月30日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2023-06-30	占预付款比例%	账龄	未结算原因
华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所	无关联	1,745,283.02	28.46	1年以内	预付IPO费用
上海宝钢商贸有限公司	无关联	1,258,434.24	20.52	1年以内	商品未提供
国网浙江杭州市萧山区供电公司	无关联	992,201.56	16.18	1年以内	预付电费
南京钢铁股份有限公司	无关联	549,708.33	8.96	1年以内	商品未提供
广东信达律师事务所	无关联	471,698.11	7.69	1年以内	预付IPO费用
合计		5,017,325.26	81.82		

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2022-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
上海宝钢商贸有限公司	无关联	3,257,040.16	45.42	1 年以内	商品未提供
国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	无关联	1,475,405.88	20.57	1 年以内	预付电费
华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所	无关联	1,179,245.28	16.44	1 年以内	预付 IPO 费用
北京荣大商务有限公司	无关联	333,018.86	4.64	1 年以内	预付 IPO 费用
南京钢铁股份有限公司	无关联	223,856.26	3.12	1 年以内	商品未提供
合计		6,468,566.44	90.19		

（3）截至 2021 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2021-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
上海宝钢商贸有限公司	无关联	5,028,518.16	73.57	1 年以内	商品未提供
国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	无关联	908,276.74	13.29	1 年以内	预付电费
南京钢铁股份有限公司	无关联	370,717.34	5.42	1 年以内	商品未提供
欧梯克工业（天津）有限公司	无关联	116,691.73	1.71	1 年以内	商品未提供
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	无关联	109,402.89	1.60	1 年以内	预付储值卡
合计		6,533,606.86	95.59		

（4）截至 2020 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	占预付款比例%	账龄	未结算原因
上海宝钢商贸有限公司	无关联	4,963,044.08	75.68	1 年以内	商品未提供
国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	无关联	796,018.90	12.14	1 年以内	预付电费
南京钢铁股份有限公司	无关联	449,378.19	6.85	1 年以内	商品未提供
杭州中燃城市燃气发展有限公司瓜沥分公司	无关联	198,378.77	3.02	1 年以内	预付款
中国石化销售股份有限公司浙江杭州石油分公司	无关联	72,908.33	1.11	1 年以内	预付储值卡
合计		6,479,728.27	98.80		

3.截至各报告期末，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（七）其他应收款

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70
合计	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70

1.其他应收款

（1）按账龄披露：

账　龄	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内（含1年）	1,115,712.35	1,065,704.09	861,065.67	239,732.33
1-2年（含2年）				320,026.66
2-3年（含3年）			135,250.00	
3年以上	7,000.00	7,000.00	46,000.00	46,000.00
账面余额小计	1,122,712.35	1,072,704.09	1,042,315.67	605,758.99
减：坏账准备	62,785.62	60,285.20	224,303.28	239,254.29
账面价值小计	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70

（2）其他应收款分类列示

类别	2023-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	7,000.00	0.62	7,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	1,115,712.35	99.38	55,785.62	5.00	1,059,926.73
其中：账龄组合	1,115,712.35	99.38	55,785.62	5.00	1,059,926.73
合计	1,122,712.35	100.00	62,785.62	5.59	1,059,926.73

续上表

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	7,000.00	0.65	7,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	1,065,704.09	99.35	53,285.20	5.00	1,012,418.89
其中：账龄组合	1,065,704.09	99.35	53,285.20	5.00	1,012,418.89
合计	1,072,704.09	100.00	60,285.20	5.62	1,012,418.89

续上表

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	181,250.00	17.39	181,250.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	861,065.67	82.61	43,053.28	5.00	818,012.39
其中：账龄组合	861,065.67	82.61	43,053.28	5.00	818,012.39
合计	1,042,315.67	100.00	224,303.28	21.52	818,012.39

续上表

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	211,850.00	34.97	211,850.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	393,908.99	65.03	27,404.29	6.96	366,504.70
其中：账龄组合	393,908.99	65.03	27,404.29	6.96	366,504.70
合计	605,758.99	100.00	239,254.29	39.50	366,504.70

（3）其他应收款坏账计提情况

①2023 年 6 月 30 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	53,285.20		7,000.00	60,285.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,500.42			2,500.42
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	55,785.62		7,000.00	62,785.62

②2022 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	43,053.28		181,250.00	224,303.28
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,231.92			10,231.92
本期收回或转回			88,000.00	88,000.00
本期转销或核销			86,250.00	86,250.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	53,285.20		7,000.00	60,285.20

③2021 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	27,404.29		211,850.00	239,254.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,648.99			15,648.99
本期收回或转回			30,600.00	30,600.00
本期转销或核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	43,053.28		181,250.00	224,303.28

④2020 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	38,679.20			38,679.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			211,850.00	211,850.00
本期收回或转回	11,274.91			11,274.91
本期转销或核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	27,404.29		211,850.00	239,254.29

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金和保证金	516,000.00	516,000.00	53,000.00	53,000.00
往来款			128,250.00	313,026.66
代扣代缴款	575,962.35	525,954.09	352,871.24	239,732.33
其他	30,750.00	30,750.00	508,194.43	
合计	1,122,712.35	1,072,704.09	1,042,315.67	605,758.99

（5）报告期内实际核销的其他应收款情况：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款金额		86,250.00		

（6）各报告期末其他应收款前五名情况

①截至 2023 年 6 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2023-06-30余额	账龄	比例%	坏账准备
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	575,962.35	1年以内	51.30	28,798.12
比亚迪汽车工业有限公司	押金和保证金	非关联方	500,000.00	1年以内	44.54	25,000.00
员工备用金	其他	非关联方	30,000.00	1年以内	2.67	1,500.00
杭州艾密科技有限公司	押金和保证金	非关联方	9,000.00	1年以内	0.80	450.00
易同汽车租赁有限公司	押金和保证金	非关联方	7,000.00	4-5年	0.62	7,000.00
合计			1,121,962.35		99.93	62,748.12

②截至2022年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2022-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	525,954.09	1年以内	49.03	26,297.70
比亚迪汽车工业有限公司	押金和保证金	非关联方	500,000.00	1年以内	46.61	25,000.00
员工备用金	其他	非关联方	30,000.00	1年以内	2.80	1,500.00
杭州艾密科技有限公司	押金和保证金	非关联方	9,000.00	1年以内	0.84	450.00
易同汽车租赁有限公司	押金和保证金	非关联方	7,000.00	3-4年	0.65	7,000.00
合计			1,071,954.09		99.93	60,247.70

③截至2021年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
杭州市社会保险管理服务中心	其他	非关联方	508,194.43	1年以内	48.76	25,409.72
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	352,871.24	1年以内	33.85	17,643.56
杭州景研自动化设备有限公司	往来款	非关联方	128,250.00	2-3年	12.30	128,250.00
杭州萧山靖江建焕空调维修店	押金和保证金	非关联方	30,000.00	4-5年	2.88	30,000.00
杭州欧盛纺织品有限公司	押金和保证金	非关联方	10,000.00	4-5年	0.96	10,000.00
合计			1,029,315.67		98.75	211,303.28

④截至 2020 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020-12-31 余额	账龄	比例%	坏账准备
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	220,627.33	1 年以内	36.42	11,031.37
中世国际物流有限公司芜湖分公司	往来款	非关联方	154,176.66	1-2 年	25.45	15,417.67
杭州景研自动化设备有限公司	往来款	非关联方	128,250.00	1-2 年	21.17	128,250.00
杭州尚远见信息技术有限公司	往来款	非关联方	30,600.00	1-2 年	5.05	30,600.00
杭州萧山靖江建焕空调维修店	押金和保证金	非关联方	30,000.00	3-4 年	4.95	30,000.00
合计			563,653.99		93.04	215,299.04

（7）截至各报告期末，公司无涉及政府补助的其他应收款。

（8）截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

（9）截至各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（八）存货

1.存货分类

项目	2023-06-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,551,838.05	3,245,736.21	20,306,101.84
在产品	6,128,800.05	234,847.83	5,893,952.22
委托加工物资	8,704,464.55	824,376.04	7,880,088.51
半成品	8,455,322.36	2,053,129.87	6,402,192.49
库存商品	25,760,591.37	3,247,449.85	22,513,141.52
发出商品	38,505,403.03	951,743.36	37,553,659.67
合计	111,106,419.41	10,557,283.16	100,549,136.25

续上表

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,537,112.88	3,351,297.70	23,185,815.18
在产品	7,739,769.23	237,680.73	7,502,088.50
委托加工物资	13,668,423.22	568,987.26	13,099,435.96
半成品	9,757,900.73	1,923,325.91	7,834,574.82
库存商品	38,323,100.29	3,348,161.86	34,974,938.43
发出商品	31,651,361.03	610,198.95	31,041,162.08
合计	127,677,667.38	10,039,652.41	117,638,014.97

续上表

项目	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,068,310.56	3,046,201.53	19,022,109.03
在产品	7,318,291.41	551,659.15	6,766,632.26
委托加工物资	6,174,655.65	490,348.27	5,684,307.38
半成品	5,552,576.04	1,252,668.17	4,299,907.87
库存商品	14,370,722.25	2,458,168.07	11,912,554.18
发出商品	35,547,351.68	924,089.88	34,623,261.80
合计	91,031,907.59	8,723,135.07	82,308,772.52

续上表

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,108,978.47	3,060,574.42	11,048,404.05
在产品	5,261,992.47	323,725.94	4,938,266.53
委托加工物资	5,313,898.60	545,655.08	4,768,243.52
半成品	3,715,919.12	1,085,788.13	2,630,130.99
库存商品	9,599,280.87	2,150,388.07	7,448,892.80
发出商品	25,208,923.69	282,250.87	24,926,672.82
合计	63,208,993.22	7,448,382.51	55,760,610.71

2.存货跌价准备：

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-06-30
		计提	其他	转回或转销	报废	
原材料	3,351,297.70			105,561.49		3,245,736.21
在产品	237,680.73			2,832.90		234,847.83
委托加工物资	568,987.26	255,388.78				824,376.04
半成品	1,923,325.91	133,693.98			3,890.02	2,053,129.87
库存商品	3,348,161.86			38,132.67	62,579.34	3,247,449.85
发出商品	610,198.95	341,544.41				951,743.36
合计	10,039,652.41	730,627.17		146,527.06	66,469.36	10,557,283.16

续上表

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	报废	
原材料	3,046,201.53	330,181.98			25,085.81	3,351,297.70
在产品	551,659.15			290,882.21	23,096.21	237,680.73
委托加工物资	490,348.27	78,638.99				568,987.26
半成品	1,252,668.17	1,004,976.71			334,318.97	1,923,325.91
库存商品	2,458,168.07	1,523,843.42		133,259.40	500,590.23	3,348,161.86
发出商品	924,089.88			255,076.33	58,814.60	610,198.95
合计	8,723,135.07	2,937,641.10		679,217.94	941,905.82	10,039,652.41

续上表

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	报废	
原材料	3,060,574.42	139,057.69			153,430.58	3,046,201.53
在产品	323,725.94	227,933.21				551,659.15
委托加工物资	545,655.08			55,306.81		490,348.27
半成品	1,085,788.13	311,472.45			144,592.41	1,252,668.17
库存商品	2,150,388.07	307,780.00				2,458,168.07
发出商品	282,250.87	641,839.01				924,089.88
合计	7,448,382.51	1,628,082.36		55,306.81	298,022.99	8,723,135.07

续上表

项目	2020-01-01	本期增加金额		本期减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	报废	
原材料	2,586,668.19	670,183.88			196,277.65	3,060,574.42
在产品	338,838.08	431,084.66			446,196.80	323,725.94
委托加工物资	416,592.75	129,062.33				545,655.08
半成品	1,463,828.93	52,009.98			430,050.78	1,085,788.13
库存商品	3,416,323.68			461,436.25	804,499.36	2,150,388.07
发出商品	807,922.23			525,671.36		282,250.87
合计	9,030,173.86	1,282,340.85		987,107.61	1,877,024.59	7,448,382.51

