

# 浙江金固股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙锋峰、主管会计工作负责人师庆运及会计机构负责人(会计主管人员)师庆运声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司属于汽车制造相关业，为汽车零部件制造业，不需要遵守特殊行业的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	23
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	32
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况	42
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	44

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《证券时报》《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司董事长孙锋峰先生签名的 2023 年半年度报告原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司或金固股份	指	浙江金固股份有限公司
山东金固	指	山东金固汽车零部件有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
上海誉泰	指	上海誉泰实业有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
成都金固	指	成都金固车轮有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
杭州金固阿凡达	指	杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
杭州富阳金固阿凡达	指	杭州富阳金固阿凡达汽车零部件有限公司系杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司全资子公司
金固阿凡达合肥	指	金固阿凡达低碳车轮（合肥）有限公司系杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司全资子公司
南宁金固阿凡达	指	南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司系杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司控股子公司
亚洲车轮	指	亚洲车轮有限公司（泰国）系亚洲车轮控股有限公司控股子公司
亚洲冲压镀锌	指	亚洲冲压镀锌（泰国）有限公司系亚洲车轮控股有限公司全资子公司
金固金属	指	浙江金固金属材料有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
鞍钢金固	指	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司系浙江金固股份有限公司合营公司
杭州炫固	指	杭州炫固溅膜科技有限公司系浙江金固股份有限公司控股子公司
金蒂鞍	指	金蒂鞍（杭州）科技有限公司系浙江金固股份有限公司控股子公司
方泰纳（荷兰）	指	方泰纳荷兰有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
方泰纳（杭州）	指	方泰纳（杭州）科技有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
亚洲车轮控股（香港）	指	亚洲车轮控股有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
曦源国际	指	曦源国际（香港）有限公司系亚洲车轮控股有限公司全资子公司
南宁二号	指	南宁产投新兴二号投资合伙企业（有限合伙）系浙江金固股份有限公司参股公司
金固北美	指	金固北美控股有限公司系浙江金固股份有限公司的全资子公司
特维轮网络	指	特维轮网络科技（杭州）有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
金特维轮	指	杭州金特维轮汽车配件有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
金磁融资租赁	指	金磁融资租赁有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司控股子公司
金磁银信	指	浙江金磁银信担保有限公司系浙江金固股份有限公司全资子公司
浙江行维网络	指	浙江行维网络科技有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司参股公司

智车慧达	指	特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司系杭州金特维轮汽车配件有限公司全资子公司
上海蔻众	指	蔻众信息科技（上海）有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司全资子公司
康众汽配	指	江苏康众汽配有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司（间接）参股公司
旭盈祥润	指	德清旭盈祥润企业管理有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司全资子公司
德清中远汽车	指	德清中远汽车发展有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司全资子公司
杭州汽车超人	指	杭州汽车超人网络科技有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司全资子公司
磁锋网络	指	磁锋网络科技（杭州）有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司全资子公司
旭利汽车	指	杭州旭利汽车服务有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司全资子公司
杭州超富	指	杭州超富股权投资有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司全资子公司
上海语镜	指	上海语镜汽车信息技术有限公司系浙江金固股份有限公司参股公司
好修养	指	北京好修养科技有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司参股子公司
上海相兑舟意	指	上海相兑舟意企业管理合伙企业（有限合伙）系特维轮网络科技（杭州）有限公司参股公司
北京磁云	指	北京磁云数字科技有限公司系特维轮网络科技（杭州）有限公司参股公司
智超悦车	指	杭州智超悦车汽车服务有限公司系特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司全资子公司
苏州名骏	指	苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司系特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司参股公司
四川精典	指	四川精典汽车贸易有限公司系特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司参股公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金固股份	股票代码	002488
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江金固股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金固股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Jingu Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	JINGU		
公司的法定代表人	孙锋峰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙群慧	骆向峰
联系地址	浙江省杭州市富阳区富春街道公园西路 1181 号	浙江省杭州市富阳区富春街道公园西路 1181 号
电话	0571-63133920	0571-63133920
传真	0571-63102488	0571-63102488
电子信箱	wallence.sun@jgwheel.com	xiangfeng.luo@jgwheel.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,675,573,412.74	1,484,618,785.94	1,484,618,785.94	12.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,214,613.62	897,558,831.35	898,539,054.59	-101.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,037,667.19	-47,961,031.45	-47,961,031.45	68.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-168,816,649.19	-190,807,049.24	-190,807,049.24	11.52%
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.90	0.90	-101.11%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.90	0.90	-101.11%
加权平均净资产收益率	-0.28%	20.96%	20.98%	-21.26%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	7,803,964,631.92	7,362,665,056.66	7,362,759,968.81	5.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,040,757,981.09	3,965,736,204.07	3,965,601,362.09	1.90%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定。对于在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,245,162.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,238,442.69	
委托他人投资或管理资产的损益	32,100.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,284.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	952,043.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	321,229.92	
减：所得税影响额	961,640.55	
合计	3,823,053.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处的行业情况

##### 1、我国汽车产业情况

据中国汽车工业协会最新发布数据显示，2023 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。其中，乘用车产销分别完成 1128.1 万辆和 1126.8 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%；商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%；新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%。汽车作为国家支柱产业，保持持续增长，新能源汽车产销呈现爆发式增长，主要经济指标持续向好，展现出强大的发展韧性，为稳定工业经济增长起到重要作用。

##### 2、汽车轮毂行业情况

汽车及零部件产业是国民经济重要的支柱产业，产业链长、关联度高、就业面广、消费拉动大，在国民经济和社会发展中发挥着重要作用，是国家重点发展的产业领域。在“双碳”战略要求下，汽车及零部件产业轻量化发展的趋势下，节能减碳也是汽车轮毂行业的转型新驱动。轻量化是传统燃油车和新能源车节能减排和提高续航里程的重要途径。汽车轮毂行业是汽车车身和底盘系统最重要的组成部分之一，它几乎涵盖了整个汽车的结构，为汽车提供动力输出和保持良好的行驶状态。汽车轮毂轻量化发展主要通过材料的跃迁和工艺技术的变更创新。公司通过对关键工艺、设备、模具和材料的创新，推出了新型轻量化产品阿凡达低碳车轮，该产品是一款革命性的轻量化产品，该产品特点是轻量化、精度高、强度高、碳排放低、成本低、承载性好、外观新颖，还有更好的平衡性、更强的抗变形能力以及更耐用的特点。

#### （二）公司主营业务

公司是一家以汽车车轮的研发、生产、销售为主营业务的高新技术企业，是商务部和国家发改委认定的首批“国家汽车零部件出口基地企业”，被中国汽车工业协会评选为“中国汽车零部件车轮行业龙头企业”，2021 年被国家工信部评为绿色工厂，2022 年被评为国家知识产权示范企业，入选 2022 年浙江省“专精特新”企业名单。历经近三十年

耕耘，公司形成了以汽车车轮为核心产品的全球销售渠道，主要客户为汽车整车制造商客户，在国内，公司是比亚迪、长安汽车、上汽通用、上汽大众、广汽丰田、广汽本田、上汽乘用车、上汽通用五菱、吉利汽车、奇瑞汽车、零跑汽车、北京现代、长安福特、捷豹路虎等乘用车整车制造商，同时是中国重汽、戴姆勒、北汽福田、上汽红岩、宇通客车、集瑞联合卡车、北奔重卡、欧曼等商用车整车制造商的供应商。公司的产品远销欧、美等国家和地区，在国际市场上，主要是通用、大众、福特等高端汽车整车制造商的全球一级供应商。

公司高度重视科技创新和产品研发，具有以研发和客户需求为导向，进行科技成果产业化的丰富经验，已经形成了完善的综合研究、开发体系。

公司经过近十年的研发，通过对关键工艺、设备、模具和材料的创新，于 2020 年底推出了新型轻量化产品阿凡达低碳车轮，并在工艺、设备、模具、材料等方面均建立了较高的技术壁垒。阿凡达低碳车轮在乘用车和商用车领域的竞争优势分别如下：

(1) 在乘用车领域，阿凡达车轮和铝合金车轮相比：

产品重量实现了和铝合金车轮相当；产品成本比铝合金车轮较低；精度执行铝合金车轮标准；材料强度约为铝合金车轮的 5-6 倍；制造过程中碳排放约为铝合金车轮的 1/6；外观实现了和铝合金车轮同样的美观。

使用阿凡达低碳车轮替代铝合金车轮能帮助整车制造商实现降本和供应链降碳，在中、低端经济型乘用车领域具有一定应用空间，具备替代部分铝合金车轮的能力。

(2) 在商用车（重卡、轻卡）领域，钢制车轮凭借承载性和成本优势仍为主流产品，阿凡达商用车车轮和普通钢制车轮相比：

产品重量更轻；精度大幅提高，执行铝合金车轮标准，提升了车辆行驶的安全性、稳定性和舒适性；材料强度大幅提高，约为普通钢轮的 3 倍，极限工况下抗变形能力更强、安全性更好。阿凡达商用车车轮在能实现和铝合金车轮相一致的轻量化和高精度的基础上，成本保持了普通钢制车轮的水平。

在商用车领域，阿凡达低碳车轮通过轻量化和性能的提升有望规模替代普通钢轮。

报告期内，汽车整车产销稳步增长，公司产销实现较好的增长。公司阿凡达低碳车轮凭借其自身优势，深受主机厂商的青睐，卡位新能源赛道，产品已进入乘用车主机厂、新能源汽车主机厂和商用车主机厂。公司将围绕阿凡达低碳车轮，加强创新管理模式，争分夺秒抢产能、保交货，在开拓市场的同时迅速扩大产能，满足市场需求。

### （三）主要经营模式

#### 1、采购模式

公司建立了完善的供应商管理体系和质量保证体系，成立了专门的采购委员会保证采购工作的公平、公正和透明。公司根据原材料对产品质量的影响程度将原材料分为 A、B、C 三类，其中直接影响车轮质量的原材料被定为 A 类。对于原材料供应商，公司实施严格的评审考核办法。供应部负责初选供应商，技术部负责评估潜在供应商的技术能力和生产供货能力，质管部负责评估潜在供应商的质量体系评估及试制样品的检验认可、小批量试制认可的质量检验，此后供应部、技术部、质管部共同根据《供应商质量保证能力调查和评审》选定候选供应商。公司采购委员会根据每批次订单量通过比价、招标方式选定该批次原材料的供应商。

在批量供应过程中，供应部负责供应商供货业绩的监控和考核评定，质管部对供货质量进行监控，并对质量情况汇总。考核主要以供货及时性、质量合格率、价格竞争率、售后服务四个方面进行考评。公司每年对供应商进行整体评审一次，优秀供应商将优先采购，不合格供应商将予以淘汰。

#### 2、生产模式

现阶段，公司国外及国内 OEM 市场的订单，全部执行“订单化”生产模式，即先与客户签订框架合同，确定合同中车轮的总采购量，再根据客户订单需求预测，按月组织生产。

在国内 AM 市场，公司依据长期合作客户的采购意向滚动编排生产计划。因此，公司为其生产的产品基本不存在积压的风险。此外，公司也会根据自身对车轮及对汽车市场的了解选择部分畅销产品进行生产。

同规格车轮部件有很强的通用性，公司充分利用每次生产高峰过后的间隙，根据订单需求提前安排下次生产计划所需车轮的部件，以便在生产繁忙时也能保证及时向客户供货，同时防止由于客户订单临时调整对公司正常生产计划造成的不利影响。因此，可以保证一定数量的在产品。

#### 3、销售模式

##### （1）OEM 销售模式

公司在 OEM 市场的销售是直接为整车制造商配套，即根据整车制造商的要求和需求计划按进度提供产品。具体流程为：

整车厂对公司考察通过→成为整车厂合格供应商并与其签定合作意向协议→制作新产品开发建议书→设计产品供客户确认→产品价格谈判确定→签订采购合同→编制并提交生产件批准程序文件（PPAP）→整车厂对 PPAP 进行对确认→开发模具、生产样品→整车厂进行样品确认→合格后获取整车厂小批量试用订单→安排小批量生产、发货→整车厂小批量试用→整车厂按照其生产进度下达订单需求计划→公司按计划安排批量生产。

上述过程一般需要 9-18 个月的时间。

## （2）AM 市场销售模式

公司在 AM 市场主要是选择通过经销商网络进行销售。经销商具体流程如下：

公司考察市场→选择当地经销商→签订框架合同→获取客户订单→安排生产。

在国内 AM 市场，公司依照上述流程与经销商合作，将公司产品通过其分销给汽修厂、汽车零部件商店销售到最终用户；在境外 AM 市场，公司销售渠道具体分为以下三类：

①公司将产品销售给国外规模较大的经销商，此类客户再将车轮分销给规模较小的批发商、小型连锁店、零售商店、车辆维修店等，产品最终通过这些终端销售网络销售给最终消费者。

②公司将产品销售给国外大型的汽配连锁店及汽车维修连锁店。此类客户通过自己的连锁门店将车轮或将车轮装配上轮胎后直接销售给最终消费者。

③公司通过规模较大的分销商将产品销售给一些小型的专用车辆制造工厂。此类工厂虽然数量较多，但是普遍规模较小，缺乏向车轮生产厂直接采购的能力，故此类工厂普遍向分销商订购标准化的车轮产品。公司一般将此类销售归入 AM 市场。

## 二、核心竞争力分析

### 1、主要产品类别

公司是一家专业从事汽车车轮的研发、生产、销售为主营业务的高新技术企业，主要产品包含轿车、微型车等乘用车和部分特种用途车辆的车轮，及各型号卡车、挂车和客车等商用车的车轮。目前公司的核心产品是阿凡达低碳车轮，适配乘用车、新能源汽车和商用车。

阿凡达低碳车轮在乘用车和商用车领域的竞争优势分别如下：

#### （1）在乘用车领域，阿凡达车轮和铝合金车轮相比：

产品重量实现了和铝合金车轮相当；产品成本比铝合金车轮较低；精度执行铝合金车轮标准；材料强度约为铝合金车轮的 5-6 倍；制造过程中碳排放约为铝合金车轮的 1/6；外观实现了和铝合金车轮同

样的美观。使用阿凡达低碳车轮替代铝合金车轮能帮助整车制造商实现降本和供应链降碳，在中、低端经济型乘用车领域具有一定应用空间，具备替代部分铝合金车轮的能力。

(2) 在商用车（重卡、轻卡）领域，钢制车轮凭借承载性和成本优势仍为主流产品，阿凡达商用车车轮和普通钢制车轮相比：产品重量更轻；精度大幅提高，执行铝合金车轮标准，提升了车辆行驶的安全性、稳定性和舒适性；材料强度大幅提高，约为普通钢轮的 3 倍，极限工况下抗变形能力更强、安全性更好。阿凡达商用车车轮在能实现和铝合金车轮相一致的轻量化和高精度的基础上，成本保持了普通钢制车轮的水平。在商用车领域，阿凡达低碳车轮通过轻量化和性能的提升有望规模替代普通钢轮。

## 2、经营区域

公司形成了以汽车车轮为核心产品的全球销售渠道，主要客户为汽车整车制造商客户，在国内，公司是比亚迪、长安汽车、上汽通用、上汽大众、广汽丰田、广汽本田、上汽乘用车、上汽通用五菱、吉利汽车、奇瑞汽车、零跑汽车、北京现代、长安福特、捷豹路虎等乘用车整车制造商，同时是中国重汽、戴姆勒、北汽福田、上汽红岩、宇通客车、集瑞联合卡车、北奔重卡、欧曼等商用车整车制造商的供应商。公司的产品远销欧、美等国家和地区，在国际市场上，主要是通用、大众、福特等高端汽车整车制造商的全球一级供应商。

## 3、竞争优势

### (1) 技术研发优势

公司阿凡达低碳车轮的重量较传统钢轮大幅下降，具备轻量化、精度高、强度高、碳排放低、成本低、承载性好、外观新颖，还有更好的平衡性、更强的抗变形能力以及更耐用的特点。

作为高新技术企业，公司拥有一个省级高新技术企业研发开发中心，拥有技术能力强的工程师团队，以及自己培养的车轮行业专家。公司注重技术研发与创新，以工匠精神打造行业精品，致力于为客户提供高质量、高标准、高颜值的产品。公司每年不断引进研发人员，壮大研发团队，不断更新技术储备，为公司逐步迈向国际一流车轮生产企业奠定了坚实的技术基础。

### (2) 品牌优势

公司产品已进入比亚迪等新能源汽车品牌及进入大部分全球头部车企。同时，公司阿凡达低碳车轮产品已批量供货给部分乘用车主机厂、新能源汽车主机厂和商用车主机厂，得到了众多汽车整车厂商和客户的广泛认可。

### (3) 生产工艺优势

公司阿凡达低碳车轮生产线的主要设备由公司和荷兰方泰纳公司联合研发，是全球首创，具备一定的竞争壁垒。公司其他主要的生产线也都是引进处于国际领先水平的全自动化生产线，目前已实现机器人自动线的全覆盖，提高了产品性能和品质。公司阿凡达低碳车轮采用组合焊等多种焊接技术，保证了产品精度，提高了产品性能和品质。同时，公司设备国产化团队已经初步消化、吸收荷兰公司的技术、研发、制造能力，部分国产化设备已经下线，逐步降低阿凡达低碳车轮产线建设成本、缩短建设周期。

