华纬科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2020年1月1日至2022年12月31日止

6-1-1
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：沪23YM4JVMM6

华纬科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 1 月 1 日 至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-164

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZF10289 号

华纬科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华纬科技股份有限公司（以下简称华纬科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华纬科技 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
华纬科技的销售收入主要来源于向汽车生产商及汽车零部件企业销售汽车弹簧等产品，报告期内营业收入分别为 528,711,132.94 元、717,776,436.59 元、890,227,332.17 元。由于收入是华纬科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将华纬科技收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单等，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的内销收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、开票通知单等，对于外销收入取得海关统计金额证明，并核对了发票、销售合同/订单、出库单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对开票通知单、客户系统及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、执行函证程序，对于报告期销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认。
（二）存货跌价准备	
截止 2020 年 12 月 31 日，华纬科技存货账面余额 105,357,624.16 元，存货跌价准备 8,609,996.54 元，截止 2021 年 12 月 31 日，华纬科技存货账面余额 121,914,446.96 元，存货跌价准备 9,372,816.97 元，截止 2022 年 12 月 31 日，华纬科技存货账面余额 153,758,130.70 元，存货跌价准备 11,169,283.10 元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料及在产品，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华纬科技管理层（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，管理层负责评估华纬科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华纬科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华纬科技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华纬科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈磊

中国注册会计师：刘媛媛

中国•上海　　二〇二三年三月十五日

华纬科技股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	141,017,487.98	49,518,294.69	33,217,474.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	（二）	699,650.02	1,028,392.55	22,895,234.40
衍生金融资产				
应收票据	（三）	36,603,210.52	36,759,015.01	52,467,307.17
应收账款	（四）	330,517,208.49	290,822,160.41	229,715,375.96
应收款项融资	（五）	131,636,437.49	92,091,220.88	79,120,711.21
预付款项	（六）	27,682,740.14	11,349,726.27	14,242,108.45
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（七）	3,708,806.55	2,972,980.69	2,572,486.01
买入返售金融资产				
存货	（八）	142,588,847.60	112,541,629.99	96,747,627.62
合同资产	（九）	479,330.98	95,000.00	147,195.13
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（十）	17,481,934.67	24,309,093.62	8,754,383.61
流动资产合计		832,415,654.44	621,487,514.11	539,879,903.58
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
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	（十一）	218,544,937.88	210,745,054.64	202,912,712.67
在建工程	（十二）	13,565,921.83	4,842,233.78	5,545,335.25
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	（十三）	1,879,572.52	1,253,320.92	
无形资产	（十四）	33,039,916.43	34,311,560.50	32,842,809.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十五）	35,272.53	77,797.86	122,504.82
递延所得税资产	（十六）	2,350,516.04	551,777.71	777,476.23
其他非流动资产	（十七）	6,579,488.26	3,598,268.14	8,445,656.44
非流动资产合计		275,995,625.49	255,380,013.55	250,646,495.09
资产总计		1,108,411,279.93	876,867,527.66	790,526,398.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款		41,045,461.64	100,744,013.49	80,155,294.22
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	（十九）	683,400.00		3,097.00
衍生金融负债				
应付票据	（二十）	249,994,595.99	148,636,212.41	147,605,397.71
应付账款	（二十一）	90,396,700.89	75,747,538.12	59,972,949.13
预收款项				
合同负债	（二十二）	1,058,183.57	1,829,530.37	3,752,107.24
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十三）	15,869,105.92	15,748,487.00	13,192,942.96
应交税费	（二十四）	19,424,653.85	6,683,446.50	20,051,178.11
其他应付款	（二十五）	479,437.46	461,814.84	491,701.42
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十六）	50,244,409.20	361,924.29	
其他流动负债	（二十七）	13,452,923.54	29,111,898.69	19,409,806.40
流动负债合计		482,648,872.06	379,324,865.71	344,634,474.19
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十八）	33,038,500.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（二十九）	1,320,391.08	922,766.52	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	（三十）	2,508,936.61	1,560,190.60	1,163,664.61
递延收益	（三十一）	8,919,824.17	8,608,146.63	7,323,177.53
递延所得税负债	（十六）	7,185,760.73	7,091,952.78	5,184,659.67
其他非流动负债				
非流动负债合计		52,973,412.59	18,183,056.53	13,671,501.81
负债合计		535,622,284.65	397,507,922.24	358,305,976.00
所有者权益：				
股本	（三十二）	96,660,000.00	96,660,000.00	96,660,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十三）	119,930,205.84	119,930,205.84	119,930,205.84
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		374,422.44		
盈余公积	（三十四）	41,333,152.30	32,020,005.00	26,222,626.30
一般风险准备				
未分配利润	（三十五）	305,140,538.53	221,090,998.29	184,323,840.17
归属于母公司所有者权益合计		563,438,319.11	469,701,209.13	427,136,672.31
少数股东权益		9,350,676.17	9,658,396.29	5,083,750.36
所有者权益合计		572,788,995.28	479,359,605.42	432,220,422.67
负债和所有者权益总计		1,108,411,279.93	876,867,527.66	790,526,398.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：				
货币资金		101,214,607.85	19,569,255.23	25,792,083.30
交易性金融资产		372,733.08	328,781.30	58,084.40
衍生金融资产				
应收票据	（一）	26,603,567.10	38,721,600.24	51,348,635.73
应收账款	（二）	302,317,088.60	253,421,629.08	199,551,082.73
应收款项融资	（三）	89,277,407.86	56,288,712.06	49,748,208.31
预付款项		23,504,558.42	6,636,432.63	7,966,853.42
其他应收款	（四）	53,023,814.65	9,123,083.04	8,257,589.34
存货		97,852,487.30	79,167,920.32	70,631,032.48
合同资产		479,330.98	95,000.00	134,045.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		9,018,770.25	4,612,116.73	8,713,366.47
流动资产合计		703,664,366.09	467,964,530.63	422,200,981.35
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	（五）	91,832,550.94	91,432,550.94	77,382,550.94
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		136,737,350.96	140,996,526.71	144,911,998.20
在建工程		132,743.36	2,405,973.45	4,884,388.82
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		237,839.38	317,119.18	
无形资产		17,231,119.61	18,011,616.13	15,977,971.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		35,272.53	77,797.86	122,504.82
递延所得税资产				
其他非流动资产		125,001.85	1,289,673.71	4,606,000.54
非流动资产合计		246,331,878.63	254,531,257.98	247,885,414.87
资产总计		949,996,244.72	722,495,788.61	670,086,396.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：　蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款		41,045,461.64	1,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		206,718,927.17	98,709,680.42	116,459,864.27
应付账款		96,796,756.80	84,121,105.17	53,210,371.61
预收款项				
合同负债		103,974.10	606,510.10	1,325,753.71
应付职工薪酬		11,175,758.06	10,291,052.88	8,783,556.82
应交税费		13,768,419.80	3,783,209.28	16,795,865.73
其他应付款		111,821.35	71,898.58	102,629.16
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		79,105.35	159,566.10	
其他流动负债		12,452,923.49	31,188,284.37	21,545,517.33
流动负债合计		382,253,147.76	229,931,306.90	218,223,558.63
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		259,799.83	254,816.68	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,355,681.78	702,556.06	572,086.55
递延收益		7,529,537.67	6,975,415.85	6,770,919.11
递延所得税负债		6,306,730.78	6,361,014.96	4,890,940.74
其他非流动负债				
非流动负债合计		15,451,750.06	14,293,803.55	12,233,946.40
负债合计		397,704,897.82	244,225,110.45	230,457,505.03
所有者权益：				
股本		96,660,000.00	96,660,000.00	96,660,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		134,446,093.14	134,446,093.14	134,446,093.14
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		221,195.76		
盈余公积		38,379,305.80	29,066,158.50	23,268,779.80
未分配利润		282,584,752.20	218,098,426.52	185,254,018.25
所有者权益合计		552,291,346.90	478,270,678.16	439,628,891.19
负债和所有者权益总计		949,996,244.72	722,495,788.61	670,086,396.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：　蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		890,227,332.17	717,776,436.59	528,711,132.94
其中：营业收入	（三十六）	890,227,332.17	717,776,436.59	528,711,132.94
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		768,767,717.10	645,940,300.49	445,423,170.87
其中：营业成本	（三十六）	677,388,943.56	561,876,073.07	373,054,524.95
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（三十七）	5,046,610.68	5,227,639.66	3,786,189.33
销售费用	（三十八）	22,941,171.39	16,149,354.80	11,320,702.39
管理费用	（三十九）	28,508,938.36	30,421,505.27	25,124,800.95
研发费用	（四十）	40,744,267.69	31,602,767.11	25,917,266.88
财务费用	（四十一）	-5,862,214.58	662,960.58	6,219,686.37
其中：利息费用		1,777,350.81	4,004,702.90	3,187,936.68
利息收入		489,201.91	176,849.43	224,213.28
加：其他收益	（四十二）	8,828,724.56	3,667,794.54	4,739,568.17
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	-1,248,128.18	-733,735.16	-102,298.41
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	-636,658.32	234,729.79	-57,475.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十五）	-2,329,062.85	-1,446,381.30	-3,997,471.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十六）	-4,908,684.58	-4,591,127.38	-2,984,948.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	-30,276.31	189,223.42	110,891.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,135,529.39	69,156,640.01	80,996,228.32
加：营业外收入	（四十八）	1,070,747.87	137,458.73	25,137.01
减：营业外支出	（四十九）	74,770.33	89,267.16	42,715.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,131,506.93	69,204,831.58	80,978,649.36
减：所得税费用	（五十）	9,797,047.86	5,883,648.83	10,479,869.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,334,459.07	63,321,182.75	70,498,779.62
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,334,459.07	63,321,182.75	70,498,779.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		112,694,687.54	61,896,536.82	72,944,931.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-360,228.47	1,424,645.93	-2,446,151.66
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				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
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		112,334,459.07	63,321,182.75	70,498,779.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,694,687.54	61,896,536.82	72,944,931.28
归属于少数股东的综合收益总额		-360,228.47	1,424,645.93	-2,446,151.66
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	（五十一）	1.17	0.64	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十一）	1.17	0.64	0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：雷金 主管会计工作负责人：王秀娟 会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

母公司利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	（六）	792,848,615.52	617,739,634.21	457,783,154.24
减：营业成本	（六）	613,916,134.16	497,562,357.51	326,794,340.21
税金及附加		3,887,326.93	3,680,180.59	2,853,937.55
销售费用		19,192,718.35	12,505,184.68	8,983,769.05
管理费用		21,841,078.31	24,248,577.91	19,691,379.76
研发费用		31,952,325.55	23,483,167.32	18,869,831.11
财务费用		-502,963.30	-357,848.01	-502,767.37
其中：利息费用		681,893.75	18,456.02	16,676.55
利息收入		1,440,248.94	601,692.34	658,202.18
加：其他收益		7,712,250.29	2,835,515.02	3,970,224.72
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	-534,066.33	7,803,973.99	51,730.47
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）		-135,614.62	9,569.54	-2,578.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,465,829.24	-1,916,015.66	-2,578,143.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,171,442.42	-3,786,494.93	-1,985,910.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,270.08	1,169,563.30	110,891.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,926,023.12	62,734,125.47	80,658,877.84
加：营业外收入		1,025,452.69	134,048.54	21,875.27
减：营业外支出		27,710.33	26,885.31	30,474.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,923,765.48	62,841,288.70	80,650,278.31
减：所得税费用		8,792,292.50	4,867,501.73	10,036,188.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,131,472.98	57,973,786.97	70,614,089.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,131,472.98	57,973,786.97	70,614,089.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		93,131,472.98	57,973,786.97	70,614,089.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		602,887,546.91	508,767,108.88	331,709,652.18
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		12,663,296.97	11,779,106.47	5,635,311.90
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）	11,505,345.69	5,319,919.55	5,635,913.66
经营活动现金流入小计		627,056,189.57	525,866,134.90	342,980,877.74
购买商品、接受劳务支付的现金		385,033,632.36	317,744,994.18	188,194,222.84
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		115,350,789.30	100,423,517.85	74,600,293.85
支付的各项税费		34,359,270.18	46,741,156.47	24,500,546.37
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）	38,004,481.82	28,727,980.89	21,453,810.55
经营活动现金流出小计		572,748,173.66	493,637,649.39	308,748,873.61
经营活动产生的现金流量净额		54,308,015.91	32,228,485.51	34,232,004.13
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		13,538,856.21	24,591,682.28	36,757,848.79
取得投资收益收到的现金		143,620.00	11,778.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,642.29	1,168,382.56	181,934.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	（五十二）	110,840.00	31,487.41	
投资活动现金流入小计		13,974,958.50	25,803,330.25	36,939,783.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,550,602.95	18,444,216.45	19,339,301.59
投资支付的现金			20,790,000.00	58,022,350.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	（五十二）	6,267,701.17		263,977.41
投资活动现金流出小计		21,818,304.12	39,234,216.45	77,625,629.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,843,345.62	-13,430,886.20	-40,685,845.55
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			3,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,150,000.00	
取得借款收到的现金		197,958,627.15	95,057,168.96	110,684,004.59
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		197,958,627.15	98,207,168.96	110,684,004.59
偿还债务支付的现金		166,372,595.72	71,135,914.68	89,383,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,297,937.90	21,671,323.58	27,288,792.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十二）	2,919,811.33	893,037.74	
筹资活动现金流出小计		190,590,344.95	93,700,276.00	116,672,692.99
筹资活动产生的现金流量净额		7,368,282.20	4,506,892.96	-5,988,688.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,496,732.34	-249,059.03	-345,994.97
五、现金及现金等价物净增加额		56,329,684.83	23,055,433.24	-12,788,524.79
加：期初现金及现金等价物余额		34,644,149.27	11,588,716.03	24,377,240.82
六、期末现金及现金等价物余额		90,973,834.10	34,644,149.27	11,588,716.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	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		517,219,616.81	398,627,427.16	274,714,549.94
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		9,524,431.56	3,296,359.41	4,493,677.58
经营活动现金流入小计		526,744,048.37	401,923,786.57	279,208,227.52
购买商品、接受劳务支付的现金		314,469,688.66	230,811,848.95	159,887,975.78
支付给职工以及为职工支付的现金		81,979,779.05	72,939,042.03	57,498,589.60
支付的各项税费		29,711,554.49	39,755,920.21	21,884,550.32
支付其他与经营活动有关的现金		29,348,545.67	21,141,672.65	15,809,219.66
经营活动现金流出小计		455,509,567.87	364,648,483.84	255,080,335.36
经营活动产生的现金流量净额		71,234,480.50	37,275,302.73	24,127,892.16
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				28,096,579.88
取得投资收益收到的现金			8,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,196.14	10,312,521.15	148,134.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		244,024,086.08	60,680,000.00	45,630,436.59
投资活动现金流入小计		244,143,282.22	78,992,521.15	73,875,151.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,219,668.86	11,873,730.20	17,077,860.11
投资支付的现金		400,000.00	14,050,000.00	26,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		289,380,000.00	60,680,000.00	26,980,000.00
投资活动现金流出小计		296,999,668.86	86,603,730.20	70,357,860.11
投资活动产生的现金流量净额		-52,856,386.64	-7,611,209.05	3,517,291.02
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		59,920,181.43	1,000,000.00	3,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		59,920,181.43	1,000,000.00	3,720,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00		15,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,828,387.50	19,332,472.22	24,198,344.30
支付其他与筹资活动有关的现金		2,368,301.89	656,037.74	
筹资活动现金流出小计		33,196,689.39	19,988,509.96	39,918,344.30
筹资活动产生的现金流量净额		26,723,492.04	-18,988,509.96	-36,198,344.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		45,101,585.90	10,675,583.72	-8,553,161.12
加：期初现金及现金等价物余额		15,918,826.75	5,243,243.03	13,796,404.15
六、期末现金及现金等价物余额		61,020,412.65	15,918,826.75	5,243,243.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：　　蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	96,660,000.00				119,930,205.84				32,020,005.00		221,090,998.29	469,701,209.13	9,658,396.29	479,359,605.42
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	96,660,000.00				119,930,205.84				32,020,005.00		221,090,998.29	469,701,209.13	9,658,396.29	479,359,605.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								374,422.44	9,313,147.30		84,049,540.24	93,737,109.98	-307,720.12	93,429,389.86
（一）综合收益总额											112,694,687.54	112,694,687.54	-360,228.47	112,334,459.07
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									9,313,147.30		-28,645,147.30	-19,332,000.00		-19,332,000.00
1．提取盈余公积									9,313,147.30		-9,313,147.30			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-19,332,000.00	-19,332,000.00		-19,332,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								374,422.44				374,422.44	52,508.35	426,930.79
1．本期提取								374,422.44				374,422.44	52,508.35	426,930.79
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	96,660,000.00				119,930,205.84			374,422.44	41,333,152.30		305,140,538.53	563,438,319.11	9,350,676.17	572,788,995.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	96,660,000.00				119,930,205.84				26,222,626.30		184,323,840.17	427,136,672.31	5,083,750.36	432,220,422.67
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	96,660,000.00				119,930,205.84				26,222,626.30		184,323,840.17	427,136,672.31	5,083,750.36	432,220,422.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,797,378.70		36,767,158.12	42,564,536.82	4,574,645.93	47,139,182.75
（一）综合收益总额											61,896,536.82	61,896,536.82	1,424,645.93	63,321,182.75
（二）所有者投入和减少资本											-19,332,000.00	-19,332,000.00	3,150,000.00	-16,182,000.00
1. 所有者投入的普通股													3,150,000.00	3,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-19,332,000.00	-19,332,000.00		-19,332,000.00
4. 其他														
（三）利润分配									5,797,378.70		-5,797,378.70			
1. 提取盈余公积									5,797,378.70		-5,797,378.70			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	96,660,000.00				119,930,205.84				32,020,005.00		221,090,998.29	469,701,209.13	9,658,396.29	479,359,605.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：童秀第

会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	96,660,000.00				119,930,205.84				19,112,202.00		142,078,264.12	377,780,671.96	7,459,607.57	385,240,279.53
加：会计政策变更									49,015.36		527,053.71	576,069.07	70,294.45	646,363.52
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	96,660,000.00				119,930,205.84				19,161,217.36		142,605,317.83	378,356,741.03	7,529,902.02	385,886,643.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,061,408.94		41,718,522.34	48,779,931.28	-2,446,151.66	46,333,779.62
（一）综合收益总额											72,944,931.28	72,944,931.28	-2,446,151.66	70,498,779.62
（二）所有者投入和减少资本											-24,165,000.00	-24,165,000.00		-24,165,000.00
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额											-24,165,000.00	-24,165,000.00		-24,165,000.00
4．其他														
（三）利润分配									7,061,408.94		-7,061,408.94			
1．提取盈余公积									7,061,408.94		-7,061,408.94			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	96,660,000.00				119,930,205.84				26,222,626.30		184,323,840.17	427,136,672.31	5,083,750.36	432,220,422.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,660,000.00				134,446,093.14				29,066,158.50	218,098,426.52	478,270,678.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	96,660,000.00				134,446,093.14				29,066,158.50	218,098,426.52	478,270,678.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								221,195.76	9,313,147.30	64,486,325.68	74,020,668.74
（一）综合收益总额										93,131,472.98	93,131,472.98
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,313,147.30	-28,645,147.30	-19,332,000.00
1．提取盈余公积									9,313,147.30	-9,313,147.30	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,332,000.00	-19,332,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								221,195.76			221,195.76
1．本期提取								221,195.76			221,195.76
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,660,000.00				134,446,093.14			221,195.76	38,379,305.80	282,584,752.20	552,291,346.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：童秀娟

会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,660,000.00				134,446,093.14				23,268,779.80	185,254,018.25	439,628,891.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	96,660,000.00				134,446,093.14				23,268,779.80	185,254,018.25	439,628,891.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,797,378.70	32,844,408.27	38,641,786.97
（一）综合收益总额										57,973,786.97	57,973,786.97
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									5,797,378.70	-25,129,378.70	-19,332,000.00
1．提取盈余公积									5,797,378.70	-5,797,378.70	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,332,000.00	-19,332,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,660,000.00				134,446,093.14				29,066,158.50	218,098,426.52	478,270,678.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

立信会计师事务所 审核之章

华纬科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,660,000.00				134,446,093.14				16,158,355.50	145,425,199.54	392,689,648.18
加：会计政策变更									49,015.36	441,138.26	490,153.62
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	96,660,000.00				134,446,093.14				16,207,370.86	145,866,337.80	393,179,801.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,061,408.94	39,387,680.45	46,449,089.39
（一）综合收益总额										70,614,089.39	70,614,089.39
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									7,061,408.94	-31,226,408.94	-24,165,000.00
1．提取盈余公积									7,061,408.94	-7,061,408.94	
2．对所有者（或股东）的分配										-24,165,000.00	-24,165,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,660,000.00				134,446,093.14				23,268,779.80	185,254,018.25	439,628,891.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金雷　　主管会计工作负责人：董秀荣　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华纬科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系在原华纬科技有限公司基础上整体变更方式设立，由浙江华纬控股有限公司和香港华纬实业有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 913306007743605362。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 9,666.00 万元，股本为 9,666 万股（每股一元）。法定代表人：金雷，注册地：浙江省诸暨市陶朱街道千禧路 26 号。公司所属汽车零部件行业，经营范围：制造、销售：弹簧、汽车配件、摩托车配件、金属加工机械设备、弹簧钢丝；研发：弹簧、钢丝、汽车零部件、计算机软件、弹簧加工专用设备。从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为金雷。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

本报告期合并范围变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本次申报报告期限为2020年1月1日起至2022年12月31日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或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。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	依据
电脑软件	5 年	年限平均法	0.00	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	受益期	年限平均法	0.00	土地证登记使用年限

3、 无使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
绿化工程	年限平均法	5 年
阿里云服务器	年限平均法	3 年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公

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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

公司销售弹簧等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销出口收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运

浩越过船舷作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补

助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：
根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：
根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；
与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债	董事会	合同负债	2,665,976.37	4,400,901.70
		其他流动负债	76,234.54	572,117.22
		预收款项	-2,742,210.91	-4,973,018.92
（2）将发出商品的运输费从销售费用调整到合同履约成本，并在发出商品确认收入时将相应的运输费从合同履约成本结转到营业成本	董事会	存货	732,861.22	576,651.32
		应交税费	86,497.70	86,497.70
		未分配利润	527,053.71	441,138.26
		盈余公积	49,015.36	49,015.36
		少数股东权益	70,294.45	0.00
（3）将与质保金相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产、其他非流动资产	董事会	应收账款	-304,930.69	-221,428.53
		合同资产	169,960.10	164,258.62
		其他非流动资产	134,970.59	57,169.91

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响	
	合并	母公司
应收账款	-356,795.19	-260,473.71
合同资产	147,195.13	134,045.17
其他非流动资产	209,600.06	126,428.54
合同负债	3,752,107.24	1,325,753.71
其他流动负债	196,911.88	172,347.98
预收款项	-3,949,019.12	-1,498,101.69

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	14,026,652.60	10,487,707.10
存货	1,085,933.24	840,768.29
销售费用	-15,112,585.84	-11,328,475.39

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁

选择采用下列一项或多项简化处理：

1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十一）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

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

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	396,398.98
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	332,086.87
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	64,312.11

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
		使用权资产	396,398.98	396,398.98

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会审批	租赁负债	332,086.87	332,086.87
		一年内到期的非流动负债	64,312.11	64,312.11

2、 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	156,923,578.98	156,618,648.29	-304,930.69		-304,930.69
合同资产	不适用	169,960.10	169,960.10		169,960.10
其他非流动资产	不适用	134,970.59	134,970.59		134,970.59
合同负债	不适用	2,665,976.37	2,665,976.37		2,665,976.37
其他流动负债	7,562,008.67	7,638,243.21	76,234.54		76,234.54
预收款项	2,742,210.91		-2,742,210.91		-2,742,210.91

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	133,385,481.16	133,164,052.63	-221,428.53		-221,428.53
合同资产	不适用	164,258.62	164,258.62		164,258.62
其他非流动资产	不适用	57,169.91	57,169.91		57,169.91
合同负债	不适用	4,400,901.70	4,400,901.70		4,400,901.70
其他流动负债	4,687,728.51	5,259,845.73	572,117.22		572,117.22
预收款项	4,973,018.92		-4,973,018.92		-4,973,018.92

（2）2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		396,398.98	396,398.98		396,398.98
一年内到期的非流动负债		64,312.11	64,312.11		64,312.11
租赁负债		332,086.87	332,086.87		332,086.87

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		396,398.98	396,398.98		396,398.98
一年内到期的非流动负债		64,312.11	64,312.11		64,312.11
租赁负债		332,086.87	332,086.87		332,086.87

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号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。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确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。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%（注 1/2/3/4）	13%、6%、5%（注 1/2/3/4）	13%、6%、5%（注 1/2/3/4）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%（注 5）	7%、5%（注:5）	7%、5%（注 5）
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%	15%、20%、25%	15%、20%、25%

注 1：报告期本公司、子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司、诸暨市元亨贸易有限公司、河南华纬弹簧有限公司根据销售额的 13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

注 2：报告期内本公司发生利息收入，适用增值税税率为 6%；

注 3：报告期内子公司诸暨市元亨贸易有限公司发生出租不动产业务，选择简易计税办法，按 5%的征收率计算应纳税额；

注 4：2021 年新设立全资子公司浙江华纬检测技术有限公司，主营业务为检验检测服务，征税范围属于现代服务业，适用增值税税率为 6%；2021 年新设立全资子公司华纬科技发展（杭州）有限公司，主营业务为技术服务，征税范围属于现代服务业，适用增值税税率为 6%；

注 5：本公司及子公司诸暨市元亨贸易有限公司、浙江金晟汽车零部件股份有限公司、浙江华纬检测技术有限公司、华纬科技发展（杭州）有限公司城市维护建设税税率为 7%，子公司河南华纬弹簧有限公司城市维护建设税税率为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
华纬科技股份有限公司	15%	15%	15%
诸暨市元亨贸易有限公司（以下简称：元亨贸易）	25%	20%	20%

浙江金晟汽车零部件股份有限公司（以下简称：金晟汽车）	15%	25%	25%
河南华纬弹簧有限公司（以下简称：河南华纬）	15%	15%	25%
浙江华纬检测技术有限公司（以下简称：华纬检测）	20%	20%	
华纬科技发展（杭州）有限公司（以下简称：杭州华纬）	20%	20%	

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业重新认定，自 2019 年起三年内企业所得税减按 15%征收；根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过高新技术企业重新认定，自 2022 年起三年内企业所得税减按 15%征收；

2、子公司元亨贸易在 2020-2021 年间属于小型微利企业，符合小型微利企业企业所得税税收优惠政策，在 2020 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年元亨贸易不符合小型微利企业标准，企业所得税按 25%计缴。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司金晟汽车通过高新技术企业认定，自 2022 年起三年内企业所得税减按 15%征收；

4、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示河南省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，子公司河南华纬通过高新技术企业认定，自 2021 年起三年内企业所得税减按 15%征收；

5、子公司华纬检测和子公司杭州华纬 2021 年-2022 年属于小型微利企业，符合小型微利企业企业所得税税收优惠政策，2021 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额

超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6、根据《浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》（浙政办发〔2018〕99 号）、《诸暨市工业企业亩均效益综合评价实施办法》，公司 2020 年、2021 年及 2022 年免交城镇土地使用税；子公司金晟汽车 2022 年免交城镇土地使用税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	28,885.74	51,217.95	75,425.06
银行存款	90,834,978.82	34,487,396.19	11,488,579.61
其他货币资金	50,153,623.42	14,979,680.55	21,653,469.35
合计	141,017,487.98	49,518,294.69	33,217,474.02

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	44,915,442.71	14,758,145.42	21,491,270.58
远期锁汇保证金	5,122,211.17	110,000.00	131,487.41
ETC 保证金	6,000.00	6,000.00	6,000.00
合计	50,043,653.88	14,874,145.42	21,628,757.99

(二) 交易性金融资产

项目	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	699,650.02	1,028,392.55	22,895,234.40
其中：权益工具投资	579,850.02	1,028,392.55	58,084.40
理财产品			22,837,150.00
远期结售汇	119,800.00		
合计	699,650.02	1,028,392.55	22,895,234.40

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	21,816,345.11	29,631,825.51	35,559,906.35
财务公司承兑汇票	11,729,164.71	7,502,304.74	12,863,431.44
商业承兑汇票	3,835,956.77		4,933,832.58
小计	37,381,466.59	37,134,130.25	53,357,170.37
减：坏账准备	778,256.07	375,115.24	889,863.20
合计	36,603,210.52	36,759,015.01	52,467,307.17

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,381,466.59	100.00	778,256.07	2.08	36,603,210.52
其中：					
银行承兑汇票	21,816,345.11	58.36			21,816,345.11
财务公司承兑汇票	11,729,164.71	31.38	586,458.24	5.00	11,142,706.47
商业承兑汇票	3,835,956.77	10.26	191,797.83	5.00	3,644,158.94
合计	37,381,466.59	100.00	778,256.07		36,603,210.52

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,134,130.25	100.00	375,115.24	1.01	36,759,015.01
其中：					
银行承兑汇票	29,631,825.51	79.80			29,631,825.51
财务公司承兑汇票	7,502,304.74	20.20	375,115.24	5.00	
商业承兑汇票					
合计	37,134,130.25	100.00	375,115.24		36,759,015.01

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,357,170.37	100.00	889,863.20	1.67	52,467,307.17
其中：					
银行承兑汇票	35,559,906.35	66.65			35,559,906.35
财务公司承兑汇票	12,863,431.44	24.11	643,171.57	5.00	12,220,259.87
商业承兑汇票	4,933,832.58	9.25	246,691.63	5.00	4,687,140.95
合计	53,357,170.37	100.00	889,863.20		52,467,307.17

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	8,344,573.42	6,773,791.25	8,591,665.82
财务公司承兑汇票	6,680,406.45		8,799,460.57
商业承兑汇票			2,496,052.22
合计	15,024,979.87	6,773,791.25	19,887,178.61

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	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
银行承兑汇票		10,705,831.40		27,325,581.83		16,648,240.53
财务公司承兑汇票		2,733,575.46				
商业承兑汇票				1,693,804.74		2,564,653.99
合计		13,439,406.86		29,019,386.57		19,212,894.52

5、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
财务公司承兑汇票		700,000.00	700,000.00
合计		700,000.00	700,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	347,593,590.10	305,608,333.88	241,599,312.71
1 至 2 年	339,852.13	722,483.11	1,133,430.00
2 至 3 年	180,774.93	119,163.31	4,253,719.98
3 年以上	1,512,613.18	3,019,648.99	1,062,663.12
小计	349,626,830.34	309,469,629.29	248,049,125.81
减：坏账准备	19,109,621.85	18,647,468.88	18,333,749.85
合计	330,517,208.49	290,822,160.41	229,715,375.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,616,323.65	0.46	1,616,323.65	100.00	
按组合计提坏账准备	348,010,506.69	99.54	17,493,298.20	5.03	330,517,208.49
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,010,506.69	99.54	17,493,298.20	5.03	330,517,208.49
合计	349,626,830.34	100.00	19,109,621.85		330,517,208.49

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,194,820.46	1.03	3,194,820.46	100.00	
按组合计提坏账准备	306,274,808.83	98.97	15,452,648.42	5.05	290,822,160.41
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	306,274,808.83	98.97	15,452,648.42	5.05	290,822,160.41
合计	309,469,629.29	100.00	18,647,468.88		290,822,160.41

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,146,308.54	2.48	6,146,308.54	100.00	
按组合计提坏账准备	241,902,817.27	97.52	12,187,441.31	5.04	229,715,375.96
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,902,817.27	97.52	12,187,441.31	5.04	229,715,375.96
合计	248,049,125.81	100.00	18,333,749.85		229,715,375.96

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	690,969.78	690,969.78	100.00	预计无法收回
浙江德昱汽车零部件有限公司	388,479.59	388,479.59	100.00	预计无法收回
东营俊通汽车有限公司	146,971.00	146,971.00	100.00	预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	120,821.52	120,821.52	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	117,942.54	117,942.54	100.00	预计无法收回
长沙众泰汽车工业有限公司	101,912.51	101,912.51	100.00	预计无法收回

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泉州江南东风汽车配件有限公司	20,710.00	20,710.00	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	19,055.86	19,055.86	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车销售有限公司	9,460.85	9,460.85	100.00	预计无法收回
合计	1,616,323.65	1,616,323.65		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	878,496.81	878,496.81	100.00	预计无法收回
重庆力帆乘用车有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
浙江德昱汽车零部件有限公司	690,969.78	690,969.78	100.00	预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	388,479.59	388,479.59	100.00	预计无法收回
东营俊通汽车有限公司	146,971.00	146,971.00	100.00	预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	120,821.52	120,821.52	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	117,942.54	117,942.54	100.00	预计无法收回
长沙众泰汽车工业有限公司	101,912.51	101,912.51	100.00	预计无法收回
泉州江南东风汽车配件有限公司	20,710.00	20,710.00	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	19,055.86	19,055.86	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车销售有限公司	9,460.85	9,460.85	100.00	预计无法收回
合计	3,194,820.46	3,194,820.46		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	2,487,240.94	2,487,240.94	100.00	预计无法收回
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	878,496.81	878,496.81	100.00	预计无法收回
重庆力帆乘用车有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
浙江德昱汽车零部件有限公司	690,969.78	690,969.78	100.00	预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	388,479.59	388,479.59	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车工业有限公司	191,464.20	191,464.20	100.00	预计无法收回
东营俊通汽车有限公司	146,971.00	146,971.00	100.00	预计无法收回
杭州长江汽车有限公司	120,821.52	120,821.52	100.00	预计无法收回
长沙众泰汽车工业有限公司	101,912.51	101,912.51	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汉腾汽车有限公司	117,942.54	117,942.54	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	92,676.36	92,676.36	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	92,388.18	92,388.18	100.00	预计无法收回
江苏金坛汽车工业有限公司	22,679.01	22,679.01	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
泉州江南东风汽车配件有限公司	20,710.00	20,710.00	100.00	预计无法收回
上海科曼车辆部件系统股份有限公司	427.76	427.76	100.00	预计无法收回
杭州长江乘用车有限公司	3,975.43	3,975.43	100.00	预计无法收回
柳州五菱汽车工业有限公司	464.00	464.00	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车销售有限公司	9,460.85	9,460.85	100.00	预计无法收回
桂林客车发展有限责任公司	2,817.97	2,817.97	100.00	预计无法收回
东风裕隆汽车有限公司	19,055.86	19,055.86	100.00	预计无法收回
纳智捷（杭州）汽车销售有限公司	7,189.80	7,189.80	100.00	预计无法收回
浙江奥缔机械股份有限公司	10,914.48	10,914.48	100.00	预计无法收回
浙江新吉奥新能源汽车有限公司	5,577.34	5,577.34	100.00	预计无法收回
浙江戴德隆翠汽车有限公司	13,672.61	13,672.61	100.00	预计无法收回
合计	6,146,308.54	6,146,308.54		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	347,593,590.10	17,379,679.50	5.00	305,608,333.88	15,280,416.70	5.00	241,481,370.17	12,074,068.50	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	339,852.13	67,970.43	20.00	604,540.57	120,908.13	20.00	380,734.30	76,146.86	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	62,832.39	31,416.20	50.00	21,221.59	10,610.80	50.00	6,973.70	3,486.85	50.00
3 年以上	14,232.07	14,232.07	100.00	40,712.79	40,712.79	100.00	33,739.10	33,739.10	100.00
合计	348,010,506.69	17,493,298.20		306,274,808.83	15,452,648.42		241,902,817.27	12,187,441.31	

6-1-66

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	33,739.10	-53,299.46	6,270,760.52	256,678.78	160,663.20	220,467.56	6,146,308.54
按组合计提坏账准备	241,902,817.27	-16,048.99	8,419,073.87	3,870,153.58		101,786.14	12,187,441.31
合计	241,936,556.37	-69,348.45	14,689,834.39	4,126,832.36	160,663.20	322,253.70	18,333,749.85

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	
按单项计提坏账准备	6,146,308.54		1,296,263.54	1,655,224.54	3,194,820.46
按组合计提坏账准备	12,187,441.31	3,255,925.04	-9,282.07		15,452,648.42
合计	18,333,749.85	3,255,925.04	1,286,981.47	1,655,224.54	18,647,468.88

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	
按单项计提坏账准备	3,194,820.46		613,423.79	965,073.02	1,616,323.65
按组合计提坏账准备	15,452,648.42	2,040,649.78			17,493,298.20
合计	18,647,468.88	2,040,649.78	613,423.79	965,073.02	19,109,621.85

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	965,073.02	1,655,224.54	322,253.70

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	98,359,210.48	28.13	4,917,960.52

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	55,615,887.66	15.91	2,780,794.38
南阳浙减汽车减振器有限公司	27,487,012.05	7.86	1,374,350.60
长城汽车股份有限公司	22,657,175.18	6.48	1,132,858.76
一汽东机工减振器有限公司	20,217,376.39	5.78	1,010,868.82
合计	224,336,661.76	64.16	11,216,833.08

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	54,620,175.30	17.65	2,731,008.77
浙江远景汽配有限公司	52,812,544.48	17.07	2,640,627.22
南阳浙减汽车减振器有限公司	42,365,357.44	13.69	2,118,267.87
一汽东机工减振器有限公司	36,195,931.73	11.70	1,809,796.59
长城汽车股份有限公司	20,213,653.20	6.53	1,010,682.66
合计	206,207,662.15	66.64	10,310,383.11

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	49,548,322.69	19.98	2,477,416.13
瑞立集团瑞安汽车零部件有限公司	34,133,157.16	13.76	1,706,657.86
一汽东机工减振器有限公司	32,025,156.74	12.91	1,601,257.84
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	23,153,694.50	9.33	1,157,684.73
南阳浙减汽车减振器有限公司	22,451,220.83	9.05	1,122,561.04
合计	161,311,551.92	65.03	8,065,577.60

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2021 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
江西大乘汽车工业有限公司	191,464.20	将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方	150,000.00
合计	191,464.20		150,000.00

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	121,967,165.69	92,091,220.88	79,120,711.21
应收账款	10,178,180.84		
小计	132,145,346.53	92,091,220.88	79,120,711.21
减：坏账准备	508,909.04		
合计	131,636,437.49	92,091,220.88	79,120,711.21

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	51,059,616.67	316,497,988.79	288,436,894.25		79,120,711.21	
合计	51,059,616.67	316,497,988.79	288,436,894.25		79,120,711.21	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	79,120,711.21	196,956,492.33	183,985,982.66		92,091,220.88	
合计	79,120,711.21	196,956,492.33	183,985,982.66		92,091,220.88	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	92,091,220.88	503,832,600.45	473,956,655.64		121,967,165.69	
应收账款		71,428,694.81	61,250,513.97		10,178,180.84	
合计	92,091,220.88	575,261,295.26	535,207,169.61		132,145,346.53	

