

上海友升铝业股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]43065 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年 1 月 1 日-2023 年 06 月 30 日财务报表	6
2020 年 1 月 1 日-2023 年 06 月 30 日财务报表附注	22



上海友升铝业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海友升铝业股份有限公司（以下简称“友升股份”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了友升股份 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于友升股份，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，认为对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
友升股份主要从事铝合金汽车零部件的研发、生产与销售，报告期内，公司营业收入分别为 2023 年 1-6 月 1,164,498,982.72 元、2022 年度 2,350,122,891.18 元、2021 年度 1,511,191,864.61 元、2020 年度 810,910,402.15 元，收入增长幅度较高。 考虑到营业收入属于财务报表重要项目，且涉及重大会计估计和判断，对于我们的审计而言是重要的，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。 具体的收入政策、数据披露分别详见财务报表附注“三、（三十二）收入”“六、（三十五）营业收入、营业成本”。	我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序包括但不限于： 1. 了解及评价了产品销售业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； 2. 访谈管理层并通过检查销售合同的条款，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估友升股份销售收入的确认政策； 3. 采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、销售出库单及客户签收单等原始单据，检查收入是否真实； 4. 通过抽样方式选取样本对客户执行了实地走访和视频访谈，包括访谈双方交易背景、合作关系等并进行书面确认；对主要客户函证交易额及往来余额；查验核对银行流水及会计账簿信息； 5. 对营业收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间； 6. 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

友升股份管理层（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，管理层负责评估友升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。

治理层负责监督友升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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对友升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友升股份不能持续经营。



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

（6）就友升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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人)：



周 焱

中国注册会计师：



肖小军

中国注册会计师：



嵇道伟





合并资产负债表

编制单位:上海友升铝业股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产:					
货币资金	207,932,004.65	410,482,236.05	103,478,440.12	52,850,674.12	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	141,605,341.50	131,345,508.17	67,948,020.88	13,996,284.52	六、(二)
应收账款	670,725,132.95	662,454,452.31	489,930,589.58	275,557,642.38	六、(三)
应收款项融资	20,530,566.67	33,913,538.01	28,880,895.63	18,593,926.00	六、(四)
预付款项	15,197,746.43	23,339,808.83	14,284,286.31	11,789,138.82	六、(五)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	23,940,935.54	13,913,043.09	9,112,833.56	3,921,567.04	六、(六)
其中:应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	216,256,487.85	238,896,699.06	164,977,564.77	101,545,546.18	六、(七)
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	33,811,476.83	31,092,977.67	10,146,902.67	9,329,979.55	六、(八)
流动资产合计	1,329,999,692.42	1,545,438,263.19	888,759,533.52	487,584,758.61	
非流动资产:					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	668,980,332.35	642,517,182.33	401,347,401.60	283,313,606.59	六、(九)
在建工程	59,580,050.10	1,944,176.08	13,372,000.02	28,730,855.59	六、(十)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	200,251,181.79	138,598,293.35	95,601,603.82		六、(十一)
无形资产	25,697,529.05	25,139,343.85	25,679,775.56	26,370,601.54	六、(十二)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	20,691,211.26	21,471,927.99	14,358,174.97	15,848,340.80	六、(十三)
递延所得税资产	74,098,338.62	60,942,946.50	42,661,333.40	8,991,724.56	六、(十四)
其他非流动资产	36,383,703.54	39,398,472.99	15,556,757.43	21,765,997.92	六、(十五)
非流动资产合计	1,085,682,346.71	930,012,343.09	608,577,046.80	385,021,127.00	
资产总计	2,415,682,039.13	2,475,450,606.28	1,497,336,580.32	872,605,885.61	

法定代表人:罗世兵

主管会计工作负责人:王锡

会计机构负责人:曹坚石

罗世兵

王锡

曹坚石

合并资产负债表（续）

编制单位：上海友升铝业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债：					
短期借款	287,298,414.72	457,545,041.02	288,368,868.38	77,102,800.80	六、(十六)
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	29,929,695.14	40,937,968.70	5,136,000.00		六、(十七)
应付账款	205,690,803.79	225,993,340.60	148,101,264.89	137,709,058.78	六、(十八)
预收款项					
合同负债	3,745,443.67	3,841,580.67	1,759,660.58	5,469,596.35	六、(十九)
△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	26,799,816.44	28,753,622.40	21,515,612.50	14,834,334.46	六、(二十)
应交税费	27,045,243.50	39,039,832.56	30,596,145.37	20,408,290.25	六、(二十一)
其他应付款	16,649,186.66	14,301,399.32	14,444,505.10	12,574,924.28	六、(二十二)
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	72,438,127.15	107,968,553.23	65,644,328.56	9,135,234.34	六、(二十三)
其他流动负债	125,487,858.78	110,457,461.56	48,187,077.71	13,958,565.88	六、(二十四)
流动负债合计	795,084,589.85	1,028,838,800.06	623,753,463.09	291,192,805.14	
非流动负债：					
△保险合同准备金					
长期借款	15,030,375.00	19,200,750.00	38,931,200.00	13,250,000.00	六、(二十五)
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	190,016,624.12	135,822,617.42	91,478,624.15		六、(二十六)
长期应付款	1,376,498.98	12,414,823.94	16,768,702.67		六、(二十七)
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,926,293.83	1,726,293.83	1,726,293.83	1,726,293.83	六、(二十八)
递延收益	4,612,500.01	4,662,500.01	4,762,500.01	4,862,500.01	六、(二十九)
递延所得税负债	60,955,741.93	49,242,709.59	30,362,977.03		六、(十四)
其他非流动负债					
非流动负债合计	273,918,033.87	223,069,694.79	184,030,297.69	19,838,793.84	
负 债 合 计	1,069,002,623.72	1,251,908,494.85	807,783,760.78	311,031,598.98	
股东权益：					
股本	144,801,333.00	144,489,579.00	133,800,000.00	133,800,000.00	六、(三十)
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	741,484,689.64	730,027,805.39	379,759,046.40	378,551,064.99	六、(三十一)
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	968,014.93				六、(三十二)
盈余公积	16,413,250.43	16,413,250.43	9,002,462.93	1,167,873.82	六、(三十三)
△一般风险准备					
未分配利润	443,012,127.41	332,611,476.61	166,991,310.21	48,055,347.82	六、(三十四)
归属于母公司股东权益合计	1,346,679,415.41	1,223,542,111.43	689,552,819.54	561,574,286.63	
少数股东权益					
股东权益合计	1,346,679,415.41	1,223,542,111.43	689,552,819.54	561,574,286.63	
负债和股东权益总计	2,415,682,039.13	2,475,450,606.28	1,497,336,580.32	872,605,885.61	

法定代表人：罗世兵

主管会计工作负责人：王翔

会计机构负责人：曾坚石

合并利润表

编制单位:上海友升铝业股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年	附注编号
一、营业总收入	1,164,498,982.72	2,350,122,891.18	1,511,191,864.61	810,910,402.15	
其中:营业收入	1,164,498,982.72	2,350,122,891.18	1,511,191,864.61	810,910,402.15	六、(三十五)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1,035,835,256.35	2,080,941,721.86	1,354,682,367.29	749,546,765.05	
其中:营业成本	928,085,655.08	1,867,055,433.71	1,209,392,814.19	650,696,042.75	六、(三十五)
△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	5,695,638.05	10,373,622.88	5,358,574.95	4,091,492.05	六、(三十六)
销售费用	8,220,445.22	13,576,203.52	10,447,866.67	6,637,700.37	六、(三十七)
管理费用	40,157,716.19	77,636,005.71	49,842,588.41	43,241,593.48	六、(三十八)
研发费用	42,910,354.35	86,285,794.34	65,601,199.19	39,571,896.78	六、(三十九)
财务费用	10,765,447.46	26,014,661.70	14,039,323.88	5,308,039.62	六、(四十)
其中:利息费用	12,220,853.62	25,853,999.88	13,154,389.39	4,963,006.05	六、(四十)
利息收入	1,794,786.33	288,963.11	186,309.68	242,625.98	六、(四十)
加:其他收益	2,211,010.86	6,869,389.19	5,080,771.42	6,342,376.19	六、(四十一)
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,190,994.39	-14,369,288.52	-14,924,056.56	-988,588.61	六、(四十二)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,797,109.02	-4,840,053.27	-2,773,325.15	-2,540,547.82	六、(四十三)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-144,751.47	229,461.18	-907,278.72	-31,550.41	六、(四十四)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	126,741,882.35	257,070,677.90	142,985,608.31	64,145,326.45	
加:营业外收入		20,820.59	699,385.04	154,524.05	六、(四十五)
减:营业外支出	1,219,218.70	4,817,073.87	1,270,488.37	822,965.30	六、(四十六)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	125,522,663.65	252,274,424.62	142,414,504.98	63,476,885.20	
减:所得税费用	15,122,012.85	19,243,470.72	13,294,901.08	7,428,514.07	六、(四十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	110,400,650.80	233,030,953.90	129,119,603.90	56,048,371.13	
其中:被合并方在合并前实现的净利润					
(一)按经营持续性分类:					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	110,400,650.80	233,030,953.90	129,119,603.90	56,048,371.13	
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)	110,400,650.80	233,030,953.90	129,119,603.90	56,048,371.13	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	110,400,650.80	233,030,953.90	129,119,603.90	56,048,371.13	
归属于母公司股东的综合收益总额	110,400,650.80	233,030,953.90	129,119,603.90	56,048,371.13	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)	0.76	1.74	0.97	0.45	十八、(二)
(二)稀释每股收益(元/股)	0.76	1.74	0.97	0.45	十八、(二)