#### （4）产品性能优势

公司阿凡达低碳车轮的强度高，材料强度约为普通钢轮的 3 倍，约为铝合金车轮的 5-6 倍，抗变形能力强、安全性更好，生产过程中碳排放更低。公司阿凡达低碳车轮采用新型和真空溅镀等的涂装技术，相比于原有技术，更加美观炫酷，且产品外观有“阳刚之美”，具有独特的设计语言。

#### （5）采购、物流成本优势

凭借着公司的产能优势，通过集团化采购，能有效降低采购成本。

原材料及辅料：公司通过自身的优势和资源与鞍钢股份合资成立了鞍钢金固，提高钢材加工及前处理的水平，提升公司车轮产品原材料的质量，满足公司汽车轻量化、高强钢的高标准要求，也进一步降低了原材料成本。对于辅料和其他耗材，公司采取招标、零库存等管理方式，有效降低成本。

优化物流方式：公司利用最适配运输方式和线路招标、同时规划产能，在主机厂集中区域或附近建设生产基地，缩短了运输时间，也降低了物流成本。

实时收集采购信息：通过对供应商上游市场的成本波动进行分析，以及公司招标信息的积累，能在与供应商进行价格谈判中占据主导地位。

#### （6）专业技术团队优势

公司配备产品、工艺、装备、模具和材料等工程师技术人员，公司的技术团队能力强，技术储备全面，且拥有更强的综合创新能力，以及更强的研究与开发新产品的能力。

在核心研发人员的带领下，公司建立了一支在同行业中领先的专业化研发团队。公司注重研发，2022 年公司实施了首期员工持股计划，将阿凡达低碳车轮研发、生产、销售相关的核心人员作为本次员工持股计划的主要考虑对象，积极调动员工积极性、充分激励团队，促进阿凡达低碳车轮业务的快速发展，同时让团队享受阿凡达低碳车轮业务发展的红利。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,675,573,412.74	1,484,618,785.94	12.86%	
营业成本	1,543,830,952.58	1,343,110,824.41	14.94%	
销售费用	21,948,810.61	35,889,304.97	-38.84%	主要系报告期内汽车后市场业务投入减少所致。
管理费用	72,925,564.82	73,058,539.95	-0.18%	
财务费用	22,329,933.94	37,910,014.53	-41.10%	主要系报告期内借款利率下降和短期借款减少所致。
所得税费用	-2,116,585.26	263,554,261.61	-100.80%	主要系上年同期对新康众股权投资会计核算方法变更产生的投资收益确认的递延所得税费用影响所致
研发投入	18,782,166.40	18,698,546.38	0.45%	
经营活动产生的现金流量净额	-168,816,649.19	-190,807,049.24	11.52%	
投资活动产生的现金流量净额	-173,602,823.46	57,454,877.56	-402.16%	主要系本报告期内新建厂房和购建生产线设备等资产现金流出所致。
筹资活动产生的现金流量净额	277,422,470.71	81,670,149.86	239.69%	主要系本报告期内筹资活动产生的现金流入增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-58,262,410.62	-48,395,734.74	-20.39%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,675,573,412.74	100%	1,484,618,785.94	100%	12.86%
分行业					
汽车零部件制造	889,787,877.81	53.10%	743,877,164.05	50.11%	19.61%
钢贸业务	588,173,603.44	35.10%	560,310,208.96	37.74%	4.97%
汽车后市场业务	9,487,185.79	0.57%	27,635,089.93	1.86%	-65.67%
其他	188,124,745.70	11.23%	152,796,323.00	10.29%	23.12%
分产品					
汽车零部件制造	889,787,877.81	53.10%	743,877,164.05	50.11%	19.61%
钢贸业务	588,173,603.44	35.10%	560,310,208.96	37.74%	4.97%
汽车后市场业务	9,487,185.79	0.57%	27,635,089.93	1.86%	-65.67%
其他	188,124,745.70	11.23%	152,796,323.00	10.29%	23.12%



分地区						
内销（钢制车轮及组装车轮）	516,996,789.75	30.85%	423,415,432.52	28.52%	22.10%	
外销（钢制车轮及组装车轮）	372,791,088.06	22.25%	320,461,731.53	21.59%	16.33%	
内销（钢贸业务）	588,173,603.44	35.10%	560,310,208.96	37.74%	4.97%	
内销（汽车后市场业务）	9,487,185.79	0.57%	27,635,089.93	1.86%	-65.67%	
内销（其他）	188,124,745.70	11.23%	152,796,323.00	10.29%	23.12%	

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件制造	889,787,877.81	773,408,908.85	13.08%	19.61%	23.40%	-2.66%
钢贸业务	588,173,603.44	586,576,465.00	0.27%	4.97%	5.02%	-0.05%
分产品						
汽车零部件制造	889,787,877.81	773,408,908.85	13.08%	19.61%	23.40%	-2.66%
钢贸业务	588,173,603.44	586,576,465.00	0.27%	4.97%	5.02%	-0.05%
分地区						
内销（钢制车轮及组装车轮）	516,996,789.75	439,144,644.36	15.06%	22.10%	22.48%	-0.26%
外销（钢制车轮及组装车轮）	372,791,088.06	334,264,264.48	10.33%	16.33%	24.63%	-5.98%
内销（钢贸业务）	588,173,603.44	586,576,465.00	0.27%	4.97%	5.02%	-0.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	583,811,592.42	7.48%	584,966,359.31	7.94%	-0.46%	

应收账款	450,490,712.28	5.77%	433,369,210.09	5.89%	-0.12%	
存货	1,372,856,349.20	17.59%	1,287,451,378.34	17.49%	0.10%	
投资性房地产	453,949,208.79	5.82%	461,591,424.15	6.27%	-0.45%	
长期股权投资	116,727,370.53	1.50%	118,056,434.62	1.60%	-0.10%	
固定资产	1,009,893,942.77	12.94%	1,062,890,543.58	14.44%	-1.50%	
在建工程	1,030,088,234.68	13.20%	832,639,713.53	11.31%	1.89%	
使用权资产	24,054,214.31	0.31%	36,771,745.89	0.50%	-0.19%	
短期借款	1,341,177,611.04	17.19%	1,740,510,437.22	23.64%	-6.45%	
合同负债	118,567,170.21	1.52%	143,662,771.83	1.95%	-0.43%	
长期借款	1,396,375,668.70	17.89%	446,579,358.23	6.07%	11.82%	
租赁负债	24,101,713.19	0.31%	28,434,359.55	0.39%	-0.08%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	175,139,577.81	期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 151,658,308.5 元，为开具信用证存入保证金 14,496,278.68 元，远期结售汇业务账户 4,689,546.8 元，为汽车贷款担保业务存入担保连带责任保证金 1,690,000.00 元，存入工程保证金 180,077.86 元，境外子公司存入电力保证金 790,851.23 元以及房租保证金 914,602.20 元，ETC 账户存入保证金 27,600.00 元，诉讼冻结保证金 692,312.54 元
应收款项融资	88,672,793.88	为开具银行承兑汇票作为质押
固定资产	300,893,224.74	为取得贷款作为抵押担保
无形资产	163,473,049.80	为取得贷款作为抵押担保
投资性房地产	356,554,069.83	为取得贷款作为抵押担保

在建工程	143,027,901.50	为取得贷款作为抵押担保
合 计	1,227,760,617.56	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	0	-35.67	-35.67	2,988	192	2,796	5.00%
外汇期权	0	0	0	600	0	600	1.07%
合计	0	-35.67	-35.67	3,588	192	3,396	6.07%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化	无。“本期公允价值变动损益、计入权益的累计公允价值变动”的单位以人民币计；“报告期内购入金额、报告期内售出金额、期末金额”的单位以美元计。						

的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内实际亏损 35.67 万元人民币。
套期保值效果的说明	公司外汇衍生品符合降低汇率波动风险，减少汇率波动对公司的影响，有效规避和防范外汇市场风险。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及相关的风险控制措施。具体内容详见巨潮资讯网在 2022 年 8 月 25 日披露的《外汇衍生品交易业务管理制度》。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司已投资的外汇衍生品公允价值以各金融机构提供的报价及市场和政策环境作为公允价值的合理估计进行计量，交易参考报告期末相关金融机构的报价。
涉诉情况（如适用）	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司因经营管理需求，规避汇率、利率等变动风险，开展外汇衍生品交易业务，以增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展需要。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制。相关业务履行了相应的决策程序，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。同意公司及子公司在董事会批准额度范围内开展外汇衍生品交易业务。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金磁融资租赁有限公司	子公司	汽车后市场	400000000	26,545,358.22	- 146,587,625.45	5,921,315.62	- 7,039,112.25	- 6,818,091.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 原材料价格波动风险

公司车轮产品的生产原材料主要是钢材，对钢材的需求十分大。2023 年上半年，我国钢材价格呈现“N”型走势，在一季度处于上升走势，二季度处于 V 型走势，6 月企稳，整体价格略有下降。由于原材料成本占比较大，因此钢材波动会直接影响公司业务的营业成本，进而对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司通过分析客户订单情况、下游客户销售情况、以往公司产销量情况、国内钢材价格走势，定时定价定量采购钢材；与主要钢材厂商形成长期合作，提高公司采购议价能力；根据原材料价格波动，与客户形成价格联动，减少风险。

### (2) 汇率波动风险

公司出口业务主要通过美元结算，2023 年上半年，美国货币政策预期反复，欧美银行业风险初现。目前，欧美通胀回落进程仍在继续，经济均呈现不同程度的衰退迹象，海外货币政策面临较多不确定性。

上半年人民币汇率呈现先强后弱走势波动。汇率的不稳定及不确定性也会对公司利润造成影响。

应对措施：公司将紧密关注汇率走势，并通过与银行等金融机构加深合作，开展外汇衍生品交易业务等多种方式来减少汇率波动对利润的影响。

### （3）市场竞争风险

目前公司阿凡达低碳车轮具备轻量化、精度高、强度高、碳排放低、成本低、承载性好、外观新颖，还有更好的平衡性、更强的抗变形能力以及更耐用的特点。阿凡达低碳车轮有望规模替代普通钢轮和部分铝合金车轮。随着“双碳”战略和轻量化发展趋势，市场或可能出现同类竞争品，市场竞争加剧。

应对措施：公司高度重视科技创新和产品研发，以研发和客户需求为导向，具有进行科技成果产业化的丰富经验，已经形成了完善的综合研究、开发体系。公司的阿凡达低碳车轮，在工艺、装备、模具、材料等方面均建立了较高的技术壁垒，也做好了充分的知识产权专利申请和技术保密工作。公司还将继续专注于车轮的研发，不断创新、迭代公司核心产品。公司作为一家研发驱动型企业，是国家级、省级的知识产权示范企业，并通过了国家知识产权优势企业的复核。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.61%	2023 年 02 月 22 日	2023 年 02 月 23 日	《2023 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号 2023-011）
2022 年度股东大会	年度股东大会	17.66%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	《2022 年度股东大会决议的公告》（公告编号 2023-029）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

无

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监	159	38,647,307	2022 年 3 月 29 日完成非交易过	3.86%	员工合法薪酬、自筹资金及法

事、高级管理人员、中高层管理人员及业务骨干人员			户		律、行政法规允许的其他方式
-------------------------	--	--	---	--	---------------

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
金佳彦	董事、副总经理	2,359,882	2,359,882	0.24%
孙群慧	董事、副总经理	1,327,434	1,327,434	0.13%
孙煜帆	监事	442,478	442,478	0.04%
孙炼飞	监事	619,469	619,469	0.06%
俞丰	副总经理	884,956	884,956	0.09%
沈征	副总经理	1,327,434	1,327,434	0.13%
师庆运	财务负责人	1,328,724	1,328,724	0.13%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中需要遵守的与环境保护相关的法律法规有：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《浙江省固体废物污染环境防治条例》等。

环境保护行政许可情况

浙江金固股份有限公司：排污许可证，证书编号：9133000025403311XB001V，有效期限：自 2023 年 02 月 27 日至 2028 年 02 月 26 日止

浙江金固股份有限公司：城镇污水排入排水管网许可证，许可证编号：浙富排（2021）字第 7177 号，有效期：自 2021 年 07 月 06 日至 2026 年 07 月 05 日止

浙江金固股份有限公司：城镇污水排入排水管网许可证，许可证编号：浙富排（2021）字第 7183 号，有效期：自 2021 年 07 月 09 日至 2026 年 07 月 08 日止

山东金固汽车零部件有限公司：固定污染源排污登记回执，登记编号：913708005677284063001W，有效期：2019 年 11 月 01 日至 2024 年 10 月 31 日

成都金固车轮有限公司：排污许可证，证书编号：915101126630220918001C，有效期限：自 2022 年 07 月 18 日至 2027 年 07 月 17 日止

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江金固股份有限公司	水污染	废水-PH值	有组织排放	1	纳入金桥工业园区雨污管网	6-9	污水综合排放标准（GB 8978-1996）三级排放标准	不适用	不适用	未超标
浙江金固股份有限公司	水污染	废水-化学需氧量	有组织排放	1	纳入金桥工业园区雨污管网	≤500mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）	COD≤15吨/年	COD≤15吨/年	未超标

							三级排放标准			
浙江金固股份有限公司	水污染	废水-氨氮	有组织排放	1	纳入金桥工业园区雨污管网	≤35mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）三级排放标准	COD≤1.7 吨/年	COD≤1.7 吨/年	未超标
浙江金固股份有限公司	大气污染	废气-颗粒物	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准	不适用	不适用	未超标
浙江金固股份有限公司	大气污染	废气-盐酸雾	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准	不适用	不适用	未超标
浙江金固股份有限公司	大气污染	废气-苯系物	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准	不适用	不适用	未超标
浙江金固股份有限公司	噪声污染	厂界噪声	有组织排放	1	不适用	不适用	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	不适用	不适用	未超标
成都金固车轮有限公司	水污染	废水-PH值	有组织排放	1	纳入当地工业园区雨污管网	6-9	污水综合排放标准（GB 8978-1996）三级排放标准	不适用	不适用	未超标
成都金固车轮有限公司	水污染	废水-化学需氧量	有组织排放	1	纳入当地工业园区雨污管网	≤500mg/L	污水综合排放标准（GB	COD≤15 吨/年	COD≤15 吨/年	未超标

							8978-1996) 三级排放标准			
成都金固车轮有限公司	水污染	废水-氨氮	有组织排放	1	纳入当地工业园区雨污管网	≤35mg/L	污水综合排放标准 (GB 8978-1996) 三级排放标准	COD≤1.7 吨/年	COD≤1.7 吨/年	未超标
成都金固车轮有限公司	大气污染	废气-颗粒物	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准	不适用	不适用	未超标
成都金固车轮有限公司	大气污染	废气-盐酸雾	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准	不适用	不适用	未超标
成都金固车轮有限公司	大气污染	废气-苯系物	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准	不适用	不适用	未超标
成都金固车轮有限公司	噪声污染	厂界噪声	有组织排放	1	不适用	不适用	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	不适用	不适用	未超标
山东金固汽车零部件有限公司	水污染	废水-PH值	有组织排放	1	纳入当地工业园区雨污管网	6-9	污水综合排放标准 (GB 8978-1996) 三级排放标准	不适用	不适用	未超标
山东金固汽车	水污染	废水-化学需氧	有组织排放	1	纳入当地工业	≤500mg/L	污水综合排放	COD≤15 吨/年	COD≤15 吨/年	未超标

零部件有限公司		量			园区雨污管网		标准 (GB 8978-1996) 三级排放标准			
山东金固汽车零部件有限公司	水污染	废水-氨氮	有组织排放	1	纳入当地工业园区雨污管网	≤35mg/L	污水综合排放标准 (GB 8978-1996) 三级排放标准	COD≤1.7 吨/年	COD≤1.7 吨/年	未超标
山东金固汽车零部件有限公司	大气污染	废气-颗粒物	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 二级标准	不适用	不适用	未超标
山东金固汽车零部件有限公司	大气污染	废气-盐酸雾	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 二级标准	不适用	不适用	未超标
山东金固汽车零部件有限公司	大气污染	废气-苯系物	有组织排放	1	不适用	不适用	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 二级标准	不适用	不适用	未超标
山东金固汽车零部件有限公司	噪声污染	厂界噪声	有组织排放	1	不适用	不适用	《工业企业厂界环境噪声排放标准》 (GB12348-2008)	不适用	不适用	未超标

#### 对污染物的处理

金固股份、成都金固、山东金固工厂均建有处理能力 200T/d -500T/d 的污水处理设备和配套完善的废气处理设施。

污水站处理方法为化学沉淀法+二级深化法，工艺为：进水-加药沉淀-厌氧-水解-沉淀-好氧-沉淀-排放等组成。

废气经喷淋+等离子处理等措施后，达标排放。

## 突发环境事件应急预案

为迅速有效的控制和处置重大突发性环境事故，最大程度地预防和减少环境污染事故造成的人身伤害和财产损失及社会负面影响，浙江金固股份有限公司于 2018 年 11 月重新修订了《浙江金固股份有限公司突发环境事件应急预案》，建立了应急响应小组，由公司董事长任总指挥；配备了相应的应急设施和装备，明确了应急管理组织机构及其职责、在突发事故下全公司各部门及子公司的职责及处置、救援方案。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司积极响应“双碳”战略，非常重视节能减排、材料利用、轻量化方面的工作，在环境治理和保护方面持续投入，并按法律法规要求缴纳环境保护税。