3、 应收款项融资按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,178,180.84	100.00	508,909.04	5.00	9,669,271.80
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,178,180.84	100.00	508,909.04	5.00	9,669,271.80
合计	10,178,180.84	100.00	508,909.04		9,669,271.80

4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	87,644,064.84	87,665,782.18	62,466,127.87
合计	87,644,064.84	87,665,782.18	62,466,127.87

5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	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
银行承兑汇票	169,260,971.09		100,430,242.46		67,342,786.93	
应收账款	1,856,000.00					
合计	171,116,971.09		100,430,242.46		67,342,786.93	

6、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	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
银行承兑汇票	1,238,000.00		30,353,860.47			
应收账款	43,841,768.48					
合计	45,079,768.48		30,353,860.47			

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,677,740.14	99.98	11,337,726.27	99.89	14,230,362.88	99.92
1 至 2 年	5,000.00	0.02	12,000.00	0.11	11,745.57	0.08
合计	27,682,740.14	100.00	11,349,726.27	100.00	14,242,108.45	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京钢铁有限公司	12,745,568.65	46.04
南京兴楚金属材料有限公司	8,874,946.62	32.06
中天钢铁集团有限公司	2,923,268.95	10.56
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	1,257,106.54	4.54
中信泰富钢铁贸易有限公司	1,057,910.45	3.82
合计	26,858,801.21	97.02

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京钢铁有限公司	7,253,989.21	63.91
中天钢铁集团有限公司	2,301,840.87	20.28
诸暨市天然气有限公司	763,328.86	6.73
中信泰富钢铁贸易有限公司	397,938.80	3.51
上海中畅弹性件有限公司	71,595.00	0.63
合计	10,788,692.74	95.06

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京钢铁有限公司	5,857,870.73	41.13
中信泰富钢铁贸易有限公司	4,127,589.84	28.98
中天钢铁集团有限公司	3,081,903.35	21.64
诸暨市天然气有限公司	432,652.35	3.04
长春实发科技股份有限公司	176,991.15	1.24
合计	13,677,007.42	96.03

(七) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	3,708,806.55	2,972,980.69	2,572,486.01
合计	3,708,806.55	2,972,980.69	2,572,486.01

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	3,726,111.64	2,984,884.59	2,602,036.35
1 至 2 年	3,500.00	19,114.20	
2 至 3 年			
3 年以上	1,000.00	1,000.00	1,000.00
小计	3,730,611.64	3,004,998.79	2,603,036.35
减：坏账准备	21,805.09	32,018.10	30,550.34
合计	3,708,806.55	2,972,980.69	2,572,486.01

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,730,611.64	100.00	21,805.09	0.58	3,708,806.55
其中：					
账龄组合	406,601.77	10.90	21,805.09	5.36	384,796.68
出口退税	3,324,009.87	89.10			3,324,009.87
合计	3,730,611.64	100.00	21,805.09		3,708,806.55

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,004,998.79	100.00	32,018.10	1.07	2,972,980.69
其中：					
账龄组合	564,019.31	18.77	32,018.10	5.68	532,001.21
出口退税	2,440,979.48	81.23			2,440,979.48
合计	3,004,998.79	100.00	32,018.10		2,972,980.69

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,603,036.35	100.00	30,550.34	1.17	2,572,486.01
其中：					
账龄组合	592,006.69	22.74	30,550.34	5.16	561,456.35
出口退税	2,011,029.66	77.26			2,011,029.66
合计	2,603,036.35	100.00	30,550.34		2,572,486.01

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	402,101.77	20,105.09	5.00	543,905.11	27,195.26	5.00	591,006.69	29,550.34	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,500.00	700.00	20.00	19,114.20	3,822.84	20.00			
2 至 3 年（含 3 年）									
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	406,601.77	21,805.09		564,019.31	32,018.10		592,006.69	30,550.34	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
2019.12.31 余额	25,344.71			25,344.71
2019.12.31 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	5,205.63			5,205.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	30,550.34			30,550.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	30,550.34			30,550.34
2020.12.31 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	1,467.76			1,467.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	32,018.10			32,018.10

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	32,018.10			32,018.10
2021.12.31 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	-10,213.01			-10,213.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	21,805.09			21,805.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,320,876.45			1,320,876.45
2019.12.31 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				
本期新增	10,542,457.89			10,542,457.89
本期终止确认	9,260,297.99			9,260,297.99
其他变动				
2020.12.31 余额	2,603,036.35			2,603,036.35

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,603,036.35			2,603,036.35
2020.12.31 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				
本期新增	19,437,108.86			19,437,108.86
本期终止确认	19,035,146.42			19,035,146.42
其他变动				
2021.12.31 余额	3,004,998.79			3,004,998.79

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	3,004,998.79			3,004,998.79
2021.12.31 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				
本期新增	22,130,876.55			22,130,876.55
本期终止确认	21,405,263.70			21,405,263.70
其他变动				
2022.12.31 余额	3,730,611.64			3,730,611.64

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,344.71	5,205.63			30,550.34
合计	25,344.71	5,205.63			30,550.34

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,550.34	1,467.76			32,018.10
合计	30,550.34	1,467.76			32,018.10

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,018.10	-10,213.01			21,805.09
合计	32,018.10	-10,213.01			21,805.09

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收出口退税	3,324,009.87	2,440,979.48	2,011,029.66
代扣代缴款	395,101.77	438,324.01	390,419.18
押金及保证金	4,500.00	93,561.10	105,473.31

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
备用金	7,000.00	13,000.00	77,000.00
其他		19,134.20	19,114.20
合计	3,730,611.64	3,004,998.79	2,603,036.35

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	3,324,009.87	1 年以内	89.10	
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	395,101.77	1 年以内	10.59	19,755.09
蒋梦敖	备用金	7,000.00	1 年以内	0.19	350.00
杭州贝佑网络科技有限公司	押金及保证金	3,500.00	1-2 年	0.09	700.00
山东时风商用车有限公司	押金及保证金	1,000.00	3 年以上	0.03	1,000.00
合计		3,730,611.64		100.00	21,805.09

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	2,440,979.48	1 年以内	81.23	
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	438,324.01	1 年以内	14.59	21,916.20
国家金库宁波市海曙区支库	海关保证金	64,609.79	1 年以内	2.15	3,230.49
永康市财政局财政存款专户	诉讼保证金	24,451.31	1 年以内	0.81	1,222.57
WABCO INDIA	其他	19,114.20	1-2 年	0.64	3,822.84
合计		2,987,478.79		99.42	30,192.10

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	2,011,029.66	1 年以内	77.26	
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	390,419.18	1 年以内	15.00	19,520.96
蒋梦敖	备用金	77,000.00	1 年以内	2.96	3,850.00
永康市财政局财政存款专户	诉讼保证金	54,473.31	1 年以内	2.09	2,723.67
国家金库宁波市海曙区支库	海关保证金	50,000.00	1 年以内	1.92	2,500.00
合计		2,582,922.15		99.23	28,594.63

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,075,241.96		25,075,241.96	21,931,190.37		21,931,190.37	20,440,612.70		20,440,612.70
周转材料	386,223.88		386,223.88	648,552.84		648,552.84	670,080.58		670,080.58
委托加工物资	4,004,221.27		4,004,221.27	2,807,840.84		2,807,840.84	4,339,642.50		4,339,642.50
在产品	7,582,057.98		7,582,057.98	10,339,259.85		10,339,259.85	8,686,426.20		8,686,426.20
库存商品	55,509,700.69	3,805,149.17	51,704,551.52	40,587,616.67	3,937,349.25	36,650,267.42	39,664,286.44	4,721,792.87	34,942,493.57
发出商品	59,208,519.69	7,364,133.93	51,844,385.76	44,054,573.31	5,435,467.72	38,619,105.59	30,470,642.50	3,888,203.67	26,582,438.83
合同履约成本	1,992,165.23		1,992,165.23	1,545,413.08		1,545,413.08	1,085,933.24		1,085,933.24
合计	153,758,130.70	11,169,283.10	142,588,847.60	121,914,446.96	9,372,816.97	112,541,629.99	105,357,624.16	8,609,996.54	96,747,627.62

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,260,362.43		4,260,362.43	1,688,589.39		1,227,158.95		4,721,792.87
发出商品	3,039,139.64		3,039,139.64	1,293,629.05		444,565.02		3,888,203.67
合计	7,299,502.07		7,299,502.07	2,982,218.44		1,671,723.97		8,609,996.54

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	其他	
库存商品	4,721,792.87	2,087,660.28		2,872,103.90		3,937,349.25
发出商品	3,888,203.67	2,508,286.66		961,022.61		5,435,467.72
合计	8,609,996.54	4,595,946.94		3,833,126.51		9,372,816.97

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	其他	
库存商品	3,937,349.25	1,575,437.58		1,707,637.66		3,805,149.17
发出商品	5,435,467.72	3,360,768.25		1,432,102.04		7,364,133.93
合计	9,372,816.97	4,936,205.83		3,139,739.70		11,169,283.10

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	504,558.93	25,227.95	479,330.98	100,000.00	5,000.00	95,000.00	154,942.24	7,747.11	147,195.13
合计	504,558.93	25,227.95	479,330.98	100,000.00	5,000.00	95,000.00	154,942.24	7,747.11	147,195.13

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	504,558.93	100.00	25,227.95	5.00	479,330.98
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,558.93	100.00	25,227.95	5.00	479,330.98
合计	504,558.93	100.00	25,227.95		479,330.98

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	100,000.00	100.00	5,000.00		95,000.00

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	154,942.24	100.00	7,747.11	5.00	147,195.13
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,942.24	100.00	7,747.11	5.00	147,195.13
合计	154,942.24	100.00	7,747.11		147,195.13

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	504,558.93	25,227.95	5.00	100,000.00	5,000.00	5.00	154,942.24	7,747.11	5.00
合计	504,558.93	25,227.95		100,000.00	5,000.00		154,942.24	7,747.11	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	8,945.27	-1,198.16			7,747.11	
合计	8,945.27	-1,198.16			7,747.11	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31	原因
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	7,747.11	-2,747.11			5,000.00	
合计	7,747.11	-2,747.11			5,000.00	

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31	原因
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	5,000.00	20,227.95			25,227.95	
合计	5,000.00	20,227.95			25,227.95	

(十) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未交增值税	1,498,144.21	929,197.09	41,017.14
理财产品	6,965,020.21	18,697,170.42	
应收供应商返利	6,174,430.62	4,116,688.37	8,713,366.47
上市费用	2,844,339.63	566,037.74	
合计	17,481,934.67	24,309,093.62	8,754,383.61

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	218,544,937.88	210,745,054.64	202,912,712.67
固定资产清理			
合计	218,544,937.88	210,745,054.64	202,912,712.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）2019.12.31	101,832,070.11	186,812,905.85	7,745,122.35	5,941,873.04	12,725,204.00	315,057,175.35
（2）本期增加金额		19,464,531.31	469,424.78	1,557,927.52	14,362.39	21,506,246.00
—购置		1,869,286.95	469,424.78	1,557,927.52		3,896,639.25
—在建工程转入		17,591,244.36			14,362.39	17,605,606.75
—债务重组抵货款增加		4,000.00				4,000.00
（3）本期减少金额		173,744.55	417,244.38	35,145.27		626,134.20
—处置或报废		173,744.55	417,244.38	35,145.27		626,134.20
（4）2020.12.31	101,832,070.11	206,103,692.61	7,797,302.75	7,464,655.29	12,739,566.39	335,937,287.15
2. 累计折旧						
（1）2019.12.31	29,017,907.04	62,061,269.28	5,775,006.60	3,523,781.41	7,911,482.37	108,289,446.70
（2）本期增加金额	4,891,108.68	17,149,549.49	760,858.48	801,300.07	1,656,707.41	25,259,524.13
—计提	4,891,108.68	17,149,549.49	760,858.48	801,300.07	1,656,707.41	25,259,524.13
（3）本期减少金额		105,910.69	385,097.82	33,387.84		524,396.35
—处置或报废		105,910.69	385,097.82	33,387.84		524,396.35
（4）2020.12.31	33,909,015.72	79,104,908.08	6,150,767.26	4,291,693.64	9,568,189.78	133,024,574.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
3. 减值准备						
（1）2019.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2020.12.31						
4. 账面价值						
（1）2020.12.31 账面价值	67,923,054.39	126,998,784.53	1,646,535.49	3,172,961.65	3,171,376.61	202,912,712.67
（2）2019.12.31 账面价值	72,814,163.07	124,751,636.57	1,970,115.75	2,418,091.63	4,813,721.63	206,767,728.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）2020.12.31	101,832,070.11	206,103,692.61	7,797,302.75	7,464,655.29	12,739,566.39	335,937,287.15
（2）本期增加金额	50,914.12	33,061,883.31	643,539.84	2,218,237.84		35,974,575.11
—购置		16,295,741.65	643,539.84	2,218,237.84		19,157,519.33
—在建工程转入	50,914.12	16,766,141.66				16,817,055.78
（3）本期减少金额		2,930,895.43				2,930,895.43
—处置或报废		2,930,895.43				2,930,895.43
（4）2021.12.31	101,882,984.23	236,234,680.49	8,440,842.59	9,682,893.13	12,739,566.39	368,980,966.83
2. 累计折旧						
（1）2020.12.31	33,909,015.72	79,104,908.08	6,150,767.26	4,291,693.64	9,568,189.78	133,024,574.48
（2）本期增加金额	4,892,469.98	19,436,946.58	664,049.47	1,064,219.40	1,411,983.79	27,469,669.22
—计提	4,892,469.98	19,436,946.58	664,049.47	1,064,219.40	1,411,983.79	27,469,669.22
（3）本期减少金额		2,258,331.51				2,258,331.51
—处置或报废		2,258,331.51				2,258,331.51
（4）2021.12.31	38,801,485.70	96,283,523.15	6,814,816.73	5,355,913.04	10,980,173.57	158,235,912.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
3．减值准备						
（1）2020.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2021.12.31						
4．账面价值						
（1）2021.12.31 账面价值	63,081,498.53	139,951,157.34	1,626,025.86	4,326,980.09	1,759,392.82	210,745,054.64
（2）2020.12.31 账面价值	67,923,054.39	126,998,784.53	1,646,535.49	3,172,961.65	3,171,376.61	202,912,712.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）2021.12.31	101,882,984.23	236,234,680.49	8,440,842.59	9,682,893.13	12,739,566.39	368,980,966.83
（2）本期增加金额		34,785,424.29	603,880.52	2,435,096.43		37,824,401.24
—购置		14,287,522.56	603,880.52	2,375,453.95		17,266,857.03
—在建工程转入		20,497,901.73		59,642.48		20,557,544.21
（3）本期减少金额		1,435,681.25	38,531.83	83,232.27		1,557,445.35
—处置或报废		1,435,681.25	38,531.83	83,232.27		1,557,445.35
（4）2022.12.31	101,882,984.23	269,584,423.53	9,006,191.28	12,034,757.29	12,739,566.39	405,247,922.72
2．累计折旧						
（1）2021.12.31	38,801,485.70	96,283,523.15	6,814,816.73	5,355,913.04	10,980,173.57	158,235,912.19
（2）本期增加金额	3,920,649.36	22,611,554.45	483,895.87	1,351,916.86	1,407,514.26	29,775,530.80
—计提	3,920,649.36	22,611,554.45	483,895.87	1,351,916.86	1,407,514.26	29,775,530.80
（3）本期减少金额		1,221,309.50	36,605.24	50,543.41		1,308,458.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
—处置或报废		1,221,309.50	36,605.24	50,543.41		1,308,458.15
（4）2022.12.31	42,722,135.06	117,673,768.10	7,262,107.36	6,657,286.49	12,387,687.83	186,702,984.84
3．减值准备						
（1）2021.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2022.12.31						
4．账面价值						
（1）2022.12.31 账面价值	59,160,849.17	151,910,655.43	1,744,083.92	5,377,470.80	351,878.56	218,544,937.88
（2）2021.12.31 账面价值	63,081,498.53	139,951,157.34	1,626,025.86	4,326,980.09	1,759,392.82	210,745,054.64

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021.1.1 余额	677,952.60	677,952.60
（2）本期增加金额	996,590.32	996,590.32
—自用转出租	996,590.32	996,590.32
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额	1,674,542.92	1,674,542.92
2．累计折旧		
（1）2021.1.1 余额	152,963.08	152,963.08
（2）本期增加金额	304,396.52	304,396.52
—计提	79,540.80	79,540.80

项目	房屋及建筑物	合计
—自用转出租	224,855.72	224,855.72
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额	457,359.60	457,359.60
3．减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额		
4．账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	1,217,183.32	1,217,183.32
（2）2021.1.1 账面价值	524,989.52	524,989.52

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021.12.31 余额	1,674,542.92	1,674,542.92
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额	1,674,542.92	1,674,542.92
—转为自用	1,674,542.92	1,674,542.92
（4）2022.12.31 余额		
2．累计折旧		
（1）2021.12.31 余额	457,359.60	457,359.60
（2）本期增加金额	39,770.40	39,770.40
—计提	39,770.40	39,770.40
（3）本期减少金额	497,130.00	497,130.00
—转为自用	497,130.00	497,130.00
（4）2022.12.31 余额		
3．减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2022.12.31 余额		
4．账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
（1）2022.12.31 账面价值		
（2）2021.12.31 账面价值	1,217,183.32	1,217,183.32

项目	账面价值
	2020.12.31
房屋建筑物	524,989.52
合计	524,989.52

6、 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

7、 无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	13,565,921.83	4,842,233.78	5,545,335.25
工程物资			
合计	13,565,921.83	4,842,233.78	5,545,335.25

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	5,109,692.07		5,109,692.07	4,120,773.60		4,120,773.60	2,927,183.60		2,927,183.60
在安装软件				221,238.94		221,238.94	2,618,151.65		2,618,151.65
在安装工程	8,456,229.76		8,456,229.76	500,221.24		500,221.24			
合计	13,565,921.83		13,565,921.83	4,842,233.78		4,842,233.78	5,545,335.25		5,545,335.25

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通过式抛丸机	2,488,526.11	2,484,426.11	4,100.00	2,488,526.11				已完工				自筹
变压器整流器	684,240.29	595,744.71	88,495.58	684,240.29				已完工				自筹
数控弹簧机	1,077,300.61		1,077,300.61	1,077,300.61				已完工				自筹
QSCCA2 通过式抛丸机	1,708,715.04		1,708,715.04			1,708,715.04		在安装				自筹
自动发黑设备	557,522.12		557,522.12			557,522.12		在安装				自筹
圆簧回火炉	1,666,371.67		1,666,371.67	1,666,371.67				已完工				自筹
数控弹簧机	1,053,097.34		1,053,097.34	1,053,097.34				已完工				自筹
CNC 热卷机	1,469,026.61		1,469,026.61	1,469,026.61				已完工				自筹

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
猪尾巴机	1,061,946.89		1,061,946.89	1,061,946.89				已完工				自筹
DL1200 倒立式拉丝机	995,575.20		995,575.20	995,575.20				已完工				自筹
MES 软件工程	2,645,436.60		2,618,151.65			2,618,151.65		在安装				自筹
合计		3,080,170.82	12,300,302.71	10,496,084.72		4,884,388.81						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
QSCCA2 通过式抛丸机	1,708,715.04	1,708,715.04		1,708,715.04								自筹
自动发黑设备	557,522.12	557,522.12		557,522.12								自筹
CK6230 数控弹簧机	1,108,194.70		1,108,194.70			1,108,194.70						自筹
通过式抛丸机	1,708,714.04		1,708,714.04	1,708,714.04								自筹
全自动六分力弹簧试验机	1,283,185.92		1,283,185.92	1,283,185.92								自筹
拉丝机	1,801,327.43		1,801,327.43			1,801,327.43						自筹
中规格弹簧钢丝调质生产线	4,962,725.65		4,962,725.65	4,962,725.65								自筹
稳定杆连续式热粘合固化炉	840,707.96		840,707.96			840,707.96						自筹

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
钢结构平台	1,035,223.45		1,035,223.45	1,035,223.45								自筹
MES 软件工程	2,645,436.60	2,618,151.65	27,284.95		2,645,436.60							自筹
合计		4,884,388.81	12,767,364.10	11,256,086.22	2,645,436.60	3,750,230.09						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
CK6230 数控弹簧机	1,108,194.70	1,108,194.70		1,108,194.70				已完工				自筹
拉丝机	1,801,327.43	1,801,327.43		1,801,327.43				已完工				自筹
稳定杆连续式热粘合固化炉	840,707.96	840,707.96		840,707.96				已完工				自筹
河南华纬厂区二期主体工程	7,587,264.00	115,176.25	7,169,527.44			7,284,703.69	96.01%	在建				募集资金
河南华纬厂区二期地面工程	1,100,000.00		1,082,216.01			1,082,216.01	98.38%	在建				募集资金
CNC 数控弯管机	1,106,194.70		1,106,194.70			1,106,194.70		在安装				自筹

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
汽车稳定杆二次硫化单元生产线	1,141,592.92		1,141,592.92			1,141,592.92		在安装				自筹
稳定杆通电加热设备 2 套	938,053.10		938,053.10			938,053.10		在安装				自筹
悬架弹簧强压和分选一体机*机器人	3,097,345.22		3,097,345.22	3,097,345.22				已完工				募集资金
燃气加热轿车悬挂簧回火炉	1,771,411.60		1,771,411.60	1,771,411.60				已完工				自筹
CK6230 数控弹簧机 2	1,106,194.70		1,106,194.70	1,106,194.70				已完工				自筹
5#喷塑线	1,526,282.57		1,526,282.57	1,526,282.57				已完工				自筹
滤芯式粉房	838,938.05		838,938.05	838,938.05				已完工				自筹
通过式抛丸机 4 台	5,036,637.24		5,036,637.24	5,036,637.24				已完工				募集资金
合计		3,865,406.34	24,814,393.55	17,127,039.47		11,552,760.42						

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

5、 无工程物资。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	396,398.98	396,398.98
(2) 本期增加金额	1,080,232.78	1,080,232.78
—新增租赁	1,080,232.78	1,080,232.78
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31 余额	1,476,631.76	1,476,631.76
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	223,310.84	223,310.84
—计提	223,310.84	223,310.84
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31 余额	223,310.84	223,310.84
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	1,253,320.92	1,253,320.92
(2) 2021.1.1 账面价值	396,398.98	396,398.98

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	1,476,631.76	1,476,631.76
(2) 本期增加金额	1,164,098.46	1,164,098.46
—新增租赁	1,164,098.46	1,164,098.46
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31 余额	2,640,730.22	2,640,730.22
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	223,310.84	223,310.84
(2) 本期增加金额	537,846.86	537,846.86

项目	房屋及建筑物	合计
—计提	537,846.86	537,846.86
（3）本期减少金额		
（4）2022.12.31 余额	761,157.70	761,157.70
3．减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2022.12.31 余额		
4．账面价值		
（1）2022.12.31 账面价值	1,879,572.52	1,879,572.52
（2）2021.12.31 账面价值	1,253,320.92	1,253,320.92

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1．账面原值			
（1）2019.12.31	37,586,524.00	1,864,551.89	39,451,075.89
（2）本期增加金额		57,522.12	57,522.12
—购置		57,522.12	57,522.12
（3）本期减少金额			
（4）2020.12.31	37,586,524.00	1,922,074.01	39,508,598.01
2．累计摊销			
（1）2019.12.31	4,734,308.30	847,092.19	5,581,400.49
（2）本期增加金额	763,292.28	321,095.56	1,084,387.84
—计提	763,292.28	321,095.56	1,084,387.84
（3）本期减少金额			
（4）2020.12.31	5,497,600.58	1,168,187.75	6,665,788.33
3．减值准备			
（1）2019.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2020.12.31			

项目	土地使用权	电脑软件	合计
4. 账面价值			
（1）2020.12.31 账面价值	32,088,923.42	753,886.26	32,842,809.68
（2）2019.12.31 账面价值	32,852,215.70	1,017,459.70	33,869,675.40

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）2020.12.31	37,586,524.00	1,922,074.01	39,508,598.01
（2）本期增加金额		2,645,436.60	2,645,436.60
—在建工程转入		2,645,436.60	2,645,436.60
（3）本期减少金额			
（4）2021.12.31	37,586,524.00	4,567,510.61	42,154,034.61
2. 累计摊销			
（1）2020.12.31	5,497,600.58	1,168,187.75	6,665,788.33
（2）本期增加金额	763,292.28	413,393.50	1,176,685.78
—计提	763,292.28	413,393.50	1,176,685.78
（3）本期减少金额			
（4）2021.12.31	6,260,892.86	1,581,581.25	7,842,474.11
3. 减值准备			
（1）2020.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2021.12.31			
4. 账面价值			
（1）2021.12.31 账面价值	31,325,631.14	2,985,929.36	34,311,560.50
（2）2020.12.31 账面价值	32,088,923.42	753,886.26	32,842,809.68

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）2021.12.31	37,586,524.00	4,567,510.61	42,154,034.61
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2022.12.31	37,586,524.00	4,567,510.61	42,154,034.61

项目	土地使用权	专利权	合计
2．累计摊销			
（1）2021.12.31	6,260,892.86	1,581,581.25	7,842,474.11
（2）本期增加金额	763,292.28	508,351.79	1,271,644.07
—计提	763,292.28	508,351.79	1,271,644.07
（3）本期减少金额			
（4）2022.12.31	7,024,185.14	2,089,933.04	9,114,118.18
3．减值准备			
（1）2021.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2022.12.31			
4．账面价值			
（1）2022.12.31 账面价值	30,562,338.86	2,477,577.57	33,039,916.43
（2）2021.12.31 账面价值	31,325,631.14	2,985,929.36	34,311,560.50

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

(十五) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
绿化工程	4,958.25		2,379.96		2,578.29
阿里云		126,981.03	7,054.50		119,926.53
合计	4,958.25	126,981.03	9,434.46		122,504.82

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
绿化工程	2,578.29		2,379.96		198.33
阿里云	119,926.53		42,327.00		77,599.53
合计	122,504.82		44,706.96		77,797.86

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
绿化工程	198.33		198.33		
阿里云	77,599.53		42,327.00		35,272.53
合计	77,797.86		42,525.33		35,272.53

(十六) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,273,625.89	4,819,865.21	22,500,603.07	3,392,676.68	20,038,886.49	3,285,256.48
内部交易未实现利润	3,116,796.88	511,083.89	1,998,551.63	304,043.47	2,271,745.87	551,582.17
递延收益	8,598,454.39	1,289,768.16	8,171,332.53	1,225,699.88	6,770,919.11	1,015,637.87
产品质量保证	1,689,771.81	253,465.77	964,416.42	144,662.46	782,287.27	138,363.16
公允价值变动	812,023.88	190,143.58			240,875.80	48,046.22
可抵扣亏损	42,284,892.36	6,368,990.18	11,182,155.13	1,697,988.59	848,978.45	212,244.61
合计	81,775,565.21	13,433,316.79	44,817,058.78	6,765,071.08	30,953,692.99	5,251,130.51

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	115,730,543.48	18,238,611.48	88,694,650.27	13,304,197.54	62,185,824.52	9,658,313.95
公允价值变动	119,800.00	29,950.00	6,990.74	1,048.61		
合计	115,850,343.48	18,268,561.48	88,701,641.01	13,305,246.15	62,185,824.52	9,658,313.95

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	11,082,800.75	2,350,516.04	6,213,293.37	551,777.71	4,473,654.28	777,476.23
递延所得税负债	11,082,800.75	7,185,760.73	6,213,293.37	7,091,952.78	4,473,654.28	5,184,659.67

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	9,144,789.24	7,049,799.74	8,830,987.35
可抵扣亏损	48,649,099.17	40,381,056.73	36,665,218.76
合计	57,793,888.41	47,430,856.47	45,496,206.11

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022 年		3,795,290.67	3,795,290.67	
2023 年	11,335,240.99	11,335,240.99	11,335,240.99	
2024 年	14,476,857.26	14,476,857.26	14,476,857.26	
2025 年	7,057,829.84	7,057,829.84	7,057,829.84	
2026 年	3,715,837.97	3,715,837.97		
2027 年及以后	12,063,333.11			
合计	48,649,099.17	40,381,056.73	36,665,218.76	

(十七) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,516,474.68		6,516,474.68	3,428,044.42		3,428,044.42	8,236,056.38		8,236,056.38
合同资产	77,522.97	14,509.39	63,013.58	232,482.31	62,258.59	170,223.72	273,931.10	64,331.04	209,600.06
合计	6,593,997.65	14,509.39	6,579,488.26	3,660,526.73	62,258.59	3,598,268.14	8,509,987.48	64,331.04	8,445,656.44

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款		20,250,000.00	
保证借款	3,003,480.82	18,963,912.83	
抵押兼质押借款		19,018,688.48	19,025,254.17
抵押兼保证借款	25,027,876.71	42,511,412.18	61,130,040.05
信用借款	13,014,104.11		
合计	41,045,461.64	100,744,013.49	80,155,294.22

(十九) 交易性金融负债

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
交易性金融负债	183,400.00	3,097.00	183,400.00	3,097.00
其中：远期结售汇	183,400.00	3,097.00	183,400.00	3,097.00
合计	183,400.00	3,097.00	183,400.00	3,097.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
交易性金融负债	3,097.00		3,097.00	
其中：远期结售汇	3,097.00		3,097.00	
合计	3,097.00		3,097.00	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
交易性金融负债		683,400.00		683,400.00
其中：远期结售汇		683,400.00		683,400.00
合计		683,400.00		683,400.00

(二十) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	249,994,595.99	148,636,212.41	147,605,397.71
合计	249,994,595.99	148,636,212.41	147,605,397.71

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	87,055,909.07	73,895,483.39	57,866,204.20
1 至 2 年（含 2 年）	2,105,380.21	840,164.40	1,127,174.33
2 至 3 年（含 3 年）	233,623.95	249,016.63	178,412.64
3 年以上	1,001,787.66	762,873.70	801,157.96
合计	90,396,700.89	75,747,538.12	59,972,949.13

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	1,058,183.57	1,829,530.37	3,752,107.24
合计	1,058,183.57	1,829,530.37	3,752,107.24

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	10,762,968.98	76,375,752.81	73,945,778.83	13,192,942.96
离职后福利-设定提存计划	347,815.92	353,006.40	700,822.32	
合计	11,110,784.90	76,728,759.21	74,646,601.15	13,192,942.96

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	13,192,942.96	97,686,393.17	95,614,418.91	15,264,917.22
离职后福利-设定提存计划		5,399,344.54	4,915,774.76	483,569.78
合计	13,192,942.96	103,085,737.71	100,530,193.67	15,748,487.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	15,264,917.22	108,796,352.45	109,288,172.38	14,773,097.29

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利-设定提存计划	483,569.78	6,730,798.60	6,118,359.75	1,096,008.63
合计	15,748,487.00	115,527,151.05	115,406,532.13	15,869,105.92

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	10,570,103.44	66,950,308.00	64,555,411.85	12,964,999.59
（2）职工福利费		3,187,874.60	3,187,874.60	
（3）社会保险费	191,381.52	2,024,419.99	1,989,786.74	226,014.77
其中：医疗保险费	165,046.90	2,000,427.57	1,939,459.70	226,014.77
工伤保险费	11,750.11	14,277.51	26,027.62	
生育保险费	14,584.51	9,714.91	24,299.42	
（4）住房公积金		2,859,124.00	2,859,124.00	
（5）工会经费和职工教育经费	1,484.02	1,354,026.22	1,353,581.64	1,928.60
合计	10,762,968.98	76,375,752.81	73,945,778.83	13,192,942.96

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,964,999.59	84,943,374.36	83,017,264.03	14,891,109.92
（2）职工福利费		3,929,786.39	3,929,786.39	
（3）社会保险费	226,014.77	3,238,931.41	3,167,322.56	297,623.62
其中：医疗保险费	226,014.77	3,043,763.00	2,988,838.97	280,938.80
工伤保险费		195,064.87	178,380.05	16,684.82
生育保险费		103.54	103.54	
（4）住房公积金		3,724,184.00	3,724,184.00	
（5）工会经费和职工教育经费	1,928.60	1,850,117.01	1,775,861.93	76,183.68
合计	13,192,942.96	97,686,393.17	95,614,418.91	15,264,917.22

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,891,109.92	95,920,875.82	96,391,195.38	14,420,790.36
（2）职工福利费		3,462,605.35	3,462,605.35	
（3）社会保险费	297,623.62	3,977,705.02	3,925,628.07	349,700.57
其中：医疗保险费	280,938.80	3,582,723.70	3,579,556.62	284,105.88
工伤保险费	16,684.82	394,981.32	346,071.45	65,594.69
生育保险费				
（4）住房公积金		4,072,003.00	4,072,003.00	
（5）工会经费和职工教育经费	76,183.68	1,363,163.26	1,436,740.58	2,606.36
合计	15,264,917.22	108,796,352.45	109,288,172.38	14,773,097.29

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	335,822.62	340,724.94	676,547.56	
失业保险费	11,993.30	12,281.46	24,274.76	
合计	347,815.92	353,006.40	700,822.32	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		5,210,414.74	4,743,521.88	466,892.86
失业保险费		188,929.80	172,252.88	16,676.92
合计		5,399,344.54	4,915,774.76	483,569.78

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	466,892.86	6,496,535.62	5,904,976.48	1,058,452.00
失业保险费	16,676.92	234,262.98	213,383.27	37,556.63
合计	483,569.78	6,730,798.60	6,118,359.75	1,096,008.63

(二十四) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	8,393,303.45	4,806,801.17	10,982,826.75
企业所得税	9,277,346.12	404,421.71	7,655,788.30

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
个人所得税	155,048.50	99,305.66	71,909.64
城市维护建设税	387,433.68	158,934.25	135,681.06
房产税	857,754.62	849,521.64	849,521.59
教育费附加	168,145.18	68,114.67	58,149.03
地方教育附加	112,096.79	45,409.79	38,766.02
土地使用税	40,000.04	199,996.04	199,996.04
印花税	30,125.75	45,461.68	43,368.70
资源税	3,241.66	5,356.80	1,170.00
环境保护税	158.06	123.09	14,000.98
合计	19,424,653.85	6,683,446.50	20,051,178.11

(二十五) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	479,437.46	461,814.84	491,701.42
合计	479,437.46	461,814.84	491,701.42

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	312,812.37	306,512.37	305,912.37
代扣代缴款		25.18	
暂收款	89,687.20	78,339.40	66,318.00
其他	76,937.89	76,937.89	119,471.05
合计	479,437.46	461,814.84	491,701.42

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	49,671,546.39		
一年内到期的租赁负债	572,862.81	361,924.29	
合计	50,244,409.20	361,924.29	

(二十七) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认的已背书未到期的应收票据	13,439,406.86	29,019,386.57	19,212,894.52
待转销项税	13,516.68	92,512.12	196,911.88
合计	13,452,923.54	29,111,898.69	19,409,806.40

(二十八) 长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	33,038,500.00		
合计	33,038,500.00		

(二十九) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付租赁款	1,320,391.08	922,766.52
合计	1,320,391.08	922,766.52

(三十) 预计负债

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	890,073.57		890,073.57	1,046,733.93	773,142.89	1,163,664.61	计提产品质量保证金
合计	890,073.57		890,073.57	1,046,733.93	773,142.89	1,163,664.61	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
产品质量保证	1,163,664.61	1,212,838.69	816,312.70	1,560,190.60	计提产品质量保证金
合计	1,163,664.61	1,212,838.69	816,312.70	1,560,190.60	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	1,560,190.60	1,507,038.39	558,292.38	2,508,936.61	计提产品质量保证金
合计	1,560,190.60	1,507,038.39	558,292.38	2,508,936.61	

(三十一) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	6,888,917.24	1,695,300.00	1,261,039.71	7,323,177.53	与资产相关的政府补助
合计	6,888,917.24	1,695,300.00	1,261,039.71	7,323,177.53	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	7,323,177.53	2,606,300.00	1,321,330.90	8,608,146.63	与资产相关的政府补助
合计	7,323,177.53	2,606,300.00	1,321,330.90	8,608,146.63	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	8,608,146.63	1,920,100.00	1,608,422.46	8,919,824.17	与资产相关的政府补助
合计	8,608,146.63	1,920,100.00	1,608,422.46	8,919,824.17	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
市财政局信息产业支持款补助工业机器人款项	95,993.21		14,960.04		81,033.17	与资产相关
年产 300 万套减振弹簧生产线项目	478,358.78		74,549.52		403,809.26	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
100 万只汽车悬架弹簧生产线技改项目	352,607.10		102,378.60		250,228.50	与资产相关
市财政局水淬线奖补金	149,100.00		25,200.00		123,900.00	与资产相关
设备投入与技术中心政策兑现补助	978,881.25		152,553.00		826,328.25	与资产相关
市振兴实体经济（传统产业改造）政策奖	175,204.68		23,755.68		151,449.00	与资产相关
市财政局科技扶持专项资金经费	931,787.48		133,112.52		798,674.96	与资产相关
2018 年工业机器人补助	688,131.96		86,016.48		602,115.48	与资产相关
2018 年设备投入奖励	2,758,070.10		344,758.80		2,413,311.30	与资产相关
工业项目设备投入财政奖励	133,702.75		21,790.68		111,912.07	与资产相关
市经济局和信息局设备投入奖励	147,079.93		30,820.08		116,259.85	与资产相关
2018 年度两化融合和工业设计政策奖励（软件）		39,600.00	11,647.10		27,952.90	与资产相关
2018 年度两化融合和工业设计政策奖励（硬件）		98,600.00	98,600.00			与资产相关
2019 年度设备投入奖励		570,800.00	53,849.10		516,950.90	与资产相关
2019 年两化融合软硬件投入奖励		162,800.00	9,576.48		153,223.52	与资产相关
2019 年工业机器人补助		72,500.00	4,264.68		68,235.32	与资产相关
2019 年设备投入奖励		437,400.00	21,653.45		415,746.55	与资产相关
市经济和信息化局设备投入奖励（2019 年设备投入奖励）		313,600.00	51,553.50		262,046.50	与资产相关
合计	6,888,917.24	1,695,300.00	1,261,039.71		7,323,177.53	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
市财政局信息产业支持款补助工业机器人款项	81,033.17		14,960.04		66,073.13	与资产相关
年产 300 万套减振弹簧生产线项目	403,809.26		74,549.52		329,259.74	与资产相关
100 万只汽车悬架弹簧生产线技改项目	250,228.50		102,378.60		147,849.90	与资产相关

