

浙江中力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

2020年1月1日至2023年6月30日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码：沪23117T00FS



浙江中力机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-184



审计报告

信会师报字[2023]第 ZF11169 号

浙江中力机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江中力机械股份有限公司（以下简称中力股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四十一)。</p> <p>中力股份合并财务报表中确认的营业收入分别为 2020 年度 2,476,699,244.70 元, 2021 年度 4,206,331,435.80 元, 2022 年度 5,011,158,347.71 元, 2023 年 1-6 月 2,844,041,807.35 元。</p> <p>由于营业收入是中力股份关键业绩指标之一, 以及存在收入不恰当确认的固有风险。因此, 我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对公司的收入确认, 我们执行的主要审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同中与商品的风险和报酬/控制权转移相关的合同条款, 评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求; 3、对记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、出库单、提单或签收单等支持性文档, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 4、结合应收账款、预收款项、合同负债, 对营业收入执行函证程序, 评价收入的真实性与完整性; 5、就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单、报关单或签收单等支持性文档, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间; 6、获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况; 7、结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序, 判断报告期各期收入金额是否出现异常波动的情况; 8、选取报告期内主要客户, 执行访谈程序; 9、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
(二) 应收账款减值	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(四)。</p> <p>中力股份合并财务报表中 2020 年应收账款的原值为 496,710,971.56 元, 坏账准备为 27,293,230.03 元; 2021 年应收账款的原值为 847,662,054.04 元, 坏账准备为 43,861,173.18 元; 2022 年应收账款的原值为 810,728,407.91 元, 坏账准备为 44,104,655.10 元; 2023 年 6 月 30 日应收账款的原值为 1,241,810,509.66 元, 坏账准备为 65,368,850.62 元。</p> <p>中力股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况, 包括客户经济实力以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于中力股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断, 且影响金额重大, 为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款的减值, 我们在了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制的基础上, 执行的主要审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解管理层与授信审批、账款回收和应收账款坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性; 2、分析管理层有关应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等; 3、获取坏账准备计算表, 分析检查应收账款组合、账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。



四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中力股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中力股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中力股份不能持续经营。

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

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

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

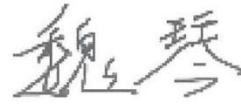
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：魏琴
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈瑜



中国注册会计师：白红霞



中国·上海

二〇二三年九月二十日





浙江中力机械股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产					
货币资金	(一)	1,084,464,188.58	880,228,525.09	754,569,520.88	222,812,980.14
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)			1,892,440.54	82,107,481.23
衍生金融资产					
应收票据	(三)	152,020,899.56	133,107,493.78	148,448,530.53	89,968,512.52
应收账款	(四)	1,176,441,659.04	766,623,752.81	803,800,880.86	469,417,741.53
应收款项融资	(五)	2,922,397.44	138,600.00	4,934,960.87	3,266,301.03
预付款项	(六)	33,680,675.12	32,751,412.66	21,654,675.65	25,773,771.98
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	50,005,585.85	25,251,647.80	41,832,436.79	33,111,511.82
买入返售金融资产					
存货	(八)	1,034,860,884.26	941,543,045.45	974,360,999.74	523,112,070.59
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	(九)		9,462,324.40	6,232,816.18	5,390,890.76
其他流动资产	(十)	74,722,174.46	49,093,309.04	13,230,378.11	17,689,552.13
流动资产合计		3,609,118,464.31	2,838,200,111.03	2,770,957,640.15	1,472,650,813.73
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	(十一)		51,521,617.14	27,081,056.14	8,061,233.94
长期股权投资	(十二)	57,334,189.15	43,095,747.07	29,817,907.04	3,306,136.19
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十三)	683,736,527.78	455,426,516.88	299,284,261.91	251,934,130.21
在建工程	(十四)	265,468,505.54	173,191,160.71	14,119,679.02	11,206,299.55
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十五)	64,215,765.99	67,320,006.39	39,641,838.60	
无形资产	(十六)	257,577,058.73	241,068,304.33	72,550,789.51	33,220,786.99
开发支出					
商誉	(十七)	9,316,599.68	8,979,820.94	8,220,521.55	8,412,892.86
长期待摊费用	(十八)	7,773,523.04	5,160,724.42	3,902,496.11	9,922,774.29
递延所得税资产	(十九)	79,310,415.40	57,709,166.74	48,215,169.57	29,479,930.78
其他非流动资产	(二十)	28,944,946.28	30,867,729.57	9,242,822.43	12,117,319.07
非流动资产合计		1,453,677,531.59	1,134,340,794.19	552,076,541.88	367,661,503.88
资产总计		5,062,795,995.90	3,972,540,905.22	3,323,034,182.03	1,840,312,317.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第1页





浙江中力机械股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	(二十一)	224,096,384.39	79,239,797.52	207,343,429.24	111,085,502.51
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	(二十二)	2,780,402.33	4,776,571.22		
衍生金融负债					
应付票据	(二十三)	618,305,521.00	425,120,000.00	461,716,002.00	234,030,000.00
应付账款	(二十四)	1,027,446,930.61	681,835,062.68	732,314,797.44	476,672,210.76
预收款项					
合同负债	(二十五)	56,597,346.57	68,179,678.16	59,484,122.29	52,552,518.95
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十六)	93,339,633.00	105,313,419.89	91,259,754.93	57,975,177.87
应交税费	(二十七)	68,984,000.14	73,535,322.28	94,715,712.38	42,235,435.62
其他应付款	(二十八)	33,162,404.45	29,780,396.31	8,572,441.91	11,161,513.00
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十九)	6,939,304.15	4,438,971.65	1,987,277.43	
其他流动负债	(三十)	148,433,467.67	136,450,906.26	142,779,759.66	87,042,799.09
流动负债合计		2,280,085,394.31	1,608,670,125.97	1,800,173,297.28	1,072,755,157.80
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(三十一)	138,754,305.20	135,786,705.00	31,738,158.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(三十二)	54,832,879.63	54,297,133.97	29,914,460.70	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(三十三)	37,994,302.85	34,614,380.55	29,137,728.87	17,242,885.48
递延收益	(三十四)	75,882,367.41	84,317,650.00	6,624,080.00	
递延所得税负债	(十九)	564,267.71			
其他非流动负债					
非流动负债合计		308,028,122.80	309,015,869.52	97,414,427.57	17,242,885.48
负债合计		2,588,113,517.11	1,917,685,995.49	1,897,587,724.85	1,089,998,043.28
所有者权益：					
股本	(三十五)	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(三十六)	515,315,761.13	513,552,820.52	502,515,749.56	358,794,476.26
减：库存股					
其他综合收益	(三十七)	26,738,276.99	9,745,384.56	-12,917,484.79	-6,122,956.23
专项储备	(三十八)				
盈余公积	(三十九)	112,742,978.09	112,742,978.09	67,987,144.01	33,632,692.99
一般风险准备					
未分配利润	(四十)	1,462,210,898.84	1,066,012,989.98	524,572,683.89	242,109,651.22
归属于母公司所有者权益合计		2,457,007,915.05	2,042,054,173.15	1,422,158,092.67	748,413,864.24
少数股东权益		17,674,563.74	12,800,736.58	3,288,364.51	1,900,410.09
所有者权益合计		2,474,682,478.79	2,054,854,909.73	1,425,446,457.18	750,314,274.33
负债和所有者权益总计		5,062,795,995.90	3,972,540,905.22	3,323,034,182.03	1,840,312,317.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



报表 第2页



浙江中力机械股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金		533,776,503.03	529,443,026.88	659,881,398.20	120,452,530.10
交易性金融资产					56,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据		38,516,182.73	46,507,892.02	95,415,554.13	75,263,421.65
应收账款	(一)	1,262,582,872.15	1,112,553,875.95	896,295,253.56	707,856,589.76
应收款项融资	(二)			1,200,000.00	3,667,982.75
预付款项		4,835,161.20	25,373,710.27	12,892,440.88	11,070,063.68
其他应收款	(三)	324,645,489.36	81,664,768.66	73,716,372.83	71,598,902.98
存货		396,868,537.56	368,151,790.24	445,218,746.74	233,121,274.33
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产			94,686.17	240,283.64	
其他流动资产					
流动资产合计		2,561,224,746.03	2,163,789,750.19	2,184,860,049.98	1,279,030,765.25
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款				41,339.89	409,118.55
长期股权投资	(四)	558,982,814.11	543,021,109.08	470,974,199.49	206,457,792.78
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		210,354,102.19	165,380,787.46	115,573,275.66	88,422,057.23
在建工程		155,468,399.72	26,527,918.79	14,119,679.02	7,879,318.42
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		22,094,795.13	25,597,515.27	6,318,013.10	
无形资产		109,442,229.27	110,767,715.22	56,694,947.40	16,928,274.74
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,747,719.09	1,931,653.23	1,574,246.82	195,277.31
递延所得税资产		1,635,925.69	1,893,537.15	3,357,837.26	2,349,194.44
其他非流动资产		19,387,122.78	15,480,352.79	8,047,022.43	11,168,569.07
非流动资产合计		1,081,113,107.98	890,600,588.99	676,700,561.07	333,809,602.54
资产总计		3,642,337,854.01	3,054,390,339.18	2,861,560,611.05	1,612,840,367.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第3页



浙江中力机械股份有限公司

母公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:					
短期借款		164,058,637.50	52,961,720.70	143,203,135.12	96,085,502.51
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		520,000,000.00	385,120,000.00	431,716,002.00	184,680,000.00
应付账款		610,393,730.56	451,105,047.44	514,873,186.27	394,001,475.45
预收款项					
合同负债		1,582,897.16	2,722,917.65	2,695,305.27	2,657,491.15
应付职工薪酬		34,333,840.66	42,164,317.56	38,945,713.11	25,424,074.77
应交税费		33,792,061.59	50,419,125.69	89,538,259.35	44,235,461.61
其他应付款		5,902,054.95	4,575,221.99	38,443,567.00	1,300,282.12
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,275,707.63	1,667,559.04	315,035.42	
其他流动负债		38,741,940.22	46,780,089.20	91,388,184.90	68,513,401.91
流动负债合计		1,410,080,870.27	1,037,515,999.27	1,351,118,388.44	816,897,689.52
非流动负债:					
长期借款			58,627,795.00	31,738,158.00	
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
租赁负债		19,538,527.61	19,256,044.15	4,989,506.77	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		25,205,930.27	24,286,673.83	16,197,712.65	9,993,023.69
递延收益		37,890,000.00	46,015,650.00	6,624,080.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		82,634,457.88	148,186,162.98	59,549,457.42	9,993,023.69
负债合计		1,492,715,328.15	1,185,702,162.25	1,410,667,845.86	826,890,713.21
所有者权益:					
股本		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积		549,516,953.21	547,754,012.60	536,716,941.64	399,318,341.19
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		112,742,978.09	112,742,978.09	67,987,144.01	33,632,692.99
未分配利润		1,147,362,594.56	868,191,186.24	506,188,679.54	232,998,620.40
所有者权益合计		2,149,622,525.86	1,868,688,176.93	1,450,892,765.19	785,949,654.58
负债和所有者权益总计		3,642,337,854.01	3,054,390,339.18	2,861,560,611.05	1,612,840,367.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何金辉印

汪章时印

朱伦丽印

报表 第4页





浙江中力机械股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,844,041,807.35	5,011,158,347.71	4,206,331,435.80	2,476,699,244.70
其中: 营业收入	(四十一)	2,844,041,807.35	5,011,158,347.71	4,206,331,435.80	2,476,699,244.70
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,327,166,369.66	4,220,631,673.07	3,772,560,812.40	2,220,528,705.45
其中: 营业成本	(四十一)	2,033,679,116.50	3,671,248,043.80	3,253,675,703.54	1,835,592,194.96
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(四十二)	12,658,947.37	18,466,885.63	10,240,465.66	6,713,829.49
销售费用	(四十三)	151,435,624.51	247,384,820.80	209,542,159.12	144,464,324.12
管理费用	(四十四)	90,263,796.93	172,719,111.11	151,832,591.08	141,085,295.77
研发费用	(四十五)	76,740,589.38	144,669,843.06	126,185,642.94	76,151,682.11
财务费用	(四十六)	-37,611,705.03	-33,857,031.33	21,084,230.06	16,521,379.00
其中: 利息费用		8,018,155.22	11,216,566.58	6,091,567.39	5,538,384.40
利息收入		12,267,948.00	16,180,108.33	3,614,967.72	1,794,869.09
加: 其他收益	(四十七)	1,638,763.15	9,243,361.48	7,060,685.56	33,146,435.69
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-925,375.85	-26,966,376.68	3,459,708.76	-1,336,693.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,672,076.72	1,558,293.01	-1,722,268.73	-2,119,960.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-378,876.42	-888,937.05	-507,213.04	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	1,996,168.89	-6,669,011.76	1,892,440.54	-3,879.41
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-15,499,289.63	-5,250,774.88	-22,810,096.16	-9,981,303.65
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-7,026,462.55	-9,698,857.68	-6,452,008.70	-4,531,097.52
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-6,360,566.47	1,625,055.38	-2,782,740.54	1,608,625.17
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		490,698,675.23	752,810,070.50	414,138,612.86	275,072,626.07
加: 营业外收入	(五十三)	141,105.35	1,717,148.09	1,565,226.81	496,981.18
减: 营业外支出	(五十四)	364,808.14	1,232,224.83	1,435,430.26	294,468.19
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		490,474,972.44	753,294,993.76	414,268,409.41	275,275,139.06
减: 所得税费用	(五十五)	89,403,236.42	120,498,981.52	60,062,971.30	53,562,892.46
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		401,071,736.02	632,796,012.24	354,205,438.11	221,712,246.60
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		401,071,736.02	632,796,012.24	354,205,438.11	221,712,246.60
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)		396,197,908.86	626,996,140.17	352,817,483.69	221,418,976.79
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		4,873,827.16	5,799,872.07	1,387,954.42	293,269.81
六、其他综合收益的税后净额		16,992,892.43	22,662,869.35	-5,385,766.96	-8,838,239.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,992,892.43	22,662,869.35	-5,385,766.96	-8,838,239.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		16,992,892.43	22,662,869.35	-5,385,766.96	-8,838,239.22
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		16,992,892.43	22,662,869.35	-5,385,766.96	-8,838,239.22
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		418,064,628.45	655,458,881.59	348,819,671.15	212,874,007.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		413,190,801.29	649,659,009.52	347,431,716.73	212,580,737.57
归属于少数股东的综合收益总额		4,873,827.16	5,799,872.07	1,387,954.42	293,269.81
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十六)	1.17	1.84	1.11	0.74
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十六)	1.17	1.84	1.11	0.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





浙江中力机械股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(五)	1,839,491,647.88	3,486,895,754.66	3,239,542,530.26	1,998,604,738.05
减: 营业成本	(五)	1,394,703,040.82	2,763,307,003.16	2,632,975,267.65	1,616,621,619.67
税金及附加		7,447,496.16	11,799,851.72	7,400,134.68	5,456,194.08
销售费用		37,493,645.63	51,376,737.60	44,906,785.90	33,199,526.47
管理费用		20,996,345.94	43,738,741.38	51,672,178.64	46,641,128.92
研发费用		60,940,608.36	123,118,068.46	113,290,698.35	70,072,532.69
财务费用		-6,775,011.84	-2,172,161.21	1,887,133.71	2,899,149.06
其中: 利息费用		3,747,959.52	7,951,840.15	4,417,524.91	2,742,649.12
利息收入		10,757,457.72	15,824,404.99	3,200,714.55	390,662.35
加: 其他收益		410,767.50	6,518,590.56	4,919,029.70	11,763,612.12
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	-430,112.00	1,256,870.97	2,194,116.02	7,684,174.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-51,235.58	272,338.63	-836,680.44	-45,412.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-378,876.42	-888,937.05	-507,213.04	
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)		-54,870.39	767,597.86	-3,209,360.36	-1,993,254.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,362,962.41	-4,119,115.49	-675,069.26	-3,443,629.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)		46,425.38	44,294.86	-289,075.97	282,447.24
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		318,294,770.89	500,195,752.31	390,349,971.46	238,007,936.62
加: 营业外收入		51,984.16	1,222,841.43	455,874.54	104,222.62
减: 营业外支出		294,482.78	219,333.91	942,226.82	84,928.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		318,052,272.27	501,199,259.83	389,863,619.18	238,027,230.82
减: 所得税费用		38,880,863.95	53,640,919.05	46,319,109.02	32,032,685.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		279,171,408.32	447,558,340.78	343,544,510.16	205,994,545.73
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		279,171,408.32	447,558,340.78	343,544,510.16	205,994,545.73
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		279,171,408.32	447,558,340.78	343,544,510.16	205,994,545.73
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第6页





浙江中力机械股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,588,985,474.63	5,207,441,086.56	3,528,839,838.23	1,990,062,791.02
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		119,910,186.67	270,545,731.91	209,119,356.60	104,204,639.44
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	24,247,051.37	141,882,354.88	24,005,677.49	20,186,233.42
经营活动现金流入小计		2,733,142,712.67	5,619,869,173.35	3,761,964,872.32	2,114,453,663.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,880,363,478.13	3,963,829,536.69	2,928,054,971.67	1,348,524,576.29
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		309,151,958.79	474,569,098.06	376,636,945.18	274,215,203.01
支付的各项税费		206,268,367.19	301,119,498.66	115,116,670.51	81,000,103.31
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	139,147,832.70	248,192,390.14	216,287,601.65	141,302,320.65
经营活动现金流出小计		2,534,931,636.81	4,987,710,523.55	3,636,096,189.03	1,845,042,203.26
经营活动产生的现金流量净额		198,211,075.86	632,158,649.80	125,868,683.29	269,411,460.62
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		10,750,000.00	127,690,000.00	242,492,939.22	599,720,000.00
取得投资收益收到的现金		4,423.85	46,067.36	106,783.93	783,267.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,939,571.52	17,824,770.86	10,763,099.61	14,362,861.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				9,036,853.75	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七)			11,463.89	22,000,000.00
投资活动现金流入小计		13,693,995.37	145,560,838.22	262,411,140.40	636,866,128.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,786,961.12	423,628,519.25	106,103,730.61	64,394,492.09
投资支付的现金		23,451,600.01	145,118,806.98	185,980,000.00	657,224,252.26
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)	6,223,000.00	27,681,800.00		22,000,000.00
投资活动现金流出小计		252,461,561.13	596,429,126.23	292,083,730.61	743,618,744.35
投资活动产生的现金流量净额		-238,767,565.76	-450,868,288.01	-29,672,590.21	-106,752,615.51
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			5,512,500.00	320,775,000.00	240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,512,500.00		240,000.00
取得借款收到的现金		423,342,399.59	299,967,948.30	432,582,064.63	194,676,017.74
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)				11,634,956.39
筹资活动现金流入小计		423,342,399.59	305,480,448.30	753,357,064.63	206,550,974.13
偿还债务支付的现金		275,518,212.52	324,117,876.72	304,585,979.90	235,686,007.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,738,974.63	50,793,971.61	40,648,879.37	26,581,914.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,800,000.00		147,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	5,315,549.98	28,176,522.54	11,965,051.87	38,298,435.58
筹资活动现金流出小计		287,572,737.13	403,088,370.87	357,199,911.14	300,566,357.85
筹资活动产生的现金流量净额		135,769,662.46	-97,607,922.57	396,157,153.49	-94,015,383.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,808,505.27	37,746,001.08	-18,494,709.44	-16,542,978.99
五、现金及现金等价物净增加额		130,021,677.83	121,428,440.30	473,858,537.13	52,100,482.40
加：期初现金及现金等价物余额		744,459,647.67	623,031,207.37	149,172,670.25	97,072,187.85
六、期末现金及现金等价物余额		874,481,325.50	744,459,647.67	623,031,207.37	149,172,670.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



报表 第7页





浙江中力机械股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,659,809,653.16	3,290,867,241.56	3,049,551,854.45	1,638,740,120.29
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		10,916,064.14	71,649,897.95	12,888,131.06	13,174,023.61
经营活动现金流入小计		1,670,725,717.30	3,362,517,139.51	3,062,439,985.51	1,651,914,143.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,099,814,838.08	2,598,667,824.64	2,359,087,005.05	1,243,352,089.41
支付给职工以及为职工支付的现金		131,255,701.34	224,953,916.36	173,483,325.07	119,336,093.10
支付的各项税费		104,829,388.80	199,199,903.41	73,664,083.67	60,390,986.74
支付其他与经营活动有关的现金		64,705,704.40	119,387,772.57	115,635,111.96	78,447,334.78
经营活动现金流出小计		1,400,605,632.62	3,142,209,416.98	2,721,869,525.75	1,501,526,504.02
经营活动产生的现金流量净额		270,120,084.68	220,307,722.53	340,570,459.76	150,387,639.87
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		1,750,000.00		55,492,786.96	399,240,000.00
取得投资收益收到的现金		1,873,469.39		7,015,342.45	729,586.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		688,946.55	1,517,241.32	582,071.17	5,068,576.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				13,958,906.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,760,000.00	9,244,695.23	51,511,463.89	22,579,375.00
投资活动现金流入小计		6,072,415.94	10,761,936.55	128,560,564.47	427,617,538.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,023,528.37	148,286,302.28	71,090,629.57	38,270,605.80
投资支付的现金		16,000,000.00	60,737,500.00	258,300,000.00	443,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		242,497,667.64	15,551,631.78	60,944,695.23	49,725,600.00
投资活动现金流出小计		360,521,196.01	224,575,434.06	390,335,324.80	531,156,205.80
投资活动产生的现金流量净额		-354,448,780.07	-213,813,497.51	-261,774,760.33	-103,538,667.02
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				320,775,000.00	
取得借款收到的现金		296,158,637.50	180,786,174.00	367,247,341.10	132,085,502.51
收到其他与筹资活动有关的现金		545,487.60	50,500,000.00	50,100,693.24	
筹资活动现金流入小计		296,704,125.10	231,286,174.00	738,123,034.34	132,085,502.51
偿还债务支付的现金		243,689,515.70	244,199,672.12	288,391,550.49	148,148,142.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,338,277.56	47,132,806.84	40,259,377.30	23,571,588.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,169,081.00	63,678,687.24	19,399,781.68	875,000.00
筹资活动现金流出小计		248,196,874.26	355,011,166.20	348,050,709.47	172,594,731.36
筹资活动产生的现金流量净额		48,507,250.84	-123,724,992.20	390,072,324.87	-40,509,228.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10.70	-4,831,513.54	538,931.71	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,821,433.85	-122,062,280.72	469,406,956.01	6,339,744.00
加: 期初现金及现金等价物余额		412,234,316.88	534,296,597.60	64,889,641.59	58,549,897.59
六、期末现金及现金等价物余额		376,412,883.03	412,234,316.88	534,296,597.60	64,889,641.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第8页





浙江中力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	340,000,000.00				513,552,820.52		9,745,384.56		112,742,978.09		1,066,012,989.98	2,042,054,173.15	12,800,736.58	2,054,854,909.73
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,000.00				513,552,820.52		9,745,384.56		112,742,978.09		1,066,012,989.98	2,042,054,173.15	12,800,736.58	2,054,854,909.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,762,940.61		16,992,892.43				396,197,908.86	414,953,741.90	4,873,827.16	419,827,569.06
(一) 综合收益总额							16,992,892.43				396,197,908.86	413,190,801.29	4,873,827.16	418,064,628.45
(二) 所有者投入和减少资本					729,773.53							729,773.53		729,773.53
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					729,773.53							729,773.53		729,773.53
4. 其他														
(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									609,924.54			609,924.54		609,924.54
2. 本期使用									609,924.54			609,924.54		609,924.54
(六) 其他					1,033,167.08							1,033,167.08		1,033,167.08
四、本期期末余额	340,000,000.00				515,315,761.13		26,738,276.99		112,742,978.09		1,462,210,898.84	2,457,007,915.05	17,674,563.74	2,474,682,478.79



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

汪章时



会计机构负责人:

朱章伦



浙江中力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	340,000,000.00				502,515,749.56		-12,917,484.79		67,987,144.01		524,572,683.89	1,422,158,092.67	3,288,364.51	1,425,446,457.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	340,000,000.00				502,515,749.56		-12,917,484.79		67,987,144.01		524,572,683.89	1,422,158,092.67	3,288,364.51	1,425,446,457.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,037,070.96		22,662,869.35		44,755,834.08		541,440,306.09	619,896,080.48	9,512,372.07	629,408,452.55
（一）综合收益总额							22,662,869.35				626,996,140.17	649,659,009.52	5,799,872.07	655,458,881.59
（二）所有者投入和减少资本					11,037,070.96							11,037,070.96	5,512,500.00	16,549,570.96
1. 所有者投入的普通股													5,512,500.00	5,512,500.00
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					11,037,070.96							11,037,070.96		11,037,070.96
4. 其他														
（三）利润分配									44,755,834.08		-85,555,834.08	-40,800,000.00	-1,800,000.00	-42,600,000.00
1. 提取盈余公积									44,755,834.08		-44,755,834.08			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,800,000.00	-40,800,000.00	-1,800,000.00	-42,600,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取									1,008,233.18			1,008,233.18		1,008,233.18
2. 本期使用									1,008,233.18			1,008,233.18		1,008,233.18
（六）其他														
四、本期期末余额	340,000,000.00				513,552,820.52		9,745,384.56		112,742,978.09		1,066,012,989.98	2,042,054,173.15	12,800,736.58	2,054,854,909.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：何金辉



主管会计工作负责人：汪章时



会计机构负责人：朱章伦



报表 第10页

3-2-1-17



浙江中力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00				358,794,476.26		-6,122,956.23		33,632,692.99		242,109,651.22	748,413,864.24	1,900,410.09	750,314,274.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	120,000,000.00				358,794,476.26		-6,122,956.23		33,632,692.99		242,109,651.22	748,413,864.24	1,900,410.09	750,314,274.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00				143,721,273.30		-6,794,528.56		34,354,451.02		282,463,032.67	673,744,228.43	1,387,954.42	675,132,182.85
（一）综合收益总额							-6,794,528.56				352,817,483.69	346,022,955.13	1,387,954.42	347,410,909.55
（二）所有者投入和减少资本	8,190,000.00				355,531,273.30						363,721,273.30	363,721,273.30		363,721,273.30
1.所有者投入的普通股	8,190,000.00				312,585,000.00						320,775,000.00	320,775,000.00		320,775,000.00
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					36,623,600.45						36,623,600.45	36,623,600.45		36,623,600.45
4.其他					6,322,672.85						6,322,672.85	6,322,672.85		6,322,672.85
（三）利润分配									34,354,451.02		-70,354,451.02	-36,000,000.00		-36,000,000.00
1.提取盈余公积									34,354,451.02		-34,354,451.02			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配											-36,000,000.00	-36,000,000.00		-36,000,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转	211,810,000.00				-211,810,000.00									
1.资本公积转增资本（或股本）	211,810,000.00				-211,810,000.00									
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取									817,474.82		817,474.82	817,474.82		817,474.82
2.本期使用									817,474.82		-817,474.82			817,474.82
（六）其他														
四、本期期末余额	340,000,000.00				502,515,749.56		-12,917,484.79		67,987,144.01		524,572,683.89	1,422,158,092.67	3,288,364.51	1,425,446,457.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