法定代表人:罗世兵

主管会计工作负责人:王翔

会计机构负责人:曹圣石

合并现金流量表

编制单位:上海友升铝业股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年	附注编号
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	1,063,103,765.12	2,001,793,494.75	1,200,528,789.28	608,250,761.23	
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		10,981,447.35	150,590.48	10,557.16	
收到其他与经营活动有关的现金	6,143,347.23	12,743,365.82	12,480,962.71	9,604,484.10	六、(四十八)
经营活动现金流入小计	1,069,247,112.35	2,025,518,307.92	1,213,160,342.47	617,865,805.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	695,613,555.82	1,478,183,779.07	965,437,667.46	429,139,499.50	
△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	142,672,076.23	259,617,900.29	175,556,037.90	112,105,596.45	
支付的各项税费	53,505,369.59	107,880,883.11	42,521,361.59	31,829,312.48	
支付其他与经营活动有关的现金	67,381,344.72	130,719,714.48	99,582,634.96	58,405,194.34	六、(四十八)
经营活动现金流出小计	959,172,346.36	1,976,402,276.95	1,283,097,701.91	631,479,602.77	
经营活动产生的现金流量净额	110,074,765.99	49,116,030.97	-69,937,359.44	-13,613,797.28	六、(五十)
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		663,900.10	190,722.00	10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				65,217.50	六、(四十八)
投资活动现金流入小计		663,900.10	190,722.00	75,217.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	73,344,554.56	156,416,171.52	119,259,432.44	78,298,497.47	
投资支付的现金					
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	73,344,554.56	156,416,171.52	119,259,432.44	78,298,497.47	
投资活动产生的现金流量净额	-73,344,554.56	-155,752,271.42	-119,068,710.44	-78,223,279.97	
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金	10,485,000.00	359,515,000.00		115,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金	157,000,000.00	514,685,106.31	394,133,047.73	138,050,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,402,412.59	54,402,670.01	43,699,062.00	28,791,063.07	六、(四十八)
筹资活动现金流入小计	174,887,412.59	928,602,776.32	437,832,109.73	281,841,063.07	
偿还债务支付的现金	347,767,831.31	340,489,347.73	164,220,000.00	138,207,510.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,735,491.40	74,867,470.43	9,007,198.08	7,509,273.61	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	71,960,130.55	106,088,103.88	28,088,441.34	2,735,613.20	六、(四十八)
筹资活动现金流出小计	426,463,453.26	521,444,922.04	201,315,639.42	148,452,397.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-251,576,040.67	407,157,854.28	236,516,470.31	133,388,665.99	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	92,547.68	5,464.07	-11,964.90	13,027.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-214,753,281.56	300,527,077.90	47,498,435.53	41,564,616.34	六、(五十)
加:期初现金及现金等价物余额	398,501,187.55	97,974,109.65	50,475,674.12	8,911,057.78	六、(五十)
六、期末现金及现金等价物余额	183,747,905.99	398,501,187.55	97,974,109.65	50,475,674.12	六、(五十)

法定代表人:罗世兵

主管会计工作负责人:王翊

会计机构负责人:曾坚石

罗世兵

王翊

曾坚石

合并股东权益变动表

金额单位：元

项 目	2023年1-6月				归属于母公司股东权益				归属于少数股东权益				所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	144,489,579.00		730,027,805.39				16,413,250.43		332,611,476.61		1,223,542,111.43		1,223,542,111.43
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	144,489,579.00		730,027,805.39				16,413,250.43		332,611,476.61		1,223,542,111.43		1,223,542,111.43
三、本年中增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,754.00		11,456,884.25			998,014.93			110,400,650.80		123,137,303.98		123,137,303.98
（一）综合收益总额									110,400,650.80		110,400,650.80		110,400,650.80
（二）股东投入和减少资本	311,754.00		11,456,884.25								11,768,638.25		11,768,638.25
1. 股东投入的普通股	311,754.00		10,173,246.00								10,485,000.00		10,485,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			1,283,638.25								1,283,638.25		1,283,638.25
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取						998,014.93					998,014.93		998,014.93
2. 本年使用						6,198,851.70					6,198,851.70		6,198,851.70
（六）其他						-5,230,836.77					-5,230,836.77		-5,230,836.77
四、本年年末余额	144,801,333.00		741,484,689.64			998,014.93	16,413,250.43		443,012,127.41		1,346,679,415.41		1,346,679,415.41

法定代表人：王锡

会计机构负责人：曾雪红



合并股东权益变动表 (续)

6164千母公同限有司股东权益															
2022年度															
金额单位：元															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,800,000.00				388,254,638.26				9,118,848.43		163,356,030.50		694,529,517.19		694,529,517.19
加：会计政策变更															
前期差错更正					-8,495,591.86				-116,385.50		3,635,279.71		-4,976,697.65		-4,976,697.65
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	133,800,000.00				379,759,046.40				9,002,462.93		166,991,310.21		689,552,819.54		689,552,819.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,689,579.00				350,268,758.99				7,410,787.50		165,520,186.40		533,989,291.89		533,989,291.89
（一）综合收益总额											233,030,953.90		233,030,953.90		233,030,953.90
（二）股东投入和减少资本	10,689,579.00				350,268,758.99								350,958,337.99		360,958,337.99
1. 股东投入的普通股	10,689,579.00				348,825,421.00								350,958,337.99		359,515,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					1,443,337.99								1,443,337.99		1,443,337.99
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									7,410,787.50		-67,410,787.50		-60,000,000.00		-60,000,000.00
2. 提取一般风险准备									7,410,787.50		-7,410,787.50				
3. 对股东的分配															
4. 其他											-60,000,000.00		-60,000,000.00		-60,000,000.00
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	144,489,579.00				730,027,805.39				16,413,250.43		332,611,476.61		1,223,542,111.43		1,223,542,111.43

UNISON

友升铝业股份有限公司

ALUMINIUM PRODUCTS

003326

编制单位：上海友升铝业股份有限公司

法定代表人：郑世昆

法定代表人：罗世兵
主管会计工作负责人：王翔
会计机构负责人：曹翠石



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2021年度

归属于母公司股东权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	133,800,000.00				385,023,691.29				1,819,411.11		50,053,294.89		571,706,307.29		571,706,307.29
加: 会计政策变更									-116,132.72		-2,232,918.08		-2,349,050.80		-2,349,050.80
前期差错更正					-7,472,626.27				-851,537.29		-2,007,917.07		-10,132,080.63		-10,132,080.63
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	133,800,000.00				378,551,064.99				1,051,740.10		45,822,428.14		559,225,234.23		559,225,234.23
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)					1,207,981.41				7,950,722.83		121,168,881.07		130,327,585.31		130,327,585.31
(一) 综合收益总额											129,119,603.90		129,119,603.90		129,119,603.90
(二) 股东投入和减少资本					1,207,981.41								1,207,981.41		1,207,981.41
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					1,207,981.41										
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									7,950,722.83		-7,950,722.83				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配									7,950,722.83		-7,950,722.83				
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	133,800,000.00				379,759,046.40				9,002,462.93		166,591,310.21		689,552,819.54		689,552,819.54

法定代表人: 罗世

主管会计工作负责人: 王

会计机构负责人: 曹

合并股东权益变动表（续）

归属于上市公司股东权益															金额单位：元
项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	102,502,788.13				115,113,565.68				20,548,730.93		151,120,317.18		386,285,401.84		386,285,401.84
二、会计政策变更															
三、前期差错更正															
四、同一控制下企业合并					-10,747,673.46						2,286,478.58		-8,449,194.88		-8,449,194.88
五、其他															
六、本年初余额	102,502,788.13				104,365,892.14				20,548,730.93		153,418,795.76		387,836,206.98		387,836,206.98
七、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,297,211.87				274,185,172.85				-19,380,857.11		-105,363,447.94		173,738,079.67		173,738,079.67
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	13,820,000.00				103,889,708.54						56,048,371.13		56,048,371.13		56,048,371.13
1. 股东投入的普通股	13,820,000.00				103,889,708.54								117,689,708.54		117,689,708.54
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					2,689,708.54								115,000,000.00		115,000,000.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									3,571,673.10		-3,571,673.10				
2. 提取一般风险准备									3,571,673.10		-3,571,673.10				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	10,467,211.87				170,295,464.31				-22,952,530.21		-157,840,145.97				
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他	10,467,211.87				170,295,464.31				-22,952,530.21		-157,840,145.97				
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
八、本年年末余额	133,800,000.00				378,551,064.99				1,167,873.82		48,055,347.82		561,574,286.63		561,574,286.63

会计机构负责人：曹晓红

主管会计工作负责人：王勇



资产负债表

编制单位:上海友升铝业股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产:					
货币资金	155,200,651.40	378,154,186.89	42,182,827.31	40,850,076.68	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	127,867,082.11	109,882,699.29	39,224,602.42	12,680,802.08	
应收账款	376,736,956.56	395,310,848.78	318,865,820.87	243,248,393.85	十七、(一)
应收款项融资	10,378,566.67	19,967,903.01	28,831,263.63	13,400,000.00	
预付款项	2,008,646.08	490,559.10	753,032.51	1,466,226.65	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	353,165,773.70	383,180,859.63	354,512,854.46	218,833,606.12	十七、(二)
其中:应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	34,048,702.00	44,113,101.68	34,815,464.27	30,967,188.80	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	9,245,203.47	6,279,931.17	4,098,113.17	29,071.82	
流动资产合计	1,068,651,581.99	1,337,380,089.55	823,283,978.64	561,475,366.00	
非流动资产:					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	410,000,000.00	235,970,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00	十七、(三)
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	93,797,481.74	78,902,352.82	69,471,127.74	67,795,716.39	
在建工程	49,717,256.64				
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	45,170,821.38	5,371,213.96	2,952,751.10		
无形资产	200,615.42	325,701.07	338,729.31	438,966.49	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,236,748.92	3,302,480.87	6,380,338.94	11,013,638.27	
递延所得税资产	11,297,757.32	5,479,470.44	3,943,500.18	2,553,965.45	
其他非流动资产	13,762,343.09	9,703,094.33	453,087.30	3,521,670.35	
非流动资产合计	625,183,024.51	339,054,313.49	313,539,534.57	315,323,956.95	
资产总计	1,693,834,606.50	1,676,434,403.04	1,136,823,513.21	876,799,322.95	

法定代表人:罗世兵

主管会计工作负责人:王翔

会计机构负责人:曾坚石



资产负债表（续）

编制单位：上海友升铝业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债：					
短期借款	280,262,518.89	382,422,779.95	201,805,031.59	44,054,239.58	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	116,163,402.89	98,853,158.50	27,715,693.34		
应付账款	182,680,992.47	142,697,062.05	200,107,693.87	77,213,687.07	
预收款项					
合同负债	2,283,903.55	3,404,046.11	1,323,239.68	5,232,080.00	
△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	7,560,820.37	9,303,954.98	7,656,537.09	5,558,722.06	
应交税费	3,819,775.81	20,285,187.13	21,731,378.46	16,383,627.06	
其他应付款	4,175,532.26	2,622,958.73	25,833,920.54	184,083,813.21	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	12,940,966.61	3,175,589.02	16,192,527.64		
其他流动负债	25,203,663.53	22,459,825.79	18,777,411.42	13,028,898.12	
流动负债合计	635,091,576.38	685,224,562.26	521,143,433.63	345,555,067.10	
非流动负债：					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	31,443,248.53	2,737,914.02	1,791,323.11		
长期应付款			2,601,099.62		
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,726,293.83	1,726,293.83	1,726,293.83	1,726,293.83	
递延收益					
递延所得税负债	8,672,348.72	2,607,585.43	489,528.51		
其他非流动负债					
非流动负债合计	41,841,891.08	7,071,793.28	6,608,245.07	1,726,293.83	
负 债 合 计	676,933,467.46	692,296,355.54	527,751,678.70	347,281,360.93	
股东权益：					
股本	144,801,333.00	144,489,579.00	133,800,000.00	133,800,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	741,484,689.64	730,027,805.39	379,759,046.40	378,551,064.99	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	207,966.59				
盈余公积	16,413,250.43	16,413,250.43	9,002,462.93	1,167,873.82	
△一般风险准备					
未分配利润	113,993,899.38	93,207,412.68	86,510,325.18	15,999,023.21	
股东权益合计	1,016,901,139.04	984,138,047.50	609,071,834.51	529,517,962.02	
负债和股东权益总计	1,693,834,606.50	1,676,434,403.04	1,136,823,513.21	876,799,322.95	