公司期末存货以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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。

3.各期存货期末余额中均不含有借款费用资本化的情况。

4.各期存货期末余额中均不含有受限情况。

（九）其他流动资产

项　目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预缴企业所得税	97,631.00	619,498.37		
待抵扣增值税进项税				120.70
合计	97,631.00	619,498.37		120.70

（十）固定资产

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
固定资产	162,417,731.87	168,683,342.50	143,204,939.12	128,137,971.74
固定资产清理				
合计	162,417,731.87	168,683,342.50	143,204,939.12	128,137,971.74

1.固定资产明细情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2020-01-01	40,974,270.67	132,664,350.38	6,736,838.30	3,580,188.41	183,955,647.76
2. 本期增加金额	798,803.68	14,706,412.84	521,190.71	27,661.06	16,054,068.29
（1）外购	582,330.28	5,900,874.30	521,190.71	11,820.35	7,016,215.64
（2）在建工程转入	216,473.40	8,805,538.54		15,840.71	9,037,852.65
3. 本期减少金额		1,293,825.27	79,628.32		1,373,453.59
（1）处置或报废		1,293,825.27	79,628.32		1,373,453.59
4. 2020-12-31	41,773,074.35	146,076,937.95	7,178,400.69	3,607,849.47	198,636,262.46
二、累计折旧					
1. 2020-01-01	8,281,860.24	37,615,915.20	5,628,315.87	1,218,916.54	52,745,007.85
2. 本期增加金额	2,992,985.51	14,243,200.30	620,406.13	767,353.41	18,623,945.35
（1）计提	2,992,985.51	14,243,200.30	620,406.13	767,353.41	18,623,945.35
3. 本期减少金额		869,053.99	1,608.49		870,662.48
（1）处置或报废		869,053.99	1,608.49		870,662.48
4. 2020-12-31	11,274,845.75	50,990,061.51	6,247,113.51	1,986,269.95	70,498,290.72
三、减值准备					
1. 2020-01-01					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2020-12-31					
四、账面价值					
1. 2020-12-31	30,498,228.60	95,086,876.44	931,287.18	1,621,579.52	128,137,971.74
2. 2020-01-01	32,692,410.43	95,048,435.18	1,108,522.43	2,361,271.87	131,210,639.91

续上表

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1．2020-12-31	41,773,074.35	146,076,937.95	7,178,400.69	3,607,849.47	198,636,262.46
2．本期增加金额	2,106,898.13	34,336,213.35		682,683.55	37,125,795.03
（1）外购		13,887,610.70		682,683.55	14,570,294.25
（2）在建工程转入	2,106,898.13	20,448,602.65			22,555,500.78
3．本期减少金额	216,473.40	2,767,953.62	97,209.41		3,081,636.43
（1）处置或报废	216,473.40	2,767,953.62	97,209.41		3,081,636.43
4．2021-12-31	43,663,499.08	177,645,197.68	7,081,191.28	4,290,533.02	232,680,421.06
二、累计折旧					
1．2020-12-31	11,274,845.75	50,990,061.51	6,247,113.51	1,986,269.95	70,498,290.72
2．本期增加金额	3,086,828.09	16,863,492.07	272,237.44	834,899.16	21,057,456.76
（1）计提	3,086,828.09	16,863,492.07	272,237.44	834,899.16	21,057,456.76
3．本期减少金额	10,390.68	1,975,620.62	94,254.24		2,080,265.54
（1）处置或报废	10,390.68	1,975,620.62	94,254.24		2,080,265.54
4．2021-12-31	14,351,283.16	65,877,932.96	6,425,096.71	2,821,169.11	89,475,481.94
三、减值准备					
1．2020-12-31					
2．本期增加金额					
（1）计提					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
4．2021-12-31					
四、账面价值					
1．2021-12-31	29,312,215.92	111,767,264.72	656,094.57	1,469,363.91	143,204,939.12
2．2020-12-31	30,498,228.60	95,086,876.44	931,287.18	1,621,579.52	128,137,971.74

续上表

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 2021-12-31	43,663,499.08	177,645,197.68	7,081,191.28	4,290,533.02	232,680,421.06
2. 本期增加金额		48,038,425.91	1,536,814.18	124,246.91	49,699,487.00
（1）外购		22,481,180.86	1,536,814.18	124,246.91	24,142,241.95
（2）在建工程转入		25,557,245.05			25,557,245.05
3. 本期减少金额		4,591,436.66			4,591,436.66
（1）处置或报废		2,787,215.46			2,787,215.46
（2）其他减少		1,804,221.20			1,804,221.20
4. 2022-12-31	43,663,499.08	221,092,186.93	8,618,005.46	4,414,779.93	277,788,471.40
二、累计折旧					
1. 2021-12-31	14,351,283.16	65,877,932.96	6,425,096.71	2,821,169.11	89,475,481.94
2. 本期增加金额	3,257,283.24	18,723,441.94	478,508.43	662,567.04	23,121,800.65
（1）计提	3,257,283.24	18,723,441.94	478,508.43	662,567.04	23,121,800.65
3. 本期减少金额		3,492,153.69			3,492,153.69
（1）处置或报废		2,259,248.25			2,259,248.25
（2）其他减少		1,232,905.44			1,232,905.44
4. 2022-12-31	17,608,566.40	81,109,221.21	6,903,605.14	3,483,736.15	109,105,128.90
三、减值准备					
1. 2021-12-31					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2022-12-31					
四、账面价值					
1. 2022-12-31	26,054,932.68	139,982,965.72	1,714,400.32	931,043.78	168,683,342.50
2. 2021-12-31	29,312,215.92	111,767,264.72	656,094.57	1,469,363.91	143,204,939.12

续上表

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1．2022-12-31	43,663,499.08	221,092,186.93	8,618,005.46	4,414,779.93	277,788,471.40
2．本期增加金额		6,493,636.43	766,426.55	69,557.52	7,329,620.50
（1）外购		3,207,203.90	766,426.55	69,557.52	4,043,187.97
（2）在建工程转入		3,286,432.53			3,286,432.53
3．本期减少金额		1,550,427.36			1,550,427.36
（1）处置或报废		30,769.23			30,769.23
（2）其他减少		1,519,658.13			1,519,658.13
4．2023-06-30	43,663,499.08	226,035,396.00	9,384,432.01	4,484,337.45	283,567,664.54
二、累计折旧					
1．2022-12-31	17,608,566.40	81,109,221.21	6,903,605.14	3,483,736.15	109,105,128.90
2．本期增加金额	1,628,641.62	11,096,816.83	300,837.72	325,827.24	13,352,123.41
（1）计提	1,628,641.62	11,096,816.83	300,837.72	325,827.24	13,352,123.41
3．本期减少金额		1,307,319.64			1,307,319.64
（1）处置或报废		29,846.15			29,846.15
（2）其他减少		1,277,473.49			1,277,473.49
4．2023-06-30	19,237,208.02	90,898,718.40	7,204,442.86	3,809,563.39	121,149,932.67
三、减值准备					
1．2022-12-31					
2．本期增加金额					
（1）计提					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
4．2023-06-30					
四、账面价值					
1．2023-06-30	24,426,291.06	135,136,677.60	2,179,989.15	674,774.06	162,417,731.87
2．2022-12-31	26,054,932.68	139,982,965.72	1,714,400.32	931,043.78	168,683,342.50

公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

2.截至各期期末，公司不存在暂时闲置及持有待售的固定资产。

3.截至各期期末，公司不存在融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

4.截至2023年6月30日，公司期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间连廊	743,621.53	不动产权证书正在办理当中
车间扩建工程	1,063,553.45	不动产权证书正在办理当中
合计	1,807,174.98	

（十一）在建工程

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
在建工程	6,330,978.18	727,792.35	8,787,318.58	10,550,195.61
工程物资				
合计	6,330,978.18	727,792.35	8,787,318.58	10,550,195.61

1.在建工程情况：

项目	2023-06-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,330,978.18		6,330,978.18	727,792.35		727,792.35
合计	6,330,978.18		6,330,978.18	727,792.35		727,792.35
项目	2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,787,318.58		8,787,318.58	10,550,195.61		10,550,195.61
合计	8,787,318.58		8,787,318.58	10,550,195.61		10,550,195.61

2.重要在建工程项目本期变动情况：

项目	2020-01-01	本期增加	本期转入资产	本期其他减少金额	2020-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%
待安装设备	3,132,529.70	16,239,045.16	8,821,379.25		10,550,195.61			
合计	3,132,529.70	16,239,045.16	8,821,379.25		10,550,195.61			

续上表

项目	2020-12-31	本期增加	本期转入资产	本期其他减少金额	2021-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%
待安装设备	10,550,195.61	19,134,929.18	20,448,602.65	449,203.56	8,787,318.58			
合计	10,550,195.61	19,134,929.18	20,448,602.65	449,203.56	8,787,318.58			

续上表

项目	2021-12-31	本期增加	本期转入资产	本期其他减少金额	2022-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%
待安装设备	8,787,318.58	17,497,718.82	25,557,245.05		727,792.35			
合计	8,787,318.58	17,497,718.82	25,557,245.05		727,792.35			

续上表

项目	2022-12-31	本期增加	本期转入资产	本期其他减少金额	2023-06-30	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%
待安装设备	727,792.35	8,889,618.36	3,286,432.53		6,330,978.18			
合计	727,792.35	8,889,618.36	3,286,432.53		6,330,978.18			

（十二）无形资产

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
无形资产	66,180,065.68	26,526,311.04	27,161,290.26	27,630,963.73
合计	66,180,065.68	26,526,311.04	27,161,290.26	27,630,963.73

1.无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1．2020-01-01	32,716,512.52	1,596,120.79	34,312,633.31
2．本期增加金额			
（1）购置			
（2）其他增加			
3．本期减少金额			
（1）处置或报废			

项目	土地使用权	软件	合计
4．2020-12-31	32,716,512.52	1,596,120.79	34,312,633.31
二、累计摊销			
1．2020-01-01	4,597,209.50	959,496.61	5,556,706.11
2．本期增加金额	658,594.49	466,368.98	1,124,963.47
（1）计提	658,594.49	466,368.98	1,124,963.47
3．本期减少金额			
（1）处置			
4．2020-12-31	5,255,803.99	1,425,865.59	6,681,669.58
三、减值准备			
1．2020-01-01			
2．本期增加金额			
（1）计提			
3．本期减少金额			
（1）处置			
4．2020-12-31			
四、账面价值			
1．2020-12-31	27,460,708.53	170,255.20	27,630,963.73
2．2020-01-01	28,119,303.02	636,624.18	28,755,927.20

续上表

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1．2020-12-31	32,716,512.52	1,596,120.79	34,312,633.31
2．本期增加金额		449,203.56	449,203.56
（1）购置		449,203.56	449,203.56
（2）其他增加			
3．本期减少金额			
（1）处置或报废			
4．2021-12-31	32,716,512.52	2,045,324.35	34,761,836.87
二、累计摊销			
1．2020-12-31	5,255,803.99	1,425,865.59	6,681,669.58

项目	土地使用权	软件	合计
2．本期增加金额	661,276.67	257,600.36	918,877.03
（1）计提	661,276.67	257,600.36	918,877.03
3．本期减少金额			
（1）处置			
4．2021-12-31	5,917,080.66	1,683,465.95	7,600,546.61
三、减值准备			
1．2020-12-31			
2．本期增加金额			
（1）计提			
3．本期减少金额			
（1）处置			
4．2021-12-31			
四、账面价值			
1．2021-12-31	26,799,431.86	361,858.40	27,161,290.26
2．2020-12-31	27,460,708.53	170,255.20	27,630,963.73