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
市财政局水淬线奖补金	123,900.00		25,200.00		98,700.00	与资产相关
设备投入与技术中心政策兑现补助	826,328.25		152,553.00		673,775.25	与资产相关
市振兴实体经济（传统产业改造）政策奖	151,449.00		23,755.68		127,693.32	与资产相关
市财政局科技扶持专项资金经费	798,674.96		133,112.52		665,562.44	与资产相关
2018 年工业机器人补助	602,115.48		86,016.48		516,099.00	与资产相关
2018 年设备投入奖励	2,413,311.30		344,758.80		2,068,552.50	与资产相关
工业项目设备投入财政奖励	111,912.07		21,790.80		90,121.27	与资产相关
市经济局和信息局设备投入奖励	116,259.85		30,820.08		85,439.77	与资产相关
2018 年度两化融合和工业设计政策奖励（软件）	27,952.90		13,976.52		13,976.38	与资产相关
2019 年度设备投入奖励	516,950.90		64,618.92		452,331.98	与资产相关
2019 年两化融合软硬件投入奖励	153,223.52		19,152.96		134,070.56	与资产相关
2019 年工业机器人补助	68,235.32		8,529.36		59,705.96	与资产相关
2019 年设备投入奖励	415,746.55		51,968.28		363,778.27	与资产相关
市经济和信息化局设备投入奖励（2019 年设备投入奖励）	262,046.50		51,553.44		210,493.06	与资产相关
2020 年度数字化车间软硬件投入奖补		1,336,300.00	27,552.58		1,308,747.42	与资产相关
社旗县财政局 2021 年省先进制造业发展专项资金		1,270,000.00	74,083.32		1,195,916.68	与资产相关
合计	7,323,177.53	2,606,300.00	1,321,330.90		8,608,146.63	

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
市财政局信息产业支持款补助工业机器人款项	66,073.13		14,960.04		51,113.09	与资产相关
年产 300 万套减振弹簧生产线项目	329,259.74		74,549.52		254,710.22	与资产相关
100 万只汽车悬架弹簧生产线技改项目	147,849.90		102,378.60		45,471.30	与资产相关
市财政局水淬线奖补金	98,700.00		25,200.00		73,500.00	与资产相关
设备投入与技术中心政策兑现补助	673,775.25		152,553.00		521,222.25	与资产相关
市振兴实体经济（传统产业改造）政策奖	127,693.32		23,755.68		103,937.64	与资产相关
市财政局科技扶持专项资金经费	665,562.44		133,112.52		532,449.92	与资产相关
2018 年工业机器人补助	516,099.00		86,016.48		430,082.52	与资产相关
2018 年设备投入奖励	2,068,552.50		344,758.80		1,723,793.70	与资产相关
工业项目设备投入财政奖励	90,121.27		21,790.75		68,330.52	与资产相关
市经济局和信息局设备投入奖励	85,439.77		30,820.07		54,619.70	与资产相关
2018 年度两化融合和工业设计政策奖励（软件）	13,976.38		13,976.38			与资产相关
2019 年度设备投入奖励	452,331.98		64,618.92		387,713.06	与资产相关
2019 年两化融合软硬件投入奖励	134,070.56		19,152.96		114,917.60	与资产相关
2019 年工业机器人补助	59,705.96		8,529.36		51,176.60	与资产相关
2019 年设备投入奖励	363,778.27		51,968.28		311,809.99	与资产相关
市经济和信息化局设备投入奖励（2019 年设备投入奖励）	210,493.06		51,553.50		158,939.56	与资产相关
2020 年度数字化车间软硬件投入奖补	1,308,747.42		165,315.48		1,143,431.94	与资产相关
社旗县财政局 2021 年省先进制造业发展专项资金	1,195,916.68		126,999.96		1,068,916.72	与资产相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
2020 年度购置工业机器人奖励		243,400.00	30,745.46		212,654.54	与资产相关
2020 年设备投入奖励		610,700.00	65,666.70		545,033.30	与资产相关
诸暨市经济和信息化局省"五个一批"重点技术改造示范项目奖励		300,000.00			300,000.00	与资产相关
诸暨市经济和信息化局 2022 年度省级生产制造项目补助		766,000.00			766,000.00	与资产相关
合计	8,608,146.63	1,920,100.00	1,608,422.46		8,919,824.17	

(三十二) 股本

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
浙江华纬控股有限公司	45,650,000.00			45,650,000.00
诸暨市鼎晟投资管理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,660,000.00			9,660,000.00
诸暨市珍珍投资管理中心（有限合伙）	13,185,000.00			13,185,000.00
金雷	21,748,500.00			21,748,500.00
霍新潮	2,416,500.00			2,416,500.00
合计	96,660,000.00			96,660,000.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
浙江华纬控股有限公司	45,650,000.00			45,650,000.00
诸暨市鼎晟投资管理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,660,000.00			9,660,000.00
诸暨市珍珍投资管理中心（有限合伙）	13,185,000.00			13,185,000.00
金雷	21,748,500.00			21,748,500.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
霍新潮	2,416,500.00			2,416,500.00
合计	96,660,000.00			96,660,000.00

(三十三) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	119,930,205.84			119,930,205.84
合计	119,930,205.84			119,930,205.84

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	119,930,205.84			119,930,205.84
合计	119,930,205.84			119,930,205.84

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	119,930,205.84			119,930,205.84
合计	119,930,205.84			119,930,205.84

(三十四) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	19,112,202.00	49,015.36	19,161,217.36	7,061,408.94		26,222,626.30
合计	19,112,202.00	49,015.36	19,161,217.36	7,061,408.94		26,222,626.30

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	26,222,626.30		26,222,626.30	5,797,378.70		32,020,005.00
合计	26,222,626.30		26,222,626.30	5,797,378.70		32,020,005.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	32,020,005.00	9,313,147.30		41,333,152.30
合计	32,020,005.00	9,313,147.30		41,333,152.30

盈余公积变动说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十五) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	221,090,998.29	184,323,840.17	142,078,264.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			527,053.71
调整后年初未分配利润	221,090,998.29	184,323,840.17	142,605,317.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,694,687.54	61,896,536.82	72,944,931.28
减：提取法定盈余公积	9,313,147.30	5,797,378.70	7,061,408.94
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	19,332,000.00	19,332,000.00	24,165,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	305,140,538.53	221,090,998.29	184,323,840.17

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
会计政策变更			527,053.71
合计			527,053.71

未分配利润的其他说明：

1、根据公司 2020 年 6 月 27 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司拟以总股本 96,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），共计派发现金股利 24,165,000.00 元；不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。

2、根据公司 2021 年 6 月 30 日召开的 2020 年年度股东大会决议，公司拟以总股本 96,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 19,332,000.00 元；不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。

3、根据公司 2022 年 3 月 21 日召开的 2021 年年度股东大会决议，公司拟以股本总

数 96,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，共计派发现金股利 19,332,000.00 元；不送红股，不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,332,578.45	667,951,655.17	706,972,369.39	552,611,411.78	523,423,544.04	369,602,361.07
其他业务	10,894,753.72	9,437,288.39	10,804,067.20	9,264,661.29	5,287,588.90	3,452,163.88
合计	890,227,332.17	677,388,943.56	717,776,436.59	561,876,073.07	528,711,132.94	373,054,524.95

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
客户合同产生的收入	890,227,332.17	717,776,436.59	528,711,132.94
合计	890,227,332.17	717,776,436.59	528,711,132.94

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型：			
弹簧、钢丝、稳定杆等	879,332,578.45	706,972,369.39	523,423,544.04
其他收入	10,894,753.72	10,804,067.20	5,287,588.90
合计	890,227,332.17	717,776,436.59	528,711,132.94
按商品转让的时间分类：			
在某一时点确认	890,227,332.17	717,776,436.59	528,711,132.94
合计	890,227,332.17	717,776,436.59	528,711,132.94

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销出口收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(三十七) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,073,925.98	2,015,458.48	1,260,167.45
教育费附加	895,322.33	870,954.96	547,563.40
地方教育附加	596,881.54	580,636.65	365,042.25
房产税	1,025,000.49	1,021,567.56	1,016,767.54
土地使用税	160,222.91	319,996.16	319,996.16
印花税	267,935.79	343,176.78	258,493.90
车船税	11,773.68	11,908.68	11,563.76
水资源税	14,937.48	17,222.40	6,207.30
环境保护税	610.48	46,717.99	387.57
合计	5,046,610.68	5,227,639.66	3,786,189.33

(三十八) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,621,561.50	4,733,757.53	3,448,981.54
仓储费	5,369,186.54	4,066,343.69	2,730,268.29
业务招待费	536,993.44	651,415.80	456,935.20
现场服务费	1,122,698.30	1,182,540.28	547,790.89
质量三包	1,463,214.26	1,164,514.54	1,002,715.95
差旅及交通费	379,233.02	403,589.29	375,481.05
市场推广费	200,000.00	700,000.00	739,145.00
包装费	7,048,682.20	2,335,773.14	1,688,516.78
其他	1,199,602.13	911,420.53	330,867.69
合计	22,941,171.39	16,149,354.80	11,320,702.39

(三十九) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	18,555,681.85	18,335,127.78	14,897,726.66
折旧及摊销费	4,029,153.58	4,360,961.54	4,885,652.43
业务招待费	509,188.63	1,425,857.64	510,516.80
中介机构费用	1,326,632.60	1,935,737.72	844,191.04
办公费	209,430.08	672,495.19	518,991.97
差旅及交通费	409,270.08	381,976.50	364,207.47
修理费	194,703.36	205,565.23	342,293.77
咨询费	511,212.39	364,223.22	250,221.74
通讯费	237,794.27	249,773.87	173,840.70
保险费	248,849.37	202,301.14	206,043.87
物料消耗	412,909.54	299,174.93	224,615.06
水电费	696,536.42	475,419.72	296,342.73
其他	1,167,576.19	1,512,890.79	1,610,156.71
合计	28,508,938.36	30,421,505.27	25,124,800.95

(四十) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	16,193,894.86	14,727,502.36	12,465,176.56
直接投入	20,702,628.92	12,962,140.34	9,971,777.90
折旧及摊销费	3,337,292.42	3,578,291.61	2,967,792.79
其他	510,451.49	334,832.80	512,519.63
合计	40,744,267.69	31,602,767.11	25,917,266.88

(四十一) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,777,350.81	4,004,702.90	3,187,936.68
其中：租赁负债利息费用	85,974.06	45,059.05	
减：利息收入	489,201.91	176,849.43	224,213.28
汇兑损益	-7,535,656.27	-3,579,838.97	3,059,267.13
其他	385,292.79	414,946.08	196,695.84
合计	-5,862,214.58	662,960.58	6,219,686.37

(四十二) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	8,788,140.77	3,626,183.57	4,730,093.78
代扣个人所得税手续费	40,583.79	41,610.97	9,474.39
合计	8,828,724.56	3,667,794.54	4,739,568.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
市财政局水淬线奖补金	25,200.00	25,200.00	25,200.00	与资产相关
设备投入与技术中心政策兑现补助	152,553.00	152,553.00	152,553.00	与资产相关
市财政局信息产业支持款补助工业机器人款项	14,960.04	14,960.04	14,960.04	与资产相关
年产 300 万套减振弹簧生产线项目	74,549.52	74,549.52	74,549.52	与资产相关
100 万只汽车悬架弹簧生产线技改项目	102,378.60	102,378.60	102,378.60	与资产相关
市振兴实体经济（传统产业改造）政策奖	23,755.68	23,755.68	23,755.68	与资产相关
工业项目设备投入财政奖励	21,790.75	21,790.80	21,790.68	与资产相关
市经济局和信息局设备投入奖励	30,820.07	30,820.08	30,820.08	与资产相关
社会保险费返还			931,146.47	与收益相关
市财政局科技扶持专项资金经费	133,112.52	133,112.52	133,112.52	与资产相关
2018 年工业机器人补助	86,016.48	86,016.48	86,016.48	与资产相关
2018 年设备投入奖励	344,758.80	344,758.80	344,758.80	与资产相关
2019 年退伍军人减免增值税		48,000.00	37,500.00	与收益相关
企业复工复产补贴			353,740.00	与收益相关
2018 年度高新技术企业研发投入奖励			24,020.00	与收益相关
2017 年度生态环保奖励			100,000.00	与收益相关
市长质量奖奖励			500,000.00	与收益相关
授权专利奖励			59,000.00	与收益相关
提供屋顶建设光伏企业政策奖励款（2019 年度）			110,000.00	与收益相关
2019 年度科技创新奖			100,000.00	与收益相关
2019 年度知识产权奖励			80,000.00	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
绍兴市大学生就业见习实习示范基地补助			10,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励			50,000.00	与收益相关
2019 年经济发展贡献奖			50,000.00	与收益相关
海内外高层次人才创新创业项目资助资金			400,000.00	与收益相关
2019 院士专家工作站奖励资金			200,000.00	与收益相关
2018 年度两化融合和工业设计政策奖励（软件）	13,976.38	13,976.52	11,647.10	与资产相关
2018 年度两化融合和工业设计政策奖励（硬件）			98,600.00	与资产相关
2019 年度设备投入奖励	64,618.92	64,618.92	53,849.10	与资产相关
2019 年两化融合软硬件投入奖励	19,152.96	19,152.96	9,576.48	与资产相关
2019 年工业机器人补助	8,529.36	8,529.36	4,264.68	与资产相关
2019 年设备投入奖励	51,968.28	51,968.28	21,653.45	与资产相关
稳岗补贴	71,872.01		10,015.92	与收益相关
2018 年度科技创新和质量管理奖			120,000.00	与收益相关
2018 年新认定的科技创新平台奖			100,000.00	与收益相关
2019 年度科技创新和质理管理进步奖			20,000.00	与收益相关
2020 年企业研发财政补助专项资金			120,000.00	与收益相关
2018 年度高新技术企业研发投入实际增额的 5%奖励			43,354.00	与收益相关
水费补助			277.68	与收益相关
市经济和信息化局设备投入奖励（2019 年设备投入奖励）	51,553.50	51,553.44	51,553.50	与资产相关
市人民政府陶朱街道办事处招才引才奖励			50,000.00	与收益相关
市财政局 2020 院士专家工作站奖励资金		200,000.00		与收益相关
市发展和改革局提供屋顶建设光伏企业政策奖励款（2020 年度）		110,000.00		与收益相关
市经济和信息化局绍兴智能制造车间政府补贴		100,000.00		与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
市经济和信息化局省重点技术改造项目政府补贴		300,000.00		与收益相关
市经济和信息化局浙江省"隐形冠军"培育企业奖励		41,111.10		与收益相关
市人力资源和社会保障局 2020 年第二期诸暨博士奖励		200,000.00		与收益相关
市人民政府陶朱街道办事处 2020 年陶朱街道税收贡献奖励		50,000.00		与收益相关
市人民政府陶朱街道办事处两新组织党组织星级评定党建经费奖励		30,000.00		与收益相关
市人民政府陶朱街道办事处企业品牌建设奖励		100,000.00		与收益相关
诸暨市财政局企业研发后补助		31,400.00		与收益相关
诸暨市经济和信息化局省级重点工业企业运行监测补助资金		400.00		与收益相关
诸暨市就业管理服务处失业保险基金稳岗补贴	258,390.68	75,790.87		与收益相关
诸暨市就业管理服务处失业保险基金以工代训补贴		4,000.00		与收益相关
诸暨市市场监督管理局 2020 年度知识产权奖励（实用新型专利授权奖励）		12,000.00		与收益相关
诸暨市市场监督管理局制定"浙江制造"标准奖励		200,000.00		与收益相关
诸暨市总工会产改优秀试点企业补助		5,000.00		与收益相关
收市就业管理服务处失业保险基金稳岗补贴		19,450.70		与收益相关
市人力资源和社会保障局陶朱街道复工复产返岗补贴		132,300.00		与收益相关
收市财政局市企业研发后补助（奖励）		355,400.00		与收益相关
2020 年企业研发财政补助配套经费款		120,000.00		与收益相关
2021 年企业研发财政补助专项资金（宛财预【592】号）		120,000.00		与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
社旗县财政局 2021 年省先进制造业发展专项资金	126,999.96	74,083.32		与资产相关
2020 年度数字化车间软硬件投入奖补	165,315.48	27,552.58		与资产相关
市经济和信息化局 2019 年浙江省重点高新项目政府补贴		50,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助	358,500.00			与收益相关
印花税电子退库	3,459.45			与收益相关
外贸企业做大做强补助款	180,000.00			与收益相关
2020 年度科技创新和工业高质量发展（两化融化管理体系证书）奖金	300,000.00			与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局绍兴名士之乡英才计划奖补	1,200,000.00			与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局 2021 年度院士专家工作站奖励资金	200,000.00			与收益相关
诸暨市市场监督管理局 2021 年知识产权贯标企业奖励	50,000.00			与收益相关
诸暨市就业管理服务处失业保险基金 2022 年一次性扩岗补助	6,000.00			与收益相关
市经济和信息化局清洁生产政府奖补	50,000.00			与收益相关
诸暨市经济和信息化局 2021 年度诸暨市数字经济政策奖补	700,000.00			与收益相关
诸暨市经济和信息化局 2021 年度专精特新“小巨人”认定奖励	1,000,000.00			与收益相关
诸暨市经济和信息化局 2022 年度省“专精特新”中小企业帮扶资金	520,000.00			与收益相关
诸暨市经济和信息化局 2022 年度省困难中小企业纾困资金补助	335,160.00			与收益相关
诸暨市经济和信息化局能源管理体系认证奖励	150,000.00			与收益相关
诸暨市经济和信息化局浙江省绿色低碳工厂奖励	500,000.00			与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
诸暨市就业管理服务处失业保险基金 2022 第一批职业技能提升补贴	710,800.00			与收益相关
诸暨市就业管理服务中心 2021 年岗位练兵经费补贴	20,000.00			与收益相关
诸暨市人民政府陶朱街道办事处 2021 年度两新党组织星级评定补助	10,000.00			与收益相关
诸暨市人民政府陶朱街道办事处 2021 年国家级专精特新小巨人企业奖励	200,000.00			与收益相关
2020 年设备投入奖励	65,666.70			与资产相关
2020 年度购置工业机器人奖励	30,745.46			与资产相关
诸暨市人民政府陶朱街道办事处专职驻企服务员派驻企业党建工作经费奖补	10,000.00			与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局支持企业复工复产新招员工奖励	5,750.00			与收益相关
市经济和信息化局 2021 年度绿色制造类奖励（省节水型企业）	80,000.00			与收益相关
市经济和信息化局 2021 年度绿色制造类奖励（通过水平衡测试）	30,000.00			与收益相关
光伏企业政策奖励	10,000.00			与收益相关
社旗县失业保障管理办公室资金	19,786.17			与收益相关
2022 年度高新技术企业奖补省、县级奖补	200,000.00			与收益相关
合计	8,788,140.77	3,626,183.57	4,730,093.78	

(四十三) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-755,297.38	11,778.00	-132,490.00
金融资产终止确认产生的投资收益		150,000.00	
理财产品产生的投资收益	74,493.88	-360,165.73	107,848.79
票据贴现产生的投资收益	-567,324.68	-535,347.43	-77,657.20
合计	-1,248,128.18	-733,735.16	-102,298.41

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-626,658.32	221,632.79	-57,475.80
交易性金融负债	-10,000.00	13,097.00	
合计	-636,658.32	234,729.79	-57,475.80

(四十五) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	403,140.83	-514,747.96	26,096.71
应收账款坏账损失	1,427,225.99	1,959,661.50	3,966,169.16
应收款项融资坏账损失	508,909.04		
其他应收款坏账损失	-10,213.01	1,467.76	5,205.63
合计	2,329,062.85	1,446,381.30	3,997,471.50

(四十六) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,936,205.83	4,595,946.94	2,982,218.44
合同资产减值损失	-27,521.25	-4,819.56	2,729.70
合计	4,908,684.58	4,591,127.38	2,984,948.14

(四十七) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产转让收益	-30,276.31	189,223.42	110,891.93	-30,276.31	189,223.42	110,891.93
合计	-30,276.31	189,223.42	110,891.93	-30,276.31	189,223.42	110,891.93

(四十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	8,328.48	119,442.83	253.32	8,328.48	119,442.83	253.32
政府补助	1,000,000.00			1,000,000.00		
其他	62,419.39	18,015.90	24,883.69	62,419.39	18,015.90	24,883.69
合计	1,070,747.87	137,458.73	25,137.01	1,070,747.87	137,458.73	25,137.01

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
市人民政府金融工作办公室金融政策奖	1,000,000.00			与收益相关
合计	1,000,000.00			

(四十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	47,421.85	65,356.71	2,222.17	47,421.85	65,356.71	2,222.17
对外捐赠	26,000.00		37,469.00	26,000.00		37,469.00
罚款支出	348.48	450.00	3,024.80	348.48	450.00	3,024.80
其他	1,000.00	23,460.45		1,000.00	23,460.45	
合计	74,770.33	89,267.16	42,715.97	74,770.33	89,267.16	42,715.97

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	11,501,978.24	3,750,657.20	9,775,178.63
递延所得税费用	-1,704,930.38	2,132,991.63	704,691.11
合计	9,797,047.86	5,883,648.83	10,479,869.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	122,131,506.93	69,204,831.58	80,978,649.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,319,726.04	10,380,724.74	12,146,797.40
子公司适用不同税率的影响	314,342.55	321,845.29	-208,612.87
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,460.97	95,377.34	98,084.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	1,388,414.30	483,662.59	2,016,844.69
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-43,719.67	25,432.46	
残疾人工资加计扣除	-101,237.59	-79,295.17	-85,596.24
高新技术企业购置设备加计扣除	-3,666,035.32		
研发费用加计扣除	-6,525,407.63	-5,344,098.42	-3,487,648.18
所得税费用	9,790,543.65	5,883,648.83	10,479,869.74

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	112,694,687.54	61,896,536.82	72,944,931.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	96,660,000.00	96,660,000.00	96,660,000.00
基本每股收益	1.17	0.64	0.75
其中：持续经营基本每股收益	1.17	0.64	0.75
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	112,694,687.54	61,896,536.82	72,944,931.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	96,660,000.00	96,660,000.00	96,660,000.00
稀释每股收益	1.17	0.64	0.75
其中：持续经营稀释每股收益	1.17	0.64	0.75
终止经营稀释每股收益			

(五十二) 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回往来款、代垫款	244,322.29	172,290.58	212,988.23
专项补贴、补助款	10,709,402.10	4,911,152.67	5,164,354.07
利息收入	489,201.91	176,849.43	224,213.28
其他	62,419.39	59,626.87	34,358.08
合计	11,505,345.69	5,319,919.55	5,635,913.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
暂付款与偿还暂收款	44,529.98	162,991.78	501,381.69
研究开发费	21,213,080.41	13,296,973.14	10,484,297.53
业务招待费	1,046,182.07	2,077,273.44	967,452.00
差旅及汽车费	761,082.43	785,565.79	739,688.52
办公费	209,430.08	672,495.19	518,991.97
仓储费	4,882,342.73	3,042,417.12	2,135,657.70
物料消耗	412,909.54	299,174.93	224,615.06
聘请中介机构费用	1,326,632.60	1,935,737.72	844,191.04
修理费	194,703.36	205,565.23	342,293.77
银行手续费	385,292.79	414,946.08	196,695.84
售后服务费	1,122,698.30	830,993.68	323,249.29
包装租赁费	1,646,632.35	1,307,250.39	1,182,561.48
水电费	696,536.42	475,419.72	296,342.73
其他	4,062,428.76	3,221,176.68	2,696,391.93
合计	38,004,481.82	28,727,980.89	21,453,810.55

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇保证金解除限制		21,487.41	
期权费	110,840.00	10,000.00	
合计	110,840.00	31,487.41	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
远期结售汇及期权行权产生的亏损	1,255,490.00		132,490.00
远期结售汇保证金	5,012,211.17		131,487.41
合计	6,267,701.17		263,977.41

5、 无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁款	641,509.44	327,000.00	
上市申报费用	2,278,301.89	566,037.74	
合计	2,919,811.33	893,037.74	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	112,334,459.07	63,321,182.75	70,498,779.62
加：信用减值损失	2,329,062.85	1,446,381.30	3,997,471.50
资产减值准备	4,908,684.58	4,591,127.38	2,984,948.14
固定资产折旧	29,775,530.80	27,469,669.22	25,259,524.13
油气资产折耗			
使用权资产折旧	537,846.86	223,310.84	
无形资产摊销	1,271,644.07	1,176,685.78	1,084,387.84
长期待摊费用摊销	42,525.33	44,706.96	9,434.46

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,276.31	-189,223.42	-110,891.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,093.37	-54,086.12	1,968.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	636,658.32	-234,729.79	57,475.80
财务费用（收益以“-”号填列）	-594,757.53	-778,493.89	5,004,827.06
投资损失（收益以“-”号填列）	1,248,128.18	733,735.16	102,298.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,798,738.33	225,698.52	333,957.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	93,807.95	1,907,293.11	370,733.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,983,423.44	-20,389,949.31	-27,039,718.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,002,952.67	-80,542,328.12	-153,090,266.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	109,752,815.85	31,596,010.05	104,059,222.74
其他	1,687,354.34	1,681,495.09	707,851.33
经营活动产生的现金流量净额	54,308,015.91	32,228,485.51	34,232,004.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	90,973,834.10	34,644,149.27	11,588,716.03
减：现金的期初余额	34,644,149.27	11,588,716.03	24,377,240.82
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	56,329,684.83	23,055,433.24	-12,788,524.79

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	90,973,834.10	34,644,149.27	11,588,716.03
其中：库存现金	28,885.74	51,217.95	75,425.06
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	90,834,978.82	34,487,396.19	11,488,579.61
可随时用于支付的其他货币资金	109,969.54	105,535.13	24,711.36

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	90,973,834.10	34,644,149.27	11,588,716.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	50,043,653.88	14,758,145.42	21,628,757.99	银行承兑汇票保证金、远期锁汇保证金、ETC 保证金
应收票据	15,024,979.87	6,773,791.25	19,887,178.61	质押开立银行承兑票据、未终止确认的银行承兑汇票
应收款项融资	87,644,064.84	87,665,782.18	62,466,127.87	质押开立银行承兑票据
其他流动资产	6,965,020.21	6,375,700.00		质押开立银行承兑票据
固定资产	64,311,582.13	52,952,663.44	57,264,748.65	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	26,279,796.90	31,325,631.14	32,088,923.42	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押
合计	250,269,097.83	199,851,713.43	193,335,736.54	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			31,547,937.34
其中：美元	4,103,434.13	6.9646	28,578,777.34
欧元	400,000.00	7.4229	2,969,160.00
应收账款			25,929,055.32
其中：美元	3,254,913.22	6.9646	22,669,168.61
欧元	439,166.19	7.4229	3,259,886.71

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他流动资产			
其中：美元	1,000,017.26	6.9646	6,964,720.21

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			17,571,070.86
其中：美元	2,646,198.66	6.3757	16,871,368.80
欧元	96,915.67	7.2197	699,702.06
应收账款			17,649,448.63
其中：美元	2,361,883.72	6.3757	15,058,662.03
欧元	358,849.62	7.2197	2,590,786.60
其他流动资产			18,697,170.42
其中：美元	2,932,567.47	6.3757	18,697,170.42
短期借款			17,940,954.50
其中：欧元	2,485,000.00	7.2197	17,940,954.50

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,333,563.98
其中：美元	780,426.55	6.5249	5,092,205.20
欧元	30,075.86	8.0250	241,358.78
应收账款			11,308,321.74
其中：美元	1,524,416.97	6.5249	9,946,668.29
欧元	169,676.44	8.0250	1,361,653.45
短期借款			51,079,125.74
其中：欧元	6,365,000.00	8.0250	51,079,125.74

(五十六) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	2020 年度	
与资产相关的政府补助	递延收益	1,608,422.46	1,321,330.90	1,261,039.71	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
与收益相关的政府补助	8,179,718.31	2,304,852.67	3,469,054.07	其他收益、营业外收入
财政贴息	569,000.00			财务费用

3、 无政府补助的退回。

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	85,974.06	45,059.05
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	38,400.00	7,000.00
与租赁相关的总现金流出	679,909.44	334,000.00

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入	19,047.62	38,095.24
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2021 年 1 月 19 日，公司新设子公司浙江华纬检测技术有限公司。

2、2021 年 7 月 30 日，公司新设子公司华纬科技发展（杭州）有限公司。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
诸暨市元亨贸易有限公司	诸暨市	诸暨市	商品贸易	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	诸暨市	诸暨市	制造业	55.00		55.00		55.00		同一控制下企业合并
河南华纬弹簧有限公司	社旗县	社旗县	制造业	100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
浙江华纬检测技术有限公司	诸暨市	诸暨市	技术检测	100.00		100.00				新设
华纬科技发展（杭州）有限公司	杭州市	杭州市	咨询	100.00		100.00				新设

2、 重要的非全资子公司

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	45.00	-360,228.47		9,350,676.17

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	45.00	1,424,645.93		9,658,396.29

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	45.00	-2,446,151.66		5,083,750.36

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	150,851,101.26	48,331,142.28	199,182,243.54	177,743,267.07	2,201,125.83	179,944,392.90

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	102,051,515.43	43,101,213.32	145,152,728.75	121,795,710.30	1,902,896.31	123,698,606.61

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	95,420,964.18	44,345,755.89	139,766,720.07	128,046,575.71	933,635.76	128,980,211.47

2022 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	136,473,478.49	-2,332,956.73	-2,332,956.73	-58,307,352.99

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	116,089,126.36	3,667,613.54	3,667,613.54	34,919,119.43

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	80,581,321.56	-5,216,536.69	-5,216,536.69	-6,131,960.65

4、 本报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 本报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(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。

(六) 其他

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务

部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	41,045,461.64					41,045,461.64
应付票据	249,994,595.99					249,994,595.99
应付账款	90,396,700.89					90,396,700.89
其他应付款	479,437.46					479,437.46
一年内到期的长期借款		49,671,546.39				49,671,546.39
长期借款				33,038,500.00		33,038,500.00
合计	381,916,195.98	49,671,546.39		33,038,500.00		464,626,242.37

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	100,744,013.49					100,744,013.49
应付票据	148,636,212.41					148,636,212.41
应付账款	75,747,538.12					75,747,538.12
其他应付款	461,814.84					461,814.84
合计	325,589,578.86					325,589,578.86

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	80,155,294.22					80,155,294.22
应付票据	147,605,397.71					147,605,397.71
应付账款	59,972,949.13					59,972,949.13
其他应付款	491,701.42					491,701.42
合计	288,225,342.48					288,225,342.48

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 100 个基点	-1,050,685.00	-359,557.16	-600,593.44
下降 100 个基点	1,050,685.00	359,557.16	600,593.44

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	28,578,777.34	2,969,160.00	31,547,937.34	16,871,368.80	699,702.06	17,571,070.86	5,092,205.20	241,358.78	5,333,563.98
应收账款	22,669,168.61	3,259,886.71	25,929,055.32	15,058,662.03	2,590,786.60	17,649,448.63	9,946,668.29	1,361,653.45	11,308,321.74
短期借款					17,940,954.50	17,940,954.50		51,079,125.74	51,079,125.74
其他流动资产	6,964,720.21		6,964,720.21	18,697,170.42		18,697,170.42			
合计	58,212,666.16	6,229,046.71	64,441,712.87	50,627,201.25	21,231,443.16	71,858,644.41	15,038,873.49	52,682,137.97	67,721,011.46

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 3%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 3%	-1,449,938.54	-809,476.55	774,837.90
下降 3%	1,449,938.54	809,476.55	-774,837.90

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 3%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 3%合理反映了权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 3%	-12,681.00		23,138.83		1,306.90	
下降 3%	12,681.00		-23,138.83		-1,306.90	

九、 公允价值的披露

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.12.31 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				
◆交易性金融资产	579,850.02	119,800.00		699,650.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	579,850.02	119,800.00		699,650.02
（1）权益工具投资	579,850.02			579,850.02
（2）衍生金融资产		119,800.00		119,800.00
◆应收款项融资			131,636,437.49	131,636,437.49
持续以公允价值计量的资产总额	579,850.02	119,800.00	131,636,437.49	132,336,087.51
◆交易性金融负债		683,400.00		683,400.00
1.交易性金融负债		683,400.00		683,400.00
（1）衍生金融负债		683,400.00		683,400.00
持续以公允价值计量的负债总额		683,400.00		683,400.00

项目	2021.12.31 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				
◆交易性金融资产	1,028,392.55			1,028,392.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,028,392.55			1,028,392.55
（1）权益工具投资	1,028,392.55			1,028,392.55
◆应收款项融资			92,091,220.88	92,091,220.88
持续以公允价值计量的资产总额	1,028,392.55		92,091,220.88	93,119,613.43
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 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				
◆交易性金融资产	58,084.40	22,837,150.00		22,895,234.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,084.40	22,837,150.00		22,895,234.40
（1）债务工具投资	58,084.40			58,084.40
（2）理财产品		22,837,150.00		22,837,150.00
◆应收款项融资			79,120,711.21	79,120,711.21
持续以公允价值计量的资产总额	58,084.40	22,837,150.00	79,120,711.21	102,015,945.61
◆交易性金融负债		3,097.00		3,097.00
1.交易性金融负债		3,097.00		3,097.00
（1）衍生金融负债		3,097.00		3,097.00
持续以公允价值计量的负债总额		3,097.00		3,097.00

(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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日股票市场的收盘价，若当日停牌无收盘价则取资产负债表日之前最近一个交易日的收盘价。

(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

（1）本公司期末持有的理财产品为保本浮动收益型，其公允价值的估值技术为预期收益法；

（2）本公司持有的远期外汇交易合约的公允价值，按照合约约定结售汇汇率和期末与合约约定的交易日最接近的日期的远期汇率的差额乘以远期外汇交易合约约定的交易金额确定其公允价值。

(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

期末应收款项融系银行承兑汇票，考虑到银行承兑汇票账面余额与公允价值相差较小，以银行承兑汇票的账面价值确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金雷	68.83	87.51

金雷直接及间接持有本公司股份的比例为 68.83%；直接持有本公司股份从而拥有对本公司的表决权比例为 22.50%，通过控制浙江华纬控股有限公司、诸暨市鼎晟投资管理中心（有限合伙）、诸暨市珍珍投资管理中心（有限合伙）从而拥有对本公司的表决权比例为 65.01%，合计拥有对本公司的表决权比例为 87.51%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金晟	子公司金晟汽车少数股东
浙江金晟企业管理有限公司（曾用名：浙江金晟弹簧有限公司）	实际控制人近亲属控制的其他企业
浙江华纬控股有限公司	控股股东
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司（曾用名：浙江诸暨万宝机械有限公司）	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
浙江万安科技股份有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
安徽万安汽车零部件有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
浙江裕荣弹簧有限公司（曾用名：诸暨市裕荣弹簧有限公司）	重要子公司少数股东金晟控制的公司
浙江双金稳定杆制造有限公司	重要子公司少数股东金晟控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江裕荣弹簧有限公司	采购商品、材料	4,627,326.09	5,043,647.66	2,510,188.88
浙江裕荣弹簧有限公司	加工费	2,045,300.62	4,786,120.03	4,824,138.53
浙江万安科技股份有限公司	三包费、工时费	13,805.94	6,924.44	9,729.36
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	三包费、工时费	5,015.00	745.49	2,609.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江裕荣弹簧有限公司	销售材料	368,341.53	30,518.66	64,233.09
浙江万安科技股份有限公司	销售商品	9,098,482.31	7,756,284.91	7,350,793.10
安徽万安汽车零部件有限公司	销售商品	947,520.14	1,082,251.80	560,189.00
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	销售商品	885,135.87	763,811.31	775,051.04

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
		2020 年度
浙江金晟企业管理有限公司	房屋	82,500.00

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2022 年度	2021 年度
浙江金晟企业管理有限公司	房屋	641,509.44	327,000.00

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2022 年度	2021 年度
浙江金晟企业管理有限公司	房屋	85,974.06	45,059.05

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2022 年度	2021 年度
浙江金晟企业管理有限公司	房屋	1,164,098.46	1,476,631.76

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南华纬弹簧有限公司	48,000,000.00	2022/10/14	2027/10/16	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江华纬控股有限公司	40,000,000.00	2022/11/8	2024/11/8	否
金雷	40,000,000.00	2022/11/8	2024/11/8	否
金晨	24,530,000.00	2022/7/15	2027/7/15	否
金雷	90,000,000.00	2022/2/8	2024/2/7	否
金雷	10,000,000.00	2022/2/8	2024/2/7	否
金雷	40,000,000.00	2022/5/26	2024/2/7	否
金雷	22,000,000.00	2021/12/10	2024/12/9	否
金雷	10,000,000.00	2021/4/30	2022/4/27	是
金雷	10,000,000.00	2020/4/29	2021/4/22	是
金晨	23,000,000.00	2020/2/19	2022/12/2	是
金雷	50,000,000.00	2020/11/4	2022/2/7	是
金雷	50,000,000.00	2019/11/6	2020/11/5	是
金雷	53,000,000.00	2018/7/19	2020/7/18	是

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江裕荣弹簧有限公司	出售固定资产		387,610.62	

5、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	6,011,673.11	5,532,711.29	5,488,962.82

6、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	浙江万安科技股份有限公司	2,589,665.10	110,733.26	2,845,809.55	142,290.48	2,342,962.55	117,148.13
	安徽万安汽车零部件有限公司	89,168.34	4,458.42	170,851.52	8,542.58	71,058.92	3,552.95
	浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	285,403.10	14,270.16	420,450.51	21,022.53	407,437.60	20,371.88
应收票据							
	浙江万安科技股份有限公司	2,440,000.00		700,000.00			
	浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	80,000.00		60,000.00			
应收款项融资							
	浙江万安科技股份有限公司	1,436,553.87		703,864.86		1,803,601.42	
	浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	100,000.00				30,000.00	

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江双金稳定杆制造有限公司					147,107.02	
合同资产							
	安徽万安汽车零部件有限公司					102,075.64	5,103.78
	浙江万安科技股份有限公司	375,000.00	18,750.00				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	浙江裕荣弹簧有限公司	3,771,114.66	5,309,516.71	7,724,744.29
应付票据				
	浙江裕荣弹簧有限公司	1,242,523.91	1,923,436.37	309,205.80
一年内到期的非流动负债				
	浙江金晟企业管理有限公司	572,862.81	361,924.29	
租赁负债				
	浙江金晟企业管理有限公司	1,320,391.08	922,766.52	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

(九) 其他

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订抵押合同，以公司原值为 24,062,775.02 元，净值为 9,290,606.60 元的房屋建筑物(浙（2017）诸暨市不动产权第 0021338 号）和原值为 2,423,559.85 元，净值为 1,683,568.50 元的土地使用权(浙（2017）诸暨市不动产权第 0021338 号）作抵押，为公司在 2022 年 05 月 26 日至 2024 年 02 月 07 日的期间内，在 40,000,000.00 元最高余额内对招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的债务提供担保，截止 2022 年 12 月 31 日，公