法定代表人：罗世兵

主管会计工作负责人：王勇

会计机构负责人：曾坚石



利润表

编制单位:上海友升铝业股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年	附注编号
一、营业总收入	454,606,061.43	1,241,495,208.84	982,096,620.88	640,441,301.04	
其中:营业收入	454,606,061.43	1,241,495,208.84	982,096,620.88	640,441,301.04	十七、(四)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	434,833,790.06	1,156,362,125.57	891,933,348.33	602,238,171.22	
其中:营业成本	383,261,642.82	1,055,098,685.65	822,278,195.51	548,252,967.87	十七、(四)
△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	1,567,502.34	3,001,980.78	1,656,361.43	1,681,355.76	
销售费用	6,130,851.71	9,638,462.07	7,890,426.06	5,619,292.13	
管理费用	18,048,368.97	33,387,709.75	22,679,622.26	22,964,098.16	
研发费用	22,305,294.19	44,425,524.81	30,942,451.40	21,271,364.03	
财务费用	3,520,130.03	10,809,762.51	6,486,291.67	2,449,093.27	
其中:利息费用	4,887,081.19	10,825,470.95	6,045,145.23	2,346,800.54	
利息收入	1,614,503.50	156,324.88	153,142.73	227,401.83	
加:其他收益	520,564.98	3,374,683.53	4,155,231.79	5,007,000.00	
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,287,496.56	-7,450,933.91	-5,628,339.70	-508,172.45	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,476,517.34	-1,724,293.21	-477,425.45	-1,606,558.90	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,501.15	11,229.46		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	21,103,815.57	79,342,040.83	88,223,968.65	41,095,398.47	
加:营业外收入			569,115.31	10,121.32	
减:营业外支出	1,910.90	1,315,916.51	150,130.04	465,202.59	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	21,101,904.67	78,026,124.32	88,642,953.92	40,640,317.20	
减:所得税费用	315,417.97	3,918,249.32	9,135,725.63	4,923,586.22	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,786,486.70	74,107,875.00	79,507,228.29	35,716,730.98	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	20,786,486.70	74,107,875.00	79,507,228.29	35,716,730.98	
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
六、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					
七、综合收益总额	20,786,486.70	74,107,875.00	79,507,228.29	35,716,730.98	
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)					
(二)稀释每股收益(元/股)					

法定代表人:罗世兵

主管会计工作负责人:王翔

会计机构负责人:曾坚石

现金流量表

编制单位:上海友升铝业股份有限公司

金额单位:元

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年	附注编号
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	346,883,733.72	833,038,181.65	728,029,059.58	449,184,881.51	
△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					
△收到再保险业务现金净额					
△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					
收到其他与经营活动有关的现金	2,068,191.94	9,470,300.86	32,565,841.94	5,407,974.15	
经营活动现金流入小计	348,951,925.66	842,508,482.51	760,594,901.52	454,592,855.66	
购买商品、接受劳务支付的现金	248,400,258.55	774,420,893.28	483,852,593.65	342,408,919.95	
△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	34,902,869.15	72,336,440.06	58,131,783.60	46,174,516.37	
支付的各项税费	13,217,310.39	42,680,664.29	24,935,310.44	21,809,823.63	
支付其他与经营活动有关的现金	10,607,246.41	92,103,044.47	173,219,879.22	89,388,856.59	
经营活动现金流出小计	307,127,684.50	981,541,042.10	740,139,566.91	499,782,116.54	
经营活动产生的现金流量净额	41,824,241.16	-139,032,559.59	20,455,334.61	-45,189,260.88	
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,352,002.80	1,935,077.93	43,000.00	18,085,924.57	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				65,217.50	
投资活动现金流入小计	1,352,002.80	1,935,077.93	43,000.00	18,151,142.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,374,260.55	17,001,766.39	16,745,947.90	35,152,512.92	
投资支付的现金	174,030,000.00	5,970,000.00	180,000,000.00	40,000,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	181,404,260.55	22,971,766.39	196,745,947.90	75,152,512.92	
投资活动产生的现金流量净额	-180,052,257.75	-21,036,688.46	-196,702,947.90	-57,001,370.85	
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金	10,485,000.00	359,515,000.00		115,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金	150,000,000.00	406,056,057.74	261,137,382.81	44,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	41,615,641.80	29,935,493.66	21,355,322.92	
筹资活动现金流入小计	161,485,000.00	807,186,699.54	291,072,876.47	180,355,322.92	
偿还债务支付的现金	252,036,057.74	225,567,382.81	103,570,000.00	40,407,510.27	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,055,940.54	69,623,618.97	4,680,610.77	3,859,517.18	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	3,712,754.10	19,551,297.13	8,358,010.00	2,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	260,804,752.38	314,742,298.91	116,608,620.77	46,867,027.45	
筹资活动产生的现金流量净额	-99,319,752.38	492,444,400.63	174,464,255.70	133,488,295.47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,350.46	-13,222.25	10,696.30	
五、现金及现金等价物净增加额	-237,547,768.97	332,365,802.12	-1,796,579.84	31,308,360.04	
加:期初现金及现金等价物余额	369,044,298.96	36,678,496.84	38,475,076.68	7,166,716.64	
六、期末现金及现金等价物余额	131,496,529.99	369,044,298.96	36,678,496.84	38,475,076.68	

法定代表人:罗世兵

主管会计工作负责人:王璆

会计机构负责人:曾坚石



股东权益变动表

2023年1-6月												金额单位：元
项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	144,489,579.00				730,027,805.39				16,413,250.43		93,207,412.68	984,138,047.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	144,489,579.00				730,027,805.39				16,413,250.43		93,207,412.68	984,138,047.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,754.00				11,456,884.25			207,966.59			20,786,486.70	32,763,091.54
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	311,754.00				11,456,884.25						20,786,486.70	20,786,486.70
1. 股东投入的普通股	311,754.00				10,173,246.00							11,768,638.25
2. 其他权益工具持有者投入资本												10,485,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,283,638.25							1,283,638.25
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取								207,966.59				207,966.59
2. 本年使用								971,732.10				971,732.10
（六）其他								-763,765.51				-763,765.51
四、本年年末余额	144,801,333.00				741,484,689.64			207,966.59	16,413,250.43		113,993,899.38	1,016,901,139.04

法定代表人：罗根兵
主管会计工作负责人：王明
会计机构负责人：曾坚石



股东权益变动表（续）

金额单位：元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	133,800,000.00				388,254,638.26				9,118,848.43		82,069,635.93	613,243,122.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					-8,195,591.86				-116,385.50		4,440,689.25	-4,171,288.11
二、本年年初余额	133,800,000.00				379,759,046.40				9,002,462.93		86,510,325.18	609,071,834.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,689,579.00				350,268,758.99				7,410,787.50		6,097,087.50	375,066,212.99
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	10,689,579.00				350,268,758.99						74,107,875.00	74,107,875.00
1. 股东投入的普通股	10,689,579.00				348,825,421.00							360,958,337.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												359,515,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,443,337.99							1,443,337.99
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									7,410,787.50		-67,410,787.50	-60,000,000.00
2. 提取一般风险准备									7,410,787.50		-7,410,787.50	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	144,489,579.00				730,027,805.39				16,413,250.43		93,207,412.68	984,138,047.50

法定代表人：罗世兵

主管会计工作负责人：王勇



19

会计机构负责人：曹坚石



股东权益变动表（续）

2021年度													金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	133,800,000.00				386,023,691.26				1,819,411.11		16,374,700.03	538,017,802.40	
加：会计政策变更									-116,133.72		-1,045,203.49	-1,161,337.21	
前期差错更正					-7,472,626.27				-651,537.29		-375,676.82	-8,499,840.38	
其他													
二、本年年初余额	133,800,000.00				378,551,064.99				1,051,740.10		14,953,819.72	528,356,624.81	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,207,981.41				7,950,722.83		71,556,505.46	80,715,209.70	
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,207,981.41						79,507,228.29	79,507,228.29	
（三）利润分配												1,207,981.41	
1. 提取盈余公积									7,950,722.83		-7,950,722.83		
2. 提取一般风险准备									7,950,722.83		-7,950,722.83		
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	133,800,000.00				379,759,046.40				9,002,462.93		86,510,325.18	609,071,834.51	

法定代表人：罗世兵

主管会计工作负责人：王勤

会计机构负责人：曾坚石

股东权益变动表 (续)

2020年度														金额单位: 元
项	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	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	109,502,788.13				115,113,565.60				20,548,730.93		136,205,952.42	381,371,037.08		
加: 会计政策变更														
前期差错更正					-10,747,673.46						5,488,158.88	-5,259,514.58		
其他														
二、本年初余额	109,502,788.13				104,365,892.14				20,548,730.93		141,694,111.30	376,111,522.50		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,297,211.87				274,185,172.85				-19,380,857.11		-125,695,088.09	153,406,439.52		
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本	13,800,000.00				103,889,708.54						35,716,730.98	35,716,730.98		
1. 股东投入的普通股	13,800,000.00				101,200,000.00						117,689,708.54	117,689,708.54		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,689,708.54							2,689,708.54		
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									3,571,673.10		-3,571,673.10			
2. 提取一般风险准备									3,571,673.10		-3,571,673.10			
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	10,497,211.87				170,295,464.31				-22,952,530.21		-157,840,145.97			
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	10,497,211.87				170,295,464.31				-22,952,530.21		-157,840,145.97			
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	133,800,000.00				378,551,664.99				1,167,873.82		15,999,023.21	529,517,962.02		

法定代表人: 罗世良

主管会计工作负责人: 王明

会计机构负责人: 曹坚石

上海友升铝业股份有限公司

2020 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海友升铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1992 年 12 月 04 日，于 2022 年 12 月 19 日取得上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9131011860721585X1 的营业执照。

本公司注册资本：人民币 14,480.1333 万元整；

法定代表人：罗世兵；

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；

住所：上海市青浦区沪青平公路 2058 号。

历史沿革情况如下：

1. 1992 年 12 月初始成立

本公司系由上海市青浦县徐泾乡工业公司（以下简称“徐泾工业公司”）与友升太平洋（美国）投资有限公司（以下简称“友升太平洋美国（UPI）”）共同出资组建的有限责任公司，于 1992 年 11 月 26 日取得外经贸沪字[1992]1636 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，注册资本为 400.00 万美元，股东明细如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
上海市青浦县徐泾乡工业公司	240.00	60.00	102.50	137.50
友升太平洋（美国）投资有限公司	160.00	40.00		160.00
合计	<u>400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>102.50</u>	<u>297.50</u>