续上表

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1．2021-12-31	32,716,512.52	2,045,324.35	34,761,836.87
2．本期增加金额		182,123.90	182,123.90
（1）购置		182,123.90	182,123.90
（2）其他增加			
3．本期减少金额			
（1）处置或报废			
4．2022-12-31	32,716,512.52	2,227,448.25	34,943,960.77
二、累计摊销			
1．2021-12-31	5,917,080.66	1,683,465.95	7,600,546.61
2．本期增加金额	657,250.56	159,852.56	817,103.12
（1）计提	657,250.56	159,852.56	817,103.12
3．本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
（1）处置			
4．2022-12-31	6,574,331.22	1,843,318.51	8,417,649.73
三、减值准备			
1．2021-12-31			
2．本期增加金额			
（1）计提			
3．本期减少金额			
（1）处置			
4．2022-12-31			
四、账面价值			
1．2022-12-31	26,142,181.30	384,129.74	26,526,311.04
2．2021-12-31	26,799,431.86	361,858.40	27,161,290.26

续上表

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1．2022-12-31	32,716,512.52	2,227,448.25	34,943,960.77
2．本期增加金额	39,982,163.40	176,991.16	40,159,154.56
（1）购置	39,982,163.40	176,991.16	40,159,154.56
（2）其他增加			
3．本期减少金额			
（1）处置或报废			
4．2023-06-30	72,698,675.92	2,404,439.41	75,103,115.33
二、累计摊销			
1．2022-12-31	6,574,331.22	1,843,318.51	8,417,649.73
2．本期增加金额	395,262.22	110,137.70	505,399.92
（1）计提	395,262.22	110,137.70	505,399.92
3．本期减少金额			
（1）处置			
4．2023-06-30	6,969,593.44	1,953,456.21	8,923,049.65

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1．2022-12-31			
2．本期增加金额			
（1）计提			
3．本期减少金额			
（1）处置			
4．2023-06-30			
四、账面价值			
1．2023-06-30	65,729,082.48	450,983.20	66,180,065.68
2．2022-12-31	26,142,181.30	384,129.74	26,526,311.04

公司于报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

2.报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十三）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	2023-06-30		2022-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,626,629.66	2,793,994.44	16,407,557.53	2,461,133.63
递延收益	14,806,339.92	2,220,950.99	14,492,219.10	2,173,832.87
可抵扣亏损			7,070,751.04	1,060,612.66
衍生金融工具公允价值变动	363,470.00	54,520.50	22,280.00	3,342.00
合计	33,796,439.58	5,069,465.93	37,992,807.67	5,698,921.16
项目	2021-12-31		2020-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,368,917.04	2,305,337.56	13,470,827.78	2,020,624.17
递延收益	12,858,716.25	1,928,807.44	9,331,706.71	1,399,756.01
可抵扣亏损				
衍生金融工具公允价值变动				
合计	28,227,633.29	4,234,145.00	22,802,534.49	3,420,380.18

2.未经抵销的递延所得税负债：

项目	2023-06-30		2022-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税务加速折旧	116,157,818.99	17,423,672.85	116,969,486.80	17,545,423.02
股份支付费用	13,089,575.57	1,963,436.34	14,989,840.65	2,248,476.10
理财产品期末公允价值变动			414,091.08	62,113.66
其他	867,462.24	130,119.33	878,780.22	131,817.03
合计	130,114,856.80	19,517,228.52	133,252,198.75	19,987,829.81
项目	2021-12-31		2020-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税务加速折旧	77,945,997.06	11,691,899.56	52,128,579.99	7,819,287.00
股份支付费用	17,554,150.02	2,633,122.50	21,340,253.13	3,201,037.97
理财产品期末公允价值变动				
其他	901,416.28	135,212.44	928,078.25	139,211.74
合计	96,401,563.36	14,460,234.50	74,396,911.37	11,159,536.71

3.公司各报告期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

（十四）其他非流动资产

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预付工程设备款	9,340,221.79	8,916,852.44	5,022,862.44	7,226,934.55
预付土地款		23,230,112.80	23,230,112.80	
合计	9,340,221.79	32,146,965.24	28,252,975.24	7,226,934.55

（十五）交易性金融负债

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
衍生金融工具-远期外汇合约	363,470.00	22,280.00		
合计	363,470.00	22,280.00		

（十六）应付票据

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
银行承兑汇票	156,809,626.96	134,868,933.55	100,034,985.23	77,567,115.04
合计	156,809,626.96	134,868,933.55	100,034,985.23	77,567,115.04

截至2020年12月31日，期末应付银行承兑汇票余额77,567,115.04元。其中，公

司在宁波银行股份有限公司杭州萧山支行开具的银行承兑汇票余额为 14,367,870.58 元，由公司提供 7,183,935.29 元保证金和房产进行抵押担保；公司在招商银行股份有限公司杭州萧山支行开具的银行承兑汇票余额为 13,317,296.60 元，由公司提供 6,791,821.30 元保证金进行抵押担保；公司在浙江萧山农村商业银行股份有限公司新城支行开具的银行承兑汇票余额为 49,881,947.86 元，由公司提供 24,940,977.00 元保证金和房产进行抵押担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，期末应付银行承兑汇票余额 100,034,985.23 元。其中，公司在宁波银行股份有限公司杭州萧山支行开具的银行承兑汇票余额为 71,731,086.86 元，44,216,054.31 元由公司提供 22,108,027.14 元保证金和房产进行抵押担保，27,515,032.55 元由公司提供 42,566,894.56 元银行承兑汇票进行质押担保；公司在中国工商银行股份有限公司杭州萧东支行开具的银行承兑汇票余额为 7,622,519.99 元，由公司提供 3,811,262.00 元定期存单进行质押担保；公司在浙江萧山农村商业银行股份有限公司新城支行开具的银行承兑汇票余额为 20,681,378.38 元，由公司提供 10,340,826.00 元保证金和房产进行抵押担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，银行承兑汇票余额 134,868,933.55 元。其中，公司在宁波银行股份有限公司杭州萧山支行开具的银行承兑汇票余额为 97,698,089.05 元，15,975,037.84 元由公司提供 7,987,518.92 元保证金和房产进行抵押担保，36,650,985.11 元由公司提供银行承兑汇票进行质押担保，45,072,066.10 元由公司提供 12,464,266.11 元保证金进行抵押担保。公司在浙江萧山农村商业银行股份有限公司新城支行开具的银行承兑汇票余额为 37,170,844.50 元，由公司提供 18,585,423.70 元保证金进行抵押担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，银行承兑汇票余额 156,809,626.96 元。其中，公司在宁波银行股份有限公司杭州萧山支行开具的银行承兑汇票余额为 98,153,592.44 元，80,037,473.94 元由公司提供银行承兑汇票进行质押担保，18,116,118.50 元由公司提供 11,784,355.47 元保证金进行抵押担保。公司在浙江萧山农村商业银行股份有限公司新城支行开具的银行承兑汇票余额为 58,656,034.52 元，由公司提供 23,717,927.06 元保证金进行抵押担保。

（十七）应付账款

1.应付账款列示

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付采购款	120,910,076.14	145,918,571.86	103,551,823.74	85,323,830.73
应付工程及设备款	17,587,488.82	18,117,297.74	8,186,443.15	7,846,173.40
合计	138,497,564.96	164,035,869.60	111,738,266.89	93,170,004.13

2.截至各报告期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

3.截至各报告期末，应付账款余额中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（十八）合同负债

1.合同负债情况

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预收货款	337,238.53	346,908.90	129,242.24	341,397.38
合计	337,238.53	346,908.90	129,242.24	341,397.38

（十九）应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
短期职工薪酬	9,400,847.27	33,483,863.92	34,355,854.05	8,528,857.14
离职后福利		434,121.78	434,121.78	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,400,847.27	33,917,985.70	34,789,975.83	8,528,857.14

续上表

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
短期职工薪酬	8,528,857.14	39,687,182.97	38,144,519.24	10,071,520.87
离职后福利		2,149,211.00	2,149,211.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,528,857.14	41,836,393.97	40,293,730.24	10,071,520.87

续上表

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
短期职工薪酬	10,071,520.87	55,349,174.59	52,964,313.32	12,456,382.14
离职后福利		3,154,058.42	3,154,058.42	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,071,520.87	58,503,233.01	56,118,371.74	12,456,382.14

续上表

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
短期职工薪酬	12,456,382.14	31,727,446.41	32,628,710.15	11,555,118.40
离职后福利		1,935,272.74	1,935,272.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,456,382.14	33,662,719.15	34,563,982.89	11,555,118.40

2.短期职工薪酬列示

项目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	9,400,847.27	29,572,665.34	30,444,655.47	8,528,857.14
职工福利费		1,226,554.22	1,226,554.22	
社会保险费		1,469,783.89	1,469,783.89	
其中：医疗保险费		1,310,976.19	1,310,976.19	
工伤保险费		8,981.83	8,981.83	
生育保险费		149,825.87	149,825.87	
住房公积金		208,235.00	208,235.00	
职工教育经费和工会经费		1,006,625.47	1,006,625.47	
合计	9,400,847.27	33,483,863.92	34,355,854.05	8,528,857.14

续上表

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	8,528,857.14	35,814,690.11	34,272,026.38	10,071,520.87
职工福利费		1,271,616.25	1,271,616.25	
社会保险费		1,569,628.30	1,569,628.30	

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
其中：医疗保险费		1,461,423.49	1,461,423.49	
工伤保险费		37,038.11	37,038.11	
生育保险费		71,166.70	71,166.70	
住房公积金		362,338.00	362,338.00	
职工教育经费和工会经费		668,910.31	668,910.31	
合计	8,528,857.14	39,687,182.97	38,144,519.24	10,071,520.87

续上表

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	10,071,520.87	49,638,479.20	47,253,617.93	12,456,382.14
职工福利费		1,657,410.77	1,657,410.77	
社会保险费		2,328,996.92	2,328,996.92	
其中：医疗保险费		2,059,766.11	2,059,766.11	
工伤保险费		182,503.81	182,503.81	
生育保险费		86,727.00	86,727.00	
住房公积金		1,538,044.00	1,538,044.00	
职工教育经费和工会经费		186,243.70	186,243.70	
合计	10,071,520.87	55,349,174.59	52,964,313.32	12,456,382.14

续上表

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
工资、奖金、津贴和补贴	12,456,382.14	28,424,998.75	29,326,262.49	11,555,118.40
职工福利费		863,255.70	863,255.70	
社会保险费		1,362,268.62	1,362,268.62	
其中：医疗保险费		1,201,166.50	1,201,166.50	
工伤保险费		85,317.62	85,317.62	
生育保险费		75,784.50	75,784.50	
住房公积金		950,992.00	950,992.00	
职工教育经费和工会经费		125,931.34	125,931.34	
合计	12,456,382.14	31,727,446.41	32,628,710.15	11,555,118.40

3.设定提存计划项目列示

项目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31
基本养老保险费		419,152.06	419,152.06	
失业保险费		14,969.72	14,969.72	
合计		434,121.78	434,121.78	

续上表

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
基本养老保险费		2,074,134.16	2,074,134.16	
失业保险费		75,076.84	75,076.84	
合计		2,149,211.00	2,149,211.00	

续上表

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
基本养老保险费		3,045,296.13	3,045,296.13	
失业保险费		108,762.29	108,762.29	
合计		3,154,058.42	3,154,058.42	

续上表

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
基本养老保险费		1,868,520.08	1,868,520.08	
失业保险费		66,752.66	66,752.66	
合计		1,935,272.74	1,935,272.74	