司在该抵押合同下的借款余额为 25,000,000.00 元，同时由金雷提供 40,000,000.00 元的最高额保证；

（2） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司与宁波银行股份有限公司绍兴分行签订了 08000DY199IBCNL 号抵押合同，以公司原值为 17,382,976.64 元、净值为 13,392,137.99 元的房屋建筑物（浙（2018）诸暨市不动产权 0012871 号）和原值为 10,866,500.00 元、净值为 9,665,178.56 元的土地使用权（浙（2018）诸暨市不动产权 0012871 号）作抵押，为公司在 2019 年 12 月 11 日至 2024 年 12 月 11 日的期间内，在 49,890,000.00 元最高余额内对宁波银行股份有限公司绍兴分行所产生的全部债务提供担保，公司在该抵押合同下的借款余额为 0.00 元，开立银行承兑汇票 24,600,000.00 元，同时以 8,715,000.00 元保证金作质押；

（3） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订抵押合同，以公司原值为 14,901,815.64 元、净值为 8,531,294.89 元的房屋建筑物（浙（2017）诸暨市不动产权第 0021336 号）和原值为 4,901,329.79 元、净值为 3,404,794.98 元的土地使用权（浙（2017）诸暨市不动产权第 0021336 号）作抵押，为公司在 2022 年 02 月 08 日至 2024 年 02 月 07 日的期间内，在 90,000,000.00 元最高余额内对招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保，公司在该抵押合同下开立银行承兑汇票 61,105,000.00 元，同时以 18,978,994.71 元保证金作质押，同时由金雷提供 90,000,000.00 元的最高额保证；

（4） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以金额为 6,660,000.00 元保证金作质押，向交通银行股份有限公司绍兴诸暨支行开立银行承兑汇票 33,300,000.00 元。同时由金雷和浙江华纬控股有限公司提供 40,000,000.00 元最高额保证；

（5） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以金额为 1,100,000.00 元保证金作质押，向中国工商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 11,000,000.00 元，同时由金雷提供 22,000,000.00 元最高额保证；

（6） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以金额为 238,661.93 元保证金和金额为 30,392,479.42 元的票据作质押，向宁波银行股份有限公司绍兴分行开立银行承兑汇票 24,254,969.64 元；

（7） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以金额为 1,000,000.00 元保证金作质押，向中国建设银行股份有限公司诸暨支行开立承兑汇票 10,000,000.00 元；

（8） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以金额为 13,699.17 元的保证金和金额为 23,318,962.24 元的票据为质押，向杭州银行股份有限公司绍兴诸暨支行开立银行承兑汇票 20,977,358.25 元；

（9） 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以金额为 5,000,000.00 元票据作质押，向交通银行股份有限公司绍兴诸暨支行开立银行承兑汇票 5,000,000.00 元；

（10）截止 2022 年 12 月 31 日，公司于浙商银行股份有限公司绍兴诸暨支行的保证金账户余额为 240.11 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元；

（11）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司诸暨市元亨贸易有限公司以金额为 400,000.00 欧元(折合人民币 2,969,160.00 元）的保证金作质押，向招商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 2,595,800.00 元；

（12）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司诸暨市元亨贸易有限公司金额为 1,000,000.00 美元（折合人民币 6,965,020.21 元)的理财产品质押于宁波银行股份有限公司诸暨支行，诸暨市元亨贸易有限公司在宁波银行股份有限公司诸暨支行的债务余额为 0.00 元；

（13）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司以金额为 41,115,687.03 元的票据和 1,758,087.51 元保证金作质押，向浙商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 41,642,234.62 元；

（14）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司以金额为 2,841,916.02 元的票据做质押,向宁波银行股份有限公司绍兴分行开立银行承兑汇票 2,837,634.20 元；

（15）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司与宁波银行绍兴支行签订最高额抵押合同，以公司原值为 5,869,851.88 元、净值为 4,034,294.58 的房地产（权证号为《房权证诸字第 F0000160471 号》）、原值为 5,395,349.64 元、净值为 3,768,480.96 的房地产（权证号为《房权证诸字第 F0000160470 号》）、原值为 9,377,550.00 元，净值为 7,861,512.75 的土地使用权（权证号为《诸暨国用（2016）第 80160830 号》）作抵押，为公司在 2022 年 7 月 15 日至 2027 年 7 月 15 日的期间内，在 33,990,000.00 元最高余额内对宁波银行股份有限公司绍兴支行所产生的全部债务提供担保，金晟汽车零部件股份有限公司在该抵押合同下的借款余额为 23,960,000.00 元；

（16）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司河南华纬弹簧有限公司与招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订了最高额抵押合同，以河南华纬弹簧有限公司原值为 4,619,422.55 元、净值为 3,664,742.11 元的土地使用权以及原值为 27,730,795.86 元、净值为 25,294,767.11 元的设备作抵押，为河南华纬在 2022 年 10 月 17 日至 2027 年 10 月 16 日的期间内，在 48,000,000.00 元的额度内对招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行产生的全部债务提供担保；同时由本公司提供保证；河南华纬弹簧有限公司在该抵押合同下的债务余额为 33,000,000.00 元；

（17）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司诸暨市元亨贸易有限公司向招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行存入保证金 5,122,211.17 元，用于远期外汇业务担保。

(二) 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、 资本管理

无

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于华纬科技股份有限公司原始财务报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》附件。

(二) 债务重组

1、截止 2020 年 6 月 30 日，本公司客户南阳淅减汽车减震器有限公司尚欠本公司货款 100,000.00 元。2020 年 7 月 14 日，南阳淅减汽车减震器有限公司与本公司签订抵车协议，约定南阳淅减将 1 台叉车以 100,000.00 元价格转让给本公司冲抵货款（未取得相应发票），该叉车实际价值为 4,000.00 元。公司将抵债相应价值 4,000.00 元的叉车计入固定资产账面原值。

2、截止 2020 年 12 月 17 日，本公司客户潍坊瑞驰汽车系统有限公司尚欠本公司货

款 282,817.54 元。2020 年 12 月 25 日，潍坊瑞驰汽车系统有限公司与本公司签订债务偿还和解协议，约定潍坊瑞驰汽车系统有限公司应于 2021 年 2 月 2 日前一次性支付货款 182,531.40 元，剩余货款由本公司减免。

3、截止 2019 年 8 月 31 日，本公司客户重庆力帆乘用车有限公司（以下简称"重庆力帆"）尚欠本公司货款 285,130.76 元（已全额计提坏账准备）。2020 年 8 月，重庆力帆进入破产重整程序。2020 年 9 月，公司以债权本金 285,130.76 元、对应利息 10,977.53 元，合计 296,108.29 元向重庆力帆申报债权，最终获得重庆力帆以现金方式一次性偿还 10 万元及以债权转增 12,280 股*ST 力帆（601777）股票。该部分股票已于 2020 年 12 月 29 日划入公司证券账户，当日收盘价为 4.94 元/股，对应市值 60,663.20 元。

4、截止 2021 年 7 月，本公司客户众泰汽车股份有限公司（含下属子公司杭州益维汽车工业有限公司、浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司、浙江众泰汽车制造有限公司等子公司）尚欠本公司 2,599,629.12 元（已全额计提坏账准备）。2021 年 8 月，众泰汽车进入债务重组程序，公司获得众泰汽车以现金方式一次性偿还 321,670.25 元及以债权转增 149,981 股*ST 众泰（000980）股票，该部分股票已于 2021 年 12 月 16 日划入公司证券账户，当日收盘价为 6.56 元，对应市值 983,875.36 元。

5、截止 2021 年 12 月 31 日，本公司客户重庆力帆乘用车有限公司（以下简称"重庆力帆"）尚欠本公司货款 700,000.00，2022 年重庆力帆以现金方式一次性偿还 10 万元及以债权转增 40,352.00 股力帆科技（601777）股票。该部分股票已于 2022 年 11 月 3 日划入公司证券账户，当日收盘价为 4.45 元/股，对应市值 179,566.40 元。

6、截止 2021 年 12 月 31 日，子公司金晟汽车客户众泰新能源汽车有限公司长沙分公司尚欠货款 878,496.81 元。2022 年众泰汽车以现金方式一次性偿还 100,000.00 元及以债权转增 48,619 股众泰汽车（000980）股票。该部分股票已于 2022 年 10 月 25 日划入公司证券账户，当日收盘价为 4.81 元/股，对应市值 233,857.39 元。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	112,694,687.54	61,896,536.82	72,944,931.28
归属于母公司所有者的终止经营净利润			
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润			

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(八) 其他

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	13,821,771.69	31,765,005.51	34,492,906.35
财务公司承兑汇票	11,690,521.48		
商业承兑汇票	1,764,000.00	7,322,731.29	17,742,873.03
小计	27,276,293.17	39,087,736.80	52,235,779.38
减：坏账准备	672,726.07	366,136.56	887,143.65
合计	26,603,567.10	38,721,600.24	51,348,635.73

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	27,276,293.17	100.00	672,726.07	2.47	26,603,567.10
其中：					
银行承兑汇票	13,821,771.69	50.67			13,821,771.69
财务公司承兑汇票	11,690,521.48	42.86	584,526.07	5.00	11,105,995.41
商业承兑汇票	1,764,000.00	6.47	88,200.00	5.00	1,675,800.00
合计	27,276,293.17	100.00	672,726.07		26,603,567.10

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,087,736.80	100.00	366,136.56	0.94	38,721,600.24
其中：					
银行承兑汇票	31,765,005.51	81.27			31,765,005.51
商业承兑汇票	7,322,731.29	18.73	366,136.56	5.00	6,956,594.73
合计	39,087,736.80	100.00	366,136.56		38,721,600.24

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,235,779.38	100.00	887,143.65	1.70	51,348,635.73
其中：					
银行承兑汇票	34,492,906.35	66.03			34,492,906.35
商业承兑汇票	17,742,873.03	33.97	887,143.65	5.00	16,855,729.38
合计	52,235,779.38	100.00	887,143.65		51,348,635.73

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	1,750,000.00	5,008,500.00	5,500,000.00
财务公司承兑汇票	5,569,806.45		
商业承兑汇票			11,295,512.79
合计	7,319,806.45	5,008,500.00	16,795,512.79

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	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
银行承兑汇票		8,633,874.63		29,674,053.08		18,672,906.35
财务公司承兑汇票		3,805,532.23				
商业承兑汇票				1,514,231.29		2,700,263.00
合计		12,439,406.86		31,188,284.37		21,373,169.35

5、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
财务公司承兑汇票		700,000.00	700,000.00
合计		700,000.00	700,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	317,913,768.85	266,589,737.91	210,051,755.18
1 至 2 年	338,660.70	306,401.64	694,652.43
2 至 3 年	174,101.80	21,221.59	1,199,026.86
3 年以上	400,628.46	1,095,006.88	508,920.54
小计	318,827,159.81	268,012,368.02	212,454,355.01
减：坏账准备	16,510,071.21	14,590,738.94	12,903,272.28
合计	302,317,088.60	253,421,629.08	199,551,082.73

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	506,422.13	0.16	506,422.13	100.00	
按组合计提坏账准备	318,320,737.68	99.84	16,003,649.08	5.03	302,317,088.60
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	318,320,737.68	99.84	16,003,649.08	5.03	302,317,088.60
合计	318,827,159.81	100.00	16,510,071.21		302,317,088.60

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,206,422.13	0.45	1,206,422.13	100.00	
按组合计提坏账准备	266,805,945.89	99.55	13,384,316.81	5.02	253,421,629.08
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,805,945.89	99.55	13,384,316.81	5.02	253,421,629.08
合计	268,012,368.02	100.00	14,590,738.94		253,421,629.08

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,375,643.73	1.12	2,375,643.73	100.00	
按组合计提坏账准备	210,078,711.28	98.88	10,527,628.55	5.01	199,551,082.73
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,078,711.28	98.88	10,527,628.55	5.01	199,551,082.73
合计	212,454,355.01	100.00	12,903,272.28		199,551,082.73

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	388,479.59	388,479.59	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	117,942.54	117,942.54	100.00	预计无法收回
合计	506,422.13	506,422.13		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆力帆乘用车有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	388,479.59	388,479.59	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	117,942.54	117,942.54	100.00	预计无法收回
合计	1,206,422.13	1,206,422.13		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州益维汽车工业有限公司	737,429.22	737,429.22	100.00	预计无法收回
重庆力帆乘用车有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	388,479.59	388,479.59	100.00	预计无法收回
江西大乘汽车工业有限公司	191,464.20	191,464.20	100.00	预计无法收回
汉腾汽车有限公司	117,942.54	117,942.54	100.00	预计无法收回
湖北美洋汽车工业有限公司	92,676.36	92,676.36	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司	74,808.38	74,808.38	100.00	预计无法收回
江苏金坛汽车工业有限公司	22,679.01	22,679.01	100.00	预计无法收回
浙江众泰汽车制造有限公司杭州分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
浙江奥缔机械股份有限公司	10,914.48	10,914.48	100.00	预计无法收回
浙江新吉奥新能源汽车有限公司	5,577.34	5,577.34	100.00	预计无法收回
浙江戴德隆翠汽车有限公司	13,672.61	13,672.61	100.00	预计无法收回
合计	2,375,643.73	2,375,643.73		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	317,913,768.85	15,895,688.44	5.00	266,589,737.91	13,329,486.90	5.00	209,933,812.64	10,496,690.63	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	338,660.70	67,732.14	20.00	188,459.10	37,691.82	20.00	138,371.34	27,674.27	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	56,159.26	28,079.63	50.00	21,221.59	10,610.80	50.00	6,527.30	3,263.65	50.00
3 年以上	12,148.87	12,148.87	100.00	6,527.29	6,527.29	100.00			
合计	68,308.13	40,228.50		266,805,945.89	13,384,316.81		210,078,711.28	10,527,628.55	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,582,458.80	-11,654.14	2,570,804.66	89,969.83	160,663.20	124,467.56	2,375,643.73
按组合计提坏账准备	7,093,324.58	-53,299.46	7,040,025.12	3,489,103.43		1,500.00	10,527,628.55
合计	9,675,783.38	-64,953.60	9,610,829.78	3,579,073.26	160,663.20	125,967.56	12,903,272.28

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	
按单项计提坏账准备	2,375,643.73		455,935.74	713,285.86	1,206,422.13
按组合计提坏账准备	10,527,628.55	2,847,406.19	-9,282.07		13,384,316.81
合计	12,903,272.28	2,847,406.19	446,653.67	713,285.86	14,590,738.94

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	
按单项计提坏账准备	1,206,422.13		279,566.40	420,433.60	506,422.13
按组合计提坏账准备	13,384,316.81	2,619,332.27			16,003,649.08
合计	14,590,738.94	2,619,332.27	279,566.40	420,433.60	16,510,071.21

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	420,433.60	713,285.86	125,967.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	98,359,210.48	30.85	4,917,960.52
诸暨市元亨贸易有限公司	45,187,337.19	14.17	2,259,366.86
浙江远景汽配有限公司	22,732,223.99	7.13	1,136,611.20
长城汽车股份有限公司	22,657,175.18	7.11	1,132,858.76
一汽东机工减振器有限公司	20,217,376.39	6.34	1,010,868.82
合计	209,153,323.23	65.60	10,457,666.16

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	52,810,144.28	19.70	2,640,507.21
一汽东机工减振器有限公司	42,365,357.44	15.81	2,118,267.87
浙江远景汽配有限公司	23,950,629.81	8.94	1,197,531.49
重庆市永川区长城汽车零部件有限公司	20,213,653.20	7.54	1,010,682.66
瑞立集团瑞安汽车零部件有限公司	16,264,095.38	6.07	813,204.77
合计	155,603,880.11	58.06	7,780,194.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
瑞立集团瑞安汽车零部件有限公司	34,133,157.16	16.07	1,706,657.86
一汽东机工减振器有限公司	32,025,156.74	15.07	1,601,257.84
浙江远景汽配有限公司	22,633,765.48	10.65	1,131,688.27
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	22,319,062.03	10.51	1,115,953.10
诸暨市元亨贸易有限公司	16,045,513.24	7.55	802,275.66
合计	127,156,654.65	59.85	6,357,832.73

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2021 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
江西大乘汽车工业有限公司	191,464.20	将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方	150,000.00
合计	191,464.20		150,000.00

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	79,608,136.06	56,288,712.06	49,748,208.31
应收账款	10,178,180.84		
小计	89,786,316.90	56,288,712.06	49,748,208.31
减：坏账准备	508,909.04		
合计	89,277,407.86	56,288,712.06	49,748,208.31

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	38,337,411.09	261,976,548.59	250,565,751.37		49,748,208.31	
合计	38,337,411.09	261,976,548.59	250,565,751.37		49,748,208.31	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	49,748,208.31	390,575,672.02	384,035,168.27		56,288,712.06	
合计	49,748,208.31	390,575,672.02	384,035,168.27		56,288,712.06	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	56,288,712.06	408,437,025.85	385,117,601.85		79,608,136.06	
应收账款		71,428,694.81	61,250,513.97		10,178,180.84	
合计	56,288,712.06	479,865,720.66	446,368,115.82		89,786,316.90	

3、 应收款项融资坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,178,180.84	100.00	508,909.04	5.00	9,669,271.80
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,178,180.84	100.00	508,909.04	5.00	9,669,271.80
合计	10,178,180.84	100.00	508,909.04		9,669,271.80

4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	51,391,635.21	52,383,273.36	34,480,027.61
合计	51,391,635.21	52,383,273.36	34,480,027.61

5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	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
银行承兑汇票	117,032,957.32		98,610,637.76		67,342,786.93	
应收账款	1,856,000.00					
合计	118,888,957.32		98,610,637.76		67,342,786.93	

6、 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	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
银行承兑汇票			24,766,060.47			

项目	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
应收账款	43,841,768.48					
合计	43,841,768.48		24,766,060.47			

(四) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	53,023,814.65	9,123,083.04	8,257,589.34
合计	53,023,814.65	9,123,083.04	8,257,589.34

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	55,814,541.74	9,603,245.31	8,692,199.31
1 至 2 年			
小计	55,814,541.74	9,603,245.31	8,692,199.31
减：坏账准备	2,790,727.09	480,162.27	434,609.97
合计	53,023,814.65	9,123,083.04	8,257,589.34

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,814,541.74	100.00	2,790,727.09	5.00	53,023,814.65
其中：					
账龄组合	55,814,541.74	100.00	2,790,727.09	5.00	53,023,814.65
合计	55,814,541.74	100.00	2,790,727.09		53,023,814.65

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,603,245.31	100.00	480,162.27	5.00	9,123,083.04
其中：					
账龄组合	9,603,245.31	100.00	480,162.27	5.00	9,123,083.04
合计	9,603,245.31	100.00	480,162.27		9,123,083.04

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,692,199.31	100.00	434,609.97	5.00	8,257,589.34
其中：					
账龄组合	8,692,199.31	100.00	434,609.97	5.00	8,257,589.34
合计	8,692,199.31	100.00	434,609.97		8,257,589.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	55,814,541.74	2,790,727.09	5.00	9,603,245.31	480,162.27	5.00	8,692,199.31	434,609.97	5.00
合计	55,814,541.74	2,790,727.09		9,603,245.31	480,162.27		8,692,199.31	434,609.97	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
2019.12.31 余额	1,336,522.23			1,336,522.23
2019.12.31 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	-901,912.26			-901,912.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	434,609.97			434,609.97

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	434,609.97			434,609.97
2020.12.31 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	45,552.30			45,552.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	480,162.27			480,162.27

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	480,162.27			480,162.27
2021.12.31 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	2,310,564.82			2,310,564.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	2,790,727.09			2,790,727.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	26,700,444.68			26,700,444.68
2019.12.31 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				
本期新增	30,135,394.90			30,135,394.90
本期终止确认	48,143,640.27			48,143,640.27
其他变动				
2020.12.31 余额	8,692,199.31			8,692,199.31

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	8,692,199.31			8,692,199.31
2020.12.31 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				
本期新增	67,321,844.17			67,321,844.17
本期终止确认	66,410,798.17			66,410,798.17
其他变动				
2021.12.31 余额	9,603,245.31			9,603,245.31

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	9,603,245.31			9,603,245.31
2021.12.31 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				
本期新增	297,333,350.97			297,333,350.97
本期终止确认	251,122,054.54			251,122,054.54
其他变动				
2022.12.31 余额	55,814,541.74			55,814,541.74

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,336,522.23	-901,912.26			434,609.97
合计	1,336,522.23	-901,912.26			434,609.97

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	434,609.97	45,552.30			480,162.27
合计	434,609.97	45,552.30			480,162.27

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	480,162.27	2,310,564.82			2,790,727.09
合计	480,162.27	2,310,564.82			2,790,727.09

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
往来款	55,508,478.91	9,297,551.35	8,330,000.00
代扣代缴款	299,062.83	273,222.65	258,560.00
保证金		24,451.31	26,639.31

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
备用金	7,000.00	8,020.00	77,000.00
合计	55,814,541.74	9,603,245.31	8,692,199.31

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	往来款	50,913,563.86	1 年以内	91.22	2,545,678.19
河南华纬弹簧有限公司	往来款	4,594,915.05	1 年以内	8.23	229,745.75
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	299,062.83	1 年以内	0.54	14,953.14
蒋梦敖	备用金	7,000.00	1 年以内	0.01	350.00
合计		55,814,541.74		100.00	2,790,727.08

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南华纬弹簧有限公司	往来款	9,297,551.35	1 年以内	96.82	464,877.57
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	273,222.65	1 年以内	2.85	13,661.13
永康市财政局财政存款专户	诉讼保证金	24,451.31	1 年以内	0.25	1,222.57
蒋梦敖	备用金	6,000.00	1 年以内	0.06	300.00
陈八贤	备用金	2,000.00	1 年以内	0.02	100.00
合计		9,603,225.31		100.00	480,161.27

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江金晟汽车零部件有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	57.52	250,000.00
诸暨市元亨贸易有限公司	往来款	3,330,000.00	1 年以内	38.31	166,500.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	258,560.00	1 年以内	2.97	12,928.00
蒋梦敖	备用金	77,000.00	1 年以内	0.89	3,850.00
永康市财政局财政存款专户	诉讼保证金	26,639.31	1 年以内	0.31	1,331.97
合计		8,692,199.31		100.00	434,609.97

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	2022.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,832,550.94		91,832,550.94	91,432,550.94		91,432,550.94	77,382,550.94		77,382,550.94
合计	91,832,550.94		91,832,550.94	91,432,550.94		91,432,550.94	77,382,550.94		77,382,550.94

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸暨市元亨贸易有限公司	26,675,182.01			26,675,182.01		
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	25,210,408.91			25,210,408.91		
河南华纬弹簧有限公司	25,496,960.02			25,496,960.02		
合计	77,382,550.94			77,382,550.94		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸暨市元亨贸易有限公司	26,675,182.01			26,675,182.01		
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	25,210,408.91	3,850,000.00		29,060,408.91		
河南华纬弹簧有限公司	25,496,960.02			25,496,960.02		
浙江华纬检测技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
华纬科技发展（杭州）有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	77,382,550.94	14,050,000.00		91,432,550.94		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
诸暨市元亨贸易有限公司	26,675,182.01			26,675,182.01		
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	29,060,408.91			29,060,408.91		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南华纬弹簧有限公司	25,496,960.02			25,496,960.02		
浙江华纬检测技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华纬科技发展（杭州）有限公司	200,000.00	400,000.00		600,000.00		
合计	91,432,550.94	400,000.00		91,832,550.94		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	784,960,074.65	608,614,545.42	611,343,044.45	492,824,875.44	453,386,438.72	324,571,660.79
其他业务	7,888,540.87	5,301,588.74	6,396,589.76	4,737,482.07	4,396,715.52	2,222,679.42
合计	792,848,615.52	613,916,134.16	617,739,634.21	497,562,357.51	457,783,154.24	326,794,340.21

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
客户合同产生的收入	792,848,615.52	617,739,634.21	457,783,154.24
合计	792,848,615.52	617,739,634.21	457,783,154.24

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型：			
弹簧、钢丝等	784,960,074.65	611,343,044.45	453,386,438.72
其他收入	7,888,540.87	6,396,589.76	4,396,715.52
合计	792,848,615.52	617,739,634.21	457,783,154.24
按商品转让的时间分类：			
在某一时点确认	792,848,615.52	617,739,634.21	457,783,154.24
合计	792,848,615.52	617,739,634.21	457,783,154.24

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(七) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00	
金融资产终止确认产生的投资收益		150,000.00	
理财产品产生的投资收益			96,579.88
票据贴现产生的投资收益	-534,066.33	-346,026.01	-44,849.41
合计	-534,066.33	7,803,973.99	51,730.47

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-69,369.68	243,309.54	108,923.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,357,140.77	3,626,183.57	4,730,093.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,317,461.82	-113,657.94	-82,117.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	613,423.79	1,305,545.61	160,663.20	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	3,482,002.18			
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,070.91	-5,894.55	-15,610.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,583.79	41,610.97	9,474.39	
小计	13,141,389.94	5,097,097.20	4,911,427.33	
所得税影响额	-1,150,047.69	-540,164.73	-627,293.29	
少数股东权益影响额（税后）	-500,909.37	-648,408.59	-183,542.22	
合计	11,490,432.88	3,908,523.88	4,100,591.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.02	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.78	1.05	1.05

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.51	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.60	0.60

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.93	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.92	0.71	0.71

华纬科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年三月十五日

证书编号：
No. of Certificate 310000062306

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 y 二〇〇九 月 m 四 日 d 九

姓名 Full name 凌燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-08-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330719198208062026



4

立信会计师事务所（特殊普通合伙） SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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.

浙江省注册会计师协会 2013 01 01

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021 检
浙江省注册会计师协会

年 y 2013 月 m 01 日 d 01

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.

浙江省注册会计师协会 2014 01 01 年检专用章

年 y 月 m 日 d

9

证书编号：310000080460
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 陈磊
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1987-10-04
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 330104198710043835
Identity card no.



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

2021 01 01

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate

310000061054

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2016 年/y 03 月/m 28 日/d

姓名 Full name 刘源源

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-07-30

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330881198907301122



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

4

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

9

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

6-1-189

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

华纬科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

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：沪24QJ8VEAAX

华纬科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-108

审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZF10212 号

华纬科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华纬科技股份有限公司（以下简称华纬科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华纬科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华纬科技，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
华纬科技的销售收入主要来源于向汽车生产商及汽车零部件企业销售汽车弹簧等产品，本期公司营业收入请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十二）”所述的收入会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十八）”。由于收入是华纬科技的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单等，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的内销收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、开票通知单等，对于外销收入取得海关统计金额证明，并核对了发票、销售合同/订单、出库单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对开票通知单、客户系统及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、执行函证程序，对于报告期销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认。
（二）存货跌价准备	
关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注三、重要会计政策及会计估计（十）；关于存货跌价准备计提情况详见附注五、合并财务报表项目注释（八）。 公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料及在产品，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、 其他信息

华纬科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华纬科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华纬科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华纬科技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华纬科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈磊

中国注册会计师：刘媛媛

中国•上海

二〇二四年四月七日

华纬科技股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	521,716,641.55	141,017,487.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	256,629,725.44	699,650.02
衍生金融资产			
应收票据	（三）	12,760,339.03	36,603,210.52
应收账款	（四）	501,061,761.39	330,517,208.49
应收款项融资	（五）	292,873,952.67	131,636,437.49
预付款项	（六）	31,353,482.39	27,682,740.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	3,372,133.81	3,708,806.55
买入返售金融资产			
存货	（八）	192,654,496.39	142,588,847.60
合同资产	（九）	522,500.00	479,330.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	19,488,463.67	17,481,934.67
流动资产合计		1,832,433,496.34	832,415,654.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	（十一）	331,412,584.59	218,544,937.88
在建工程	（十二）	41,235,397.52	13,565,921.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十三）	3,155,250.19	1,879,572.52
无形资产	（十四）	91,674,024.79	33,039,916.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十五）		35,272.53
递延所得税资产	（十六）	3,429,800.81	2,350,516.04
其他非流动资产	（十七）	15,110,314.74	6,579,488.26
非流动资产合计		486,017,372.64	275,995,625.49
资产总计		2,318,450,868.98	1,108,411,279.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	82,000,000.00	41,045,461.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十）		683,400.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	454,829,399.48	249,994,595.99
应付账款	（二十二）	159,220,055.81	90,396,700.89
预收款项			
合同负债	（二十三）	1,636,190.40	1,058,183.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	18,374,057.84	15,869,105.92
应交税费	（二十五）	22,323,917.50	19,424,653.85
其他应付款	（二十六）	894,226.73	479,437.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	993,151.21	50,244,409.20
其他流动负债	（二十八）	5,353,091.08	13,452,923.54
流动负债合计		745,624,090.05	482,648,872.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	25,026,388.89	33,038,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	1,873,725.00	1,320,391.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	3,279,392.34	2,508,936.61
递延收益	（三十二）	9,925,070.27	8,919,824.17
递延所得税负债	（十六）	7,975,182.86	7,185,760.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,079,759.36	52,973,412.59
负债合计		793,703,849.41	535,622,284.65
所有者权益：			
股本	（三十三）	128,880,000.00	96,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	903,384,637.93	119,930,205.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十五）	3,679,026.21	374,422.44
盈余公积	（三十六）	56,832,200.20	41,333,152.30
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	418,915,703.16	305,140,538.53
归属于母公司所有者权益合计		1,511,691,567.50	563,438,319.11
少数股东权益		13,055,452.07	9,350,676.17
所有者权益合计		1,524,747,019.57	572,788,995.28
负债和所有者权益总计		2,318,450,868.98	1,108,411,279.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 董秀鸿 会计机构负责人：[illegible] 蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		488,502,648.52	101,214,607.85
交易性金融资产		256,385,090.82	372,733.08
衍生金融资产			
应收票据		10,937,211.03	26,603,567.10
应收账款	（一）	427,956,257.07	302,317,088.60
应收款项融资		242,997,896.65	89,277,407.86
预付款项		26,112,780.67	23,504,558.42
其他应收款	（二）	70,287,144.04	53,023,814.65
存货		110,892,801.26	97,852,487.30
合同资产		522,500.00	479,330.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,118,320.51	9,018,770.25
流动资产合计		1,652,712,650.57	703,664,366.09
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	（三）	92,432,550.94	91,832,550.94
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		225,232,836.36	136,737,350.96
在建工程		30,078,400.68	132,743.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,168,609.50	237,839.38
无形资产		76,253,130.61	17,231,119.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			35,272.53
递延所得税资产			
其他非流动资产		13,736,503.01	125,001.85
非流动资产合计		438,902,031.10	246,331,878.63
资产总计		2,091,614,681.67	949,996,244.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			41,045,461.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		419,376,072.16	206,718,927.17
应付账款		125,468,648.90	96,796,756.80
预收款项			
合同负债		681,402.36	103,974.10
应付职工薪酬		12,352,583.59	11,175,758.06
应交税费		20,662,002.49	13,768,419.80
其他应付款		491,014.66	111,821.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		268,782.85	79,105.35
其他流动负债		3,753,090.68	12,452,923.49
流动负债合计		583,053,597.69	382,253,147.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		783,649.03	259,799.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,096,662.49	1,355,681.78
递延收益		8,777,228.05	7,529,537.67
递延所得税负债		7,050,845.25	6,306,730.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,708,384.82	15,451,750.06
负债合计		601,761,982.51	397,704,897.82
所有者权益：			
股本		128,880,000.00	96,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		917,900,525.23	134,446,093.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,915,236.91	221,195.76
盈余公积		53,878,353.70	38,379,305.80
未分配利润		387,278,583.32	282,584,752.20
所有者权益合计		1,489,852,699.16	552,291,346.90
负债和所有者权益总计		2,091,614,681.67	949,996,244.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

华纬科技股份有限公司

合并利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,243,045,050.58	890,227,332.17
其中：营业收入	（三十八）	1,243,045,050.58	890,227,332.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,043,393,540.35	768,767,717.10
其中：营业成本	（三十八）	902,691,975.19	677,388,943.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十九）	6,292,062.01	5,046,610.68
销售费用	（四十）	38,725,604.22	22,941,171.39
管理费用	（四十一）	37,198,985.16	28,508,938.36
研发费用	（四十二）	61,665,389.90	40,744,267.69
财务费用	（四十三）	-3,180,476.13	-5,862,214.58
其中：利息费用		4,247,402.38	1,777,350.81
利息收入		6,503,479.41	489,201.91
加：其他收益	（四十四）	13,741,511.84	8,828,724.56
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	426,310.83	-1,248,128.18
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	1,549,875.42	-636,658.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-19,909,451.85	-2,329,062.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-9,995,122.07	-4,908,684.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	-7,108.84	-30,276.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,457,525.56	121,135,529.39
加：营业外收入	（五十）	2,023,691.17	1,070,747.87
减：营业外支出	（五十一）	748,749.51	74,770.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,732,467.22	122,131,506.93
减：所得税费用	（五十二）	19,262,133.38	9,797,047.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,470,333.84	112,334,459.07
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,470,333.84	112,334,459.07
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		164,071,812.53	112,694,687.54
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,398,521.31	-360,228.47
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			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
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		167,470,333.84	112,334,459.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,071,812.53	112,694,687.54
归属于少数股东的综合收益总额		3,398,521.31	-360,228.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十三）	1.42	1.17
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十三）	1.42	1.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

母公司利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	1,134,339,985.78	792,848,615.52
减：营业成本	（四）	851,260,522.58	613,916,134.16
税金及附加		4,790,088.51	3,887,326.93
销售费用		27,222,510.64	19,192,718.35
管理费用		28,595,407.41	21,841,078.31
研发费用		47,430,032.78	31,952,325.55
财务费用		-9,006,548.89	-502,963.30
其中：利息费用		322,572.56	681,893.75
利息收入		9,976,856.16	1,440,248.94
加：其他收益		11,149,701.16	7,712,250.29
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,257,546.98	-534,066.33
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）		1,512,357.74	-135,614.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,627,509.16	-5,465,829.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,470,885.75	-3,171,442.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-245.89	-41,270.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,868,937.83	100,926,023.12
加：营业外收入		2,014,285.71	1,025,452.69
减：营业外支出		659,811.48	27,710.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,223,412.06	101,923,765.48
减：所得税费用		19,232,933.04	8,792,292.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		154,990,479.02	93,131,472.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		154,990,479.02	93,131,472.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		154,990,479.02	93,131,472.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

合并现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		910,257,085.14	602,887,546.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,563,923.16	12,663,296.97
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	16,504,638.97	11,505,345.69
经营活动现金流入小计		942,325,647.27	627,056,189.57
购买商品、接受劳务支付的现金		637,909,707.90	385,033,632.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		146,496,831.86	115,350,789.30
支付的各项税费		52,685,222.11	34,359,270.18
支付其他与经营活动有关的现金	（五十四）	61,734,505.07	38,004,481.82
经营活动现金流出小计		898,826,266.94	572,748,173.66
经营活动产生的现金流量净额		43,499,380.33	54,308,015.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		243,395,819.79	13,538,856.21
取得投资收益收到的现金			143,620.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		267,828.35	181,642.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（五十四）	4,822,211.17	110,840.00
投资活动现金流入小计		248,485,859.31	13,974,958.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,272,136.31	15,550,602.95
投资支付的现金		489,810,599.16	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（五十四）	851,000.00	6,267,701.17
投资活动现金流出小计		717,933,735.47	21,818,304.12
投资活动产生的现金流量净额		-469,447,876.16	-7,843,345.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		844,087,374.40	
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		106,187,066.67	197,958,627.15
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		950,274,441.07	197,958,627.15
偿还债务支付的现金		123,610,000.00	166,372,595.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,809,960.14	21,297,937.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	26,476,792.12	2,919,811.33
筹资活动现金流出小计		188,896,752.26	190,590,344.95
筹资活动产生的现金流量净额		761,377,688.81	7,368,282.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		481,056.71	2,496,732.34
五、现金及现金等价物净增加额		335,910,249.69	56,329,684.83
加：期初现金及现金等价物余额		90,973,834.10	34,644,149.27
六、期末现金及现金等价物余额		426,884,083.79	90,973,834.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：董秀娟　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

母公司现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注 十七	本期金额	上期金额
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		675,290,061.85	517,219,616.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,022,461.90	9,524,431.56
经营活动现金流入小计		690,312,523.75	526,744,048.37
购买商品、接受劳务支付的现金		437,769,423.63	314,469,688.66
支付给职工以及为职工支付的现金		99,847,232.95	81,979,779.05
支付的各项税费		38,624,191.19	29,711,554.49
支付其他与经营活动有关的现金		44,896,609.85	29,348,545.67
经营活动现金流出小计		621,137,457.62	455,509,567.87
经营活动产生的现金流量净额		69,175,066.13	71,234,480.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		230,085,513.51	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		238,863.69	119,196.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		241,664,868.02	244,024,086.08
投资活动现金流入小计		471,989,245.22	244,143,282.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,884,273.95	7,219,668.86
投资支付的现金		483,600,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		254,642,550.00	289,380,000.00
投资活动现金流出小计		945,126,823.95	296,999,668.86
投资活动产生的现金流量净额		-473,137,578.73	-52,856,386.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		844,087,374.40	
取得借款收到的现金			59,920,181.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		844,087,374.40	59,920,181.43
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,151,975.01	19,828,387.50
支付其他与筹资活动有关的现金		25,691,934.98	2,368,301.89
筹资活动现金流出小计		101,843,909.99	33,196,689.39
筹资活动产生的现金流量净额		742,243,464.41	26,723,492.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		338,280,951.81	45,101,585.90
加：期初现金及现金等价物余额		61,020,412.65	15,918,826.75
六、期末现金及现金等价物余额		399,301,364.46	61,020,412.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	96,660,000.00				119,930,205.84			374,422.44	41,333,152.30		305,140,538.53	563,438,319.11	9,350,676.17	572,788,995.28
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	96,660,000.00				119,930,205.84			374,422.44	41,333,152.30		305,140,538.53	563,438,319.11	9,350,676.17	572,788,995.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,220,000.00				783,454,432.09			3,304,603.77	15,499,047.90		113,775,164.63	948,253,248.39	3,704,775.90	951,958,024.29
（一）综合收益总额											164,071,812.53	164,071,812.53	3,398,521.31	167,470,333.84
（二）所有者投入和减少资本	32,220,000.00				783,454,432.09							815,674,432.09		815,674,432.09
1．所有者投入的普通股	32,220,000.00				783,454,432.09							815,674,432.09		815,674,432.09
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									15,499,047.90		-50,296,647.90	-34,797,600.00		-34,797,600.00
1．提取盈余公积									15,499,047.90		-15,499,047.90			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-34,797,600.00	-34,797,600.00		-34,797,600.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								3,304,603.77				3,304,603.77	306,254.59	3,610,858.36
1．本期提取								5,269,832.91				5,269,832.91	653,032.67	5,922,865.58
2．本期使用								1,965,229.14				1,965,229.14	346,778.08	2,312,007.22
（六）其他														
四、本期期末余额	128,880,000.00				903,384,637.93			3,679,026.21	56,832,200.20		418,915,703.16	1,511,691,567.50	13,055,452.07	1,524,747,019.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：童秀刚