## 环境自行监测方案

浙江金固股份有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、成都金固车轮有限公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，定期委托第三方检测机构对废水、废气、噪声进行检测。按《国家重点监控企业自行监测及信息公开（试行）》规定编制有环境自行监测方案，并在相关自行检测信息公开平台上公开。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

## 其他应当公开的环境信息

无

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司阿凡达低碳车轮减碳效果明显，在乘用车和商用车领域的减碳优势分别如下：

(1) 在乘用车领域，阿凡达车轮和铝合金车轮相比：

阿凡达乘用车低碳车轮的碳减排效果更低。在车轮生产制造阶段，据《钢材生产阶段碳排放核算方法和碳排放因子研究综述》，钢材生产阶段的碳排放因子“从 2008—2018 年中国钢铁行业和 BF-BOF 长流程生产企业的钢材碳排放强度主要集中在 1.50tCO<sub>2</sub>/t~2.50tCO<sub>2</sub>/t 之间，其平均值为 1.97tCO<sub>2</sub>/t。”，即生产 1 吨钢材，产生 1.97 吨二氧化碳，据中信建投的研究报告（《中信建投：碳中和背景下，水电铝和再生铝受益》），单吨电解铝碳排放量约为 11.2 吨。阿凡达乘用车低碳车轮的主要原材料是钢材（加入部分特殊合金），车轮生产过程产生的碳排放，铝轮约是阿凡达低碳车轮的 6 倍。

(2) 在商用车（重卡、轻卡）领域，钢制车轮凭借承载性和成本优势仍为主流产品，

阿凡达商用车车轮和普通钢制车轮相比，以 1 辆半挂车为例，1 年能减碳 14 吨：

阿凡达商用车行驶过程中的减排情况（注 1）			
挂车为例	商用车钢轮	阿凡达商用车车轮	测算依据
单轮重量	40kg	28kg	
整车减重	——	288kg	半挂车 22 个车轮+2 个备轮
年油耗下降	——	24*（40kg-28kg）	1、若整备质量每减少 100kg，百

		$\frac{1}{100} \times 0.5L \times 1.5 / 100KM \times 250,000KM = 5400L$	公里油耗可降低 0.3-0.6 升，取 0.5L（注 2）； 2、车轮属于簧下质量而且是旋转件，一般有“簧下 1 公斤、簧上 10 公斤”的说法，簧下减重效果是簧上减重效果的 10 倍（注 3），这有夸大的嫌疑，但确实会对车辆的燃油产生影响，公司保守按照 1.5 倍测算； 3、假设：半挂车平均时速 90KM/H，平均每年跑 300 天，每天跑 8-10 小时，每年行驶 21.6-27 万公里，取“年行驶 25 万公里”。部分商用车车月跑 4 万公里（注 4）
年降低碳排放	——	$5400 \times 2.63kg = 14202kg \approx 14$ 吨	根据“BP 中国碳排放计算器”提供的资料：节约 1 升柴油=减排 2.63 千克二氧化碳（注 5）。

注 1：上述数据仅为体现阿凡达低碳车轮减排及降本的效果。数据主要来源于网络（详见注释），暂没有第三方的权威数据来源，公司不保证数据的准确性。

注 2：摘自《汽车减重有哪些好处?带你来了解下轻量化!-搜狐汽车-搜狐网(2020.4.13)》：“国外有试验表明，若汽车整车重量降低 10%，燃油效率可提高 6%~8%，而汽车整备质量每减少 100 公斤，百公里油耗可降低 0.3~0.6 升，在保持汽车整体品质、性能与造价不变甚至优化的前提下，降低汽车自身重量，是可以有效提高燃油率的，从而达到节能省油的效果。”

注 3：摘自《“簧下一公斤，簧上十公斤”-搜狐汽车-搜狐网(2018.4.4)》：“正所谓“簧下一公斤，簧上十公斤”，这并不是凭空而来的。”

注 4：《一个月跑 4 万多公里,这款“重庆造”商用车是如何做到的?-上游新闻(2021.11.16)》：“一个月跑 4 万多公里，一年大约 50 万公里，什么国产车商用车如此厉害？”

注 5：摘自《节约 1 升汽油或柴油等于减排多少二氧化碳-易碳家期刊-碳交易网(2013.12.15)

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

公司的使命是通过产业技术创新推动低碳社会的到来。我们将致力于打造更轻、更精、更美的产品，成为客户的第一选择；成为共同富裕的标杆企业。

我们拥有务实担当、协同创新、追求卓越的精神，所有员工有共同目标、为共同利益一起奋斗的决心。

### 1、股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；此外公司通过提供现场调研，互动易问题回复，电话交流等多种沟通渠道，旨在提高投资者关系管理工作的质量，充分保护中小投资者的利益。

### 2、员工权益保护

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，注重人才梯队培养，鼓励员工通过自学和内部培训，积累知识和技能，为个人晋升提供良好的发展机会。同时积极帮助员工更好地融入组织，将个人愿景和组织绩效目标相接，最大发挥员工个人潜力；注重建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展，公司通过实施员工持股计划、股票期权、限制性股票等激励，让员工分享公司成长红利。

### 3、安全与环保

公司注重生产安全，我们我们坚决执行安全工作一票否决制，严守底线。在日常管理中，严格落实区域安全责任制，确保安全工作无死角。通过加强隐患巡检、组织安全培训和组织安全知识竞赛等方式全面提高员工安全意识、普及公司安全文化，为公司生产工作提供安全保障将安全意识深入到每一位员工心中，齐心协力共建平安工厂。

公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排作为一项重要工作来抓，加大环保设施的投入。公司严格按照相关法律法规及相应标准对废水、废气进行有效综合治理，废水及废气处理设施正常运行，环保设施总体运行情况良好，节能减排工作有序进行。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用



## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	公司董事金佳彦先生担任鞍钢金固的董事长	向关联人采购原材料	购买钢材	参照市场价格、双方共同约定	4,214.18	58,132.69	39.59%	120,000	否	结算时凭发票结算	4438.00	2023年04月04日	《关于公司2023年度日常性关联交易的公告》（2023-017）
合计				---	---	58,132.69	---	120,000	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内实际发生关联交易 58,132.69 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期						有)			
购买相关房屋的按揭贷款客户	2023年02月07日	9,000		0	连带责任担保			从银行向购房人发放贷款之日起至购房者办妥以贷款人为抵押权人的抵押登记手续并将他项权证交银行收持之日止	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)		9,000		报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)		9,000		报告期末实际对外担保余额合计(A4)						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金固阿凡达低碳车轮(合肥)有限公司	2022年10月13日	30,000	2022年12月16日	3,000	连带责任担保			8年	否	是
金固阿凡达低碳车轮(合肥)有限公司	2022年10月13日	30,000	2023年01月01日	17,000	连带责任担保			8年	否	是
金固阿凡达低碳车轮(合肥)有限公司	2023年02月07日	39,000	2023年03月03日	7,000	连带责任担保			8年	否	是
金固阿凡达低碳车轮(合肥)有限公司	2022年10月13日	30,000	2022年12月27日	2,000	连带责任担保			8年	否	是
金固阿凡达低	2022年10月13日	30,000	2023年01月01日	18,000	连带责任担保			8年	否	是

碳车轮（合肥）有限公司	日		日								
金固阿凡达低碳车轮（合肥）有限公司	2023年02月07日	39,000	2023年03月21日	15,000	连带责任担保			8年	否	是	
金固阿凡达低碳车轮（合肥）有限公司	2023年02月07日	39,000	2023年03月21日	7,000	连带责任担保			8年	否	是	
南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司	2023年04月04日	33,000	2023年03月28日	9,000	连带责任担保			8年	否	是	
南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司	2023年04月04日	33,000	2023年03月28日	5,000	连带责任担保			8年	否	是	
南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司	2023年04月04日	33,000	2023年03月29日	6,000	连带责任担保			8年	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			72,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						89,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			102,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						89,000	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			81,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						89,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			111,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						89,000	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											22.03%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,727,923	9.06%				- 10,004,357	- 10,004,357	80,723,566	8.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	90,727,923	9.06%				- 10,004,357	- 10,004,357	80,723,566	8.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	90,727,923	9.06%				- 10,004,357	- 10,004,357	80,723,566	8.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	911,186,898	90.94%				10,004,357	10,004,357	921,191,255	91.94%
1、人民币普通股	911,186,898	90.94%				10,004,357	10,004,357	921,191,255	91.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,001,914,821	100.00%				0	0	1,001,914,821	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

有限售条件股份变动系董监高在每年 1 月 1 日后重新计算锁定股份，每年锁定其持有股份的 75%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		39,460	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
孙锋峰	境内自然人	10.03%	100,473,422		75,355,066	25,118,356	质押	100,473,422
孙金国	境内自然人	5.10%	51,107,461			51,107,461	质押	51,107,461
南宁产投新兴一号投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	50,095,742			50,095,742		

合肥东鑫产投创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	50,095,742			50,095,742		
合肥产投兴巢低碳创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	50,095,742			50,095,742		
浙江金固股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	3.86%	38,647,307			38,647,307		
孙利群	境内自然人	2.05%	20,567,555			20,567,555	质押	20,567,555
金元顺安基金—宁波银行—杭州乾瞳投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	1.92%	19,248,275			19,248,275		
杭州东方嘉富资产管理有限公司—东方嘉富—兴瑞1号专项私募基金	其他	1.86%	18,602,771			18,602,771		
杭州富阳开发区产业投资有限公司	境内非国有法人	1.72%	17,204,130			17,204,130		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	孙金国、孙利群、孙锋峰是公司控股股东（孙金国、孙利群为两夫妻，孙锋峰为两人之子）。除此之外，未知上述其他股东是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孙金国	51,107,461	人民币普通股	51,107,461					



南宁产投新兴一号投资基金合伙企业（有限合伙）	50,095,742	人民币普通股	50,095,742
合肥东鑫产投创业投资合伙企业（有限合伙）	50,095,742	人民币普通股	50,095,742
合肥产投兴巢低碳创业投资合伙企业（有限合伙）	50,095,742	人民币普通股	50,095,742
浙江金固股份有限公司—第一期员工持股计划	38,647,307	人民币普通股	38,647,307
孙锋峰	25,118,356	人民币普通股	25,118,356
孙利群	20,567,555	人民币普通股	20,567,555
金元顺安基金—宁波银行—杭州乾曦投资管理合伙企业（有限合伙）	19,248,275	人民币普通股	19,248,275
杭州东方嘉富资产管理有限公司—东方嘉富—兴瑞1号专项私募基金	18,602,771	人民币普通股	18,602,771
杭州富阳开发区产业投资有限公司	17,204,130	人民币普通股	17,204,130
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	孙金国、孙利群、孙锋峰是公司控股股东（孙金国、孙利群为两夫妻，孙锋峰为两人之子）。除此之外，未知上述其他股东是否存在关联关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	无		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2022年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江金固股份有限公司

2023 年 08 月 24 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	583,811,592.42	584,966,359.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	52,739.61	57,023.78
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	450,490,712.28	433,369,210.09
应收款项融资	108,353,841.15	72,926,360.99
预付款项	388,578,134.01	194,533,945.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,523,951.47	47,440,579.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,372,856,349.20	1,287,451,378.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,645,801.78	65,805,689.29
流动资产合计	3,036,313,121.92	2,686,550,546.70
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	6,886,439.17	9,166,229.57
长期股权投资	116,727,370.53	118,056,434.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,777,895,457.13	1,777,863,357.13
投资性房地产	453,949,208.79	461,591,424.15
固定资产	1,009,893,942.77	1,062,890,543.58
在建工程	1,030,088,234.68	832,639,713.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,054,214.31	36,771,745.89
无形资产	221,921,218.99	227,917,261.12
开发支出		
商誉	32,285,220.01	32,285,220.01
长期待摊费用	1,121,522.05	3,051,266.02
递延所得税资产	89,827,810.81	103,495,536.49
其他非流动资产	3,000,870.76	10,480,690.00
非流动资产合计	4,767,651,510.00	4,676,209,422.11
资产总计	7,803,964,631.92	7,362,759,968.81
流动负债：		
短期借款	1,341,177,611.04	1,740,510,437.22
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	210,841,456.08	154,218,971.18
应付账款	139,806,164.04	206,871,557.59
预收款项	3,945,752.20	3,708,170.23
合同负债	118,567,170.21	143,662,771.83
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	12,253,767.49	34,173,088.72
应交税费	2,975,682.72	6,209,375.37
其他应付款	84,699,063.87	153,352,360.62
其中：应付利息		
应付股利		
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	36,554,475.61	106,798,516.86
其他流动负债	11,618,165.93	15,445,659.01
流动负债合计	1,962,439,309.19	2,564,950,908.63
非流动负债：		
保险合同准备金		1,597.00
长期借款	1,396,375,668.70	446,579,358.23
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,101,713.19	28,434,359.55
长期应付款	42,090,197.30	50,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,636,081.61	15,525,997.68
递延所得税负债	269,822,306.49	286,363,957.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,765,025,967.29	826,905,270.13
负债合计	3,727,465,276.48	3,391,856,178.76
所有者权益：		
股本	1,001,914,821.00	1,001,914,821.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,945,991,298.87	2,924,254,176.61
减：库存股	106,669,664.25	170,866,707.51
其他综合收益	1,494,825.48	1,057,758.38
专项储备		
盈余公积	101,631,156.33	101,631,156.33
一般风险准备		
未分配利润	96,395,543.66	107,610,157.28
归属于母公司所有者权益合计	4,040,757,981.09	3,965,601,362.09
少数股东权益	35,741,374.35	5,302,427.96
所有者权益合计	4,076,499,355.44	3,970,903,790.05
负债和所有者权益总计	7,803,964,631.92	7,362,759,968.81

法定代表人：孙锋峰    主管会计工作负责人：师庆运    会计机构负责人：师庆运

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	256,375,350.99	299,056,913.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	268,251,308.96	210,652,161.30
应收款项融资	95,676,321.82	51,746,197.81
预付款项	194,695,055.16	450,370,295.84
其他应收款	851,571,806.23	519,750,361.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,117,293,561.03	1,007,049,345.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,542,071.18	37,699,656.07
流动资产合计	2,806,405,475.37	2,576,324,931.92
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	2,468,841,672.56	2,457,298,541.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	255,213,143.33	255,181,043.33
投资性房地产	70,043,750.33	71,672,808.42
固定资产	869,663,732.36	915,338,153.83
在建工程	805,557,534.07	747,984,503.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	214,669.80	352,130.59
无形资产	152,802,243.13	155,720,759.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	187,946.40	192,317.28
递延所得税资产	39,608,305.68	39,290,983.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,662,132,997.66	4,643,031,241.04
资产总计	7,468,538,473.03	7,219,356,172.96
流动负债：		
短期借款	1,105,313,313.09	1,606,642,472.02
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	408,713,203.30	222,348,518.01
应付账款	594,154,907.94	120,041,834.68
预收款项	993,796.30	399,973.12
合同负债	30,514,751.08	35,677,410.30
应付职工薪酬	8,919,237.70	26,154,667.05

应交税费	826,368.40	2,184,185.39
其他应付款	190,631,910.20	229,283,868.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,004,757.88	98,973,183.10
其他流动负债	831,021.17	864,795.89
流动负债合计	2,371,903,267.06	2,342,570,908.25
非流动负债：		
长期借款	505,426,015.92	396,516,371.93
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	129,407.00	197,931.20
长期应付款	42,090,197.30	50,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,733,420.61	12,623,336.68
递延所得税负债	26,831,929.17	26,865,380.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	604,210,970.00	486,203,020.72
负债合计	2,976,114,237.06	2,828,773,928.97
所有者权益：		
股本	1,001,914,821.00	1,001,914,821.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,929,552,583.50	2,907,815,461.24
减：库存股	106,669,664.25	170,866,707.51
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,631,156.33	101,631,156.33
未分配利润	565,995,339.39	550,087,512.93
所有者权益合计	4,492,424,235.97	4,390,582,243.99
负债和所有者权益总计	7,468,538,473.03	7,219,356,172.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,675,573,412.74	1,484,618,785.94
其中：营业收入	1,675,573,412.74	1,484,618,785.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,684,325,354.11	1,514,060,906.22



其中：营业成本	1,543,830,952.58	1,343,110,824.41
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	-1,597.00	-63,255.60
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,509,522.76	5,456,931.58
销售费用	21,948,810.61	35,889,304.97
管理费用	72,925,564.82	73,058,539.95
研发费用	18,782,166.40	18,698,546.38
财务费用	22,329,933.94	37,910,014.53
其中：利息费用	34,164,495.54	42,686,347.06
利息收入	3,419,307.82	1,723,748.79
加：其他收益	2,338,160.00	10,071,461.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,460,472.87	1,188,123,513.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,070,778.70	-14,853,304.22
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）	-4,284.17	-9,454.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	376,613.98	751,708.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,467,003.18	-6,365,282.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,245,398.57	-588,940.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,723,529.04	1,162,540,885.05
加：营业外收入	415,041.81	629,842.57
减：营业外支出	193,765.26	1,497,805.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,502,252.49	1,161,672,921.63
减：所得税费用	-2,116,585.26	263,554,261.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,385,667.23	898,118,660.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,385,667.23	898,118,660.02
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-11,214,613.62	898,539,054.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-171,053.61	-420,394.57
六、其他综合收益的税后净额	437,067.10	2,637,964.72
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	437,067.10	2,637,964.72
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	437,067.10	2,637,964.72
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	437,067.10	2,637,964.72
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	-10,948,600.13	900,756,624.74
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-10,777,546.52	901,177,019.31
归属于少数股东的综合收益总额	-171,053.61	-420,394.57
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.01	0.90
(二) 稀释每股收益	-0.01	0.90