报表 第11页

会计机构负责人：






浙江中力机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

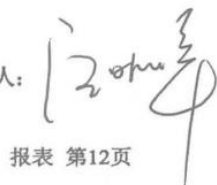

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	104,144,696.79				190,229,614.97		2,505,142.62		45,139,345.90		144,579,783.10	486,598,583.38	1,514,140.28	488,112,723.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	104,144,696.79				190,229,614.97		2,505,142.62		45,139,345.90		144,579,783.10	486,598,583.38	1,514,140.28	488,112,723.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,855,303.21				168,564,861.29		-8,628,098.85		-11,506,652.91		97,529,868.12	261,815,280.86	386,269.81	262,201,550.67
（一）综合收益总额							-8,628,098.85				221,418,976.79	212,790,877.94	293,269.81	213,084,147.75
（二）所有者投入和减少资本					49,024,402.92							49,024,402.92	240,000.00	49,264,402.92
1. 所有者投入的普通股													240,000.00	240,000.00
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					49,024,402.92							49,024,402.92		49,024,402.92
4. 其他														
（三）利润分配									20,599,454.57		-20,599,454.57		-147,000.00	-147,000.00
1. 提取盈余公积									20,599,454.57		-20,599,454.57			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-147,000.00	-147,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	15,855,303.21				119,540,458.37				-32,106,107.48		-103,289,654.10			
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,855,303.21				-15,855,303.21									
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					135,395,761.58				-32,106,107.48		-103,289,654.10			
（五）专项储备														
1. 本期提取									988,412.50			988,412.50		988,412.50
2. 本期使用									988,412.50			988,412.50		988,412.50
（六）其他														
四、本期期末余额	120,000,000.00				358,794,476.26		-6,122,956.23		33,632,692.99		242,109,651.22	748,413,864.24	1,900,410.09	750,314,274.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




报表 第12页

3-2-1-19



浙江中力机械股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00				547,754,012.60				112,742,978.09	868,191,186.24	1,868,688,176.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	340,000,000.00				547,754,012.60				112,742,978.09	868,191,186.24	1,868,688,176.93
三、本期增减变动金额(减少以“”号填列)					1,762,940.61					279,171,408.32	280,934,348.93
(一) 综合收益总额										279,171,408.32	279,171,408.32
(二) 所有者投入和减少资本					729,773.53						729,773.53
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					729,773.53						729,773.53
4. 其他											
(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								594,818.34			594,818.34
2. 本期使用								594,818.34			594,818.34
(六) 其他					1,033,167.08						1,033,167.08
四、本期期末余额	340,000,000.00				549,516,953.21				112,742,978.09	1,147,362,594.56	2,149,622,525.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






浙江中力机械股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00				536,716,941.64				67,987,144.01	506,188,679.54	1,450,892,765.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	340,000,000.00				536,716,941.64				67,987,144.01	506,188,679.54	1,450,892,765.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,037,070.96				44,755,834.08	362,002,506.70	417,795,411.74
（一）综合收益总额										447,558,340.78	447,558,340.78
（二）所有者投入和减少资本					11,037,070.96						11,037,070.96
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					11,037,070.96						11,037,070.96
4. 其他											
（三）利润分配									44,755,834.08	-85,555,834.08	-40,800,000.00
1. 提取盈余公积									44,755,834.08	-44,755,834.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,800,000.00	-40,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								924,494.03			924,494.03
2. 本期使用								924,494.03			924,494.03
（六）其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00				547,754,012.60				112,742,978.09	868,191,186.24	1,868,688,176.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


 何辉印

主管会计工作负责人：


 汪锋章

会计机构负责人：


 朱伦章

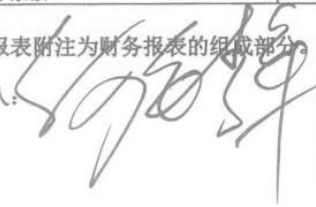


浙江中力机械股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

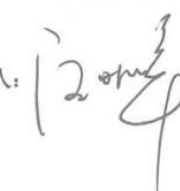
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,000,000.00				399,318,341.19				33,632,692.99	232,998,620.40	785,949,654.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				399,318,341.19				33,632,692.99	232,998,620.40	785,949,654.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00				137,398,600.45				34,354,451.02	273,190,059.14	664,943,110.61
（一）综合收益总额										343,544,510.16	343,544,510.16
（二）所有者投入和减少资本	8,190,000.00				349,208,600.45						357,398,600.45
1. 所有者投入的普通股	8,190,000.00				312,585,000.00						320,775,000.00
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					36,623,600.45						36,623,600.45
4. 其他											
（三）利润分配									34,354,451.02	-70,354,451.02	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积									34,354,451.02	-34,354,451.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,000,000.00	-36,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	211,810,000.00				-211,810,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	211,810,000.00				-211,810,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								817,474.82			817,474.82
2. 本期使用								817,474.82			817,474.82
（六）其他											
四、本期期末余额	340,000,000.00				536,716,941.64				67,987,144.01	506,188,679.54	1,450,892,765.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






浙江中力机械股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	104,144,696.79				230,753,479.90				45,139,345.90	150,893,183.34	530,930,705.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	104,144,696.79				230,753,479.90				45,139,345.90	150,893,183.34	530,930,705.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,855,303.21				168,564,861.29				-11,506,652.91	82,105,437.06	255,018,948.65
（一）综合收益总额										205,994,545.73	205,994,545.73
（二）所有者投入和减少资本					49,024,402.92						49,024,402.92
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					49,024,402.92						49,024,402.92
4. 其他											
（三）利润分配									20,599,454.57	-20,599,454.57	
1. 提取盈余公积									20,599,454.57	-20,599,454.57	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	15,855,303.21				119,340,458.37				-32,106,107.48	-103,289,654.10	
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,855,303.21				-15,855,303.21						
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					135,395,761.58				-32,106,107.48	-103,289,654.10	
（五）专项储备											
1. 本期提取								988,412.50			988,412.50
2. 本期使用								988,412.50			988,412.50
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				399,318,341.19				33,632,692.99	232,998,620.40	785,949,654.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人：


何辉印

主管会计工作负责人：


汪锋章

会计机构负责人：


朱丽丽
朱章伦



浙江中力机械股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

浙江中力机械有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由中力机械有限公司和道亚国际有限公司共同出资组建的有限责任公司，经安吉县对外贸易经济合作局安外经贸[2007]95号文件批准设立，于2007年9月20日取得湖州市市场监督管理局颁发的注册号为330500400002602的《企业法人营业执照》。于2020年8月由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91330500667107391C。

截至2023年6月30日，公司股本为人民币340,000,000.00元（每股面值人民币1元），具体股权结构如下：

序号	股东名称	股份（股）	持股比例
1	安吉中力恒之控股有限公司	186,988,065	54.99%
2	安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）	19,383,103	5.70%
3	安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）	18,428,271	5.42%
4	湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）	18,014,510	5.30%
5	林德（中国）叉车有限公司	15,882,050	4.67%
6	靖江道久搬运设备有限公司	11,139,714	3.28%
7	宁波欣烨投资合伙企业（有限合伙）	11,139,714	3.28%
8	安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,012,403	3.24%
9	宁波顺网强控股有限公司	10,242,103	3.01%
10	创新工场智能（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	9,548,327	2.81%
11	先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	8,464,830	2.49%
12	何金辉	7,161,245	2.11%
13	安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）	7,110,456	2.09%
14	嘉兴鼎韞创业投资合伙企业（有限合伙）	4,740,304	1.39%
15	海南澄义创新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	744,905	0.22%
	合计	340,000,000	100.00%

公司实际控制人为何金辉。

公司所属行业为“C34 通用设备制造业”之“C343 物料搬运设备制造”之“C3433 生产

专用车辆制造”。

本公司主要经营活动为：一般项目：机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；电池制造；电池销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；仓储设备租赁服务；工业机器人制造；智能机器人销售；服务消费机器人制造；服务消费机器人销售；智能机器人的研发；特种设备销售；工业机器人销售；技术进出口；货物进出口。许可项目：特种设备制造。

公司注册地和总部地址为：浙江省湖州市安吉县灵峰街道霞泉村

本财务报表业经公司董事会于2023年9月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	是否纳入合并范围			
		2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1	浙江中力仓储设备有限公司[注 1]	是	是	是	是
2	杭州富阳中力仓储设备有限公司	是	是	是	是
3	江苏中力叉车有限公司	是	是	是	是
4	EPK EQUIPMENT LIMITED	是	是	是	是
5	杭州中力搬运设备有限公司	是	是	是	是
6	浙江中力进出口有限公司	是	是	是	是
7	杭州阿母工业设备有限公司	是	是	是	是
8	浙江中锂电科技有限公司	是	是	是	是
9	Big Lift,LLC	是	是	是	是
10	E-P Equipment Europe BV	是	是	是	是
11	EP Equipment UK Ltd	是	是	是	
12	中力航空设备（江苏）有限公司	是	是	是	是
13	摩弗智能科技研究院（安吉）有限公司	是	是	是	
14	湖北中力机械有限公司	是	是	是	
15	湖北中力铸造有限公司	是	是	是	
16	湖北中力再生资源利用有限公司	是	是	是	
17	中力租赁（天津）有限公司[注 2]	是	是	是	
18	安吉中力数智工业车辆有限公司	是	是		
19	EP Equipment Germany GmbH	是	是		

序号	子公司名称	是否纳入合并范围			
		2023.06.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
20	浙江中力联众进出口有限公司	否	否	否	是
21	EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD[注 3]	是			

[注 1]子公司浙江杭叉仓储设备有限公司于 2023 年 6 月更名为浙江中力仓储设备有限公司；

[注 2]子公司中力融资租赁（天津）有限公司于 2023 年 6 月更名为中力租赁（天津）有限公司；

[注 3]公司于 2023 年 2 月新设子公司 EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD，自设立之日起纳入合并范围。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中 Big Lift,LLC、Big Lift Real Estate,LLC 的记账本位币为美元，E-P Equipment Europe BV 的记账本位币为欧元，EP Equipment UK Ltd 的记账本位币为英镑，EP Equipment Germany GmbH 的记账本位币为欧元，EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD 的记账本位币为澳元。EPK EQUIPMENT LIMITED 2020 年度记账本位币为美元，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于租赁应收款，由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	经测试，不存在减值迹象的款项，包含合并范围内关联方往来款及出口退税款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
无风险组合	除有确凿证据表明其可能发生信用损失外，视为无风险组合，不计提坏账准备。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据-商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	长期应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
管理设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
永久产权土地	不适用	不适用	不适用	不适用

注：永久产权土地系公司拥有的位于美国的永久产权土地。

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	40、50	平均年限法	0%	预计受益期限
软件	5-10	平均年限法	0%	预计受益期限

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项长期待摊费用在预计受益期间内进行摊销。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

公司主要经营叉车整车及零部件业务，包括产品销售业务和产品租赁业务，具体收入确认方法如下：

（1）产品销售业务

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收该商品，客户已经取得相关商品的控制权，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运输至指定

地点，取得装箱单、提单或签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 产品租赁业务

对于经营租赁业务，公司在合同约定的服务期限内分期确认收入。对于融资租赁业务，公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十八) 租赁

自2021年1月1日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

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

受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-60,719,304.23	-11,817,471.04
合同负债	54,412,612.84	10,457,938.97
其他流动负债	6,306,691.39	1,359,532.07

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-56,822,299.18	-3,002,965.07
合同负债	52,552,518.95	2,657,491.15
其他流动负债	4,269,780.23	345,473.92

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	73,349,772.31	13,098,143.81
销售费用	-73,349,772.31	-13,098,143.81

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

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

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	23,716,148.10
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	18,858,171.02
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	18,858,171.02
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

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

● 本公司作为出租人

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

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

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对 于首次执行日前已存在 的经营租赁的调整	使用权资产	28,959,250.00	1,815,807.34
	租赁负债	18,858,171.02	1,655,307.34
	预付款项	-1,153,518.98	-160,500.00
	长期待摊费用	-8,947,560.00	

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

合并资产负债表

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	60,719,304.23		-60,719,304.23		-60,719,304.23
合同负债		54,412,612.84	54,412,612.84		54,412,612.84
其他流动负债		6,306,691.39	6,306,691.39		6,306,691.39

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	11,817,471.04		-11,817,471.04		-11,817,471.04
合同负债		10,457,938.97	10,457,938.97		10,457,938.97
其他流动负债		1,359,532.07	1,359,532.07		1,359,532.07

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

合并资产负债表

项目	2020年12月31日 日余额	2021年1月1日 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		28,959,250.00		28,959,250.00	28,959,250.00
租赁负债		18,858,171.02		18,858,171.02	18,858,171.02
预付款项	25,773,771.98	24,620,253.00	-1,153,518.98		-1,153,518.98
长期待摊费用	9,922,774.29	975,214.29	-8,947,560.00		-8,947,560.00

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,815,807.34		1,815,807.34	1,815,807.34
租赁负债		1,655,307.34		1,655,307.34	1,655,307.34
预付款项	11,070,063.68	10,909,563.68	-160,500.00		-160,500.00

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第13号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

(3) 执行《企业会计准则解释第14号》

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

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

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

②基准利率改革

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

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

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》

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

①关于资金集中管理相关列报

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

②关于试运行销售的会计处理

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

释第15号,执行解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行,企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司自2022年1月1日起执行该规定,前期比较财务报表不做调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

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

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其

他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

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

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

本公司自2023年1月1日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

合并

受影响的报表项目	调整前账面金额	重新计量	调整后账面金额
	2022年12月31日		2023年1月1日
递延所得税资产	57,709,166.74	12,605,435.45	70,314,602.19
递延所得税负债		14,301,192.60	14,301,192.60
未分配利润	1,066,012,989.98	-1,695,757.16	1,064,317,232.82
盈余公积	112,742,978.09	-70,108.68	112,672,869.41
少数股东权益	12,800,736.58	384.77	12,801,121.35

母公司

受影响的报表项目	调整前账面金额	重新计量	调整后账面金额
	2022年12月31日		2023年1月1日
递延所得税资产	1,893,537.15	3,138,540.48	5,032,077.63
递延所得税负债		3,839,627.29	3,839,627.29

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

受影响的报表项目	调整前账面金额	重新计量	调整后账面金额
	2022年12月31日		2023年1月1日
未分配利润	868,191,186.24	-701,086.81	867,490,099.43
盈余公积	112,742,978.09	-70,108.68	112,672,869.41

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
增值税[注1]、[注2]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%	13%、9%、6%、5%	13%、9%、6%	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计征	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计征	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见[注3]			

[注1]报告期内，公司增值税退税率为13%。

[注2]报告期内，公司存在适用9%、5%增值税税率的提供不动产租赁收入；存在适用13%增值税税率的提供动产租赁收入；存在适用6%增值税税率的提供服务收入。

[注3]报告期内企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司	15%	15%	15%	15%
浙江中力仓储设备有限公司	20%	20%	20%	20%
杭州富阳中力仓储设备有限公司	25%	25%	25%	25%
江苏中力叉车有限公司	25%	25%	25%	25%
EPK EQUIPMENT LIMITED	应纳税所得额中不超过200万港币的部分适用税率为8.25%，超过200万港币的部分适用的税率为16.5%			
杭州中力搬运设备有限公司	25%	25%	25%	25%
浙江中力进出口有限公司	25%	25%	25%	25%
杭州阿母工业设备有限公司	25%	25%	25%	25%
浙江中锂电科技有限公司	25%	25%	20%	20%

纳税主体名称	所得税税率			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
Big Lift,LLC	26%	26%	26%	26%
Big Lift Real Estate,LLC	不适用	不适用	不适用	26%
E-P Equipment Europe BV	25%	25%	25%	25%
EP Equipment UK Ltd	19%	19%	25%	不适用
中力航空设备（江苏）有限公司	20%	20%	20%	20%
摩弗智能科技研究院（安吉）有限公司	20%	20%	20%	不适用
湖北中力机械有限公司	25%	25%	25%	不适用
湖北中力铸造有限公司	25%	25%	25%	不适用
湖北中力再生资源利用有限公司	25%	25%	25%	不适用
中力租赁（天津）有限公司	25%	25%	25%	不适用
浙江中力联众进出口有限公司	不适用	不适用	25%	25%
EP Equipment Germany GmbH	15%	15%	不适用	不适用
安吉中力数智工业车辆有限公司	20%	20%	不适用	不适用
EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD	25%	不适用	不适用	不适用

（二） 税收优惠

1、根据2019年2月20日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号）文件，公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR201833003529，发证日期为2018年11月30日，资格有效期三年。2021年公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202133006376，发证日期为2021年12月16日，资格有效期三年。公司2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月适用企业所得税率为15%

2、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2020年1月1日至2020年12月31日，子公司浙江中力仓储设备有限公司、浙江中锂电科技有限公司、中力航空设备（江苏）有限公司报告期内系小型微利企业，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号),自2021年1月1日至2021年12月31日,子公司浙江中力仓储设备有限公司、浙江中锂电科技有限公司、摩弗智能科技研究院(安吉)有限公司、中力航空设备(江苏)有限公司报告期内系小型微利企业,其应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13号),自2022年1月1日至2022年12月31日,子公司浙江中力仓储设备有限公司、摩弗智能科技研究院(安吉)有限公司、中力航空设备(江苏)有限公司、安吉中力数智工业车辆有限公司报告期内系小型微利企业,其应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(公告2023年第6号),自2023年1月1日至2023年6月30日子公司浙江中力仓储设备有限公司、摩弗智能科技研究院(安吉)有限公司、中力航空设备(江苏)有限公司、安吉中力数智工业车辆有限公司报告期内系小型微利企业,其应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	6,306.50	3,540.00	12,299.68	6,170.08
银行存款	870,952,429.88	738,418,469.21	618,753,457.71	145,027,858.30
其他货币资金	213,505,452.20	141,806,515.88	135,803,763.49	77,778,951.76
合计	1,084,464,188.58	880,228,525.09	754,569,520.88	222,812,980.14
其中:存放在境外的款项总额	82,583,523.04	21,766,804.51	7,401,622.39	17,018,336.79

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

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
汇票保证金	193,444,026.00	125,538,583.24	124,714,800.60	66,920,000.00

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保函、信用证保证金	2,118,108.88	2,002,868.24	6,823,512.91	6,720,309.89
在途货币资金	14,420,728.20	8,227,425.94		
合计	209,982,863.08	135,768,877.42	131,538,313.51	73,640,309.89

[注 1]其他货币资金中非受限制的款项系支付宝账户及京东等平台账户余额。

[注 2]在途货币资金系报告期末境外子公司向境内子公司支付外币货款在途。

[注 3]受限制的货币资金详见本附注五、（五十九）所述。

（二）交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,892,440.54	82,107,481.23
其中：理财产品				56,000,000.00
债券投资				26,104,252.26
远期结售汇			1,892,440.54	
股票				3,228.97
合计			1,892,440.54	82,107,481.23

（三）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	151,346,763.22	131,217,991.28	148,448,530.53	89,674,991.02
商业承兑汇票	709,617.20	1,988,950.00		308,970.00
减：坏账准备	35,480.86	99,447.50		15,448.50
合计	152,020,899.56	133,107,493.78	148,448,530.53	89,968,512.52

2、 报告期末公司无已质押的应收票据。

3、 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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确认	期末终止确认	期末未终止确认	期末终止确认	期末未终止确认	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额	金额	金额	金额	金额	金额	金额
银行承兑汇票		144,282,229.77		129,267,991.28		137,986,105.82		82,464,048.86
商业承兑汇票		709,617.20		1,988,950.00				308,970.00
合计		144,991,846.97		131,256,941.28		137,986,105.82		82,773,018.86

4、 报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,220,452,931.11	786,690,807.82	835,376,700.79	483,684,300.06
1至2年	18,200,876.07	20,822,453.43	9,430,666.11	8,139,930.51
2至3年	1,652,965.09	1,750,869.67	2,612,790.15	4,083,587.72
3至4年	887,267.40	1,249,577.00	132,740.00	243,686.99
4至5年	560,550.00	132,150.00	107,034.99	357,031.00
5年以上	55,919.99	82,549.99	2,122.00	202,435.28
小计	1,241,810,509.66	810,728,407.91	847,662,054.04	496,710,971.56
减：坏账准备	65,368,850.62	44,104,655.10	43,861,173.18	27,293,230.03
合计	1,176,441,659.04	766,623,752.81	803,800,880.86	469,417,741.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,368,800.45	0.67	1,500,673.25	17.93	6,868,127.20
按组合计提坏账准备	1,233,441,709.21	99.33	63,868,177.37	5.18	1,169,573,531.84
其中：					
账龄组合	1,233,441,709.21	99.33	63,868,177.37	5.18	1,169,573,531.84
合计	1,241,810,509.66	100.00	65,368,850.62	/	1,176,441,659.04

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,457,235.53	1.17	1,822,411.75	19.27	7,634,823.78
按组合计提坏账准备	801,271,172.38	98.83	42,282,243.35	5.28	758,988,929.03
其中：					
账龄组合	801,271,172.38	98.83	42,282,243.35	5.28	758,988,929.03
合计	810,728,407.91	100.00	44,104,655.10	/	766,623,752.81

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	248,595.24	0.03	223,744.28	90.00	24,850.96
按组合计提坏账准备	847,413,458.80	99.97	43,637,428.90	5.15	803,776,029.90
其中：					
账龄组合	847,413,458.80	99.97	43,637,428.90	5.15	803,776,029.90
合计	847,662,054.04	100.00	43,861,173.18	/	803,800,880.86

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,022,315.72	0.21	511,157.86	50.00	511,157.86
按组合计提坏账准备	495,688,655.84	99.79	26,782,072.17	5.40	468,906,583.67
其中：					
账龄组合	495,688,655.84	99.79	26,782,072.17	5.40	468,906,583.67
合计	496,710,971.56	100.00	27,293,230.03	/	469,417,741.53

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户货款	8,368,800.45	1,500,673.25	17.93	客户经营不善

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户货款	9,457,235.53	1,822,411.75	19.27	客户经营不善

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户货款	248,595.24	223,744.28	90.00	客户失联或逾期

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户货款	1,022,315.72	511,157.86	50.00	客户失联或逾期

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,212,084,130.66	60,604,206.54	5.00	777,233,572.29	38,861,678.62	5.00	835,128,105.55	41,756,405.27	5.00	482,661,984.34	24,133,099.22	5.00
1 至 2 年	18,200,876.07	1,820,087.61	10.00	20,822,453.43	2,082,245.34	10.00	9,430,666.11	943,066.60	10.00	8,139,930.51	813,993.05	10.00
2 至 3 年	1,652,965.09	495,889.53	30.00	1,750,869.67	525,260.90	30.00	2,612,790.15	783,837.04	30.00	4,083,587.72	1,225,076.32	30.00
3 至 4 年	887,267.40	443,633.70	50.00	1,249,577.00	624,788.50	50.00	132,740.00	66,370.00	50.00	243,686.99	121,843.50	50.00
4 至 5 年	560,550.00	448,440.00	80.00	132,150.00	105,720.00	80.00	107,034.99	85,627.99	80.00	357,031.00	285,624.80	80.00
5 年以上	55,919.99	55,919.99	100.00	82,549.99	82,549.99	100.00	2,122.00	2,122.00	100.00	202,435.28	202,435.28	100.00
合计	1,233,441,709.21	63,868,177.37		801,271,172.38	42,282,243.35		847,413,458.80	43,637,428.90		495,688,655.84	26,782,072.17	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
应收账款								
坏账准备	22,582,336.55		22,582,336.55	8,313,016.00		3,602,122.52		27,293,230.03
合计	22,582,336.55		22,582,336.55	8,313,016.00		3,602,122.52		27,293,230.03

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	27,293,230.03	19,598,860.11		3,030,916.96		43,861,173.18
合计	27,293,230.03	19,598,860.11		3,030,916.96		43,861,173.18

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	43,861,173.18	3,089,667.18	157,390.18	2,688,795.08		44,104,655.10
合计	43,861,173.18	3,089,667.18	157,390.18	2,688,795.08		44,104,655.10

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	44,104,655.10	22,479,789.56	100,000.00	1,115,594.04		65,368,850.62
合计	44,104,655.10	22,479,789.56	100,000.00	1,115,594.04		65,368,850.62

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	1,115,594.04	2,688,795.08	3,030,916.96	3,602,122.52

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏靖江叉车有限公司	45,491,894.93	3.66	2,274,594.75

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Total Warehouse, Inc.	33,000,572.91	2.66	1,650,028.65
林德（中国）叉车有限公司	28,546,957.57	2.30	1,427,347.88
EPICKER,LLC	24,197,831.59	1.95	1,209,891.58
GTM Co., Ltd.	23,030,374.79	1.85	1,151,518.74
合计	154,267,631.79	12.42	7,713,381.60

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
林德（中国）叉车有限公司	65,017,641.40	8.02	3,250,882.07
Total Warehouse, Inc.	37,674,609.99	4.65	1,883,730.50
江苏靖江叉车有限公司	32,777,436.15	4.04	1,638,871.81
GTM Co., Ltd.	19,427,805.74	2.40	971,390.29
上海禹臻信息技术有限公司	14,582,353.40	1.80	729,117.67
合计	169,479,846.68	20.91	8,473,992.34

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
林德（中国）叉车有限公司	93,808,904.02	11.07	4,690,445.20
凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司	56,948,014.78	6.72	2,847,400.74
Total Warehouse, Inc.	28,886,546.76	3.41	1,444,327.34
江苏靖江叉车有限公司	27,739,218.55	3.27	1,386,960.93
Kion North America Corporation	21,647,486.65	2.55	1,082,374.33
合计	229,030,170.76	27.02	11,451,508.54

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
林德（中国）叉车有限公司	49,708,525.29	10.01	2,485,426.26
凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司	20,971,735.59	4.22	1,048,586.78
江苏靖江叉车有限公司	20,609,391.44	4.15	1,038,856.64
珠海广通汽车有限公司	17,042,494.52	3.43	862,255.73
上海禹臻信息技术有限公司	11,089,400.00	2.23	554,470.00
合计	119,421,546.84	24.04	5,989,595.41

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2022 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
林德（中国）叉车有限公司	183,008,749.07	将应收账款转让	-888,937.05
合计	183,008,749.07		-888,937.05

2021 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
林德（中国）叉车有限公司	27,608,207.69	将应收账款转让	-212,046.37
合计	27,608,207.69		-212,046.37