会计机构负责人：蔡并鸣

华纬科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	96,660,000.00				119,930,205.84				32,020,005.00		221,090,998.29	469,701,209.13	9,658,396.29	479,359,605.42
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	96,660,000.00				119,930,205.84				32,020,005.00		221,090,998.29	469,701,209.13	9,658,396.29	479,359,605.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								374,422.44	9,313,147.30		84,049,540.24	93,737,109.98	-307,720.12	93,429,389.86
（一）综合收益总额											112,694,687.54	112,694,687.54	-360,228.47	112,334,459.07
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									9,313,147.30		-28,645,147.30	-19,332,000.00		-19,332,000.00
1. 提取盈余公积									9,313,147.30		-9,313,147.30			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,332,000.00	-19,332,000.00		-19,332,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								374,422.44				374,422.44	52,508.35	426,930.79
1. 本期提取								374,422.44				374,422.44	52,508.35	426,930.79
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	96,660,000.00				119,930,205.84			374,422.44	41,333,152.30		305,140,538.53	563,438,319.11	9,350,676.17	572,788,995.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：蔡卉鸣

华纬科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,660,000.00				134,446,093.14			221,195.76	38,379,305.80	282,584,752.20	552,291,346.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	96,660,000.00				134,446,093.14			221,195.76	38,379,305.80	282,584,752.20	552,291,346.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,220,000.00				783,454,432.09			1,694,041.15	15,499,047.90	104,693,831.12	937,561,352.26
（一）综合收益总额										154,990,479.02	154,990,479.02
（二）所有者投入和减少资本	32,220,000.00				783,454,432.09						815,674,432.09
1．所有者投入的普通股	32,220,000.00				783,454,432.09						815,674,432.09
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									15,499,047.90	-50,296,647.90	-34,797,600.00
1．提取盈余公积									15,499,047.90	-15,499,047.90	
2．对所有者（或股东）的分配										-34,797,600.00	-34,797,600.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,694,041.15			1,694,041.15
1．本期提取								3,092,121.48			3,092,121.48
2．本期使用								1,398,080.33			1,398,080.33
（六）其他											
四、本期期末余额	128,880,000.00				917,900,525.23			1,915,236.91	53,878,353.70	387,278,583.32	1,489,852,699.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：童秀娟

会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,660,000.00				134,446,093.14				29,066,158.50	218,098,426.52	478,270,678.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	96,660,000.00				134,446,093.14				29,066,158.50	218,098,426.52	478,270,678.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								221,195.76	9,313,147.30	64,486,325.68	74,020,668.74
（一）综合收益总额										93,131,472.98	93,131,472.98
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									9,313,147.30	-28,645,147.30	-19,332,000.00
1．提取盈余公积									9,313,147.30	-9,313,147.30	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,332,000.00	-19,332,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								221,195.76			221,195.76
1．本期提取								221,195.76			221,195.76
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,660,000.00				134,446,093.14			221,195.76	38,379,305.80	282,584,752.20	552,291,346.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：童秀娣

会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

华纬科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系于2005年5月在原华纬科技有限公司基础上整体变更方式设立，由浙江华纬控股有限公司和香港华纬实业有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91330600774360536 2。2023年5月在深圳证券交易所上市。所属行业为汽车零部件制造类。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数12,888万股，注册资本为12,888.00万元，注册及总部地址：浙江省诸暨市陶朱街道千禧路26号。本公司实际从事的主要经营活动为：弹簧的研发、生产和销售，产品包括悬架弹簧、制动弹簧、阀类及异形弹簧、稳定杆等，主要应用于汽车行业。本公司的实际控制人为金雷。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月7日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收

益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	1 年以内 5%、1-2 年 20%、2-3 年 50%、3 年以上 100%
其他应收款	账龄组合	1 年以内 5%、1-2 年 20%、2-3 年 50%、3 年以上 100%
	出口退税	不计提坏账
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票、商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证	银行承兑汇票坏账准备计提比例为 0%；商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证按照账龄分析法计提坏账准备，账龄按照转为应收票据或应收款项融资的原应收账款的账龄持续计算
合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	质保金组合	5%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按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。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 **折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	设备安装调试、改造后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 借款费用

1、 **借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
电脑软件	5 年	年限平均法	0.00	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	受益期	年限平均法	0.00	土地证登记使用年限

3、 无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；

在材料投入方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；

在折旧及摊销方面，按研发专用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中，房屋建筑物及其构建物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
阿里云服务器	年限平均法	3 年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，

采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售弹簧等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销出口收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：
根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：
根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；
与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥200 万人民币
重要的在建工程	金额≥1000 万人民币
重要的投资活动现金流量	金额≥1000 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额≥200 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上或利润总额占公司利润总额的 10%以上

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应

当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%（注 1/2/3）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%（注 4）
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

注 1：报告期本公司、子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司、诸暨市元亨贸易有限公司、河南华纬弹簧有限公司根据销售额的 13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

注 2：报告期内本公司发生利息收入，适用增值税税率为 6%；

注 3：报告期内子公司浙江华纬检测技术有限公司，主营业务为检验检测服务，征税范围属于现代服务业，适用增值税税率为 6%；子公司华纬科技发展（杭州）有限公司，主营业务为技术服务，征税范围属于现代服务业，适用增值税税率为 6%；

注 4：本公司及子公司诸暨市元亨贸易有限公司、浙江金晟汽车零部件股份有限公司、浙江华纬检测技术有限公司、华纬科技发展（杭州）有限公司城市维护建设税税率为 7%，子公司河南华纬弹簧有限公司城市维护建设税税率为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华纬科技股份有限公司	15%
诸暨市元亨贸易有限公司（以下简称：元亨贸易）	25%
浙江金晟汽车零部件股份有限公司（以下简称：金晟汽车）	15%
河南华纬弹簧有限公司（以下简称：河南华纬）	15%
浙江华纬检测技术有限公司（以下简称：华纬检测）	20%
华纬科技发展（杭州）有限公司（以下简称：杭州华纬）	20%

(二) 税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过高新技术企业重新认定，自 2022 年起三年内企业所得税减按 15%征收；

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司金晟汽车通过高新技术企业认定，自 2022 年起三年内企业所得税减按 15%征收；

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示河南省 2021 年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，子公司河南华纬通过高新技术企业认定，自 2021 年起三年内企业所得税减按 15%征收；

4、子公司华纬检测和子公司杭州华纬 2023 年属于小型微利企业，符合小型微利企业企业所得税税收优惠政策，2023 年度其年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5、根据 2023 年 9 月 3 日《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，本公司、子公司金晟汽车及子公司河南华纬符合文件的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,296.77	28,885.74
银行存款	426,731,530.31	90,834,978.82
其他货币资金	94,963,814.47	50,153,623.42
合计	521,716,641.55	141,017,487.98

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	256,629,725.44	699,650.02
其中：权益工具投资	451,929.06	579,850.02
远期结售汇	99,750.00	119,800.00
理财产品	256,078,046.38	
合计	256,629,725.44	699,650.02

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,963,911.53	21,816,345.11
财务公司承兑汇票	2,649,139.26	11,142,706.47
商业承兑汇票	2,147,288.24	3,644,158.94
合计	12,760,339.03	36,603,210.52

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,012,782.58	100.00	252,443.55	1.94	12,760,339.03	37,381,466.59	100.00	778,256.07	2.08	36,603,210.52
其中：										
银行承兑汇票	7,963,911.53	61.20			7,963,911.53	21,816,345.11	58.36			21,816,345.11
财务公司承兑汇票	2,788,567.64	21.43	139,428.38	5.00	2,649,139.26	11,729,164.71	31.38	586,458.24	5.00	11,142,706.47
商业承兑汇票	2,260,303.41	17.37	113,015.17	5.00	2,147,288.24	3,835,956.77	10.26	191,797.83	5.00	3,644,158.94
合计	13,012,782.58	100.00	252,443.55		12,760,339.03	37,381,466.59	100.00	778,256.07		36,603,210.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	7,963,911.53		
财务公司承兑汇票	2,788,567.64	139,428.38	5.00
商业承兑汇票	2,260,303.41	113,015.17	5.00
合计	13,012,782.58	252,443.55	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	778,256.07	-525,812.52				252,443.55
合计	778,256.07	-525,812.52				252,443.55

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	338,000.00
合计	338,000.00

5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,845,083.82
财务公司承兑汇票		954,524.56
商业承兑汇票		500,000.00
合计		5,299,608.38

6、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

7、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	526,050,411.63	347,593,590.10
1 至 2 年（含 2 年）	3,334,084.65	339,852.13
2 至 3 年（含 3 年）	338,907.13	180,774.93
3 年以上	1,676,585.05	1,512,613.18
小计	531,399,988.46	349,626,830.34
减：坏账准备	30,338,227.07	19,109,621.85
合计	501,061,761.39	330,517,208.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,630,159.22	0.68	3,630,159.22	100.00		1,616,323.65	0.46	1,616,323.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	527,769,829.24	99.32	26,708,067.85	5.06	501,061,761.39	348,010,506.69	99.54	17,493,298.20	5.03	330,517,208.49
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	527,769,829.24	99.32	26,708,067.85	5.06	501,061,761.39	348,010,506.69	99.54	17,493,298.20	5.03	330,517,208.49
合计	531,399,988.46	100.00	30,338,227.07		501,061,761.39	349,626,830.34	100.00	19,109,621.85		330,517,208.49

无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	526,050,411.63	26,302,520.57	5.00
1至2年（含2年）	1,632,458.20	326,491.65	20.00
2至3年（含3年）	15,807.57	7,903.79	50.00
3年以上	71,151.84	71,151.84	100.00
合计	527,769,829.24	26,708,067.85	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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	1,616,323.65	2,024,726.01	10,890.44			3,630,159.22
按组合计提坏账准备	17,493,298.20	9,214,769.65				26,708,067.85
合计	19,109,621.85	11,239,495.66	10,890.44			30,338,227.07

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	124,313,241.53		124,313,241.53	23.37	6,215,662.08
客户二	90,171,090.40		90,171,090.40	16.95	4,519,737.69
客户三	57,781,772.82		57,781,772.82	10.86	2,889,088.64
客户四	43,890,141.51		43,890,141.51	8.25	2,194,507.08
客户五	35,666,644.20		35,666,644.20	6.70	1,783,332.21
合计	351,822,890.46		351,822,890.46	66.13	17,602,327.70

注：以上欠款方余额按照集团口径统计。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	110,411,857.73	121,967,165.69
应收账款	192,065,363.10	10,178,180.84
小计	302,477,220.83	132,145,346.53
减：坏账准备	9,603,268.16	508,909.04
合计	292,873,952.67	131,636,437.49

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	121,967,165.69	511,670,636.55	523,225,944.51		110,411,857.73	
应收账款	9,669,271.80	458,965,560.56	277,078,378.30	-9,094,359.12	182,462,094.94	
合计	131,636,437.49	970,636,197.11	800,304,322.81	-9,094,359.12	292,873,952.67	

注：其他变动系应收款项融资坏账准备变动。

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,505,517.74
合计	56,505,517.74

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	159,966,179.07	
应收账款	48,434,377.18	
合计	208,400,556.25	

5、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	302,477,220.83	100.00	9,603,268.16	3.17	292,873,952.67	132,145,346.53	100.00	508,909.04	0.39	131,636,437.49
其中：										
应收票据	110,411,857.73	36.50			110,411,857.73	121,967,165.69	92.30			121,967,165.69
应收账款	192,065,363.10	63.50	9,603,268.16	5.00	182,462,094.94	10,178,180.84	7.70	508,909.04	5.00	9,669,271.80
合计	302,477,220.83	100.00	9,603,268.16		292,873,952.67	132,145,346.53	100.00	508,909.04		131,636,437.49

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	31,341,123.41	99.96	27,677,740.14	99.98
1至2年（含2年）	12,358.98	0.04	5,000.00	0.02
合计	31,353,482.39	100.00	27,682,740.14	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京兴楚金属材料有限公司	14,091,730.57	44.94
中信泰富钢铁贸易有限公司	6,846,194.96	21.84
南京钢铁有限公司	4,324,017.52	13.79
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	1,614,900.01	5.15
南京钢铁股份有限公司	1,287,702.81	4.11
合计	28,164,545.87	89.83

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,372,133.81	3,708,806.55
合计	3,372,133.81	3,708,806.55

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,044,205.55	3,726,111.64
1 至 2 年（含 2 年）	457,533.38	3,500.00
2 至 3 年（含 3 年）	3,500.00	
3 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	3,506,238.93	3,730,611.64
减：坏账准备	134,105.12	21,805.09
合计	3,372,133.81	3,708,806.55

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,506,238.93	100.00	134,105.12	3.82	3,372,133.81	3,730,611.64	100.00	21,805.09	0.58	3,708,806.55
其中：										
账龄组合	1,259,002.07	35.91	134,105.12	10.65	1,124,896.95	406,601.77	10.90	21,805.09	5.36	384,796.68
出口退税	2,247,236.86	64.09			2,247,236.86	3,324,009.87	89.10			3,324,009.87
合计	3,506,238.93	100.00	134,105.12		3,372,133.81	3,730,611.64	100.00	21,805.09		3,708,806.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	796,968.69	39,848.44	5.00
1至2年（含2年）	457,533.38	91,506.68	20.00
2至3年（含3年）	3,500.00	1,750.00	50.00
3年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,259,002.07	134,105.12	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	21,805.09			21,805.09
上年年末余额在本期				
--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	112,300.03			112,300.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	134,105.12			134,105.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,730,611.64			3,730,611.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,157,850.75			24,157,850.75
本期终止确认	24,382,223.46			24,382,223.46
其他变动				
期末余额	3,506,238.93			3,506,238.93

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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						
按组合计提坏账准备	21,805.09	112,300.03				134,105.12
合计	21,805.09	112,300.03				134,105.12

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	2,247,236.86	3,324,009.87
代扣代缴款	530,692.70	395,101.77
押金及保证金	190,575.99	4,500.00
备用金	87,200.00	7,000.00
应收退款	450,533.38	
合计	3,506,238.93	3,730,611.64

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	2,247,236.86	1年以内	64.09	
代扣代缴社保、公积金	代扣社保公积金	530,692.70	1年以内	15.14	26,534.64
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	应收退款	450,533.38	1-2年	12.85	90,106.68
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	保证金	186,075.99	1年以内	5.31	9,303.80
周杭新	备用金	87,200.00	1年以内，1-2年	2.49	5,410.00
合计		3,501,738.93		99.88	131,355.12

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,417,555.63		34,417,555.63	25,075,241.96		25,075,241.96
在途物资	3,237,902.83		3,237,902.83			
周转材料	1,556,381.04		1,556,381.04	386,223.88		386,223.88
委托加工物资	9,021,461.48		9,021,461.48	4,004,221.27		4,004,221.27
在产品	13,614,517.23		13,614,517.23	7,582,057.98		7,582,057.98
库存商品	62,932,892.66	4,716,130.82	58,216,761.84	55,509,700.69	3,805,149.17	51,704,551.52
发出商品	79,041,173.53	9,537,581.67	69,503,591.86	59,208,519.69	7,364,133.93	51,844,385.76
合同履约成本	3,086,324.48		3,086,324.48	1,992,165.23		1,992,165.23
合计	206,908,208.88	14,253,712.49	192,654,496.39	153,758,130.70	11,169,283.10	142,588,847.60

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,805,149.17	2,904,753.20		1,993,771.55		4,716,130.82
发出商品	7,364,133.93	7,088,118.87		4,914,671.13		9,537,581.67
合计	11,169,283.10	9,992,872.07		6,908,442.68		14,253,712.49

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	550,000.00	27,500.00	522,500.00	504,558.93	25,227.95	479,330.98
合计	550,000.00	27,500.00	522,500.00	504,558.93	25,227.95	479,330.98

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00	504,558.93	100.00	25,227.95	5.00	479,330.98
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00	504,558.93	100.00	25,227.95	5.00	479,330.98
合计	550,000.00	100.00	27,500.00		522,500.00	504,558.93	100.00	25,227.95		479,330.98

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	550,000.00	27,500.00	5.00
合计	550,000.00	27,500.00	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	25,227.95	2,272.05			27,500.00
合计	25,227.95	2,272.05			27,500.00

5、 本期无实际核销的合同资产情况。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	1,195,928.77	1,498,144.21
理财产品		6,965,020.21
应收供应商返利	9,161,739.64	6,174,430.62
上市费用		2,844,339.63
待认证进项税额	9,130,795.26	
合计	19,488,463.67	17,481,934.67

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	331,412,584.59	218,544,937.88
固定资产清理		
合计	331,412,584.59	218,544,937.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	101,882,984.23	269,584,423.53	9,006,191.28	12,034,757.29	12,739,566.39	405,247,922.72
（2）本期增加金额	44,553,931.71	86,015,999.85	3,835,380.54	10,304,531.03	2,455,234.81	147,165,077.94
—购置		31,268,797.86	3,835,380.54	3,685,479.64		38,789,658.04
—在建工程转入	44,553,931.71	54,747,201.99		6,619,051.39	2,455,234.81	108,375,419.90
（3）本期减少金额		3,412,488.36	1,165,802.80	48,743.36		4,627,034.52
—处置或报废		3,412,488.36	1,165,802.80	48,743.36		4,627,034.52
（4）期末余额	146,436,915.94	352,187,935.02	11,675,769.02	22,290,544.96	15,194,801.20	547,785,966.14
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	42,722,135.06	117,673,768.10	7,262,107.36	6,657,286.49	12,387,687.83	186,702,984.84
（2）本期增加金额	5,121,031.40	25,078,060.90	651,129.29	2,334,857.74	351,878.56	33,536,957.89
—计提	5,121,031.40	25,078,060.90	651,129.29	2,334,857.74	351,878.56	33,536,957.89
（3）本期减少金额		2,731,349.68	1,095,232.47	39,979.03		3,866,561.18
—处置或报废		2,731,349.68	1,095,232.47	39,979.03		3,866,561.18
（4）期末余额	47,843,166.46	140,020,479.32	6,818,004.18	8,952,165.20	12,739,566.39	216,373,381.55
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	98,593,749.48	212,167,455.70	4,857,764.84	13,338,379.76	2,455,234.81	331,412,584.59
（2）上年年末账面价值	59,160,849.17	151,910,655.43	1,744,083.92	5,377,470.80	351,878.56	218,544,937.88

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	1,516,537.36	1,516,537.36
—出租	1,516,537.36	1,516,537.36
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,516,537.36	1,516,537.36
2．累计折旧		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	12,005.92	12,005.92
—计提	12,005.92	12,005.92
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	12,005.92	12,005.92
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	1,504,531.44	1,504,531.44
（2）上年年末账面价值		

5、 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
房屋建筑物	34,964,208.27	尚在办理中

6、 无固定资产减值情况。

7、 无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	41,235,397.52		41,235,397.52	13,565,921.83		13,565,921.83
工程物资						
合计	41,235,397.52		41,235,397.52	13,565,921.83		13,565,921.83

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	37,791,352.80		37,791,352.80	5,109,692.07		5,109,692.07
在安装工程	3,444,044.72		3,444,044.72	8,456,229.76		8,456,229.76
合计	41,235,397.52		41,235,397.52	13,565,921.83		13,565,921.83

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产900万根新能源汽车稳定杆和年产10万套机器人及工程机械弹簧建设项目	70,000,000.00		36,646,976.83	35,785,967.86		861,008.97	52.35	在建				募集资金、自筹
在安装设备		5,109,692.07	94,047,914.11	61,366,253.38		37,791,352.80		在安装				自筹
合计		5,109,692.07	130,694,890.94	97,152,221.24		38,652,361.77						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,640,730.22	2,640,730.22
（2）本期增加金额	1,995,497.10	1,995,497.10
—新增租赁	1,995,497.10	1,995,497.10
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	4,636,227.32	4,636,227.32
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	761,157.70	761,157.70
（2）本期增加金额	719,819.43	719,819.43
—计提	719,819.43	719,819.43
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,480,977.13	1,480,977.13
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	3,155,250.19	3,155,250.19
（2）上年年末账面价值	1,879,572.52	1,879,572.52

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	37,586,524.00	4,567,510.61	42,154,034.61
（2）本期增加金额	60,077,614.68	184,070.79	60,261,685.47
—购置	60,077,614.68	184,070.79	60,261,685.47

项目	土地使用权	电脑软件	合计
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	97,664,138.68	4,751,581.40	102,415,720.08
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	7,024,185.14	2,089,933.04	9,114,118.18
（2）本期增加金额	1,243,913.19	383,663.92	1,627,577.11
—计提	1,243,913.19	383,663.92	1,627,577.11
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	8,268,098.33	2,473,596.96	10,741,695.29
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	89,396,040.35	2,277,984.44	91,674,024.79
（2）上年年末账面价值	30,562,338.86	2,477,577.57	33,039,916.43

注：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	59,596,993.77	尚在办理中
合计	59,596,993.77	

6、 无形资产期末无减值情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
阿里云	35,272.53		35,272.53		
合计	35,272.53		35,272.53		

(十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,826,576.15	7,924,753.46	25,273,625.89	4,819,865.21
内部交易未实现利润	4,887,245.07	753,360.62	3,116,796.88	511,083.89
递延收益	9,719,144.81	1,457,871.72	8,598,454.39	1,289,768.16
产品质量保证	2,441,752.76	366,262.91	1,689,771.81	253,465.77
公允价值变动	194,312.52	29,146.88	812,023.88	190,143.58
可抵扣亏损	51,601,028.52	7,793,364.75	42,284,892.36	6,368,990.18
新租赁准则税会差异	2,866,876.21	433,990.10		
合计	117,536,936.04	18,758,750.44	81,775,565.21	13,433,316.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	144,393,737.01	22,583,398.16	115,730,543.48	18,238,611.48
公允价值变动	1,677,796.38	261,644.46	119,800.00	29,950.00
新租赁准则税会差异	3,155,250.19	459,089.87		
合计	149,226,783.58	23,304,132.49	115,850,343.48	18,268,561.48

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	15,328,949.63	3,429,800.81	11,082,800.75	2,350,516.04
递延所得税负债	15,328,949.63	7,975,182.86	11,082,800.75	7,185,760.73

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	9,943,286.97	9,144,789.24
可抵扣亏损	37,313,858.18	48,649,099.17
合计	47,257,145.15	57,793,888.41

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		11,335,240.99	
2024 年	14,476,857.26	14,476,857.26	
2025 年	7,057,829.84	7,057,829.84	
2026 年	3,715,837.97	3,715,837.97	
2027 年（及以后）	12,063,333.11	12,063,333.11	
合计	37,313,858.18	48,649,099.17	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	15,047,720.18		15,047,720.18	6,516,474.68		6,516,474.68
合同资产	77,081.90	14,487.34	62,594.56	77,522.97	14,509.39	63,013.58
合计	15,124,802.08	14,487.34	15,110,314.74	6,593,997.65	14,509.39	6,579,488.26

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	94,832,557.76	94,832,557.76	质押/冻结	银行承兑汇票保证金、远期锁汇保证金、ETC 保证金	50,043,653.88	50,043,653.88	质押/冻结	银行承兑汇票保证金、远期锁汇保证金、ETC 保证金
应收票据	5,637,608.38	5,564,882.15	质押	质押开立银行承兑票据、未终止确认的应收票据	28,464,386.73	28,327,707.96	质押	质押开立银行承兑票据、未终止确认的应收票据
应收款项融资	56,505,517.74	56,505,517.74	质押	质押开立银行承兑票据	87,644,064.84	87,644,064.84	质押	质押开立银行承兑票据
其他流动资产					6,965,020.21	6,965,020.21		质押开立银行承兑票据
固定资产	35,327,976.54	15,410,810.12	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押	95,343,564.68	64,311,582.13	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	14,278,879.79	10,973,724.46	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押	32,188,362.19	26,279,796.90	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押
合计	206,582,540.21	183,287,492.23			300,649,052.53	263,571,825.92		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	82,000,000.00	
保证借款		3,003,480.82
信用借款		13,014,104.11
抵押兼保证借款		25,027,876.71
合计	82,000,000.00	41,045,461.64

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		683,400.00
其中：远期结售汇		683,400.00
合计		683,400.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	454,829,399.48	249,994,595.99
合计	454,829,399.48	249,994,595.99

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	155,963,176.00	87,055,909.07
1 至 2 年（含 2 年）	941,430.70	2,105,380.21
2 至 3 年（含 3 年）	1,146,765.47	233,623.95
3 年以上	1,168,683.64	1,001,787.66
合计	159,220,055.81	90,396,700.89

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,636,190.40	1,058,183.57
合计	1,636,190.40	1,058,183.57

2、 无账龄超过一年的重要合同负债。

3、 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,773,097.29	141,025,780.57	138,314,106.74	17,484,771.12
离职后福利-设定提存计划	1,096,008.63	8,065,067.64	8,271,789.55	889,286.72
合计	15,869,105.92	149,090,848.21	146,585,896.29	18,374,057.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,420,790.36	122,823,432.15	120,309,784.74	16,934,437.77
（2）职工福利费		5,590,424.72	5,590,424.72	
（3）社会保险费	349,700.57	5,035,539.58	4,881,785.17	503,454.98
其中：医疗保险费	284,105.88	4,433,072.11	4,281,982.44	435,195.55
工伤保险费	65,594.69	602,467.47	599,802.73	68,259.43
生育保险费				
（4）住房公积金		5,105,999.00	5,105,999.00	
（5）工会经费和职工教育经费	2,606.36	2,470,385.12	2,426,113.11	46,878.37
合计	14,773,097.29	141,025,780.57	138,314,106.74	17,484,771.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,058,452.00	7,780,247.53	7,980,077.15	858,622.38
失业保险费	37,556.63	284,820.11	291,712.40	30,664.34
合计	1,096,008.63	8,065,067.64	8,271,789.55	889,286.72

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,705,317.18	8,393,303.45
企业所得税	13,786,404.59	9,277,346.12
个人所得税	244,112.93	155,048.50
城市维护建设税	140,000.00	387,433.68
房产税	856,554.69	857,754.62
教育费附加	60,000.00	168,145.18
地方教育附加	40,000.00	112,096.79
土地使用税	1,155,388.04	40,000.04
印花税	333,346.69	30,125.75
资源税	2,700.00	3,241.66
环境保护税	93.38	158.06
合计	22,323,917.50	19,424,653.85

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	894,226.73	479,437.46
合计	894,226.73	479,437.46

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	313,870.37	312,812.37
暂收款	296,269.06	89,687.20
其他	284,087.30	76,937.89
合计	894,226.73	479,437.46

（2）无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		49,671,546.39
一年内到期的租赁负债	993,151.21	572,862.81
合计	993,151.21	50,244,409.20

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	5,299,608.38	13,439,406.86
待转销项税	53,482.70	13,516.68
合计	5,353,091.08	13,452,923.54

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		33,038,500.00
抵押兼保证借款	25,026,388.89	
合计	25,026,388.89	33,038,500.00

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	1,873,725.00	1,320,391.08
合计	1,873,725.00	1,320,391.08

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	2,508,936.61	2,150,765.32	1,380,309.59	3,279,392.34	计提产品质量保证金
合计	2,508,936.61	2,150,765.32	1,380,309.59	3,279,392.34	

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,919,824.17	2,778,600.00	1,773,353.90	9,925,070.27	与资产相关的政府补助
合计	8,919,824.17	2,778,600.00	1,773,353.90	9,925,070.27	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	96,660,000.00	32,220,000.00				32,220,000.00	128,880,000.00

变动原因说明：

根据公司 2020 年 12 月 2 日召开的第二届董事会第四次会议决议、2023 年 2 月 3 日召开的第三届董事会第三次会议、2021 年 1 月 5 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议、2023 年 2 月 18 日召开的 2023 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]616 号《关于同意华纬科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》文同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）32,220,000.00 股，增加注册资本人民币 32,220,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 128,880,000.00 元。截至 2023 年 05 月 11 日止，贵公司实际已发行人民币普通股（A 股）32,220,000.00 股，发行价格 28.84 元/股，募集资金总额为 929,224,800.00 元，扣除总发行费用 113,550,367.91 元后，募集资金净额为人民币 815,674,432.09 元，其中注册资本人民币 32,220,000 元，资本溢价人民币 783,454,432.09 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 5 月 11 日出具信会师报字[2023]第 ZF10873 号验资报告。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,930,205.84	783,454,432.09		903,384,637.93
合计	119,930,205.84	783,454,432.09		903,384,637.93

变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）增加详见本附注五、（三十三）股本说明。

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	374,422.44	5,269,832.91	1,965,229.14	3,679,026.21
合计	374,422.44	5,269,832.91	1,965,229.14	3,679,026.21

变动原因说明：

根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资(2022)136 号)的规定提取安全生产费。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,333,152.30	15,499,047.90		56,832,200.20
合计	41,333,152.30	15,499,047.90		56,832,200.20

变动原因说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	305,140,538.53	221,090,998.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	305,140,538.53	221,090,998.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,071,812.53	112,694,687.54
减：提取法定盈余公积	15,499,047.90	9,313,147.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,797,600.00	19,332,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	418,915,703.16	305,140,538.53

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,232,590,062.59	894,203,271.83	879,332,578.45	667,951,655.17

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,454,987.99	8,488,703.36	10,894,753.72	9,437,288.39
合计	1,243,045,050.58	902,691,975.19	890,227,332.17	677,388,943.56

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,243,045,050.58	890,227,332.17
合计	1,243,045,050.58	890,227,332.17

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
弹簧、钢丝、稳定杆等	1,232,590,062.59	894,203,271.83
其他收入	10,454,987.99	8,488,703.36
合计	1,243,045,050.58	902,691,975.19
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,243,045,050.58	902,691,975.19
合计	1,243,045,050.58	902,691,975.19

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销出口收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,868,514.94	2,073,925.98
教育费附加	805,050.12	895,322.33
地方教育附加	536,700.11	596,881.54
房产税	1,021,650.35	1,025,000.49
土地使用税	1,275,423.80	160,222.91
印花税	752,509.54	267,935.79
车船税	10,133.68	11,773.68
水资源税	14,985.79	14,937.48
环境保护税	7,093.68	610.48
合计	6,292,062.01	5,046,610.68

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,156,102.98	5,621,561.50
仓储费	9,973,453.19	5,369,186.54
业务招待费	994,664.91	536,993.44
现场服务费	2,251,576.03	1,122,698.30
质量三包	2,150,765.32	1,463,214.26
差旅及交通费	707,011.38	379,233.02
市场推广费		200,000.00
包装费	14,136,929.11	7,048,682.20
其他	2,355,101.30	1,199,602.13
合计	38,725,604.22	22,941,171.39

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,992,593.02	18,555,681.85
折旧及摊销费	4,021,261.24	4,029,153.58
业务招待费	1,437,185.83	509,188.63
中介机构费用	2,842,988.54	1,326,632.60
办公费	1,127,602.84	209,430.08

项目	本期金额	上期金额
差旅及交通费	728,638.65	409,270.08
修理费	694,164.52	194,703.36
咨询费	763,891.28	511,212.39
通讯费	319,103.21	237,794.27
保险费	227,804.37	248,849.37
物料消耗	568,515.36	412,909.54
水电费	774,099.79	696,536.42
其他	2,701,136.51	1,167,576.19
合计	37,198,985.16	28,508,938.36

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,249,688.27	16,193,894.86
直接投入	28,878,488.74	20,702,628.92
折旧及摊销费	6,072,564.58	3,337,292.42
其他	1,464,648.31	510,451.49
合计	61,665,389.90	40,744,267.69

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,247,402.38	1,777,350.81
其中：租赁负债利息费用	90,284.26	85,974.06
减：利息收入	6,503,479.41	489,201.91
汇兑损益	-1,883,385.15	-7,535,656.27
其他	958,986.05	385,292.79
合计	-3,180,476.13	-5,862,214.58

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,717,584.74	8,788,140.77
进项税加计抵减	6,982,303.76	
代扣个人所得税手续费	41,623.34	40,583.79
合计	13,741,511.84	8,828,724.56

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-851,000.00	-755,297.38
理财产品产生的投资收益	1,683,800.42	74,493.88
票据贴现产生的投资收益	-406,489.59	-567,324.68
合计	426,310.83	-1,248,128.18

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,549,875.42	-626,658.32
交易性金融负债		-10,000.00
合计	1,549,875.42	-636,658.32

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-525,812.52	403,140.83
应收账款坏账损失	11,228,605.22	1,427,225.99
应收款项融资减值损失	9,094,359.12	508,909.04
其他应收款坏账损失	112,300.03	-10,213.01
合计	19,909,451.85	2,329,062.85

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,992,872.07	4,936,205.83
合同资产减值损失	2,250.00	-27,521.25
合计	9,995,122.07	4,908,684.58

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益	-7,108.84	-30,276.31	-7,108.84
合计	-7,108.84	-30,276.31	-7,108.84

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产毁损报废利得		8,328.48	
其他	23,691.17	62,419.39	23,691.17
合计	2,023,691.17	1,070,747.87	2,023,691.17

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	148,020.00	26,000.00	148,020.00
非流动资产毁损报废损失	486,836.15	47,421.85	486,836.15
罚款及滞纳金	113,893.36	348.48	113,893.36
其他		1,000.00	
合计	748,749.51	74,770.33	748,749.51

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,551,996.02	11,501,978.24
递延所得税费用	-289,862.64	-1,704,930.38
合计	19,262,133.38	9,797,047.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	186,732,467.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,009,870.08
子公司适用不同税率的影响	496,413.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	540,795.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
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	331,176.07
研发费加计扣除的影响	-9,971,274.96
残疾人工资加计扣除的影响	-144,846.83
所得税费用	19,262,133.38

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	164,071,812.53	112,694,687.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	115,455,000.00	96,660,000.00
基本每股收益	1.42	1.17
其中：持续经营基本每股收益	1.42	1.17
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	164,071,812.53	112,694,687.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	115,455,000.00	96,660,000.00
稀释每股收益	1.42	1.17
其中：持续经营稀释每股收益	1.42	1.17
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	215,819.67	244,322.29
专项补贴、补助款	9,764,454.18	10,709,402.10

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,503,479.41	489,201.91
其他	20,885.71	62,419.39
合计	16,504,638.97	11,505,345.69

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	882,152.45	44,529.98
研究开发费	30,343,137.05	21,213,080.41
业务招待费	2,431,850.74	1,046,182.07
差旅及汽车费	1,435,650.03	761,082.43
办公费	1,127,602.84	209,430.08
仓储费	8,633,494.32	4,882,342.73
物料消耗	568,515.36	412,909.54
聘请中介机构费用	2,842,988.54	1,326,632.60
修理费	694,164.52	194,703.36
银行手续费	958,986.05	385,292.79
售后服务费	2,251,576.03	1,122,698.30
包装租赁费	2,092,323.38	1,646,632.35
水电费	774,099.79	696,536.42
其他	6,697,963.97	4,062,428.76
合计	61,734,505.07	38,004,481.82

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇保证金解除限制	4,822,211.17	
期权费		110,840.00
合计	4,822,211.17	110,840.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇及期权行权产生的亏损	851,000.00	1,255,490.00
远期结售汇保证金		5,012,211.17
合计	851,000.00	6,267,701.17

（3）收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财	收回投资收到的现金	243,395,819.79	12,759,142.59

（4）支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购建长期资产	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	227,272,136.31	15,550,602.95
理财	投资支付的现金	489,810,599.16	

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	1,112,159.04	641,509.44
上市申报费用	25,364,633.08	2,278,301.89
合计	26,476,792.12	2,919,811.33

（3）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	41,045,461.64	82,000,000.00		41,045,461.64		82,000,000.00
一年内到期的非流	50,244,409.20		993,151.21	49,671,546.39	572,862.81	993,151.21

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
动负债						
长期借款	33,038,500.00	25,000,000.00	26,388.89	33,038,500.00		25,026,388.89
其他应付款-应付股利			34,797,600.00	34,797,600.00		
其他应付款-上市申报费用		28,412,942.31		25,364,633.08	2,844,339.63	203,969.60
租赁负债	1,320,391.08		2,153,628.08	1,112,159.04	488,135.12	1,873,725.00

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	167,470,333.84	112,334,459.07
加：信用减值损失	19,909,451.85	2,329,062.85
资产减值准备	9,995,122.07	4,908,684.58
固定资产折旧	33,536,957.89	29,775,530.80
油气资产折耗		
使用权资产折旧	719,819.43	537,846.86
无形资产摊销	1,627,577.11	1,271,644.07
长期待摊费用摊销	35,272.53	42,525.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,108.84	30,276.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	486,836.15	39,093.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,549,875.42	636,658.32
财务费用（收益以“-”号填列）	3,766,345.67	-594,757.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-426,310.83	1,248,128.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,079,284.77	-1,798,738.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	789,422.13	93,807.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,058,520.86	-34,983,423.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-394,065,620.05	-173,002,952.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,948,184.56	109,752,815.85

补充资料	本期金额	上期金额
其他	5,386,560.19	1,687,354.34
经营活动产生的现金流量净额	43,499,380.33	54,308,015.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	426,884,083.79	90,973,834.10
减：现金的期初余额	90,973,834.10	34,644,149.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	335,910,249.69	56,329,684.83

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	426,884,083.79	90,973,834.10
其中：库存现金	21,296.77	28,885.74
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	426,731,530.31	90,834,978.82
可随时用于支付的其他货币资金	131,256.71	109,969.54
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	426,884,083.79	90,973,834.10
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	94,525,557.76	44,915,442.71	受限
远期锁汇保证金	300,000.00	5,122,211.17	受限
ETC 保证金	7,000.00	6,000.00	受限
合计	94,832,557.76	50,043,653.88	

5、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

（1）2023 年度，本公司以销售商品、提供劳务收到的商业汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务、购建长期资产的金额为人民币 176,853,219.39 元。

（2）2023 年度，本公司以销售商品、提供劳务收到的数字化供应链债权凭证背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币 84,303,457.45 元。

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			21,467,197.95
其中：美元	2,583,436.85	7.0827	18,297,708.18
欧元	403,284.02	7.8592	3,169,489.77
应收账款			17,554,539.00
其中：美元	1,780,632.89	7.0827	12,611,688.57
欧元	628,925.39	7.8592	4,942,850.43
应付账款			14,129.99
其中：美元	1,995.00	7.0827	14,129.99

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	90,284.26	85,974.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	24,300.00	38,400.00
与租赁相关的总现金流出	1,136,459.04	679,909.44