（二十）应交税费

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	1,005,643.69	4,871,712.20	5,275,023.15	5,722,260.70
企业所得税			1,641,036.00	3,249,713.06
个人所得税	68,724.04	87,192.55	42,183.81	31,108.95
城市维护建设税	87,336.26	379,012.99	374,146.17	300,590.40
教育费附加	52,401.76	162,434.15	160,348.35	128,550.11
地方教育附加	34,934.51	108,289.44	106,898.91	85,700.08
其他	350,256.84	626,833.62	543,065.64	512,706.74
合计	1,599,297.10	6,235,474.95	8,142,702.03	10,030,630.04

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

（二十一）其他应付款

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,254,958.45	1,283,270.48	590,204.63	1,424,447.19
合计	1,254,958.45	1,283,270.48	590,204.63	1,424,447.19

1.其他应付款

（1）按款项性质列示如下：

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
返利	879,085.68	824,974.24		
押金和保证金	264,195.61	368,195.61	364,195.61	1,055,104.70
其他	111,677.16	90,100.63	226,009.02	369,342.49
合计	1,254,958.45	1,283,270.48	590,204.63	1,424,447.19

（2）截至各报告期末，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

（二十二）其他流动负债

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
未终止确认应收票据	2,679,501.94	17,018,318.50	2,500,000.00	3,769,327.39
待转销项税额	38,952.43	40,209.58	11,752.74	37,598.14
合计	2,718,454.37	17,058,528.08	2,511,752.74	3,806,925.53

（二十三）递延收益

1.明细情况

项目	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	8,501,555.52	2,330,900.00	1,500,748.81	9,331,706.71	与资产相关

续上表

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	形成原因
政府补助	9,331,706.71	4,971,050.00	1,444,040.46	12,858,716.25	与资产相关

续上表

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	形成原因
政府补助	12,858,716.25	3,436,367.00	1,802,864.15	14,492,219.10	与资产相关

续上表

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30	形成原因
政府补助	14,492,219.10	1,385,000.00	1,070,879.18	14,806,339.92	与资产相关

2.政府补助明细情况

项目	拨款总额	2020-01-01	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020-12-31	与资产相关/与收益相关
2018年杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目资助资金	800,000.00	468,965.52		342,857.14	126,108.38	与资产相关
年产100万套智能化汽车零部件技改项目资助资金	6,815,400.00	6,133,860.00		681,540.00	5,452,320.00	与资产相关
2018年第一批杭州市工业机器人购置资助资金	160,900.00	144,810.00		16,090.00	128,720.00	与资产相关
年产50万套汽车零部件智能化技改项目资助资金	4,029,700.00	1,753,920.00	2,080,900.00	402,970.00	3,431,850.00	与资产相关
“智慧消防”微型消防站建设经费补助	250,000.00		250,000.00	57,291.67	192,708.33	与资产相关
合计	12,056,000.00	8,501,555.52	2,330,900.00	1,500,748.81	9,331,706.71	

续上表

项目	拨款总额	2020-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021-12-31	与资产相关/与收益相关
2018年杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目资助资金	800,000.00	126,108.38		126,108.38		与资产相关
年产100万套智能化汽车零部件技改项目资助资金	6,815,400.00	5,452,320.00		681,540.00	4,770,780.00	与资产相关
2018年第一批杭州市工业机器人购置资助资金	160,900.00	128,720.00		16,090.00	112,630.00	与资产相关
年产50万套汽车零部件智能化技改项目资助资金	4,904,950.00	3,431,850.00	875,250.00	453,661.25	3,853,438.75	与资产相关
“智慧消防”微型消防站建设经费补助	400,000.00	192,708.33	150,000.00	96,875.00	245,833.33	与资产相关

项目	拨款总额	2020-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021-12-31	与资产相关/与收益相关
年产60万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	3,945,800.00		3,945,800.00	69,765.83	3,876,034.17	与资产相关
合计	17,027,050.00	9,331,706.71	4,971,050.00	1,444,040.46	12,858,716.25	

续上表

项目	拨款总额	2021-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022-12-31	与资产相关/与收益相关
年产100万套智能化汽车零部件技改项目资助资金	6,815,400.00	4,770,780.00		681,540.00	4,089,240.00	与资产相关
2018年第一批杭州市工业机器人购置资助资金	160,900.00	112,630.00		16,090.00	96,540.00	与资产相关
年产50万套汽车零部件智能化技改项目资助资金	4,904,950.00	3,853,438.75		490,495.00	3,362,943.75	与资产相关
“智慧消防”微型消防站建设经费补助	400,000.00	245,833.33		100,000.00	145,833.33	与资产相关
年产60万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	5,193,580.00	3,876,034.17	1,247,780.00	491,917.92	4,631,896.25	与资产相关
年产80万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	2,091,500.00		2,091,500.00	19,585.00	2,071,915.00	与资产相关
商务局2022中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	97,087.00		97,087.00	3,236.23	93,850.77	与资产相关
合计	19,663,417.00	12,858,716.25	3,436,367.00	1,802,864.15	14,492,219.10	

续上表

项目	拨款总额	2022-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023-06-30	与资产相关/与收益相关
年产100万套智能化汽车零部件技改项目资助资金	6,815,400.00	4,089,240.00		340,770.00	3,748,470.00	与资产相关

项目	拨款总额	2022-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023-06-30	与资产相关/与收益相关
2018年第一批杭州市工业机器人购置资助资金	160,900.00	96,540.00		8,045.00	88,495.00	与资产相关
年产50万套汽车零部件智能化技改项目资助资金	4,904,950.00	3,362,943.75		245,247.50	3,117,696.25	与资产相关
“智慧消防”微型消防站建设经费补助	400,000.00	145,833.33		50,000.00	95,833.33	与资产相关
年产60万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	5,193,580.00	4,631,896.25		259,679.00	4,372,217.25	与资产相关
年产80万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	2,091,500.00	2,071,915.00		104,575.00	1,967,340.00	与资产相关
商务局2022中央外经贸发展专项资金(进口贴息)	97,087.00	93,850.77		4,854.35	88,996.42	与资产相关
年产120万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	1,385,000.00		1,385,000.00	57,708.33	1,327,291.67	与资产相关
合计	21,048,417.00	14,492,219.10	1,385,000.00	1,070,879.18	14,806,339.92	

（二十四）股本

股东名称	2020-01-01		本期增加	本期减少	2020-12-31	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
傅小青	48,150,000.00	57.18			48,150,000.00	57.18
蒋楠	12,630,000.00	15.00			12,630,000.00	15.00
傅小燕	8,420,000.00	10.00			8,420,000.00	10.00
杭州通励股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	7.12			6,000,000.00	7.12
杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	5.70			4,800,000.00	5.70
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙（有限公司）	4,210,000.00	5.00			4,210,000.00	5.00
合计	84,210,000.00	100.00			84,210,000.00	100.00

续上表

股东名称	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-12-31	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
傅小青	48,150,000.00	57.18			48,150,000.00	57.18
蒋楠	12,630,000.00	15.00			12,630,000.00	15.00
傅小燕	8,420,000.00	10.00			8,420,000.00	10.00
杭州通励股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	7.12			6,000,000.00	7.12
杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	5.70			4,800,000.00	5.70
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙（有限公司）	4,210,000.00	5.00			4,210,000.00	5.00
合计	84,210,000.00	100.00			84,210,000.00	100.00

续上表

股东名称	2021-12-31		本期增加	本期减少	2022-12-31	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
傅小青	48,150,000.00	57.18			48,150,000.00	57.18
蒋楠	12,630,000.00	15.00			12,630,000.00	15.00
傅小燕	8,420,000.00	10.00			8,420,000.00	10.00
杭州通励股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	7.12			6,000,000.00	7.12
杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	5.70			4,800,000.00	5.70
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙（有限公司）	4,210,000.00	5.00			4,210,000.00	5.00
合计	84,210,000.00	100.00			84,210,000.00	100.00

续上表

股东名称	2022-12-31		本期增加	本期减少	2023-06-30	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
傅小青	48,150,000.00	57.18			48,150,000.00	57.18
蒋楠	12,630,000.00	15.00			12,630,000.00	15.00
傅小燕	8,420,000.00	10.00			8,420,000.00	10.00
杭州通励股权投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	7.12			6,000,000.00	7.12
杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	5.70			4,800,000.00	5.70
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙（有限公司）	4,210,000.00	5.00			4,210,000.00	5.00
合计	84,210,000.00	100.00			84,210,000.00	100.00

（二十五）资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2020-01-01	40,784,700.00	5,632,749.65	46,417,449.65
本期增加		2,590,983.11	2,590,983.11
本期减少			
2020-12-31	40,784,700.00	8,223,732.76	49,008,432.76
本期增加	178,393,487.68	3,786,103.11	182,179,590.79
本期减少		7,858,785.07	7,858,785.07
2021-12-31	219,178,187.68	4,151,050.80	223,329,238.48
本期增加		2,564,309.37	2,564,309.37
本期减少			
2022-12-31	219,178,187.68	6,715,360.17	225,893,547.85
本期增加		1,900,265.08	1,900,265.08
本期减少			
2023-06-30	219,178,187.68	8,615,625.25	227,793,812.93

1.2020 年度资本公积变动情况

以前期间及本期授予股权激励确认股份支付计入资本公积-其他资本公积 2,590,983.11 元。

2.2021 年度资本公积变动情况

2021 年 1 月，公司召开创立大会，整体变更为杭州腾励传动科技股份有限公司，增加股本溢价金额 178,393,487.68 元。确认以前期间及本期授予股权激励确认股份支付计入资本公积-其他资本公积 3,786,103.11 元。

3.2022 年度资本公积变动情况

以前期间及本期授予股权激励确认股份支付计入资本公积-其他资本公积 2,564,309.37 元。

4.2023 年 1-6 月资本公积变动情况

以前期间及本期授予股权激励确认股份支付计入资本公积-其他资本公积 1,900,265.08 元。

（二十六）盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2020-01-01	17,215,669.64		17,215,669.64
本期增加	4,201,843.57		4,201,843.57
本期减少			
2020-12-31	21,417,513.21		21,417,513.21
本期增加	5,329,708.57		5,329,708.57
本期减少	17,026,456.63		17,026,456.63
2021-12-31	9,720,765.15		9,720,765.15
本期增加	6,591,075.91		6,591,075.91
本期减少			
2022-12-31	16,311,841.06		16,311,841.06
本期增加			
本期减少			
2023-06-30	16,311,841.06		16,311,841.06

2021 年 1 月，公司召开创立大会，整体变更为杭州腾励传动科技股份有限公司，本期盈余公积的减少 17,026,456.63 元系转入资本公积所致。

（二十七）未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上年未分配利润	82,780,437.04	23,461,366.91	161,001,139.22	153,673,195.29
加：会计政策变更				
年初未分配利润	82,780,437.04	23,461,366.91	161,001,139.22	153,673,195.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,615,088.44	65,910,146.04	53,297,982.24	41,845,387.50
减：提取法定盈余公积		6,591,075.91	5,329,708.57	4,201,843.57
应付普通股股利	33,684,000.00		31,999,800.00	30,315,600.00
其他			153,508,245.98	
年末未分配利润	76,711,525.48	82,780,437.04	23,461,366.91	161,001,139.22

（二十八）营业收入及营业成本

1.营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,992,819.40	199,788,777.50	499,928,851.17	384,806,935.84
其他业务	3,171,070.27	3,254,863.37	10,503,453.89	10,648,482.81
合计	258,163,889.67	203,043,640.87	510,432,305.06	395,455,418.65
项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,177,950.62	268,203,387.16	286,991,972.03	204,885,255.59
其他业务	8,802,325.97	8,638,398.91	4,710,406.71	4,553,520.21
合计	376,980,276.59	276,841,786.07	291,702,378.74	209,438,775.80