7、 报告期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	2,922,397.44	138,600.00	4,934,960.87	3,266,301.03
合计	2,922,397.44	138,600.00	4,934,960.87	3,266,301.03

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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	122,538,375.36		214,098,698.46		259,531,057.62		120,460,241.92	
合计	122,538,375.36		214,098,698.46		259,531,057.62		120,460,241.92	

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,756,703.36	97.26	32,466,104.40	99.13	20,900,379.63	96.52	24,955,196.50	96.82
1至2年	880,820.66	2.61	275,253.77	0.84	754,296.02	3.48	717,172.39	2.78
2至3年	43,151.10	0.13	10,054.49	0.03			39,338.00	0.15
3年以上							62,065.09	0.25
合计	33,680,675.12	100.00	32,751,412.66	100.00	21,654,675.65	100.00	25,773,771.98	100.00

2、 报告期内公司无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ZAPI S.P.A	9,853,364.60	29.26
THORO,INC.	5,627,980.52	16.71
DANA BELGIUM NV	1,120,438.70	3.33
上海和动贸易有限公司	917,321.33	2.72
ZF FRIEDRICHSHAFEN AG	665,890.65	1.98
合计	18,184,995.80	54.00

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ZAPI S.P.A	8,755,671.16	26.73
山东德晋新能源科技有限公司	7,367,590.90	22.50
Thoro,LLC	3,345,201.85	10.21
南京金邦动力科技有限公司	2,330,588.55	7.12
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	532,323.84	1.63
合计	22,331,376.30	68.19

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
科蒂斯仪器(中国)有限公司	3,311,266.77	15.29
ZIVAN S.R.L.	1,475,417.90	6.81

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海洋力国际贸易有限公司	1,231,212.01	5.69
大连万夏科技发展有限公司	751,794.05	3.47
普曼普贸易(太仓)有限公司	561,600.00	2.59
合计	7,331,290.73	33.85

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合肥国轩高科动力能源有限公司	3,964,740.00	15.38
科蒂斯仪器(中国)有限公司	3,649,533.80	14.16
马鞍山市诚鑫金属制造有限公司	2,002,758.31	7.77
上海洋力国际贸易有限公司	1,390,502.73	5.40
普曼普贸易(太仓)有限公司	1,101,600.00	4.27
合计	12,109,134.84	46.98

(七) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	50,005,585.85	25,251,647.80	41,832,436.79	33,111,511.82
合计	50,005,585.85	25,251,647.80	41,832,436.79	33,111,511.82

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	49,343,121.66	24,403,077.50	41,396,170.19	31,692,780.09
1至2年	722,551.01	852,444.01	479,177.70	711,077.00
2至3年	399,178.00	210,852.70	179,335.00	887,027.18
3至4年	81,675.00	101,300.00	589,703.36	145,000.00
4至5年	97,100.00	509,369.68	60,000.00	1,182,433.68
5年以上	633,369.68	129,000.00	1,228,000.00	79,800.00
小计	51,276,995.35	26,206,043.89	43,932,386.25	34,698,117.95
减: 坏账准备	1,271,409.50	954,396.09	2,099,949.46	1,586,606.13
合计	50,005,585.85	25,251,647.80	41,832,436.79	33,111,511.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,276,995.35	100.00	1,271,409.50	2.48	50,005,585.85
其中:					
账龄组合	8,484,149.96	16.55	1,271,409.50	14.99	7,212,740.46
出口退税款	42,792,845.39	83.45			42,792,845.39
合计	51,276,995.35	100.00	1,271,409.50	/	50,005,585.85

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,206,043.89	100.00	954,396.09	3.64	25,251,647.80
其中:					
账龄组合	6,177,969.02	23.57	954,396.09	15.45	5,223,572.93
出口退税款	20,028,074.87	76.43			20,028,074.87
合计	26,206,043.89	100.00	954,396.09	/	25,251,647.80

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,932,386.25	100.00	2,099,949.46	4.78	41,832,436.79
其中:					
账龄组合	11,083,805.84	25.23	2,099,949.46	18.95	8,983,856.38
出口退税款	32,848,580.41	74.77			32,848,580.41
合计	43,932,386.25	100.00	2,099,949.46	/	41,832,436.79

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,698,117.95	100.00	1,586,606.13	4.57	33,111,511.82
其中：					
账龄组合	6,028,204.59	17.37	1,586,606.13	26.32	4,441,598.46
出口退税款	28,669,913.36	82.63			28,669,913.36
合计	34,698,117.95	100.00	1,586,606.13	/	33,111,511.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,550,276.27	327,513.82	5.00	4,375,002.63	218,750.14	5.00	8,547,589.78	427,379.51	5.00	3,022,866.73	151,143.34	5.00
1至2年	722,551.01	72,255.10	10.00	852,444.01	85,244.40	10.00	479,177.70	47,917.77	10.00	711,077.00	71,107.70	10.00
2至3年	399,178.00	119,753.40	30.00	210,852.70	63,255.81	30.00	179,335.00	53,800.50	30.00	887,027.18	266,108.15	30.00
3至4年	81,675.00	40,837.50	50.00	101,300.00	50,650.00	50.00	589,703.36	294,851.68	50.00	145,000.00	72,500.00	50.00
4至5年	97,100.00	77,680.00	80.00	509,369.68	407,495.74	80.00	60,000.00	48,000.00	80.00	1,182,433.68	945,946.94	80.00
5年以上	633,369.68	633,369.68	100.00	129,000.00	129,000.00	100.00	1,228,000.00	1,228,000.00	100.00	79,800.00	79,800.00	100.00
合计	8,484,149.96	1,271,409.50		6,177,969.02	954,396.09		11,083,805.84	2,099,949.46		6,028,204.59	1,586,606.13	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	949,042.45			949,042.45
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	637,563.68			637,563.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	1,586,606.13			1,586,606.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,586,606.13			1,586,606.13
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	517,870.01			517,870.01
本期转回				
本期转销				
本期核销	4,526.68			4,526.68
其他变动				
2021.12.31 余额	2,099,949.46			2,099,949.46

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021.12.31 余额	2,099,949.46			2,099,949.46
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,145,553.37			1,145,553.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	954,396.09			954,396.09

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)	
2022.12.31 余额	954,396.09			954,396.09
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	317,013.41			317,013.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	1,271,409.50			1,271,409.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	14,053,118.64			14,053,118.64
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,644,999.31			20,644,999.31
本期终止确认				
其他变动				
2020.12.31 余额	34,698,117.95			34,698,117.95

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	34,698,117.95			34,698,117.95
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,234,268.30			9,234,268.30
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	43,932,386.25			43,932,386.25

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	43,932,386.25			43,932,386.25
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	17,726,342.36			17,726,342.36
其他变动				
2022.12.31 余额	26,206,043.89			26,206,043.89

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	26,206,043.89			26,206,043.89
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,070,951.46			25,070,951.46
本期终止确认				
其他变动				
2023.6.30 余额	51,276,995.35			51,276,995.35

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	949,042.45	637,563.68				1,586,606.13
合计	949,042.45	637,563.68				1,586,606.13

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	1,586,606.13	517,870.01		4,526.68		2,099,949.46
合计	1,586,606.13	517,870.01		4,526.68		2,099,949.46

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	2,099,949.46		1,145,553.37			954,396.09
合计	2,099,949.46		1,145,553.37			954,396.09

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-坏账准备	954,396.09	317,013.41				1,271,409.50
合计	954,396.09	317,013.41				1,271,409.50

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项			4,526.68	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	6,112,101.35	4,067,456.33	9,369,843.47	4,653,862.03

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
出口退税款	42,792,845.39	20,028,074.87	32,848,580.41	28,669,913.36
其他	2,372,048.61	2,110,512.69	1,713,962.37	1,374,342.56
合计	51,276,995.35	26,206,043.89	43,932,386.25	34,698,117.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	42,792,845.39	1年以内	83.45	
海宁正泰太阳能科技有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	1.56	40,000.00
BMW Bank Gmbh	押金及保证金	575,428.22	1年以内	1.12	28,771.41
上海机电设备招标有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	0.98	25,000.00
浙江安吉创新创业产业园区发展有限公司	押金及保证金	444,330.00	4-5年	0.87	355,464.00
合计		45,112,603.61		87.98	449,235.41

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	20,028,074.87	1年以内	76.43	
浙江安吉创新创业产业园区发展有限公司	押金及保证金	444,330.00	4-5年	1.70	355,464.00
BMW Bank Gmbh	押金及保证金	419,393.85	1年以内	1.60	20,969.69
浙江安吉修竹绿化工程有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	1.14	15,000.00
中铁物总国际招标有限公司	押金及保证金	270,000.00	1年以内	1.03	13,500.00
合计		21,461,798.72		81.90	404,933.69

注：安吉阳光投资发展有限公司于2022年4月更名为浙江安吉创新创业产业园区发展有限公司。

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
出口退税款	出口退税款	32,848,580.41	1年以内	74.77	
江苏江阴-靖江工业园区 财政局	押金及保证金	1,754,016.00	1年以内	3.99	87,700.80
安吉灵峰旅游度假区管理 委员会工会工作委员会	押金及保证金	1,222,929.00	1年以内	2.78	61,146.45
靖江市国土资源局	押金及保证金	1,159,000.00	5年以上	2.64	1,159,000.00
国家金库上海市黄浦区 支库	押金及保证金	637,251.13	1年以内	1.45	31,862.56
合计		37,621,776.54		85.63	1,339,709.81

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
出口退税款	出口退税款	28,669,913.36	1年以内	82.63	
靖江市国土资源局	押金及保证金	1,159,000.00	4-5年	3.34	927,200.00
宝能物流集团有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	2.31	40,000.00
中国石化国际事业有 限公司	押金及保证金	614,847.00	396,600.00元 为1年以内, 218,247.00元 为1-2年	1.77	41,654.70
安吉阳光投资发展有 限公司	押金及保证金	444,330.00	2-3年	1.28	133,299.00
合计		31,688,090.36		91.33	1,142,153.70

(8) 报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	439,838,858.67	7,343,256.47	432,495,602.20	404,642,788.10	5,208,928.05	399,433,860.05	462,037,240.91	4,733,982.44	457,303,258.47	244,296,057.62	3,228,297.64	241,067,759.98
委托加工物资	2,818,347.76		2,818,347.76	1,755,250.09		1,755,250.09	4,383,699.14		4,383,699.14	980,623.83		980,623.83
在产品	38,255,977.70		38,255,977.70	27,657,780.46		27,657,780.46	49,680,224.39		49,680,224.39	34,890,387.96		34,890,387.96
半成品	30,695,498.34		30,695,498.34	37,471,854.47		37,471,854.47	33,456,140.00		33,456,140.00	24,881,650.00		24,881,650.00
库存商品	355,681,510.14	9,874,491.90	345,807,018.24	317,361,201.82	8,699,982.37	308,661,219.45	351,989,983.41	5,503,832.29	346,486,151.12	152,411,135.20	4,568,337.23	147,842,797.97
发出商品	185,609,294.22	820,854.20	184,788,440.02	166,855,493.97	292,413.04	166,563,080.93	83,051,526.62		83,051,526.62	73,448,850.85		73,448,850.85
合计	1,052,899,486.83	18,038,602.57	1,034,860,884.26	955,744,368.91	14,201,323.46	941,543,045.45	984,598,814.47	10,237,814.73	974,360,999.74	530,908,705.46	7,796,634.87	523,112,070.59

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,780,300.46	3,120,223.64		1,672,226.46		3,228,297.64
库存商品	4,098,612.56	1,410,873.88		941,149.21		4,568,337.23
合计	5,878,913.02	4,531,097.52		2,613,375.67		7,796,634.87

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,228,297.64	4,576,045.39		3,070,360.59		4,733,982.44
库存商品	4,568,337.23	1,875,963.31		940,468.25		5,503,832.29
合计	7,796,634.87	6,452,008.70		4,010,828.84		10,237,814.73

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,733,982.44	5,333,182.43		4,858,236.82		5,208,928.05
库存商品	5,503,832.29	4,073,262.21		877,112.13		8,699,982.37
发出商品		292,413.04				292,413.04
合计	10,237,814.73	9,698,857.68		5,735,348.95		14,201,323.46

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,208,928.05	4,213,394.38		2,079,065.96		7,343,256.47
库存商品	8,699,982.37	1,992,213.97		817,704.44		9,874,491.90
发出商品	292,413.04	820,854.20		292,413.04		820,854.20
合计	14,201,323.46	7,026,462.55		3,189,183.44		18,038,602.57

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应收款		9,462,324.40	6,232,816.18	5,390,890.76
合计		9,462,324.40	6,232,816.18	5,390,890.76

(十) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
留抵增值税进项税	73,485,435.96	47,144,037.12	12,206,041.12	16,651,626.27
预缴企业所得税	1,120,266.83	1,920,151.27	964,622.40	425,459.40
其他	116,471.67	29,120.65	59,714.59	612,466.46
合计	74,722,174.46	49,093,309.04	13,230,378.11	17,689,552.13

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	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				72,736,376.56	7,133,546.70	65,602,829.86	39,754,536.79	3,768,942.95	35,985,593.84	16,228,816.02	1,484,729.36	14,744,086.66
减：未实现融资收益				4,618,888.32		4,618,888.32	2,671,721.52		2,671,721.52	1,291,961.96		1,291,961.96
小计				68,117,488.24	7,133,546.70	60,983,941.54	37,082,815.27	3,768,942.95	33,313,872.32	14,936,854.06	1,484,729.36	13,452,124.70
减：一年内到期的非流动资产				9,462,324.40		9,462,324.40	6,232,816.18		6,232,816.18	5,390,890.76		5,390,890.76
合计				58,655,163.84	7,133,546.70	51,521,617.14	30,849,999.09	3,768,942.95	27,081,056.14	9,545,963.30	1,484,729.36	8,061,233.94

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	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		
1. 联营企业											
GTM Co., Ltd.	2,853,524.74			-2,074,548.27	172,572.24						951,548.71
成都睿芯行科技有限公司		2,400,000.00		-45,412.52							2,354,587.48

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	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		
小计	2,853,524.74	2,400,000.00		-2,119,960.79	172,572.24					3,306,136.19	
合计	2,853,524.74	2,400,000.00		-2,119,960.79	172,572.24					3,306,136.19	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	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		
1. 联营企业											
GTM Co., Ltd.	951,548.71			-885,588.29	-65,960.42						
成都睿芯行科技有限公司	2,354,587.48	4,800,000.00		-346,575.55						6,808,011.93	
浙江力和盛智能科技有限公司		7,000,000.00		-50,280.59						6,949,719.41	
浙江科钛机器人股份有限公司		7,500,000.00		-276,885.38						7,223,114.62	
深圳市有光图像科技有限公司		9,000,000.00		-162,938.92						8,837,061.08	
小计	3,306,136.19	28,300,000.00		-1,722,268.73	-65,960.42					29,817,907.04	
合计	3,306,136.19	28,300,000.00		-1,722,268.73	-65,960.42					29,817,907.04	

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	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		
1. 联营企业											
GTM Co., Ltd.				1,110,770.46						1,110,770.46	
成都睿芯行科技有限公司	6,808,011.93			-427,824.55						6,380,187.38	
浙江力和盛智能科技有限公司	6,949,719.41			949,490.71						7,899,210.12	
浙江科钛机器人股份有限公司	7,223,114.62			52,801.36						7,275,915.98	
深圳市有光图像科技有限公司	8,837,061.08	3,000,000.00		-302,128.89						11,534,932.19	
EPICKER,LLC		14,428,806.98		-5,697,363.73	163,287.69					8,894,730.94	
小计	29,817,907.04	17,428,806.98		-4,314,254.64	163,287.69					43,095,747.07	
合计	29,817,907.04	17,428,806.98		-4,314,254.64	163,287.69					43,095,747.07	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动								2023.6.30	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		
1. 联营企业											
GTM Co., Ltd.	1,110,770.46			-31,074.04						1,079,696.42	
成都睿芯行科技有限公司	6,380,187.38			-324,918.50		1,033,167.08				7,088,435.96	
浙江力和盛智能科技有限公司	7,899,210.12		1,750,000.00	550,716.51						6,699,926.63	

浙江中力机械股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 1-6 月
财务报表附注

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动								2023.6.30	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		
浙江科钛机器人股份有限公司	7,275,915.98			-173,973.58						7,101,942.40	
深圳市有光图像科技有限公司	11,534,932.19			-103,060.01						11,431,872.18	
EPICKER,LLC	8,894,730.94			-471,138.73	756,563.17					9,180,155.38	
THORO,INC.		14,957,406.00		-502,704.82	297,459.00					14,752,160.18	
小计	43,095,747.07	14,957,406.00	1,750,000.00	-1,056,153.17	1,054,022.17	1,033,167.08				57,334,189.15	
合计	43,095,747.07	14,957,406.00	1,750,000.00	-1,056,153.17	1,054,022.17	1,033,167.08				57,334,189.15	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	683,736,527.78	455,426,516.88	299,284,261.91	251,934,130.21
固定资产清理				
合计	683,736,527.78	455,426,516.88	299,284,261.91	251,934,130.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	144,475,039.64	97,964,298.08	37,988,496.12	16,630,324.20	2,910,819.45	299,968,977.49
(2) 本期增加金额	5,255,039.56	59,280,615.83	11,552,996.78	3,448,510.03		79,537,162.20
—购置		3,174,805.93	8,412,500.40	3,448,510.03		15,035,816.36
—在建工程转入	5,255,039.56		3,140,496.38			8,395,535.94
—产成品转入		56,105,809.90				56,105,809.90
(3) 本期减少金额	2,054,021.78	15,795,002.55	688,342.11	2,764,122.17	188,304.92	21,489,793.53
—处置或报废		15,795,002.55	688,342.11	1,723,906.84		18,207,251.50
—外币折算	2,054,021.78			1,040,215.33	188,304.92	3,282,542.03
(4) 2020.12.31	147,676,057.42	141,449,911.36	48,853,150.79	17,314,712.06	2,722,514.53	358,016,346.16
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	38,329,333.36	18,119,020.21	11,404,788.62	8,938,079.47		76,791,221.66
(2) 本期增加金额	6,270,950.76	22,632,795.20	5,409,351.28	2,935,769.53		37,248,866.77
—计提	6,270,950.76	22,632,795.20	5,409,351.28	2,935,769.53		37,248,866.77
(3) 本期减少金额		7,061,557.42	136,116.57	760,198.49		7,957,872.48
—处置或报废		7,061,557.42	136,116.57	1,007,432.69		8,205,106.68
—外币折算				-247,234.20		-247,234.20
(4) 2020.12.31	44,600,284.12	33,690,257.99	16,678,023.33	11,113,650.51		106,082,215.95
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
(4) 2020.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	103,075,773.30	107,759,653.37	32,175,127.46	6,201,061.55	2,722,514.53	251,934,130.21
(2) 2019.12.31 账面价值	106,145,706.28	79,845,277.87	26,583,707.50	7,692,244.73	2,910,819.45	223,177,755.83

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	147,676,057.42	141,449,911.36	48,853,150.79	17,314,712.06	2,722,514.53	358,016,346.16
(2) 本期增加金额	38,298,473.53	54,454,830.43	15,950,173.19	1,955,543.11		110,659,020.26
—购置	1,765,559.96	9,668,884.26	15,937,208.59	1,955,543.11		29,327,195.92
—在建工程转入	36,532,913.57		12,964.60			36,545,878.17
—产成品转入		44,785,946.17				44,785,946.17
(3) 本期减少金额	4,097,619.58	17,437,505.17	2,410,796.84	554,695.00	62,253.70	24,562,870.29
—处置或报废	1,633,657.19	17,437,505.17	2,410,796.84	502,757.19		21,984,716.39
—外币折算	2,463,962.39			51,937.81	62,253.70	2,578,153.90
(4) 2021.12.31	181,876,911.37	178,467,236.62	62,392,527.14	18,715,560.17	2,660,260.83	444,112,496.13
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	44,600,284.12	33,690,257.99	16,678,023.33	11,113,650.51		106,082,215.95
(2) 本期增加金额	7,867,089.97	32,456,719.21	6,204,653.39	2,258,312.20		48,786,774.77
—计提	7,867,089.97	32,456,719.21	6,204,653.39	2,258,312.20		48,786,774.77
(3) 本期减少金额	2,136,591.52	6,089,111.62	1,315,243.50	499,809.86		10,040,756.50
—处置或报废	840,777.82	6,089,111.62	1,315,243.50	481,120.30		8,726,253.24
—外币折算	1,295,813.70			18,689.56		1,314,503.26
(4) 2021.12.31	50,330,782.57	60,057,865.58	21,567,433.22	12,872,152.85		144,828,234.22
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	131,546,128.80	118,409,371.04	40,825,093.92	5,843,407.32	2,660,260.83	299,284,261.91
(2) 2020.12.31 账面价值	103,075,773.30	107,759,653.37	32,175,127.46	6,201,061.55	2,722,514.53	251,934,130.21

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	181,876,911.37	178,467,236.62	62,392,527.14	18,715,560.17	2,660,260.83	444,112,496.13
(2) 本期增加金额	38,158,942.90	155,956,976.56	34,633,374.21	4,892,648.02	245,718.52	233,887,660.21
—购置	1,419,099.93	6,677,979.67	32,077,046.75	4,162,889.59		44,337,015.94
—在建工程转入	32,920,691.04	235,843.70	2,449,003.83			35,605,538.57
—产成品转入		149,043,153.19				149,043,153.19
—外币折算	3,819,151.93		107,323.63	729,758.43	245,718.52	4,901,952.51
(3) 本期减少金额		11,199,416.31	452,345.50	91,463.73		11,743,225.54
—处置或报废		11,101,097.76	452,345.50			11,553,443.26
—外币折算		98,318.55		91,463.73		189,782.28
(4) 2022.12.31	220,035,854.27	323,224,796.87	96,573,555.85	23,516,744.46	2,905,979.35	666,256,930.80
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	50,330,782.57	60,057,865.58	21,567,433.22	12,872,152.85		144,828,234.22
(2) 本期增加金额	10,147,972.10	46,827,007.05	8,090,920.76	3,634,496.21		68,700,396.12
—计提	8,405,397.60	46,827,007.05	7,920,323.96	3,110,914.61		66,263,643.22
—外币折算	1,742,574.50		170,596.80	523,581.60		2,436,752.90
(3) 本期减少金额		2,349,814.55	307,204.43	41,197.44		2,698,216.42
—处置或报废		2,349,814.55	307,204.43			2,657,018.98
—外币折算				41,197.44		41,197.44
(4) 2022.12.31	60,478,754.67	104,535,058.08	29,351,149.55	16,465,451.62		210,830,413.92

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	159,557,099.60	218,689,738.79	67,222,406.30	7,051,292.84	2,905,979.35	455,426,516.88
(2) 2021.12.31 账面价值	131,546,128.80	118,409,371.04	40,825,093.92	5,843,407.32	2,660,260.83	299,284,261.91

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其他	永久产权土地	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	220,035,854.27	323,224,796.87	96,573,555.85	23,516,744.46	2,905,979.35	666,256,930.80
(2) 本期增加金额	144,658,975.00	74,014,838.16	59,807,085.17	4,979,485.39	108,985.70	283,569,369.42
—购置	2,830,756.29	5,093,665.71	6,446,313.84	4,652,614.96		19,023,350.80
—在建工程转入	141,010,966.86		22,552,609.32			163,563,576.18
—产成品转入		68,916,662.34	30,768,099.73			99,684,762.07
—外币折算	817,251.85	4,510.11	40,062.28	326,870.43	108,985.70	1,297,680.37
(3) 本期减少金额		7,630,696.72	706,955.62	23,878.18		8,361,530.52
—处置或报废		7,163,743.65	706,955.62	23,878.18		7,894,577.45
—外币折算		466,953.07				466,953.07
(4) 2023.6.30	364,694,829.27	389,608,938.31	155,673,685.40	28,472,351.67	3,014,965.05	941,464,769.70
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	60,478,754.67	104,535,058.08	29,351,149.55	16,465,451.62		210,830,413.92
(2) 本期增加金额	6,169,498.24	34,467,153.52	6,439,789.03	2,064,865.13		49,141,305.92
—计提	6,014,679.00	34,466,528.07	6,408,897.27	1,932,189.23		48,822,293.57
—外币折算	154,819.24	625.45	30,891.76	132,675.90		319,012.35
(3) 本期减少金额		1,743,217.75	477,576.29	22,683.88		2,243,477.92
—处置或报废		1,743,217.75	477,576.29	22,683.88		2,243,477.92

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产设备	管理设备及其 他	永久产权土 地	合计
(4) 2023.6.30	66,648,252.91	137,258,993.85	35,313,362.29	18,507,632.87		257,728,241.92
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2023.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2023.6.30 账面价值	298,046,576.36	252,349,944.46	120,360,323.11	9,964,718.80	3,014,965.05	683,736,527.78
(2) 2022.12.31 账面价值	159,557,099.60	218,689,738.79	67,222,406.30	7,051,292.84	2,905,979.35	455,426,516.88

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 2023年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目（一期）-1#厂房	25,901,328.65	待在建项目完工后统一办理
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目（一期）-2#厂房	34,027,381.43	待在建项目完工后统一办理
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目-箱涵工程	1,374,517.47	待在建项目完工后统一办理
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目（一期）-宿舍及食堂	13,591,987.79	待在建项目完工后统一办理
湖北中力机械电动叉车总装生产线一期项目-工程	48,855,898.27	待在建项目完工后统一办理
湖北中力铸造有限公司电动叉车零部件铸造一期项目-工程	55,998,926.05	待在建项目完工后统一办理

6、 报告期内与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况见本附注“(三十四) 递延收益”。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	265,468,505.54	173,191,160.71	14,119,679.02	11,206,299.55
合计	265,468,505.54	173,191,160.71	14,119,679.02	11,206,299.55

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目(一期)-2#厂房							13,452,583.35		13,452,583.35			
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目(一期)-宿舍及食堂				21,657,451.09		21,657,451.09						
湖北中力机械有限公司电动叉车总装生产线一期项目-工程				51,585,327.28		51,585,327.28						
湖北中力机械有限公司电动叉车总装生产线一期项目-设备				10,763,702.30		10,763,702.30						
湖北中力铸造有限公司电动叉车零部件铸造一期项目-工程				35,883,211.93		35,883,211.93						
湖北中力铸造有限公司电动叉车零部件铸造一期项目-设备	68,989,861.45		68,989,861.45	16,757,409.29		16,757,409.29						
垂直线100t/h砂处理设备及相关工程	9,760,578.07		9,760,578.07	9,760,578.07		9,760,578.07						
新能源物流搬运设备及航空地勤智能装备制造项目	27,015,821.97		27,015,821.97	20,750,690.02		20,750,690.02						