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙锋峰 主管会计工作负责人：师庆运 会计机构负责人：师庆运

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	745,552,592.12	645,435,065.52
减：营业成本	623,776,359.17	527,926,733.29
税金及附加	869,388.34	2,662,699.28
销售费用	11,324,603.13	8,127,873.43
管理费用	47,630,940.45	42,995,310.27
研发费用	18,782,166.40	18,210,658.35

财务费用	24,854,859.75	39,414,504.70
其中：利息费用	33,906,792.54	42,643,521.88
利息收入	1,430,583.89	1,621,911.49
加：其他收益	2,257,460.79	7,440,368.06
投资收益（损失以“-”号填列）	3,162,975.29	74,271,550.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,070,778.70	2,633,489.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,595,887.17	7,129,831.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,658,241.82	-6,316,867.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	111,710.70	-382,671.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,592,292.67	88,239,496.60
加：营业外收入	83,351.31	241,806.89
减：营业外支出	118,591.06	163,978.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,557,052.92	88,317,325.26
减：所得税费用	-350,773.54	12,772,973.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,907,826.46	75,544,351.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,907,826.46	75,544,351.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 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	15,907,826.46	75,544,351.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,836,904,631.03	1,456,398,743.63
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	35,413,509.75	35,830,073.30
收到其他与经营活动有关的现金	82,731,187.09	129,618,868.04
经营活动现金流入小计	1,955,049,327.87	1,621,847,684.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,845,749,664.96	1,505,705,299.93
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	115,585,927.20	113,020,530.41
支付的各项税费	32,115,654.57	30,542,407.35
支付其他与经营活动有关的现金	130,414,730.33	163,386,496.52
经营活动现金流出小计	2,123,865,977.06	1,812,654,734.21
经营活动产生的现金流量净额	-168,816,649.19	-190,807,049.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,050,000.00
取得投资收益收到的现金	5,593,941.34	465,855.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	353,669.00	36,988.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		127,007,179.43
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,947,610.34	128,560,023.37
购建固定资产、无形资产和其他长	179,550,433.80	60,019,645.81

期资产支付的现金		
投资支付的现金		11,085,500.00
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		
投资活动现金流出小计	179,550,433.80	71,105,145.81
投资活动产生的现金流量净额	-173,602,823.46	57,454,877.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,610,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,610,000.00	
取得借款收到的现金	1,991,096,892.00	1,401,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		131,014,374.00
筹资活动现金流入小计	2,021,706,892.00	1,532,514,374.00
偿还债务支付的现金	1,683,258,895.04	1,403,525,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,938,510.20	43,522,547.40
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	11,087,016.05	3,796,176.74
筹资活动现金流出小计	1,744,284,421.29	1,450,844,224.14
筹资活动产生的现金流量净额	277,422,470.71	81,670,149.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,734,591.32	3,286,287.08
五、现金及现金等价物净增加额	-58,262,410.62	-48,395,734.74
加：期初现金及现金等价物余额	466,934,425.23	312,922,889.65
六、期末现金及现金等价物余额	408,672,014.61	264,527,154.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	593,477,417.10	412,190,386.18
收到的税费返还	34,264,451.72	27,892,922.18
收到其他与经营活动有关的现金	240,857,189.40	294,524,284.14
经营活动现金流入小计	868,599,058.22	734,607,592.50
购买商品、接受劳务支付的现金	543,669,267.87	422,837,238.67
支付给职工以及为职工支付的现金	79,050,103.72	63,534,983.80
支付的各项税费	22,337,599.27	20,233,304.60
支付其他与经营活动有关的现金	95,040,656.46	163,084,301.78
经营活动现金流出小计	740,097,627.32	669,689,828.85
经营活动产生的现金流量净额	128,501,430.90	64,917,763.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,050,850.41	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,593,941.34	465,855.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	219,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,863,791.75	160,465,855.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,708,242.83	31,065,491.40

投资支付的现金	44,390,000.00	147,593,500.00
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		
投资活动现金流出小计	99,098,242.83	178,658,991.40
投资活动产生的现金流量净额	-60,234,451.08	-18,193,135.46
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	1,556,636,892.00	1,401,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		131,014,374.00
筹资活动现金流入小计	1,556,636,892.00	1,532,514,374.00
偿还债务支付的现金	1,683,258,895.04	1,363,525,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,331,010.21	43,522,547.40
支付其他与筹资活动有关的现金	7,909,802.70	
筹资活动现金流出小计	1,730,499,707.95	1,407,048,047.40
筹资活动产生的现金流量净额	-173,862,815.95	125,466,326.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,343,356.59	442,392.63
五、现金及现金等价物净增加额	-100,252,479.54	172,633,347.42
加：期初现金及现金等价物余额	202,156,898.54	43,362,320.79
六、期末现金及现金等价物余额	101,904,419.00	215,995,668.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,001,914,821.00				2,924,254,176.61	170,867,075.51	1,057,758.38		101,631,156.33		107,744,999.26		3,965,736,204.47	5,302,427.96	3,971,038,632.03
加：会计政策变更											134,841.98		134,841.98		134,841.98
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	1,001,914,821.00				2,924,254,176.61	170,866,707.51	1,057,758.38			101,631,156.33		107,610,157.28		3,965,302.9	5,3427.96	3,970,903,790.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,737,122.26	-64,197,043.26	437,067.10					-11,214,613.62		75,156,619.00	30,438,946.39	105,595,565.39
（一）综合收益总额							437,067.10					-11,214,613.62		-10,777,546.52	-171,053.61	-10,948,600.13
（二）所有者投入和减少资本					21,737,122.26	-64,197,043.26								85,934,165.52	30,610,000.00	116,544,165.52
1. 所有者投入的普通股															30,610,000.00	30,610,000.00
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					21,737,122.26									21,737,122.26		21,737,122.26
4. 其他						-64,197,043.26								64,197,043.26		64,197,043.26
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
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																





前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,001,914,821.00				3,044,746,345.67	306,463,527.05	-17,072,671			101,631,156.33		-3,177,928.26	3,821,203,196.30	3,821,781,686.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-43,006,782.58	131,014,374.00	2,637,964.72					898,539.59	989,184,610.73	-420,394.57
（一）综合收益总额							2,637,964.72					898,539.59	901,177,019.31	-420,394.57
（二）所有者投入和减少资本					-43,006,782.58	131,014,374.00							88,007,591.42	88,007,591.42
1. 所有者投入的普通股						131,014,374.00							131,014,374.00	131,014,374.00
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					17,455,971.50								17,455,971.50	17,455,971.50
4. 其他					-60,462,754.08								-60,462,754.08	-60,462,754.08
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
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	1,0 01, 914 ,82 1.0 0				3,0 01, 739 ,56 3.0 9	175 ,44 9,1 53. 05	- 14, 434 ,71 2.2 9		101 ,63 1,1 56. 33		895 ,36 1,1 26. 33		4,8 10, 762 ,80 1.4 1	- 216 ,89 8.2 7	4,8 10, 545 ,90 3.1 4

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,001 ,914, 821.0				2,907 ,815, 461.2	170,8 66,70 7.51			101,6 31,15 6.33	550,0 90,73 1.53		4,390 ,585, 462.5

	0				4						9
加：会计政策变更									-		-
									3,218.60		3,218.60
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,001,914,821.00				2,907,815,461.24	170,866,707.51			101,631,156.33	550,087,512.93	4,390,582,243.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,737,122.26	-64,197,043.26				15,907,826.46	101,841,991.98
（一）综合收益总额										15,907,826.46	15,907,826.46
（二）所有者投入和减少资本					21,737,122.26	-64,197,043.26					85,934,165.52
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					21,737,122.26						21,737,122.26
4. 其他						-64,197,043.26					64,197,043.26
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（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、本期末 余额	1,001 ,914, 821.0 0				2,929 ,552, 583.5 0	106,6 69,66 4.25			101,6 31,15 6.33	565,9 95,33 9.39		4,492 ,424, 235.9 7

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,001 ,914, 821.0 0				2,967 ,666, 482.5 1	306,4 63,52 7.05			101,6 31,15 6.33	582,2 02,69 7.98		4,346 ,951, 630.7 7
加：会 计政策变更										- 3,931 .11		- 3,931 .11
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,001 ,914, 821.0 0				2,967 ,666, 482.5 1	306,4 63,52 7.05			101,6 31,15 6.33	582,1 98,76 6.87		4,346 ,947, 699.6 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					17,38 1,705 .64	- 131,0 14,37 4.00				75,54 4,351 .94		223,9 40,43 1.58
(一) 综合										75,54		75,54

收益总额										4,351 .94		4,351 .94
(二) 所有者投入和减少资本					17,381,705.64	-131,014,374.00						148,396,079.64
1. 所有者投入的普通股						-131,014,374.00						131,014,374.00
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					17,455,971.50							17,455,971.50
4. 其他					-74,265.86							-74,265.86
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(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	1,001,914,821.00			2,985,048,188.15	175,449,153.05			101,631,156.33	657,743,118.81			4,570,888,131.24

### 三、公司基本情况

浙江金固股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人孙金国、孙锋峰、孙利群、孙曙虹、徐永忠、富阳智慧投资有限公司和富阳双合投资有限公司共同发起设立，于 2007 年 9 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市富阳区。公司现持有统一社会信用代码为 9133000025403311XB 的营业执照，注册资本 1,011,203,661.00 元，股份总数 1,001,914,821 股（每股面值 1 元）（公司注销回购的社会公众股 12,056,018 股及股权激励对象取得的期权行权增加 2,767,178 股尚未办理工商变更登记）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 80,723,566 股；无限售条件的流通股份 A 股 921,191,255 股。公司股票已于 2010 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造业。经营范围：许可经营项目：货运（范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》）。汽车零部件、热镀锌钢圈制造，车轮生产（限分支机构经营），热浸铝、小五金加工，钢材、汽车零部件的销售，经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外），金属表面处理设备的生产及维修，金属制品、通用设备的销售，房地产的开发与销售。（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）

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 24 日第五届董事会第二十五次会议批准对外报出。

本公司将上海誉泰实业有限公司、成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、特维轮网络科技（杭州）有限公司、特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司、金磁融资租赁有限公司、浙江金磁银信担保有限公司、浙江金固金属材料有限公司、南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司、金固阿凡达低碳车轮（合肥）有限公司等 37 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算



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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

#### (1) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收融资租赁保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税		
其他应收款——应收股权激励代扣个税款		
其他应收款——应收代偿款		
其他应收款——应收借款保证金		
其他应收款——账龄组合	账 龄	
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方[注]	

[注]系浙江金固股份有限公司及其合并财务报表范围内公司

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收融资租赁款和对第三方的贷款组合	款项性质	客户风险类型分析法，按已到期款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-6 个月，含 6 个月的客户）、次级类（逾期 6-12 个月客户）、可疑类（逾期 12-24 个月客户）及损失类（逾期 24 个月以上客户）等 5 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例，计提基数还包含该客户尚未到期部分的应收租赁款
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系浙江金固股份有限公司及其合并财务报表范围内公司

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

## 3) 应收融资租赁款和对第三方贷款

风险类型	长期应收款
------	-------

	计提比例 (%)
正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

### 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。



公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件

起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控

制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-59	5.00	9.50-1.61
机器设备	年限平均法	3-15	5.00 或 10.00	31.67-6.00
运输工具	年限平均法	4-6	5.00 或 10.00	23.75-15.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00 或 10.00	31.67-18.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

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

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

### 26、借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 27、生物资产

### 28、油气资产

### 29、使用权资产

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	3-10
排污权	10
电子商务运营平台	10

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：公司新的门店系统管理平台项目的可行性调查、研究与策划立项作为研究阶段。研究阶段起点为门店系统由研发部门发起策划，终点为公司判断项目在技术上、商业上等具有可行性，通过立项评审。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司门店系统管理平台项目的执行实施和项目内测试验收阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目具体投入实质性开发，终点为项目通过内测后可进入线上运营。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目达到预定用途形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

### 31、长期资产减值

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

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

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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



## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

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

## 2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售汽车车轮等产品。属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

融资租赁业务，在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入；其他收入，服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

融资担保业务主要包括向融资客户提供担保业务服务，评审服务及其他管理咨询服务。担保业务收入在担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认收入；其他收入，在服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

###### 1. 公司作为承租人

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

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

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

### **(1) 使用权资产**

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

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

### **(2) 租赁负债**

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

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

## **2. 公司作为出租人**

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

### **(1) 经营租赁**

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

## **(2) 融资租赁**

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## **3. 售后租回**

### **(1) 公司作为承租人**

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

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

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

### **(2) 公司作为出租人**

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

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

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



## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定。对于在首次执行该规定的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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

合并报表

期初数影响

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	103,400,624.34	103,495,536.49	94,912.15
非流动资产合计	4,676,114,509.96	4,676,209,422.11	94,912.15
资产总计	7,362,665,056.66	7,362,759,968.81	94,912.15
递延所得税负债	286,134,203.54	286,363,957.67	229,754.13
非流动负债合计	826,675,516.00	826,905,270.13	229,754.13
负债合计	3,391,626,424.63	3,391,856,178.76	229,754.13
未分配利润	107,744,999.26	107,610,157.28	-134,841.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,965,736,204.07	3,965,601,362.09	-134,841.98
所有者权益（或股东权益）合计	3,971,038,632.03	3,970,903,790.05	-134,841.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,362,665,056.66	7,362,759,968.81	94,912.15

上年同期数影响

项目	调整前	调整后	调整数
所得税费用	264,534,484.85	263,554,261.61	-980,223.24
净利润	897,138,436.78	898,118,660.02	980,223.24
归属于母公司股东的净利润	897,558,831.35	898,539,054.59	980,223.24
综合收益总额	899,776,401.50	900,756,624.74	980,223.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	900,196,796.07	901,177,019.31	980,223.24

母公司报表

期初数影响

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税负债	26,862,162.31	26,865,380.91	3,218.60
非流动负债合计	486,199,802.12	486,203,020.72	3,218.60
负债合计	2,828,770,710.37	2,828,773,928.97	3,218.60
未分配利润	550,090,731.53	550,087,512.93	-3,218.60
所有者权益合计	4,390,585,462.59	4,390,582,243.99	-3,218.60

上年同期数影响

项目	调整前	调整后	调整数
所得税费用	12,773,338.79	12,772,973.32	-365.47
净利润	75,543,986.47	75,544,351.94	365.47

45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%

企业所得税	应纳税所得额	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
本公司及子公司成都金固车轮有限公司	15%
子公司亚洲车轮控股有限公司(Asia Wheel Holding Limited)、子公司亚洲车轮有限公司(Asia Wheel Company Limited)、曦源国际(香港)有限公司、方泰纳荷兰有限公司(Fontijne Holland B.V.)、Jingu North America Corporation、亚洲冲压镀锌(泰国)有限公司、Jingu North America Distributions Llc	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、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下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号)，公司 2020 年度通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR202033003285 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2020-2023 年度，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)和《四川省经济和信息化委员会关于确认彭州市太平电站等 16 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕641 号)，子公司成都金固车轮有限公司主营业务属于国家鼓励类产业，认定有效期为 2011-2020 年按 15% 的税率计缴企业所得税；根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕第 23 号)，该优惠税率在 2021 年-2030 年仍适用，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 3、其他

[注 1] 本公司服务费、商标使用费收入按 6% 的税率缴纳增值税；房屋出租收入按 9% 的税率缴纳增值税；其他产品销售收入按 13% 的税率缴纳增值税

子公司德清中远汽车发展有限公司房屋租赁按 5% 的征收率缴纳增值税；子公司德清旭盈祥润企业管理有限公司房屋租赁按 9% 的税率缴纳增值税

子公司金磁融资租赁有限公司融资租赁咨询服务收入及对第三方的贷款利息收入按 6% 的税率缴纳增值税；融资租赁利息收入按 13% 的税率缴纳增值税

子公司浙江金磁银信担保有限公司提供现代服务业服务按 6% 的税率缴纳增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%；子公司上海誉泰实业有限公司出口货物享受“免、退”税政策，退税率为 13%或 0%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	959,830.03	536,547.36
银行存款	407,098,627.18	465,984,589.16
其他货币资金	175,753,135.21	118,445,222.79
合计	583,811,592.42	584,966,359.31
其中：存放在境外的款项总额	28,694,759.19	24,388,334.36

其他说明

#### (1) 其他说明

##### 1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 151,658,308.50 元，为开具信用证存入保证金 14,496,278.68 元，远期结售汇保证金 4,689,546.8 元，为汽车贷款担保业务存入担保连带责任保证金 1,690,000.00 元，存入工程保证金 180,077.86 元，境外子公司存入电力保证金 790,851.23 元以及房租保证金 914,602.20 元，ETC 账户存入保证金 27,600.00 元，诉讼冻结保证金 692,312.54 元。