本公司无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入		19,047.62
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,249,688.27	16,193,894.86
直接投入	28,878,488.74	20,702,628.92
折旧及摊销	6,072,564.58	3,337,292.42
其他	1,464,648.31	510,451.49
合计	61,665,389.90	40,744,267.69
其中：费用化研发支出	61,665,389.90	40,744,267.69
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、 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

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市元亨贸易有限公司	1500 万人民币	诸暨市	诸暨市	商品贸易	100.00		同一控制下企业合并
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	5500 万人民币	诸暨市	诸暨市	制造业	55.00		同一控制下企业合并
河南华纬弹簧有限公司	2000 万人民币	社旗县	社旗县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江华纬检测技术有限公司	1000 万人民币	诸暨市	诸暨市	技术检测	100.00		出资设立
华纬科技发展（杭州）有限公司	1600 万人民币	杭州市	杭州市	咨询	100.00		出资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	45.00%	3,398,521.31		13,055,452.07

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	198,774,699.17	51,274,351.77	250,049,050.94	193,930,903.36	27,119,613.44	221,050,516.80	150,851,101.26	48,331,142.28	199,182,243.54	177,743,267.07	2,201,125.83	179,944,392.90

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	268,135,248.67	9,080,117.76	9,080,117.76	86,953,338.93	136,473,478.49	-2,332,956.73	-2,332,956.73	-58,307,352.99

4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(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。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
递延收益	1,773,353.90	1,608,422.46	其他收益
合计	1,773,353.90	1,608,422.46	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
其他收益、营业外收入	6,944,230.84	8,179,718.31
财务费用		569,000.00
合计	6,944,230.84	8,748,718.31

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,919,824.17	2,778,600.00		1,773,353.90			9,925,070.27	与资产相关

(二) 无政府补助的退回。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	82,000,000.00		82,000,000.00	82,000,000.00
应付票据	454,829,399.48		454,829,399.48	454,829,399.48
应付账款	159,220,055.81		159,220,055.81	159,220,055.81
其他应付款	894,226.73		894,226.73	894,226.73
一年内到期的租赁负债		1,072,368.38	1,072,368.38	993,151.21
租赁负债		1,989,322.56	1,989,322.56	1,873,725.00
长期借款		26,963,333.33	26,963,333.33	25,026,388.89
合计	696,943,682.02	30,025,024.27	726,968,706.29	724,836,947.12

项目	上年年末余额			
	1年以内	1-5年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	42,109,157.53		42,109,157.53	41,045,461.64
应付票据	249,994,595.99		249,994,595.99	249,994,595.99
应付账款	90,396,700.89		90,396,700.89	90,396,700.89
其他应付款	479,437.46		479,437.46	479,437.46
一年内到期的长期借款		51,513,137.62	51,513,137.62	49,671,546.39
一年内到期的租赁负债		641,509.44	641,509.44	572,862.81
租赁负债		1,409,428.57	1,409,428.57	1,320,391.08
长期借款		39,679,908.22	39,679,908.22	33,038,500.00
合计	382,979,891.87	93,243,983.85	476,223,875.72	466,519,496.26

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响
上升 100 个基点	-212,500.00
下降 100 个基点	212,500.00

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	18,297,708.18	3,169,489.77	21,467,197.95	28,578,777.34	2,969,160.00	31,547,937.34
应收账款	12,611,688.57	4,942,850.43	17,554,539.00	22,669,168.61	3,259,886.71	25,929,055.32
其他流动资产				6,964,720.21		6,964,720.21
应付账款	14,129.99		14,129.99			
合计	30,923,526.74	8,112,340.20	39,035,866.94	58,212,666.16	6,229,046.71	64,441,712.87

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升 3%	-877,671.16
下降 3%	877,671.16

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 3%，对本公司净利润和其他综合收益的影响如下。管理层认为 3%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

权益工具价值变化	净利润	其他综合收益
上升 3%	11,524.19	
下降 3%	-11,524.19	

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	应收票据中的银行承兑汇票	7,596,281.47	截至资产负债表日已背书未到期金额为 3,845,083.82 元未终止确认，其余已到期部分终止确认。	由于应收票据中的银行承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认。
背书	应收票据中的财务公司承兑汇票	1,425,782.70	截至资产负债表日已背书未到期金额为 954,524.56 元，未终止确认，其余已到期部分终止确认。	由于应收票据中的财务公司承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认。
背书	应收票据中的商业承兑汇票	500,000.00	截至资产负债表日已背书未到期金额为 500,000.00 元，未终止确认，其余已到期部分终止确认。	由于应收票据中的商业承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认。
背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	167,331,155.22	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，所承兑的银行承兑汇票视为票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中的银行承兑汇票	177,449,554.40	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，所承兑的银行承兑汇票视为票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收款项融资中的“迪链”等供应链债权凭证	84,303,457.45	终止确认	应收款项融资中的应收账款系公司持有的迪链等供应链债权凭证，背书后供应链债权凭证持有人无权对公司追偿，可以判断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，故终止确认。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中的银行承兑汇票	背书	3,751,197.65	
应收票据中的财务公司承兑汇票	背书	471,258.14	
应收款项融资中的银行承兑汇票	背书	167,331,155.22	
应收款项融资中的银行承兑汇票	贴现	177,449,554.40	-406,489.59
应收款项融资中的“迪链”等供应链债权凭证	背书	84,303,457.45	
合计		433,306,622.86	-406,489.59

3、 转移金融资产且继续涉入的情况

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中的银行承兑汇票	背书	3,845,083.82	3,845,083.82
应收票据中的财务公司承兑汇票	背书	954,524.56	954,524.56
应收票据中的商业承兑汇票	背书	500,000.00	500,000.00
合计		5,299,608.38	5,299,608.38

十一、 公允价值的披露

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	451,929.06	256,177,796.38		256,629,725.44
1.以公允价值计量且其变动计	451,929.06	256,177,796.38		256,629,725.44

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资	451,929.06			451,929.06
（2）远期结售汇		99,750.00		99,750.00
（3）理财产品		256,078,046.38		256,078,046.38
◆应收款项融资			292,873,952.67	292,873,952.67
持续以公允价值计量的资产总额	451,929.06	256,177,796.38	292,873,952.67	549,503,678.11

(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

2023 年 12 月 31 日股票市场的收盘价，若当日停牌无收盘价则取资产负债表日之前最近一个交易日的收盘价。

(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

（1）本公司期末持有的理财产品为保本浮动收益型，其公允价值的估值技术为预期收益法；

（2）本公司持有的远期外汇交易合约的公允价值，按照合约约定结售汇汇率和期末与合约约定的交易日最接近的日期的远期汇率的差额乘以远期外汇交易合约约定的交易金额确定其公允价值。

(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

期末应收款项融系银行承兑汇票，考虑到银行承兑汇票账面余额与公允价值相差较小，以银行承兑汇票的账面价值确定其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
金雷	51.63	65.63

金雷直接及间接持有本公司股份的比例为 51.63%；直接持有本公司股份从而拥有对本公司的表决权比例为 16.88%，通过控制浙江华纬控股有限公司、诸暨市鼎晟投资管理中心（有限合伙）、诸暨市珍珍投资管理中心（有限合伙）从而拥有对本公司的表决权比例为 48.75%，合计拥有对本公司的表决权比例为 65.63%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金锦	实际控制人的姐姐，董事
金晨	子公司金晟汽车少数股东
浙江金晟企业管理有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
浙江华纬控股有限公司	控股股东
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
浙江万安科技股份有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
安徽万安汽车零部件有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
浙江裕荣弹簧有限公司	重要子公司少数股东金晨控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江裕荣弹簧有限公司	采购商品、材料	6,844,339.18	4,627,326.09
浙江裕荣弹簧有限公司	加工费	13,349,834.31	2,045,300.62
浙江万安科技股份有限公司	三包费、工时费	11,690.00	13,805.94
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	三包费、工时费	317.76	5,015.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江裕荣弹簧有限公司	销售材料	26,605.31	368,341.53
浙江裕荣弹簧有限公司	三包费	12,585.27	
浙江万安科技股份有限公司	销售商品	7,780,151.13	9,098,482.31
安徽万安汽车零部件有限公司	销售商品	1,179,939.12	947,520.14
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	销售商品	980,471.46	885,135.87

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

无本公司作为出租方的情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江金晟企业管理有限公司	房屋			1,070,159.04	90,008.12	1,874,599.84			641,509.44	85,974.06	1,164,098.46
金锦	房屋			42,000.00	276.14	120,897.26					

4、 关联担保情况

无本公司作为担保方的情况。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金晨（注）	24,530,000.00	2022/7/15	2027/7/15	否

注：截止 2023 年 12 月 31 日，子公司金晟汽车在该担保合同下无债务。

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,107,489.10	6,011,673.11

8、 无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江万安科技股份有限公司	2,798,186.93	139,909.35	2,589,665.10	110,733.26
	安徽万安汽车零部件有限公司	444,471.75	22,223.59	89,168.34	4,458.42
	浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	453,131.34	22,656.57	285,403.10	14,270.16
应收票据					
	浙江万安科技股份有限公司	1,575,750.31	150.00	2,440,000.00	
	浙江万安智驭汽车控	120,000.00		80,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	制系统有限公司				
应收款项融资					
	浙江万安科技股份有限公司	63,300.00		1,436,553.87	
	浙江万安智驭汽车控制系统有限公司			100,000.00	
预付款项					
	浙江金晟企业管理有限公司	54,065.52			
合同资产					
	浙江万安科技股份有限公司	450,000.00	22,500.00	375,000.00	18,750.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江裕荣弹簧有限公司	8,532,938.51	3,771,114.66
应付票据			
	浙江裕荣弹簧有限公司	3,800,489.58	1,242,523.91
一年内到期的非流动负债			
	浙江金晟企业管理有限公司	954,394.27	572,862.81
	金锦	38,756.94	
租赁负债			
	浙江金晟企业管理有限公司	1,833,308.54	1,320,391.08
	金锦	40,416.46	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十三、 股份支付

无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 240.74 元的保证金和金额为 14,473,707.44 元的银行承兑汇票作质押，向浙商银行绍兴诸暨支行开立银行承兑汇票 14,238,485.91 元。

（2） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 1,316,000.00 元保证金作质押，向交通银行绍兴诸暨支行开立承兑汇票 6,580,000.00 元。

（3） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 4,565,190.00 元保证金作质押，向交通银行绍兴诸暨店口支行开立承兑汇票 4,565,190.00 元。

（4） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 10,710,000.00 元保证金作质押，向宁波通商银行绍兴分行开立承兑汇票 53,550,000.00 元。

（5） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 6,600,000.00 元保证金作质押，向中国民生银行股份有限公司绍兴诸暨支行开立承兑汇票 33,000,000.00 元。

（6） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 4,421,000.00 元保证金作质押，向中国农业银行股份有限公司诸暨市支行开立承兑汇票 44,210,000.00 元。

（7） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 3,472,000.00 元保证金作质押，向中国银行诸暨支行开立承兑汇票 34,720,000.00 元。

（8） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 293,720.37 元的保证金和金额为 11,676,927.04 元的银行承兑汇票为质押，向宁波银行绍兴分行开立银行承兑汇票 11,854,550.44 元。

（9） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 53,737,845.81 元保证金作质押，向招商银行绍兴诸暨支行开立承兑汇票 53,737,845.81 元。

（10） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司于杭州银行绍兴诸暨支行的保证金账户余额为 2,287.14 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。

（11） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订抵押合同，以公司原值为 24,062,775.02 元、净值为 8,147,625.80 元的房屋建筑物（浙（2017）诸暨市不动产权第 0021336 号）和原值为 4,901,329.79 元、净值为 3,299,762.71 元的土地使用权（浙（2017）

诸暨市不动产权第 0021336 号）作抵押，为公司在 2023 年 02 月 06 日至 2024 年 12 月 09 日的期间内，在 200,000,000.00 元最高余额内对招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保，公司在该抵押合同下开立银行承兑汇票 20,380,000.00 元，同时以 4,076,000.00 元保证金作质押。

（12） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订抵押合同，以公司原值为 24,062,775.02 元、净值为 8,147,625.80 元的房屋建筑物（浙（2017）诸暨市不动产权第 0021336 号）和原值为 4,901,329.79 元、净值为 3,299,762.71 元的土地使用权（浙（2017）诸暨市不动产权第 0021336 号）作抵押，为公司在 2023 年 02 月 06 日至 2024 年 12 月 09 日的期间内，在 200,000,000.00 元最高余额内对招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保，公司在该抵押合同下开立银行承兑汇票 17,200,000.00 元。此外在抵押合同下开立一份信用证，有效期从 2023 年 12 月 14 日到 2024 年 6 月 14 日，金额为 82,000,000.00 元，受益人为浙江金晟汽车零部件股份有限公司，子公司收到信用证后向银行议付，合并财务报表列示为短期借款 82,000,000.00 元。

（13） 截止 2023 年 12 月 31 日，子公司诸暨市元亨贸易有限公司向招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行存入保证金 300,000.00 元，用于远期外汇业务担保。

（14） 截止 2023 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司与浙江诸暨农村商业银行暨阳支行签订最高额抵押合同，以公司原值为 5,869,851.88 元、净值为 3,755,477.04 的房地产（权证号为《房权证诸字第 F0000160471 号》）、原值为 5,395,349.64 元、净值为 3,507,707.28 的房地产（权证号为《房权证诸字第 F0000160470 号》）、原值为 9,377,550.00 元，净值为 7,673,961.75 的土地使用权（权证号为《诸暨国用（2016）第 80160830 号》）作抵押，为公司在 2023 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 15 日的期间内，在 38,970,000.00 元最高余额内对浙江诸暨农村商业银行暨阳支行所产生的全部债务提供担保，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司在该抵押合同下的借款余额为 25,000,000.00 元，同时由金纪荣提供 2,500 万元最高额保证。

（15） 截止 2023 年 12 月 31 日，公司以金额为 30,692,883.26 元的银行承兑汇票作质押，向浙商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 30,460,284.09 元。

（16） 截止 2023 年 12 月 31 日，子公司河南华纬弹簧有限公司以金额为 5,331,064.37 元的银行承兑汇票保证金作质押，向宁波银行绍兴分行开立银行承兑汇票 5,331,043.23 元。

（17） 截止 2023 年 12 月 31 日，子公司诸暨市元亨贸易有限公司于宁波银行股份有限公司绍兴分行的保证金账户余额为 209.33 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。

(二) 或有事项

无。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2024 年 3 月 21 日，公司在重庆设立全资子公司华纬汽车零部件(重庆)有限公司，注册资本 3,000 万人民币，主要经营活动为汽车零部件及配件制造。根据公司 2024 年 4 月 7 日第三届董事会第十二次会议决议，公司与重庆战新科技产业集团有限公司拟签署《华纬科技重庆生产基地项目投资协议》，在重庆市渝北区投资建设“华纬科技重庆生产基地”，项目计划总投资约 6 亿元人民币，包括对项目的一切投资，投资计划将根据宏观经济环境、市场供需关系、政策支持情况等因素进行调整，具体投资金额以实际建设和经营情况为准，该议案尚须提交公司 2023 年年度股东大会审议。

(二) 利润分配情况

根据公司 2024 年 4 月 7 日第三届董事会第十二次会议决议，公司拟以权益分派股权登记日的总股本 128,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），每 10 股送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.2 股，转增金额未超过报告期末“资本公积-股本溢价”的余额，剩余未分配利润结转以后年度分配，共计派发 38,664,000 元（含税）。如在本预案审议日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司按照分配比例不变的原则，相应调整分配总金额，并将另行公告具体调整情况。该利润分配预案需提交公司 2023 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回的情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2024 年 4 月 7 日第三届董事会第十二次会议决议，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划，本次拟用于回购的资金总额为不低于人民币 1,000 万元（含）且不超过人民币 2,000 万元（含），具体回购资金总额以实际回购股份使用的资金总额为准，回购的价格为不超过人民币 40 元/股（含），该回购价格上限为不高于董事会通过回购股份决议前三十个交易日公司股票交易均价的 150%，实际回购股份价格由公司董事会授权管理层在回购实施期间视公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况等具体情况确定。本次回购的实施期限为自公司董事会审议通过本回购股份方案之日起 12 个月内。

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	164,071,812.53	112,694,687.54
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

无。

(七) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	450,153,007.28	317,913,768.85
1 至 2 年（含 2 年）	2,080,525.93	338,660.70
2 至 3 年（含 3 年）	338,660.70	174,101.80
3 年以上	569,108.68	400,628.46
小计	453,141,302.59	318,827,159.81
减：坏账准备	25,185,045.52	16,510,071.21
合计	427,956,257.07	302,317,088.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,531,148.14	0.56	2,531,148.14	100.00		506,422.13	0.16	506,422.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	450,610,154.45	99.44	22,653,897.38	5.03	427,956,257.07	318,320,737.68	99.84	16,003,649.08	5.03	302,317,088.60
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	450,610,154.45	99.44	22,653,897.38	5.03	427,956,257.07	318,320,737.68	99.84	16,003,649.08	5.03	302,317,088.60
合计	453,141,302.59	100.00	25,185,045.52		427,956,257.07	318,827,159.81	100.00	16,510,071.21		302,317,088.60

无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	450,153,007.28	22,507,650.36	5.00
1至2年（含2年）	378,899.48	75,779.90	20.00
2至3年（含3年）	15,561.14	7,780.57	50.00
3年以上	62,686.55	62,686.55	100.00
合计	450,610,154.45	22,653,897.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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	506,422.13	2,024,726.01				2,531,148.14
按组合计提坏账准备	16,003,649.08	6,650,248.30				22,653,897.38
合计	16,510,071.21	8,674,974.31				25,185,045.52

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	124,311,432.02		124,311,432.02	27.40	6,215,571.60
客户二	57,781,772.82		57,781,772.82	12.74	2,889,088.64
客户三	36,612,511.68		36,612,511.68	8.07	1,830,625.58
客户四	35,666,644.20		35,666,644.20	7.86	1,783,332.21
客户五	27,978,071.99		27,978,071.99	6.17	1,408,726.55
合计	282,350,432.71		282,350,432.71	62.24	14,127,344.58

注：以上欠款方余额按照集团口径统计。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	70,287,144.04	53,023,814.65
合计	70,287,144.04	53,023,814.65

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	73,601,176.15	55,814,541.74
1 至 2 年（含 2 年）	457,533.38	
小计	74,058,709.53	55,814,541.74
减：坏账准备	3,771,565.49	2,790,727.09
合计	70,287,144.04	53,023,814.65

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,058,709.53	100.00	3,771,565.49	5.09	70,287,144.04	55,814,541.74	100.00	2,790,727.09	5.00	53,023,814.65
其中：										
账龄组合	74,058,709.53	100.00	3,771,565.49	5.09	70,287,144.04	55,814,541.74	100.00	2,790,727.09	5.00	53,023,814.65
合计	74,058,709.53	100.00	3,771,565.49		70,287,144.04	55,814,541.74	100.00	2,790,727.09		53,023,814.65

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	73,601,176.15	3,680,058.81	5.00
1至2年（含2年）	457,533.38	91,506.68	20.00
合计	74,058,709.53	3,771,565.49	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	2,790,727.09			2,790,727.09
上年年末余额在本期				
--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	980,838.40			980,838.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,771,565.49			3,771,565.49

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	55,814,541.74			55,814,541.74
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	267,459,637.56			267,459,637.56
本期终止确认	249,215,469.77			249,215,469.77
其他变动				
期末余额	74,058,709.53			74,058,709.53

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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						
按组合计提坏账准备	2,790,727.09	980,838.40				3,771,565.49
合计	2,790,727.09	980,838.40				3,771,565.49

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	73,147,990.06	55,508,478.91
代扣代缴款	372,986.09	299,062.83
备用金	87,200.00	7,000.00
应收退款	450,533.38	
合计	74,058,709.53	55,814,541.74

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南华纬弹簧有限公司	借款	63,745,534.82	1年以内	86.07	3,187,276.74
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	借款	9,402,455.24	1年以内	12.70	470,122.76
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	应收退款	450,533.38	1-2年	0.61	90,106.68
代扣代缴社保、公积金	代扣社保公积金	368,987.00	1年以内	0.50	18,449.35
周杭新	备用金	87,200.00	1年以内，1-2年	0.12	5,410.00
合计		74,054,710.44		100.00	3,771,365.53

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,432,550.94		92,432,550.94	91,832,550.94		91,832,550.94
合计	92,432,550.94		92,432,550.94	91,832,550.94		91,832,550.94

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
诸暨市元亨贸易有限公司	26,675,182.01						26,675,182.01	
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	29,060,408.91						29,060,408.91	
河南华纬弹簧有限公司	25,496,960.02						25,496,960.02	
浙江华纬检测技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华纬科技发展（杭州）有限公司	600,000.00		600,000.00				1,200,000.00	
合计	91,832,550.94		600,000.00				92,432,550.94	

2、 对联营、合营企业投资

无。

3、 长期股权投资的减值测试情况

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,105,644,083.49	834,522,903.26	784,960,074.65	608,614,545.42
其他业务	28,695,902.29	16,737,619.32	7,888,540.87	5,301,588.74
合计	1,134,339,985.78	851,260,522.58	792,848,615.52	613,916,134.16

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,134,339,985.78	792,848,615.52
合计	1,134,339,985.78	792,848,615.52

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
弹簧、钢丝等	1,105,644,083.49	834,522,903.26
其他收入	28,695,902.29	16,737,619.32
合计	1,134,339,985.78	851,260,522.58
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,134,339,985.78	851,260,522.58
合计	1,134,339,985.78	851,260,522.58

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品产生的投资收益	1,585,513.51	
票据贴现产生的投资收益	-327,966.53	-534,066.33
合计	1,257,546.98	-534,066.33

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-493,944.99	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,717,584.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,382,675.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,890.44	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,222.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,623.34	
小计	10,420,607.18	
所得税影响额	1,432,824.84	
少数股东权益影响额（税后）	198,712.54	
合计	8,789,069.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.73	1.42	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.94	1.34	1.34

华纬科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月七日

证书编号：
No. of Certificate 310000062306

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 二〇〇九 月/m 四 日/d 九

姓名 Full name 凌燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-08-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330719198208062026



4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立 信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021
检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 01 01

年/y 月/m 日/d

9

证书编号：310000060460
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 陈磊
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1987-10-04
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 330104198710043835
Identity card No.



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协〔2021〕50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

2017 01 01

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

9

证书编号：310000061054
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 03 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 刘媛媛

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-07-30

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No. 330881198907301122



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

证书序号：0001247

会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-320

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

61321

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

华纬科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

华纬科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZF10126 号

华纬科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华纬科技股份有限公司（以下简称华纬科技）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华纬科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华纬科技，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，认为对本期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。

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：沪25CH8RAUEM

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
华纬科技的销售收入主要来源于向汽车生产商及汽车零部件企业销售汽车弹簧等产品，本期公司营业收入请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）”所述的收入会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十八）”。由于收入是华纬科技的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性； 2、检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单等，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对报告期记录的内销收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、开票通知单等，对于外销收入取得海关统计金额证明，并核对了发票、销售合同/订单、出库单、报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对开票通知单、客户系统及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、执行函证程序，对于报告期销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认。
（二）存货跌价准备	
关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注三、重要会计政策及会计估计（十）；关于存货跌价准备计提情况详见附注五、合并财务报表项目注释（八）。 公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料及在产品，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	1、了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性； 2、获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性； 4、检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

四、 其他信息

华纬科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华纬科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华纬科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华纬科技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华纬科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈磊

中国注册会计师：谷淑

中国•上海　　**二〇二五年四月八日**

华纬科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	205,957,866.91	521,716,641.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	279,639,516.02	256,629,725.44
衍生金融资产			
应收票据	（三）	38,888,902.80	12,760,339.03
应收账款	（四）	858,845,843.84	501,061,761.39
应收款项融资	（五）	413,718,349.90	292,873,952.67
预付款项	（六）	39,122,514.96	31,353,482.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	4,883,330.94	3,372,133.81
买入返售金融资产			
存货	（八）	253,316,521.91	192,654,496.39
其中：数据资源			
合同资产	（九）	522,500.00	522,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	13,021,610.34	19,488,463.67
流动资产合计		2,107,916,957.62	1,832,433,496.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	（十一）	404,774,950.39	331,412,584.59
在建工程	（十二）	62,168,044.83	41,235,397.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十三）	2,231,399.17	3,155,250.19
无形资产	（十四）	121,916,946.36	91,674,024.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	（十五）	606,650.00	
递延所得税资产	（十六）	1,131,179.91	3,429,800.81
其他非流动资产	（十七）	11,045,908.46	15,110,314.74
非流动资产合计		603,875,079.12	486,017,372.64
资产总计		2,711,792,036.74	2,318,450,868.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：童秀娟　　会计机构负责人：蔡齐鸿

华纬科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	125,004,430.56	82,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	494,780,738.08	454,829,399.48
应付账款	（二十一）	259,142,573.12	159,220,055.81
预收款项			
合同负债	（二十二）	2,416,361.15	1,636,190.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	29,605,621.89	18,374,057.84
应交税费	（二十四）	28,465,760.01	22,323,917.50
其他应付款	（二十五）	998,720.49	894,226.73
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	1,118,411.41	993,151.21
其他流动负债	（二十七）	29,232,911.78	5,353,091.08
流动负债合计		970,765,528.49	745,624,090.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）		25,026,388.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十九）	1,269,568.53	1,873,725.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十）	4,351,766.64	3,279,392.34
递延收益	（三十一）	8,973,149.07	9,925,070.27
递延所得税负债	（十六）	16,414,175.87	7,975,182.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,008,660.11	48,079,759.36
负债合计		1,001,774,188.60	793,703,849.41
所有者权益：			
股本	（三十二）	183,009,600.00	128,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	845,516,660.38	903,384,637.93
减：库存股	（三十四）	11,487,529.72	
其他综合收益			
专项储备	（三十五）	8,220,698.79	3,679,026.21
盈余公积	（三十六）	76,419,887.08	56,832,200.20
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	587,081,049.52	418,915,703.16
归属于母公司所有者权益合计		1,688,760,366.05	1,511,691,567.50
少数股东权益		21,257,482.09	13,055,452.07
所有者权益合计		1,710,017,848.14	1,524,747,019.57
负债和所有者权益总计		2,711,792,036.74	2,318,450,868.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		114,471,496.40	488,502,648.52
交易性金融资产		264,713,757.78	256,385,090.82
衍生金融资产			
应收票据		118,582,618.59	10,937,211.03
应收账款	（一）	756,996,633.22	427,956,257.07
应收款项融资		358,351,365.52	242,997,896.65
预付款项		35,952,736.28	26,112,780.67
其他应收款	（二）	104,732,927.40	70,287,144.04
存货		170,701,773.43	110,892,801.26
其中：数据资源			
合同资产		522,500.00	522,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,768,031.83	18,118,320.51
流动资产合计		1,936,793,840.45	1,652,712,650.57
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	（三）	122,706,980.20	92,432,550.94
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		285,246,279.80	225,232,836.36
在建工程		47,377,058.89	30,078,400.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		961,614.84	1,168,609.50
无形资产		77,404,427.80	76,253,130.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		606,650.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,956,256.09	13,736,503.01
非流动资产合计		539,259,267.62	438,902,031.10
资产总计		2,476,053,108.07	2,091,614,681.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：童秀娟　　会计机构负责人：蔡开鸿

华纬科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		96,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		452,278,532.14	419,376,072.16
应付账款		199,685,161.68	125,468,648.90
预收款项			
合同负债		291,618.48	681,402.36
应付职工薪酬		21,827,125.85	12,352,583.59
应交税费		25,609,204.45	20,662,002.49
其他应付款		74,806.30	491,014.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		360,060.51	268,782.85
其他流动负债		19,565,588.02	3,753,090.68
流动负债合计		815,692,097.43	583,053,597.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		721,970.13	783,649.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,164,289.03	2,096,662.49
递延收益		8,057,279.71	8,777,228.05
递延所得税负债		13,937,025.39	7,050,845.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,880,564.26	18,708,384.82
负债合计		841,572,661.69	601,761,982.51
所有者权益：			
股本		183,009,600.00	128,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		860,042,192.03	917,900,525.23
减：库存股		11,487,529.72	
其他综合收益			
专项储备		4,546,378.27	1,915,236.91
盈余公积		73,466,040.58	53,878,353.70
未分配利润		524,903,765.22	387,278,583.32
所有者权益合计		1,634,480,446.38	1,489,852,699.16
负债和所有者权益总计		2,476,053,108.07	2,091,614,681.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：童秀娟　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司
合并利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,860,407,689.28	1,243,045,050.58
其中：营业收入	（三十八）	1,860,407,689.28	1,243,045,050.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,586,261,730.02	1,043,393,540.35
其中：营业成本	（三十八）	1,381,903,970.87	904,842,740.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十九）	10,305,837.68	6,292,062.01
销售费用	（四十）	59,670,655.22	36,574,838.90
管理费用	（四十一）	49,152,771.32	37,198,985.16
研发费用	（四十二）	89,680,114.19	61,665,389.90
财务费用	（四十三）	-4,451,619.26	-3,180,476.13
其中：利息费用		3,088,829.22	4,247,402.38
利息收入		7,418,080.46	6,503,479.41
加：其他收益	（四十四）	21,824,925.84	13,741,511.84
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	5,926,080.61	426,310.83
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	1,522,049.98	1,549,875.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十七）	-28,384,576.39	-19,909,451.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-13,596,459.78	-9,995,122.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	-469,859.79	-7,108.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,907,839.31	185,457,525.56
加：营业外收入	（五十）	18,307.10	2,023,691.17
减：营业外支出	（五十一）	851,836.58	748,749.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		261,074,309.83	186,732,467.22
减：所得税费用	（五十二）	27,023,715.97	19,262,133.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,050,593.86	167,470,333.84
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,050,593.86	167,470,333.84
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		226,417,033.24	164,071,812.53
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,633,560.62	3,398,521.31
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			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
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		234,050,593.86	167,470,333.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		226,417,033.24	164,071,812.53
归属于少数股东的综合收益总额		7,633,560.62	3,398,521.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十三）	1.24	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十三）	1.24	1.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：董秀娟　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	1,751,873,760.42	1,134,339,985.78
减：营业成本	（四）	1,358,503,521.17	852,908,607.94
税金及附加		7,421,215.76	4,790,088.51
销售费用		43,932,758.25	25,574,425.28
管理费用		40,742,086.29	28,595,407.41
研发费用		70,331,228.65	47,430,032.78
财务费用		-7,127,831.18	-9,006,548.89
其中：利息费用		58,410.33	322,572.56
利息收入		7,823,142.40	9,976,856.16
加：其他收益		15,858,741.20	11,149,701.16
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	12,446,310.07	1,257,546.98
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）		629,013.34	1,512,357.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,510,940.95	-17,627,509.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,714,513.04	-7,470,885.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		439,771.44	-245.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,219,163.54	172,868,937.83
加：营业外收入		13,762.19	2,014,285.71
减：营业外支出		589,150.18	659,811.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		218,643,775.55	174,223,412.06
减：所得税费用		22,766,906.77	19,232,933.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,876,868.78	154,990,479.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,876,868.78	154,990,479.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		195,876,868.78	154,990,479.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金雷　　上管会计工作负责人：童秀娟　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,012,975,328.77	910,257,085.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,369,356.33	15,563,923.16
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	15,997,561.76	16,504,638.97
经营活动现金流入小计		1,041,342,246.86	942,325,647.27
购买商品、接受劳务支付的现金		893,581,628.59	637,909,707.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		207,568,447.73	146,496,831.86
支付的各项税费		58,845,025.40	52,685,222.11
支付其他与经营活动有关的现金	（五十四）	79,713,810.99	61,734,505.07
经营活动现金流出小计		1,239,708,912.71	898,826,266.94
经营活动产生的现金流量净额		-198,366,665.85	43,499,380.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,242,888,746.99	243,395,819.79
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486,612.02	267,828.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（五十四）	300,000.00	4,822,211.17
投资活动现金流入小计		2,243,675,359.01	248,485,859.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,813,719.49	227,272,136.31
投资支付的现金		2,257,908,558.98	489,810,599.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,574.70	
支付其他与投资活动有关的现金	（五十四）	277,813.00	851,000.00
投资活动现金流出小计		2,439,061,666.17	717,933,735.47
投资活动产生的现金流量净额		-195,386,307.16	-469,447,876.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			844,087,374.40
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		281,497,740.79	106,187,066.67
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	4,244,944.00	
筹资活动现金流入小计		285,742,684.79	950,274,441.07
偿还债务支付的现金		137,000,000.00	123,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,026,859.29	38,809,960.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	20,943,051.13	26,476,792.12
筹资活动现金流出小计		197,969,910.42	188,896,752.26
筹资活动产生的现金流量净额		87,772,774.37	761,377,688.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,314.84	481,056.71
五、现金及现金等价物净增加额		-305,983,513.48	335,910,249.69
加：期初现金及现金等价物余额		426,884,083.79	90,973,834.10
六、期末现金及现金等价物余额		120,900,570.31	426,884,083.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：童秀娟　会计机构负责人：蔡齐鸿

华纬科技股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		865,636,847.70	675,290,061.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,045,108.34	15,022,461.90
经营活动现金流入小计		876,681,956.04	690,312,523.75
购买商品、接受劳务支付的现金		842,061,272.14	437,769,423.63
支付给职工以及为职工支付的现金		149,005,577.46	99,847,232.95
支付的各项税费		46,088,164.91	38,624,191.19
支付其他与经营活动有关的现金		60,964,871.11	44,896,609.85
经营活动现金流出小计		1,098,119,885.62	621,137,457.62
经营活动产生的现金流量净额		-221,437,929.58	69,175,066.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,157,984,351.22	230,085,513.51
取得投资收益收到的现金		6,220,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,355.75	238,863.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		261,641,755.99	241,664,868.02
投资活动现金流入小计		2,426,148,462.96	471,989,245.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,101,264.60	206,884,273.95
投资支付的现金		2,189,430,000.00	483,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		300,750,000.00	254,642,550.00
投资活动现金流出小计		2,610,281,264.60	945,126,823.95
投资活动产生的现金流量净额		-184,132,801.64	-473,137,578.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			844,087,374.40
取得借款收到的现金		105,402,066.89	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,244,944.00	
筹资活动现金流入小计		109,647,010.89	844,087,374.40
偿还债务支付的现金			41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,664,000.00	35,151,975.01
支付其他与筹资活动有关的现金		20,374,067.32	25,691,934.98
筹资活动现金流出小计		59,038,067.32	101,843,909.99
筹资活动产生的现金流量净额		50,608,943.57	742,243,464.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-354,961,787.65	338,280,951.81
加：期初现金及现金等价物余额		399,301,364.46	61,020,412.65
六、期末现金及现金等价物余额		44,339,576.81	399,301,364.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：童秀翔

会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	128,880,000.00				903,384,637.93			3,679,026.21	56,832,200.20		418,915,703.16	1,511,691,567.50	13,055,452.07	1,524,747,019.57
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	128,880,000.00				903,384,637.93			3,679,026.21	56,832,200.20		418,915,703.16	1,511,691,567.50	13,055,452.07	1,524,747,019.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,129,600.00				-57,867,977.55	11,487,529.72		4,541,672.58	19,587,686.88		168,165,346.36	177,068,798.55	8,202,030.02	185,270,828.57
（一）综合收益总额											226,417,033.24	226,417,033.24	7,633,560.62	234,050,593.86
（二）所有者投入和减少资本					-3,738,377.55	11,487,529.72						-15,225,907.27	9,644.35	-15,216,262.92
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					528,246.45							528,246.45	9,644.35	537,890.80
4. 其他					-4,266,624.00	11,487,529.72						-15,754,153.72		-15,754,153.72
（三）利润分配									19,587,686.88		-58,251,686.88	-38,664,000.00		-38,664,000.00
1. 提取盈余公积									19,587,686.88		-19,587,686.88			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,664,000.00	-38,664,000.00		-38,664,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	54,129,600.00				-54,129,600.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,129,600.00				-54,129,600.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								4,541,672.58				4,541,672.58	558,825.05	5,100,497.63
1. 本期提取								7,228,954.72				7,228,954.72	801,152.15	8,030,106.87
2. 本期使用								2,687,282.14				2,687,282.14	242,327.10	2,929,609.24
（六）其他														
四、本期期末余额	183,009,600.00				845,516,660.38	11,487,529.72		8,220,698.79	76,419,887.08		587,081,049.52	1,688,760,366.05	21,257,482.09	1,710,017,848.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：董秀娣

会计机构负责人：蔡齐鸿

华纬科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	96,660,000.00				119,930,205.84			374,422.44	41,333,152.30		305,140,538.53	563,438,319.11	9,350,676.17	572,788,995.28
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	96,660,000.00				119,930,205.84			374,422.44	41,333,152.30		305,140,538.53	563,438,319.11	9,350,676.17	572,788,995.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,220,000.00				783,454,432.09			3,304,603.77	15,499,047.90		113,775,164.63	948,253,248.39	3,704,775.90	951,958,024.29
（一）综合收益总额											164,071,812.53	164,071,812.53	3,398,521.31	167,470,333.84
（二）所有者投入和减少资本	32,220,000.00				783,454,432.09							815,674,432.09		815,674,432.09
1．所有者投入的普通股	32,220,000.00				783,454,432.09							815,674,432.09		815,674,432.09
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									15,499,047.90		-50,296,647.90	-34,797,600.00		-34,797,600.00
1．提取盈余公积									15,499,047.90		-15,499,047.90			-
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-34,797,600.00	-34,797,600.00		-34,797,600.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								3,304,603.77				3,304,603.77	306,254.59	3,610,858.36
1．本期提取								5,269,832.91				5,269,832.91	653,032.67	5,922,865.58
2．本期使用								1,965,229.14				1,965,229.14	346,778.08	2,312,007.22
（六）其他														
四、本期期末余额	128,880,000.00				903,384,637.93			3,679,026.21	56,832,200.20		418,915,703.16	1,511,691,567.50	13,055,452.07	1,524,747,019.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	128,880,000.00				917,900,525.23			1,915,236.91	53,878,353.70	387,278,583.32	1,489,852,699.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	128,880,000.00				917,900,525.23			1,915,236.91	53,878,353.70	387,278,583.32	1,489,852,699.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,129,600.00				-57,858,333.20	11,487,529.72		2,631,141.36	19,587,686.88	137,625,181.90	144,627,747.22
（一）综合收益总额										195,876,868.78	195,876,868.78
（二）所有者投入和减少资本					-3,728,733.20	11,487,529.72					-15,216,262.92
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					537,890.80						537,890.80
4．其他					-4,266,624.00	11,487,529.72					-15,754,153.72
（三）利润分配									19,587,686.88	-58,251,686.88	-38,664,000.00
1．提取盈余公积									19,587,686.88	-19,587,686.88	
2．对所有者（或股东）的分配										-38,664,000.00	-38,664,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	54,129,600.00				-54,129,600.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	54,129,600.00				-54,129,600.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								2,631,141.36			2,631,141.36
1．本期提取								4,783,260.43			4,783,260.43
2．本期使用								2,152,119.07			2,152,119.07
（六）其他											
四、本期期末余额	183,009,600.00				860,042,192.03	11,487,529.72		4,546,378.27	73,466,040.58	524,903,765.22	1,634,480,446.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：童秀娜