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目(一期)-1#厂房										7,821,920.67		7,821,920.67
仓储物流搬运设备项目-3#厂房										3,326,981.13		3,326,981.13
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目-3#4#厂房	68,179,735.42		68,179,735.42	4,553,555.05		4,553,555.05						
待安装设备	78,985,934.94		78,985,934.94	316,912.65		316,912.65						
机器设备安装工程及其他	12,536,573.69		12,536,573.69	1,162,323.03		1,162,323.03	667,095.67		667,095.67	57,397.75		57,397.75
合计	265,468,505.54		265,468,505.54	173,191,160.71		173,191,160.71	14,119,679.02		14,119,679.02	11,206,299.55		11,206,299.55

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
仓储物流搬运设备项目-2#厂房	3,899,990.18	1,204,660.48	5,104,650.66			100.00	已完工，投入使用				自有资金
年产30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造		7,821,920.67			7,821,920.67	17.60	已完成钢结构工程总量的20%，土建基础工程已基				自有资金

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	2020.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
项目（一期）-1#厂房							本完工				
仓储物流搬运设备项目-3#厂房		3,326,981.13			3,326,981.13	39.70	土建工程基本完工，钢结 构基础建设完工 50%				自有资金
合计	3,899,990.18	12,353,562.28	5,104,650.66		11,148,901.80						

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2021.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产 30 万台仓储搬运 设备及 100 万套机械 零部件加工、智能机 器人制造项目（一期） -2#厂房		13,452,583.35			13,452,583.35	36.21	钢构和土建主体工 程已完工				自有资金、专 门借款
年产 30 万台仓储搬运 设备及 100 万套机械 零部件加工、智能机 器人制造项目（一期） -1#厂房	7,821,920.67	27,079,004.45	34,900,925.12			100.00	已完工，投入使用				自有资金

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 产金额	本期其他减 少金额	2021.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
仓储物流搬运设备项 目-3#厂房	3,326,981.13	4,694,917.73	8,021,898.86			100.00	已完工，投入使用				自有资金
合计	11,148,901.80	45,226,505.53	42,922,823.98		13,452,583.35						

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能 机器人制造项目（一期）-2#厂 房	13,452,583.35	24,660,995.03	38,113,578.38			100.00	已完工，投入使用				自有资金、专门 借款
年产 30 万台仓储搬运设备及 100 万套机械零部件加工、智能 机器人制造项目（一期）-宿舍 及食堂		21,657,451.09			21,657,451.09	92.29	主体结构施工已完成，市 政工程未完工，进入装饰 装修阶段				自有资金、专门 借款
湖北中力机械有限公司电动叉 车总装生产线一期项目-工程		51,585,327.28			51,585,327.28	51.33	3#、5#车间钢结构工程已 完工，土建基础工程已完 成工程总量的约 90%，钢				自有资金、专门 借款

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
							结构工程已完成工程总量的约90%。其余车间未开工				
湖北中力铸造有限公司电动叉车零部件铸造一期项目-工程		35,883,211.93			35,883,211.93	74.53	钢结构工程已完成工程总量的约90%，土建基础工程已完成工程总量的约70%。				自有资金、专门借款
新能源物流搬运设备及航空地勤智能装备制造项目		20,750,690.02			20,750,690.02	60.46	基础分部完成，钢结构钢柱吊装完成，柱间支撑完成30%，框架结构一层柱二层板完成70%。				自有资金
合计	13,452,583.35	154,537,675.35	38,113,578.38		129,876,680.32						

项目名称	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.6.30	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30万台仓储搬运设备及100万套机械零部件加工、智能机器人制造项目(一)	21,657,451.09	334,626.41	21,992,077.50			100.00	已完工，投入使用。				自有资金、专门借款

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目名称	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.6.30	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
期)-宿舍及食堂											
湖北中力机械有限公司电动 叉车总装生产线一期项目- 工程	51,585,327.28	17,467,763.96	69,053,091.24			68.71	湖北机械一期一阶段项 目已完，二阶段项目未开 工。				自有资金、专门 借款
湖北中力铸造有限公司电动 叉车零部件铸造一期项目- 工程	35,883,211.93	20,115,714.12	55,998,926.05			100.00	已完工，投入使用。				自有资金、专门 借款
湖北中力铸造有限公司电动 叉车零部件铸造一期项目- 设备	16,757,409.29	57,162,164.55	4,929,712.39		68,989,861.45	52.30	主要设备安装调试中。				自有资金、专门 借款
新能源物流搬运设备及航空 地勤智能装备制造项目	20,750,690.02	6,265,131.95			27,015,821.97	80.17	基础部分完成，钢结构反 托板完成80%，框架部分 主体结构完成封顶。				自有资金
年产30万台仓储搬运设备 及100万套机械零部件加 工、智能机器人制造项目 -3#4#厂房		68,179,735.42			68,179,735.42	80.00	3#厂房主体完成屋面浇 筑，4#主体结构施工已完 成，进入装饰装修阶段。				自有资金、专门 借款
合计	146,634,089.61	169,525,136.41	151,973,807.18		164,185,418.84						

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	29,489,661.90	1,094,964.47	30,584,626.37
(2) 本期增加金额	20,600,093.40	1,847,622.58	22,447,715.98
—新增租赁	20,534,845.97	1,676,561.98	22,211,407.95
—外币折算	65,247.43	171,060.60	236,308.03
(3) 本期减少金额	698,530.13	631,742.39	1,330,272.52
—到期转出	423,781.01	364,256.46	788,037.47
—外币折算	274,749.12	267,485.93	542,235.05
(4) 2021.12.31 余额	49,391,225.17	2,310,844.66	51,702,069.83
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额	1,418,036.27	207,340.10	1,625,376.37
(2) 本期增加金额	10,391,219.78	713,250.63	11,104,470.41
—计提	10,391,219.78	713,250.63	11,104,470.41
(3) 本期减少金额	462,275.44	207,340.11	669,615.55
—到期转出	423,781.01	190,074.56	613,855.57
—外币折算	38,494.43	17,265.55	55,759.98
(4) 2021.12.31 余额	11,346,980.61	713,250.62	12,060,231.23
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	38,044,244.56	1,597,594.04	39,641,838.60
(2) 2021.1.1 账面价值	28,071,625.63	887,624.37	28,959,250.00

项目	房屋及建筑物	运输工具	土地经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31 余额	49,391,225.17	2,310,844.66		51,702,069.83
(2) 本期增加金额	44,635,992.51	1,484,619.91	510,523.05	46,631,135.47
—新增租赁	44,205,093.48	1,484,619.91	510,523.05	46,200,236.44

项目	房屋及建筑物	运输工具	土地经营权	合计
—外币折算	430,899.03			430,899.03
(3) 本期减少金额	5,920,687.67	1,351,451.62		7,272,139.29
—到期转出	2,540,045.80	644,720.97		3,184,766.77
—提前终止	3,380,641.87	365,331.20		3,745,973.07
—外币折算		341,399.45		341,399.45
(4) 2022.12.31 余额	88,106,530.01	2,444,012.95	510,523.05	91,061,066.01
2. 累计折旧				
(1) 2021.12.31 余额	11,346,980.61	713,250.62		12,060,231.23
(2) 本期增加金额	15,047,951.42	1,051,063.44	49,634.20	16,148,649.06
—计提	14,943,374.87	945,136.14	49,634.20	15,938,145.21
—外币折算	104,576.55	105,927.30		210,503.85
(3) 本期减少金额	3,750,033.46	717,787.21		4,467,820.67
—到期转出	2,540,045.80	644,720.97		3,184,766.77
—提前终止	1,086,040.67	73,066.24		1,159,106.91
—外币折算	123,946.99			123,946.99
(4) 2022.12.31 余额	22,644,898.57	1,046,526.85	49,634.20	23,741,059.62
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	65,461,631.44	1,397,486.10	460,888.85	67,320,006.39
(2) 2021.12.31 账面价值	38,044,244.56	1,597,594.04		39,641,838.60

项目	房屋及建筑物	运输工具	土地经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31 余额	88,106,530.01	2,444,012.95	510,523.05	91,061,066.01
(2) 本期增加金额	7,670,144.85	636,862.63		8,307,007.48
—新增租赁	6,814,961.16	561,690.35		7,376,651.51
—外币折算	855,183.69	75,172.28		930,355.97
(3) 本期减少金额	1,750,236.63	836,340.34		2,586,576.97

项目	房屋及建筑物	运输工具	土地经营权	合计
—到期转出	1,732,657.04	836,340.34		2,568,997.38
—外币折算	17,579.59			17,579.59
(4) 2023.6.30 余额	94,026,438.23	2,244,535.24	510,523.05	96,781,496.52
2. 累计折旧				
(1) 2022.12.31 余额	22,644,898.57	1,046,526.85	49,634.20	23,741,059.62
(2) 本期增加金额	10,233,791.97	376,600.25	42,543.60	10,652,935.82
—计提	9,903,415.25	343,252.68	42,543.60	10,289,211.53
—外币折算	330,376.72	33,347.57		363,724.29
(3) 本期减少金额	1,574,143.21	254,121.70		1,828,264.91
—到期转出	1,574,143.21	254,121.70		1,828,264.91
(4) 2023.6.30 余额	31,304,547.33	1,169,005.40	92,177.80	32,565,730.53
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.6.30 余额				
4. 账面价值				
(1) 2023.6.30 账面价值	62,721,890.90	1,075,529.84	418,345.25	64,215,765.99
(2) 2022.12.31 账面价值	65,461,631.44	1,397,486.10	460,888.85	67,320,006.39

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	31,441,838.96	9,155,679.03	40,597,517.99
(2) 本期增加金额	16,843.26	902,637.18	919,480.44
—购置	16,843.26	902,637.18	919,480.44
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	31,458,682.22	10,058,316.21	41,516,998.43
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	4,295,565.46	2,515,296.08	6,810,861.54
(2) 本期增加金额	633,829.47	851,520.43	1,485,349.90

项目	土地使用权	软件	合计
—计提	633,829.47	851,520.43	1,485,349.90
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	4,929,394.93	3,366,816.51	8,296,211.44
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	26,529,287.29	6,691,499.70	33,220,786.99
(2) 2019.12.31 账面价值	27,146,273.50	6,640,382.95	33,786,656.45

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	31,458,682.22	10,058,316.21	41,516,998.43
(2) 本期增加金额	40,994,000.00	726,320.50	41,720,320.50
—购置	40,994,000.00	726,320.50	41,720,320.50
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	72,452,682.22	10,784,636.71	83,237,318.93
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	4,929,394.93	3,366,816.51	8,296,211.44
(2) 本期增加金额	1,357,314.13	1,033,003.85	2,390,317.98
—计提	1,357,314.13	1,033,003.85	2,390,317.98
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	6,286,709.06	4,399,820.36	10,686,529.42
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	66,165,973.16	6,384,816.35	72,550,789.51
(2) 2020.12.31 账面价值	26,529,287.29	6,691,499.70	33,220,786.99

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	72,452,682.22	10,784,636.71	83,237,318.93
(2) 本期增加金额	171,130,214.40	1,929,385.65	173,059,600.05
—购置	171,130,214.40	1,926,297.01	173,056,511.41
—外币折算		3,088.64	3,088.64
(3) 本期减少金额		127,155.17	127,155.17
—处置		127,155.17	127,155.17
(4) 2022.12.31	243,582,896.62	12,586,867.19	256,169,763.81
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	6,286,709.06	4,399,820.36	10,686,529.42
(2) 本期增加金额	3,515,587.64	996,977.51	4,512,565.15
—计提	3,515,587.64	996,977.51	4,512,565.15
(3) 本期减少金额		97,635.09	97,635.09
—处置		97,635.09	97,635.09
(4) 2022.12.31	9,802,296.70	5,299,162.78	15,101,459.48
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	233,780,599.92	7,287,704.41	241,068,304.33
(2) 2021.12.31 账面价值	66,165,973.16	6,384,816.35	72,550,789.51

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	243,582,896.62	12,586,867.19	256,169,763.81
(2) 本期增加金额	19,302,200.00	354,444.67	19,656,644.67
—购置	19,302,200.00	334,653.81	19,636,853.81
—外币折算		19,790.86	19,790.86
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.6.30	262,885,096.62	12,941,311.86	275,826,408.48

项目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	9,802,296.70	5,299,162.78	15,101,459.48
(2) 本期增加金额	2,551,960.21	595,930.06	3,147,890.27
—计提	2,551,960.21	592,989.47	3,144,949.68
—外币折算		2,940.59	2,940.59
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.6.30	12,354,256.91	5,895,092.84	18,249,349.75
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	250,530,839.71	7,046,219.02	257,577,058.73
(2) 2022.12.31 账面价值	233,780,599.92	7,287,704.41	241,068,304.33

截至2023年6月30日，未办妥产权证书的土地使用权情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	19,270,029.67	办理中
合计	19,270,029.67	

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形 成的	外币折算	处置	其他	
Ram Technical Group	8,994,777.42		-581,884.56			8,412,892.86
合计	8,994,777.42		-581,884.56			8,412,892.86

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形 成的	外币折算	处置	其他	
Ram Technical Group	8,412,892.86		-192,371.31			8,220,521.55
合计	8,412,892.86		-192,371.31			8,220,521.55

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形 成的	外币折算	处置	其他	
Ram Technical Group	8,220,521.55		759,299.39			8,979,820.94
合计	8,220,521.55		759,299.39			8,979,820.94

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.6.30
		企业合并形 成的	外币折算	处置	其他	
Ram Technical Group	8,979,820.94		336,778.74			9,316,599.68
合计	8,979,820.94		336,778.74			9,316,599.68

(十八) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	1,003,817.01	439,896.06	621,251.09		822,461.98
租赁费	11,957,140.00		3,009,580.00		8,947,560.00
服务费		173,868.83	21,116.52		152,752.31
合计	12,960,957.01	613,764.89	3,651,947.61		9,922,774.29

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	822,461.98	4,133,221.28	1,161,238.02		3,794,445.24
租赁费	8,947,560.00			8,947,560.00	
服务费	152,752.31		44,701.44		108,050.87
合计	9,922,774.29	4,133,221.28	1,205,939.46	8,947,560.00	3,902,496.11

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
装修费	3,794,445.24	3,097,698.98	1,794,769.26		5,097,374.96
服务费	108,050.87		44,701.41		63,349.46
合计	3,902,496.11	3,097,698.98	1,839,470.67		5,160,724.42

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
装修费	5,097,374.96	4,617,612.84	2,276,483.73		7,438,504.07
服务费	63,349.46	311,948.16	40,278.65		335,018.97
合计	5,160,724.42	4,929,561.00	2,316,762.38		7,773,523.04

注：2021 年度长期待摊费用其他减少系适用新租赁准则调整所致。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	84,714,343.55	19,149,786.06	66,493,368.85	14,938,775.85	59,967,880.32	13,105,615.14	38,176,648.89	8,144,814.17
内部交易未实现利润	150,297,556.02	37,378,245.93	106,740,384.19	26,894,121.20	84,568,836.18	20,838,337.55	39,579,924.45	9,590,823.00
可抵扣亏损	26,135,743.17	4,518,602.97	29,356,333.52	5,949,094.25	15,975,243.84	3,545,948.18	21,793,298.89	4,766,009.94
预估返利	10,757,644.04	2,689,411.01	11,505,406.62	2,876,351.66	11,880,195.97	2,970,049.00	6,554,097.64	1,638,524.41
折旧摊销税会差异	3,583,996.80	895,999.20	4,791,644.80	1,197,911.20	4,783,286.04	1,243,654.37	6,168,979.75	1,603,934.74
预提产品质量保证金	37,994,302.85	6,066,989.25	34,614,380.55	5,438,189.93	29,137,728.87	4,780,297.42	17,242,885.48	2,769,762.74
境外公司暂时性差异	18,380,030.60	4,595,007.65	20,211,875.12	5,052,968.78	6,658,722.73	1,731,267.91	3,716,621.12	966,061.78
新租赁准则税会差异	61,772,183.78	13,361,622.43						
递延收益	37,992,367.41	9,498,091.85						
合计	431,628,168.22	98,153,756.35	273,713,393.65	62,347,412.87	212,971,893.95	48,215,169.57	133,232,456.22	29,479,930.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债	差异	负债
新租赁准则税会差异	64,215,765.99	13,844,461.99						
折旧摊销税会差异	35,372,947.13	5,563,146.67	29,721,469.40	4,638,246.13				
合计	99,588,713.12	19,407,608.66	29,721,469.40	4,638,246.13				

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	18,843,340.95	79,310,415.40	4,638,246.13	57,709,166.74		48,215,169.57		29,479,930.78
递延所得税负债	18,843,340.95	564,267.71	4,638,246.13					

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	7,104,379.03	6,763,628.54	3,277,233.71	5,808,356.35
合计	7,104,379.03	6,763,628.54	3,277,233.71	5,808,356.35

注：报告期末，子公司中力航空设备（江苏）有限公司、浙江中力仓储设备有限公司等公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣亏损等未确认递延所得税资产。

(二十) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付设备款	15,671,650.80		15,671,650.80	18,059,485.46		18,059,485.46	6,565,350.73		6,565,350.73	1,969,550.00		1,969,550.00
预付土地出让金										8,050,000.00		8,050,000.00
预付工程款	1,837,791.06		1,837,791.06	2,551,984.98		2,551,984.98	602,000.00		602,000.00	1,272,297.37		1,272,297.37
上市费用	11,435,504.42		11,435,504.42	10,256,259.13		10,256,259.13	2,075,471.70		2,075,471.70	825,471.70		825,471.70
合计	28,944,946.28		28,944,946.28	30,867,729.57		30,867,729.57	9,242,822.43		9,242,822.43	12,117,319.07		12,117,319.07

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款			20,023,955.56	8,009,411.11
抵押借款	5,005,000.00	5,005,500.00	20,023,955.56	
保证借款	76,042,924.89	15,005,575.00	50,059,583.33	60,057,847.22
信用借款	102,999,304.17	49,195,599.52	40,656,535.75	
抵押、保证借款	40,049,155.33	10,033,123.00	33,076,263.75	43,018,244.18
抵押、质押借款			43,503,135.29	
合计	224,096,384.39	79,239,797.52	207,343,429.24	111,085,502.51

2、 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 交易性金融负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融负债	2,780,402.33	4,776,571.22		
其中：远期结售汇	2,780,402.33	4,776,571.22		
合计	2,780,402.33	4,776,571.22		

(二十三) 应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	618,305,521.00	425,120,000.00	461,716,002.00	234,030,000.00
合计	618,305,521.00	425,120,000.00	461,716,002.00	234,030,000.00

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,020,681,929.10	675,155,226.14	727,958,927.72	472,889,787.44
1至2年	4,923,147.56	4,886,574.75	1,995,932.12	1,838,550.19
2至3年	1,279,373.79	1,167,956.16	720,036.08	778,102.31
3年以上	562,480.16	625,305.63	1,639,901.52	1,165,770.82
合计	1,027,446,930.61	681,835,062.68	732,314,797.44	476,672,210.76

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	56,597,346.57	68,179,678.16	59,484,122.29	52,552,518.95
合计	56,597,346.57	68,179,678.16	59,484,122.29	52,552,518.95

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	47,024,189.79	282,455,898.86	271,773,741.81	57,706,346.84
离职后福利-设定提存计划	1,474,382.89	1,472,539.97	2,678,091.83	268,831.03
合计	48,498,572.68	283,928,438.83	274,451,833.64	57,975,177.87

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	57,706,346.84	387,586,160.37	356,172,468.10	89,120,039.11
离职后福利-设定提存计划	268,831.03	22,401,238.15	20,530,353.36	2,139,715.82
合计	57,975,177.87	409,987,398.52	376,702,821.46	91,259,754.93

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	89,120,039.11	465,704,313.99	452,036,965.77	102,787,387.33
离职后福利-设定提存计划	2,139,715.82	23,112,812.39	22,726,495.65	2,526,032.56
合计	91,259,754.93	488,817,126.38	474,763,461.42	105,313,419.89

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	102,787,387.33	283,902,961.77	296,030,112.33	90,660,236.77
离职后福利-设定提存计划	2,526,032.56	12,835,485.83	12,682,122.16	2,679,396.23
合计	105,313,419.89	296,738,447.60	308,712,234.49	93,339,633.00

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,142,080.24	258,112,498.27	247,639,115.45	55,615,463.06

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(2) 职工福利费		7,417,134.87	7,417,134.87	
(3) 社会保险费	812,346.92	6,595,590.01	6,591,896.64	816,040.29
其中：医疗保险费	712,055.32	6,544,717.53	6,457,119.56	799,653.29
工伤保险费	34,683.83	46,853.31	78,254.71	3,282.43
生育保险费	65,607.77	4,019.17	56,522.37	13,104.57
(4) 住房公积金	519,441.00	8,254,324.00	8,236,338.00	537,427.00
(5) 工会经费和职工教育经费	550,321.63	2,076,351.71	1,889,256.85	737,416.49
合计	47,024,189.79	282,455,898.86	271,773,741.81	57,706,346.84

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	55,615,463.06	352,043,666.75	321,700,683.44	85,958,446.37
(2) 职工福利费		10,707,077.51	10,707,077.51	
(3) 社会保险费	816,040.29	12,185,096.67	11,811,814.28	1,189,322.68
其中：医疗保险费	799,653.29	10,943,115.23	10,792,858.01	949,910.51
工伤保险费	3,282.43	1,168,786.56	936,659.36	235,409.63
生育保险费	13,104.57	73,194.88	82,296.91	4,002.54
(4) 住房公积金	537,427.00	10,278,857.00	10,188,682.00	627,602.00
(5) 工会经费和职工教育经费	737,416.49	2,371,462.44	1,764,210.87	1,344,668.06
合计	57,706,346.84	387,586,160.37	356,172,468.10	89,120,039.11

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	85,958,446.37	421,460,856.08	408,699,062.32	98,720,240.13
(2) 职工福利费		13,791,754.35	13,791,754.35	
(3) 社会保险费	1,189,322.68	14,408,201.56	14,113,028.98	1,484,495.26
其中：医疗保险费	949,910.51	13,448,448.28	13,134,779.19	1,263,579.60
工伤保险费	235,409.63	942,920.91	961,301.15	217,029.39
生育保险费	4,002.54	16,832.37	16,948.64	3,886.27
(4) 住房公积金	627,602.00	13,467,883.42	13,707,362.88	388,122.54
(5) 工会经费和职工教育经费	1,344,668.06	2,575,618.58	1,725,757.24	2,194,529.40
合计	89,120,039.11	465,704,313.99	452,036,965.77	102,787,387.33

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	98,720,240.13	255,386,760.42	267,845,691.49	86,261,309.06
(2) 职工福利费		10,046,528.19	10,046,528.19	
(3) 社会保险费	1,484,495.26	9,620,744.53	9,672,331.04	1,432,908.75
其中：医疗保险费	1,263,579.60	8,977,365.65	9,033,395.11	1,207,550.14
工伤保险费	217,029.39	637,360.65	629,031.43	225,358.61
生育保险费	3,886.27	6,018.23	9,904.50	
(4) 住房公积金	388,122.54	7,535,555.11	7,437,961.32	485,716.33
(5) 工会经费和职工教育经费	2,194,529.40	1,313,373.52	1,027,600.29	2,480,302.63
合计	102,787,387.33	283,902,961.77	296,030,112.33	90,660,236.77

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	1,437,062.63	1,436,270.97	2,611,585.81	261,747.79
失业保险费	37,320.26	36,269.00	66,506.02	7,083.24
合计	1,474,382.89	1,472,539.97	2,678,091.83	268,831.03

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	261,747.79	21,841,032.55	20,012,736.14	2,090,044.20
失业保险费	7,083.24	560,205.60	517,617.22	49,671.62
合计	268,831.03	22,401,238.15	20,530,353.36	2,139,715.82

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	2,085,637.20	22,244,299.56	21,872,328.95	2,457,607.81
失业保险费	54,078.62	868,512.83	854,166.70	68,424.75
合计	2,139,715.82	23,112,812.39	22,726,495.65	2,526,032.56

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	2,462,014.81	12,395,198.08	12,247,162.98	2,610,049.91
失业保险费	64,017.75	440,287.75	434,959.18	69,346.32
合计	2,526,032.56	12,835,485.83	12,682,122.16	2,679,396.23

(二十七) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,885,965.10	28,113,278.73	43,722,641.33	16,991,896.10
企业所得税	58,892,987.11	37,600,781.85	43,643,666.97	21,838,539.22
个人所得税	681,130.37	1,120,854.67	926,491.31	878,030.64
城市维护建设税	1,075,445.47	1,903,904.27	2,354,714.93	686,584.78
房产税	752,870.42	1,052,881.85	848,283.02	463,506.90
教育费附加	565,472.19	1,760,564.97	2,234,200.44	684,476.32
地方教育费附加	381,124.80	706,711.97	893,680.17	273,790.54
其他	3,749,004.68	1,276,343.97	92,034.21	418,611.12
合计	68,984,000.14	73,535,322.28	94,715,712.38	42,235,435.62

(二十八) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	134,971.57	171,607.28	46,134.12	
其他应付款项	33,027,432.88	29,608,789.03	8,526,307.79	11,161,513.00
合计	33,162,404.45	29,780,396.31	8,572,441.91	11,161,513.00

1、 应付利息

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	134,971.57	171,607.28	46,134.12	
合计	134,971.57	171,607.28	46,134.12	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	22,796,865.00	25,827,485.00	6,549,454.90	1,630,124.07
关联方款项	528,489.56	12,499.13	45,345.84	8,009,011.68
其他	9,702,078.32	3,768,804.90	1,931,507.05	1,522,377.25
合计	33,027,432.88	29,608,789.03	8,526,307.79	11,161,513.00

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	6,939,304.15	4,438,971.65	1,987,277.43	
合计	6,939,304.15	4,438,971.65	1,987,277.43	

(三十) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期的应收票据	144,991,846.97	131,256,941.28	137,986,105.82	82,773,018.86
待转销项税额	3,441,620.70	5,193,964.98	4,793,653.84	4,269,780.23
合计	148,433,467.67	136,450,906.26	142,779,759.66	87,042,799.09

(三十一) 长期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押、保证借款	138,754,305.20	135,786,705.00	31,738,158.00	
合计	138,754,305.20	135,786,705.00	31,738,158.00	

(三十二) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	66,209,256.18	64,103,480.32	35,386,152.17	
减：未确认融资费用	4,437,072.40	5,367,374.70	3,484,414.04	
减：一年内到期的租赁负债	6,939,304.15	4,438,971.65	1,987,277.43	
合计	54,832,879.63	54,297,133.97	29,914,460.70	

(三十三) 预计负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
计提产品质量保证金	37,994,302.85	34,614,380.55	29,137,728.87	17,242,885.48
合计	37,994,302.85	34,614,380.55	29,137,728.87	17,242,885.48