##### 2) 其他货币资金中未受限款项说明

公司存放于第三方支付平台账户余额 613,557.40 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,739.61	57,023.78
其中：		
权益工具投资	52,739.61	57,023.78
其中：		
合计	52,739.61	57,023.78

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	319,800.00	0.06%	319,800.00	100.00%		368,285.60	0.07%	368,285.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	558,271,478.48	99.94%	107,780,766.20	19.31%	450,490,712.28	540,608,067.27	99.93%	107,238,857.18	19.84%	433,369,210.09
其中：										
合计	558,591,278.48	100.00%	108,100,566.20	19.35%	450,490,712.28	540,976,352.87	100.00%	107,607,142.78	19.89%	433,369,210.09

按单项计提坏账准备：319800

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金华青年汽车制造有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00%	经单独测试预计无法收回

合计	319,800.00	319,800.00		
----	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备：107,780,766.20

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	449,051,281.44	22,452,564.09	5.00%
1-2 年	20,740,937.51	2,074,093.75	10.00%
2-3 年	7,464,501.68	2,239,350.51	30.00%
3 年以上	81,014,757.85	81,014,757.85	100.00%
合计	558,271,478.48	107,780,766.20	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	449,051,281.44
1 至 2 年	20,740,937.51
2 至 3 年	7,464,501.68
3 年以上	81,334,557.85
3 至 4 年	81,334,557.85
合计	558,591,278.48

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	368,285.60			48,485.60		319,800.00
按组合计提坏账准备	107,238,857.18	541,909.02				107,780,766.20
合计	107,607,142.78	541,909.02		48,485.60		108,100,566.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

惠州市泓鑫汽车贸易有限公司	48,485.60
---------------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期实际核销应收账款 48,485.6 元。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	60,258,114.67	10.79%	3,012,905.73
客户二	57,399,412.28	10.28%	2,869,970.61
客户三	50,196,570.46	8.99%	2,509,828.52
客户四	44,050,000.00	7.89%	44,050,000.00
客户五	23,646,010.90	4.23%	1,182,300.54
合计	235,550,108.31	42.18%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,353,841.15	72,926,360.99
合计	108,353,841.15	72,926,360.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

#### (1) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	88,672,793.88
小计	88,672,793.88



## (2) 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票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	365,996,178.87
小 计	365,996,178.87

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

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	386,928,772.47	99.58%	193,515,530.94	99.48%
1 至 2 年	1,649,361.54	0.42%	1,018,414.20	0.52%
合计	388,578,134.01		194,533,945.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	268,376,222.36	69.07
供应商二	78,434,673.79	20.19
供应商三	6,002,433.54	1.54
供应商四	4,078,952.82	1.05
供应商五	3,905,418.59	1.01
小 计	360,797,701.10	92.86

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,523,951.47	47,440,579.76

合计	60,523,951.47	47,440,579.76
----	---------------	---------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	30,624,507.97	31,833,147.69
股权转让款	42,829,000.00	41,522,999.99
应收股权激励代扣个税款	16,037,148.98	
应收代偿款	11,657,869.30	11,841,346.53

押金及保证金	5,335,439.09	6,397,779.74
备用金	217,274.55	847,480.28
应收出口退税	220,676.51	742,429.61
其他	493,636.30	2,003,275.97
合计	107,415,552.70	95,188,459.81

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	429,804.08	3,761,579.46	43,556,496.51	47,747,880.05
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,889,971.83	1,889,971.83		
--转入第三阶段	-596,155.29	-2,177,181.37	2,773,336.66	
本期计提	2,436,881.95	305,573.74	-2,624,564.26	117,891.43
本期转回			952,043.17	952,043.17
本期转销			22,127.08	22,127.08
2023 年 6 月 30 日余额	380,558.91	3,779,943.66	42,731,098.66	46,891,601.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	24,323,949.38
1 至 2 年	49,722,542.50
2 至 3 年	21,134,105.04
3 年以上	12,234,955.78
3 至 4 年	12,234,955.78
合计	107,415,552.70

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	38,800,396.27	426,140.30		22,127.08		39,204,409.49
按组合计提坏账准备	8,947,483.78	-				7,687,191.74
		1,260,292.04				

合计	47,747,880.05	-834,151.74		22,127.08		46,891,601.23
----	---------------	-------------	--	-----------	--	---------------

### 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州富阳佳朋汽车销售有限公司	13,174,683.42	12,515,949.25	95.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 5%
应收代偿款	11,657,869.30	11,074,975.84	95.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 5%
上海墨扬汽车服务有限公司	7,107,692.35	6,752,307.73	95.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 5%
益阳蓝马汽车销售服务有限公司	4,955,042.74	4,955,042.74	100.00	经单独减值测试, 预计无法收回
上海天玺汽车销售有限公司	3,390,140.98	3,220,633.93	95.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 5%
安徽斯蒂诺汽车销售服务有限公司	685,500.00	685,500.00	100.00	经单独测试预计无法收回
中金支付有限公司	2,093.70			系应收代扣融资租赁应收款, 经单独减值测试, 款项收回不存在风险
合计	40,973,022.49	39,204,409.49	95.68	

### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	220,676.51		
应收股权激励代扣个税款	16,037,148.98		
账龄组合	50,184,704.72	7,687,191.74	15.32
其中: 1 年以内	7,611,178.20	380,558.91	5.00
1-2 年	37,799,436.64	3,779,943.66	10.00
2-3 年	1,782,001.01	534,600.30	30.00
3 年以上	2,992,088.87	2,992,088.87	100.00
小 计	66,442,530.21	7,687,191.74	11.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
WOO SWEE LIAN	股权转让款	36,129,000.00	1-2 年	33.63%	3,612,900.00
杭州富阳佳朋汽车销售服务有限公司	应收代偿款	13,174,683.42	1 年以内；1-2 年；2-3 年	12.27%	12,515,949.25
上海翌扬汽车服务有限公司	应收代偿款	7,107,692.35	1-2 年；2-3 年	6.62%	6,752,307.73
北京天下联赢科技有限公司	股权转让款	5,810,000.00	1 年以内	5.41%	290,500.00
益阳蓝马汽车销售服务有限公司	应收暂付款	4,955,042.74	3 年以上	4.61%	4,955,042.74
合计		67,176,418.51		62.54%	28,126,699.72

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	499,399,498. 90		499,399,498. 90	465,708,034. 84		465,708,034. 84
在产品	456,487,697. 88	6,309,530.03	450,178,167. 85	424,401,860. 40	10,179,632.6 0	414,222,227. 80
库存商品	398,440,124. 69	9,764,511.90	388,675,612. 79	386,277,198. 69	11,780,589.4 7	374,496,609. 22
在途物资	34,603,069.6 6		34,603,069.6 6	33,024,506.4 8		33,024,506.4 8
合计	1,388,930,39 1.13	16,074,041.9 3	1,372,856,34 9.20	1,309,411,60 0.41	21,960,222.0 7	1,287,451,37 8.34

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
在产品	10,179,632.6 0	6,282,480.00		10,152,582.5 7		6,309,530.03
库存商品	11,780,589.4 7	184,523.18		2,200,600.75		9,764,511.90
合计	21,960,222.0 7	6,467,003.18		12,353,183.3 2		16,074,041.9 3

## 1) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

① 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

② 本期减少的存货跌价准备系随耗用或销售转销。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	59,942,185.35	53,998,041.05
预缴企业所得税	11,592,335.99	11,616,801.42
预缴城市维护建设税	5,607.97	4,999.05
预缴教育费附加	3,364.78	2,999.43
预缴地方教育附加	2,243.19	1,999.62

预缴房产税	100,064.50	180,848.72
合计	71,645,801.78	65,805,689.29

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				



在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	57,794,643.27	71,132,301.55	13,337,658.28	74,655,920.37	70,923,124.35	3,732,796.02	4.13-10.50
其中： 未实现融资收益	- 27,751,281.32	0.00	- 27,751,281.32	- 28,514,141.84		- 28,514,141.84	
对第三方贷款	120,031,522.28	99,807,424.83	20,224,097.45	108,668,670.95	103,235,237.40	5,433,433.55	8.20-16.00
合计	177,826,165.55	170,939,726.38	6,886,439.17	183,324,591.32	174,158,361.75	9,166,229.57	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (1) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	174,158,361.75	-84,371.26				3,134,264.11		170,939,726.38
合 计	174,158,361.75	-84,371.26				3,134,264.11		170,939,726.38

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	118,056,434.62			3,070,778.70		700,157.21	5,100,000.00			116,727,370.53	
小计	118,056,434.62			3,070,778.70		700,157.21	5,100,000.00			116,727,370.53	
二、联营企业											
合计	118,056,434.62			3,070,778.70		700,157.21	5,100,000.00			116,727,370.53	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：权益工具投资	1,775,842,313.80	1,775,842,313.80
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：债务工具投资	2,053,143.33	2,021,043.33
合计	1,777,895,457.13	1,777,863,357.13

其他说明：

被投资单位	账面价值
-------	------

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
上海运百国际物流有限公司	160,000.00			160,000.00
之江新实业有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
四川精典汽车服务连锁股份有限公司	17,483,752.00			17,483,752.00
苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
浙江行维网络科技有限公司	48,561.80			48,561.80
北京好修养科技有限公司	35,450,000.00			35,450,000.00
北京磁云数字科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
江苏康众汽配有限公司	1,379,700,000.00			1,379,700,000.00
合 计	1,775,842,313.80			1,775,842,313.80

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	507,427,994.31	42,527,166.74		549,955,161.05
2. 本期增加金额	2,021,083.57	400,919.15		2,422,002.72
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,021,083.57	400,919.15		2,422,002.72
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	509,449,077.88	42,928,085.89		552,377,163.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	80,203,949.48	8,159,787.42		88,363,736.90
2. 本期增加金额	9,815,974.16	248,243.92		10,064,218.08

(1) 计提或 摊销	8,494,935.50	128,183.74		8,623,119.24
2) 固定资产/无形资产 转入	1,321,038.66	120,060.18		1,441,098.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	90,019,923.64	8,408,031.34		98,427,954.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	419,429,154.24	34,520,054.55		453,949,208.79
2. 期初账面价值	427,224,044.83	34,367,379.32		461,591,424.15

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,009,893,942.77	1,062,890,543.58
合计	1,009,893,942.77	1,062,890,543.58

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	657,100,325.08	1,542,793,576.14	29,989,154.17	15,824,087.18	2,245,707,142.57
2. 本期增加金额		13,391,470.56	3,549,026.53	460,089.32	17,400,586.41
(1) 购置		4,143,473.44	3,436,787.59	460,089.32	8,040,350.35
(2) 在建工程转入		9,247,997.12	112,238.94		9,360,236.06
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,021,083.57	7,108,453.39	7,746,981.23	612,465.60	17,488,983.79
(1) 处置或报废		7,108,453.39	7,746,981.23	612,465.60	15,467,900.22
(2) 转入投资性房地产	2,021,083.57				2,021,083.57
4. 期末余额	655,079,241.51	1,549,076,593.31	25,791,199.47	15,671,710.90	2,245,618,745.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	224,147,595.60	926,741,826.23	14,863,978.51	14,010,288.15	1,179,763,688.49
2. 本期增加金额	18,870,419.34	43,950,876.90	1,993,562.41	345,546.28	65,160,404.93
(1) 计提	18,870,419.34	43,950,876.90	1,993,562.41	345,546.28	65,160,404.93
3. 本期减少金额	1,321,038.66	4,037,716.14	5,273,081.13	567,370.71	11,199,206.64
(1) 处置或报废		4,037,716.14	5,273,081.13	567,370.71	9,878,167.98
(2) 转入投资性房地产	1,321,038.66				1,321,038.66
4. 期末余额	241,696,976.28	966,654,986.99	11,584,459.79	13,788,463.72	1,233,724,886.78
三、减值准备					
1. 期初余额			3,022,061.55	30,848.95	3,052,910.50
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			1,052,994.86		1,052,994.86
(1) 处置或报废			1,052,994.86		1,052,994.86
4. 期末余额			1,969,066.69	30,848.95	1,999,915.64
四、账面价值					

1. 期末账面价值	413,382,265.23	582,421,606.32	12,237,672.99	1,852,398.23	1,009,893,942.77
2. 期初账面价值	432,952,729.48	616,051,749.91	12,103,114.11	1,782,950.08	1,062,890,543.58

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,030,088,234.68	832,639,713.53
合计	1,030,088,234.68	832,639,713.53

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	187,429,639.35		187,429,639.35	181,573,081.60		181,573,081.60
年产 300 万只新型高强度车轮项目	128,613,083.98		128,613,083.98	127,689,380.61		127,689,380.61
年产 200 万只	49,954,241.0		49,954,241.0	14,912,024.2		14,912,024.2

阿凡达低碳车轮生产线技改项目	7		7	7		7
银湖办公楼项目	361,985,379.69		361,985,379.69	350,176,918.97		350,176,918.97
在制模具	11,870,929.75		11,870,929.75	12,879,776.19		12,879,776.19
炫固溅膜生产线	2,831,511.02		2,831,511.02	2,648,000.00		2,648,000.00
年产 200 万只阿凡达低碳车轮生产线项目（合肥）	213,647,794.51		213,647,794.51	107,185,688.92		107,185,688.92
“阿凡达”轻量化轮毂产业项目（南宁）	44,549,997.19		44,549,997.19	19,745,628.38		19,745,628.38
其他设备安装工程及零星工程	29,205,658.12		29,205,658.12	15,829,214.59		15,829,214.59
合计	1,030,088,234.68		1,030,088,234.68	832,639,713.53		832,639,713.53

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	550,000.00	181,573.08	5,856,557.75			187,429.63	86.68%	96.00	829,375.61			其他
年产 300 万只新型高强度车轮项目	307,850.00	127,689.38	923,703.37			128,613.08	96.15%	98.00	13,953,285.01			其他
年产 200 万只阿凡达	700,000.00	14,912,024.27	35,042,216.80			49,954,241.07	13.10%	18.00	3,849,286.68	3,849,286.68	3.96%	其他

低碳 车轮 生产 线技 改项 目												
银湖 办公 楼项 目	500,0 00,00 0.00	350,1 76,91 8.97	11,80 8,460 .72			361,9 85,37 9.69	72.40 %	85.00	7,841 ,860. 68	1,995 ,485. 83	4.05%	其他
在制 模具		12,87 9,776 .19	5,701 ,219. 65	6,710 ,066. 09		11,87 0,929 .75			125,7 82.83			其他
炫固 溅膜 生产 线		2,648 ,000. 00	183,5 11.02			2,831 ,511. 02						其他
年产 200 万 只阿 凡达 低碳 车轮 生产 线项 目 (合 肥)	870,0 00,00 0.00	107,1 85,68 8.92	106,4 62,10 5.59			213,6 47,79 4.51	24.56 %	57.00	12,89 6,319 .43	12,83 3,333 .13	3.71%	其他
“阿 凡达” 轻量 化轮 毂产 业项 目 (南 宁)	500,0 00,00 0.00	19,74 5,628 .38	24,80 4,368 .81			44,54 9,997 .19	8.91%	52.00	1,577 ,500. 00	1,577 ,500. 00	3.00%	其他
其他 设备 安装 工程 及零 星工 程		15,82 9,214 .59	16,02 6,613 .50	2,650 ,169. 97		29,20 5,658 .12			778,1 42.55			其他
合计	3,427 ,850, 000.0 0	832,6 39,71 3.53	206,8 08,75 7.21	9,360 ,236. 06		1,030 ,088, 234.6 8			41,85 1,552 .79	20,25 5,605 .64		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明



## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	50,997,375.12	2,314,546.48	53,311,921.60
2. 本期增加金额	1,155,927.66		1,155,927.66
(1) 租入	1,155,927.66		1,155,927.66
3. 本期减少金额	15,094,673.02		15,094,673.02
(1) 处置	15,094,673.02		15,094,673.02
4. 期末余额	37,058,629.76	2,314,546.48	39,373,176.24
二、累计折旧			
1. 期初余额	14,477,041.14	2,063,134.57	16,540,175.71
2. 本期增加金额	3,741,895.68	251,411.91	3,993,307.59
(1) 计提	3,741,895.68	251,411.91	3,993,307.59
3. 本期减少金额	5,214,521.37		5,214,521.36
(1) 处置	5,214,521.37		5,214,521.36
4. 期末余额	13,004,415.45	2,314,546.48	15,318,961.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,054,214.31		24,054,214.31
2. 期初账面价值	36,520,333.98	251,411.91	36,771,745.89

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	排污权	电子商务运营平台	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	234,880,493.74			26,290,189.78	369,548.00	33,499,695.15	295,039,926.67
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	400,919.15						400,919.15
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	400,919.15						400,919.15
4. 期末余额	234,479,574.59			26,290,189.78	369,548.00	33,499,695.15	294,639,007.52
二、累计摊销							
1. 期初余额	36,403,722.08			15,620,989.59	266,696.50	14,831,257.38	67,122,665.55
2. 本期增加金额	2,570,678.09			1,026,027.65	18,477.42	2,100,000.00	5,715,183.16
(1) 计提	2,570,678.09			1,026,027.65	18,477.42	2,100,000.00	5,715,183.16