本次出资业经上海青浦会计师事务所于 1993 年 8 月 20 日出具的资志字第 93088 号《关于上海友升铝业有限公司注册资本的验证报告（第一期）》验资报告予以验证。

青浦县人民政府于 1996 年 12 月 25 日出具青府贸（1996）370 号《青浦县人民政府关于〈上海友升铝业有限公司〉投资中方变更出资方式及合同、章程修正本的批复》，同意本公司改变合作中

方的出资方式及合同、章程修正本的内容。

1996 年 12 月 31 日，上海青浦会计师事务所于出具了资志字第 96338 号《关于上海友升铝业有限公司的设立验资报告》予以验证。

本次出资方式变更完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
上海市青浦区徐泾乡工业公司	240.00	60.00	99.12	140.88
友升太平洋（美国）投资有限公司	160.00	40.00		160.00
合计	<u>400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>99.12</u>	<u>300.88</u>

2. 1998 年 6 月增资

本公司董事会于 1998 年 3 月 13 日作出决议，同意将公司注册资本由 400.00 万美元增至 1,000.00 万美元。

青浦县人民政府于 1998 年 5 月 18 日出具青府贸（1998）144 号《青浦县人民政府关于上海友升铝业有限公司增加资本及合同、章程修正本的批复》，同意本公司增加投资及合同、章程修正本的内容。

本公司于 1998 年 5 月 19 日取得外经贸沪字[1992]1636 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

1998 年 8 月 7 日，上海申浦会计师事务所于出具了申验金字第 98215 号《验资报告》予以验证。

本次增资完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
上海市青浦区徐泾乡工业公司	600.00	60.00	99.12	500.88
友升太平洋（美国）投资有限公司	400.00	40.00		400.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>99.12</u>	<u>900.88</u>

3. 2000 年 7 月增资及股权转让

上海市青浦区人民政府于 2000 年 4 月 6 日出具青府贸[2000]94 号《青浦区人民政府关于“上海友升铝业有限公司”股权转让及合同、章程修正本的批复》，同意本公司股权转让、变更合作方及合同、章程修正本的内容；同意友升太平洋美国（UPI）将其在本公司的全部股权转让给其全资子公司友升铝业（第一美亚）有限责任公司（以下简称“第一美亚（FAAF）”）。

本公司董事会于 2000 年 6 月 28 日作出决议，同意友升太平洋美国（UPI）将其持有的本公司 40%的股权转让给第一美亚（FAAF）。

本次股权变更完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
上海市青浦区徐泾乡工业公司	600.00	60.00	99.12	500.88
友升铝业（第一美亚）有限责任公司	400.00	40.00		400.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>99.12</u>	<u>900.88</u>

2000 年 6 月 15 日，徐泾工业公司与第一美亚（FAAF）签署《股权转让协议书》，双方约定将其在本公司的股东借款转换为股东权益，同时徐泾工业公司将其所持有的本公司 662,985 美元股权以 1: 1.06 的比例作价 702,764 美元转让给第一美亚（FAAF）。

本公司董事会于 2000 年 6 月 28 日作出的决议，同意：（1）友升太平洋美国（UPI）将其持有本公司 40%的股权转让给第一美亚（FAAF）；（2）本公司增资 245.99 万美元，其中徐泾工业公司增加 26.994 万美元，外方股东增加 218.996 万美元；（3）同意徐泾工业公司将其持有的本公司 66.2985 万美元出资额以 70.2764 万美元的价格转让给第一美亚（FAAF）。

上海市青浦区人民政府于 2000 年 7 月 7 日出具青府贸[2000]197 号《青浦区人民政府关于中外合资经营“上海友升铝业有限公司”增资、股权变更及合同、章程修正本的批复》，同意本公司增资及合营中外双方之间转让部分股权。

2000 年 8 月 28 日和 2000 年 9 月 21 日，上海永诚会计师事务所分别出具了永诚会验（2000）金字第 073 号《验资报告（变更验资）》和永诚会验（2000）金字第 081 号《验资报告（变更验资）》予以验证。

本次增资及股权转让完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
友升铝业（第一美亚）有限责任公司	685.2945	55.00		685.2945
上海市青浦区徐泾乡工业公司	560.6955	45.00	99.1200	461.5755
合计	<u>1,245.9900</u>	<u>100.00</u>	<u>99.1200</u>	<u>1,146.8700</u>

4. 2002 年 8 月股东变更

徐泾工业公司与上海广虹（集团）有限公司（以下简称“上海广虹”）于 2002 年 6 月 30 日签署《股权转让协议书》，约定徐泾工业公司将其持有的本公司 45%的股权（对应 560.6955 万美元注册资本）无偿转让给上海广虹。

上海市青浦区人民政府于 2002 年 8 月 9 日出具青府贸[2002]296 号《关于上海友升铝业有限公司投资者更名及调整董事会成员的批复》，因本公司原中方投资者徐泾工业公司因改制并入上海广虹，同意本公司中方投资者变更为上海广虹。

本公司于 2002 年 8 月 15 日取得外经贸沪字[1992]1636 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，该证书载明的本公司股东为上海广虹和第一美亚（FAAF）。

本次股权转让完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
友升铝业（第一美亚）有限责任公司	685.2945	55.00		685.2945
上海广虹（集团）有限公司	560.6955	45.00	99.1200	461.5755
合计	<u>1,245.9900</u>	<u>100.00</u>	<u>99.1200</u>	<u>1,146.8700</u>

5. 2003 年 11 月股权转让

本公司董事会于 2003 年 9 月 10 日作出决议，同意第一美亚（FAAF）将其持有的本公司 55%股权（对应 685.2945 万美元注册资本）转让给美国日升集团有限公司（以下简称“美国日升”）。

第一美亚（FAAF）与美国日升于 2003 年 7 月 30 日签署《股权转让协议》，约定第一美亚（FAAF）将其持有的本公司 55%股权作价人民币 1,000 万元转让给美国日升。

上海市青浦区人民政府于 2003 年 10 月 14 日出具青府贸[2003]421 号《关于“上海友升铝业有限公司”投资者股权转让的批复》，同意第一美亚（FAAF）将其持有的本公司 55%股权全部转让给美国日升。

本公司于 2003 年 10 月 15 日取得外经贸沪字[1992]1636 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，该证书载明的友升有限股东为上海广虹和美国日升。

本次股权转让完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	实物出资 (万美元)	货币出资 (万美元)
美国日升集团有限公司	685.2945	55.00		685.2945
上海广虹（集团）有限公司	560.6955	45.00	99.1200	461.5755
合计	<u>1,245.9900</u>	<u>100.00</u>	<u>99.1200</u>	<u>1,146.8700</u>

6. 2009 年 1 月股权转让

本公司董事会于 2008 年 11 月 14 日作出决议，同意上海广虹将其持有的本公司 45%的股权转让给上海泽升贸易有限公司（以下简称“泽升贸易”）；本公司将自有的房屋建筑物、土地使用权、构筑物及其他辅助设施、污水处理市政配套及厂区外绿化等作价转让给上海广虹；该等房屋建筑物、土地使用权、构筑物及其他辅助设施设备等由调整后的本公司向上海广虹租赁使用。

上海广虹与泽升贸易及相关受托经纪组织于 2008 年 9 月 30 日签署《上海市产权交易合同（上海友升铝业有限公司 45%股权）》（上市挂牌号 Q308SH1010151；合同编号 08021638），约定上海广虹将其持有的本公司 45%股权以人民币 1,901.65 万元的价格转让给泽升贸易。

上海市青浦区人民政府于 2009 年 1 月 13 日出具青府贸[2009]9 号《上海市青浦区人民政府关于同意上海友升铝业有限公司投资者股权转让及调整董事会成员数的批复》，同意本公司原合资中方上海广虹将其持有的本公司全部股权转让给泽升贸易。

本公司于 2009 年 1 月 14 日取得外经贸沪字[1992]1636 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，该证书载明的本公司股东为泽升贸易和美国日升。

本次股权转让完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万美元)	投资比例 (%)	货币出资 (万美元)
美国日升集团有限公司	685.2945	55.00	685.2945
上海泽升贸易有限公司	560.6955	45.00	560.6955
合 计	<u>1,245.9900</u>	<u>100.00</u>	<u>1,245.9900</u>

7. 2016 年 5 月股权转让

本公司董事会于 2016 年 3 月 15 日作出决议，同意美国日升将其持有的本公司 53%股权转让给泽升贸易；另 2%股权转让给国内自然人罗世兵。

本公司股东会于 2016 年 3 月 15 日作出决议，同意美国日升将其持有的本公司 53%股权转让给泽升贸易；另 2%股权转让给国内自然人罗世兵。上述股权转让后，本公司的性质由中外合资经营企业转制为国内合资经营企业。本公司的注册资本 1,245.99 万美元按照原股东 4 次出资的平均汇率 7.4701538 折合人民币 9,307.737 万元。

美国日升与泽升贸易于 2016 年 3 月 15 日签署《上海友升铝业有限公司股权转让协议（一）》，约定美国日升将其持有的本公司 53%的股权转让给泽升贸易。美国日升与罗世兵于 2016 年 3 月 15 日签署《股权转让协议（二）》，约定美国日升将其持有的本公司 2%的股权转让给罗世兵。

上海市青浦区人民政府于 2016 年 5 月 4 日出具青府贸[2016]90 号《上海市青浦区人民政府关于同意上海友升铝业有限公司投资者股权转让及企业转制为国内合资经营企业的批复》，同意本公司投资者美国日升将其持有的本公司 53%股权转让给泽升贸易；另 2%股权转让给国内自然人罗世兵先生。股权转让后，本公司转制为国内合资经营企业。

本次股权转让完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
上海泽升贸易有限公司	9,121.5823	98.00	9,121.5823
罗世兵	186.1547	2.00	186.1547
合 计	<u>9,307.7370</u>	<u>100.00</u>	<u>9,307.7370</u>

8. 2017 年 10 月股权转让

本公司股东会于 2017 年 9 月 29 日作出决议，同意共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城泽升”）受让泽升贸易持有的本公司 10%股权。

泽升贸易与共青城泽升于 2017 年 9 月 29 日签署《上海友升铝业有限公司股权转让协议》，约定泽升贸易将其持有的本公司 10%股权（对应注册资本 930.7737 万元）转让给共青城泽升。

本次股权转让完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
上海泽升贸易有限公司	8,190.8086	88.00	8,190.8086
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	930.7737	10.00	930.7737
罗世兵	186.1547	2.00	186.1547
合计	<u>9,307.7370</u>	<u>100.00</u>	<u>9,307.7370</u>