(三十四) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助		13,165,040.00	6,540,960.00	6,624,080.00	与资产相关
合计		13,165,040.00	6,540,960.00	6,624,080.00	

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	6,624,080.00	84,317,650.00	6,624,080.00	84,317,650.00	与资产相关
合计	6,624,080.00	84,317,650.00	6,624,080.00	84,317,650.00	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	84,317,650.00		8,435,282.59	75,882,367.41	与资产相关
合计	84,317,650.00		8,435,282.59	75,882,367.41	

涉及政府补助的项目：

项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
安吉县递铺街道1#厂房基建补助		6,540,960.00		-6,540,960.00		与资产相关
安吉县递铺街道2#厂房基建补助		6,624,080.00			6,624,080.00	与资产相关
合计		13,165,040.00		-6,540,960.00	6,624,080.00	

项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
安吉县递铺街道2#厂房基建补助	6,624,080.00			-6,624,080.00		与资产相关
安吉县递铺街道2022-019地块基建补助		8,125,650.00			8,125,650.00	与资产相关
湖北中力机械有限公司一期项目产业扶持资金		24,134,000.00			24,134,000.00	与资产相关
湖北中力铸造有限公司一期项目产业扶持资金		9,918,000.00			9,918,000.00	与资产相关
湖北中力再生资源利用有限公司一期项目产业扶持资金		4,250,000.00			4,250,000.00	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项项目补贴		37,890,000.00			37,890,000.00	与资产相关
合计	6,624,080.00	84,317,650.00		-6,624,080.00	84,317,650.00	

浙江中力机械股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2022.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2023.6.30	与资产相关/ 与收益相关
安吉县递铺街道 2022-019 地块基建补助	8,125,650.00			-8,125,650.00		与资产相关
湖北中力机械有限公司 一期项目产业扶持资金	24,134,000.00		309,632.59		23,824,367.41	与资产相关
湖北中力铸造有限公司 一期项目产业扶持资金	9,918,000.00				9,918,000.00	与资产相关
湖北中力再生资源利用 有限公司一期项目产业 扶持资金	4,250,000.00				4,250,000.00	与资产相关
先进制造业和现代服务 业发展专项项目补贴	37,890,000.00				37,890,000.00	与资产相关
合计	84,317,650.00		309,632.59	-8,125,650.00	75,882,367.41	

注：其他变动系基建补助采用净额法确认，在相关房产转固时点冲减入账价值。

(三十五) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉中力恒之控股有限公司	63,531,181.08				9,668,818.92	9,668,818.92	73,200,000.00
安吉中前移投资合伙企业 (有限合伙)	6,344,494.93				963,505.07	963,505.07	7,308,000.00
安吉中搬云投资合伙企业 (有限合伙)	6,026,853.60				921,146.40	921,146.40	6,948,000.00
湖州中提升企业管理合伙企业 (有限合伙)	5,894,589.84				897,410.16	897,410.16	6,792,000.00
林德 (中国) 叉车有限公司	5,196,820.37				791,179.63	791,179.63	5,988,000.00
靖江道久搬运设备有限公司	3,643,606.37				556,393.63	556,393.63	4,200,000.00
宁波欣焯投资合伙企业 (有限合伙)	3,643,606.37				556,393.63	556,393.63	4,200,000.00
安吉中平衡企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	3,604,447.96				547,552.04	547,552.04	4,152,000.00
宁波顺网强控股有限公司	3,134,755.37				477,244.63	477,244.63	3,612,000.00
何金辉	3,124,340.90				475,659.10	475,659.10	3,600,000.00
股份总额	104,144,696.79				15,855,303.21	15,855,303.21	120,000,000.00

1、公司以 2019 年 10 月 31 日为股改基准日整体变更设立股份公司，原浙江中力机械有限公司经审计的账面净资产值人民币 473,915,778.37 元折为股份公司 120,000,000 股，每股面值 1 元，股本总额为人民币 120,000,000 元，扣除按照法律法规规定应予以留存的专项储备后的剩余净资产计入资本公积。该次股份改制业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了信会师报字[2020]第 ZF10618 号的验资报告。公司已完成上述工商变更。

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉中力恒之控股有限公司	73,200,000.00			116,488,065.00	-2,700,000.00	113,788,065.00	186,988,065.00
安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）	7,308,000.00			12,075,103.00		12,075,103.00	19,383,103.00
安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）	6,948,000.00			11,480,271.00		11,480,271.00	18,428,271.00
湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）	6,792,000.00			11,222,510.00		11,222,510.00	18,014,510.00
林德（中国）叉车有限公司	5,988,000.00			9,894,050.00		9,894,050.00	15,882,050.00
靖江道久搬运设备有限公司	4,200,000.00			6,939,714.00		6,939,714.00	11,139,714.00
宁波欣烨投资合伙企业（有限合伙）	4,200,000.00			6,939,714.00		6,939,714.00	11,139,714.00
安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,152,000.00			6,860,403.00		6,860,403.00	11,012,403.00
宁波顺网强控股有限公司	3,612,000.00	249,574.00		6,380,529.00		6,630,103.00	10,242,103.00
创新工场智能（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）				5,948,327.00	3,600,000.00	9,548,327.00	9,548,327.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）		3,191,490.00		5,273,340.00		8,464,830.00	8,464,830.00
何金辉	3,600,000.00			4,461,245.00	-900,000.00	3,561,245.00	7,161,245.00
安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）		2,680,851.00		4,429,605.00		7,110,456.00	7,110,456.00
嘉兴鼎韞创业投资合伙企业（有限合伙）		1,787,234.00		2,953,070.00		4,740,304.00	4,740,304.00
海南澄义创新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		280,851.00		464,054.00		744,905.00	744,905.00
股份总额	120,000,000.00	8,190,000.00		211,810,000.00		220,000,000.00	340,000,000.00

1、2021年9月17日，何金辉、安吉中力恒之控股有限公司与创新工场智能（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，何金辉将持有公司的0.75%股份计900,000.00元、安吉中力恒之控股有限公司将持有公司的2.25%股份计2,700,000.00元，转让给创新工

场智能（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）。

2、根据公司 2021 年 11 月 17 日股东会决议及修改后的章程规定：公司新增注册资本 8,190,000.00 元，新增注册资本由先进制造产业投资基金二期（有限合伙）以货币出资 125,000,000.00 元，增加注册资本 3,191,490.00 元；由安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 105,000,000.00 元，增加注册资本 2,680,851.00 元；由嘉兴鼎韞创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 70,000,000.00 元，增加注册资本 1,787,234.00 元；由海南澄义创新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资 11,000,000.00 元，增加注册资本 280,851.00 元；由宁波顺网强控股有限公司以货币出资 9,775,000.00 元，增加注册资本 249,574.00 元。以上新增注册资本货币出资大于注册资本部分计入资本公积。本次增资后，公司注册资本 128,190,000.00 元。

3、根据公司 2021 年 12 月 17 日股东会决议及修改后的章程规定，公司以资本公积 211,810,000.00 元向全体股东合计转增股份总数 211,810,000 股，本次增发完成后，公司注册资本 340,000,000.00 元。

公司已完成上述工商变更。

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉中力恒之控股有限公司	186,988,065.00						186,988,065.00
安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）	19,383,103.00						19,383,103.00
安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）	18,428,271.00						18,428,271.00
湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）	18,014,510.00						18,014,510.00
林德（中国）叉车有限公司	15,882,050.00						15,882,050.00
靖江道久搬运设备有限公司	11,139,714.00						11,139,714.00
宁波欣烨投资合伙企业（有限合伙）	11,139,714.00						11,139,714.00
安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,012,403.00						11,012,403.00

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁波顺网强控股有限公司	10,242,103.00						10,242,103.00
创新工场智能 (广州) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	9,548,327.00						9,548,327.00
先进制造产业投资基金二期 (有限合伙)	8,464,830.00						8,464,830.00
何金辉	7,161,245.00						7,161,245.00
安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业 (有限合伙)	7,110,456.00						7,110,456.00
嘉兴鼎韞创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,740,304.00						4,740,304.00
海南澄义创新企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	744,905.00						744,905.00
股份总额	340,000,000.00						340,000,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉中力恒之控股有限公司	186,988,065.00						186,988,065.00
安吉中前移投资合伙企业 (有限合伙)	19,383,103.00						19,383,103.00
安吉中搬云投资合伙企业 (有限合伙)	18,428,271.00						18,428,271.00
湖州中提升企业管理合伙企业 (有限合伙)	18,014,510.00						18,014,510.00
林德 (中国) 叉车有限公司	15,882,050.00						15,882,050.00
靖江道久搬运设备有限公司	11,139,714.00						11,139,714.00
宁波欣烨投资合伙企业 (有限合伙)	11,139,714.00						11,139,714.00
安吉中平衡企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	11,012,403.00						11,012,403.00

浙江中力机械股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁波顺网强控股有限公司	10,242,103.00						10,242,103.00
创新工场智能 (广州) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	9,548,327.00						9,548,327.00
先进制造产业投资基金二期 (有限合伙)	8,464,830.00						8,464,830.00
何金辉	7,161,245.00						7,161,245.00
安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业 (有限合伙)	7,110,456.00						7,110,456.00
嘉兴鼎韞创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,740,304.00						4,740,304.00
海南澄义创新企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	744,905.00						744,905.00
股份总额	340,000,000.00						340,000,000.00

(三十六) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	181,348,864.41	391,547,684.45	221,872,729.34	351,023,819.52
其他资本公积	8,880,750.56	6,660,562.92	7,770,656.74	7,770,656.74
合计	190,229,614.97	398,208,247.37	229,643,386.08	358,794,476.26

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司以 2019 年 10 月 31 日为股改基准日整体变更设立股份公司，扣除按照法律法规规定应予以留存的专项储备后的剩余净资产 349,183,844.45 元计入资本公积-股本溢价。

2、根据公司 2020 年度股权激励方案，池小波等 30 名公司高管及员工以平均每股购买价 3.763 元的入股价格，通过持有安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）、安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）、安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 1,740,000 股的股权。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，增加 2020 年度管理费用 42,363,840.00 元，相应增加资本公积-股本溢价 42,363,840.00 元。

3、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）2018 年 7 月 2 日签订的《合伙协议》，DANIEL PHILLIP ROSS 等 12 名公司高管及员工以每股 1.50 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 4,477,436 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊，增加 2020 年度管理费用 6,660,562.92 元，相应增加资本公积-其他资本公积 6,660,562.92 元。

4、本期资本公积减少系净资产折股所致。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	351,023,819.52	346,120,871.57	211,810,000.00	485,334,691.09
其他资本公积	7,770,656.74	9,410,401.73		17,181,058.47
合计	358,794,476.26	355,531,273.30	211,810,000.00	502,515,749.56

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司 2021 年 11 月 17 日的股东会决议，公司新增注册资本 8,190,000.00 元，新增注册资本由宁波顺网强控股有限公司、安吉两山乡村振兴股权投资合伙企业（有限合伙）、海南澄义创新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、先进制造产业投资基金二期（有限合伙）、嘉兴鼎韞创业投资合伙企业（有限合伙），增资投入的货币资金大于认缴注册资本的部分 312,585,000.00 元，计入资本公积-股本溢价。

2、根据公司 2021 年度股权激励方案，章小军等 30 名公司高管及员工以每股 6 元的

入股价格，通过持有安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）、安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）、安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 820,416 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，增加 2021 年度管理费用 27,213,198.72 元，相应增加资本公积-股本溢价 27,213,198.72 元。

3、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）2018 年 7 月 2 日签订的《合伙协议》，DANIEL PHILLIP ROSS 等 12 名公司高管及员工以每股 1.50 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 4,477,436 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。2021 年 7 月，鉴于员工 MATTHEW MICHAEL 因离职已不具备激励对象资格，因此对其持有的股份予以回购。上述股份支付共计增加 2021 年度管理费用 6,441,088.72 元，相应增加资本公积-其他资本公积 6,441,088.72 元。

4、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的《合伙协议》，Guang Ji 等 4 名员工 2021 年 5 月以每股 1.30 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 359,975 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。上述股份支付共计增加 2021 年管理费用 2,969,313.01 元，相应增加资本公积-其他资本公积 2,969,313.01 元。

5、因公司关联方 MHE-P LIMITED、MYPARTS (HONG KONG) LIMITED、E-P EQUIPMENT LIMITED、E-P EQUIPMENT GROUP LIMITED 进入注销流程，公司应付关联方款项作为大股东捐赠，增加资本公积-股本溢价 6,322,672.85 元。

6、根据公司 2021 年 12 月 17 日的股东会决议，公司以资本公积 211,810,000.00 元向全体股东合计转增股份总数 211,810,000 股，资本公积-股本溢价减少 211,810,000.00 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	485,334,691.09			485,334,691.09
其他资本公积	17,181,058.47	11,037,070.96		28,218,129.43
合计	502,515,749.56	11,037,070.96		513,552,820.52

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）2018 年 7 月 2 日签订的《合伙协议》，DANIEL PHILLIP ROSS 等 12 名公司高管及员工以每股 1.50 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 4,477,436

股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。上述股份支付共计增加 2022 年度管理费用 6,583,101.44 元，相应增加资本公积-其他资本公积 6,583,101.44 元。

2、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的《合伙协议》，Guang Ji 等 4 名员工 2021 年 5 月以每股 1.30 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 359,975 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。上述股份支付共计增加 2022 年度管理费用 4,453,969.52 元，相应增加资本公积-其他资本公积 4,453,969.52 元。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	485,334,691.09			485,334,691.09
其他资本公积	28,218,129.43	1,762,940.61		29,981,070.04
合计	513,552,820.52	1,762,940.61		515,315,761.13

本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）2018 年 7 月 2 日签订的《合伙协议》，DANIEL PHILLIP ROSS 等 12 名公司高管及员工以每股 1.50 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 4,477,436 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。上述股份支付共计增加 2023 年 1-6 月管理费用 312,213.89 元，相应增加资本公积-其他资本公积 312,213.89 元。

2、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的《合伙协议》，Guang Ji 等 4 名员工 2021 年 5 月以每股 1.30 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 359,975 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。上述股份支付共计增加 2023 年 1-6 月管理费用 417,559.64 元，相应增加资本公积-其他资本公积 417,559.64 元。

3、2023 年 3 月，权益法核算的被投资单位成都睿芯行科技有限公司因其他股东增资导致长期股权投资价值变动计入资本公积-其他资本公积 1,033,167.08 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,505,142.62	-8,628,098.85				-8,628,098.85		-6,122,956.23
外币财务报表折算差额	2,505,142.62	-8,628,098.85				-8,628,098.85		-6,122,956.23
其他综合收益合计	2,505,142.62	-8,628,098.85				-8,628,098.85		-6,122,956.23

项目	2020.12.31	本期发生额						2021.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-6,122,956.23	-6,794,528.56				-6,794,528.56		-12,917,484.79
外币财务报表折算差额	-6,122,956.23	-6,794,528.56				-6,794,528.56		-12,917,484.79
其他综合收益合计	-6,122,956.23	-6,794,528.56				-6,794,528.56		-12,917,484.79

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-12,917,484.79	22,662,869.35				22,662,869.35	9,745,384.56
外币财务报表折算差额	-12,917,484.79	22,662,869.35				22,662,869.35	9,745,384.56
其他综合收益合计	-12,917,484.79	22,662,869.35				22,662,869.35	9,745,384.56

项目	2022.12.31	本期发生额					2023.6.30
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	9,745,384.56	16,992,892.43				16,992,892.43	26,738,276.99
外币财务报表折算差额	9,745,384.56	16,992,892.43				16,992,892.43	26,738,276.99
其他综合收益合计	9,745,384.56	16,992,892.43				16,992,892.43	26,738,276.99

(三十八) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费		988,412.50	988,412.50	
合计		988,412.50	988,412.50	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费		817,474.82	817,474.82	
合计		817,474.82	817,474.82	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费		1,008,233.18	1,008,233.18	
合计		1,008,233.18	1,008,233.18	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
安全生产费		609,924.54	609,924.54	
合计		609,924.54	609,924.54	

(三十九) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	29,086,292.16	20,599,454.57	16,053,053.74	33,632,692.99
任意盈余公积	16,053,053.74		16,053,053.74	
合计	45,139,345.90	20,599,454.57	32,106,107.48	33,632,692.99

- 1、根据公司章程规定，按母公司 2020 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。
- 2、本期盈余公积减少系净资产折股所致。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	33,632,692.99	34,354,451.02		67,987,144.01
合计	33,632,692.99	34,354,451.02		67,987,144.01

- 1、根据公司章程规定，按母公司 2021 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	67,987,144.01	44,755,834.08		112,742,978.09
合计	67,987,144.01	44,755,834.08		112,742,978.09

1、根据公司章程规定，按母公司 2022 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	112,742,978.09			112,742,978.09
合计	112,742,978.09			112,742,978.09

(四十) 未分配利润

1、 明细情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	1,066,012,989.98	524,572,683.89	242,109,651.22	144,579,783.10
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	1,066,012,989.98	524,572,683.89	242,109,651.22	144,579,783.10
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	396,197,908.86	626,996,140.17	352,817,483.69	221,418,976.79
减: 提取法定盈余公积		44,755,834.08	34,354,451.02	20,599,454.57
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		40,800,000.00	36,000,000.00	
转作股本的普通股股利				
净资产折股				103,289,654.10
期末未分配利润	1,462,210,898.84	1,066,012,989.98	524,572,683.89	242,109,651.22

2、 利润分配情况说明

(1) 公司 2020 年 8 月完成股份改制, 净资产折股将未分配利润 103,289,654.10 元转入资本公积-股本溢价。

(2) 根据 2021 年 6 月 22 日的股东大会决议, 公司以截至 2020 年 12 月 31 日的总股本 120,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元, 共计派发现金股利 36,000,000.00 元。

(3) 根据 2022 年 4 月 9 日公司董事会决议, 公司以截至 2021 年 12 月 31 日的总股本 340,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元, 共计派发现金股利 40,800,000.00 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,821,821,191.13	2,022,500,209.31	4,944,911,506.55	3,623,994,105.83	4,162,532,696.06	3,222,524,103.07	2,463,269,354.33	1,827,968,245.50
其他业务	22,220,616.22	11,178,907.19	66,246,841.16	47,253,937.97	43,798,739.74	31,151,600.47	13,429,890.37	7,623,949.46
合计	2,844,041,807.35	2,033,679,116.50	5,011,158,347.71	3,671,248,043.80	4,206,331,435.80	3,253,675,703.54	2,476,699,244.70	1,835,592,194.96

营业收入明细:

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
境内营业收入	1,261,125,440.29	2,080,428,616.74	2,109,740,513.81	1,327,751,690.93
境外营业收入	1,582,916,367.06	2,930,729,730.97	2,096,590,921.99	1,148,947,553.77
合计	2,844,041,807.35	5,011,158,347.71	4,206,331,435.80	2,476,699,244.70

(四十二) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
房产税	624,182.20	1,204,730.19	954,856.80	633,175.39
印花税	2,417,986.60	2,980,553.36	1,533,366.52	871,155.92
城市维护建设税	4,827,425.00	7,052,639.15	3,772,088.29	2,468,180.83
教育费附加	2,617,992.34	3,891,125.76	2,164,276.67	1,476,624.87
地方教育费附加	1,745,328.27	2,598,227.11	1,442,851.09	983,098.68
其他	426,032.96	739,610.06	373,026.29	281,593.80
合计	12,658,947.37	18,466,885.63	10,240,465.66	6,713,829.49

(四十三) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	83,692,998.44	141,712,500.84	119,871,850.70	76,985,463.64
售后服务费	20,154,631.78	26,471,106.11	31,710,132.37	22,699,738.29
广告宣传推广费	11,934,737.51	19,020,269.30	15,885,566.55	10,971,337.48
办公及差旅费	9,418,263.00	15,538,840.88	11,593,737.70	8,143,484.21
销售服务费	9,674,910.06	20,288,069.97	13,264,836.42	9,840,835.99
运输费	3,838,072.20	5,074,672.54	3,926,415.39	5,175,382.17
其他	12,722,011.52	19,279,361.16	13,289,619.99	10,648,082.34
合计	151,435,624.51	247,384,820.80	209,542,159.12	144,464,324.12

(四十四) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	59,186,289.64	100,460,309.32	77,962,180.17	63,472,109.75
股份支付	729,773.53	11,037,070.96	36,623,600.45	49,024,402.92
办公及差旅费	6,697,660.94	11,423,090.59	7,870,402.08	4,810,460.62
咨询费	7,892,628.66	14,290,285.31	9,193,518.16	5,816,210.67
折旧及摊销	4,572,427.28	7,321,186.97	5,235,186.06	4,992,400.65
租赁费	3,511,574.87	5,151,662.61	4,939,737.39	4,369,965.12
业务招待费	1,481,525.38	3,224,746.33	1,221,184.51	746,804.27
财产及人身保险	852,387.21	3,205,722.08	1,226,744.55	757,434.60
残疾人保证金	1,260,690.56	2,628,543.78	1,655,535.45	1,603,933.50
其他	4,078,838.86	13,976,493.16	5,904,502.26	5,491,573.67
合计	90,263,796.93	172,719,111.11	151,832,591.08	141,085,295.77

(四十五) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
直接材料费	38,704,259.24	79,259,334.99	68,701,090.89	35,355,068.76
职工薪酬	32,552,988.62	53,043,810.97	41,869,961.08	26,257,873.61
委托研发费用		3,043,207.54	9,384,236.35	7,031,960.53
其他	5,483,341.52	9,323,489.56	6,230,354.62	7,506,779.21
合计	76,740,589.38	144,669,843.06	126,185,642.94	76,151,682.11

(四十六) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	8,018,155.22	11,216,566.58	6,091,567.39	5,538,384.40
减：利息收入	12,267,948.00	16,180,108.33	3,614,967.72	1,794,869.09
汇兑损益	-34,392,360.65	-31,339,021.13	16,108,155.99	11,279,096.58
手续费及其他	1,030,448.40	2,445,531.55	2,499,494.40	1,498,767.11
合计	-37,611,705.03	-33,857,031.33	21,084,250.06	16,521,379.00

(四十七) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	1,408,983.01	9,094,829.56	6,869,773.52	32,929,245.27
代扣个人所得税手续费	229,780.14	79,929.51	43,912.04	54,515.42
直接减免的增值税		51,771.78	147,000.00	162,675.00
其他		16,830.63		
合计	1,638,763.15	9,243,361.48	7,060,685.56	33,146,435.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
2022年省级生产补贴		2,940,000.00			与收益相关
2020年安吉县工业经济政策一企一策补贴			2,276,700.00	4,396,300.00	与收益相关
关税返还	377,474.18	939,525.52	160,758.60	17,583,504.33	与收益相关
上市支持奖励				5,576,175.46	与收益相关
宁波国家高新区扶持资金			162,100.00	2,470,700.00	与收益相关

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

补助项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	与资产相关/ 与收益相关
2020年安吉县外贸“三转”奖励			1,200,000.00		与收益相关
2021年安吉县科技人才专项经费			1,000,000.00		与收益相关
杭州市下城区人民政府石桥街道政策扶持资金				622,700.00	与收益相关
2021年开拓国外市场奖励		815,900.00			与收益相关
科技专项经费		750,000.00	900,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴		970,949.59	39,214.14	516,052.91	与收益相关
2021年度经济发展奖励		400,000.00			与收益相关
2022年社保补助		467,362.37			与收益相关
省科技发展专项资金		200,000.00	200,000.00	400,000.00	与收益相关
2021年安吉县服务业发展奖励		200,000.00			与收益相关
支持大众创业促就业补助		253,092.54	159,332.78	302,414.57	与收益相关
企业以工代训补贴			247,500.00	6,000.00	与收益相关
省级博士后工作站企业补助收入		130,000.00			与收益相关
2020年安吉县工业经济政策奖励			100,000.00		与收益相关
科技局加强研发投入引导补贴收入		146,900.00			与收益相关
增值税即征即退	254,376.24				与收益相关
湖北中力机械有限公司一期项目产业扶持资金	309,632.59				与资产相关
其他政府补助	467,500.00	881,099.54	424,168.00	1,055,398.00	与收益相关
合计	1,408,983.01	9,094,829.56	6,869,773.52	32,929,245.27	

(四十八) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,672,076.72	1,558,293.01	-1,722,268.73	-2,119,960.79
处置长期股权投资产生的投资收益			2,369,735.57	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,423.85	46,067.36	103,554.96	783,267.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-378,876.42	-888,937.05	-507,213.04	
处置衍生金融资产取得的投资收益	-6,223,000.00	-27,681,800.00	3,215,900.00	
合计	-925,375.85	-26,966,376.68	3,459,708.76	-1,336,693.46

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	1,996,168.89	-6,669,011.76	1,892,440.54	-3,879.41
合计	1,996,168.89	-6,669,011.76	1,892,440.54	-3,879.41

(五十) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-63,966.64	99,447.50	-15,448.50	15,448.50
应收账款坏账损失	22,379,789.56	2,932,277.00	20,023,450.96	8,313,016.00
其他应收款坏账损失	317,013.41	-1,145,553.37	517,880.11	637,563.68
长期应收款坏账损失	-7,133,546.70	3,364,603.75	2,284,213.59	1,015,275.47
合计	15,499,289.63	5,250,774.88	22,810,096.16	9,981,303.65

(五十一) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	7,026,462.55	9,698,857.68	6,452,008.70	4,531,097.52
合计	7,026,462.55	9,698,857.68	6,452,008.70	4,531,097.52

(五十二) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-6,437,837.47	1,531,799.58	-2,782,740.54	1,608,625.17	-6,437,837.47	1,531,799.58	-2,782,740.54	1,608,625.17
使用权资产提前终止确认损益	77,271.00	93,255.80			77,271.00	93,255.80		
合计	-6,360,566.47	1,625,055.38	-2,782,740.54	1,608,625.17	-6,360,566.47	1,625,055.38	-2,782,740.54	1,608,625.17

(五十三) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
客户违约赔偿收入			666,107.19				666,107.19	
非流动资产毁损报废利得		13,667.34				13,667.34		
无法支付的应付款项	46,683.86	1,524,243.45	473,422.13		46,683.86	1,524,243.45	473,422.13	
其他	94,421.49	179,237.30	425,697.49	496,981.18	94,421.49	179,237.30	425,697.49	496,981.18
合计	141,105.35	1,717,148.09	1,565,226.81	496,981.18	141,105.35	1,717,148.09	1,565,226.81	496,981.18

(五十四) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
对外捐赠	105,002.40	675,011.30	175,000.00	20,004.40	105,002.40	675,011.30	175,000.00	20,004.40
非流动资产毁损报废损失	173,086.76	66,388.89	1,131,565.60	7,734.57	173,086.76	66,388.89	1,131,565.60	7,734.57
违约赔偿支出				41,000.00				41,000.00
其他	86,718.98	490,824.64	128,864.66	225,729.22	86,718.98	490,824.64	128,864.66	225,729.22
合计	364,808.14	1,232,224.83	1,435,430.26	294,468.19	364,808.14	1,232,224.83	1,435,430.26	294,468.19