会计机构负责人：

华纬科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	96,660,000.00				134,446,093.14			221,195.76	38,379,305.80	282,584,752.20	552,291,346.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	96,660,000.00				134,446,093.14			221,195.76	38,379,305.80	282,584,752.20	552,291,346.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,220,000.00				783,454,432.09			1,694,041.15	15,499,047.90	104,693,831.12	937,561,352.26
（一）综合收益总额										154,990,479.02	154,990,479.02
（二）所有者投入和减少资本	32,220,000.00				783,454,432.09						815,674,432.09
1．所有者投入的普通股	32,220,000.00				783,454,432.09						815,674,432.09
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									15,499,047.90	-50,296,647.90	-34,797,600.00
1．提取盈余公积									15,499,047.90	-15,499,047.90	
2．对所有者（或股东）的分配										-34,797,600.00	-34,797,600.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,694,041.15			1,694,041.15
1．本期提取								3,092,121.48			3,092,121.48
2．本期使用								1,398,080.33			1,398,080.33
（六）其他											
四、本期期末余额	128,880,000.00				917,900,525.23			1,915,236.91	53,878,353.70	387,278,583.32	1,489,852,699.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：金雷　　主管会计工作负责人：童秀娟　　会计机构负责人：蔡齐鸣

华纬科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

华纬科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2005年5月在原华纬科技有限公司基础上整体变更方式设立，由浙江华纬控股有限公司和香港华纬实业有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：913306007743605362。2023年5月在深圳证券交易所上市。所属行业为汽车零部件制造类。

截至2024年12月31日止，本公司累计发行股本总数18,300.96万股，注册资本为18,300.96万元，注册及总部地址：浙江省诸暨市陶朱街道千禧路26号。本公司实际从事的主要经营活动为：弹簧的研发、生产和销售，产品包括悬架弹簧、制动弹簧、阀类及异形弹簧、稳定杆等，主要应用于汽车行业。本公司的实际控制人为金雷。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月8日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	1 年以内 5%、1-2 年 20%、2-3 年 50%、3 年以上 100%
其他应收款	账龄组合	1 年以内 5%、1-2 年 20%、2-3 年 50%、3 年以上 100%
	出口退税	不计提坏账
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票、商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证	银行承兑汇票坏账准备计提比例为 0%；商业承兑汇票、财务公司承兑汇票、迪链等供应链债权凭证按照账龄分析法计提坏账准备，账龄按照转为应收票据或应收款项融资的原应收账款的账龄持续计算
合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	质保金组合	5%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够

对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	设备安装调试、改造后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
电脑软件	5 年	年限平均法	0.00	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	受益期	年限平均法	0.00	土地证登记使用年限

3、 无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；

在材料投入方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；

在折旧及摊销方面，按研发专用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中，房屋建筑物及其构建物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
排污权	年限平均法	5 年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售弹簧等产品，属于在某一时点履行履约义务。

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销出口收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥200 万人民币
重要的在建工程	金额≥1000 万人民币
重要的投资活动现金流量	金额≥1000 万人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额≥200 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上或利润总额占公司利润总额的 10%以上

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕

24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
保证类质保费用应入营业成本，调减销售费用、调增营业成本	销售费用	-5,612,071.81	-2,150,765.32	-3,379,811.43	-1,648,085.36
	营业成本	5,612,071.81	2,150,765.32	3,379,811.43	1,648,085.36

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%（注 1/2/3）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%（注 4）
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税及免抵的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

注 1：报告期本公司、子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司、诸暨市元亨贸易有限公司、河南华纬弹簧有限公司根据销售额的 13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

注 2：报告期内本公司发生利息收入，适用增值税税率为 6%；

注 3：报告期内子公司浙江华纬检测技术有限公司，主营业务为检验检测服务，征税范围属于现代服务业，适用增值税税率为 6%；子公司华纬科技发展（杭州）有限公司，主营业务为技术服务，征税范围属于现代服务业，适用增值税税率为 6%；

注 4：本公司及子公司诸暨市元亨贸易有限公司、浙江金晟汽车零部件股份有限公司、浙江华纬检测技术有限公司、华纬科技发展（杭州）有限公司、华纬汽车零部件（重庆）有限公司城市维护建设税税率为 7%，子公司河南华纬弹簧有限公司城市维护建设税税率为 5%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华纬科技股份有限公司	15%
诸暨市元亨贸易有限公司（以下简称：元亨贸易）	25%
浙江金晟汽车零部件股份有限公司（以下简称：金晟汽车）	15%
河南华纬弹簧有限公司（以下简称：河南华纬）	15%
浙江华纬检测技术有限公司（以下简称：华纬检测）	20%
华纬科技发展（杭州）有限公司（以下简称：杭州华纬）	20%
华纬汽车零部件（重庆）有限公司（以下简称：重庆华纬）	20%
Hwaway Holdings （HK） Limited（以下简称：香港控股）	8.25%、16.5%
Jinsheng USA LLC（以下简称：美国金晟）	详见注 1
Jingsheng Industrial Investment Limited（以下简称：金晟投资）	8.25%、16.5%
Hwaway Investment (HK) Limited（以下简称：香港投资）	8.25%、16.5%
Jinsheng Holding Germany GmbH（以下简称：金晟控股）	详见注 2
Jinsheng Federn Germany GmbH（以下简称：德国金晟）	详见注 2

注 1：子公司 Jinsheng USA LLC 的所得税分为联邦税和州税，联邦税 21%，得克萨斯州税率介于 0.375%至 0.75%；

注 2：子公司 Jinsheng Holding Germany GmbH、Jinsheng Federn Germany GmbH 适用其注册地德国杜塞尔多夫的所得税税收法规，企业所得税税率为 15%，同时加征 5.5%的团结附加税，适用的营业税税率为 15.40%，因此综合所得税税率为 35.90%。

(二) 税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，公司通过高新技术企业重新认定，自 2022 年起三年内企业所得税减按 15%征收；

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司金晟汽车通过高新技术企业认定，自2022年起三年内企业所得税减按15%征收；

3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《河南省认定机构2024年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，子公司河南华纬通过高新技术企业认定，自2024年起三年内企业所得税减按15%征收；

4、子公司华纬检测、杭州华纬和重庆华纬2024年属于小型微利企业，符合小型微利企业企业所得税税收优惠政策，2024年度其年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

5、根据2023年9月3日《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）的相关规定，本公司、子公司金晟汽车及子公司河南华纬符合文件的相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,700.00	21,296.77
数字货币	10.00	
银行存款	120,117,689.15	426,731,530.31
其他货币资金	85,837,467.76	94,963,814.47
合计	205,957,866.91	521,716,641.55
其中：存放在境外的款项总额	461,096.21	
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	279,639,516.02	256,629,725.44
其中：权益工具投资	250,595.55	451,929.06
远期结售汇		99,750.00
理财产品	279,388,920.47	256,078,046.38
合计	279,639,516.02	256,629,725.44

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,329,807.97	7,963,911.53
财务公司承兑汇票	8,559,094.83	2,649,139.26
商业承兑汇票		2,147,288.24
合计	38,888,902.80	12,760,339.03

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,339,381.48	100.00	450,478.68	1.15	38,888,902.80	13,012,782.58	100.00	252,443.55	1.94	12,760,339.03
其中：										
银行承兑汇票	30,329,807.97	77.10			30,329,807.97	7,963,911.53	61.20			7,963,911.53
财务公司承兑汇票	9,009,573.51	22.90	450,478.68	5.00	8,559,094.83	2,788,567.64	21.43	139,428.38	5.00	2,649,139.26
商业承兑汇票						2,260,303.41	17.37	113,015.17	5.00	2,147,288.24
合计	39,339,381.48	100.00	450,478.68		38,888,902.80	13,012,782.58	100.00	252,443.55		12,760,339.03

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	39,339,381.48	450,478.68	1.15
合计	39,339,381.48	450,478.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	252,443.55	198,035.13				450,478.68
合计	252,443.55	198,035.13				450,478.68

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,034,494.78
合计	2,034,494.78

5、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		23,745,000.98
财务公司承兑汇票		5,450,000.00
合计		29,195,000.98

6、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

7、 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	905,043,284.15	526,050,411.63
1 至 2 年（含 2 年）	2,419,826.77	3,334,084.65
2 至 3 年（含 3 年）	2,273,742.87	338,907.13
3 年以上	2,006,542.39	1,676,585.05
小计	911,743,396.18	531,399,988.46
减：坏账准备	52,897,552.34	30,338,227.07
合计	858,845,843.84	501,061,761.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,301,079.92	0.91	7,060,198.66	85.05	1,240,881.26	3,630,159.22	0.68	3,630,159.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	903,442,316.26	99.09	45,837,353.68	5.07	857,604,962.58	527,769,829.24	99.32	26,708,067.85	5.06	501,061,761.39
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	903,442,316.26	99.09	45,837,353.68	5.07	857,604,962.58	527,769,829.24	99.32	26,708,067.85	5.06	501,061,761.39
合计	911,743,396.18	100.00	52,897,552.34		858,845,843.84	531,399,988.46	100.00	30,338,227.07		501,061,761.39

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
合众新能源汽车股份有限公司	4,136,270.87	2,895,389.61	70.00	预计难以全部收回		
合计	4,136,270.87	2,895,389.61				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	900,615,413.66	45,030,770.69	5.00
1至2年（含2年）	2,167,826.77	433,565.36	20.00
2至3年（含3年）	572,116.42	286,058.22	50.00
3年以上	86,959.41	86,959.41	100.00
合计	903,442,316.26	45,837,353.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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	3,630,159.22	3,437,603.27	-7,563.83			7,060,198.66
按组合计提坏账准备	26,708,067.85	19,129,285.83				45,837,353.68
合计	30,338,227.07	22,566,889.10	-7,563.83			52,897,552.34

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	232,353,426.88		232,353,426.88	25.47	11,617,671.34
客户二	145,547,535.86		145,547,535.86	15.95	7,310,899.98

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三	98,213,354.09		98,213,354.09	10.77	4,910,667.70
客户四	73,948,996.54		73,948,996.54	8.11	3,697,449.83
客户五	45,964,828.16		45,964,828.16	5.04	2,298,241.41
合计	596,028,141.53		596,028,141.53	65.34	29,834,930.26

注：以上欠款方余额按照集团口径统计。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	124,274,127.79	110,411,857.73
应收账款	304,678,128.54	192,065,363.10
小计	428,952,256.33	302,477,220.83
减：坏账准备	15,233,906.43	9,603,268.16
合计	413,718,349.90	292,873,952.67

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	110,411,857.73	791,657,400.91	777,795,130.85		124,274,127.79	
应收账款	182,462,094.94	579,256,718.98	466,643,953.54	-5,630,638.27	289,444,222.11	
合计	292,873,952.67	1,370,914,119.89	1,244,439,084.39	-5,630,638.27	413,718,349.90	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	44,511,047.31
合计	44,511,047.31

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,024,554.57	
应收账款	71,930,346.26	
合计	381,954,900.83	

5、 应收款项融资减值准备

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	428,952,256.33	100.00	15,233,906.43	3.55	413,718,349.90	302,477,220.83	100.00	9,603,268.16	3.17	292,873,952.67
其中：										
应收票据	124,274,127.79	28.97			124,274,127.79	110,411,857.73	36.50			110,411,857.73
应收账款	304,678,128.54	71.03	15,233,906.43	5.00	289,444,222.11	192,065,363.10	63.50	9,603,268.16	5.00	182,462,094.94
合计	428,952,256.33	100.00	15,233,906.43		413,718,349.90	302,477,220.83	100.00	9,603,268.16		292,873,952.67

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	39,104,506.23	99.95	31,341,123.41	99.96
1至2年（含2年）	6,000.00	0.02	12,358.98	0.04
2至3年	12,008.73	0.03		
合计	39,122,514.96	100.00	31,353,482.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	14,500,358.54	37.06
第二名	12,338,677.20	31.54
第三名	7,459,584.18	19.07
第四名	1,441,901.00	3.69
第五名	1,063,461.50	2.72
合计	36,803,982.42	94.08

注：以上欠款方余额按照集团口径统计。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,883,330.94	3,372,133.81
合计	4,883,330.94	3,372,133.81

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,923,199.74	3,044,205.55
1 至 2 年（含 2 年）	43,200.00	457,533.38
2 至 3 年（含 3 年）	48,000.00	3,500.00
3 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	5,015,399.74	3,506,238.93
减：坏账准备	132,068.80	134,105.12
合计	4,883,330.94	3,372,133.81

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,015,399.74	100.00	132,068.80	2.63	4,883,330.94	3,506,238.93	100.00	134,105.12	3.82	3,372,133.81
其中：										
账龄组合	2,060,775.97	41.09	132,068.80	6.41	1,928,707.17	1,259,002.07	35.91	134,105.12	10.65	1,124,896.95
出口退税	2,954,623.77	58.91			2,954,623.77	2,247,236.86	64.09			2,247,236.86
合计	5,015,399.74	100.00	132,068.80		4,883,330.94	3,506,238.93	100.00	134,105.12		3,372,133.81

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,968,575.97	98,428.80	5.00
1至2年（含2年）	43,200.00	8,640.00	20.00
2至3年（含3年）	48,000.00	24,000.00	50.00
3年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	2,060,775.97	132,068.80	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	134,105.12			134,105.12
上年年末余额在本期				
--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	-2,036.32			-2,036.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	132,068.80			132,068.80

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,506,238.93			3,506,238.93
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	29,578,725.84			29,578,725.84
本期终止确认	28,069,565.03			28,069,565.03
其他变动				
期末余额	5,015,399.74			5,015,399.74

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	134,105.12	-2,036.32				132,068.80
合计	134,105.12	-2,036.32				132,068.80

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	2,954,623.77	2,247,236.86
代扣代缴款	692,390.69	530,692.70
押金及保证金	1,027,875.81	190,575.99
备用金	292,509.47	87,200.00
应收退款	48,000.00	450,533.38
合计	5,015,399.74	3,506,238.93

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	2,954,623.77	1年以内	58.91	
重庆战新科技产业集团有限公司	押金及保证金	1,010,000.00	1年以内	20.14	50,500.00
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	692,390.69	1年以内	13.81	34,619.53
周杭新	备用金	287,509.47	1年以内，1-2年	5.73	20,855.47
北京金维畅想科技有限公司	应收退款	48,000.00	2-3年	0.96	24,000.00
合计		4,992,523.93		99.55	129,975.00

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,902,580.49		41,902,580.49	34,417,555.63		34,417,555.63
在途物资	4,213,815.54		4,213,815.54	3,237,902.83		3,237,902.83
周转材料	996,080.00		996,080.00	1,556,381.04		1,556,381.04
委托加工物资	22,377,921.08		22,377,921.08	9,021,461.48		9,021,461.48
在产品	24,787,242.84		24,787,242.84	13,614,517.23		13,614,517.23
库存商品	64,797,680.40	8,578,707.26	56,218,973.14	62,932,892.66	4,716,130.82	58,216,761.84
发出商品	111,448,231.32	13,000,957.19	98,447,274.13	79,041,173.53	9,537,581.67	69,503,591.86
合同履约成本	4,372,634.69		4,372,634.69	3,086,324.48		3,086,324.48
合计	274,896,186.36	21,579,664.45	253,316,521.91	206,908,208.88	14,253,712.49	192,654,496.39

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,716,130.82	5,867,244.70		2,004,668.26		8,578,707.26
发出商品	9,537,581.67	7,729,215.08		4,265,839.56		13,000,957.19
合计	14,253,712.49	13,596,459.78		6,270,507.82		21,579,664.45

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	550,000.00	27,500.00	522,500.00	550,000.00	27,500.00	522,500.00
合计	550,000.00	27,500.00	522,500.00	550,000.00	27,500.00	522,500.00

2、 报告期内账面价值未发生重大变动。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提减值准备	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00	550,000.00	100.00	27,500.00	5.00	522,500.00
合计	550,000.00	100.00	27,500.00		522,500.00	550,000.00	100.00	27,500.00		522,500.00

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	550,000.00	27,500.00	5.00
合计	550,000.00	27,500.00	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按组合计提减值准备	27,500.00					27,500.00
合计	27,500.00					27,500.00

5、 本期无实际核销的合同资产情况。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	968,555.77	1,195,928.77
应收供应商返利	11,357,879.91	9,161,739.64
待认证进项税额	695,174.66	9,130,795.26
合计	13,021,610.34	19,488,463.67

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	404,774,950.39	331,412,584.59
固定资产清理		
合计	404,774,950.39	331,412,584.59

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	146,436,915.94	352,187,935.02	11,675,769.02	22,290,544.96	15,194,801.20	547,785,966.14
（2）本期增加金额	12,128,264.75	96,517,315.32	3,226,735.38	9,391,706.92	2,215,743.35	123,479,765.72
—购置		10,223,213.93	3,226,735.38	3,399,066.09		16,849,015.40
—在建工程转入	12,128,264.75	86,294,101.39		5,992,640.83	2,215,743.35	106,630,750.32
（3）本期减少金额		4,533,781.44	461,138.42	1,432,261.01		6,427,180.87
—处置或报废		4,533,781.44	461,138.42	1,432,261.01		6,427,180.87
（4）期末余额	158,565,180.69	444,171,468.90	14,441,365.98	30,249,990.87	17,410,544.55	664,838,550.99
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	47,843,166.46	140,020,479.32	6,818,004.18	8,952,165.20	12,739,566.39	216,373,381.55
（2）本期增加金额	7,217,259.93	33,517,092.81	1,663,439.78	3,823,515.33	490,406.10	46,711,713.95
—计提	7,217,259.93	33,517,092.81	1,663,439.78	3,823,515.33	490,406.10	46,711,713.95
（3）本期减少金额		2,301,692.43	438,081.50	281,720.97		3,021,494.90
—处置或报废		2,301,692.43	438,081.50	281,720.97		3,021,494.90
（4）期末余额	55,060,426.39	171,235,879.70	8,043,362.46	12,493,959.56	13,229,972.49	260,063,600.60
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	103,504,754.30	272,935,589.20	6,398,003.52	17,756,031.31	4,180,572.06	404,774,950.39
（2）上年年末账面价值	98,593,749.48	212,167,455.70	4,857,764.84	13,338,379.76	2,455,234.81	331,412,584.59

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,516,537.36	1,516,537.36
（2）本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
（3）本期减少金额	1,516,537.36	1,516,537.36
—转为自用	1,516,537.36	1,516,537.36
（4）期末余额		
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	12,005.92	12,005.92
（2）本期增加金额	24,011.84	24,011.84
—计提	24,011.84	24,011.84
（3）本期减少金额	36,017.76	36,017.76
—转为自用	36,017.76	36,017.76
（4）期末余额		
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值		
（2）上年年末账面价值	1,504,531.44	1,504,531.44

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、 无固定资产的减值测试情况。

7、 无固定资产清理。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	62,168,044.83		62,168,044.83	41,235,397.52		41,235,397.52
工程物资						
合计	62,168,044.83		62,168,044.83	41,235,397.52		41,235,397.52

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	35,706,370.11		35,706,370.11	37,791,352.80		37,791,352.80
建筑工程	15,166,313.95		15,166,313.95			
在安装工程	9,145,190.11		9,145,190.11	3,444,044.72		3,444,044.72
在安装软件	2,150,170.66		2,150,170.66			
合计	62,168,044.83		62,168,044.83	41,235,397.52		41,235,397.52

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产900万根新能源汽车稳定杆和年产10万套机器人及工程机械弹簧建设项目	70,000,000.00	861,008.97	14,951,118.17	3,731,690.13	571,776.95	11,508,660.06	73.71	在建				募集资金、自筹
厂区三期规划项目	11,804,367.95	2,083,120.15	10,964,629.87	13,047,750.02			110.53	已完工				自筹
在安装设备		37,791,352.80	87,129,112.09	89,214,094.78		35,706,370.11		在安装				募集资金、自筹
合计		40,735,481.92	113,044,860.13	105,993,534.93	571,776.95	47,215,030.17						

注：厂区三期规划项目工程累计投入超过预算主要系增加了预算外工程。

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	4,636,227.32	4,636,227.32
（2）本期增加金额	155,438.04	155,438.04
—新增租赁	155,438.04	155,438.04
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	4,791,665.36	4,791,665.36
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	1,480,977.13	1,480,977.13
（2）本期增加金额	1,079,289.06	1,079,289.06
—计提	1,079,289.06	1,079,289.06
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,560,266.19	2,560,266.19
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	2,231,399.17	2,231,399.17
（2）上年年末账面价值	3,155,250.19	3,155,250.19

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	97,664,138.68	4,751,581.40	102,415,720.08
（2）本期增加金额	32,616,808.26	1,469,531.35	34,086,339.61
—购置	32,616,808.26	707,384.07	33,324,192.33

项目	土地使用权	电脑软件	合计
—在建工程转入		762,147.28	762,147.28
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	130,280,946.94	6,221,112.75	136,502,059.69
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	8,268,098.33	2,473,596.96	10,741,695.29
（2）本期增加金额	3,218,558.62	624,859.42	3,843,418.04
—计提	3,218,558.62	624,859.42	3,843,418.04
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	11,486,656.95	3,098,456.38	14,585,113.33
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	118,794,289.99	3,122,656.37	121,916,946.36
（2）上年年末账面价值	89,396,040.35	2,277,984.44	91,674,024.79

注：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权		727,980.00	121,330.00		606,650.00
合计		727,980.00	121,330.00		606,650.00

(十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,795,913.77	15,300,707.89	45,826,576.15	7,924,753.46
内部交易未实现利润	5,919,364.38	916,227.04	4,887,245.07	753,360.62

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	8,872,196.51	1,330,829.48	9,719,144.81	1,457,871.72
产品质量保证	3,621,264.48	543,189.67	2,441,752.76	366,262.91
公允价值变动	150,155.34	22,523.30	194,312.52	29,146.88
可抵扣亏损	36,524,166.64	5,508,203.28	51,601,028.52	7,793,364.75
新租赁准则税会差异	2,314,991.55	349,269.56	2,866,876.21	433,990.10
股份支付	734,719.09	110,207.86		
合计	136,932,771.76	24,081,158.08	117,536,936.04	18,758,750.44

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	241,540,646.50	38,708,247.45	144,393,737.01	22,583,398.16
公允价值变动	1,501,083.49	317,334.71	1,677,796.38	261,644.46
新租赁准则税会差异	2,231,399.17	338,571.88	3,155,250.19	459,089.87
合计	245,273,129.16	39,364,154.04	149,226,783.58	23,304,132.49

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	22,949,978.17	1,131,179.91	15,328,949.63	3,429,800.81
递延所得税负债	22,949,978.17	16,414,175.87	15,328,949.63	7,975,182.86

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	12,606,130.14	9,943,286.97
可抵扣亏损	22,837,000.92	37,313,858.18
合计	35,443,131.06	47,257,145.15

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		14,476,857.26	
2025 年	7,057,829.84	7,057,829.84	
2026 年	3,715,837.97	3,715,837.97	
2027 年（及以后）	12,063,333.11	12,063,333.11	
合计	22,837,000.92	37,313,858.18	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	10,983,313.90		10,983,313.90	15,047,720.18		15,047,720.18
合同资产	77,081.90	14,487.34	62,594.56	77,081.90	14,487.34	62,594.56
合计	11,060,395.80	14,487.34	11,045,908.46	15,124,802.08	14,487.34	15,110,314.74

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	85,057,296.60	85,057,296.60	质押/冻结	银行承兑汇票保证金、ETC 保证金	94,832,557.76	94,832,557.76	质押/冻结	银行承兑汇票保证金、远期锁汇保证金、ETC 保证金
应收票据	31,229,495.76	31,229,495.76	质押	质押开立银行承兑票据、未终止确认的应收票据	5,637,608.38	5,564,882.15	质押	质押开立银行承兑票据、未终止确认的应收票据
应收款项融资	44,511,047.31	44,511,047.31	质押	质押开立银行承兑票据	56,505,517.74	56,505,517.74	质押	质押开立银行承兑票据
固定资产	35,327,976.54	13,728,238.10	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押	35,327,976.54	15,410,810.12	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押
无形资产	14,278,879.79	10,681,141.20	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押	14,278,879.79	10,973,724.46	抵押	借款抵押、开立银行承兑汇票抵押
合计	210,404,696.00	185,207,218.97			206,582,540.21	183,287,492.23		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,004,430.56	82,000,000.00
票据贴现未终止确认产生的借款	120,000,000.00	
合计	125,004,430.56	82,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	494,780,738.08	454,829,399.48
合计	494,780,738.08	454,829,399.48

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	256,228,260.72	155,963,176.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,441,290.43	941,430.70
2 至 3 年（含 3 年）	145,485.36	1,146,765.47
3 年以上	1,327,536.61	1,168,683.64
合计	259,142,573.12	159,220,055.81

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,416,361.15	1,636,190.40
合计	2,416,361.15	1,636,190.40

2、 无账龄超过一年的重要合同负债。

3、 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,484,771.12	205,908,488.19	194,911,112.01	28,482,147.30
离职后福利-设定提存计划	889,286.72	13,170,365.37	12,936,177.50	1,123,474.59
合计	18,374,057.84	219,078,853.56	207,847,289.51	29,605,621.89

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	16,934,437.77	178,530,322.36	167,711,062.10	27,753,698.03
（2）职工福利费		8,975,878.37	8,975,878.37	
（3）社会保险费	503,454.98	8,040,515.94	7,820,163.13	723,807.79
其中：医疗保险费	435,195.55	6,930,335.48	6,742,794.07	622,736.96
工伤保险费	68,259.43	1,110,180.46	1,077,369.06	101,070.83
（4）住房公积金		6,683,642.00	6,683,642.00	
（5）工会经费和职工教育经费	46,878.37	3,678,129.52	3,720,366.41	4,641.48
合计	17,484,771.12	205,908,488.19	194,911,112.01	28,482,147.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	858,622.38	12,732,924.12	12,504,313.05	1,087,233.45
失业保险费	30,664.34	437,441.25	431,864.45	36,241.14
合计	889,286.72	13,170,365.37	12,936,177.50	1,123,474.59

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,078,238.36	5,705,317.18
企业所得税	13,062,456.92	13,786,404.59
个人所得税	365,955.89	244,112.93
城市维护建设税	477,664.58	140,000.00
房产税	1,836,749.28	856,554.69

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	204,713.40	60,000.00
地方教育附加	136,475.61	40,000.00
土地使用税	1,810,780.04	1,155,388.04
印花税	490,599.91	333,346.69
资源税	509.76	2,700.00
环境保护税	1,616.26	93.38
合计	28,465,760.01	22,323,917.50

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	998,720.49	894,226.73
合计	998,720.49	894,226.73

1、 无应付利息。

2、 无应付股利。

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	325,135.37	313,870.37
暂收款	64,579.30	296,269.06
其他	74,963.89	284,087.30
往来款	534,041.93	
合计	998,720.49	894,226.73

（2）无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,118,411.41	993,151.21
合计	1,118,411.41	993,151.21

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	29,195,000.98	5,299,608.38
待转销项税	37,910.80	53,482.70
合计	29,232,911.78	5,353,091.08

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押兼保证借款		25,026,388.89
合计		25,026,388.89

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	1,269,568.53	1,873,725.00
合计	1,269,568.53	1,873,725.00

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	3,279,392.34	4,164,328.70	3,091,954.40	4,351,766.64	计提产品质量保证金
合计	3,279,392.34	4,164,328.70	3,091,954.40	4,351,766.64	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,925,070.27	1,054,100.00	2,006,021.20	8,973,149.07	与资产相关的政府补助
合计	9,925,070.27	1,054,100.00	2,006,021.20	8,973,149.07	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	128,880,000.00			54,129,600.00		54,129,600.00	183,009,600.00

变动原因说明：本期权益分派资本公积转增股本人民币 54,129,600.00 元。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	903,384,637.93		58,396,224.00	844,988,413.93
其他资本公积		528,246.45		528,246.45
合计	903,384,637.93	528,246.45	58,396,224.00	845,516,660.38

变动原因说明：

（1）本期权益分派资本公积转增股本人民币 54,129,600.00 元；

（2）本期回购库存股的股票价格与授予员工持股计划的股票价格的差额部分冲减资本公积人民币 4,266,624.00 元；

（3）股份支付增加资本公积-其他资本公积 480,377.47 元；

（4）股份支付确认递延所得税资产，导致其他资本公积增加 47,868.98 元；

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		19,999,097.72	8,511,568.00	11,487,529.72
合计		19,999,097.72	8,511,568.00	11,487,529.72

变动原因说明：

（1）公司于 2024 年 4 月 7 日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司已在境内发行的人民币普通股（A 股）股票，用于未来实施员工持股计划或者股权激励。回购股份资金总额不低于人民币 1,000 万元（含），且不超过人民币 2,000 万元（含），回购股份价格为不超过人民币 40.00 元/股。

截止 2024 年 12 月 31 日公司累计回购股份数量 1,018,724 股，按实际支付的金额确认库存股 19,999,097.72 元；

（2）本期员工持股计划授予股数 433,600.00 股，按实际支付的金额确认库存股 8,511,568.00 元。

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,679,026.21	7,228,954.72	2,687,282.14	8,220,698.79
合计	3,679,026.21	7,228,954.72	2,687,282.14	8,220,698.79

变动原因说明：

根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资(2022)136 号)的规定提取安全生产费。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,832,200.20	19,587,686.88		76,419,887.08
合计	56,832,200.20	19,587,686.88		76,419,887.08

变动原因说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	418,915,703.16	305,140,538.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	418,915,703.16	305,140,538.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,417,033.24	164,071,812.53
减：提取法定盈余公积	19,587,686.88	15,499,047.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,664,000.00	34,797,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	587,081,049.52	418,915,703.16

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,847,110,097.18	1,371,493,095.05	1,232,590,062.59	896,354,037.15
其他业务	13,297,592.10	10,410,875.82	10,454,987.99	8,488,703.36
合计	1,860,407,689.28	1,381,903,970.87	1,243,045,050.58	904,842,740.51

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,860,255,951.78	1,243,045,050.58
租赁收入	151,737.50	
合计	1,860,407,689.28	1,243,045,050.58

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
弹簧、钢丝、稳定杆等	1,847,110,097.18	1,371,493,095.05
其他收入	13,297,592.10	10,410,875.82
合计	1,860,407,689.28	1,381,903,970.87
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,860,255,951.78	1,381,903,970.87
在某一时段内确认	151,737.50	
合计	1,860,407,689.28	1,381,903,970.87

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销出口收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。对以 Ex-work 方式进行交易的客户，公司以货物在工厂交给客户作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,682,387.18	1,868,514.94
教育费附加	1,153,567.61	805,050.12

项目	本期金额	上期金额
地方教育附加	769,045.08	536,700.11
房产税	2,142,882.46	1,021,650.35
土地使用税	1,931,047.46	1,275,423.80
印花税	1,583,151.76	752,509.54
车船税	11,124.88	10,133.68
水资源税	25,700.85	14,985.79
环境保护税	6,930.40	7,093.68
合计	10,305,837.68	6,292,062.01

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,017,553.10	6,156,102.98
仓储费	13,487,088.16	9,973,453.19
业务招待费	877,225.13	994,664.91
现场服务费	2,906,285.94	2,251,576.03
差旅及交通费	1,354,760.60	707,011.38
包装费	27,256,568.27	14,136,929.11
其他	4,771,174.02	2,355,101.30
合计	59,670,655.22	36,574,838.90

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,289,549.66	20,992,593.02
折旧及摊销费	7,261,223.65	4,021,261.24
业务招待费	2,183,097.69	1,437,185.83
中介机构费用	2,377,471.20	2,842,988.54
办公费	1,509,256.66	1,127,602.84
差旅及交通费	1,243,702.09	728,638.65
修理费	1,004,982.94	694,164.52
咨询费	2,065,072.75	763,891.28
通讯费	370,509.55	319,103.21
保险费	130,378.57	227,804.37

项目	本期金额	上期金额
物料消耗	664,606.90	568,515.36
水电费	569,879.48	774,099.79
其他	4,483,040.18	2,701,136.51
合计	49,152,771.32	37,198,985.16

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,640,012.25	25,249,688.27
直接投入	38,873,074.40	28,878,488.74
折旧及摊销费	8,197,630.28	6,072,564.58
其他	969,397.26	1,464,648.31
合计	89,680,114.19	61,665,389.90

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,088,829.22	4,247,402.38
其中：租赁负债利息费用	105,649.50	90,284.26
减：利息收入	7,418,080.46	6,503,479.41
汇兑损益	-926,508.25	-1,883,385.15
其他	804,140.23	958,986.05
合计	-4,451,619.26	-3,180,476.13

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,279,607.71	6,717,584.74
进项税加计抵减	13,485,393.22	6,982,303.76
代扣个人所得税手续费	59,924.91	41,623.34
合计	21,824,925.84	13,741,511.84

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-277,813.00	-851,000.00
理财产品产生的投资收益	6,467,928.61	1,683,800.42
票据贴现产生的投资收益	-264,035.00	-406,489.59
合计	5,926,080.61	426,310.83

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,522,049.98	1,549,875.42
合计	1,522,049.98	1,549,875.42

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	198,035.13	-525,812.52
应收账款坏账损失	22,557,939.31	11,228,605.22
应收款项融资减值损失	5,630,638.27	9,094,359.12
其他应收款坏账损失	-2,036.32	112,300.03
合计	28,384,576.39	19,909,451.85

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	13,596,459.78	9,992,872.07
合同资产减值损失		2,250.00
合计	13,596,459.78	9,995,122.07

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产转让收益	469,859.79	-7,108.84	469,859.79
合计	469,859.79	-7,108.84	469,859.79

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,000,000.00	
其他	18,307.10	23,691.17	18,307.10
合计	18,307.10	2,023,691.17	18,307.10

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	333,150.00	148,020.00	333,150.00
非流动资产毁损报废损失	388,485.87	486,836.15	388,485.87
罚款及滞纳金	130,200.71	113,893.36	130,200.71
合计	851,836.58	748,749.51	851,836.58

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,238,233.08	19,551,996.02
递延所得税费用	10,785,482.89	-289,862.64
合计	27,023,715.97	19,262,133.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	261,074,309.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	39,161,146.47
子公司适用不同税率的影响	59,006.25
调整以前期间所得税的影响	1,411,743.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	558,398.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,078,237.73
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	772,152.99
研发费加计扣除的影响	-13,691,558.28
残疾人工资加计扣除的影响	-168,936.32
所得税费用	27,023,715.97

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	226,417,033.24	164,071,812.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	182,613,195.33	115,455,000.00
基本每股收益	1.24	1.00
其中：持续经营基本每股收益	1.24	1.00
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	226,417,033.24	164,071,812.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	182,613,195.33	115,455,000.00
稀释每股收益	1.24	1.00
其中：持续经营稀释每股收益	1.24	1.00
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	1,173,562.78	215,819.67
专项补贴、补助款	7,387,611.42	9,764,454.18
利息收入	7,418,080.46	6,503,479.41
其他	18,307.10	20,885.71
合计	15,997,561.76	16,504,638.97

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	1,666,873.32	882,152.45
研究开发费	39,206,361.77	30,343,137.05
业务招待费	3,060,322.82	2,431,850.74
差旅及汽车费	2,598,462.69	1,435,650.03
办公费	2,075,532.06	1,127,602.84
仓储费	8,278,421.87	8,633,494.32
物料消耗	664,606.90	568,515.36
聘请中介机构费用	2,377,471.20	2,842,988.54
修理费	1,004,982.94	694,164.52
银行手续费	804,140.23	958,986.05
售后服务费	2,906,285.94	2,251,576.03
包装租赁费	2,657,238.74	2,092,323.38
水电费	569,879.48	774,099.79
其他	11,843,231.03	6,697,963.97
合计	79,713,810.99	61,734,505.07

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇保证金解除限制	300,000.00	4,822,211.17
合计	300,000.00	4,822,211.17

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇及期权行权产生的亏损	277,813.00	851,000.00
合计	277,813.00	851,000.00

（3）收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
理财	2,242,888,746.99	243,395,819.79

（4）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建长期资产	180,813,719.49	227,272,136.31
理财	2,257,908,558.98	489,810,599.16

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工持股计划认购款	4,244,944.00	
合计	4,244,944.00	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	739,983.81	1,112,159.04
上市申报费用	203,969.60	25,364,633.08
回购股份支付的现金	19,999,097.72	
合计	20,943,051.13	26,476,792.12

（3）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	82,000,000.00	281,497,740.79	223,034.72	112,000,000.00	126,716,344.95	125,004,430.56
一年内到期的非流动负债	993,151.21		1,118,411.41		993,151.21	1,118,411.41
长期借款	25,026,388.89			25,000,000.00	26,388.89	
其他应付款-应付股利			38,664,000.00	38,664,000.00		
其他应付款-上市申报费用	203,969.60			203,969.60		
租赁负债	1,873,725.00		162,000.00	739,983.81	26,172.66	1,269,568.53

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	234,050,593.86	167,470,333.84
加：信用减值损失	28,384,576.39	19,909,451.85
资产减值准备	13,596,459.78	9,995,122.07
固定资产折旧	46,711,713.95	33,536,957.89
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,079,289.06	719,819.43
无形资产摊销	3,843,418.04	1,627,577.11
长期待摊费用摊销	121,330.00	35,272.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-469,859.79	7,108.84
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	388,485.87	486,836.15
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-1,522,049.98	-1,549,875.42
财务费用（收益以“一”号填列）	3,088,704.06	3,766,345.67
投资损失（收益以“一”号填列）	-5,926,080.61	-426,310.83
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	2,298,620.90	-1,079,284.77
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	8,438,993.01	789,422.13
存货的减少（增加以“一”号填列）	-74,258,485.30	-60,058,520.86
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-673,918,519.32	-394,065,620.05
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	209,967,302.70	256,948,184.56
其他	5,758,841.53	5,386,560.19
经营活动产生的现金流量净额	-198,366,665.85	43,499,380.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	155,438.04	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	120,900,570.31	426,884,083.79
减：现金的期初余额	426,884,083.79	90,973,834.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-305,983,513.48	335,910,249.69

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	441,299.70
其中：Jinsheng Holding Germany GmbH	220,649.85
Jinsheng Federn Germany GmbH	220,649.85
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	379,725.00
其中：Jinsheng Holding Germany GmbH	189,862.50
Jinsheng Federn Germany GmbH	189,862.50
取得子公司支付的现金净额	61,574.70