9. 2018 年 4 月增资

本公司股东会于 2017 年 12 月 18 日作出决议，同意公司注册资本由 9,307.737 万元增加至 10,950.2788 万元，新增注册资本 1,642.5418 万元由深圳市达晨创投股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“达晨创投基金”）以投资价款 11,647.00 万元认购，超过注册资本部分计入公司资本公积。

达晨创投基金与泽升贸易、罗世兵、共青城泽升及本公司于 2017 年 10 月签署《上海友升铝业有限公司增资协议》，约定达晨创投基金以 11,647.00 万元人民币认购本公司新增注册资本 1,642.5418 万元。

2020 年 11 月 9 日和 2020 年 11 月 20 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）分别出具了天职业字[2020]40525 号《上海友升铝业股份有限公司验资报告》和天职业字[2020]40804 号《上海友升铝业股份有限公司验资报告》予以验证。

本次增资完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
上海泽升贸易有限公司	8,190.8086	74.80	8,190.8086
深圳市达晨创投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,642.5418	15.00	1,642.5418
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	930.7737	8.50	930.7737
罗世兵	186.1547	1.70	186.1547
合计	<u>10,950.2788</u>	<u>100.00</u>	<u>10,950.2788</u>

10. 2020 年 9 月整体变更为股份公司

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 7 月 23 日出具了天职业字[2020]32543 号的《审计报告》。沃克森（北京）国际资产评估有限公司于 2020 年 7 月 23 日出具了沃克森评报字（2020）第 1025 号《上海友升铝业有限公司拟变更设立股份公司涉及的上海友升铝业有限公司净资产资产评估报告》。

本公司于 2020 年 7 月 27 日作出股东会决议，同意本公司变更设立为股份有限公司，决定以本公司截至 2020 年 5 月 31 日经审计净资产按 3.3735（保留四位小数）：1 的比例折合为本公司注册资本 120,000,000.00 元。各发起人按照其所持有的本公司的股权比例相应持有本公司的股份。

泽升贸易、共青城泽升、达晨创投基金、罗世兵于 2020 年 8 月 12 日签订《关于设立上海友升

铝业股份有限公司之发起人协议》，对本公司的名称、住所、经营范围、组织形式、设立方式、注册资本、每股面值、发起人认购股份的方式、数额和股权比例等事项作出了详细约定。

根据公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 120,000,000.00 元，由公司全体出资人以其拥有的截至 2020 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 404,823,691.26 元按 3.3735（保留四位小数）：1 的比例折为 120,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，净资产超过股本部分 284,823,691.26 元，全部计入公司的资本公积。各发起人按其在公司的出资比例所享有的净资产作为对公司的出资，享有相应的发起人股份。

本公司于 2020 年 8 月 12 日召开本公司创立大会暨 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了公司组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司，并以 2020 年 5 月 31 日作为公司整体变更为股份有限公司的审计和评估的基准日。

2020 年 8 月 12 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2020]34219 号《上海友升铝业有限公司验资报告》予以验证。

2020 年 9 月 9 日，公司完成了整体变更的工商变更登记，上海市市场监督管理局于 2020 年 9 月 9 日向本公司核发了统一社会信用代码为 9131011860721585X1 的《营业执照》。

本次整体变更为股份有限公司完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
上海泽升贸易有限公司	8,976.00	74.80	8,976.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800.00	15.00	1,800.00
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	1,020.00	8.50	1,020.00
罗世兵	204.00	1.70	204.00
合计	<u>12,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>12,000.00</u>

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 11 月 18 日出具了天职业字[2023]51654 号《上海友升铝业股份有限公司前期差错更正对股改基准日净资产影响的说明》，对整体变更基准日财务报表进行了追溯调整。由于经调整后净资产大于整体变更后股本数 120,000,000.00 元，上述调整事项不影响本公司整体变更时的注册资本充实情况。

2023 年 11 月，本公司分别召开了第二届董事会第三次会议及 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《上海友升铝业股份有限公司关于追溯调整股改基准日净资产及折股比例的议案》，同意对友升有限整体变更基准日的净资产折股方案进行调整，确认友升有限整体变更设立股份有限公司的折股比例以友升有限截至 2020 年 5 月 31 日的净资产值 404,374,401.64 元为基数，折合成股份公司 120,000,000.00 股股本，净资产超过股本部分全部计入资本公积。

11. 2020 年 9 月增资

本公司股东大会于 2020 年 9 月 27 日作出决议，同意公司注册资本由 12,000 万元增加至 13,380 万元，新增注册资本 840.00 万元由上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合

伙）（以下简称“金浦临港基金”）以 7,000 万元认购，360.00 万元由上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金浦科创基金”）以 3,000.00 万元认购，180.00 万元由上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）（以下简称“上海骁墨”）以 1,500.00 万元认购，超过注册资本部分计入公司资本公积。

金浦临港基金、金浦科创基金、上海骁墨与泽升贸易、罗世兵、共青城泽升、达晨创投基金于 2020 年 9 月签署《关于上海友升铝业股份有限公司之投资协议》，约定金浦临港基金以 7,000.00 万元认购本公司新增注册资本 840.00 万元，金浦科创基金以 3,000.00 万元认购本公司新增注册资本 360.00 万元，上海骁墨以 1,500.00 万元认购本公司新增注册资本 180.00 万元。

2020 年 9 月 18 日、2020 年 9 月 22 日和 2020 年 10 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）分别出具了天职业字[2020]36627 号《上海友升铝业股份有限公司验资报告》、天职业字[2020]40520 号《上海友升铝业股份有限公司验资报告》和天职业字[2020]40521 号《上海友升铝业股份有限公司验资报告》予以验证。

本次增资完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
上海泽升贸易有限公司	8,976.00	67.09	8,976.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800.00	13.45	1,800.00
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	1,020.00	7.62	1,020.00
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	840.00	6.28	840.00
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	360.00	2.69	360.00
罗世兵	204.00	1.52	204.00
上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）	180.00	1.35	180.00
合计	<u>13,380.00</u>	<u>100.00</u>	<u>13,380.00</u>

12. 2022 年 12 月增资

2022 年 12 月 4 日，友升股份召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于上海友升铝业股份有限公司增资的议案》，同意增加注册资本至 14,480.1333 万元，新增股份的认购价格为 33.6323 元/股，新增股本的认购情况如下：

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
深圳市杉晖创业投资合伙企业(有限合伙)	297.33	2.05	297.33
上海联烁企业管理中心(有限合伙)	297.33	2.05	297.33
安吉璞颀企业管理合伙企业(有限合伙)	148.67	1.03	148.67
江西赣江新区财投晨源股权投资中心(有限合伙)	89.20	0.62	89.20
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)	86.60	0.60	86.60
上海杉创智至创业投资合伙企业(有限合伙)	59.47	0.41	59.47

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)	51.96	0.36	51.96
海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29.73	0.21	29.73
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	29.73	0.21	29.73
深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)	10.11	0.07	10.11
合计	<u>1,100.13</u>	<u>7.61</u>	<u>1,100.13</u>

2022 年 12 月 19 日，友升股份召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了前述议案。

2022 年 12 月 19 日，友升股份完成了上述增资的工商变更登记手续，并取得了由上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2023 年 1 月 17 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）分别出具了天职业字[2023]18251 号《上海友升铝业股份有限公司验资报告》予以验证。

本次增资完成后，股东明细变更如下：

股 东	投资额 (万元)	投资比例 (%)	货币出资 (万元)
上海泽升贸易有限公司	8,976.00	61.9884	8,976.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800.00	12.4308	1,800.00
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	1,020.00	7.0441	1,020.00
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	840.00	5.8011	840.00
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	360.00	2.4862	360.00
深圳市杉晖创业投资合伙企业（有限合伙）	297.33	2.0534	297.33
上海联烁企业管理中心（有限合伙）	297.33	2.0534	297.33
罗世兵	204.00	1.4088	204.00
上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）	180.00	1.2431	180.00
安吉璞颀企业管理合伙企业（有限合伙）	148.67	1.0267	148.67
江西赣江新区财投晨源股权投资中心（有限合伙）	89.20	0.6160	89.20
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业（有限合伙）	86.60	0.5981	86.60
上海杉创智至创业投资合伙企业（有限合伙）	59.47	0.4107	59.47
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业（有限合伙）	51.96	0.3588	51.96
海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29.73	0.2053	29.73
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	29.73	0.2053	29.73
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）	10.11	0.0698	10.11
合计	<u>14,480.13</u>	<u>100.00</u>	<u>14,480.13</u>

（二）公司的所属行业和经营范围

所属行业：

汽车零部件及配件制造业。

经营范围：

一般项目：铝合金材料的研发，研发、生产汽车零部件、铝制品，销售自产产品；从事汽车科技、机械科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）母公司以及实际控制人的名称

本公司母公司为上海泽升贸易有限公司，实际控制人为罗世兵、金丽燕。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二三年十一月十八日经本公司董事会批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自1992年12月04日至不约定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通

知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本财务报告的实际会计期间为2020年1月1日至2023年6月30日。

营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积-资本溢价，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。所有子公司均纳入合并财务报表。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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，按处置子公司本附注“三/（六）/2/（2）/1）一般处理方法”行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，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

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

1.2 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够

消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

1.3 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

1.4 金融工具抵销

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

1.5 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月未发生重大变化。对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，详见附注“三（十二）应收账款”，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

1.6 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，按照相当于整个存续期的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信

用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较高的金融机构或非金融机构的商业承兑汇票及承兑人信用等级一般的银行承兑汇票。	“应收账款”组合划分相同

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三（十）金融工具”进行处理。计提方法如下：

1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合	计提方法
应收组合 1	预期信用损失

本公司以划分为应收其他客户的应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史整个存续期预期信用损失率进行调整。

2. 采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类

至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款无论是否存在重大融资成分，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三（十）金融工具”进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品或发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（十八）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5/10	10.00	18.00/9.00
办公及其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策：

4.1 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权

时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生

产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

1. 自 2021 年 1 月 1 日开始执行的会计政策

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）发生的初始直接费用；

（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	1-5
其他	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回

金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十九) 租赁负债

1. 自 2021 年 1 月 1 日开始执行的会计政策

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(三十) 预计负债

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

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

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十二）收入

1.1 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

1.2 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）国内销售的收入确认

以产品交付予客户并经客户签收为产品销售收入确认时点；采用寄售仓的，客户根据需求自行提货，公司根据客户实际使用数量及相应的领用记录进行收入确认。

（2）国外销售的收入确认

按照与客户签订的合同条款，主要包括 FOB、FCA 等贸易结算方式。FOB 模式下以公司按约定将货物报关、离港，完成交货时确认销售收入；FCA 模式下以公司按约定将货物交给客户指定的承运人时确认销售收入。