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	110,440,217.37	129,992,978.69	79,512,651.22	51,972,156.37
递延所得税费用	-21,036,980.95	-9,493,997.17	-19,449,679.92	1,590,736.09
合计	89,403,236.42	120,498,981.52	60,062,971.30	53,562,892.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	490,474,972.44	753,294,993.76	414,268,409.41	275,275,139.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	73,571,245.87	112,994,249.06	62,140,261.41	41,291,270.86
子公司适用不同税率的影响	25,921,256.77	29,352,012.23	6,938,813.94	7,771,946.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,337.12	336,352.22	655,006.43	948,939.51
研发费加计扣除的影响	-10,935,397.89	-20,267,783.00	-15,572,958.92	-6,696,267.24
股份支付的影响	60,206.31	910,558.34	5,666,229.79	8,686,913.08
固定资产加速折旧的影响		-4,677,700.90		
其他	423,588.24	1,851,293.57	235,618.65	1,560,089.56
所得税费用	89,403,236.42	120,498,981.52	60,062,971.30	53,562,892.46

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	396,197,908.86	626,996,140.17	352,817,483.69	221,418,976.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	340,000,000.00	340,000,000.00	318,277,200.00	297,250,610.38
基本每股收益	1.17	1.84	1.11	0.74
其中：持续经营基本每股收益	1.17	1.84	1.11	0.74

注：根据公司 2021 年 12 月 17 日的股东会决议公司以资本公积 211,810,000.00 元向全体股东合计转增股份总数 211,810,000 股，注册资本由 128,190,000.00

元增加至 340,000,000.00 元。公司按调整后的股数重新计算 2020 年度的每股收益。

2、 稀释每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	396,197,908.86	626,996,140.17	352,817,483.69	221,418,976.79
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	340,000,000.00	340,000,000.00	318,277,200.00	297,250,610.38
稀释每股收益	1.17	1.84	1.11	0.74
其中：持续经营稀释每股收益	1.17	1.84	1.11	0.74

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助收入	1,329,130.56	93,492,409.07	6,752,926.96	15,400,256.36
存款利息收入	12,267,948.00	16,180,108.33	3,614,967.72	1,784,054.10
收到经营性往来款	10,244,169.90	31,794,446.97	12,545,978.13	2,504,941.78
其他	405,802.91	415,390.51	1,091,804.68	496,981.18
合计	24,247,051.37	141,882,354.88	24,005,677.49	20,186,233.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
费用性支出	127,930,735.80	237,526,925.03	191,544,400.92	137,270,327.97
手续费支出	1,030,448.40	2,445,531.55	2,499,494.40	1,498,767.11
支付经营性往来款	9,994,977.68	6,443,908.03	22,022,235.44	2,465,089.41
其他	191,670.82	1,776,025.53	221,470.89	68,136.16
合计	139,147,832.70	248,192,390.14	216,287,601.65	141,302,320.65

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业间借款收回的资金				22,000,000.00
企业间借款利息收入			11,463.89	
合计			11,463.89	22,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业间借款借出的资金				22,000,000.00
远期结售汇亏损	6,223,000.00	27,681,800.00		
合计	6,223,000.00	27,681,800.00		22,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业间借款收到的资金				11,634,956.39
合计				11,634,956.39

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债支付的现金	4,465,549.98	19,230,984.16	10,134,194.82	
企业间借款归还的资金		40,600.00	505,857.05	37,423,435.58
上市费用支付的现金	850,000.00	8,904,938.38	1,325,000.00	875,000.00
合计	5,315,549.98	28,176,522.54	11,965,051.87	38,298,435.58

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	401,071,736.02	632,796,012.24	354,205,438.11	221,712,246.60
加：信用减值损失	15,499,289.63	5,250,774.88	22,810,096.16	9,981,303.65
资产减值准备	7,026,462.55	9,698,857.68	6,452,008.70	4,531,097.52
固定资产折旧、使用权资产折旧	59,111,505.10	82,201,788.43	59,891,245.18	37,248,866.77
无形资产摊销	3,144,949.68	4,512,565.15	2,390,317.98	1,485,349.90

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
长期待摊费用摊销	2,316,762.38	1,839,470.67	1,205,939.46	3,651,947.61
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)	6,360,566.47	-1,625,055.38	2,782,740.54	-1,608,625.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	173,086.76	52,721.55	1,131,565.60	7,734.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,996,168.89	6,669,011.76	-1,892,440.54	3,879.41
财务费用(收益以“-”号填列)	-26,374,205.43	-20,122,454.55	22,199,723.38	16,817,480.98
投资损失(收益以“-”号填列)	925,375.85	26,966,376.68	-3,459,708.76	1,336,693.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,601,248.66	-9,493,997.17	-19,449,679.92	1,590,736.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	564,267.71			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-131,237,583.05	20,114,438.53	-457,700,937.85	-90,211,813.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-465,612,344.91	-49,807,223.33	-564,410,776.50	-207,482,169.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	348,108,851.12	-87,822,870.51	663,089,551.30	221,322,329.49
其他	729,773.53	10,928,233.17	36,623,600.45	49,024,402.92
经营活动产生的现金流量净额	198,211,075.86	632,158,649.80	125,868,683.29	269,411,460.62
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	874,481,325.50	744,459,647.67	623,031,207.37	149,172,670.25
减：现金的期初余额	744,459,647.67	623,031,207.37	149,172,670.25	97,072,187.85
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	130,021,677.83	121,428,440.30	473,858,537.12	52,100,482.40

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			13,958,900.00	
其中：浙江中力联众进出口有限公司			13,958,900.00	

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			4,922,046.25	
其中：浙江中力联众进出口有限公司			4,922,046.25	
处置子公司收到的现金净额			9,036,853.75	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	874,481,325.50	744,459,647.67	623,031,207.37	149,172,670.25
其中：库存现金	6,306.50	3,540.00	12,299.68	6,170.08
可随时用于支付的银行存款	870,952,429.88	738,418,469.21	618,753,457.71	145,027,858.30
可随时用于支付的其他货币资金	3,522,589.12	6,037,638.46	4,265,449.98	4,138,641.87
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	874,481,325.50	744,459,647.67	623,031,207.37	149,172,670.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	209,982,863.08	135,768,877.42	131,538,313.51	73,640,309.89

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	209,982,863.08	135,768,877.42	131,538,313.51	73,640,309.89	票据保证金、保函保证金、信用证保证金、在途货币资金
固定资产	61,028,628.75	72,981,064.50	72,837,494.24	72,506,613.98	因开立承兑汇票、信用证、借款等而设定抵押权
无形资产	112,568,690.94	115,015,210.31	62,862,773.13	22,735,784.09	因开立承兑汇票、信用证、借款等而设定抵押权
应收账款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00		因开立承兑汇票、信用证、借款等而设定抵押权
合计	418,580,182.77	358,765,152.23	302,238,580.88	168,882,707.96	

除上述受限制的资产外，根据 Big Lift,LLC 与 Old National Bank (原 First Midwest

Bank) 签订的相关借款协议, Big Lift,LLC 向 Old National Bank 获取 20,000,000.00 美元的授信额度, Old National Bank 对 Big Lift,LLC 账面全部资产享有优先清偿权。截至 2023 年 6 月 30 日, Big Lift,LLC 在上述借款协议项下未取得任何形式的债务。

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			418,152,725.22
其中：美元	35,641,068.44	7.2258	257,535,232.34
欧元	17,455,307.37	7.8771	137,497,201.67
日元	1.00	0.0501	0.05
港币	597.77	0.9220	551.14
英镑	2,528,332.14	9.1432	23,117,046.42
澳元	561.26	4.7992	2,693.60
应收账款			453,743,233.52
其中：美元	43,026,117.17	7.2258	310,898,117.48
欧元	18,104,636.80	7.8771	142,612,034.56
英镑	22,935.94	9.1432	209,707.89
澳元	4,870.31	4.7992	23,373.59
应付账款			41,256,464.81
其中：美元	5,050,939.63	7.2258	36,497,079.58
欧元	530,064.85	7.8771	4,175,373.85
英镑	48,629.60	9.1432	444,630.16
澳元	29,042.59	4.7992	139,381.22
其他应收款			699,290.80
其中：欧元	76,043.55	7.8771	599,002.65
英镑	2,568.64	9.1432	23,485.59
澳元	16,003.20	4.7992	76,802.56
其他应付款			1,529,379.11

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：欧元	156,086.48	7.8771	1,229,508.82
澳元	62,483.39	4.7992	299,870.29

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			258,031,005.45
其中：美元	12,386,980.48	6.9646	86,270,364.25
欧元	21,853,802.40	7.4229	162,218,589.83
日元	1.00	0.0524	0.05
港币	176.07	0.8933	157.28
英镑	1,136,738.19	8.3941	9,541,894.04
应收账款			389,576,173.61
其中：美元	39,647,930.37	6.9646	276,131,975.85
欧元	14,268,846.72	7.4229	105,916,222.32
英镑	896,817.46	8.3941	7,527,975.44
应付账款			26,921,177.52
其中：美元	3,284,533.30	6.9646	22,875,460.62
欧元	542,770.16	7.4229	4,028,928.62
英镑	2,000.01	8.3941	16,788.28
其他应收款			784,809.93
其中：欧元	105,728.21	7.4229	784,809.93
其他应付款			33,389.41
其中：美元	4,794.16	6.9646	33,389.41
短期借款			1,239,378.82
其中：欧元	166,966.93	7.4229	1,239,378.82

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			52,383,485.94
其中：美元	3,284,012.01	6.3757	20,937,875.37
欧元	3,463,474.91	7.2197	25,005,249.81
日元	101,441,046.00	0.0554	5,619,833.95
港币	2,986.07	0.8176	2,441.41
英镑	95,055.47	8.6064	818,085.40
应收账款			336,123,211.33
其中：美元	46,399,932.43	6.3757	295,832,049.19
欧元	5,307,581.75	7.2197	38,319,147.96
日元	27,281,040.00	0.0554	1,511,369.62
英镑	53,523.49	8.6064	460,644.56
应付账款			39,916,860.27
其中：美元	5,956,411.59	6.3757	37,976,293.37
欧元	135,551.92	7.2197	978,644.20
英镑	111,768.30	8.6064	961,922.70
其他应收款			1,537,252.01
其中：美元	95,053.03	6.3757	606,029.60
欧元	127,348.01	7.2197	919,414.43
英镑	1,372.00	8.6064	11,807.98
其他应付款			570,144.88
其中：美元	20,789.47	6.3757	132,547.42
欧元	60,162.00	7.2197	434,351.59
港币	3,970.00	0.8176	3,245.87
短期借款			74,296,011.88
其中：美元	11,523,272.00	6.3757	73,468,925.29
欧元	114,559.69	7.2197	827,086.59

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			48,654,106.49
其中：美元	5,449,547.24	6.5249	35,557,750.79
欧元	1,628,536.61	8.0250	13,069,006.30
日元	88,428.00	0.0632	5,588.65
港币	25,856.40	0.8416	21,760.75
应收账款			141,741,987.31
其中：美元	19,707,540.64	6.5249	128,589,731.92
欧元	1,568,154.68	8.0250	12,584,441.31
日元	8,984,400.00	0.0632	567,814.08
应付账款			12,112,510.58
其中：美元	1,587,373.71	6.5249	10,357,454.72
欧元	218,698.55	8.0250	1,755,055.86
其他应收款			311,275.81
其中：美元	25,968.38	6.5249	169,441.08
欧元	17,674.11	8.0250	141,834.73
其他应付款			7,490,810.45
其中：美元	817,253.66	6.5249	5,332,498.41
欧元	264,990.01	8.0250	2,126,544.83
日元	97,703.34	0.0632	6,174.85
港币	30,409.17	0.8416	25,592.36

(六十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2023年1-6 月	2022年度	2021年度	2020 年度	
安吉县递铺街道1#厂房基建补助	6,540,960.00	递延收益			6,540,960.00		冲减固定资产入账价值
安吉县递铺街道2#厂房基建补助	6,624,080.00	递延收益		6,624,080.00			冲减固定资产入账价值
安吉县递铺街道2022-019地块基建补助	8,125,650.00	递延收益	8,125,650.00				冲减固定资产入账价值
湖北中力机械有限公司一期项目产业扶持资金	24,134,000.00	递延收益	309,632.59				计入当期损益
湖北中力铸造有限公司一期项目产业扶持资金	9,918,000.00	递延收益					
湖北中力再生资源利用有限公司一期项目产业扶持资金	4,250,000.00	递延收益					
先进制造业和现代服务业发展专项项目补贴	37,890,000.00	递延收益					
合计	97,482,690.00		8,435,282.59	6,624,080.00	6,540,960.00		

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
2022年省级生产补贴	2,940,000.00		2,940,000.00			其他收益
2020年安吉县工业经济政策一企一策补贴	6,673,000.00			2,276,700.00	4,396,300.00	其他收益
关税返还	19,061,262.63	377,474.18	939,525.52	160,758.60	17,583,504.33	其他收益

浙江中力机械股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 1-6 月
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
上市支持奖励	5,576,175.46				5,576,175.46	其他收益
宁波国家高新区扶持资金	2,632,800.00			162,100.00	2,470,700.00	其他收益
2020 年安吉县外贸“三转”奖励	1,200,000.00			1,200,000.00		其他收益
2021 年安吉县科技人才专项经费	1,000,000.00			1,000,000.00		其他收益
杭州市下城区人民政府石桥街道政策扶持资金	622,700.00				622,700.00	其他收益
2021 年开拓国外市场奖励	815,900.00		815,900.00			其他收益
科技专项经费	1,650,000.00		750,000.00	900,000.00		其他收益
企业稳岗补贴	1,526,216.64		970,949.59	39,214.14	516,052.91	其他收益
2021 年度经济发展奖励	400,000.00		400,000.00			其他收益
2022 年社保补助	467,362.37		467,362.37			其他收益
省科技发展专项资金	800,000.00		200,000.00	200,000.00	400,000.00	其他收益
2021 年安吉县服务业发展奖励	200,000.00		200,000.00			其他收益
支持大众创业促就业补助	714,839.89		253,092.54	159,332.78	302,414.57	其他收益
企业以工代训补贴	253,500.00			247,500.00	6,000.00	其他收益
省级博士后工作站企业补助收入	130,000.00		130,000.00			其他收益
2020 年安吉县工业经济政策奖励	100,000.00			100,000.00		其他收益
科技局加强研发投入引导补贴收入	146,900.00		146,900.00			其他收益
增值税即征即退	254,376.24	254,376.24				其他收益
其他政府补助	2,828,165.54	467,500.00	881,099.54	424,168.00	1,055,398.00	其他收益
合计	49,993,198.77	1,099,350.42	9,094,829.56	6,869,773.52	32,929,245.27	

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,169,255.96	1,774,875.89	1,244,093.84

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,881,670.03	2,716,042.35	4,309,917.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	71,655.34	364,266.31	312,039.22
与租赁相关的总现金流出	6,800,459.68	22,883,691.02	15,377,169.95

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	959,354.00
1 至 2 年	161,404.00
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	1,120,758.00

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入	47,564,047.10	88,385,673.16	59,017,695.66
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入			

于 2023 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	148,951,563.28
1 至 2 年	98,844,731.22
2 至 3 年	34,929,377.16
3 至 4 年	11,982,988.85
4 至 5 年	2,261,883.95
5 年以上	567,262.50
合计	297,537,806.96

(2) 融资租赁

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
销售损益	4,965,409.89	5,733,980.89	2,207,624.14
租赁投资净额的融资收益	2,490,705.51	3,167,730.33	1,794,302.21
与未纳入租赁投资净额的可变租赁 付款额相关的收入			

报告期末无于 2023 年 6 月 30 日后将收到的租赁收款额。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2021 年度

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
EP Equipment UK Ltd	2021/12/22	0.00 元	100.00	购买股权	2021/12/22	股权转让协议	1,564,037.16	62,346.69

注：公司的子公司 E-P Equipment Europe BV 于 2021 年 12 月 22 日以 0.00 元购买 EP Equipment UK Ltd 100% 股权。

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2021 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
浙江中力联众进出口有限公司	13,958,900.00	100.00	股权转让	2021/9/18	完成工商变更且收到处置价款	2,369,735.57	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	

(三) 其他原因的合并范围变动

(1) 2020 年 7 月, Big Lift,LLC 和 Big Lift Real Estate,LLC 发生同一控制下吸收合并, 合并之后, Big Lift Real Estate,LLC 不再存续, Big Lift,LLC 继续存续经营;

(2) 2021 年 5 月, 新设子公司摩弗智能科技研究院(安吉)有限公司, 自设立之日起将其纳入合并报表范围;

(3) 2021 年 8 月, 新设子公司湖北中力机械有限公司, 自设立之日起将其纳入合并报表范围;

(4) 2021 年 8 月, 新设子公司湖北中力铸造有限公司, 自设立之日起将其纳入合并报表范围;

(5) 2021 年 8 月, 新设子公司湖北中力再生资源利用有限公司, 自设立之日起将其纳入合并报表范围;

(6) 2021 年 9 月, 新设子公司中力融资租赁(天津)有限公司, 自设立之日起将其纳入合并报表范围;

(7) 2022 年 2 月, 新设子公司安吉中力数智工业车辆有限公司, 自设立之日起将其纳入合并报表范围;

(8) 2022 年 4 月, 新设子公司 EP Equipment Germany GmbH, 自设立之日起将其纳入合并报表范围;

(9)2023 年 2 月,新设子公司 EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD, 自设立之日起将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
浙江中力仓储设备有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	仓储物流设备制造、销售	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
杭州富阳中力仓储设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	轻小型起重设备制造	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
江苏中力叉车有限公司	江苏省江阴市	江苏省江阴市	专用设备制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
EPK Equipment Limited	中国香港	中国香港	批发和零售业	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
杭州中力搬运设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	批发和零售业	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
浙江中力进出口有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	批发和零售业	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
杭州阿母工业设备有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	批发和零售业	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
浙江中锂电科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	其他通用零部件制造	51.00		51.00		51.00		51.00		投资设立
Big Lift,LLC	美国	美国	批发和零售业		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下企业合并
E-P Equipment Europe BV	比利时	比利时	批发和零售业		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下企业合并
EP Equipment UK Ltd	英国	英国	批发和零售业		100.00		100.00		100.00			非同一控制下企业合并
中力航空设备(江苏)有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	铁路、船舶、航空航天		100.00		100.00		100.00		100.00	投资设立

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
			和其他运输设备制造业									
摩弗智能科技研究院(安吉)有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	其他未列明技术服务		100.00		100.00			100.00		投资设立
中力租赁(天津)有限公司	天津市	天津市	租赁服务业	100.00		100.00		100.00				投资设立
湖北中力机械有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	专用设备制造业	100.00		100.00		100.00				投资设立
湖北中力铸造有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	黑色金属冶炼和压延加工业		100.00		100.00			100.00		投资设立
湖北中力再生资源利用有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	废弃资源综合利用业		100.00		100.00			100.00		投资设立
浙江中力联众进出口有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	批发和零售业							100.00		非同一控制下企业合并
EP Equipment Germany GmbH	德国	德国	物流业		100.00		100.00					投资设立
安吉中力数智工业车辆有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	非金属矿物制品业	100.00		100.00						投资设立
EP EQUIPMENT AUSTRALIA FOR FORKLIFT SALES AND SERVICE PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	批发和零售业		100.00							投资设立

(二) 在联营企业中的权益

1、 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
GTM Co., LTD.	泰国	泰国	批发和零售业		49.00		49.00		49.00		49.00	权益法
成都睿芯行科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	软件和信息技术服务业	8.70		10.00		10.00		4.00		权益法
浙江力和盛智能科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	科技推广和应用服务业	35.00		35.00		35.00				权益法
浙江科钛机器人股份有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件和信息技术服务业	5.00		5.00		5.00				权益法
深圳市有光图像科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	12.31		12.31		8.00				权益法
EPICKER,LLC	美国	美国	销售电动物料搬运设备及相应配件		40.00		40.00					权益法
THORO,INC.	美国	美国	机器人软件开发与技术服务		6.56							权益法

2、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	2023.6.30/2023 年 1-6 月	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	57,334,189.15	43,095,747.07	29,817,907.04	3,306,136.19
下列各项按持股比例 计算的合计数				
—净利润	709,766.73	-1,587,157.63	-1,194,910.35	-273,477.77

3、 联营企业不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

4、 报告期内不存在重大的联营企业发生超额亏损。

5、 报告期内无与联营企业投资相关的或有负债。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司金融负债到期期限如下：

项目	2023.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	228,863,702.86				228,863,702.86
应付票据	618,305,521.00				618,305,521.00
应付账款	1,020,681,929.10	4,923,147.56	1,841,853.95		1,027,446,930.61
其他应付款	27,273,946.49	3,758,601.77	2,050,099.83	79,756.36	33,162,404.45
长期借款	5,815,821.09	5,799,930.87	152,509,982.65		164,125,734.61
一年内到期的 租赁负债	6,939,304.15				6,939,304.15
租赁负债	13,068,543.31	14,377,031.00	26,370,155.12	1,017,150.20	54,832,879.63
其他流动负债	148,433,467.67				148,433,467.67
合计	2,069,382,235.67	28,858,711.20	182,772,091.55	1,096,906.56	2,282,109,944.98

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

本公司借款主要为固定利率借款，面临的利率风险较小。

2、 汇率风险

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

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。为进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，增强公司财务稳健性，减少未来美元兑人民币汇率波动对公司经营业绩的影响，公司本期继续签署远期外汇合约与期权合约以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	257,535,232.34	160,617,492.88	418,152,725.22	86,270,364.25	171,760,641.20	258,031,005.45	20,937,875.37	31,445,610.57	52,383,485.94	35,557,750.79	13,096,355.70	48,654,106.49
应收账款	310,898,117.48	142,845,116.04	453,743,233.52	276,131,975.85	113,444,197.76	389,576,173.61	295,832,049.19	40,291,162.14	336,123,211.33	128,589,731.92	13,152,255.39	141,741,987.31
其他应收款		699,290.80	699,290.80		784,809.93	784,809.93	606,029.60	931,222.41	1,537,252.01	169,441.08	141,834.73	311,275.81
应付账款	36,497,079.58	4,759,385.23	41,256,464.81	22,875,460.62	4,045,716.90	26,921,177.52	37,976,293.37	1,940,566.90	39,916,860.27	10,357,454.72	1,755,055.86	12,112,510.58
其他应付款		1,529,379.11	1,529,379.11	33,389.41		33,389.41	132,547.42	437,597.46	570,144.88	5,332,498.41	2,158,312.04	7,490,810.45
短期借款					1,239,378.82	1,239,378.82	73,468,925.29	827,086.59	74,296,011.88			

汇率变化	对净利润的影响			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 5%	31,117,852.71	23,257,426.62	10,322,284.96	6,416,401.82
下降 5%	-31,117,852.71	-23,257,426.62	-10,322,284.96	-6,416,401.82

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具在资产负债表日以公允价值计量。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融负债		2,780,402.33		2,780,402.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,780,402.33		2,780,402.33
(1) 远期结售汇		2,780,402.33		2,780,402.33
持续以公允价值计量的负债总额		2,780,402.33		2,780,402.33

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融负债		4,776,571.22		4,776,571.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,776,571.22		4,776,571.22
(1) 远期结售汇		4,776,571.22		4,776,571.22
持续以公允价值计量的负债总额		4,776,571.22		4,776,571.22

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		1,892,440.54		1,892,440.54
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,892,440.54		1,892,440.54
(1) 远期结售汇		1,892,440.54		1,892,440.54
持续以公允价值计量的资产总额		1,892,440.54		1,892,440.54

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	26,107,481.23		56,000,000.00	82,107,481.23
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,107,481.23		56,000,000.00	82,107,481.23
(1) 理财产品			56,000,000.00	56,000,000.00
(2) 债券投资	26,104,252.26			26,104,252.26
(3) 股票	3,228.97			3,228.97
持续以公允价值计量的资产总额	26,107,481.23		56,000,000.00	82,107,481.23

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
安吉中力恒之控股有限公司	浙江省湖州市	租赁和商务 服务业	10,000.00	54.99	54.99

本公司最终控制方是何金辉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安吉中力投资有限公司	控股股东控制的企业
杭州中力机械设备有限公司	公司控股股东中力恒之的全资子公司
湖北华彩观光农业发展有限公司	公司控股股东中力恒之持股 20%且公司实际控制人何金辉担任董事的企业
林德（中国）叉车有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 任职的公司
凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 任职的公司
凯傲（济南）叉车有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 任职的公司
上海快仓智能科技有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 任职的公司
福建聚力电机有限公司	董事 QUEK CHINGPONG 任职的公司
E-P EQUIPMENT LIMITED	实际控制人何金辉女儿何楚仑持股 100%的企业
MYPARTS (HONG KONG) LIMITED	E-P EQUIPMENT LIMITED 控制的企业
MHE-P LIMITED	E-P EQUIPMENT LIMITED 控制的企业
E-P EQUIPMENT GROUP LIMITED	E-P EQUIPMENT LIMITED 控制的企业
靖江阿母机械贸易有限公司	原副总经理周凤彬的女儿周彤控制的企业
安徽有光图像科技有限公司	公司联营企业深圳市有光图像科技有限公司持股 80%的企业
张屹	副总经理
赵海良	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周凤彬	原副总经理
蒋璟俊	监事
杨颖	公司员工，监事蒋璟俊的配偶
田桑	曾经的董事

根据实质重于形式原则，与发行人存在特殊关系且报告期内与发行人存在交易比照关联方披露的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Kion North America Corporation	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
KION India Pvt. Ltd.	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
KION Intralogistic Solutions Benelux NV	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Kion South America Fabr. Equip. Armaz. Ltda	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Still GmbH	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Fenwick-Linde si ège social	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Linde Material Handling Rus LLC	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Linde Material Handling GmbH	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Linde Material Handling Ib érica, S.A.U.	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Linde Material Handling Hong Kong Ltd.	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Baoli EMEA S.p.A	与公司董事 QUEK CHING PONG 担任高级管理人员的林德叉车属于同一控制下的企业
Shoppa's Material Handling, Ltd.	公司参股公司 EPICKER,LLC 的控股股东
Shoppas Mid America, LLC	与公司参股公司 EPICKER,LLC 属于同一控制下的企业
安吉越力搬运设备有限公司	子公司浙江中锂电科技有限公司的少数股东金苗峰、许林杰共