2.主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
保持架	106,909,030.49	73,081,371.41	205,580,363.91	139,706,165.23
中间轴	61,188,941.70	52,639,858.70	158,005,890.07	128,807,694.78
总成	50,211,869.35	45,772,697.43	83,773,085.23	77,423,621.16
电驱连接轴	17,803,386.19	11,756,481.11	22,870,437.00	14,063,852.32
受托加工	4,814,608.11	3,969,614.67	13,391,942.17	10,399,951.29
内外星轮及其他	14,064,983.56	12,568,754.18	16,307,132.79	14,405,651.06
合计	254,992,819.40	199,788,777.50	499,928,851.17	384,806,935.84
项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
保持架	154,986,804.51	97,330,867.85	115,229,623.06	71,521,159.23
中间轴	138,188,000.08	107,317,554.37	72,679,946.72	55,420,679.65
总成	52,972,580.03	46,151,553.26	85,810,411.98	67,731,279.53
电驱连接轴	9,649,261.64	6,657,820.43	4,206,857.67	2,669,392.17
受托加工	5,956,930.40	4,883,041.36	4,576,485.58	3,595,110.89
内外星轮及其他	6,424,373.96	5,862,549.89	4,488,647.02	3,947,634.12
合计	368,177,950.62	268,203,387.16	286,991,972.03	204,885,255.59

3.主营业务收入按地区列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	225,491,456.82	177,855,985.67	486,275,488.65	375,736,218.06
其中：华东	153,361,708.56	116,081,735.61	290,546,881.43	212,436,504.22
华中	20,567,568.18	15,935,402.25	50,646,509.20	38,315,390.34
华北	33,661,872.93	28,894,206.56	101,817,830.59	84,750,063.15
华南	8,592,074.90	8,004,498.91	27,796,528.30	25,294,308.15
其他	9,308,232.25	8,940,142.34	15,467,739.13	14,939,952.20
境外	29,501,362.58	21,932,791.83	13,653,362.52	9,070,717.78
合计	254,992,819.40	199,788,777.50	499,928,851.17	384,806,935.84
项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	367,077,711.43	267,525,897.00	286,891,000.09	204,845,081.66
其中：华东	232,890,589.42	162,057,667.25	206,324,684.30	141,172,736.60
华中	52,437,857.31	38,505,249.34	49,925,126.40	37,582,473.33
华北	67,706,770.24	55,774,098.04	21,760,977.36	19,246,942.10
华南	5,161,028.96	4,530,202.40	1,618,951.24	1,257,321.10
其他	8,881,465.50	6,658,679.97	7,261,260.79	5,585,608.53
境外	1,100,239.19	677,490.15	100,971.94	40,173.93
合计	368,177,950.62	268,203,387.16	286,991,972.03	204,885,255.59

4.营业收入前五名客户情况

（1）2023年1-6月前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
纳铁福[注]	非关联方	103,512,109.34	40.10
天津丰津汽车传动部件有限公司	非关联方	33,661,872.93	13.04
江苏现代威亚有限公司	非关联方	18,524,004.88	7.18
零跑汽车[注]	非关联方	17,176,109.59	6.65
丰田通商（上海）有限公司	非关联方	16,391,365.03	6.35
合计		189,265,461.77	73.31

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，零跑汽车包括浙江零跑科技股份有限公司及其相关公司。

（2）2022 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
纳铁福[注]	非关联方	227,240,954.24	44.52
天津丰津汽车传动部件有限公司	非关联方	99,040,438.58	19.40
江苏现代威亚有限公司	非关联方	46,539,114.09	9.12
零跑汽车[注]	非关联方	32,188,890.73	6.31
小鹏[注]	非关联方	19,799,262.68	3.88
合计		424,808,660.32	83.23

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，零跑汽车包括浙江零跑科技股份有限公司及其相关公司，小鹏包括广州小鹏汽车科技有限公司及其相关公司。

（3）2021 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
纳铁福[注]	非关联方	198,379,046.03	52.62
天津丰津汽车传动部件有限公司	非关联方	65,318,107.04	17.33
江苏现代威亚有限公司	非关联方	41,363,603.61	10.97
奇瑞[注]	非关联方	23,385,736.44	6.20
宁波保税区联成国际贸易有限公司	非关联方	18,686,824.94	4.96
合计		347,133,318.06	92.08

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司。

（4）2020 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金额	占营业收入比例%
纳铁福[注]	非关联方	172,642,446.89	59.18
宁波保税区联成国际贸易有限公司	非关联方	46,937,097.69	16.09
奇瑞[注]	非关联方	29,980,287.16	10.28
天津丰津汽车传动部件有限公司	非关联方	20,611,575.85	7.07
东南（福建）汽车工业股份有限公司[注]	非关联方	4,789,475.27	1.64
合计		274,960,882.86	94.26

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司，东南（福建）汽车工业股份有限公司于2021年变更为现名称，变更前名称为东南（福建）汽车工业有限公司。

（二十九）税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
城市维护建设税	702,490.74	831,472.30	994,300.42	802,944.94
教育费附加	364,103.53	356,345.28	426,403.11	344,119.26
地方教育附加	242,735.68	237,563.51	284,268.72	229,412.84
房产税	266,018.57	532,037.14	532,037.14	387,260.71
其他	150,987.67	302,221.32	100,549.86	114,939.45
合计	1,726,336.19	2,259,639.55	2,337,559.25	1,878,677.20

（三十）销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	847,619.79	1,679,356.90	1,370,679.22	1,176,043.79
业务差旅费	1,699,904.16	2,514,647.67	3,704,892.75	2,665,267.06
三包费	146,181.79	297,039.24	433,514.25	717,033.68
折旧与摊销			7,225.84	366,755.28
其他	104,675.45	298,761.96	252,381.37	346,996.28
合计	2,798,381.19	4,789,805.77	5,768,693.43	5,272,096.09

（三十一）管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	4,254,210.67	8,043,179.73	6,168,672.32	5,583,299.29
办公费	1,879,428.78	3,203,178.74	2,245,981.26	2,717,029.79
折旧与摊销	1,456,270.54	2,667,775.53	2,597,734.86	2,591,444.79
股份支付费用	1,900,265.08	2,564,309.37	3,786,103.11	2,590,983.11
业务招待费	1,527,880.04	3,242,816.56	2,364,549.12	2,142,708.77
咨询服务费	427,490.66	1,058,860.77	600,959.63	431,051.62
其他	40,625.13	88,305.97	134,422.69	384,076.94
合计	11,486,170.90	20,868,426.67	17,898,422.99	16,440,594.31

（三十二）研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费用	4,186,264.12	8,085,933.03	5,581,456.46	5,553,586.95
能源耗用	753,696.30	1,377,687.80	1,113,180.21	873,003.15
职工薪酬	5,468,436.38	10,580,981.28	8,659,069.99	7,480,838.02
折旧摊销	968,272.62	1,569,806.28	1,454,569.84	1,027,941.09
实验检测费及其他	420,524.46	594,083.81	642,401.84	408,025.80
合计	11,797,193.88	22,208,492.20	17,450,678.34	15,343,395.01

（三十三）财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用		377,010.69		
减：利息收入	2,725,555.41	841,894.79	496,583.32	665,011.19
手续费支出	84,029.12	131,654.37	105,520.60	97,958.93
汇兑损益	-786,049.68	-136,876.48	-21,427.13	4,760.34
合计	-3,427,575.97	-470,106.21	-412,489.85	-562,291.92

（三十四）其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与日常经营活动相关的政府补助	3,081,379.18	3,921,004.33	2,676,848.69	1,621,498.81
个税手续费返还	21,992.33	114,733.47	109,585.02	9,970.07
合计	3,103,371.51	4,035,737.80	2,786,433.71	1,631,468.88

说明：报告期，计入当期损益的政府补助明细如下：

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税				7,800.00	与收益相关
新冠肺炎防疫扶持专项资金				58,950.00	与收益相关
2020 年市场监管和知识产权专项资金补贴				54,000.00	与收益相关
萧山区企业以工代训补贴			40,500.00		与收益相关
萧山区瓜沥镇应对疫情专项电费、产能补贴			177,032.00		与收益相关
2020 年度萧山区第一批创新券补助资金			5,896.23		与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
2021 年度萧山区凤凰行动资金补助			1,000,000.00		与收益相关
残疾人就业创业补贴			9,380.00		与收益相关
2022 年度萧山区助企开门红补贴		30,000.00			与收益相关
萧山区鼓励制造业企业扩大有效投资资助资金		100,000.00			与收益相关
2021 年度萧山区市级以上研发机构资助资金		500,000.00			与收益相关
杭州市 2022 年“凤凰行动”计划扶持资金（第一批）		1,000,000.00			与收益相关
失业保险稳岗返还		151,140.18			与收益相关
一次性留工培训补助		223,500.00			与收益相关
一次性扩岗补贴	4,500.00	13,500.00			与收益相关
萧山区制造业企业奖励资助资金		100,000.00			与收益相关
瓜沥镇 2022 年度经济高质量发展的若干政策补助(第一批)	50,000.00				与收益相关
一次性招用补贴	150,000.00				与收益相关
2023 年第一季度鼓励企业扩大有效生产资助资金	56,000.00				与收益相关
2022 年国家重点扶持领域高新技术企业申报资助萧山区配套资金	200,000.00				与收益相关
2022 年萧山区技术标准资助资金	50,000.00				与收益相关
2023 年度萧山区第三批“凤凰行动”计划资助资金	1,500,000.00				与收益相关
2018 年杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目资助资金			126,108.38	342,857.14	与资产相关
年产 100 万套智能化汽车零部件技改项目资助资金	340,770.00	681,540.00	681,540.00	681,540.00	与资产相关
2018 年第一批杭州市工业机器人购置资助资金	8,045.00	16,090.00	16,090.00	16,090.00	与资产相关
年产 50 万套汽车零部件智能化技改项目资助资金	245,247.50	490,495.00	453,661.25	402,970.00	与资产相关
“智慧消防”微型消防站建设经费补助	50,000.00	100,000.00	96,875.00	57,291.67	与资产相关
年产 60 万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	259,679.00	491,917.92	69,765.83		与资产相关
年产 80 万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	104,575.00	19,585.00			与资产相关
商务局 2022 中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	4,854.35	3,236.23			与资产相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
年产 120 万套汽车零部件智能化机器换人技改项目资助资金	57,708.33				与资产相关
合计	3,081,379.18	3,921,004.33	2,676,848.69	1,621,498.81	

（三十五）投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,721,952.04
其他				-280,515.41
合计	482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,441,436.63

（三十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-414,091.08	414,091.08		
其中：期末理财产品产生的公允价值变动收益	-414,091.08	414,091.08		
交易性金融负债	-341,190.00	-22,280.00		
合计	-755,281.08	391,811.08		

（三十七）信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-1,701,441.38	191,626.85	-623,336.70	1,114,678.12
合计	-1,701,441.38	191,626.85	-623,336.70	1,114,678.12

（三十八）资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-622,232.78	-2,646,758.89	-1,572,775.55	-1,282,340.85
合计	-622,232.78	-2,646,758.89	-1,572,775.55	-1,282,340.85

（三十九）资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	846.83	-161,619.67	-185,229.76	-202,348.63
合计	846.83	-161,619.67	-185,229.76	-202,348.63

（四十）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	1,726.48	998,797.77	61,173.92	1,258.44
合计	1,726.48	998,797.77	61,173.92	1,258.44

2.报告期内营业外收入全部作为非经常性损益。

（四十一）营业外支出

1.营业外支出明细情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
捐赠支出	200,000.00	200,000.00	50,000.00	255,000.00
其他支出	30,001.25	2,730.59	206,086.45	11,769.22
合计	230,001.25	202,730.59	256,086.45	266,769.22

2.报告期内营业外支出全部作为非经常性损益。

（四十二）所得税费用

1.所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,244,879.71	201,576.38	4,301,135.57	3,969,899.39
递延所得税费用	158,853.94	4,062,819.15	2,486,932.97	1,513,228.73
合计	3,403,733.65	4,264,395.53	6,788,068.54	5,483,128.12