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	120,900,570.31	426,884,083.79
其中：库存现金	2,700.00	21,296.77
可随时用于支付的数字货币	10.00	
可随时用于支付的银行存款	120,117,689.15	426,731,530.31
可随时用于支付的其他货币资金	780,171.16	131,256.71
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	120,900,570.31	426,884,083.79
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	85,048,296.60	94,525,557.76	受限
远期锁汇保证金		300,000.00	受限
ETC 保证金	9,000.00	7,000.00	受限
合计	85,057,296.60	94,832,557.76	

5、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

（1）2024 年度，本公司以销售商品、提供劳务收到的商业汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务、购建长期资产的金额为人民币 381,167,855.15 元。

（2）2024 年度，本公司以销售商品、提供劳务收到的数字化供应链债权凭证背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币 140,260,774.45 元。

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			3,125,304.49
其中：美元	382,424.39	7.1884	2,749,019.49
欧元	50,000.00	7.5257	376,285.00
应收账款			21,131,672.05
其中：美元	2,513,259.90	7.1884	18,066,317.47
欧元	407,318.20	7.5257	3,065,354.58
其他应付款			519,114.88
其中：欧元	68,978.95	7.5257	519,114.88

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理

本公司的境外经营实体为 Hwaway Holdings （HK） Limited、Jinsheng USA LLC、Jingsheng Industrial Investment Limited、Hwaway Investment (HK) Limited、Jinsheng Holding Germany GmbH 和 Jinsheng Federn Germany GmbH，经营地为香港、美国和德国，记账本位币采用港币、美元和欧元，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

主体	资产和负债项目	收入和费用项目
Hwaway Holdings （HK） Limited、Hwaway Investment (HK) Limited、Jingsheng Industrial Investment Limited（港币兑人民币）	0.92604	0.91613
Jinsheng USA LLC（美元兑人民币）	7.1884	7.1356
Jinsheng Holding Germany GmbH、Jinsheng Federn Germany GmbH（欧元兑人民币）	7.5257	7.6925

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	105,649.50	90,284.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	27,000.00	24,300.00
与租赁相关的总现金流出	766,983.81	1,136,459.04

本公司无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	151,737.50	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,640,012.25	25,249,688.27
直接投入	38,873,074.40	28,878,488.74
折旧及摊销	8,197,630.28	6,072,564.58
其他	969,397.26	1,464,648.31
合计	89,680,114.19	61,665,389.90
其中：费用化研发支出	89,680,114.19	61,665,389.90
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2024 年 3 月 21 日，本公司新设子公司华纬汽车零部件（重庆）有限公司，自成立后纳入合并报表范围。

2、2024 年 9 月 2 日，本公司新设子公司 Hwaway Holdings （HK） Limited，自成立后纳入合并报表范围。

3、2024 年 10 月 1 日，本公司新设子公司 Jinsheng USA LLC，自成立后纳入合并报表范围。

4、2024 年 10 月 8 日，本公司新设子公司 Jingsheng Industrial Investment Limited，自成立后纳入合并报表范围。

5、2024 年 9 月 10 日，本公司新设子公司 Hwaway Investment (HK) Limited，自成立后纳入合并报表范围。

6、2024 年 12 月 4 日，本公司股权收购子公司 Jinsheng Holding Germany GmbH，自收购后纳入合并报表范围。

7、2024 年 12 月 4 日，本公司股权收购子公司 Jinsheng Federn Germany GmbH，自收购后纳入合并报表范围。

八、 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

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
诸暨市元亨贸易有限公司	1500 万人民币	诸暨市	诸暨市	商品贸易	100.00		同一控制下企业合并
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	5500 万人民币	诸暨市	诸暨市	制造业	55.00		同一控制下企业合并
河南华纬弹簧有限公司	2000 万人民币	社旗县	社旗县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江华纬检测技术有限公司	1000 万人民币	诸暨市	诸暨市	技术检测	100.00		出资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华纬科技发展（杭州）有限公司	1600 万人民币	杭州市	杭州市	咨询	100.00		出资设立
华纬汽车零部件（重庆）有限公司	3000 万人民币	重庆	重庆	制造业	100.00		出资设立
Hwaway Holdings （HK） Limited	50000 港元	香港	香港	进出口贸易	100.00		出资设立
Jinsheng USA LLC	5000 美元	美国	美国	投资、贸易		100.00	出资设立
Jingsheng Industrial Investment Limited	50000 港元	香港	香港	投资		100.00	出资设立
Hwaway Investment (HK) Limited	50000 港元	香港	香港	投资		100.00	出资设立
Jinsheng Holding Germany GmbH	25000 欧元	德国	德国	不动产购置、安装及租赁		100.00	股权收购
Jinsheng Federn Germany GmbH	25000 欧元	德国	德国	制造业		100.00	股权收购

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	45.00%	7,633,560.62		21,257,482.09

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	241,486,619.20	44,978,313.18	286,464,932.38	237,855,981.48	1,379,053.12	239,235,034.60	198,774,699.17	51,274,351.77	250,049,050.94	193,930,903.36	27,119,613.44	221,050,516.80

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	356,180,706.63	16,968,098.28	16,968,098.28	-92,819,633.89	268,135,248.67	9,080,117.76	9,080,117.76	86,953,338.93

4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(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。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	1,054,100.00	2,006,021.20	1,773,353.90	其他收益
合计	1,054,100.00	2,006,021.20	1,773,353.90	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	6,273,586.51	6,273,586.51	6,944,230.84
合计	6,273,586.51	6,273,586.51	6,944,230.84

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,925,070.27	1,054,100.00		2,006,021.20			8,973,149.07	与资产相关

(二) 无政府补助的退回。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券

以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	125,008,800.42		125,008,800.42	125,004,430.56
应付票据	494,780,738.08		494,780,738.08	494,780,738.08
应付账款	259,142,573.12		259,142,573.12	259,142,573.12
其他应付款	998,720.49		998,720.49	998,720.49
一年内到期的租赁负债	1,174,904.76		1,174,904.76	1,118,411.41
租赁负债		1,281,347.70	1,281,347.70	1,269,568.53
合计	881,105,736.87	1,281,347.70	882,387,084.57	882,314,442.19

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	82,000,000.00		82,000,000.00	82,000,000.00
应付票据	454,829,399.48		454,829,399.48	454,829,399.48
应付账款	159,220,055.81		159,220,055.81	159,220,055.81
其他应付款	894,226.73		894,226.73	894,226.73
一年内到期的租赁负债		1,072,368.38	1,072,368.38	993,151.21
租赁负债		1,989,322.56	1,989,322.56	1,873,725.00
长期借款		26,963,333.33	26,963,333.33	25,026,388.89
合计	696,943,682.02	30,025,024.27	726,968,706.29	724,836,947.12

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，

本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2024年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加42,500.00元（2023年12月31日：212,500.00元）。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,749,019.49	376,285.00	3,125,304.49	18,297,708.18	3,169,489.77	21,467,197.95
应收账款	18,066,317.47	3,065,354.58	21,131,672.05	12,611,688.57	4,942,850.43	17,554,539.00
应付账款				14,129.99		14,129.99
其他应付款		519,114.88	519,114.88			
合计	20,815,336.96	3,960,754.46	24,776,091.42	30,923,526.74	8,112,340.20	39,035,866.94

于2024年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值3%，则公司将增加或减少净利润534,101.89元（2023年12月31日： 877,671.16元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2024年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌3%，则本公司将增加或减少净利润6,390.19元、其他综合收益0.00元（2023年12月31日：净利润11,524.19元、其他综合收益0.00元）。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	应收票据中的银行承兑汇票	30,990,431.22	截至资产负债表日已背书未到期金额为 23,745,000.98 元未终止确认，其余已到期部分终止确认。	由于应收票据中的银行承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认。
背书	应收票据中的财务公司承兑汇票	5,850,145.32	截至资产负债表日已背书未到期未终止确认的财务公司承兑汇票 5,450,000.00，其余已到期部分终止确认。	由于应收票据中的财务公司承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认。
背书	应收票据中的商业承兑汇票	1,336,009.97	截至资产负债表日无已背书未到期得商业承兑汇票，其余已到期部分终止确认。	由于应收票据中的商业承兑汇票信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，故票据到期前未终止确认。
背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	341,991,268.64	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，所承兑的银行承兑汇票视为票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中的银行承兑汇票	193,385,099.09	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，所承兑的银行承兑汇票视为票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收款项融资中的“迪链”等供应链债权凭证	140,260,774.45	终止确认	应收款项融资中的应收账款系公司持有的迪链等供应链债权凭证，背书后供应链债权凭证持有人无权对公司追偿，可以判断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，故终止确认。
合计		713,813,728.69		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中的银行承兑汇票	背书	7,245,430.24	
应收票据中的财务公司承兑汇票	背书	400,145.32	
应收票据中的商业承兑汇票	背书	1,336,009.97	
应收款项融资中的银行承兑汇票	背书	341,991,268.64	
应收款项融资中的银行承兑汇票	贴现	193,385,099.09	-342,616.31
应收款项融资中的“迪链”等供应链债权凭证	背书	140,260,774.45	
合计		684,618,727.71	-342,616.31

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中的银行承兑汇票	背书		23,745,000.98	23,745,000.98
应收票据中的财务公司承兑汇票	背书		5,450,000.00	5,450,000.00
合计			29,195,000.98	29,195,000.98

十一、 公允价值的披露

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	250,595.55	279,388,920.47		279,639,516.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,595.55	279,388,920.47		279,639,516.02

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（1）权益工具投资	250,595.55			250,595.55
（2）理财产品		279,388,920.47		279,388,920.47
◆应收款项融资			413,718,349.90	413,718,349.90
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	250,595.55	279,388,920.47	413,718,349.90	693,357,865.92

(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

2024 年 12 月 31 日股票市场的收盘价，若当日停牌无收盘价则取资产负债表日之前最近一个交易日的收盘价。

(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

本公司期末持有的理财产品为保本浮动收益型，其公允价值的估值技术为预期收益法；

(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

期末应收款项融系银行承兑汇票，考虑到银行承兑汇票账面余额与公允价值相差较小，以银行承兑汇票的账面价值确定其公允价值。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
金雷	51.63	65.63

金雷直接及间接持有本公司股份的比例为 51.63%；直接持有本公司股份从而拥有对本公司的表决权比例为 16.88%，通过控制浙江华纬控股有限公司、诸暨市鼎晟投资管理中心（有限合伙）、诸暨市珍珍投资管理中心（有限合伙）从而拥有对本公司的表决权比例为 48.75%，合计拥有对本公司的表决权比例为 65.63%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金锦	实际控制人的姐姐，董事
金晨	子公司金晟汽车少数股东
浙江金晟企业管理有限公司	实际控制人近亲属控制的其他企业
浙江华纬控股有限公司	控股股东
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
浙江万安科技股份有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
安徽万安汽车零部件有限公司	股东浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）的关联方
浙江裕荣弹簧有限公司	重要子公司少数股东金晨控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江裕荣弹簧有限公司	采购商品、材料	8,257,579.91	6,844,339.18
浙江裕荣弹簧有限公司	加工费	21,590,552.65	13,349,834.31
浙江万安科技股份有限公司	三包费、工时费	10,052.86	11,690.00
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	三包费、工时费	40.00	317.76
浙江金晟企业管理有限公司	水电费	103,973.44	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江裕荣弹簧有限公司	销售材料		26,605.31
浙江裕荣弹簧有限公司	三包费		12,585.27
浙江万安科技股份有限公司	销售商品	7,550,170.26	7,780,151.13
安徽万安汽车零部件有限公司	销售商品	395,527.02	1,179,939.12
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	销售商品	994,127.43	980,471.46

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

无本公司作为出租方的情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
浙江金晟企业管理有限公司	房屋			697,983.80	102,406.44	155,438.04			1,070,159.04	90,008.12	1,874,599.84
金锦	房屋			42,000.00	3,243.06				42,000.00	276.14	120,897.26

4、 关联担保情况

无本公司作为担保方的情况。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金晨	24,530,000.00	2022/7/15	2027/7/15	否

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,620,518.40	7,107,489.10

8、 无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江万安科技股份有限公司	2,668,519.60	133,425.98	2,798,186.93	139,909.35
	安徽万安汽车零部件有限公司	133,492.80	6,674.64	444,471.75	22,223.59
	浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	497,136.93	24,856.85	453,131.34	22,656.57
应收票据					
	浙江万安科技股份有限公司	500,000.00		1,575,750.31	150.00
	浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	160,000.00		120,000.00	
应收款项融资					
	浙江万安科技股份有限公司	2,100,000.00		63,300.00	
预付款项					
	浙江金晟企业管理有限公司	44,029.38		54,065.52	
合同资产					
	浙江万安科技股份有限公司	450,000.00	22,500.00	450,000.00	22,500.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江裕荣弹簧有限公司	15,927,573.37	8,532,938.51
应付票据			
	浙江裕荣弹簧有限公司		3,800,489.58
一年内到期的非流动负债			
	浙江金晟企业管理有限公司	1,077,994.95	954,394.27
	金锦	40,416.46	38,756.94
租赁负债			
	浙江金晟企业管理有限公司	1,269,568.53	1,833,308.54
	金锦		40,416.46

(七) 关联方承诺

无。

(八) 资金集中管理

无。

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2024 年员工持股计划	433,600.00	2,970,160.00					12,900.00	88,365.00
合计	433,600.00	2,970,160.00					12,900.00	88,365.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
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	480,377.47

(三) 无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2024 年员工持股计划	490,021.82		490,021.82			
合计	490,021.82		490,021.82			

(五) 无股份支付的修改、终止情况。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 29,629.59 元的保证金和金额为 319,092.60 元的银行承兑汇票为质押，向浙商银行绍兴诸暨支行开立银行承兑汇票 319,092.60 元。

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 9,213.48 元的银行承兑汇票为质押，向中信银行绍兴诸暨支行开立银行承兑汇票 31,550,000.00 元。

（3）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 19,980,000.00 元保证金作质押，向交通银行绍兴诸暨支行开立承兑汇票 99,900,000.00 元。

（4）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 4,261,903.10 元保证金作质押，向交通银行绍兴诸暨店口支行开立承兑汇票 4,261,903.10 元。

（5）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 5,204,000.00 元保证金作质押，向中国银行诸暨支行开立承兑汇票 52,040,000.00 元。

（6）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 5,011,460.56 元的银行承兑汇票为质押，向招商银行绍兴诸暨支行开立承兑汇票 5,011,460.56 元。

（7）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 32,606,075.88 元保证金作质押，向招商银行绍兴诸暨支行开立承兑汇票 58,046,075.88 元。

（8）截止 2024 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订抵押合同，以公司原值为 24,062,775.02 元、净值为 7,004,645.00 元的房屋建筑物（浙（2017）诸暨市不动产权第 0021336 号）和原值为 4,901,329.79 元、净值为 3,194,730.45 元的土地使用权（浙（2017）诸暨市不动产权第 0021336

号）作抵押，为公司在 2023 年 02 月 06 日至 2024 年 12 月 09 日的期间内，在 200,000,000.00 元最高余额内对招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保，公司在该抵押合同下开立银行承兑汇票 32,150,000.00 元，同时以 7,323,800.00 元保证金作质押。

（9）截止 2024 年 12 月 31 日，公司于杭州银行绍兴诸暨支行的保证金账户余额为 2,291.20 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。

（10）截止 2024 年 12 月 31 日，公司于宁波通商银行绍兴分行的保证金账户余额为 23,556.00 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。

（11）截止 2024 年 12 月 31 日，公司以金额为 500,000.00 元保证金作质押，向中国工商银行诸暨城中支行开立承兑汇票 5,000,000.00 元 。

（12）截止 2024 年 12 月 31 日，公司于宁波银行绍兴分行的保证金账户余额为 191,663.82 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。

（13）截止 2024 年 12 月 31 日，子公司诸暨市元亨贸易有限公司于宁波银行股份有限公司绍兴分行的保证金账户余额为 211.70 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。

（14）截止 2024 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司与招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行签订最高额抵押合同，以公司原值为 5,869,851.88 元、净值为 3,476,659.50 的房地产（权证号为《房权证诸字第 F0000160471 号》）、原值为 5,395,349.64 元、净值为 3,246,933.60 的房地产（权证号为《房权证诸字第 F0000160470 号》）、原值为 9,377,550.00 元，净值为 7,486,410.75 的土地使用权（权证号为《诸暨国用（2016）第 80160830 号》）作抵押，为公司在 2024 年 9 月 4 日至 2027 年 9 月 3 日的期间内，在 33,840,000.00 元最高余额内对招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行所产生的全部债务提供担保，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司在该抵押合同下的借款余额为 5,000,000.00 元。

（15）截止 2024 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司以金额为 4,230,135.83 元的保证金和金额为 29,242,493.53 元的银行承兑汇票作质押，向浙商银行股份有限公司诸暨支行开立银行承兑汇票 33,056,324.02 元。

（16）截止 2024 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司以金额为 11,963,281.92 元的银行承兑汇票作质押，向宁波银行股份有限公司绍兴分行开立银行承兑汇票 11,816,851.92 元。

（17）截止 2024 年 12 月 31 日，子公司浙江金晟汽车零部件股份有限公司于宁波银行股份有限公司绍兴分行诸暨支行的保证金账户余额为 255.77 元，在该笔保证金下剩余债务金额为 0.00 元。

（18）截止 2024 年 12 月 31 日，子公司河南华纬弹簧有限公司以金额为 10,694,773.71 元的银行承兑汇票保证金作质押,向宁波银行绍兴分行开立银行承兑汇票 10,663,470.00 元。

(二) 或有事项

无。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司于 2025 年 1 月 24 日召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟投资设立合资公司暨关联交易的议案》，拟通过全资孙公司金晟实业投资有限公司、全资孙公司 JINSHENG USA LLC 与浙江万安科技股份有限公司（以下简称“万安科技”）全资孙公司万安科技（香港）北美投资有限公司共同投资设立合资公司建设墨西哥生产基地，投资总额不超过 3,000 万美元（其中公司通过全资孙公司金晟实业投资有限公司、全资孙公司 JINSHENG USA LL 出资不超过 1,950 万美元，合计占股 65%，万安科技通过全资孙公司万安科技（香港）北美投资有限公司出资不超过 1,050 万美元，合计占股 35%），实际投资金额以有关政府主管部门审批为准，公司将根据市场需求和业务进展等具体情况分阶段实施建设墨西哥生产基地项目。

公司于 2025 年 3 月 19 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟投资设立合资公司暨关联交易的议案》，拟与浙江万安科技股份有限公司（以下简称“万安科技”）共同投资设立合资公司建设摩洛哥生产基地，投资总额不超过 3,000 万欧元（其中公司出资不超过 1,950 万欧元，占股 65%，万安科技出资不超过 1,050 万欧元，合计占股 35%），实际投资金额以有关政府主管部门审批为准，公司将根据市场需求和业务进展等具体情况分阶段实施建设摩洛哥生产基地项目。

(二) 利润分配情况

根据公司 2025 年 4 月 8 日第三届董事会第二十三次会议决议，公司拟以权益分派股权登记日的总股本 183,009,600 股扣除回购专户上已回购股份 585,124 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），每 10 股送红股 0 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.8 股，转增金额未超过报告期末“资本公积-股本溢价”的余额，剩余未分配利润结转以后年度分配，共计派发现金分红总额 54,727,342.80 元（含税）；共转增股本 87,563,748 股，转增后总股本为 270,573,348 股。如在本预案审议日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、回购股份、股权激励

授予股份回购注销、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司按照分配比例不变的原则，相应调整分配总金额，并将另行公告具体调整情况。该利润分配预案需提交公司 2024 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回的情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	226,417,033.24	164,071,812.53
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	799,696,562.13	450,153,007.28
1 至 2 年（含 2 年）	491,772.09	2,080,525.93
2 至 3 年（含 3 年）	1,818,980.91	338,660.70
3 年以上	907,769.38	569,108.68
小计	802,915,084.51	453,141,302.59
减：坏账准备	45,918,451.29	25,185,045.52
合计	756,996,633.22	427,956,257.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,211,018.63	0.90	5,970,137.37	82.79	1,240,881.26	2,531,148.14	0.56	2,531,148.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	795,704,065.88	99.10	39,948,313.92	5.02	755,755,751.96	450,610,154.45	99.44	22,653,897.38	5.03	427,956,257.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	795,704,065.88	99.10	39,948,313.92	5.02	755,755,751.96	450,610,154.45	99.44	22,653,897.38	5.03	427,956,257.07
合计	802,915,084.51	100.00	45,918,451.29		756,996,633.22	453,141,302.59	100.00	25,185,045.52		427,956,257.07

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
合众新能源汽车股份有限公司	4,136,270.87	2,895,389.61	70.00	预计难以全部收回		
合计	4,136,270.87	2,895,389.61				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	795,268,691.64	39,763,434.58	5.00
1至2年（含2年）	239,772.09	47,954.42	20.00
2至3年（含3年）	117,354.46	58,677.23	50.00
3年以上	78,247.69	78,247.69	100.00
合计	795,704,065.88	39,948,313.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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	2,531,148.14	3,437,603.27	1,385.96			5,970,137.37
按组合计提坏账准备	22,653,897.38	17,294,416.54				39,948,313.92
合计	25,185,045.52	20,732,019.81	1,385.96			45,918,451.29

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	232,353,426.88		232,353,426.88	28.92	11,617,671.34
客户二	78,627,053.37		78,627,053.37	9.79	3,931,352.67
客户三	73,948,996.54		73,948,996.54	9.20	3,697,449.83
客户四	58,145,461.46		58,145,461.46	7.24	2,936,715.61
客户五	45,964,828.16		45,964,828.16	5.72	2,298,241.41
合计	489,039,766.41		489,039,766.41	60.87	24,481,430.86

注：以上欠款方余额按照集团口径统计。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	104,732,927.40	70,287,144.04
合计	104,732,927.40	70,287,144.04

1、 无应收利息。

2、 无应收股利。

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	83,454,239.37	73,601,176.15
1至2年（含2年）	31,784,250.00	457,533.38
2至3年（含3年）	48,000.00	
小计	115,286,489.37	74,058,709.53
减：坏账准备	10,553,561.97	3,771,565.49
合计	104,732,927.40	70,287,144.04

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,286,489.37	100.00	10,553,561.97	9.15	104,732,927.40	74,058,709.53	100.00	3,771,565.49	5.09	70,287,144.04
其中：										
账龄组合	115,286,489.37	100.00	10,553,561.97	9.15	104,732,927.40	74,058,709.53	100.00	3,771,565.49	5.09	70,287,144.04
合计	115,286,489.37	100.00	10,553,561.97		104,732,927.40	74,058,709.53	100.00	3,771,565.49		70,287,144.04

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	83,454,239.37	4,172,711.97	5.00
1至2年（含2年）	31,784,250.00	6,356,850.00	20.00
2至3年（含3年）	48,000.00	24,000.00	50.00
合计	115,286,489.37	10,553,561.97	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(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)	
上年年末余额	3,771,565.49			3,771,565.49
上年年末余额在本期				
--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	6,781,996.48			6,781,996.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,553,561.97			10,553,561.97

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	74,058,709.53			74,058,709.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	314,534,296.29			314,534,296.29
本期终止确认	273,306,516.45			273,306,516.45
其他变动				
期末余额	115,286,489.37			115,286,489.37

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		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						
按组合计提坏账准备	3,771,565.49	6,781,996.48				10,553,561.97
合计	3,771,565.49	6,781,996.48				10,553,561.97

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	114,459,321.29	73,147,990.06
代扣代缴款	491,658.61	372,986.09
备用金	287,509.47	87,200.00
应收退款	48,000.00	450,533.38
合计	115,286,489.37	74,058,709.53

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南华纬弹簧有限公司	往来款	105,168,225.95	1 年以内，1-2 年	91.22	10,019,568.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华纬汽车零部件（重庆）有限公司	往来款	9,291,095.34	1年以内	8.06	464,554.77
代扣代缴社保、公积金	代扣代缴款	491,658.61	1年以内	0.43	24,582.93
周杭新	备用金	287,509.47	1年以内，1-2年	0.25	20,855.47
北京金维畅想科技有限公司	应收退款	48,000.00	2-3年	0.04	24,000.00
合计		115,286,489.37		100.00	10,553,561.97

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,706,980.20		122,706,980.20	92,432,550.94		92,432,550.94
合计	122,706,980.20		122,706,980.20	92,432,550.94		92,432,550.94

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
诸暨市元亨贸易有限公司	26,675,182.01					20,849.51	26,696,031.52	
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	29,060,408.91					21,431.90	29,081,840.81	
河南华纬弹簧有限公司	25,496,960.02					32,147.85	25,529,107.87	
浙江华纬检测技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华纬科技发展（杭州）有限公司	1,200,000.00		200,000.00				1,400,000.00	
华纬汽车零部件（重庆）有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
合计	92,432,550.94		30,200,000.00			74,429.26	122,706,980.20	

注：其他变动系本期股权激励对象部分为子公司员工，按照企业会计准则规定本公司确认长期股权投资所致。

2、 对联营、合营企业投资

无。

3、 长期股权投资的减值测试情况

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,732,724,797.01	1,348,088,913.62	1,105,644,083.49	836,170,988.62
其他业务	19,148,963.41	10,414,607.55	28,695,902.29	16,737,619.32
合计	1,751,873,760.42	1,358,503,521.17	1,134,339,985.78	852,908,607.94

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,751,722,022.92	1,134,339,985.78
租赁收入	151,737.50	
合计	1,751,873,760.42	1,134,339,985.78

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
弹簧、钢丝、稳定杆等	1,732,724,797.01	1,348,088,913.62
其他收入	19,148,963.41	10,414,607.55
合计	1,751,873,760.42	1,358,503,521.17
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	1,751,722,022.92	1,358,503,521.17
在某一时段内确认	151,737.50	
合计	1,751,873,760.42	1,358,503,521.17

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

内销主机厂客户及部分零部件客户收入确认：根据合同约定及行业惯例，公司产品在客户上线领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户上线领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

内销其他客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，根据客户验收确认时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	6,220,000.00	
理财产品产生的投资收益	6,454,004.84	1,585,513.51
票据贴现产生的投资收益	-227,694.77	-327,966.53
合计	12,446,310.07	1,257,546.98

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	81,373.92	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,279,607.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,712,165.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-7,563.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-445,043.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,924.91	
小计	15,680,464.69	
所得税影响额	2,055,236.19	
少数股东权益影响额（税后）	273,433.04	
合计	13,351,795.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.19	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.31	1.17	1.17

华纬科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月八日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202501090044

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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　人民币16200.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2025 年 01 月 09 日

6-1-449

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-450

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate 310000062306

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 y 二〇〇九 月 m 四 日 d 九

姓名 Full name 凌燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-08-06
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330719198208062026



4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立 信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

2013 年 y 01 月 m 01 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 年 y 01 月 m 01 日 d

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)
2021
检
浙江省注册会计师协会

9

证书编号：310000060460
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 陈嘉
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1987-10-04
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 330104198710043835
Identity card No.



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

2017 01 01

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　谷振

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1995-08-13

工作单位 Working unit　立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码 Identity card No.　330324199508134320



139

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立　信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

注册会计师任职资格检查
〔浙注协〔2021〕50号〕

2021
检

浙江省注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate　310000062606

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2020 年/y 04 月/m 08 日/d

合并及公司资产负债表

2025年1-9月

编制单位：华纬科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	2025年9月30日		2025年1月1日	
	合并	公司	合并	公司
流动资产：				
货币资金	278,372,629.18	179,821,608.81	205,957,866.91	114,471,496.40
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	170,171,893.18	108,924,750.42	279,639,516.02	264,713,757.78
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	31,347,440.04	16,653,771.70	38,888,902.80	118,582,618.59
应收账款	719,578,200.18	693,477,341.20	858,845,843.84	756,996,633.22
应收款项融资	478,819,233.22	399,030,233.69	413,718,349.90	358,351,365.52
预付款项	64,854,554.37	49,791,339.29	39,122,514.96	35,952,736.28
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
其他应收款	3,006,023.34	164,365,249.37	4,883,330.94	104,732,927.40
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	294,624,256.43	202,822,282.12	253,316,521.91	170,701,773.43
合同资产	625,071.50	522,500.00	522,500.00	522,500.00
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	16,124,380.36	6,789,988.14	13,021,610.34	11,768,031.83
流动资产合计	2,057,523,681.80	1,822,199,064.74	2,107,916,957.62	1,936,793,840.45
非流动资产：				
发放贷款和垫款	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	
其他债权投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	-	197,089,092.49	-	122,706,980.20
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	-	
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	477,582,473.77	285,260,919.22	404,774,950.39	285,246,279.80
在建工程	72,908,531.45	61,690,575.21	62,168,044.83	47,377,058.89
生产性生物资产	-	-	-	
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	3,675,602.66	689,790.31	2,231,399.17	961,614.84
无形资产	150,458,883.97	78,633,433.60	121,916,946.36	77,404,427.80
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	870,946.63	497,453.00	606,650.00	606,650.00
递延所得税资产	3,675,989.24	-0.00	1,131,179.91	-
其他非流动资产	35,739,845.90	11,552,406.34	11,045,908.46	4,956,256.09
非流动资产合计	749,912,273.62	640,413,670.17	603,875,079.12	539,259,267.62
资产总计	2,807,435,955.42	2,462,612,734.91	2,711,792,036.74	2,476,053,108.07

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2025年1-9月

编制单位：华纬科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年9月30日		2024年1月1日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	131,382,206.94	-	125,004,430.56	96,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	448,868,059.77	386,672,642.11	494,780,738.08	452,278,532.14
应付账款	210,988,431.95	218,186,743.47	259,142,573.12	199,685,161.68
预收款项	-	-	-	-
合同负债	10,748,071.13	5,011,978.10	2,416,361.15	291,618.48
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-	-
应付职工薪酬	29,127,928.16	18,463,051.67	29,605,621.89	21,827,125.85
应交税费	28,785,728.42	22,362,350.78	28,465,760.01	25,609,204.45
其他应付款	1,620,444.76	113,515.81	998,720.49	74,806.30
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付分保账款	-	-	-	-
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,394,124.48	197,940.46	1,118,411.41	360,060.51
其他流动负债	12,329,268.84	4,264,089.31	29,232,911.78	19,565,588.02
流动负债合计	875,244,264.45	655,272,311.71	970,765,528.49	815,692,097.43
非流动负债：				
保险合同准备金	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
租赁负债	1,925,494.49	508,905.58	1,269,568.53	721,970.13
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	4,607,910.11	3,742,066.11	4,351,766.64	3,164,289.03
递延收益	7,483,236.11	6,709,741.84	8,973,149.07	8,057,279.71
递延所得税负债	18,998,652.35	14,422,837.28	16,414,175.87	13,937,025.39
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	33,015,293.06	25,383,550.81	31,008,660.11	25,880,564.26
负债合计	908,259,557.51	680,655,862.52	1,001,774,188.60	841,572,661.69
所有者权益：				
股本	270,854,208.00	270,854,208.00	183,009,600.00	183,009,600.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	759,348,923.32	773,955,330.16	845,516,660.38	860,042,192.03
减：库存股	-	-	11,487,529.72	11,487,529.72
其他综合收益	27,540.64	-	-	-
专项储备	11,062,255.25	5,836,325.21	8,220,698.79	4,546,378.27
盈余公积	76,419,887.08	73,466,040.58	76,419,887.08	73,466,040.58
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	736,734,399.93	657,844,968.44	587,081,049.52	524,903,765.22
归属于母公司所有者权益合计	1,854,447,214.22	1,781,956,872.39	1,688,760,366.05	1,634,480,446.38
少数股东权益	44,729,183.69	-	21,257,482.09	-
所有者权益合计	1,899,176,397.91	1,781,956,872.39	1,710,017,848.14	1,634,480,446.38
负债和所有者权益总计	2,807,435,955.42	2,462,612,734.91	2,711,792,036.74	2,476,053,108.07

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司利润表

2025年1-9月

编制单位：华纬科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	1,411,828,284.83	1,238,290,292.38	1,234,143,777.97	1,122,686,276.80
其中：营业收入	1,411,828,284.83	1,238,290,292.38	1,234,143,777.97	1,122,686,276.80
利息收入	-	-	-	
已赚保费	-	-	-	
手续费及佣金收入	-	-	-	
二、营业总成本	1,190,857,039.01	1,033,435,769.22	1,061,553,338.88	964,305,124.70
其中：营业成本	1,014,151,208.17	896,810,513.69	925,504,740.98	866,183,643.43
利息支出	-	-	-	
手续费及佣金支出	-	-	-	
退保金	-	-	-	
赔付支出净额	-	-	-	
提取保险责任准备金净额	-	-	-	
保单红利支出	-	-	-	
分保费用	-	-	-	
税金及附加	11,821,086.92	9,218,148.47	7,295,679.89	5,276,797.22
销售费用	45,020,700.63	35,438,998.71	37,459,693.87	26,090,475.16
管理费用	43,291,156.84	33,892,331.43	34,961,178.68	29,610,928.39
研发费用	76,376,180.82	61,009,455.59	59,064,567.06	44,261,915.23
财务费用	196,705.63	-2,933,678.67	-2,732,521.60	-7,118,644.73
其中：利息费用	851,716.00	14,863.02	1,845,909.52	
利息收入	3,071,857.03	3,693,975.03	5,741,924.93	7,547,045.24
加：其他收益	11,673,875.72	8,728,829.37	15,078,604.25	11,629,533.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3,232,126.76	2,539,239.11	5,093,521.23	10,500,608.41
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	-	-	-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	892,887.41	-400,723.24	1,062,184.41	1,110,803.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,181,746.76	7,455,620.83	-10,818,430.52	-13,987,437.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,223,955.54	-11,503,107.73	-8,117,150.62	-6,977,709.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-65,943.61	-19,090.77	6,571.03	730.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	231,661,983.32	211,655,290.73	174,882,596.81	160,657,681.43
加：营业外收入	4,175,124.58	824.27	16,135.96	13,762.19
减：营业外支出	1,074,501.31	978,968.39	284,888.66	93,502.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	234,762,606.59	210,677,146.61	174,613,844.11	160,577,941.25
减：所得税费用	25,433,042.31	22,833,063.39	16,512,150.42	16,457,091.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	209,329,564.28	187,844,083.22	158,101,693.69	144,120,849.86
（一）按经营持续性分类	-	-	-	
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	209,329,564.28	187,844,083.22	158,101,693.69	144,120,849.86
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	
（二）按所有权归属分类	-	-	-	
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	204,556,230.41	187,844,083.22	153,491,350.71	144,120,849.86
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,773,333.87	-	4,610,342.98	
六、其他综合收益的税后净额	27,036.46	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,540.64	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1、重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	
3、其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	
4、企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	27,540.64	-	-	
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	
2、其他债权投资公允价值变动	-	-	-	
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	
4、其他债权投资信用减值准备	-	-	-	
5、现金流量套期储备	-	-	-	
6、外币财务报表折算差额	27,540.64	-	-	
7、其他	-	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-504.18	-	-	
七、综合收益总额	209,356,600.74	187,844,083.22	158,101,693.69	144,120,849.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,583,771.05	187,844,083.22	153,491,350.71	144,120,849.86
归属于少数股东的综合收益总额	4,772,829.69	-	4,610,342.98	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.7558	0.6940	0.5675	0.5328
（二）稀释每股收益（元/股）	0.7558	0.6940	0.5675	0.5328

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2025年1-9月

编制单位：华纬科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,466,121,396.16	1,060,085,881.95	762,867,443.91	593,281,198.71
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-	
向中央银行借款净增加额	-	-	-	
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-	
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-	
收到再保业务现金净额	-	-	-	
保户储金及投资款净增加额	-	-	-	
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	
拆入资金净增加额	-	-	-	
回购业务资金净增加额	-	-	-	
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-	
收到的税费返还	10,970,375.15	-	9,811,220.41	8,551,441
收到其他与经营活动有关的现金	8,694,307.07	3,931,228.84	24,976,911.64	12,179,683,21
经营活动现金流入小计	1,485,786,078.38	1,064,017,110.79	797,655,575.96	605,469,433.36
购买商品、接受劳务支付的现金	923,806,027.38	609,366,756.12	654,326,967.02	584,916,558.62
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-	
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-	
拆出资金净增加额	-	-	-	
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	
支付保单红利的现金	-	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	217,347,894.94	143,591,938.04	141,573,059.93	102,565,407.43
支付的各项税费	95,979,796.05	79,519,786.16	54,698,612.53	44,274,496.12
支付其他与经营活动有关的现金	69,823,902.59	47,383,975.64	39,439,433.40	21,878,040.64
经营活动现金流出小计	1,306,957,620.96	879,862,455.96	890,038,072.88	753,634,502.81
经营活动产生的现金流量净额	178,828,457.42	184,154,654.83	-92,382,496.92	148,165,069.45
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	1,536,248,835.70	1,474,550,196.94	1,972,955,021.03	1,466,710,726.03
取得投资收益收到的现金	-5,185.43	-	6,823,374.02	12,230,059.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,241.20	94,843.05	186,698.00	56,662.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	418,690,000.00	-	81,281,601.81
投资活动现金流入小计	1,536,442,891.47	1,893,335,039.99	1,979,965,093.05	1,560,279,049.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,067,658.35	73,836,042.10	135,969,170.86	87,071,929.99
投资支付的现金	1,427,806,757.01	1,394,729,156.90	2,081,398,556.00	1,556,800,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,143,976.27	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	477,590,000.00	9,946,860.00	72,640,000.00
投资活动现金流出小计	1,573,018,391.63	1,946,155,199.00	2,227,314,586.86	1,716,511,929.99
投资活动产生的现金流量净额	-36,575,500.16	-52,820,159.01	-247,349,493.81	-156,232,880.38
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	19,707.65	-	8,403,678.00	8,403,678.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,707.65	-	-	
取得借款收到的现金	140,452,347.09	-	152,550,951.67	
收到其他与筹资活动有关的现金	8,648,129.00	8,648,129.00	4,244,944.00	4,244,944.00
筹资活动现金流入小计	149,120,183.74	8,648,129.00	165,199,573.67	12,648,622.00
偿还债务支付的现金	128,000,000.00	-	133,995,515.18	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,221,034.17	54,902,880.00	42,567,289.58	39,208,763.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,029,457.62	390,047.62	20,001,137.08	20,001,137.08
筹资活动现金流出小计	185,250,491.79	55,292,927.62	196,563,941.84	59,209,900.09
筹资活动产生的现金流量净额	-36,130,308.05	-46,644,798.62	-31,364,368.17	-46,561,278.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	308,587.14	-246,436.88	102,181.55	
五、现金及现金等价物净增加额	106,431,236.35	84,443,260.32	-370,994,177.35	-350,959,227.92
加：期初现金及现金等价物余额	120,900,570.31	44,339,576.81	426,884,083.79	399,301,364.46
六、期末现金及现金等价物余额	227,331,806.66	128,782,837.13	55,889,906.44	48,342,136.54

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：