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	同控制的企业
诸暨市越力机械设备有限公司	子公司浙江中锂电科技有限公司的少数股东金苗峰、许林杰共同控制的企业
杭州索和电子商贸有限公司	子公司浙江中锂电科技有限公司的少数股东金苗峰、许林杰共同控制的企业
杭州旭力智能科技有限公司	实际控制人何金辉的表姐于走英实际控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州中力机械设备有限公司	采购商品				115,221.24
浙江力和盛智能科技有限公司	采购商品/接受劳务	18,800,567.54	32,349,141.55	11,438,998.93	
浙江科钛机器人股份有限公司	采购商品/接受劳务	23,137,985.85	3,714,310.03	15,717,688.21	
湖北华彩观光农业发展有限公司	采购商品		34,919.82	606,582.57	
林德（中国）叉车有限公司	采购商品/接受劳务	40,486.67	2,807,743.32	2,140,442.41	
MHE-P LIMITED	采购商品				5,716,725.63
杭州旭力智能科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,352,933.72	3,135,646.59	3,612,307.31	1,398,896.79
安吉越力搬运设备有限公司	采购商品			34,091,978.41	2,785,203.73
杭州索和电子商贸有限公司	采购商品			22,911,585.11	26,528,243.57
成都睿芯行科技有限公司	采购商品	7,500.00	707,964.60		
安徽有光图像科技有限公司	采购商品/提供劳务	648,747.79	1,300,585.31		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江力和盛智能科技有限公司	出售商品		77,703.57	428,734.62	
成都睿芯行科技有限公司	出售商品		9,168.14	451,427.45	20,000.00
浙江科钛机器人股份有限公司	出售商品/提供劳务		332,389.38	828,842.47	
深圳市有光图像科技有限公司	出售商品		146,283.18	76,106.19	
GTM Co., Ltd.	出售商品	12,309,242.84	20,678,666.79	18,233,025.78	10,790,928.61
林德（中国）叉车有限公司	出售商品	220,115,729.07	666,968,429.04	545,442,937.55	267,412,319.97
MHE-P LIMITED	出售商品				5,716,725.63

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州旭力智能科技有限公司	出售商品		140,322.57	25,221.24	44,601.77
靖江阿母机械贸易有限公司	出售商品/提供劳务			5,016,922.67	6,301,154.66
安吉越力搬运设备有限公司	出售商品			264,948.70	415,201.76
Shoppa's Material Handling, Ltd.	出售商品	28,449,373.97	41,120,962.06		
上海快仓智能科技有限公司	出售商品		38,938.05		
诸暨市越力机械设备有限公司	出售商品			203,736.22	988,080.50
安徽有光图像科技有限公司	出售商品		73,008.85		
福建聚力电机有限公司	出售商品	12,831.86			

注 1：上述关联交易已将同属于 KION GROUP AG 控制下的企业及销售金额合并披露为“林德（中国）叉车有限公司”。

注 2：上述关联交易已将同属于 Shoppa's Material Handling, Ltd.控制下的企业及销售金额合并披露为“Shoppa's Material Handling, Ltd.”。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
杭州旭力智能科技有限公司	房屋租赁及水电费	65,737.98	87,851.81	89,280.44	74,029.88

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020 年度	
杭州中力机械设备有限公司	车辆租赁	531,463.89	
杭州中力机械设备有限公司	房屋租赁	3,376,293.58	
诸暨市越力机械设备有限公司	车辆租赁	8,849.56	

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
杭州中力机械设备有限公司	车辆租赁	246,194.70	335,250.77	528,790.26
杭州中力机械设备有限公司	房屋租赁		54,857.14	549,724.78

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2023年1-6月	2022年度	2021年度
张屹	车辆租赁			66,666.67
杭州中力机械设备有限公司	车辆租赁	70,796.47	247,787.62	
杭州中力机械设备有限公司	房屋租赁	1,447,706.49	3,072,031.45	2,602,778.54

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2023年1-6月	2022年度	2021年度
张屹	车辆租赁			304,442.67
杭州中力机械设备有限公司	车辆租赁	63,200.06	473,016.89	
杭州中力机械设备有限公司	房屋租赁		1,010,451.08	7,187,672.15

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023年1-6月	2022年度	2021年度
张屹	车辆租赁		2,258.87	11,294.36
杭州中力机械设备有限公司	车辆租赁	2,884.05	22,381.77	
杭州中力机械设备有限公司	房屋租赁	132,002.47	340,494.91	312,203.49

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江中力仓储设备有限公司	公司	2,954.86	2018/5/15	2020/5/14	是
杭州中力机械设备有限公司、何金辉	公司	2,800.00	2018/5/15	2019/5/14	是
何金辉	浙江中力联众进出口有限公司	5,500.00	2018/6/14	2021/6/14	是
公司	浙江中力联众进出口有限公司	5,500.00	2018/8/29	2021/6/14	是
公司、袁先锋、何金辉	浙江中力联众进出口有限公司	8,000.00	2018/12/17	2019/12/16	是
公司	江苏中力叉车有限公司	2,500.00	2018/12/27	2019/12/26	是
何金辉	公司	3,000.00	2019/1/3	2020/1/3	是

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

担保方	被担保方	最高担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏中力叉车有限公司	公司	3,000.00	2019/1/10	2020/1/10	是
浙江中力联众进出口有限公司	公司	3,000.00	2019/1/21	2020/1/21	是
公司、江苏中力叉车有限公司、何金辉	杭州中力搬运设备有限公司	1,500.00	2019/2/20	2020/2/20	是
杭州中力搬运设备有限公司、江苏中力叉车有限公司、何金辉、杭州中力机械设备有限公司	公司	2,000.00	2019/3/5	2020/3/4	是
杭州中力机械设备有限公司	公司	2,800.00	2019/3/29	2020/3/28	是
杭州中力搬运设备有限公司、江苏中力叉车有限公司、何金辉	公司	3,000.00	2019/6/14	2020/6/13	是
江苏中力叉车有限公司	公司	5,000.00	2019/9/5	2021/9/4	是
何金辉	公司	2,800.00	2019/9/26	2020/9/25	是
安吉中力恒之控股有限公司	公司	2,500.00	2019/10/18	2020/4/17	是
安吉中力恒之控股有限公司	公司	3,000.00	2019/12/27	2020/12/31	是
公司、袁先锋、何金辉	浙江中力联众进出口有限公司	8,000.00	2020/1/8	2021/1/7	是
江苏中力叉车有限公司、杭州中力搬运设备有限公司、何金辉、杭州中力机械设备有限公司	公司	5,000.00	2020/2/26	2021/2/25	是
安吉中力恒之控股有限公司	公司	3,000.00	2020/2/28	2023/2/28	是
公司	江苏中力叉车有限公司	2,500.00	2020/4/2	2021/3/30	是
安吉中力恒之控股有限公司	公司	3,000.00	2020/4/17	2023/4/17	是
公司、江苏中力叉车有限公司、何金辉	杭州中力搬运设备有限公司	1,500.00	2020/6/4	2021/6/3	是
何金辉	公司	7,000.00	2020/7/7	2021/7/6	是
浙江中力仓储设备有限公司	公司	3,017.32	2020/7/7	2022/7/6	是
江苏中力叉车有限公司、杭州中力搬运设备有限公司、何金辉、杭州中力机械设备有限公司	公司	10,000.00	2020/9/25	2021/9/24	是
公司	浙江中力进出口有限公司	3,500.00	2020/10/12	2023/12/31	在该项下无担保事项
江苏中力叉车有限公司	公司	8,000.00	2020/12/21	2025/12/21	应付票据

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

担保方	被担保方	最高担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
					3,000.00 万元
安吉中力恒之控股有限公司	公司	3,200.00	2021/1/21	2021/7/31	是
何金辉	公司	15,000.00	2021/2/24	2025/2/23	是
公司	江苏中力叉车有限公司	2,500.00	2021/3/25	2021/12/26	是
公司	江苏中力叉车有限公司	4,000.00	2021/4/13	2022/3/4	是
浙江中力仓储设备有限公司	公司	3,098.00	2021/4/22	2023/4/21	是
浙江中力仓储设备有限公司	公司	3,073.00	2023/4/24	2025/4/23	应付票据
何金辉	公司	13,000.00	2022/9/22	2023/9/21	4,400.00 万元 短期借款
何金辉	公司	20,000.00	2021/6/1	2026/5/31	3,000.00 万元 在该项下无担保事项
公司、江苏中力叉车有限公司、何金辉	杭州中力搬运设备有限公司	1,500.00	2021/6/16	2022/6/15	是
公司、江苏中力叉车有限公司、何金辉	浙江中力进出口有限公司	1,500.00	2021/6/16	2022/6/15	是
何金辉	公司	8,000.00	2021/8/23	2022/8/22	是
何金辉、杭州中力搬运设备有限公司	公司	8,000.00	2021/8/19	2024/8/19	是
江苏中力叉车有限公司	公司	8,000.00	2021/8/23	2024/8/23	是
杭州中力机械设备有限公司	公司	3,000.00	2019/6/14	2022/6/13	是
江苏中力叉车有限公司、杭州中力搬运设备有限公司、何金辉、杭州中力机械设备有限公司	公司	10,000.00	2021/9/15	2022/6/12	是
安吉中力恒之控股有限公司	公司	3,200.00	2021/11/17	2023/12/31	是
公司	湖北中力机械有限公司	20,000.00	2022/5/9	2027/5/8	长期借款
何金辉	湖北中力机械有限公司	20,000.00	2022/5/9	2027/5/8	6,541.72 万元
公司	湖北中力铸造有限公司	18,000.00	2022/4/18	2028/4/17	长期借款
何金辉	湖北中力铸造有限公司	18,000.00	2022/4/18	2028/4/17	7,333.71 万元
公司	浙江中力进出口有限公司	4,000.00	2022/5/18	2026/5/18	应付票据 2,700.00 万元、 信用证 69.02

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

担保方	被担保方	最高担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
					万欧元
何金辉	公司	30,000.00	2021/2/1	2026/5/18	应付票据 10,400.00 万元
公司	江苏中力叉车有限公司	3,500.00	2022/3/23	2023/3/20	是
公司	江苏中力叉车有限公司	3,500.00	2023/3/22	2024/3/20	应付票据 2,500.00 万元 短期借款 1,000.00 万元
江苏中力叉车有限公司、杭州中力搬运设备有限公司、何金辉、杭州中力机械设备有限公司	公司、浙江中力进出口有限公司	8,000.00	2022/7/29	2025/7/28	信用证 2,000.00 万元 短期借款
杭州中力机械设备有限公司	公司、浙江中力进出口有限公司	8,000.00	2022/7/29	2025/7/28	2,600.00 万元 保函 104.36 万元
何金辉、杭州中力搬运设备有限公司	公司	10,000.00	2022/11/1	2025/11/1	应付票据 5,000.00 万元
江苏中力叉车有限公司	公司	10,000.00	2022/11/9	2025/11/9	
何金辉、公司、江苏中力叉车有限公司	浙江中力进出口有限公司	2,500.00	2022/9/22	2023/9/22	应付票据 2,800.00 万元
公司	浙江中锂电科技有限公司	1,000.00	2022/7/19	2023/7/18	短期借款 1,000.00 万元
何金辉、公司、江苏中力叉车有限公司	杭州中力搬运设备有限公司	2,500.00	2022/9/22	2023/9/22	应付票据 3,000.00 万元
公司	江苏中力叉车有限公司	2,400.00	2023/3/26	2023/12/5	短期借款 2,000.00 万元

4、 关联方资金拆借

2020 年度

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	汇兑损益影响
拆入					
安吉中力投资有限公司	40,600.00			40,600.00	

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	汇兑损益影响
MYPARTS (HONG KONG) LIMITED	1,765,076.80	492,630.01		2,269,006.10	11,299.29
E-P EQUIPMENT LIMITED	14,541,674.09	618,067.92	11,799,699.34	2,517,533.77	-842,508.90
MHE-P LIMITED	15,541,714.69	1,545,156.50	14,450,802.07	1,552,882.43	-1,083,186.69
E-P EQUIPMENT GROUP LIMITED	84,506.49			79,039.64	-5,466.85
拆出					
杭州中力机械设备有限公司		2,000,213.89	2,000,000.00	213.89	
安吉中力恒之控股有限公司		20,011,250.00	20,000,000.00	11,250.00	

2021 年度

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	汇兑损益影响
拆入					
安吉中力投资有限公司	40,600.00			40,600.00	
MYPARTS (HONG KONG) LIMITED	2,269,006.10	68,102.90	2,226,378.99		-110,730.01
E-P EQUIPMENT LIMITED	2,517,533.77	36,223.40	2,527,225.16		-26,532.01
MHE-P LIMITED	1,552,882.43		1,543,481.31		-9,401.12
E-P EQUIPMENT GROUP LIMITED	79,039.64		78,561.16		-478.48
拆出					
杭州中力机械设备有限公司	213.89		213.89		
安吉中力恒之控股有限公司	11,250.00		11,250.00		

2022 年度

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	汇兑损益影响
拆入					
安吉中力投资有限公司	40,600.00		40,600.00		

5、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	3,373,943.84	6,724,458.19	6,237,993.65	5,382,260.25

6、 其他关联交易

- (1) 报告期内，安吉中力恒之控股有限公司为公司垫付薪酬，2020 年度和 2021 年度分别为 38.40 万元和 19.60 万元。
- (2) 2021 年 12 月，杭州中力机械设备有限公司、浙江中力进出口有限公司与公司签订了《专利权变更协议书》，约定杭州中力机械设备有限公司、浙江中力进出口有限公司将其同拥有的专利号为“202120490271.5”，名称为“通用电池包及具有其的电动叉车”的实用新型专利权无偿转让给公司，该项实用新型专利权人变更已经国家知识产权局核准备案。
- (3) 2021 年 9 月，公司向控股股东安吉中力恒之控股有限公司转让中力联众 100% 股权，转让价格为 1,395.89 万元，具体详见附注“六、合并范围的变更”注释（二）所述。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江力和盛智能科技有限公司					143,400.00	7,170.00		
	成都睿芯行科技有限公司	486,500.00	48,650.00	486,500.01	48,650.00	486,500.00	24,325.00	45,200.00	2,260.00
	深圳市有光图像科技有限公司	180,000.00	9,735.00	180,000.00	9,735.00	56,000.00	2,800.00		
	GTM Co., Ltd.	23,030,374.79	1,151,518.74	19,427,805.74	971,390.29	6,936,988.52	346,849.43	2,497,320.60	124,866.03
	林德（中国）叉车有限公司	28,546,957.57	1,427,347.88	65,017,641.40	3,250,882.07	93,808,904.02	4,690,445.20	49,708,525.29	2,485,426.26
	凯傲宝骊（江苏）叉车有限公司	6,339,163.19	316,958.16	9,612,325.94	480,616.30	56,948,014.78	2,847,400.74	20,971,735.59	1,048,586.78
	凯傲（济南）叉车有限公司	313,342.04	15,667.10	2,057,547.56	102,877.38				
	Kion North America Corporation	5,665,480.91	283,274.05	3,640,880.60	182,044.03	21,647,486.65	1,082,374.33	3,039,380.24	151,969.01
	KION India Pvte. Ltd.							504,239.30	25,211.97
	Kion South America Fabr. Equip. Armaz. Ltda			548,253.31	27,412.67	523,498.52	26,174.93		
	Still GmbH	278,079.36	13,903.97	126,699.79	6,334.99	112,995.16	38,795.54	132,583.13	12,055.93
	Fenwick-Linde si ège social							30,667.04	3,066.70
	Linde Material Handling Rus LLC	6,322,322.62	316,116.13						
	Linde Material Handling GmbH			33,797.17	1,689.86	132,933.35	6,646.67		
	Linde Material Handling Hong Kong Ltd.							235,458.19	11,772.91
	杭州旭力智能科技有限公司	6,682.89	334.14			15,400.00	770.00		

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安吉越力搬运设备有限公司					41,098.00	2,054.90	101,313.35	5,065.67
	EPICKER,LLC	24,197,831.59	1,209,891.58	8,009,813.81	400,490.69				
预付款项	成都睿芯行科技有限公司	2,525.00							
	THORO,INC.	5,627,980.52							
	湖北华彩观光农业发展有限公司					8,192.00			
	杭州旭力智能科技有限公司					10,548.50			
其他应收款	安吉中力恒之控股有限公司							11,250.00	562.50
	杭州中力机械设备有限公司							213.89	10.69
	杭州旭力智能科技有限公司					36,521.10	1,826.06	36,521.10	1,826.06

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	杭州中力机械设备有限公司	272,612.93	224,387.68		141,922.17
	浙江力和盛智能科技有限公司	8,402,894.18	7,933,030.59	4,479,904.14	
	浙江科钛机器人股份有限公司	20,022,629.33	4,679,268.96	9,811,644.00	
	林德（中国）叉车有限公司			1,771,392.90	
	杭州旭力智能科技有限公司	2,714,653.46	3,188,849.19	3,275,743.71	1,391,201.64
	安徽有光图像科技有限公司	544,130.17			
	安吉越力搬运设备有限公司			9,091,549.49	3,311.50
	杭州索和电子商贸有限公司			22,771.68	16,937,982.22
	诸暨市越力机械设备有限公司				10,000.00
合同负债	靖江阿母机械贸易有限公司				912,675.31
	林德（中国）叉车有限公司		60,000.00		
	KION India Pvt. Ltd.	322,101.79	11,152.18	204,498.74	
	Linde Material Handling Hong Kong Ltd.			49.49	49.49
	Linde Material Handling Rus LLC		975,067.75		
	安吉越力搬运设备有限公司			48,167.73	
	诸暨市越力机械设备有限公司			30,973.45	
	Shoppa's Material Handling, Ltd.		1,823,292.04		
	福建聚力电机有限公司	12,831.86			
其他应付款	安吉中力恒之控股有限公司				1,081,205.12
	安吉中力投资有限公司			40,600.00	40,600.00
	E-P EQUIPMENT LIMITED				2,517,533.77
	MHE-P LIMITED				1,552,882.43
	E-P EQUIPMENT GROUP LIMITED				356,949.86
	MYPARTS (HONG KONG) LIMITED				2,453,118.11
	安吉中前移投资合伙企业(有限合伙)	93,020.75			

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
	安吉中平衡企业管理咨询合伙企业	52,849.23			
	湖州中提升企业管理合伙企业(有限合伙)	48,124.29			
	安吉中搬云投资合伙企业(有限合伙)	88,438.45			
	何金辉	34,367.28		3,265.84	3,362.39
	赵海良		298.13	360.00	360.00
	张屹		1,680.00		
	周凤彬			1,120.00	3,000.00
	田桑	181,947.60	10,521.00		
	蒋璟俊	3,569.00			
	杨颖	26,172.96			
租赁负债 (含一年内到期)	张屹			296,625.56	
	杭州中力机械设备有限公司	4,658,282.37	6,477,428.47	7,341,637.95	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司确认的股份支付费用总额	729,773.53	11,037,070.96	36,623,600.45	49,024,402.92

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	不适用	参考同期外部投资者增资价格	参考同期外部投资者增资价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	不适用	不适用	获取股权比例或股份数量	获取股权比例或股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	729,773.53	11,037,070.96	36,623,600.45	49,024,402.92

1、根据 2020 年度股份支付议案，根据公司第三次股权激励议案，池小波等 30 名公司高管及员工以平均每股购买价 3.763 元的入股价格，通过持有安吉中前移投资合

伙企业（有限合伙）、安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）、安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 1,740,000 股的股权。根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，相应确认股份支付费用 42,363,840.00 元。

2、根据 2021 年度股份支付议案，章小军等 30 名公司高管及员工以每股 6 元的入股价格，通过持有安吉中前移投资合伙企业（有限合伙）、安吉中搬云投资合伙企业（有限合伙）、安吉中平衡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 820,416 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，相应确认股份支付费用 27,213,198.72 元。

3、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）2018 年 7 月 2 日签订的《湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议》，DANIEL PHILLIP ROSS 等 12 名公司高管及员工以每股 1.50 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 4,477,436 股的股权。授予日权益工具公允价值根据评估结果确定，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。鉴于员工 MATTHEW MICHAEL 因离职已不具备激励对象资格，因此对其持有的股份予以回购。上述股份支付相应确认 2020 年度股份支付费用 6,660,562.92 元，2021 年度股份支付费用 6,441,088.72 元，2022 年度股份支付费用 6,583,101.44 元，2023 年 1-6 月股份支付费用 312,213.89 元。

4、根据湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的《合伙协议》，Guang Ji 等 4 名员工 2021 年 5 月以每股 1.30 元的入股价格，通过持有湖州中提升企业管理合伙企业（有限合伙）的股权间接持有公司 359,975 股的股权，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付，在服务期内分摊。上述股份支付共计增加 2021 年股份支付费用 2,969,313.01 元，2022 年度股份支付费用 4,453,969.52 元，2023 年 1-6 月股份支付费用 417,559.64 元。

(三) 本报告期无以现金结算的股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

(1) 公司于 2023 年与安吉农村商业银行股份有限公司分别签订了编号为 8831220230000152 和 8831220230000186 的《银行承兑汇票承兑协议》，公司以 3,000.00 万元的保证金存款为质押。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑

协议下，公司应付票据余额为 10,000.00 万元。

(2) 公司于 2023 年 5 月 11 日与中国银行股份有限公司安吉县支行签订编号为安吉 2023 银承 018 号的《商业汇票承兑协议》，公司以 1,320.00 万元的保证金存款为质押，子公司浙江中力仓储设备有限公司以浙（2021）安吉县不动产权第 0012682 号的房产和土地使用权对敞口部分提供抵押担保，实际控制人何金辉对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 4,400.00 万元。

(3) 公司于 2023 年 4 月 20 日与中国工商银行股份有限公司安吉支行签订了编号为 0120500011-2023（承兑协议）00030 号的《银行承兑协议》，公司以 900.00 万元的保证金存款为质押，以浙（2020）安吉县不动产权第 0025956 号的房产和土地使用权对敞口部分提供抵押担保，子公司江苏中力叉车有限公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 3,000.00 万元。

(4) 公司于 2023 年与上海浦东发展银行股份有限公司湖州分行分别签订编号为 CD52012023800020 和 CD52012023800022 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，公司以 1,500.00 万元的保证金存款为质押，实际控制人何金辉、子公司杭州中力搬运设备有限公司和子公司江苏中力叉车有限公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 5,000.00 万元。

(5) 公司于 2023 年与中国农业银行股份有限公司安吉县支行分别签订编号为 33180120230003925 和 33180120230005769 的《商业汇票银行承兑合同》，公司以 1,290.00 万元的保证金存款为质押。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 4,300.00 万元。

(6) 公司于 2023 年与兴业银行股份有限公司湖州分行分别签订了编号为 MJZH20230216000513、MJZH20230321001471、MJZH20230620000144、MJZH20230620000701 和 MJZH20230628000504 的《商业汇票银行承兑合同》，公司以 4,470.00 万元的保证金为质押。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 14,900.00 万元。

(7) 公司于 2021 年 2 月 24 日与宁波银行股份有限公司湖州分行签订编号 9121CD8006 号的《银行承兑总协议》，公司以 2,220.00 万元的保证金为质押，以浙 2021 安吉县不动产权第 0011458 号和浙 2020 安吉县不动产权第 0034550 号的房地产对敞口部分提供抵押担保，实际控制人何金辉对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 7,400.00 万元。

(8) 公司于 2021 年 2 月 24 日与宁波银行股份有限公司湖州分行签订编号 9121CD8006 号的《银行承兑总协议》，公司以 900.00 万元的保证金为质押，实际控制人何金辉对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，公司应付票据余额为 3,000.00 万元。

(9) 公司于 2023 年 3 月 13 日与中国银行股份有限公司安吉县支行签订编号为安吉 2023 人借 039 号的《流动资金借款合同》，子公司浙江中力仓储设备有限公司以浙（2021）安吉县不动产权第 0012682 号的房产和土地使用权提供抵押担保，实际控制人何金辉提供连带责任保证，截至 2023 年 6 月 30 日，在上述借款合同下，公司短期借款余额为 3,000.00 万元。

(10) 公司于 2022 年 11 月 30 日与中国工商银行股份有限公司安吉支行签订编号为 0120500011-2022 年（安吉）字 01317 号的《流动资金借款合同》，公司以浙（2020）安吉县不动产权第 0025956 号的房屋和土地使用权提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述借款合同下，公司短期借款余额为 500.00 万元。

(11) 公司以 104.36 万元保证金为质押，于 2022 年与招商银行股份有限公司湖州分行分别签订了编号为 527DB22072500002、572DB22072500001 和 572DB22100900001 的非融资类银行保函，关联方杭州中力机械设备有限公司以杭房权证下字第 06148694 号、杭房权证下字第 06148695 号和杭下国用（2007）第 000142 号的房屋和土地使用权对敞口部分提供抵押担保，实际控制人何金辉、子公司江苏中力叉车有限公司、子公司杭州中力搬运设备有限公司和关联方杭州中力机械设备有限公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，公司取得了非融资类银行保函 104.36 万元。

(12) 子公司江苏中力叉车有限公司于 2023 年 3 月 27 日与江苏银行股份有限公司泰州分行签订编号为 DP202303271000059158 的《商业汇票银行承兑合同》，子公司江苏中力叉车有限公司以苏（2019）靖江不动产权第 0003101 号和苏（2021）靖江不动产权第 0067599 号的房屋和土地使用权对敞口部分提供抵押担保，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，子公司江苏中力叉车有限公司应付票据余额为 2,500.00 万元。

(13) 子公司江苏中力叉车有限公司于 2023 年 6 月 14 日与江苏银行股份有限公司靖江支行签订编号为 JK2023061410049351 的《流动资金借款合同》，子公司江苏中力叉车有限公司以苏（2019）靖江不动产权第 0003101 号和苏（2021）靖江不动产权第 0067599 号的房屋和土地使用权提供抵押担保，公司提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述借款合同下，子公司

江苏中力叉车有限公司短期借款余额为 1,000.00 万元。

(14) 子公司杭州中力搬运设备有限公司于 2023 年与中国民生银行股份有限公司杭州分行分别签订了编号为 ZX23010000213340 和 ZX23050000314480 的《银行承兑协议》，子公司杭州中力搬运设备有限公司以 1,500.00 万元保证金存款为质押，公司、实际控制人何金辉和子公司江苏中力叉车有限公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，子公司杭州中力搬运设备有限公司应付票据余额为 3,000.00 万元。

(15) 子公司浙江中力进出口有限公司于 2022 年 6 月 28 日与宁波银行股份有限公司湖州分行签订编号为 9122CD8048 的《银行承兑总协议》，子公司浙江中力进出口有限公司以 810.00 万元保证金存款为质押，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，子公司浙江中力进出口有限公司应付票据余额为 2,700.00 万元。