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	31,018,822.09	70,174,541.57	60,086,050.78	47,328,515.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,652,823.31	10,526,181.23	9,012,907.62	7,099,277.34
子公司适用不同税率的影响	-9.21	-61.30	-224.14	-17,304.82
调整以前期间所得税的影响	363,352.85	201,576.38	136,848.44	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,032.76	131,216.50	219,136.62	209,072.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-108,217.16

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23.02	153.25		43,371.52
研发加计扣除影响	-1,790,489.08	-3,353,343.08	-2,580,600.00	-1,742,961.47
高新技术企业购置设备、器具企业所得税加计扣除优惠		-3,241,327.45		
其他				-109.47
所得税费用	3,403,733.65	4,264,395.53	6,788,068.54	5,483,128.12

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

（四十三）现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的政府补助	3,417,492.33	5,669,240.65	6,304,063.25	2,461,620.07
存款利息收入	2,725,555.41	841,894.79	496,583.32	665,011.19
收到其他	1,726.48	1,661,475.20	70,553.92	1,539,734.48
合计	6,144,774.22	8,172,610.64	6,871,200.49	4,666,365.74

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营管理支出	11,041,370.31	20,374,247.62	16,703,537.29	15,528,323.63
其他	537,651.24	721,452.88	1,796,525.86	2,074,991.21
合计	11,579,021.55	21,095,700.50	18,500,063.15	17,603,314.84

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付筹资相关中介费用	1,100,000.00	1,603,000.00		
合计	1,100,000.00	1,603,000.00		

（四十四）现金流量表的补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	27,615,088.44	65,910,146.04	53,297,982.24	41,845,387.50
加：信用减值损失	1,701,441.38	-191,626.85	623,336.70	-1,114,678.12
资产减值损失	622,232.78	2,646,758.89	1,572,775.55	1,282,340.85
固定资产折旧	13,352,123.41	23,121,800.65	21,057,456.76	18,623,945.35
使用权资产折旧				
无形资产摊销	505,399.92	817,103.12	918,877.03	1,124,963.47
长期待摊费用的摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-846.83	161,619.67	185,229.76	202,348.63
固定资产报废损失			206,082.72	
公允价值变动损失	755,281.08	-391,811.08		
财务费用	-77,211.09	267,997.83		
投资损失（减收益）	-482,091.15	-2,247,048.79	-2,780,245.25	-2,441,436.63
递延所得税资产减少	629,455.23	-1,464,776.16	-813,764.82	552,902.84
递延所得税负债增加	-470,601.29	5,527,595.31	3,300,697.79	960,325.89
存货的减少（减增加）	16,571,247.97	-36,645,759.79	-27,822,914.37	10,748,902.62
经营性应收项目的减少(减增加)	-55,077,298.90	-43,748,167.01	-42,925,407.53	48,808,555.42
经营性应付项目的增加(减减少)	1,982,325.84	67,941,310.09	42,984,094.20	-13,709,452.60
其他	2,214,385.90	4,197,812.22	7,313,112.64	3,421,134.30
经营活动产生的现金流量净额	9,840,932.69	85,902,954.14	57,117,313.42	110,305,239.52
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	160,775,270.89	190,150,109.21	120,209,975.87	147,865,839.72
减：现金的期初余额	190,150,109.21	120,209,975.87	147,865,839.72	79,447,627.84
现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-29,374,838.32	69,940,133.34	-27,655,863.85	68,418,211.88

2.报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
（1）现金	160,775,270.89	190,150,109.21	120,209,975.87	147,865,839.72
其中：库存现金	18,494.39	5,727.80	9,549.56	28,619.22
可随时用于支付的银行存款	160,756,776.50	190,144,381.41	120,200,426.31	147,837,220.50
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
（2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
（3）期末现金及现金等价物余额	160,775,270.89	190,150,109.21	120,209,975.87	147,865,839.72
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				

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	受限原因
货币资金	35,502,282.53	39,037,208.73	36,260,115.14	40,338,626.91	票据及信用证保证金
应收票据	33,007,664.44	31,735,668.71	2,400,000.00		质押担保
应收款项融资	50,189,634.26	10,995,996.71	40,166,894.56		质押担保
固定资产		9,806,951.59	23,731,907.96	25,886,334.08	抵押担保
无形资产		8,580,513.83	26,799,431.86	27,460,708.53	抵押担保
合计	118,699,581.23	100,156,339.57	129,358,349.52	93,685,669.52	

（四十六）外币货币性项目

1.外币货币性项目明细

（1）2023年6月30日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,069,424.74
其中：美元	701,572.80	7.2258	5,069,424.74
应收账款			16,728,164.52
其中：美元	2,315,060.55	7.2258	16,728,164.52

（2）2022 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,321,801.70
其中：美元	476,955.13	6.9646	3,321,801.70
应收账款			3,269,954.02
其中：美元	469,510.67	6.9646	3,269,954.02

（3）2021 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			321,401.84
其中：美元	50,410.44	6.3757	321,401.84

（4）2020 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			535,289.20
其中：欧元	71,121.20	7.5264	535,289.20

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司事项。

（五）其他原因合并范围变动

序号	公司名称	变动原因	变动时点	持股比例
1	杭州豪硕棉纺织有限公司	注销	2020-04-15	100%

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成

（1）2023 年 6 月 30 日

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	
杭州勤轩机械有限公司	杭州	杭州	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下合并

（2）2022 年 12 月 31 日

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	
杭州勤轩机械有限公司	杭州	杭州	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下合并

（3）2021 年 12 月 31 日

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	
杭州勤轩机械有限公司	杭州	杭州	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下合并

（4）2020 年 12 月 31 日

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	
杭州勤轩机械有限公司	杭州	杭州	电气机械和器材制造业	100.00		同一控制下合并

2.重要的非全资子公司

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 78.06%（2022 年 12 月 31 日：75.69%；2021 年 12 月 31 日：84.18%；

2020 年 12 月 31 日：93.67%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类：

项目	2023-06-30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
金融负债					
应付票据	156,809,626.96	156,809,626.96	156,809,626.96		
应付账款	138,497,564.96	138,497,564.96	131,485,757.75	3,780,629.64	3,231,177.57
其他应付款	1,254,958.45	1,254,958.45	957,732.09	33,030.75	264,195.61
合计	296,562,150.37	296,562,150.37	289,253,116.80	3,813,660.39	3,495,373.18

续上表

项目	2022-12-31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
金融负债					
应付票据	134,868,933.55	134,868,933.55	134,868,933.55		
应付账款	164,035,869.60	164,035,869.60	159,611,974.91	1,220,397.20	3,203,497.49
其他应付款	1,283,270.48	1,283,270.48	919,074.87	50,000.00	314,195.61
合计	300,188,073.63	300,188,073.63	295,399,983.33	1,270,397.20	3,517,693.10

续上表

项目	2021-12-31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
金融负债					
应付票据	100,034,985.23	100,034,985.23	100,034,985.23		
应付账款	111,738,266.89	111,738,266.89	106,553,858.02	1,031,103.85	4,153,305.02
其他应付款	590,204.63	590,204.63	258,931.43	167,077.59	164,195.61
合计	212,363,456.75	212,363,456.75	206,847,774.68	1,198,181.44	4,317,500.63

续上表

项目	2020-12-31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
金融负债					
应付票据	77,567,115.04	77,567,115.04	77,567,115.04		
应付账款	93,170,004.13	93,170,004.13	87,718,291.32	1,608,392.31	3,843,320.50
其他应付款	1,424,447.19	1,424,447.19	474,903.86	44,438.63	905,104.70
合计	172,161,566.36	172,161,566.36	165,760,310.22	1,652,830.94	4,748,425.20

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023-06-30			
	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			52,921,720.58	52,921,720.58
持续以公允价值计量的资产总额			52,921,720.58	52,921,720.58
（三）交易性金融负债		363,470.00		363,470.00
持续以公允价值计量的负债总额		363,470.00		363,470.00

续上表

项目	2022-12-31			
	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	30,414,091.08			30,414,091.08
（二）应收款项融资			28,553,959.23	28,553,959.23
持续以公允价值计量的资产总额	30,414,091.08		28,553,959.23	58,968,050.31
（三）交易性金融负债		22,280.00		22,280.00
持续以公允价值计量的负债总额		22,280.00		22,280.00

续上表

项目	2021-12-31			
	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			54,996,894.56	54,996,894.56
持续以公允价值计量的资产总额			54,996,894.56	54,996,894.56
（三）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

续上表

项目	2020-12-31			
	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			6,061,000.00	6,061,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,061,000.00	6,061,000.00
（三）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2022年末，持续第一层次公允价值计量项目为持有的宁银理财宁欣固定收益类3个月定期开放式理财22号理财产品，按期末净值余额确定公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融负债为衍生金融工具产生的公允价值变动收益-远期外汇合约，利用现值计算的远期定价估值技术和市场可观察的输入量对货币期权进行估值，估值模型包含了各种输入值，包括交易对手的信用质量、外汇即期和远期汇率以及远期汇率曲线。

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

对于持有的应收款项融资，由于持有时间较短，采用票面金额确定其公允价值。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

截至2023年6月30日，公司不存在各层级之间转换的情况。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

截至2023年6月30日，公司不存在估值技术变更。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1.存在控制关系的关联方

股东名称	对本企业的直接持股比例(%)
傅小青	57.18

傅小青直接持有公司57.18%的股份；同时，傅小青持有通励投资75.00%的份额并担任执行事务合伙人，傅小青通过通励投资控制公司 7.13%的股份。傅小青通过直接和间接的方式控制公司64.30%的股份，傅小青为公司的实际控制人。傅小燕、蒋楠在公司的所有重大事项的决策上均与傅小青保持一致意见，上述二人系公司实际控制人的一致行动人。

2.公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3.公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
杭州汉泽投资合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人傅小青持股36.00%的企业
杭州美祺生态农业合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人傅小青之女傅姝妮持股52.63%并控制的企业
桐庐柳淑农庄有限公司	公司实际控制人傅小青之女傅姝妮担任董事的企业
杭州盛锦养蜂专业合作社	公司监事沈海之岳父戚生金控制的农民专业合作社
杭州萧山瓜沥镇潘阿红面馆	公司监事曹勇之配偶潘利红设立的个体工商户
杭州萧山瓜沥曹勇建材商店	公司监事曹勇设立的个体工商户
浙江邦达财务咨询有限公司	独立董事徐亚明及其近亲属合计持股40%

除上述关联方外，公司实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员、直接或间接持有公司5%以上股份的自然人及与之关系密切的家庭成员，以及由上述人员直接或间接控制，或由其（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均为公司的关联方。