1.3 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价

格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司所有类型的政府补助均采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十五）租赁

1. 自 2021 年 1 月 1 日开始执行的会计政策

1.1 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够

取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

1.2 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2. 2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

2.1 经营租赁

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

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

2.2 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物、提供应税劳务	13%、6%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、15%

注：执行不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海友升铝业股份有限公司	15%
山东友升铝业有限公司	15%
安徽友升铝业有限公司	25%
广东泽升汽车科技有限公司	25%
重庆友利森汽车科技有限公司	15%
长春友升汽车科技有限公司	25%
上海泽升汽车科技有限公司	25%
江苏友升汽车科技有限公司	25%
武汉友升汽车科技有限公司	25%
海南泽爱思国际贸易有限公司	25%
云南友升铝业有限公司	15%
ZESHENG INTERNATIONAL PTE. LTD.	17%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

(1) 公司于 2020 年 11 月 12 日通过了高新技术企业认定，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR202031001767 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年度、2021 年度、2022 年度上海友升铝业股份有限公司适用的企业所得税税率为 15%。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，2023 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

(2) 本公司之子公司山东友升铝业有限公司于 2020 年 12 月 8 日通过了高新技术企业认定，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR202037002293 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，山东友升铝业有限公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年度、2021 年度、2022 年度山东友升铝业有限公司适用的企业所得税税率为 15%。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，2023 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

(3) 本公司之子公司重庆友利森汽车科技有限公司根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号文），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆友利森汽车科技有限公司享受上述优惠政策，2020 年度重庆友利森汽车科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

重庆友利森汽车科技有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆友利森汽车科技有限公司享受上述优惠政策，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月重庆友利森汽车科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 本公司之子公司重庆友利森汽车科技有限公司于 2020 年 10 月 9 日通过了高新技术企业认定，经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR202051100819 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，重庆友利森汽车科技有限公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2020 年度、2021 年度、2022 年度重庆友利森汽车科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司之子公司云南友升铝业有限公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。云南友升铝业有限公司享受上述优惠政策，2023 年 1-6 月云南友升铝业有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(6) 根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，本公司、本公司之子公司山东友升铝业有限公司、本公司之子公司重庆友利森汽车科技有限公司符合该税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，公司2021年1月1日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，根据累积影响数，调整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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 按照新租赁准则，确认使用权资产和租赁负债，并分别确认使用权资产折旧和利息费用，确认递延所得税资产；将 1 年内到期的租赁负债列示为一年内到期的非流动负债；	增加 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表“使用权资产” 62,366,381.73 元及 4,631,014.98 元；
	增加 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表“租赁负债” 62,901,437.62 元及 6,305,607.85 元；
	增加 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表“一年内到期的非流动负债” 6,941,171.81 元及 2,097,067.28 元；
	增加 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表“递延所得税资产” 600,846.93 元及 204,941.86 元；

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号），相关规定，根据累积影响数，调整期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。会计政策变更对本公司无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更对本公司无影响。

(4) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，对于解释发布前企业的财务报表未按照“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整；对于解释发布前企业的财务报表未按照“关于亏损合同的判断”规定列报的，根据累积影响数，调整期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。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对本公司无影响。

(5) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定。对于解释发布前企业的财务报表未按照“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”规定列报的,根据累积影响数,应当追溯调整财务报表相关项目金额;对于解释发布前企业的财务报表未按照“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”规定列报的,根据累积影响数,调整期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。会计政策变更对公司无重大影响。

(6) 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整;对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债,产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整,并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,可比期间财务报表已重新表述。

除上述会计政策变更外,本公司报告期内未发生其他会计政策变更。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等文件的规定,基于谨慎性原则,本公司采用追溯重述法对 2020 年度和 2021 年度财务报表涉及的会计差错进行更正,本次差错更正事项已经公司董事会和股东大会审议通过。

更正事项具体说明如下:

3.1 差错更正事项说明

(1) 成本重算调整

1) 调整铝回料/铝屑成本计价方法

①铝回料/铝屑成本计价方法发生变化情况如下:

更正前铝回料/铝屑成本计价方法	更正后的铝回料/铝屑成本计价方法
本公司生产过程中产生的铝回料、铝屑,按当月对外采购铝水、合金的加权平均单价作为铝回料/铝屑入库的单位成本,并冲减当期生产成本,计入存货。	本公司生产过程中产生的铝回料、铝屑,按照铝回料、铝屑的预计对外平均售价作为其入库单位成本,并冲减当期生产成本,计入存货。

②铝回料/铝屑成本计价方法发生变化原因

铝回料/铝屑是企业生产过程中产生的副产品,副产品成本核算在企业会计准则中未予以明确

规定。参照财政部印发的《企业产品成本核算制度——钢铁行业》中第四章第六条规定：“生产过程产生的高炉返矿、高炉水渣、转炉钢渣、锭坯切头切尾、轧制氧化铁屑、剪切边角料、报废锭坯材等回收物料，返焦粉、煤气、蒸汽、循环水、余热发电、压差发电等回收能源，应当按照其价值冲减相应成本核算对象的原材料成本、燃料和动力成本等，回收物料、能源的价值应当参照市场价格予以确定”。即铝回料/铝屑成本应当参照市场价格予以确定，更正后铝回料/铝屑成本计价方法符合相关规定。

2) 产品标准重量修正

本公司成本核算过程中，直接材料成本系按照产品的标准重量进行分摊，为更加精确反映公司材料的投入产出情况，公司对产品标准重量进行了重新计算和测量，并在此基础上重新计算了有关产品的成本，并相应调整前期数据。

(2) 收入跨期调整

本公司前期在确认返利或补差收入时，在返利或补差实际结算时确认收入。本次更正后，按照签订协议或合同指明的返利期间确认损益所属期间，估计其期望值或最可能发生金额，并根据业务发生的期间调整当期营业收入。

本公司前期对部分商品在实际结算时确认收入。本次更正后，在实际签收时已经实现了控制权的转移，公司已经完成了相关的履约义务，根据实际签收时间调整确认收入

(3) 费用跨期调整

部分费用未能准确预估，存在部分费用跨期的情形，本次更正对跨期的费用进行了差错更正。

(4) 存货跌价调整

依据《企业会计准则》和公司实际情况，存货采用成本与可变现净值孰低计量，在合并层面考虑抵消内部未实现损益后，单个存货成本仍高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，并将存货跌价转销冲减营业成本。

(5) 股权激励费用确认方式调整

根据财政部会计司于 2021 年 5 月发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》的相关规定，公司将 2018 年、2021 年两次实施股权激励产生的股份支付费用的确认方式进行调整，由在授予日一次性确认调整为在估计的等待期内分期摊销确认，等待期为授予日至预计上市后三年（2027 年 12 月）。并相应调整前期数据。

(6) 新租赁准则下租赁变更处理

根据新租赁准则第二十八条、第二十九条，公司将变更租赁年限、租赁面积的租赁变更事项，由未作为一项单独租赁调整为将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理，在变更生效时，重新评估使用权资产和租赁负债，差额计入“资产处置损益”。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，相应调整使用权资产的账面价值。本次对与上述处理不一致的部分进行差错更正。

(7) 补缴以前年度税款

本公司之子公司山东友升铝业有限公司按照税法规定需补缴以前年度税款进行差错更正，调整以前年度会计报表相关项目。

(8) 其他事项

根据公司款项性质等实际情况，将部分报表科目进行重分类调整、租赁事项分别确认递延所得税资产和递延所得税负债、以及调整事项对盈余公积和未分配利润的影响。

3.2 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

受影响报表科目	2021 年度		2020 年度		影响报表金额的调整事项
	更正前金额	更正后金额	更正前金额	更正后金额	
应收票据	68,898,020.88	67,948,020.88	20,931,284.52	13,996,284.52	票据终止确认计算调整影响
应收账款	481,091,350.19	489,930,589.58	271,421,939.90	275,557,642.38	收入跨期调整影响
预付款项	17,113,266.28	14,284,286.31	13,181,970.24	11,789,138.82	租赁变更调整影响、与其他流动资产重分类
其他应收款	9,194,167.24	9,112,833.56	4,050,923.34	3,921,567.04	费用跨期调整影响
存货	168,402,089.70	164,977,564.77	108,155,041.77	101,545,546.18	收入跨期调整影响；成本重算影响；跌价重新计算影响
其他流动资产	5,971,421.06	10,146,902.67	9,437,790.85	9,329,979.55	收入跨期调整影响；与预付款项重分类
固定资产	406,499,078.36	401,347,401.60	288,900,823.89	283,313,606.59	租赁资产有关的装修费用调整影响
使用权资产	93,972,799.89	95,601,603.82			租赁变更调整影响
长期待摊费用	13,046,400.56	14,358,174.97	13,786,981.02	15,848,340.80	租赁资产有关的装修费用调整影响及重新计算
递延所得税资产	12,168,368.14	42,661,333.40	10,025,306.75	8,991,724.56	对租赁有关的递延所得税资产和负债分别进行确认；坏账及存货减值变动导致可抵扣暂时性差异调整
其他非流动资产			19,545,914.40	21,765,997.92	款项性质重分类
短期借款	286,490,794.99	288,368,868.38			票据终止确认计算调整，对未到期票据相应借款重分类进行更正
应付账款	146,621,719.77	148,101,264.89	136,415,649.22	137,709,058.78	费用跨期调整影响
合同负债	1,779,811.38	1,759,660.58	4,916,979.37	5,469,596.35	收入跨期调整影响
应付职工薪酬	21,514,712.50	21,515,612.50	14,804,333.21	14,834,334.46	薪酬跨期调整影响
应交税费	24,684,800.17	30,596,145.37	19,067,507.21	20,408,290.25	补缴以前年度税款、收入跨期调整影响等对税金的影响