3. 本期减少金额	120,060.18						120,060.18
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	120,060.18						120,060.18
4. 期末余额	38,854,339.99			16,647,017.24	285,173.92	16,931,257.38	72,717,788.53
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	195,625,234.60			9,643,172.54	84,374.08	16,568,437.77	221,921,218.99
2. 期初账面价值	198,476,771.66			10,669,200.19	102,851.50	18,668,437.77	227,917,261.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85					418,853.85
成都金固车轮有限公司	260,888.29					260,888.29
德清中远汽车发展有限公司	32,285,220.01					32,285,220.01
合计	32,964,962.15					32,964,962.15

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85					418,853.85
成都金固车轮有限公司	260,888.29					260,888.29
合计	679,742.14					679,742.14

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车位租赁费	192,317.28		4,370.88		187,946.40
经营租入固定资产改良支出	2,262,077.32	52,122.64	1,670,353.75		643,846.21
广告费	462,871.22		252,475.26		210,395.96
门店转让费	134,000.20		27,999.96	26,666.76	79,333.48
合计	3,051,266.02	52,122.64	1,955,199.85	26,666.76	1,121,522.05

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	101,758,816.05	16,521,739.66	105,549,794.64	17,058,129.63
内部交易未实现利润	5,071,142.69	1,101,394.95	5,084,838.74	919,752.74
可抵扣亏损	219,723,499.68	39,559,084.81	197,437,269.59	37,214,162.51
公允价值变动	117,550,000.00	29,387,500.00	165,961,000.00	41,490,250.00
租赁负债	29,786,982.11	5,063,540.03	36,392,435.41	6,954,905.86
股权激励	15,298,675.89	2,244,397.40	44,142,486.94	6,718,329.46
合计	489,189,116.42	93,877,656.85	554,567,825.32	110,355,530.20

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	633,394.32	158,348.58	642,399.92	160,599.98
使用权资产	24,054,214.31	4,049,846.04	36,771,745.89	7,089,747.84
固定资产允许一次性计入当期成本费用	178,879,527.80	26,831,929.17	179,081,082.07	26,862,162.31
会计核算变更确认的投资收益	971,328,114.96	242,832,028.74	1,036,445,764.98	259,111,441.25
合计	1,174,895,251.39	273,872,152.53	1,252,940,992.86	293,223,951.38

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,049,846.04	89,827,810.81	6,859,993.71	103,495,536.49
递延所得税负债	4,049,846.04	269,822,306.49	6,859,993.71	286,363,957.67

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	257,326,612.11	280,902,527.20
可抵扣亏损	713,981,621.96	673,734,742.96
股权激励	2,771,200.37	24,916,359.28
公允价值变动损失	55,956,829.03	7,556,317.86
合计	1,030,036,263.47	987,109,947.30

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	54,907,394.84	54,907,394.84	
2024 年	108,767,805.28	108,767,805.28	
2025 年	113,014,261.09	100,012,362.69	
2026 年	113,762,897.05	113,762,897.05	
2027 年	287,216,020.89	287,216,220.89	
2028 年	29,937,226.17		
合计	707,605,605.32	664,666,680.75	

其他说明

[注]其中境内经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 707,605,605.32 元，境外经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 6,376,016.64 元

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁资产	18,085,807.55	15,084,936.79	3,000,870.76	42,406,494.69	31,925,804.69	10,480,690.00
合计	18,085,807.55	15,084,936.79	3,000,870.76	42,406,494.69	31,925,804.69	10,480,690.00

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	515,677,992.68	687,000,000.00
抵押及保证借款	624,504,000.00	967,500,000.00
已贴现未到期的应付票据	199,686,305.27	83,867,965.20
短期借款应付利息	1,309,313.09	2,142,472.02
合计	1,341,177,611.04	1,740,510,437.22

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,841,456.08	154,218,971.18
合计	210,841,456.08	154,218,971.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料、商品采购款	112,590,117.06	164,550,013.87
应付长期资产购置款	27,216,046.98	42,321,543.72
合计	139,806,164.04	206,871,557.59

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	3,945,752.20	3,708,170.23
合计	3,945,752.20	3,708,170.23

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售货款	118,567,170.21	143,662,771.83
合计	118,567,170.21	143,662,771.83

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,976,373.47	86,871,145.47	108,882,946.61	10,964,572.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,196,715.25	9,130,069.36	9,037,589.45	1,289,195.16
三、辞退福利		795,122.00	795,122.00	
合计	34,173,088.72	96,796,336.83	118,715,658.06	12,253,767.49

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,883,968.34	74,898,917.50	96,837,963.76	9,944,922.08
2、职工福利费		2,320,479.48	2,320,479.48	
3、社会保险费	1,069,250.29	5,799,998.96	5,867,425.00	1,001,824.25
其中：医疗保险费	1,020,545.79	5,390,447.67	5,461,301.37	949,692.09
工伤保险费	48,704.50	364,563.47	361,135.81	52,132.16
生育保险费		44,987.82	44,987.82	
4、住房公积金	23,154.84	2,786,177.16	2,791,506.00	17,826.00
5、工会经费和职工教育经费		1,065,572.37	1,065,572.37	



合计	32,976,373.47	86,871,145.47	108,882,946.61	10,964,572.33
----	---------------	---------------	----------------	---------------

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,146,158.31	8,745,132.20	8,658,054.24	1,233,236.27
2、失业保险费	50,556.94	384,937.16	379,535.21	55,958.89
合计	1,196,715.25	9,130,069.36	9,037,589.45	1,289,195.16

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	681,380.70	1,096,332.41
企业所得税		741,386.78
个人所得税	273,766.80	265,275.46
城市维护建设税	51,515.86	225,155.79
教育费附加	22,143.87	96,359.90
地方教育附加	14,715.81	64,193.21
环境保护税		1,927.38
资源税		288.32
残疾人保障金	363,997.29	
房产税	263,225.00	2,213,213.59
印花税	762,824.15	964,843.88
土地使用税	542,113.24	540,398.65
合计	2,975,682.72	6,209,375.37

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	84,699,063.87	153,352,360.62
合计	84,699,063.87	153,352,360.62

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	8,178,051.94	6,306,426.39
应付暂收款	7,060,083.33	9,103,881.47
已结算尚未支付的经营费用	2,030,618.13	5,570,727.44
限制性股票回购义务	67,406,168.24	131,603,211.50
其他	24,142.23	768,113.82
合计	84,699,063.87	153,352,360.62

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,838,256.00	98,808,488.00
一年内到期的租赁负债	5,685,268.92	7,958,075.86
一年内到期长期借款应付利息	30,950.69	31,953.00
合计	36,554,475.61	106,798,516.86

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,618,165.93	15,445,659.01
合计	11,618,165.93	15,445,659.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

**45、保险合同准备金**

项目	期末数	期初数
担保赔偿准备金		1,597.00
合计		1,597.00

**46、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,095,000,000.00	395,830,942.24
保证借款	300,000,000.00	50,000,000.00
长期借款应付利息	1,375,668.70	748,415.99
合计	1,396,375,668.70	446,579,358.23

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**47、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 48、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	27,166,230.42	31,896,162.94
未确认融资费用	-3,064,517.23	-3,461,803.39
合计	24,101,713.19	28,434,359.55

其他说明：

## 49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,090,197.30	50,000,000.00
合计	42,090,197.30	50,000,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	45,048,821.70	54,043,172.28
减：未确认融资费用	2,958,624.40	4,043,172.28
合计	42,090,197.30	50,000,000.00

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,525,997.68	18,000,000.00	889,916.07	32,636,081.61	与资产相关的政府补助
合计	15,525,997.68	18,000,000.00	889,916.07	32,636,081.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
----	-----	----------	----------	-----	-------------

富阳市工业循环经济项目 财政补助资金	177,300.00		9,850.00	167,450.00	与资产相关
污染治理专项资金	450,000.00		25,000.00	425,000.00	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展 财政专项资金	450,000.00		75,000.00	375,000.00	与资产相关
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上（或搬迁）供热设备补助	304,912.35		39,500.00	265,412.35	与资产相关
2018 年工业科技项目补助资金	65,000.00		5,000.00	60,000.00	与资产相关
关于下达 2018 年（2017 年度）重点工业投入和机器换人项目财政资助资金的通知	793,503.33		92,135.00	701,368.33	与资产相关
关于下达 2019 年（2018 年度）工业强区建设（重点工业投入、机器换人项目）财政扶持资金的通知	1,500,913.33		92,840.00	1,408,073.33	与资产相关
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	4,688,333.33		290,000.00	4,398,333.33	与资产相关
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	3,627,961.67		224,410.00	3,403,551.67	与资产相关
富阳区 2021 年第一批燃气锅炉低氮改造财政补助资金	168,333.33		10,000.00	158,333.33	与资产相关
2020 年度区级数字化改造（工厂物联网、软件、工业互联网、两化融合贯标）项目财政补助资金	397,079.34		26,181.07	370,898.27	与资产相关
金固阿凡达项目预兑现财政补助资金的通知		18,000,000.00		18,000,000.00	与资产相关
工业项目城市基础设施配套费奖补	2,902,661.00				与资产相关
小 计	15,525,997.68	18,000,000.00	889,916.07	32,636,081.61	

### 53、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,001,914,821.00						1,001,914,821.00

其他说明：

## 55、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,852,709,897.67	74,423,119.09		2,927,133,016.76
其他资本公积	71,544,278.95	21,737,122.26	74,423,119.09	18,858,282.12
合计	2,924,254,176.61	96,160,241.35	74,423,119.09	2,945,991,298.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 21,737,122.26 元，根据公司第一期员工持股计划，本期相应确认股份支付费用 21,737,122.26 元，计入资本公积（其他资本公积）。

本期股本溢价增加 74,423,119.09 元，其他资本公积减少 74,423,119.09 元：根据公司 2023 年 4 月 4 日披露《关于第一期员工持股计划第一批股份锁定期届满的提示性公告》，本员工持股计划第一批股份锁定期届满，公司业绩考核指标达成 70%，确认第一期股权支付费用 74,423,119.09 元，结转资本公积（其他资本公积）74,423,119.09 元计入资本公积（股本溢价）。

## 57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未解锁限制性股票	140,229,286.50		64,197,043.26	76,032,243.24
回购的社会公众股	30,637,421.01			30,637,421.01
合计	170,866,707.51		64,197,043.26	106,669,664.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2023 年 4 月 4 日披露《关于第一期员工持股计划第一批股份锁定期届满的提示性公告》，本员工持股计划第一批股份锁定期届满，涉及股份数量为 27,053,114 股，为本次员工持股计划总数的

70%，占公司目前总股本的 2.70%。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2022 年度审计报告》（天健审[2023]1678 号），公司业绩考核指标达成 70%，本期可行权股数 18,937,179 股，不能行权的股数为 8,115,935 股。

## 58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,057,758.38	437,067.10				437,067.10		1,494,825.48
外币财务报表折算差额	1,057,758.38	437,067.10				437,067.10		1,494,825.48
其他综合收益合计	1,057,758.38	437,067.10				437,067.10		1,494,825.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 59、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	101,631,156.33			101,631,156.33
合计	101,631,156.33			101,631,156.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	107,744,999.26	-2,212,133.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-134,841.98	-965,794.95
调整后期初未分配利润	107,610,157.28	-3,177,928.26



加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,214,613.62	898,539,054.59
期末未分配利润	96,395,543.66	895,361,126.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,487,448,667.04	1,369,406,835.26	1,331,822,462.94	1,207,310,347.69
其他业务	188,124,745.70	174,424,117.32	152,796,323.00	135,800,476.72
合计	1,675,573,412.74	1,543,830,952.58	1,484,618,785.94	1,343,110,824.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
境 内				1,291,589,190.84
境 外				372,791,088.06
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品（在某一时点转让）				1,658,458,963.28
服务（在某一时段内提供）				5,921,315.62
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				1,664,380,278.90
----	--	--	--	------------------

与履约义务相关的信息：

**注：本期租赁收入 11,193,133.84 未包含在上表按主要类别的分解信息中**

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 118,567,170.21 元，其中，118,567,170.21 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

### 63、提取保险责任准备金净额

项 目	本期数	上年数
提取担保赔偿准备金	-1,597.00	-63,255.6
合 计	-1,597.00	-63,255.6

### 64、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	452,066.19	455,164.80
教育费附加	186,800.18	189,461.42
房产税	1,203,108.68	3,145,742.01
土地使用税	1,206,139.15	921,355.78
车船使用税	88.44	67.32
印花税	1,334,636.73	616,338.03
地方教育费附加	124,533.46	126,307.61
水利建设基金	60.64	
环境保护税	2,089.29	2,494.61
合计	4,509,522.76	5,456,931.58

其他说明：

### 65、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金、代理费	6,778,015.23	5,714,599.11
职工薪酬	6,071,534.58	15,539,269.46
股份支付	1,675,731.66	1,345,694.42
折旧、摊销费用	4,003,383.54	4,873,203.49
广告、推广费	1,907,293.33	7,559,431.91
差旅费	1,247,768.16	345,866.32

其 他	265,084.11	511,240.26
合计	21,948,810.61	35,889,304.97

其他说明：

## 66、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,873,107.48	31,063,988.52
股份支付	17,021,845.62	14,231,634.37
办公经费	10,254,995.22	10,950,406.11
中介服务费	9,455,214.55	5,710,383.49
业务招待费	4,756,651.31	2,780,111.49
折旧、摊销费用	6,747,559.62	5,935,084.49
其 他	1,816,191.02	2,386,931.48
合计	72,925,564.82	73,058,539.95

其他说明

## 67、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,781,125.52	8,853,799.49
股份支付	2,339,387.77	1,878,642.71
材料等直接投入	2,348,406.62	1,657,477.72
折旧费用	3,949,482.34	4,522,625.54
其 他	363,764.15	1,786,000.92
合计	18,782,166.40	18,698,546.38

其他说明

## 68、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	34,164,495.54	42,686,347.06
利息收入	-3,419,307.82	-1,723,748.79
汇兑损益	-9,775,732.65	-3,909,836.66
融资租赁费用	725,961.43	417,964.84
手续费及其他	634,517.44	439,288.08
合计	22,329,933.94	37,910,014.53

其他说明

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	889,916.07	3,752,477.34
与收益相关的政府补助	1,348,526.62	6,208,028.99
增值税减免		8,199.93

代扣代缴个人所得税手续费返还	99,717.31	102,755.33
合 计	2,338,160.00	10,071,461.59

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,070,778.70	-14,853,304.22
处置长期股权投资产生的投资收益		79,135,846.16
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,128,946,542.79
金融工具持有期间的投资收益-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	493,919.55	465,855.94
债权投资在持有期间取得的利息收入	32,100.00	32,100.00
应收款项融资贴现损失	-6,057,271.12	-5,603,527.47
合计	-2,460,472.87	1,188,123,513.20

其他说明

## 71、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 72、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,284.17	-9,454.72
合计	-4,284.17	-9,454.72

其他说明：

## 73、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	834,151.74	-1,021,034.69
长期应收款坏账损失	84,371.26	-1,774,031.07
应收账款坏账准备	-541,909.02	3,546,774.38
合计	376,613.98	751,708.62

其他说明

## 74、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,467,003.18	-6,365,282.74
合计	-6,467,003.18	-6,365,282.74

其他说明：

## 75、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,245,398.57	-588,940.62
合计	1,245,398.57	-588,940.62

## 76、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	27,170.54	459.58	27,170.54
违约金收入	242,776.06	368,188.87	242,776.06
罚没利得	134,942.87	261,194.12	134,942.87
其他	10,152.34		10,152.34
合计	415,041.81	629,842.57	415,041.81

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 77、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	201,978.23	30,000.00
固定资产毁损报废损失	236.06	2,321.46	236.06
罚款、滞纳金	26,749.92	543,315.95	26,749.92
赔款支出	5,000.00	573,306.00	5,000.00
其他	131,779.28	176,884.35	131,779.28
合计	193,765.26	1,497,805.99	193,765.26

其他说明：

## 78、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	757,340.24	11,748,056.06
递延所得税费用	-2,873,925.50	251,806,205.55
合计	-2,116,585.26	263,554,261.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,502,252.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,025,337.87
子公司适用不同税率的影响	-1,934,752.51
非应税收入的影响	-539,519.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,350,720.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,510,361.35
研究开发费用加计扣除的影响	-2,466,416.79
残疾人工资加计扣除	-11,639.78
所得税费用	-2,116,585.26

其他说明

## 79、其他综合收益

详见附注

## 80、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回与经营活动有关的票据等银行业务保证金	3,269,240.81	103,346,309.45
收到与经营活动有关的其他保证金	9,919,583.93	3,651,983.42
收到的政府补助	22,633,122.90	3,537,942.20
收到银行存款利息收入	3,437,279.68	1,723,748.79
收到暂收应付款	38,645,727.13	12,315,520.58
收回代垫车款	1,371,364.34	3,912,573.47
其他	3,454,868.30	1,130,790.13
合计	82,731,187.09	129,618,868.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与经营活动有关的票据等银行业务保证金	53,385,917.91	74,022,721.02