4.报告期内曾经存在关联关系的关联方

关联方名称	关联关系	关联关系的解除
杭州华弘文化发展有限公司	公司监事曹勇之兄持有100%股权	于2022年7月注销

关联方名称	关联关系	关联关系的解除
杭州萧山承联汽配有限公司	公司监事曹勇的近亲属持有其100%股权并担任执行董事、总经理	于2022年2月注销
杭州协衡机械有限公司	公司财务总监陈利芳的近亲属合计持有其100%股权并担任执行董事、总经理	
欧阳坚	报告期内曾担任公司董事职务	于2020年7月辞去董事职务
田华峰	报告期内曾担任公司董事职务	2021年11月，田华峰因工作原因辞去公司董事职务
上海金浦智能科技投资管理有限公司	田华峰持有70%股权	
上海颉兆企业管理有限公司	田华峰持有60%股权并担任执行董事职务	
上海秣金企业管理有限公司	田华峰持有80%股权并担任执行董事职务	
上海颉亿企业管理有限公司	田华峰持有90%股权并担任执行董事职务	
上海品臻影像科技有限公司	田华峰担任董事职务	
江西金辉再生资源股份有限公司	田华峰曾担任董事职务（于2021年12月离职）	
完美幻境（北京）科技有限公司	田华峰担任董事职务	
上海沛洪企业管理中心	田华峰持有100%股权	
上海连桓企业管理中心	田华峰持有100%股权	
上海浦炘颉企业管理合伙企业（有限合伙）	田华峰持有99%财产份额	
上海颉宣企业管理合伙企业（有限合伙）	田华峰持有98%财产份额	
安吉颉炘企业管理合伙企业（有限合伙）	田华峰持有73.31%财产份额	
安吉颉宣企业管理合伙企业（有限合伙）	田华峰持有59.99%财产份额	
上海颉越企业管理合伙企业（有限合伙）	田华峰持有58.75%财产份额	
上海领霈企业管理中心	田华峰持有100%股权	于2020年11月注销
上海亦昼企业管理中心	田华峰持有100%股权	于2021年5月注销
上海湛觅企业管理中心	田华峰持有100%股权	于2021年7月注销
上海福祎企业管理中心	田华峰持有100%股权	

（二）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，该部分关联交易不作披露。报告期内不存在向关联方的采购及销售。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保

本公司作为担保方：无；本公司作为被担保方：无。

5.通过关联方账户进行付款

关联方名称：	项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
杭州萧山承联汽配有限公司	通过关联方账户进行付款				436,091.28
杭州协衡机械有限公司	通过关联方账户进行付款				375,395.87
合计					811,487.15

6.关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	2,097,116.04	4,074,615.98	3,787,485.45	3,539,536.45

（三）关联方往来款项余额

无。

十一、股份支付

1.股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额		3,445,750.00	189,000.00	10,281,974.58
公司本期行权的各项权益工具总额				

说明：

2020年4月，公司为调动员工积极性及回报员工对公司的工作贡献，公司实控人将其持有的部分合伙企业杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）股权转让给公司部分骨干人员，从而间接持有杭州腾励股权，股权转让价格低于公允价值的价格，构成股份支付。

2021年11月，公司为调动员工积极性及回报员工对公司的工作贡献，公司实控人

将其持有的部分合伙企业杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）股权转让给公司两位员工，从而间接持有杭州腾励股权，股权转让价格低于公允价值的价格，构成股份支付。

2022 年 4 月，公司为调动员工积极性及回报员工对公司的工作贡献，公司实控人将其持有的部分合伙企业杭州腾励股权投资合伙企业（有限合伙）股权转让给公司部分员工，从而间接持有杭州腾励股权，股权转让价格低于公允价值的价格，构成股份支付。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	2020 年度系参照外部投资者增资公司股权对应的公司估值确定，2021 年度 11 月及 2022 年度 4 月系参照外部投资者增资公司股权对应的估值倍数确定。			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据可行权员工数量等信息确定			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,693,466.43	13,793,201.35	11,228,891.98	7,442,788.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,900,265.08	2,564,309.37	3,786,103.11	2,590,983.11

3. 以现金结算的股份支付情况

本报告期内，公司不存在以现金结算的股份支付。

十二、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

（一）前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期会计差错。

（二）分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内（含1年）	115,177,336.49	75,014,908.31	63,361,129.49	78,470,359.23
1-2年（含2年）	1,109,568.13	175,942.61	1,724,389.32	644,063.88
2-3年（含3年）	62,155.87	1,158,345.76	481,786.90	143,112.93
3年以上	2,080,421.06	948,280.86	723,991.85	736,848.31
账面余额小计	118,429,481.55	77,297,477.54	66,291,297.56	79,994,384.35
减：坏账准备	8,006,560.88	6,307,619.92	6,307,477.72	5,783,190.98
账面价值小计	110,422,920.67	70,989,857.62	59,983,819.84	74,211,193.37

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2023-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	2,087,409.86	1.76	2,087,409.86	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	116,342,071.69	98.24	5,919,151.02	5.09	110,422,920.67
其中：账龄组合	116,342,071.69	98.24	5,919,151.02	5.09	110,422,920.67
合计	118,429,481.55	100.00	8,006,560.88	6.76	110,422,920.67

续上表

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	2,515,319.11	3.25	2,515,319.11	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	74,782,158.43	96.75	3,792,300.81	5.07	70,989,857.62
其中：账龄组合	74,782,158.43	96.75	3,792,300.81	5.07	70,989,857.62
合计	77,297,477.54	100.00	6,307,619.92	8.16	70,989,857.62

续上表

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1)按单项计提坏账准备	2,922,546.99	4.41	2,922,546.99	100.00	
(2)按组合计提坏账准备	63,368,750.57	95.59	3,384,930.73	5.34	59,983,819.84
其中：账龄组合	63,368,750.57	95.59	3,384,930.73	5.34	59,983,819.84
合计	66,291,297.56	100.00	6,307,477.72	9.51	59,983,819.84

续上表

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
(1)按单项计提坏账准备	1,663,899.70	2.08	1,663,899.70	100.00	
(2)按组合计提坏账准备	78,330,484.65	97.92	4,119,291.28	5.26	74,211,193.37
其中：账龄组合	78,330,484.65	97.92	4,119,291.28	5.26	74,211,193.37
合计	79,994,384.35	100.00	5,783,190.98	7.23	74,211,193.37

按单项计提坏账准备：

名称	2023-06-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
江苏金坛汽车工业有限公司	383,892.71	383,892.71	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
华晨雷诺金杯汽车有限公司	168,578.45	168,578.45	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
其他公司	90,454.48	90,454.48	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	2,087,409.86	2,087,409.86	100.00	

续上表

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
云度新能源汽车有限公司[注]	453,763.65	453,763.65	100.00	未按照回款计划回款，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
江苏金坛汽车工业有限公司	383,892.71	383,892.71	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
华晨雷诺金杯汽车有限公司	168,578.45	168,578.45	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
其他公司	64,600.08	64,600.08	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	2,515,319.11	2,515,319.11	100.00	

续上表

名称	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
云度新能源汽车有限公司[注]	852,225.02	852,225.02	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
江苏金坛汽车工业有限公司	383,892.71	383,892.71	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
华晨雷诺金杯汽车有限公司	168,578.45	168,578.45	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
其他公司	73,366.59	73,366.59	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	2,922,546.99	2,922,546.99	100.00	

续上表

名称	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南速达电动汽车科技有限公司	991,520.82	991,520.82	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	452,963.40	452,963.40	100.00	客户正在走破产清算流程，预计无法回收
浙江万向系统有限公司海南分公司	100,377.90	100,377.90	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
其他公司	119,037.58	119,037.58	100.00	未按照回款计划回款，多次催缴无果，预计无法收回
合计	1,663,899.70	1,663,899.70	100.00	

注：云度新能源汽车有限公司于2021年变更为现名称，变更前名称为云度新能源汽车股份有限公司。

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	2023-06-30		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	115,177,336.49	5,758,866.82	5.00
1-2年（含2年）	1,109,568.13	110,956.81	10.00
2-3年（含3年）	8,342.40	2,502.72	30.00
3年以上	46,824.67	46,824.67	100.00
合计	116,342,071.69	5,919,151.02	5.09

续上表

账龄	2022-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	74,561,144.66	3,728,057.23	5.00
1-2年（含2年）	174,189.10	17,418.91	10.00
2-3年（含3年）			30.00
3年以上	46,824.67	46,824.67	100.00
合计	74,782,158.43	3,792,300.81	5.07

续上表

账龄	2021-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	63,039,323.44	3,151,966.18	5.00
1-2年（含2年）	33,871.08	3,387.11	10.00
2-3年（含3年）	94,255.16	28,276.55	30.00
3年以上	201,300.89	201,300.89	100.00
合计	63,368,750.57	3,384,930.73	5.34

续上表

账龄	2020-12-31		
	金额	坏账准备	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	77,478,838.41	3,873,941.92	5.00
1-2年（含2年）	640,424.85	64,042.49	10.00
2-3年（含3年）	42,735.03	12,820.51	30.00
3年以上	168,486.36	168,486.36	100.00
合计	78,330,484.65	4,119,291.28	5.26

3.各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022-12-31	本期变动金额				2023-06-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,515,319.11	25,854.40	453,763.65			2,087,409.86
按组合计提坏账准备的应收账款	3,792,300.81	2,126,850.21				5,919,151.02
合计	6,307,619.92	2,152,704.61	453,763.65			8,006,560.88

续上表

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,922,546.99		407,227.88			2,515,319.11
按组合计提坏账准备的应收账款	3,384,930.73	407,370.08				3,792,300.81
合计	6,307,477.72	407,370.08	407,227.88			6,307,619.92

续上表

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,663,899.70	1,258,647.29				2,922,546.99
按组合计提坏账准备的应收账款	4,119,291.28		734,360.55			3,384,930.73
合计	5,783,190.98	1,258,647.29	734,360.55			6,307,477.72

续上表

类别	2020-01-01	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	953,545.76	710,353.94				1,663,899.70
按组合计提坏账准备的应收账款	6,143,545.78		2,024,254.50			4,119,291.28
合计	7,097,091.54	710,353.94	2,024,254.50			5,783,190.98

4.各报告期末应收账款前五名情况

（1）截至2023年6月30日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2023-06-30余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
纳铁福[注]	非关联方	47,693,691.00	1年以内	40.27	2,384,684.55
庞巴迪[注]	非关联方	12,432,925.80	1年以内	10.50	621,646.29
零跑汽车[注]	非关联方	12,273,212.41	1年以内	10.36	613,660.62
江苏现代威亚有限公司	非关联方	10,498,439.85	1年以内	8.86	524,921.99
奇瑞[注]	非关联方	9,541,935.81	主要1年以内[注]	8.06	507,372.76
合计		92,440,204.87		78.06	4,652,286.21

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，庞巴迪包括Bombardier Recreational Products Inc.及其相关公司，零跑汽车包括浙江零跑科技股份有限公司及其相关公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司。

其中，奇瑞账龄一年以内的应收账款余额893.64万元，占比奇瑞期末应收账款余额93.65%。

（2）截至2022年12月31日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2022-12-31余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
纳铁福[注]	非关联方	27,421,700.87	1年以内	35.48	1,371,085.04
江苏现代威亚有限公司	非关联方	15,104,590.88	1年以内	19.54	755,229.54
零跑汽车[注]	非关联方	6,157,667.42	1年以内	7.97	307,883.37

单位名称	与本公司关系	2022-12-31 余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
奇瑞[注]	非关联方	5,624,976.63	1 年以内	7.28	281,248.83
吉利汽车[注]	非关联方	4,200,244.16	1 年以内	5.43	210,012.21
合计		58,509,179.96		75.69	2,925,459.00

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，零跑汽车包括浙江零跑科技股份有限公司及其相关公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司，吉利汽车包括吉利汽车研究院（宁波）有限公司、威睿电动汽车技术（宁波）有限公司。

（3）截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2021-12-31 余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备
纳铁福 [注]	非关联方	20,273,428.35	1 年以内	30.58	1,013,671.42
江苏现代威亚有限公司	非关联方	14,827,174.13	1 年以内	22.37	741,358.71
奇瑞[注]	非关联方	14,153,550.21	主要 1 年以内[注]	21.35	907,339.54
小鹏[注]	非关联方	3,571,446.97	1 年以内	5.39	178,572.35
上海汽车集团[注]	非关联方	2,973,270.28	主要 1 年以内[注]	4.49	149,038.51
合计		55,798,869.94		84.18	2,989,980.53

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司，小鹏包括广州小鹏汽车科技有限公司及其相关公司，上海汽车集团包括上海汽车集团股份有限公司及其相关公司。