受影响报表科目	2021 年度		2020 年度		影响报表金额的调整事项
	更正前金额	更正后金额	更正前金额	更正后金额	
其他应付款	14,814,194.09	14,444,505.10	11,823,715.27	12,574,924.28	费用跨期调整影响
一年内到期的非流动负债	65,094,070.22	65,644,328.56			租赁变更调整影响
其他流动负债	51,046,746.91	48,187,077.71	21,172,653.41	13,958,565.88	票据终止确认计算调整影响
租赁负债	89,423,767.33	91,478,624.15			租赁变更调整影响
递延所得税负债		30,362,977.03			对租赁有关的递延所得税资产和负债分别进行确认
资本公积	388,254,638.26	379,759,046.40	386,023,691.26	378,551,064.99	股份支付调整影响
盈余公积	9,118,848.43	9,002,462.93	1,819,411.11	1,167,873.82	受利润变动影响
未分配利润	163,356,030.50	166,991,310.21	50,063,264.89	48,055,347.82	受利润变动影响
营业收入	1,503,458,787.28	1,511,191,864.61	812,622,035.01	810,910,402.15	收入跨期调整影响
营业成本	1,210,593,917.14	1,209,392,814.19	649,306,911.32	650,696,042.75	成本重算、收入跨期调整等影响
税金及附加	5,071,195.97	5,358,574.95	3,853,253.22	4,091,492.05	费用跨期调整影响、补缴以前年度税款
销售费用	10,149,959.54	10,447,866.67	6,847,260.44	6,637,700.37	费用跨期调整影响
管理费用	54,164,306.26	49,842,588.41	44,209,034.66	43,241,593.48	股份支付调整影响、费用跨期调整影响、重分类调整影响
研发费用	62,512,940.80	65,601,199.19	38,288,991.93	39,571,896.78	研发废料的成本计价变动影响
财务费用	14,202,978.55	14,039,323.88	5,307,780.01	5,308,039.62	租赁变更调整影响、费用跨期调整影响
信用减值损失	-12,649,370.28	-14,924,056.56	-2,997,082.97	-988,588.61	收入、费用跨期调整影响后影响应收坏账
资产减值损失	-2,548,541.98	-2,773,325.15	-1,489,659.69	-2,540,547.82	成本重算后影响存货跌价
资产处置收益	-924,060.04	-907,278.72			租赁变更调整影响
营业外收入	699,372.24	699,385.04	166,991.31	154,524.05	重分类调整影响
营业外支出	1,270,475.57	1,270,488.37			重分类调整影响
所得税费用	12,209,929.48	13,294,901.08	5,555,947.14	7,428,514.07	受上述事项综合影响
净利润	122,941,255.33	129,119,603.90	60,420,965.42	56,048,371.13	受上述事项综合影响

4. 首次执行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) 本公司自 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，该政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	52,850,674.12	52,850,674.12	
应收票据	13,996,284.52	13,996,284.52	
应收账款	275,557,642.38	275,557,642.38	
应收款项融资	18,593,926.00	18,593,926.00	
预付款项	11,789,138.82	11,529,565.48	-259,573.34
其他应收款	3,921,567.04	3,921,567.04	
存货	101,545,546.18	101,545,546.18	
其他流动资产	9,329,979.55	9,329,979.55	
流动资产合计	<u>487,584,758.61</u>	<u>487,325,185.27</u>	<u>-259,573.34</u>
非流动资产			
固定资产	283,313,606.59	283,313,606.59	
在建工程	28,730,855.59	28,730,855.59	
使用权资产		62,366,381.73	62,366,381.73
无形资产	26,370,601.54	26,370,601.54	
长期待摊费用	15,848,340.80	15,848,340.80	
递延所得税资产	8,991,724.56	9,592,571.49	600,846.93
其他非流动资产	21,765,997.92	21,765,997.92	
非流动资产合计	<u>385,021,127.00</u>	<u>447,988,355.66</u>	<u>62,967,228.66</u>
资产总计	<u>872,605,885.61</u>	<u>935,313,540.93</u>	<u>62,707,655.32</u>
流动负债			
短期借款	77,102,800.80	77,102,800.80	
应付账款	137,709,058.78	137,709,058.78	
预收款项			
合同负债	5,469,596.35	5,469,596.35	
应付职工薪酬	14,834,334.46	14,834,334.46	
应交税费	20,408,290.25	20,408,290.25	
其他应付款	12,574,924.28	7,789,022.57	-4,785,901.71
其中：应付利息			
应付股利			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	9,135,234.34	16,076,406.15	6,941,171.81
其他流动负债	13,958,565.88	13,958,565.88	
流动负债合计	<u>291,192,805.14</u>	<u>293,348,075.24</u>	<u>2,155,270.10</u>
非流动负债			
长期借款	13,250,000.00	13,250,000.00	
租赁负债		62,901,437.62	62,901,437.62
预计负债	1,726,293.83	1,726,293.83	
递延收益	4,862,500.01	4,862,500.01	
非流动负债合计	<u>19,838,793.84</u>	<u>82,740,231.46</u>	<u>62,901,437.62</u>
负债合计	<u>311,031,598.98</u>	<u>376,088,306.70</u>	<u>65,056,707.72</u>
股东权益			
股本	133,800,000.00	133,800,000.00	
资本公积	378,551,064.99	378,551,064.99	
盈余公积	1,167,873.82	1,051,740.10	-116,133.72
未分配利润	48,055,347.82	45,822,429.14	-2,232,918.68
归属于母公司股东权益合计	<u>561,574,286.63</u>	<u>559,225,234.23</u>	<u>-2,349,052.40</u>
少数股东权益			
股东权益合计	<u>561,574,286.63</u>	<u>559,225,234.23</u>	<u>-2,349,052.40</u>
负债及股东权益合计	<u>872,605,885.61</u>	<u>935,313,540.93</u>	<u>62,707,655.32</u>

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
流动资产			
货币资金	40,850,076.68	40,850,076.68	
应收票据	12,680,802.08	12,680,802.08	
应收账款	243,248,393.85	243,248,393.85	
应收款项融资	13,400,000.00	13,400,000.00	
预付款项	1,466,226.65	1,466,226.65	
其他应收款	218,833,606.12	218,833,606.12	
存货	30,967,188.80	30,967,188.80	
其他流动资产	29,071.82	29,071.82	
流动资产合计	<u>561,475,366.00</u>	<u>561,475,366.00</u>	
非流动资产			
长期股权投资	230,000,000.00	230,000,000.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	67,795,716.39	67,795,716.39	
在建工程			
使用权资产		4,631,014.98	4,631,014.98
无形资产	438,966.49	438,966.49	
长期待摊费用	11,013,638.27	11,013,638.27	
递延所得税资产	2,553,965.45	2,758,907.31	204,941.86
其他非流动资产	3,521,670.35	3,521,670.35	
非流动资产合计	<u>315,323,956.95</u>	<u>320,159,913.79</u>	<u>4,835,956.84</u>
资产总计	<u>876,799,322.95</u>	<u>881,635,279.79</u>	<u>4,835,956.84</u>
流动负债			
短期借款	44,054,239.58	44,054,239.58	
应付账款	77,213,687.07	77,213,687.07	
预收款项			
合同负债	5,232,080.00	5,232,080.00	
应付职工薪酬	5,558,722.06	5,558,722.06	
应交税费	16,383,627.06	16,383,627.06	
其他应付款	184,083,813.21	181,678,432.13	-2,405,381.08
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		2,097,067.28	2,097,067.28
其他流动负债	13,028,898.12	13,028,898.12	
流动负债合计	<u>345,555,067.10</u>	<u>345,246,753.30</u>	<u>-308,313.80</u>
非流动负债			
租赁负债		6,305,607.85	6,305,607.85
预计负债	1,726,293.83	1,726,293.83	
非流动负债合计	<u>1,726,293.83</u>	<u>8,031,901.68</u>	<u>6,305,607.85</u>
负债合计	<u>347,281,360.93</u>	<u>353,278,654.98</u>	<u>5,997,294.05</u>
股东权益			
股本	133,800,000.00	133,800,000.00	
资本公积	378,551,064.99	378,551,064.99	
盈余公积	1,167,873.82	1,051,740.10	-116,133.72
未分配利润	15,999,023.21	14,953,819.72	-1,045,203.49
股东权益合计	<u>529,517,962.02</u>	<u>528,356,624.81</u>	<u>-1,161,337.21</u>

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债及股东权益合计	<u>876,799,322.95</u>	<u>881,635,279.79</u>	<u>4,835,956.84</u>

5. 首次新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	53,608.55	614,557.75	61,988.26	121,789.31
银行存款	183,694,297.44	397,886,629.80	97,912,121.39	50,353,884.81
其他货币资金	24,184,098.66	11,981,048.50	5,504,330.47	2,375,000.00
合 计	<u>207,932,004.65</u>	<u>410,482,236.05</u>	<u>103,478,440.12</u>	<u>52,850,674.12</u>

其中：存放在境外的款

项总额

2. 受限制的货币资金明细

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
期末存在抵押、质押、冻结等 对使用有限制款项	24,184,098.66	11,981,048.50	5,504,330.47	2,375,000.00
合 计	<u>24,184,098.66</u>	<u>11,981,048.50</u>	<u>5,504,330.47</u>	<u>2,375,000.00</u>

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	121,444,816.15	117,743,769.17	49,524,128.12	10,386,284.52
商业承兑汇票	20,160,525.35	13,601,739.00	18,423,892.76	3,610,000.00
合 计	<u>141,605,341.50</u>	<u>131,345,508.17</u>	<u>67,948,020.88</u>	<u>13,996,284.52</u>

2. 期末已质押的应收票据

2023 年 6 月 30 日：

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	86,519,782.21	大票换小票质押
合 计	<u>86,519,782.21</u>	

2022 年 12 月 31 日：

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	97,382,585.12	大票换小票质押
合 计	<u>97,382,585.12</u>	

2021 年 12 月 31 日：

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	18,215,693.34	大票换小票质押
合 计	<u>18,215,693.34</u>	

2020 年 12 月 31 日：

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的票据

2023 年 6 月 30 日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	62,762,958.44	120,647,746.81	
商业承兑汇票		4,337,500.00	
合 计	<u>62,762,958.44</u>	<u>124,985,246.81</u>	

2022 年 12 月 31 日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	72,768,857.84	104,100,612.08	
商业承兑汇票		9,968,364.00	
合 计	<u>72,768,857.84</u>	<u>114,068,976.08</u>	

2021 年 12 月 31 日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	55,350,905.70	49,800,661.60	
商业承兑汇票		18,568,571.33	
合 计	<u>55,350,905.70</u>	<u>68,369,232.93</u>	

2020 年 12 月 31 日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	8,197,352.56	9,933,446.08	
商业承兑汇票		3,300,000.00	
合 计	<u>8,197,352.56</u>	<u>13,233,446.08</u>	

4. 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	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	149,058,482.94	100.00	7,453,141.44		141,605,341.50
其中：应收票据组合 1	149,058,482.94	100.00	7,453,141.44	5.00	141,605,341.50
合 计	149,058,482.94	100.00	7,453,141.44		141,605,341.50

2022 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	138,258,553.32	100.00	6,913,045.15		131,345,508.17
其中：应收票据组合 1	138,258,553.32	100.00	6,913,045.15	5.00	131,345,508.17
合 计	138,258,553.32	100.00	6,913,045.15		131,345,508.17

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	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	71,524,232.53	100.00	3,576,211.65		67,948,020.88
其中：应收票据组合 1	71,524,232.53	100.00	3,576,211.65	5.00	67,948,020.88
合 计	71,524,232.53	100.00	3,576,211.65		67,948,020.88

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	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,732,931.08	100.00	736,646.56		13,996,284.52
其中：应收票据组合 1	14,732,931.08	100.00	736,646.56	5.00	13,996,284.52
合 计	14,732,931.08	100.00	736,646.56		13,996,284.52