支付与经营活动有关的其他保证金	4,677,292.45	4,340,075.12
销售费用性质的付现支出	34,352,530.73	25,699,798.82
管理费用及研发费用性质的付现支出	35,113,428.47	38,068,554.80
支付代垫车款		1,851,513.79
归还应付暂收款	827,173.58	12,471,714.51
其他	2,058,387.19	6,932,118.46
合计	130,414,730.33	163,386,496.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权激励款		131,014,374.00
合计		131,014,374.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金及利息	3,177,213.35	3,796,176.74
偿还融资租赁本金	7,909,802.70	
合计	11,087,016.05	3,796,176.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 81、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-11,385,667.23	898,118,660.02

加：资产减值准备	6,090,389.20	5,613,574.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,783,524.17	75,060,069.29
使用权资产折旧	3,993,307.59	4,180,024.39
无形资产摊销	5,715,183.16	7,512,913.42
长期待摊费用摊销	1,955,199.85	2,071,076.95
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）	-1,245,398.57	588,940.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	236.06	2,321.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,284.17	9,454.72
财务费用（收益以“－”号填列）	25,114,724.32	39,194,475.24
投资损失（收益以“－”号填列）	2,460,472.87	-1,188,123,513.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,667,725.68	24,803,735.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,541,651.18	228,864,871.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-85,404,970.86	21,403,212.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-174,646,549.89	-189,950,619.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,377,458.53	-120,156,245.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-168,816,649.19	-190,807,049.24
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	408,672,014.61	264,527,154.91
减：现金的期初余额	466,934,425.23	312,922,889.65
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	-58,262,410.62	-48,395,734.74

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	



其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	408,672,014.61	466,934,425.23
其中：库存现金	959,830.02	536,547.36
可随时用于支付的银行存款	407,098,627.19	465,984,589.16
可随时用于支付的其他货币资金	613,557.40	413,288.71
三、期末现金及现金等价物余额	408,672,014.61	466,934,425.23

其他说明：

### 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	115,418,460.69	291,760,121.80
其中：支付货款	58,298,794.95	223,203,087.74
支付固定资产等长期资产购置款	57,119,665.74	68,557,034.06

### 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 408,672,014.61 元，资产负债表中货币资金期末数为 583,811,592.42 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 175,139,577.81 元。

现金流量表中现金期初数为 466,934,425.23 元，资产负债表中货币资金期初数为 584,966,359.31 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 118,031,934.08 元。

## 82、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

项目	调整前	调整后	调整数
未分配利润	107,744,999.26	107,610,157.28	-134,841.98
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	3,965,736,204.07	3,965,601,362.09	-134,841.98
所有者权益 (或股东权益) 合计	3,971,038,632.03	3,970,903,790.05	-134,841.98

## 83、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	175,139,577.81	期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 151,658,308.5 元，为开具信用证存入保证金 14,496,278.68 元，远期结售汇业务账户 4,689,546.8 元，为汽车贷款担保业务存入担保连带责任保证金 1,690,000.00 元，存入工程保证金 180,077.86 元，境外子公司存入电力保证金 790,851.23 元以及房租保证金 914,602.20 元，ETC 账户存入保证金 27,600.00 元，诉讼冻结保证金 692,312.54 元
固定资产	300,893,224.74	为取得贷款作为抵押担保
无形资产	163,473,049.80	为取得贷款作为抵押担保
应收款项融资	88,672,793.88	为开具银行承兑汇票作为质押
投资性房地产	356,554,069.83	为取得贷款作为抵押担保
在建工程	143,027,901.50	为取得贷款作为抵押担保
合计	1,227,760,617.56	

其他说明：

## 84、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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			113,623,034.68
其中：美元	14,982,872.44	7.2258	108,263,239.68
欧元	680,018.10	7.8771	5,356,570.58
港币	2,000.00	0.922	1,844.00
泰铢	6,786.75	0.2034	1,380.42
应收账款			191,739,153.86
其中：美元	26,502,997.52	7.2258	191,505,359.48
欧元	29,680.26	7.8771	233,794.38

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			3,637,797.22
其中：美元	503,445.60	7.2258	3,637,797.22
其他应收款			36,129,000.00
其中：美元	5,000,000.00	7.2258	36,129,000.00
应付账款			66,823,264.02
其中：美元	9,092,318.36	7.2258	65,699,274.01
欧元	142,690.84	7.8771	1,123,990.02
一年内到期的非流动负债			30,854,166.00
其中：美元	4,270,000.00	7.2258	30,854,166.00

其他说明：

(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。

适用 不适用

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Hoding Limited)	香港	美元	公司经营通用结算货币
亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)	泰国	泰铢	公司经营通用结算货币
曦源国际 (香港) 有限公司	香港	美元	公司经营通用结算货币
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	荷兰	欧元	公司经营通用结算货币
Jingu North America Corporation	美国	美元	公司经营通用结算货币
Jingu North America Distribution Llc	美国	美元	公司经营通用结算货币

## 85、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 86、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	列报项目
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	177,300.00		9,850.00	167,450.00	其他收益
污染治理专项资金	450,000.00		25,000.00	425,000.00	其他收益
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	450,000.00		75,000.00	375,000.00	其他收益
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上（或搬迁）供热设备补助	304,912.35		39,500.00	265,412.35	其他收益
2018 年工业科技项目补助资金	65,000.00		5,000.00	60,000.00	其他收益
关于下达 2018 年（2017 年度）重点工业投入和机器换人项目财政资助资金的通知	793,503.33		92,135.00	701,368.33	其他收益
关于下达 2019 年（2018 年度）工业强区建设（重点工业投入、机器换人项目）财政扶持资金的通知	1,500,913.33		92,840.00	1,408,073.33	其他收益
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	4,688,333.33		290,000.00	4,398,333.33	其他收益
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	3,627,961.67		224,410.00	3,403,551.67	其他收益
富阳区 2021 年第一批燃气锅炉低氮改造财政补助资金	168,333.33		10,000.00	158,333.33	其他收益
2020 年度区级数字化改造（工厂物联网、软件、工业互联网、两化融合贯标）项目财政补助资金	397,079.34		26,181.07	370,898.27	其他收益
金固阿凡达项目预兑现财政补助资金的通知		18,000,000.00		18,000,000.00	其他收益
工业项目城市基础设施配套费奖补	2,902,661.00			2,902,661.00	其他收益
小 计	15,525,997.68	18,000,000.00	889,916.07	32,636,081.61	其他收益

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

2023 年杭州市第一批外向型发展专项（外贸）项目资金	660,208.54	其他收益	杭州市富阳区商务局关于拨付 2023 年杭州市第一批外向型发展专项（外贸）项目资金的通知富商务[2023]34 号
富阳区 2023 年知识产权优势企业等奖励	200,000.00	其他收益	杭州市富阳区市场监督管理局关于拨付富阳区 2023 年知识产权优势企业等奖励资金的通知富市监[2023]44 号
2022 年度“浙江制造精品”补助	150,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化厅关于组织开展 2022 年度“浙江制造精品”申报工作的通知富经信财（2023）9 号
2023 年全区“拼经济、拼发展”行动动员暨产业强区大会表彰奖励	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局区经济和信息化局 区财政局关于下达 2023 年全区“拼经济、拼发展”行动动员暨产业强区大会表彰奖励项目财政奖励资金的通知富经信财（2023）9 号
先进表彰补助	70,000.00	其他收益	富春街道党政综合办公室关于召开富春街道“拼经济 拼发展 拼治理”誓师动员暨先进表彰大会的通知富春党政办通[2023]1 号
线上培训补贴	37,200.00	其他收益	上海市就业促进中心关于做好本市企业职工线上职业培训补贴工作的通知沪人社职（2020）49 号
富阳区专利创造质量提升奖励资金	37,072.00	其他收益	杭州市富阳区市场监督管理局关于拨付富阳区专利创造质量提升奖励资金的通知富市监[2023]39 号
2022 年度高质量发展先进企业与个人	30,000.00	其他收益	杭州市富阳区人民政府银湖街道办事处关于表彰银湖街道 2022 年度高质量发展先进企业和个人的通报银湖党工委[2023]12 号
21 年青年工匠补助	20,000.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅办公室关于印发《新时代浙江工匠遴选管理办法》的通知浙人社发[2021]15 号
荷兰子公司稳岗补助	17,546.08	其他收益	荷兰政府旨在保障就业的应急措施 NOW 计划
一次性扩岗补贴	16,500.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发（2022）41 号）
2022 年度经济发展突出贡献企业、先进单位	10,000.00	其他收益	场口镇人民政府关于表彰场口镇 2022 年度经济发展突出贡献企业、先进单位的通知场政[2023]47 号
小计	1,348,526.62		

本期计入当期损益的政府补助金额为 1,348,526.62 元。

## 87、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海誉泰实业有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		投资设立
成都金固车轮有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
山东金固汽车零部件有限公司	山东济宁	山东济宁	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
曦源国际（香港）有限公司	香港	香港	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)	泰国	泰国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
亚洲冲压镀锌（泰国）有限	泰国	泰国	制造业		100.00%	投资设立



公司						
杭州金特维轮汽车配件有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00%		投资设立
特维轮网络科技（杭州）有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00%		投资设立
特维轮智慧达科技（杭州）有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00%	投资设立
杭州智超悦车汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00%	投资设立
杭州裕方汽车修理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
磁锋网络科技（杭州）有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00%	投资设立
金磁融资租赁有限公司	上海	上海	商业		100.00%	投资设立
浙江金磁银信担保有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00%		投资设立
杭州汽车超人网络科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00%	投资设立
寇众信息科技（上海）有限公司	上海	上海	商业		100.00%	投资设立
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	荷兰	荷兰	制造业	100.00%		投资设立
浙江金固金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00%		投资设立
金蒂鞍（杭州）科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	85.00%		投资设立
杭州旭利汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00%	投资设立
德清中远汽车发展有限公司	浙江德清	浙江德清	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州智旭裕达汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00%	投资设立
德清旭盈祥润企业管理有限公司	浙江德清	浙江德清	商业		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州超耘区块链科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		51.00%	投资设立
杭州超富股权投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00%	投资设立
Jingu North America Corporation	美国	美国	制造业	100.00%		投资设立
Jingu North	美国	美国	制造业		100.00%	投资设立

America Distributions Llc						
杭州金固国诚 半导体有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00%		投资设立
杭州金固阿凡 达低碳车轮有 限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00%		投资设立
金固阿凡达低 碳车轮(合肥) 有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100.00%	投资设立
南宁金固阿凡 达汽车零部件 制造有限公司	广西南宁	广西南宁	制造业		100.00%	投资设立
杭州富阳金固 阿凡达汽车零 部件有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		100.00%	投资设立
方泰纳(杭 州)科技有限 公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		100.00%	投资设立
浙汽服(杭州) 企业管理咨询 有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	80.00%		投资设立
江苏弛扬汽车 租赁有限公司	江苏南京	江苏南京	商业		100.00%	投资设立
南宁产投新兴 二号投资合伙 企业(有限合 伙)	广西南宁	广西南宁	商业	80.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
-------	----------	------------------	--------------------	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公 司名 称	期末余额						期初余额					
	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00%		权益法核算 [注]

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司章程规定，公司与鞍钢股份有限公司共同控制鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司
流动资产	206,042,763.06	210,470,602.97
其中：现金和现金等价物	11,950,774.04	11,681,398.05
非流动资产	237,748,081.44	241,082,248.14
资产合计	443,790,844.50	451,552,851.11
流动负债	180,995,235.49	176,267,376.81
非流动负债	39,798,000.00	48,309,000.00
负债合计	220,793,235.49	224,576,376.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	222,997,609.01	226,976,474.30
按持股比例计算的净资产份额	113,728,780.60	115,758,001.89
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	113,728,780.60	115,758,001.89
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	560,543,074.32	390,025,775.14
财务费用		
所得税费用	2,007,044.90	1,754,907.07
净利润	6,021,134.71	5,264,721.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,021,134.71	5,264,721.22
本年度收到的来自合营企业的股利	5,100,000.00	

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)9、五(一)11 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

## (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.17 %（2022 年 12 月 31 日：46.00 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,341,177,611.04	1,366,760,659.82	1,366,760,659.82		
应付票据	210,841,456.08	210,841,456.08	210,841,456.08		
应付账款	139,806,164.04	139,806,164.04	139,806,164.04		
长期借款	1,396,375,668.70	1,704,992,952.66		323,714,051.45	1,381,278,901.21
其他应付款	84,699,063.87	84,699,063.87	84,699,063.87		
租赁负债	24,101,713.19	27,166,230.42		7,452,221.50	19,714,008.92
一年内到期的非流动负债	36,554,475.61	37,013,194.66	37,013,194.66		
长期应付款	42,090,197.30	45,048,821.70	18,014,390.76	27,034,430.94	
小 计	3,275,646,349.83	3,616,328,543.25	1,857,134,929.23	358,200,703.89	1,400,992,910.13



(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,740,510,437.22	1,764,643,924.22	1,764,643,924.22		
应付票据	154,218,971.18	154,218,971.18	154,218,971.18		
应付账款	206,871,557.59	206,871,557.59	206,871,557.59		
长期借款	446,579,358.23	511,505,092.31		203,442,032.31	308,063,060.00
其他应付款	153,352,360.62	153,352,360.62	153,352,360.62		
租赁负债	28,434,359.55	31,896,162.94		13,322,784.11	18,573,378.83
一年内到期的非流动负债	106,798,516.86	111,469,183.35	111,469,183.35		
长期应付款	50,000,000.00	54,043,172.28	18,014,390.76	36,028,781.52	
小 计	2,886,765,561.25	2,988,000,424.49	2,408,570,387.72	252,793,597.94	326,636,438.83

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,739.61		1,777,863,357.13	1,777,916,096.74
(1) 债务工具投资			2,053,143.33	2,053,143.33
(2) 权益工具投资	52,739.61		1,775,842,313.80	1,775,895,053.41
2. 应收款项融资			108,353,841.15	108,353,841.15
持续以公允价值计量的资产总额	52,739.61		1,886,249,298.28	1,886,302,037.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

根据资产负债表日公司可立即进入的最有利的活跃市场中取得该金融工具的交易价格并按照公司持有股份数额进行计量。

### 3、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

### 4、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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系
孙金国、孙锋峰、孙利群	[注]
SHUHONG SUN (孙曙虹)	实际控制人一致行动人

[注]均系关系密切的家庭成员，截至 2023 年 6 月 30 日实际控制人孙金国、孙锋峰、孙利群合计直接持有本公司 17.18% 股权，实际控制人及其一致行动人合计拥有本公司 17.56% 的股权；截至本财务报表报出日，实际控制人及其一致行动人合计拥有本公司 17.56% 的股权

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州富阳娄氏机械有限公司	[注 1]
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	[注 2]
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	合营企业
杭州金固环保设备科技有限公司	[注 3]
王 冠	实际控制人关系密切的家庭成员
江苏康众汽配有限公司	[注 4]
杭州鸿驰环保科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人孙锋峰 100% 持股的企业
杭州煜驰环保科技合伙企业（有限合伙）	杭州鸿驰环保科技合伙企业（有限合伙）系该合伙企业的有限合伙人
杭州锋煜科技有限公司	实际控制人孙锋峰 100% 持股的企业
南京康众汽车科技有限公司	江苏康众汽配有限公司之全资子公司

其他说明

[注 1] 实际控制人孙金国三妹夫、公司股东娄金祥持有其 90% 股权

[注 2] 实际控制人孙锋峰、孙利群持有其 100% 股权

[注 3]原控股子公司，2022 年 3 月 31 日处置，实际控制人孙锋峰通过杭州煜驰环保科技合伙企业（有限合伙）及杭州锋煜科技有限公司间接持有其 34.25%的股权，自 2022 年 3 月 31 日起为公司关联方

[注 4]原子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司之联营企业，自 2022 年 3 月 31 日起子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司对其不再具有重大影响

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	钢材等	518,573,105.96	1,200,000,000.00	否	313,657,727.74
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	商品	375,118.00			972,198.28
杭州金固环保设备科技有限公司	设备	195,221.24			16,460.18
南京康众汽车科技有限公司	商品	234,532.49			798,142.13
合计		519,377,977.69			315,444,528.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	加工费、钢材、劳务等	2,020,241.60	1,628,051.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州金固环保设备科技有限公司	房屋及建筑物	2,088,808.22	2,088,808.22

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	房租承租					174,292.44		6,670.21	10,705.42		

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
孙金国、孙锋峰[注 1]	637,027,880.00	2022年08月30日	2027年12月30日	否
孙锋峰、王冠[注 2]	84,500,000.00	2022年08月11日	2023年08月15日	否
孙锋峰、王冠[注 3]	555,409,250.00	2022年06月29日	2027年05月28日	否
孙锋峰[注 2]	132,170,171.29	2022年11月21日	2023年11月30日	否
孙锋峰[注 2]	30,000,000.00	2023年06月30日	2024年06月29日	否
孙锋峰[注 2]	103,339,811.50	2022年09月08日	2023年10月13日	否
孙金国、孙锋峰、孙利群	200,000,000.00	2023年03月29日	2024年05月03日	否
孙锋峰、王冠[注 4]	27,390,000.00	2021年11月30日	2023年11月30日	否
孙锋峰[注 5]	110,000,000.00	2023年01月13日	2026年01月26日	否
孙锋峰[注 6]	46,030,000.00	2022年12月27日	2025年12月27日	否