其中，奇瑞账龄一年以内的应收账款余额 1,388.34 万元，占比奇瑞期末应收账款余额 98.09%；上海汽车集团账龄一年以内的应收账款余额 296.58 万元，占比上海汽车集团应收账款余额 99.75%。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31 余额	账龄	占应收账款期末余额比例%	坏账准备
纳铁福 [注]	非关联方	37,589,290.95	1 年以内	46.99	1,879,464.55
奇瑞[注]	非关联方	25,630,398.30	主要 1 年以内[注]	32.04	1,449,887.25

单位名称	与本公司关系	2020-12-31余额	账龄	占应收账款期末余额比例%	坏账准备
宁波保税区联成国际贸易有限公司	非关联方	6,806,552.41	1年以内	8.51	340,327.62
江苏现代威亚有限公司	非关联方	3,770,806.82	1年以内	4.71	188,540.34
东南（福建）汽车工业股份有限公司[注]	非关联方	1,135,623.66	1年以内	1.42	56,781.18
合计		74,932,672.14		93.67	3,915,000.94

注：上述金额已按照受同一控制人控制的客户合并，纳铁福包括上海纳铁福传动系统有限公司及其下属子公司，奇瑞包括奇瑞汽车股份有限公司及其相关公司，东南（福建）汽车工业股份有限公司于2021年变更为现名称，变更前名称为东南（福建）汽车工业有限公司。

其中，奇瑞账龄一年以内的应收账款余额2,537.67万元，占比奇瑞期末应收账款余额99.01%。

5.截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6.截至各报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70
合计	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内（含1年）	1,115,712.35	1,065,704.09	861,065.67	239,732.33
1-2年（含2年）				320,026.66
2-3年（含3年）			135,250.00	
3年以上	7,000.00	7,000.00	46,000.00	46,000.00
账面余额小计	1,122,712.35	1,072,704.09	1,042,315.67	605,758.99
减：坏账准备	62,785.62	60,285.20	224,303.28	239,254.29
账面价值小计	1,059,926.73	1,012,418.89	818,012.39	366,504.70

（2）其他应收款分类列示

类别	2023-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	7,000.00	0.62	7,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	1,115,712.35	99.38	55,785.62	5.00	1,059,926.73
其中：账龄组合	1,115,712.35	99.38	55,785.62	5.00	1,059,926.73
应收并表内关联方					
合计	1,122,712.35	100.00	62,785.62	5.59	1,059,926.73

续上表

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	7,000.00	0.65	7,000.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	1,065,704.09	99.35	53,285.20	5.00	1,012,418.89
其中：账龄组合	1,065,704.09	99.35	53,285.20	5.00	1,012,418.89
应收并表内关联方					
合计	1,072,704.09	100.00	60,285.20	5.62	1,012,418.89

续上表

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	181,250.00	17.39	181,250.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	861,065.67	82.61	43,053.28	5.00	818,012.39
其中：账龄组合	861,065.67	82.61	43,053.28	5.00	818,012.39
应收并表内关联方					
合计	1,042,315.67	100.00	224,303.28	21.52	818,012.39

续上表

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
（1）按单项计提坏账准备	211,850.00	34.97	211,850.00	100.00	
（2）按组合计提坏账准备	393,908.99	65.03	27,404.29	6.96	366,504.70
其中：账龄组合	393,908.99	65.03	27,404.29	6.96	366,504.70
应收并表内关联方					
合计	605,758.99	100.00	239,254.29	39.50	366,504.70

（3）其他应收款坏账计提情况

①2023 年 6 月 30 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	53,285.20		7,000.00	60,285.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,500.42			2,500.42
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	55,785.62		7,000.00	62,785.62

②2022 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	43,053.28		181,250.00	224,303.28

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,231.92			10,231.92
本期收回或转回			88,000.00	88,000.00
本期转销或核销			86,250.00	86,250.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	53,285.20		7,000.00	60,285.20

③2021 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	27,404.29		211,850.00	239,254.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,648.99			15,648.99
本期收回或转回			30,600.00	30,600.00
本期转销或核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	43,053.28		181,250.00	224,303.28

④2020 年 12 月 31 日：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	38,679.20			38,679.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			14,150.00	14,150.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			197,700.00	197,700.00
本期收回或转回	11,274.91			11,274.91
本期转销或核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	27,404.29		211,850.00	239,254.29

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金和保证金	516,000.00	516,000.00	53,000.00	53,000.00
往来款			128,250.00	313,026.66
合并范围内关联方				
代扣代缴款	575,962.35	525,954.09	352,871.24	239,732.33
其他	30,750.00	30,750.00	508,194.43	
合计	1,122,712.35	1,072,704.09	1,042,315.67	605,758.99

（5）报告期内实际核销的其他应收款情况：

项目	2023-06-30	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
实际核销的其他应收款金额		86,250.00		

（6）各报告期末其他应收款前五名情况

①截至 2023 年 6 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2023-06-30余额	账龄	比例%	坏账准备
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	575,962.35	1年以内	51.30	28,798.12
比亚迪汽车工业有限公司	押金和保证金	非关联方	500,000.00	1年以内	44.54	25,000.00
员工备用金	其他	非关联方	30,000.00	1年以内	2.67	1,500.00
杭州艾密科技有限公司	押金和保证金	非关联方	9,000.00	1年以内	0.80	450.00
易同汽车租赁有限公司	押金和保证金	非关联方	7,000.00	4-5年	0.62	7,000.00
合计			1,121,962.35		99.93	62,748.12

②截至2022年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2022-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	525,954.09	1年以内	49.03	26,297.70
比亚迪汽车工业有限公司	押金和保证金	非关联方	500,000.00	1年以内	46.61	25,000.00
员工备用金	其他	非关联方	30,000.00	1年以内	2.80	1,500.00
杭州艾密科技有限公司	押金和保证金	非关联方	9,000.00	1年以内	0.84	450.00
易同汽车租赁有限公司	押金和保证金	非关联方	7,000.00	3-4年	0.65	7,000.00
合计			1,071,954.09		99.93	60,247.70

③截至2021年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2021-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
杭州市社会保险管理服务中心	其他	非关联方	508,194.43	1年以内	48.76	25,409.72
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	352,871.24	1年以内	33.85	17,643.56
杭州景研自动化设备有限公司	往来款	非关联方	128,250.00	2-3年	12.30	128,250.00
杭州萧山靖江建焕空调维修店	押金和保证金	非关联方	30,000.00	4-5年	2.88	30,000.00
杭州欧盛纺织品有限公司	押金和保证金	非关联方	10,000.00	4-5年	0.96	10,000.00
合计			1,029,315.67		98.75	211,303.28

④截至2020年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
代扣代缴社保个税	代扣代缴	非关联方	220,627.33	1年以内	36.42	11,031.37
中世国际物流有限公司芜湖分公司	往来款	非关联方	154,176.66	1-2年	25.45	15,417.67
杭州景研自动化设备有限公司	往来款	非关联方	128,250.00	1-2年	21.17	128,250.00
杭州尚远见信息技术有限公司	往来款	非关联方	30,600.00	1-2年	5.05	30,600.00

单位名称	款项性质	与本公司关系	2020-12-31余额	账龄	比例%	坏账准备
杭州萧山靖江建焕空调维修店	押金和保证金	非关联方	30,000.00	3-4 年	4.95	30,000.00
合计			563,653.99		93.04	215,299.04

（7）截至各报告期末，公司无涉及政府补助的其他应收款。

（8）截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

（9）截至各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

（三）长期股权投资

1.长期投资按类别列示如下：

项目	2023-06-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,353,015.16		22,353,015.16
合计	22,353,015.16		22,353,015.16

续上表

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,353,015.16		22,353,015.16
合计	22,353,015.16		22,353,015.16

续上表

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,353,015.16		22,353,015.16
合计	22,353,015.16		22,353,015.16

续上表

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,353,015.16		22,353,015.16
合计	22,353,015.16		22,353,015.16

2.长期投资按明细项目列示如下：

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备
杭州勤轩机械有限公司	22,353,015.16			22,353,015.16	100.00		
合计	22,353,015.16			22,353,015.16			

续上表

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备
杭州勤轩机械有限公司	22,353,015.16			22,353,015.16	100.00		
合计	22,353,015.16			22,353,015.16			

续上表

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备
杭州勤轩机械有限公司	22,353,015.16			22,353,015.16	100.00		
合计	22,353,015.16			22,353,015.16			

续上表

被投资单位	2020-01-01	本期增加	本期减少	2020-12-31	在被投资单位持股及表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备
杭州勤轩机械有限公司	22,353,015.16			22,353,015.16	100.00		
杭州豪硕棉纺织有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00				
合计	42,353,015.16			22,353,015.16			

3.截至2023年6月30日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

（四）营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,992,819.40	199,788,777.50	499,928,851.17	384,806,935.84
其他业务	3,171,070.27	3,254,863.37	10,503,453.89	10,648,482.81
合计	258,163,889.67	203,043,640.87	510,432,305.06	395,455,418.65

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,177,950.62	268,203,387.16	286,991,972.03	204,812,715.57
其他业务	8,802,325.97	8,638,398.91	4,710,406.71	4,553,520.21
合计	376,980,276.59	276,841,786.07	291,702,378.74	209,366,235.78

（五）投资收益

投资收益明细情况：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品的投资收益	482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,721,952.04
其他				-280,515.41
合计	482,091.15	2,247,048.79	2,780,245.25	2,441,436.63

十七、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号———非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	846.83	-161,619.67	-185,229.76	-202,348.63
2.越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免				
3.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,081,379.18	3,921,004.33	2,676,848.69	1,621,498.81
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5.公司取得子公司、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				
6.非货币性资产交换损益				
7.委托他人投资或管理资产的损益				
8.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				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
9. 债务重组损益				
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11. 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				
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14. 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	-273,189.93	2,638,859.87	2,780,245.25	2,441,436.63
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	453,763.65	495,227.88	151,043.53	246,784.53
16. 对外委托贷款取得的损益				
17. 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				
18. 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				
19. 受托经营取得的托管费收入				
20. 除上述各项之外的营业外收支净额	-228,274.77	796,067.18	-194,912.53	-265,510.78
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,992.33	114,733.47	109,585.02	9,970.07
小计	3,056,517.29	7,804,273.06	5,337,580.20	3,851,830.63
减：非经常性损益相应的所得税	458,477.59	1,170,640.96	800,637.03	576,635.52
减：少数股东损益影响数				
非经常性损益影响的净利润	2,598,039.70	6,633,632.10	4,536,943.17	3,275,195.11

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2023年1-6月			2022年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.78%	0.33	0.33	17.58%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.30	0.30	15.81%	0.70	0.70
报告期利润	2021年度			2020年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.98%	0.63	0.63	13.45%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62%	0.58	0.58	12.40%	0.46	0.46

杭州腾励传动科技股份有限公司

2023年12月10日

统一社会信用代码

91350100084343026U

营业执照

（副　本）副本编号：1-1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	林宝明
经营范围	审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（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）
出资额	壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整
成立日期	2013年12月09日
主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
350132004911

仅供出具报告使用

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2023　年3　月24　日

会计师事务所

执业证书

名　　称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：林宝明

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一九年七月二十五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 洪文伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-05-15
工作单位 Working unit 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
身份证号码 Identity card No. 440504197505150810



华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
350132004611

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.

洪文伟年检二维码

证书编号：No. of Certificate 440100010039
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 1999 年/y 06 月/m 02 日/d

2022 年 8 月换发

年/y 月/m 日/d

3-2-1-157

3-2-1-157

姓　名 Full name 周岐贤

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1992-10-28

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 362421199210280812



证书编号：No. of Certificate 440100790238

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2020 年 /y 03 月 /m 24 日 /d

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

3501320049611

周岐贤(440100790238)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

440100790238

周岐贤年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

5

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 /y 11 月 /m 27 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 /y 11 月 /m 27 日 /d

23

3-2-1-158

3-2-1-158