(16) 子公司浙江中力进出口有限公司于 2023 年与中国民生银行股份有限公司杭州分行分别签订了编号为公承兑字第 ZX23040000288516 号和公承兑字第 ZX23050000313936 号的《银行承兑协议》，子公司浙江中力进出口有限公司以 1,400.00 万元保证金存款为质押，公司、实际控制人何金辉和子公司江苏中力叉车有限公司提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述承兑协议下，子公司浙江中力进出口有限公司应付票据余额为 2,800.00 万元。

(17) 子公司浙江中力进出口有限公司于 2023 年与宁波银行湖州分行开立编号为 LC0910123A00003 和 LC0910123A00004 的信用证，子公司浙江中力进出口有限公司以人民币 107.36 万元的保证金存款为质押，公司对敞口部分提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，该信用证余额为 69.02 万欧元。

(18) 子公司湖北中力机械有限公司于 2022 年 5 月 10 日与招商银行股份有限公司湖州分行签订编号为 571HT2022091315 的《固定资产借款合同》，子公司湖北中力机械有限公司以鄂（2022）老河口市不动产权第 0001082 号的国有建设用地使用权提供抵押担保，公司和实际控制人何金辉提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述借款合同下，子公司湖北中力机械有限公司长期借款余额为 6,541.72 万元。

(19) 子公司湖北中力铸造有限公司于 2022 年 4 月 19 日与招商银行股份有限公司湖州分行签订编号为 571HT202207634501 的《固定资产借款合同》，子公司湖北中力铸造有限公司以鄂（2022）老河口市不动产权第 0001081 号的国有建设用地使用权提供抵押担保，公司和实际控制人何金辉提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述借款合同下，子公司湖北中力铸造有限公司长期借款余额为 7,333.71 万元。

(20) 公司于 2021 年 6 月 4 日与招商银行股份有限公司湖州分行签订编号为 571XY202101652308 的《固定资产借款合同》，公司以浙（2021）安吉县不动产权第 0007539 号和浙（2021）安吉县不动产权第 0012903 号的国有建设用地使用权提供抵押担保，实际控制人何金辉提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述借款合同下，公司未取得任何形式的债务。

(21) 公司于 2021 年 5 月 28 日与浙江安吉农村商业银行股份有限公司签订编号为 8831320210002037 的《最高额质押合同》，以应收账款 3,500.00 万元为质押，为公司于 2021 年 5 月 28 日至 2024 年 5 月 27 日期间内，在 3,500.00 万元最高额额度内对公司在浙江安吉农村商业银行股份有限公司产生的所有债务提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述质押合同下，公司未取得任何形式的债务。

(22) 公司于 2021 年 5 月 19 日与中国建设银行股份有限公司安吉支行签订编号为 33064715320210430249443 的《最高额抵押合同》，以浙（2020）安吉县不动产权第 0025968 号的房屋和土地使用权为抵押，为公司于 2021 年 5 月 18 日至 2024 年 5 月 31 日期间内，在 2,340.70 万元最高额额度内对公司在建设银行股份有限公司安吉支行产生的合同范围内所有债务提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述抵押合同下，公司未取得任何形式的债务。

(23) 子公司 Big Lift,LLC 于 2018 年 8 月与 Old National Bank 签订借款协议，Old National Bank 就子公司 Big Lift,LLC 所有业务资产享有优先清偿权。截至 2023 年 6 月 30 日，在上述借款协议下，子公司 Big Lift,LLC 未取得任何形式的债务。

(二) 或有事项

本报告期末不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本报告期末不存在需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

本报告期内无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,264,837,616.44	1,111,483,173.55	902,172,571.49	708,966,839.03
1至2年	6,711,793.42	10,486,475.10	5,175,342.03	5,638,305.20
2至3年	1,084,394.84	929,636.33	748,980.20	2,329,129.93
3至4年	10,615.00	444,300.00	9,640.00	185,171.99
4至5年	387,450.00	9,050.00	61,519.99	13,256.00
5年以上	55,919.99	57,209.99	1,290.00	68,510.00
小计	1,273,087,789.69	1,123,409,844.97	908,169,343.71	717,201,212.15
减：坏账准备	10,504,917.54	10,855,969.02	11,874,090.15	9,344,622.39
合计	1,262,582,872.15	1,112,553,875.95	896,295,253.56	707,856,589.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,533,822.10	0.28	353,382.21	10.00	3,180,439.89
按组合计提坏账准备	1,269,553,967.59	99.72	10,151,535.33	0.80	1,259,402,432.26
其中：					
账龄组合	183,927,174.26	14.45	10,151,535.33	5.52	173,775,638.93
合并范围内关联方往来款	1,085,626,793.33	85.27			1,085,626,793.33
合计	1,273,087,789.69	100.00	10,504,917.54	/	1,262,582,872.15

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,770,372.10	0.42	689,932.21	14.46	4,080,439.89
按组合计提坏账准备	1,118,639,472.87	99.58	10,166,036.81	0.91	1,108,473,436.06

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	182,964,639.71	16.29	10,166,036.81	5.56	172,798,602.90
合并范围内关联方往来款	935,674,833.16	83.29			935,674,833.16
合计	1,123,409,844.97	100.00	10,855,969.02	/	1,112,553,875.95

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	908,169,343.71	100.00	11,874,090.15	1.31	896,295,253.56
其中:					
账龄组合	227,527,490.31	25.05	11,874,090.15	5.22	215,653,400.16
合并范围内关联方往来款	680,641,853.40	74.95			680,641,853.40
合计	908,169,343.71	100.00	11,874,090.15	/	896,295,253.56

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	717,201,212.15	100.00	9,344,622.39	1.30	707,856,589.76
其中:					
账龄组合	169,046,707.53	23.57	9,344,622.39	5.53	159,702,085.14
合并范围内关联方往来款	548,154,504.62	76.43			548,154,504.62
合计	717,201,212.15	100.00	9,344,622.39	/	707,856,589.76

按单项计提坏账准备:

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户货款	3,533,822.10	353,382.21	10.00	客户经营不善

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户货款	4,770,372.10	689,932.21	14.46	客户经营不善

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	175,677,001.01	8,783,850.05	5.00	171,037,968.29	8,551,898.41	5.00	221,530,718.09	11,076,535.90	5.00	163,417,626.87	8,170,881.34	5.00
1至2年	6,711,793.42	671,179.34	10.00	10,486,475.10	1,048,647.51	10.00	5,175,342.03	517,534.20	10.00	3,033,012.74	303,301.27	10.00
2至3年	1,084,394.84	325,318.45	30.00	929,636.33	278,890.90	30.00	748,980.20	224,694.06	30.00	2,329,129.93	698,738.98	30.00
3至4年	10,615.00	5,307.50	50.00	444,300.00	222,150.00	50.00	9,640.00	4,820.00	50.00	185,171.99	92,586.00	50.00
4至5年	387,450.00	309,960.00	80.00	9,050.00	7,240.00	80.00	61,519.99	49,215.99	80.00	13,256.00	10,604.80	80.00
5年以上	55,919.99	55,919.99	100.00	57,209.99	57,209.99	100.00	1,290.00	1,290.00	100.00	68,510.00	68,510.00	100.00
合计	183,927,174.26	10,151,535.33		182,964,639.71	10,166,036.81		227,527,490.31	11,874,090.15		169,046,707.53	9,344,622.39	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款	8,462,935.27		8,462,935.27	881,687.12				9,344,622.39
合计	8,462,935.27		8,462,935.27	881,687.12				9,344,622.39

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,344,622.39	3,234,872.76		705,405.00		11,874,090.15
合计	9,344,622.39	3,234,872.76		705,405.00		11,874,090.15

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	11,874,090.15	-1,017,531.13		590.00		10,855,969.02
合计	11,874,090.15	-1,017,531.13		590.00		10,855,969.02

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,855,969.02		113,211.48	237,840.00		10,504,917.54
合计	10,855,969.02		113,211.48	237,840.00		10,504,917.54

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款	237,840.00	590.00	705,405.00	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
浙江中力进出口有限公司	585,363,372.24	45.98	
杭州中力搬运设备有限公司	387,069,389.52	30.40	
江苏中力叉车有限公司	74,149,799.94	5.82	

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏靖江叉车有限公司	32,201,087.42	2.53	1,610,054.37
中力租赁(天津)有限公司	27,606,771.13	2.17	
合计	1,106,390,420.25	86.90	1,610,054.37

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江中力进出口有限公司	502,287,906.84	44.71	
杭州中力搬运设备有限公司	263,397,239.34	23.45	
中力融资租赁(天津)有限公司	85,573,985.69	7.62	
江苏中力叉车有限公司	81,029,975.19	7.21	
林德(中国)叉车有限公司	56,416,363.88	5.02	2,820,818.19
合计	988,705,470.94	88.01	2,820,818.19

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江中力进出口有限公司	394,135,703.95	43.40	
杭州中力搬运设备有限公司	220,587,443.61	24.29	
林德(中国)叉车有限公司	93,688,203.98	10.32	4,684,410.20
江苏中力叉车有限公司	62,801,434.86	6.92	
凯傲宝骊(江苏)叉车有限公司	44,848,256.26	4.94	2,242,412.81
合计	816,061,042.66	89.87	6,926,823.01

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州中力搬运设备有限公司	273,861,461.28	38.18	
浙江中力进出口有限公司	235,929,936.60	32.90	
林德(中国)叉车有限公司	49,393,371.33	6.89	2,469,668.57

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中力叉车有限公司	33,791,859.69	4.71	
珠海广通汽车有限公司	17,042,494.52	2.38	862,255.73
合计	610,019,123.42	85.06	3,331,924.30

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据			1,200,000.00	3,667,982.75
合计			1,200,000.00	3,667,982.75

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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	163,324,951.08		176,236,336.20		150,743,353.42		88,851,636.24	
合计	163,324,951.08		176,236,336.20		150,743,353.42		88,851,636.24	

(三) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收股利		1,873,469.39		7,000,000.00
其他应收款项	324,645,489.36	79,791,299.27	73,716,372.83	64,598,902.98
合计	324,645,489.36	81,664,768.66	73,716,372.83	71,598,902.98

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
浙江中力联众进出口有限公司				7,000,000.00
浙江中锂电科技有限公司		1,873,469.39		

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
小计		1,873,469.39		7,000,000.00
减：坏账准备				
合计		1,873,469.39		7,000,000.00

(2) 公司报告期末无重要的账龄超过一年的应收股利。

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	262,503,063.93	17,321,769.03	11,488,792.34	29,679,768.59
1至2年	301,573.00	711,918.00	28,080,474.70	34,427,593.80
2至3年	420,000.00	27,850,599.70	33,929,851.80	708,650.00
3至4年	27,775,600.00	33,902,816.80	519,663.68	35,000.00
4至5年	33,898,616.80	469,330.00		23,433.68
5年以上	661,944.98	197,614.98	197,614.98	208,414.98
小计	325,560,798.71	80,454,048.51	74,216,397.50	65,082,861.05
减：坏账准备	915,309.35	662,749.24	500,024.67	483,958.07
合计	324,645,489.36	79,791,299.27	73,716,372.83	64,598,902.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	325,560,798.71	100.00	915,309.35	0.28	324,645,489.36
其中：					
账龄组合	4,959,843.90	1.52	915,309.35	18.45	4,044,534.55
合并范围内关联方往来款	320,600,954.81	98.48			320,600,954.81
合计	325,560,798.71	100.00	915,309.35	/	324,645,489.36

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	80,454,048.51	100.00	662,749.24	0.82	79,791,299.27
其中：					
账龄组合	2,950,418.29	3.67	662,749.24	22.46	2,287,669.05
合并范围内关联方往来款	77,503,630.22	96.33			77,503,630.22
合计	80,454,048.51	100.00	662,749.24	/	79,791,299.27

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	74,216,397.50	100.00	500,024.67	0.67	73,716,372.83
其中：					
账龄组合	3,110,970.49	4.19	500,024.67	16.07	2,610,945.82
合并范围内关联方往来款	71,105,427.01	95.81			71,105,427.01
合计	74,216,397.50	100.00	500,024.67	/	73,716,372.83

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,082,861.05	100.00	483,958.07	0.74	64,598,902.98
其中：					
账龄组合	3,422,129.27	5.26	483,958.07	14.14	2,938,171.20
合并范围内关联方往来款	61,660,731.78	94.74			61,660,731.78
合计	65,082,861.05	100.00	483,958.07	/	64,598,902.98

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,762,840.90	188,142.05	5.00	1,678,870.59	83,943.53	5.00	2,044,097.11	102,204.86	5.00	1,954,168.59	97,708.43	5.00
1至2年	301,573.00	30,157.30	10.00	511,918.00	51,191.80	10.00	354,874.70	35,487.47	10.00	626,077.00	62,607.70	10.00
2至3年	220,000.00	66,000.00	30.00	124,999.70	37,499.91	30.00	128,335.00	38,500.50	30.00	708,650.00	212,595.00	30.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00	101,300.00	50,650.00	50.00	519,663.68	259,831.84	50.00	35,000.00	17,500.00	50.00
4至5年	97,100.00	77,680.00	80.00	469,330.00	375,464.00	80.00			80.00	23,433.68	18,746.94	80.00
5年以上	528,330.00	528,330.00	100.00	64,000.00	64,000.00	100.00	64,000.00	64,000.00	100.00	74,800.00	74,800.00	100.00
合计	4,959,843.90	915,309.35		2,950,418.29	662,749.24		3,110,970.49	500,024.67		3,422,129.27	483,958.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	251,053.22			251,053.22
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	232,904.85			232,904.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	483,958.07			483,958.07

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	483,958.07			483,958.07
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,066.60			16,066.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	500,024.67			500,024.67

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	500,024.67			500,024.67
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	162,724.57			162,724.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	662,749.24			662,749.24

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)	
2022.12.31 余额	662,749.24			662,749.24
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	252,560.11			252,560.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	915,309.35			915,309.35

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	251,053.22	232,904.85				483,958.07
合计	251,053.22	232,904.85				483,958.07

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	483,958.07	16,066.60				500,024.67
合计	483,958.07	16,066.60				500,024.67

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	500,024.67	162,724.57				662,749.24
合计	500,024.67	162,724.57				662,749.24

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	662,749.24	252,560.11				915,309.35
合计	662,749.24	252,560.11				915,309.35

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	4,062,446.00	1,942,561.70	2,922,503.70	2,888,610.70
合并范围内关联方往来款	320,600,954.81	77,503,630.22	71,105,427.01	61,660,731.78

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他	897,397.90	1,007,856.59	188,466.79	533,518.57
合计	325,560,798.71	80,454,048.51	74,216,397.50	65,082,861.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中力租赁(天津)有限公司	合并范围内关联方往来款	200,000,000.00	1年以内	61.43	
EPK EQUIPMENT LIMITED	合并范围内关联方往来款	61,327,116.80	27,725,600.00元为3-4年, 33,601,516.80元为4-5年	18.84	
湖北中力机械有限公司	合并范围内关联方往来款	57,431,314.61	1年以内	17.64	
浙江中锂电科技有限公司	合并范围内关联方往来款	1,308,908.42	1年以内	0.40	
海宁正泰太阳能科技有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	0.25	40,000.00
合计		320,867,339.83		98.56	40,000.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
EPK EQUIPMENT LIMITED	合并范围内关联方往来款	61,327,116.80	27,725,600.00元为2-3年, 33,601,516.80元为3-4年	76.23	
湖北中力机械有限公司	合并范围内关联方往来款	14,831,657.66	1年以内	18.43	
浙江中锂电科技有限公司	合并范围内关联方往来款	811,240.78	1年以内	1.01	

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江杭叉仓储设备有限公司	合并范围内关联方往来款	533,614.98	200,000.00 元为 1-2 年, 200,000.00 元为 3-4 年, 133,614.98 元为 5 年以上	0.66	
浙江安吉创新创业产业园区发展有限公司	押金及保证金	444,330.00	4-5 年	0.55	355,464.00
合计		77,947,960.22		96.88	355,464.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末余 额
EPK EQUIPMENT LIMITED	合并范围内关联方往来款	61,327,116.80	27,725,600.00 元为 1-2 年, 33,601,516.80 元为 2-3 年	82.63	
中力航空设备(江苏)有限公司	合并范围内关联方往来款	9,190,000.00	1 年以内	12.38	
浙江杭叉仓储设备有限公司	合并范围内关联方往来款	533,614.98	200,000.00 元为 1 年以内, 200,000.00 元为 2-3 年, 133,614.98 元为 5 年以上	0.72	
安吉阳光投资发展有限公司	押金及保证金	444,330.00	3-4 年	0.60	355,464.00
浙江安吉经济开发区管理委员会	押金及保证金	304,456.00	1 年以内	0.41	15,222.80
合计		71,799,517.78		96.74	370,686.80

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
EPK EQUIPMENT LIMITED	合并范围内关联方往来款	61,327,116.80	27,725,600.00 元为1年以内， 33,601,516.80 元为1-2年	94.23	
宝能物流集团有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内	1.23	40,000.00
中国石化国际事业有限公司	押金及保证金	614,847.00	396,600.00 元为1年以内， 218,247.00 元为1-2年	0.94	41,654.70
安吉阳光投资发展有限公司	押金及保证金	444,330.00	2-3年	0.68	133,299.00
浙江杭叉仓储设备有限公司	合并范围内关联方往来款	333,614.98	200,000.00 元为1-2年， 133,614.98 元为5年以上	0.51	
合计		63,519,908.78		97.59	214,953.70

(8) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	526,660,636.94		526,660,636.94	509,930,863.41		509,930,863.41	441,156,292.45		441,156,292.45	204,103,205.30		204,103,205.30
对联营、合营企业投资	32,322,177.17		32,322,177.17	33,090,245.67		33,090,245.67	29,817,907.04		29,817,907.04	2,354,587.48		2,354,587.48
合计	558,982,814.11		558,982,814.11	543,021,109.08		543,021,109.08	470,974,199.49		470,974,199.49	206,457,792.78		206,457,792.78

1、对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江杭叉仓储设备有限公司	17,120,000.00			17,120,000.00		
杭州富阳中力仓储设备有限公司	5,733,450.12	590,424.00		6,323,874.12		
江苏中力叉车有限公司	95,730,001.39	6,122,856.00		101,852,857.39		
EPK EQUIPMENT LIMITED	15,482,290.52	6,660,562.92		22,142,853.44		
杭州中力搬运设备有限公司	26,413,202.11	4,649,922.37		31,063,124.48		
浙江中力联众进出口有限公司	2,436,232.95	8,000,000.00		10,436,232.95		
杭州阿母工业设备有限公司	4,179,058.92	2,010,000.00		6,189,058.92		
浙江中力进出口有限公司		8,465,204.00		8,465,204.00		
安吉越力电子科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	167,094,236.01	37,008,969.29		204,103,205.30		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江杭叉仓储设备有限公司	17,120,000.00			17,120,000.00		
杭州富阳中力仓储设备有限公司	6,323,874.12	850,412.46		7,174,286.58		
江苏中力叉车有限公司	101,852,857.39	2,551,237.38		104,404,094.77		
EPK EQUIPMENT LIMITED	22,142,853.44	9,410,401.73		31,553,255.17		
杭州中力搬运设备有限公司	31,063,124.48	850,412.46		31,913,536.94		
浙江中力联众进出口有限公司	10,436,232.95		10,436,232.95			
杭州阿母工业设备有限公司	6,189,058.92			6,189,058.92		
浙江中力进出口有限公司	8,465,204.00	61,826,856.07		70,292,060.07		
安吉中锂电科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
中力融资租赁(天津)有限公司		170,000,000.00		170,000,000.00		
湖北中力机械有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	204,103,205.30	247,489,320.10	10,436,232.95	441,156,292.45		

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江杭叉仓储设备有限公司	17,120,000.00			17,120,000.00		
杭州富阳中力仓储设备有限公司	7,174,286.58	3,000,000.00		10,174,286.58		
江苏中力叉车有限公司	104,404,094.77			104,404,094.77		
EPK EQUIPMENT LIMITED	31,553,255.17	11,037,070.96		42,590,326.13		
杭州中力搬运设备有限公司	31,913,536.94			31,913,536.94		
杭州阿母工业设备有限公司	6,189,058.92			6,189,058.92		
浙江中力进出口有限公司	70,292,060.07			70,292,060.07		
浙江中锂电科技有限公司	510,000.00	5,737,500.00		6,247,500.00		
中力融资租赁（天津）有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
湖北中力机械有限公司	2,000,000.00	48,000,000.00		50,000,000.00		
安吉中力数智工业车辆有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	441,156,292.45	68,774,570.96		509,930,863.41		

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江中力仓储设备有限公司	17,120,000.00			17,120,000.00		
杭州富阳中力仓储设备有限公司	10,174,286.58	16,000,000.00		26,174,286.58		
江苏中力叉车有限公司	104,404,094.77			104,404,094.77		
EPK EQUIPMENT LIMITED	42,590,326.13	729,773.53		43,320,099.66		
杭州中力搬运设备有限公司	31,913,536.94			31,913,536.94		
杭州阿母工业设备有限公司	6,189,058.92			6,189,058.92		
浙江中力进出口有限公司	70,292,060.07			70,292,060.07		
浙江中锂电科技有限公司	6,247,500.00			6,247,500.00		
中力租赁（天津）有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
湖北中力机械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安吉中力数智工业车辆有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	509,930,863.41	16,729,773.53		526,660,636.94		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	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		
1. 联营企业											
成都睿芯行科技有限公司		2,400,000.00		-45,412.52						2,354,587.48	
小计		2,400,000.00		-45,412.52						2,354,587.48	
合计		2,400,000.00		-45,412.52						2,354,587.48	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	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		
2. 联营企业											
成都睿芯行科技有限公司	2,354,587.48	4,800,000.00		-346,575.55						6,808,011.93	
浙江力和盛智能科技有限公司		7,000,000.00		-50,280.59						6,949,719.41	
浙江科钛机器人股		7,500,000.00		-276,885.38						7,223,114.62	

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.12.31	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		
份有限公司											
深圳市有光图像科技有限公司		9,000,000.00		-162,938.92						8,837,061.08	
小计	2,354,587.48	28,300,000.00		-836,680.44						29,817,907.04	
合计	2,354,587.48	28,300,000.00		-836,680.44						29,817,907.04	

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	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		
2. 联营企业											
成都睿芯行科技有限公司	6,808,011.93			-427,824.55						6,380,187.38	
浙江力和盛智能科技有限公司	6,949,719.41			949,490.71						7,899,210.12	
浙江科钛机器人股份有限公司	7,223,114.62			52,801.36						7,275,915.98	

浙江中力机械股份有限公司
2020年度至2023年1-6月
财务报表附注

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动								2022.12.31	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		
深圳市有光图像科技有限公司	8,837,061.08	3,000,000.00		-302,128.89						11,534,932.19	
小计	29,817,907.04	3,000,000.00		272,338.63						33,090,245.67	
合计	29,817,907.04	3,000,000.00		272,338.63						33,090,245.67	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动								2023.6.30	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		
2. 联营企业											
成都睿芯行科技有限公司	6,380,187.38			-324,918.50		1,033,167.08				7,088,435.96	
浙江力和盛智能科技有限公司	7,899,210.12		1,750,000.00	550,716.51						6,699,926.63	
浙江科钛机器人股份有限公司	7,275,915.98			-173,973.58						7,101,942.40	
深圳市有光图像	11,534,932.19			-103,060.01						11,431,872.18	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动								2023.6.30	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		
科技有限公司											
小计	33,090,245.67		1,750,000.00	-51,235.58		1,033,167.08				32,322,177.17	
合计	33,090,245.67		1,750,000.00	-51,235.58		1,033,167.08				32,322,177.17	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,836,402,502.25	1,394,043,853.16	3,469,524,832.16	2,751,722,250.30	3,234,084,193.44	2,632,975,267.65	1,996,735,724.72	1,616,621,619.67
其他业务	3,089,145.63	659,187.66	17,370,922.50	11,584,752.86	5,458,336.82		1,869,013.33	
合计	1,839,491,647.88	1,394,703,040.82	3,486,895,754.66	2,763,307,003.16	3,239,542,530.26	2,632,975,267.65	1,998,604,738.05	1,616,621,619.67

(六) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,873,469.39		7,153,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-51,235.58	272,338.63	-836,680.44	-45,412.52
处置长期股权投资产生的投资收益			3,522,667.05	
交易性金融资产在持有期间的投资收益			15,342.45	576,586.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-378,876.42	-888,937.05	-507,213.04	
合计	-430,112.00	1,256,870.97	2,194,116.02	7,684,174.42

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-6,533,653.23	1,572,333.83	-1,544,570.57	1,600,890.60
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,154,606.77	9,094,829.56	6,869,773.52	32,929,245.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				

浙江中力机械股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 1-6 月
财务报表附注

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,601,283.68	-35,193,681.45	4,704,682.46	779,387.92
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	100,000.00	157,390.18		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,164.11	686,176.73	1,452,274.19	427,437.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-27,213,198.72	-42,363,840.00
小计	-9,701,166.03	-23,682,951.15	-15,731,039.12	-6,626,878.23
所得税影响额	2,396,509.47	6,709,731.33	-2,506,111.86	-7,766,358.38
少数股东权益影响额（税后）	-87,401.10	-43,389.86	10,008.32	-14,622.85
合计	-7,392,057.66	-17,016,609.68	-18,227,142.66	-14,407,859.46

注：2020 年度、2021 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目包括公司当期一次性计入当期损益的股份支付费用。

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.61	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.94	1.19	1.19

2022年度	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.34	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.33	1.89	1.89

2021年度	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.15	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.12	1.17	1.17

2020年度	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.34	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.77	0.79	0.79

注：根据公司2021年12月17日的股东会决议，公司以资本公积211,810,000.00元向全体股东合计转增股份总数211,810,000股，注册资本由128,190,000.00元增加至340,000,000.00元。公司按调整后的股数重新计算2020年度的每股收益。





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

扫描市场主体身份证，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多便捷应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 会计师事务所
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；企业合并、分立、清算审计业务，出具审计报告；代理记帐、税务申报、管理咨询、其他会计业务；法律、法规规定的其他项目。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



册

20年

SCJDGL

SCJDGL

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 朱建弟
 主任会计师:
 经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼
 组织形式: 特殊普通合伙制
 执业证书编号: 31000006
 批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)
 批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



310000062223

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2005 04 22

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

姓名	魏馨
性别	女
出生日期	1978-11-28
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码	330104197811280720



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

2021 年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021 年 月 日
/y /m /d



证书编号: 310000062345
No. of Certificate

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

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇一〇 三 三十一

姓名: 陈瑜
Sex: 女
出生日期: 1982-11-16
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 杭州分所
身份证号码: 33108119821116004X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 01 01

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 01 01

年检专用章

年 月 日
/y /m /d



证书编号: 310000060406
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 10 月 10 日
Date of Issuance

姓名	白虹霞
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1987-10-08
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)浙江分所
身份证号码	13012619871008032X
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会



年 月 日
/y /m /d