关联担保情况说明

[注 1]同时由子公司成都金固车轮有限公司、子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司、孙公司德清旭盈祥润企业管理有限公司和孙公司德清中远汽车发展有限公司提供保证担保；由本公司以权证号为富房权证更字第 048822 号、富房权证更字第 052336 号、富房权证初字第 144976 号、富房权证初字第 144975 号房产土地提供抵押担保；由孙公司德清旭盈祥润企业管理有限公司以其权证号为浙（2019）杭州市不动产权第 0195452 号、第 0196053 号、第 0195558 号、第 0195577 号的不动产提供抵押担保；由孙公司德清中远汽车发展有限公司以其权证号为德清国用（2014）第 02299081 号、第 02299084 号、第 02299085 号、第 02299087 号、第 02302994 号、第 02302995 号的房产土地用于抵押担保

[注 2]由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保

[注 3]由本公司以权证号为浙江（2022）富阳区不动产权第 0003434 号的土地提供抵押担保

[注 4]同时由子公司成都金固车轮有限公司、孙公司德清中远汽车发展有限公司提供保证担保；由本公司以权证号为富房权证移字第 136780 号房产土地提供抵押担保、由孙公司德清中远汽车发展有限公司以其权证号为德清国用（2014）第 02299081 号、第 02299084 号、第 02299085 号、第 02299087 号、第 02302994 号、第 02302995 号的房产土地用于抵押担保

[注 5]由子公司山东金固汽车零部件有限公司提供担保

[注 6]由本公司以账面价值 40,553,172.90 元的机器设备提供抵押担保

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州金固环保设备科技有限公司	6,830,402.90	341,520.15	4,447,869.94	222,393.50

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京康众汽车科技有限公司	24,378.77	
应付账款	杭州富阳江枫阁贸易有限公司		93,060.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	18,937,179.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,115,935.00

其他说明

根据公司 2022 年 2 月 18 日召开的第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第八次会议；2022 年 3 月 7 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》等员工持股计划相关议案。公司将回购的社会公众股 38,647,307 股以 3.39 元/股的价格授予 159 名激励对象。员工持股计划存续期 60 个月，解锁时间自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日(2022 年 3 月 28 日)起满 12 个月、24 个月。每期解锁的标的股票比例分别为 70%、30%，各年度具体解锁比例和数量根据持有人考核结果计算确定。

根据公司 2023 年 4 月 4 日披露《关于第一期员工持股计划第一批股份锁定期届满的提示性公告》，本员工持股计划第一批股份锁定期届满，涉及股份数量为 27,053,114 股，为本次员工持股计划总数的 70%，占公司目前总股本的 2.70%。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2022 年度审计报告》（天健审[2023]1678 号），公司业绩考核指标达成 70%，本期可行权股数 18,937,179 股，不到行权的股数为 8,115,935 股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司员工持股计划行权日的市场价格确定
------------------	----------------------

可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	93,094,401.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,036,965.05

其他说明

按照授予日权益工具公允价值、授予价格计算确认的上述授予日权益工具公允价值总额合计为 45,565,178.49 元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，本公司按照员工持股计划的等待解锁期持有数量进行分期摊销，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 21,036,965.05 元，（其中归属于本公司 19,503,919.45 元，归属于子公司 1,533,045.60 元）计入管理费用、销售费用、研发费用，相应增加资本公积（其他资本公积）。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司与四川精典汽车服务连锁股份有限公司签订的《投资协议》，特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司出资 7,499.44 万元对其增资，取得其 9.45% 股权。截至 2023 年 6 月 30 日，特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司出资设立寇众信息科技（上海）有限公司，特维轮网络科技（杭州）有限公司应在 2034 年 12 月 9 日前认缴出资 58,538.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，特维轮网络科技（杭州）有限公司已缴纳出资款 44,129.83 万元。

子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司投资设立的杭州汽车超人网络科技有限公司，截至 2023 年 6 月 30 日，特维轮网络科技（杭州）有限公司尚未出资。

子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司投资设立浙汽服（杭州）企业管理咨询有限公司，特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司应在 2041 年 11 月 30 日前认缴出资 160.00 万元，占其注册资本的 80.00%。截至 2023 年 6 月 30 日，子公司特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司尚未出资。



公司出资设立杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司，公司应在 2031 年 12 月 31 日前认缴出资 10,000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已缴纳出资款 7,100.00 万元。

子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司出资设立金固阿凡达低碳车轮（合肥）有限公司，公司应在 2023 年 12 月 31 日前认缴出资 20,000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司已缴纳出资款 20,000.00 万元。

子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司与南宁产投新兴二号投资合伙企业（有限合伙）出资设立南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司，公司应在 2032 年 12 月 31 日前认缴出资 2,550.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司已缴纳出资款 1,717.30 万元。

子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司出资设立杭州富阳金固阿凡达汽车零部件有限公司，公司应在 2032 年 3 月 8 日前认缴出资 10,000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未出资。

公司与深圳宏璟晟世投资有限合伙企业（有限合伙）、浙江创新发展资本管理有限公司、杭州金研和山股权投资管理有限公司投资设立杭州金固国诚半导体有限公司，公司应在 2030 年 12 月 31 日前认缴出资 510.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未出资。

公司投资设立方泰纳（杭州）科技有限公司，公司应在 2032 年 12 月 31 日前认缴出资 200.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未出资。

公司与广西铭旺私募基金管理有限公司投资设立南宁产投新兴二号投资合伙企业（有限合伙），公司应认缴出资 40,000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司实缴出资 5,239.00 万元。

## 2. 其他重要财务承诺

(1) 中国银行股份有限公司泰国曼谷分行为公司控股子公司亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited) 向泰国罗勇府巴登镇电力局开立担保金额最高不超过 2,632,000.00 泰铢的用电保函，作为亚洲车轮有限公司应向泰国罗勇府巴登镇电力局缴纳电费的担保，亚洲车轮有限公司已相应缴纳保函保证金 2,632,000.00 泰铢。保函到期日为亚洲车轮有限公司取消用电申请之日。截至 2023 年 6 月 30 日，该保证金账户余额为 3,888,157.50 泰铢（含累计利息 225,157.50 泰铢）。

(2) 公司及子公司在中国银行杭州富阳支行、中信银行杭州富阳支行和中国农业银行巢湖支行开具信用证，截至 2023 年 06 月 30 日，共有 7 项未结清信用证，合计金额分别为欧元 130,800.00 元、人民币 22,500,000.00 元和欧元 165,000.00 元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 重要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

子公司浙江金磁银信融资担保有限公司（以下简称银信担保）于 2020 年向浙江省杭州市富阳区人民法院提出诉讼请求，判令确认被告上海天玺汽车销售有限公司（以下简称上海天玺）违反了双方签订的《汽车销售贷款合作协议》《补充协议》。银信担保请求法院判决上海天玺支付基础保证金 20 万元，代偿本金 2,140,551.24 元及滞纳金，垫资费用 30 万元，律师费 4.6 万元。2021 年 1 月 12 日，杭州市富阳区人民法院下达一审判决书，判决上海天玺支付基础保证金 20 万元，代偿本金 2,067,990.88 元及滞纳金，垫资费用 30 万元，律师费 4.6 万元。2021 年 6 月 24 日，因上海天玺无可供执行的财产，裁定终止本次执行程序。2021 年 12 月 17 日，银信担保向上海市闵行区人民法院提出诉讼请求，判令上海天玺股东在认缴出资本息范围内对公司债务承担补充清偿责任。2022 年 9 月 8 日，上海市闵行区人民法院下达一审判决书，判决上海天玺股东在认缴出资本息范围内对公司债务承担补充清偿责任。截至本财务报告批准报出日，上海天玺股东钱益双已支付银信担保执行款 234 万元，剩余款项尚在执行中，公司已单项计提坏账准备。

银信担保于 2021 年就其与上海墨扬汽车服务有限公司合同纠纷向浙江省杭州市富阳区人民法院提出诉讼请求，富阳区人民法院已受理相关案件。截至本财务报告批准报出日，2023 年 7 月 24 日，双方达成和解协议，我司于 7 月 25 日撤诉，公司已根据预计可收回金额单项计提坏账准备。

#### 2. 对外担保

根据子公司浙江金磁银信担保有限公司分别与中国工商银行股份有限公司温州分行、中国银行股份有限公司杭州杭行路支行、中国银行股份有限公司杭州德胜支行签订的《信用卡购车分期付款金融服务合作协议》，公司为客户在上述银行信用卡分期购车业务对应债务提供保证金质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，公司存入保证金 1,690,000.00 元，无担保的贷款余额。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司无重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
汽车零部件制造	889,787,877.81	773,408,908.85		
钢贸业务	588,173,603.44	586,576,465.00		
汽车后市场业务	9,487,185.79	9,421,461.40		
合计	1,487,448,667.04	1,369,406,835.25		
境内	1,114,657,578.98	1,035,142,570.77		
境外	372,791,088.06	334,264,264.48		
合计	1,487,448,667.04	1,369,406,835.25		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (一) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	911,766.78	3,722,686.93
合 计	911,766.78	3,722,686.93

## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	725,961.43	417,964.84
与租赁相关的总现金流出	4,088,980.13	7,518,863.67

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

## (5) 售后租回交易

2022年12月本公司与中信金融租赁有限公司签订《售后回租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值40,553,172.90元(原值197,795,158.94元，累计折旧157,241,986.04元)的固定资产作价50,000,000.00元转让给中信金融租赁有限公司，同时将固定资产用于该项借款的抵押。

## (6) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选权
房屋建筑物	107.56 平方米	2020/6/16-2024/6/15	否
房屋建筑物	320 平方米	2020/4/15-2025/4/14	否
房屋建筑物	918 平方米	2020/6/25-2023/7/31	否
房屋建筑物	100 平方米	2020/7/13-2023/7/31	否
房屋建筑物	600 平方米	2021/8/1-2025/9/30	否
房屋建筑物	500 平方米	2020/8/1-2025/8/31	否
房屋建筑物	338.85 平方米	2022/12/1-2025/1/31	是
房屋建筑物	1500 平方米	2021/12/25-2023/12/24	是
房屋建筑物	4951 平方米	2022/4/1-2031/12/31	否

## 2. 公司作为出租人

## 经营租赁

## 1. 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	11,193,133.84	13,159,485.62

## 1. 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	453,949,208.79	461,591,424.15
小 计	453,949,208.79	461,591,424.15

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	319,800.00	0.09%	319,800.00	100.00%		319,800.00	0.11%	319,800.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	349,397,707.76	99.91%	81,146,398.80	23.22%	268,251,308.96	290,238,953.88	99.89%	79,586,792.58	27.42%	210,652,161.30
其中：										
合计	349,717,507.76	100.00%	81,466,198.80	23.29%	268,251,308.96	290,558,753.88	100.00%	79,906,592.58	27.50%	210,652,161.30

按单项计提坏账准备：319,800.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金华青年汽车制造有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00%	经单独测试预计无法收回
合计	319,800.00	319,800.00		

按组合计提坏账准备：81,146,398.80

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	95,531,310.25		
账龄组合	253,866,397.51	81,146,398.80	31.96%
1年以内	173,921,866.32	8,696,093.32	5.00%
1-2年	7,128,520.92	712,852.09	10.00%
2-3年	1,540,795.54	462,238.66	30.00%
3年以上	71,275,214.73	71,275,214.73	100.00%
合计	349,397,707.76	81,146,398.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	269,453,176.57
1至2年	7,128,520.92
2至3年	1,540,795.54
3年以上	71,595,014.73
3至4年	71,595,014.73
合计	349,717,507.76

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	319,800.00					319,800.00
按组合计提坏账准备	79,586,792.58	1,559,606.22				81,146,398.80
合计	79,906,592.58	1,559,606.22				81,466,198.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	75,944,021.33	21.72%	
客户二	44,050,000.00	12.60%	44,050,000.00
客户三	13,983,290.90	4.00%	699,164.55
客户四	12,520,791.67	3.58%	805,413.89
客户五	8,385,133.02	2.40%	419,256.65
合计	154,883,236.92	44.30%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	851,571,806.23	519,750,361.69
合计	851,571,806.23	519,750,361.69

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：



## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	833,888,362.18	518,010,404.67
押金及保证金	2,683,549.00	2,518,000.00
应收暂付款	1,520,794.31	1,743,724.31
应收股权激励代扣个税款	16,037,148.98	
合计	854,129,854.47	522,272,128.98

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	42,550.00	139,217.29	2,340,000.00	2,521,767.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-6,000.00	6,000.00		
--转入第三阶段		-54,372.43	54,372.43	
本期计提	24,380.95	84,272.43	-72,372.43	36,280.95
2023 年 6 月 30 日余	60,930.95	175,117.29	2,322,000.00	2,558,048.24

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	390,321,738.18
1 至 2 年	411,730,886.81
2 至 3 年	3,742,547.48
3 年以上	48,334,682.00
3 至 4 年	48,334,682.00
合计	854,129,854.47

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,521,767.29	36,280.95				2,558,048.24
合计	2,521,767.29	36,280.95				2,558,048.24

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	833,888,362.18		
应收股权激励代扣个税款	16,037,148.98		
账龄组合	4,204,343.31	2,558,048.24	60.84
其中：1 年以内	1,218,619.00	60,930.95	5.00
1-2 年	120,000.00	12,000.00	10.00
2-3 年	543,724.31	163,117.29	30.00
3 年以上	2,322,000.00	2,322,000.00	100.00
小 计	854,129,854.47	2,558,048.24	0.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
特维轮网络科技（杭州）有限公司	暂借款	411,610,886.81	1-2 年	48.19%	
杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司	暂借款	301,540,000.00	1 年以内	35.30%	
ASIA WHEEL HOLDING LIMITED	暂借款	60,065,082.00	1 年以内；3 年以上	7.03%	
金固阿凡达低碳车轮（合肥）有限公司	暂借款	53,543,233.81	1 年以内	6.27%	
Jingu North America Corporation	暂借款	3,628,557.89	1 年以内；1-2 年；2-3 年	0.42%	
合计		830,387,760.51		97.21%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,352,114,302.03		2,352,114,302.03	2,339,242,106.84		2,339,242,106.84
对联营、合营	116,727,370.53		116,727,370.53	118,056,434.62		118,056,434.62

企业投资						
合计	2,468,841,67 2.56		2,468,841,67 2.56	2,457,298,54 1.46		2,457,298,54 1.46

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都金固车轮有限公司	120,479,30 0.03					120,479,30 0.03	
上海誉泰实业有限公司	9,807,897. 17					9,807,897. 17	
山东金固汽车零部件有限公司	159,260,10 8.46				438,013.03	159,698,12 1.49	
亚洲车轮控股有限公司	159,311,49 9.69				157,618.33	159,469,11 8.02	
杭州金特维轮汽车配件有限公司	21,525,026 .45				464,559.27	21,989,585 .72	
特维轮网络科技(杭州)有限公司	1,355,080, 752.72				149,322.62	1,355,230, 075.34	
浙江金磁银信担保有限公司	300,000,00 0.00					300,000,00 0.00	
浙江金固金属材料有限公司	21,062,071 .99				323,532.35	21,385,604 .34	
金蒂鞍(杭州)科技有限公司	5,100,000. 00					5,100,000. 00	
方泰纳荷兰有限公司	7,847.30					7,847.30	
JINGU NORTH AMERICA CORPORATION	104,207,60 3.03		33,050,850 .41			71,156,752 .62	
杭州炫固溅膜科技有限公司	4,400,000. 00					4,400,000. 00	
南宁产投新兴二号投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000. 00	44,390,000 .00				52,390,000 .00	
杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司	71,000,000 .00					71,000,000 .00	
合计	2,339,242, 106.84	44,390,000 .00	33,050,850 .41		1,533,045. 60	2,352,114, 302.03	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	118,056,434.62			3,070,778.70		700,157.21	5,100,000.00			116,727,370.53	
小计	118,056,434.62			3,070,778.70		700,157.21	5,100,000.00			116,727,370.53	
二、联营企业											
合计	118,056,434.62			3,070,778.70		700,157.21	5,100,000.00			116,727,370.53	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,553,606.94	414,291,443.37	478,651,703.16	374,759,924.13
其他业务	217,998,985.18	209,484,915.80	166,783,362.36	153,166,809.16
合计	745,552,592.12	623,776,359.17	645,435,065.52	527,926,733.29

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	汽车及后市场制造业	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
境内			522,199,204.58	522,199,204.58
境外			217,188,377.94	217,188,377.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
商品（在某一时点转让			739,387,582.52	739,387,582.52
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			739,387,582.52	739,387,582.52

与履约义务相关的信息：

[注]租赁收入 6,165,009.60 元未包含在上表按主要类别的分解信息的收入金额中

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 30,514,751.08 元，其中，30,514,751.08 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,070,778.70	2,633,489.67
处置长期股权投资产生的投资收益		67,694,093.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	493,919.55	465,855.94
债权投资在持有期间取得的利息收入	32,100.00	32,100.00
应收款项融资贴现损失	-433,822.96	446,011.45
合计	3,162,975.29	74,271,550.51

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,245,162.51	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,238,442.69	
委托他人投资或管理资产的损益	32,100.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,284.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	952,043.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	321,229.92	
减：所得税影响额	961,640.55	
合计	3,823,053.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.28%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.38%	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他