按组合计提坏账准备

2023 年 6 月 30 日			
名 称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	149,058,482.94	7,453,141.44	5.00
合 计	149,058,482.94	7,453,141.44	

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	138,258,553.32	6,913,045.15	5.00
合 计	<u>138,258,553.32</u>	<u>6,913,045.15</u>	

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	71,524,232.53	3,576,211.65	5.00
合 计	<u>71,524,232.53</u>	<u>3,576,211.65</u>	

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,732,931.08	736,646.56	5.00
合 计	<u>14,732,931.08</u>	<u>736,646.56</u>	

5. 坏账准备的情况

2023 年 1-6 月:

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据组合 1	6,913,045.15	540,096.29				7,453,141.44
合 计	<u>6,913,045.15</u>	<u>540,096.29</u>				<u>7,453,141.44</u>

2022 年度:

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据组合 1	3,576,211.65	3,336,833.50				6,913,045.15
合 计	<u>3,576,211.65</u>	<u>3,336,833.50</u>				<u>6,913,045.15</u>

2021 年度:

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据组合 1	736,646.56	2,839,565.09				3,576,211.65
合 计	<u>736,646.56</u>	<u>2,839,565.09</u>				<u>3,576,211.65</u>

2020 年度:

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收票据组合 1	2,182,180.89	-1,445,534.33			736,646.56
合 计	<u>2,182,180.89</u>	<u>-1,445,534.33</u>			<u>736,646.56</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	704,112,133.16	695,271,380.77	515,455,225.78	289,369,890.44
1 至 2 年 (含 2 年)	2,211,894.87	2,349,411.63	310,156.36	755,130.85
2 至 3 年 (含 3 年)	98,181.10	134,222.57	203,925.45	186,752.35
3 年以上	596,819.33	503,320.08	439,723.62	371,841.38
合 计	<u>707,019,028.46</u>	<u>698,258,335.05</u>	<u>516,409,031.21</u>	<u>290,683,615.02</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收 账款	503,320.08	0.07	503,320.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	706,515,708.38	99.93	35,790,575.43		670,725,132.95
其中：应收组合 1	706,515,708.38	99.93	35,790,575.43	5.07	670,725,132.95
合 计	707,019,028.46	100.00	36,293,895.51		670,725,132.95

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收 账款	503,320.08	0.07	503,320.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	697,755,014.97	99.93	35,300,562.66		662,454,452.31
其中：应收组合 1	697,755,014.97	99.93	35,300,562.66	5.06	662,454,452.31
合 计	698,258,335.05	100.00	35,803,882.74		662,454,452.31

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的应 收账款	<u>503,320.08</u>	<u>0.10</u>	<u>503,320.08</u>	<u>100.00</u>	
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>515,905,711.13</u>	<u>99.90</u>	<u>25,975,121.55</u>		<u>489,930,589.58</u>
其中：应收组合 1	515,905,711.13	99.90	25,975,121.55	5.03	489,930,589.58
合 计	<u>516,409,031.21</u>	<u>100.00</u>	<u>26,478,441.63</u>		<u>489,930,589.58</u>

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的应 收账款	<u>299,394.63</u>	<u>0.10</u>	<u>299,394.63</u>	<u>100.00</u>	
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>290,384,220.39</u>	<u>99.90</u>	<u>14,826,578.01</u>		<u>275,557,642.38</u>
其中：应收组合 1	290,384,220.39	99.90	14,826,578.01	5.11	275,557,642.38
合计	<u>290,683,615.02</u>	<u>100.00</u>	<u>15,125,972.64</u>		<u>275,557,642.38</u>

按单项计提坏账准备：

2023 年 1-6 月：

2023 年 6 月 30 日				
名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
太仓驰强合金材料有限公司	203,925.45	203,925.45	100.00	预计无法收回
合 计	<u>503,320.08</u>	<u>503,320.08</u>		

2022 年度：

2022 年 12 月 31 日				
名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
太仓驰强合金材料有限公司	203,925.45	203,925.45	100.00	预计无法收回
合 计	<u>503,320.08</u>	<u>503,320.08</u>		

2021 年度：

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
太仓驰强合金材料有限公司	203,925.45	203,925.45	100.00	预计无法收回
合 计	<u>503,320.08</u>	<u>503,320.08</u>		

2020 年度：

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
合 计	<u>299,394.63</u>	<u>299,394.63</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收组合 1

名 称	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	704,112,133.16	35,205,606.66	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,211,894.87	442,378.97	20.00
2-3 年（含 3 年）	98,181.10	49,090.55	50.00
3 年以上	93,499.25	93,499.25	100.00
合 计	<u>706,515,708.38</u>	<u>35,790,575.43</u>	

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	695,271,380.77	34,763,569.05	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,349,411.63	469,882.32	20.00
2-3 年（含 3 年）	134,222.57	67,111.29	50.00
3 年以上			
合 计	<u>697,755,014.97</u>	<u>35,300,562.66</u>	

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	515,455,225.78	25,772,761.29	5.00
1-2 年（含 2 年）	310,156.36	62,031.27	20.00

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	140,328.99	140,328.99	100.00
合 计	<u>515,905,711.13</u>	<u>25,975,121.55</u>	

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	289,369,890.44	14,468,494.53	5.00
1-2 年 (含 2 年)	755,130.85	151,026.17	20.00
2-3 年 (含 3 年)	104,283.59	52,141.80	50.00
3 年以上	154,915.51	154,915.51	100.00
合 计	<u>290,384,220.39</u>	<u>14,826,578.01</u>	

3. 坏账准备的情况

2023 年 1-6 月:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备的应收账款	35,300,562.66	490,012.77			35,790,575.43
按单项计提坏账准备的应收账款	503,320.08				503,320.08
合计	<u>35,803,882.74</u>	<u>490,012.77</u>			<u>36,293,895.51</u>

2022 年度:

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备的应收账款	25,975,121.55	9,325,441.11			35,300,562.66
按单项计提坏账准备的应收账款	503,320.08				503,320.08
合计	<u>26,478,441.63</u>	<u>9,325,441.11</u>			<u>35,803,882.74</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,826,578.01	11,148,543.54				25,975,121.55
按单项计提坏账准备的应收账款	299,394.63	203,925.45				503,320.08
合计	<u>15,125,972.64</u>	<u>11,352,468.99</u>				<u>26,478,441.63</u>

2020 年度：

类别	2020 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,682,031.44	2,144,546.57				14,826,578.01
按单项计提坏账准备的应收账款	299,394.63					299,394.63
合计	<u>12,981,426.07</u>	<u>2,144,546.57</u>				<u>15,125,972.64</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023年6月30日：

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
特斯拉(上海)有限公司	126,888,789.46	17.95	6,344,439.47
海斯坦普汽车组件(昆山)有限公司	105,853,398.60	14.97	5,292,669.93
蔚来汽车(安徽)有限公司	42,335,746.45	5.99	2,116,787.32
广汽埃安新能源汽车股份有限公司	36,037,449.85	5.10	1,801,872.49
重庆长安汽车股份有限公司	35,678,146.68	5.05	1,783,907.33
合 计	<u>346,793,531.04</u>	<u>49.06</u>	<u>17,339,676.54</u>

2022 年 12 月 31 日：

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
特斯拉(上海)有限公司	110,664,627.64	15.85	5,533,231.38

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波杭州湾吉利汽车部件有限公司	49,916,473.01	7.15	2,495,823.65
上海蔚来汽车有限公司	42,898,459.33	6.14	2,144,922.97
海斯坦普汽车组件(昆山)有限公司	41,203,969.40	5.90	2,060,198.47
北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	40,155,908.45	5.75	2,007,795.42
合 计	<u>284,839,437.83</u>	<u>40.79</u>	<u>14,241,971.89</u>

2021 年 12 月 31 日:

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
特斯拉(上海)有限公司	68,753,798.20	13.31	3,437,689.91
上海蔚来汽车有限公司	53,405,668.94	10.34	2,670,283.45
中国第一汽车股份有限公司	27,988,335.70	5.42	1,399,416.79
广州凌云汽车零部件有限公司	25,010,703.51	4.84	1,250,535.18
北京新能源汽车股份有限公司蓝谷动力系统分公司	24,167,264.36	4.68	1,208,363.22
合 计	<u>199,325,770.71</u>	<u>38.59</u>	<u>9,966,288.55</u>

2020 年 12 月 31 日:

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海蔚来汽车有限公司	23,793,079.76	8.19	1,189,653.99
赛科利(武汉)汽车模具技术应用有限公司	20,348,951.85	7.00	1,017,447.59
中国第一汽车股份有限公司	18,964,601.85	6.52	948,230.09
本特勒汽车系统(上海)有限公司	17,663,520.41	6.08	883,176.02
广汽乘用车有限公司	15,515,043.64	5.34	775,752.18
合 计	<u>96,285,197.51</u>	<u>33.13</u>	<u>4,814,259.87</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,530,566.67	33,913,538.01	28,880,895.63	18,593,926.00
合 计	<u>20,530,566.67</u>	<u>33,913,538.01</u>	<u>28,880,895.63</u>	<u>18,593,926.00</u>

注：应收款项融资的应收票据均为信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性低，故公允价值与账面价值无差异。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	15,197,746.43	100.00	23,339,808.83	100.00
合 计	<u>15,197,746.43</u>	<u>100.00</u>	<u>23,339,808.83</u>	<u>100.00</u>

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	14,212,189.16	99.50	11,709,638.82	99.33
1 至 2 年（含 2 年）	72,097.15	0.50	79,500.00	0.67
合 计	<u>14,284,286.31</u>	<u>100.00</u>	<u>11,789,138.82</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
聊城信源热电有限公司	2,871,131.60	18.89
聊城信源集团有限公司	2,131,680.14	14.03
茌平恒信铝业有限公司	1,082,240.77	7.12
山东信发华源铝业有限公司	796,690.40	5.24
茌平港华燃气有限公司	756,619.99	4.98
合 计	<u>7,638,362.90</u>	<u>50.26</u>

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
聊城信源集团有限公司	7,870,336.89	33.72
山东信发华源铝业有限公司	2,070,563.11	8.87
茌平港华燃气有限公司	1,855,430.54	7.95
重庆渝创新材料有限公司	1,540,666.93	6.6
云南铝业股份有限公司	1,256,340.31	5.38
合 计	<u>14,593,337.78</u>	<u>62.52</u>

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东创新工贸有限公司	1,911,984.73	13.39

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东信发华源铝业有限公司	1,744,541.24	12.21
吉林鸿翔实业有限公司	1,151,030.23	8.06
中铝特种铝材（重庆）有限公司	1,089,185.86	7.63
山东博奥能源发展有限公司	955,123.82	6.69
合 计	<u>6,851,865.88</u>	<u>47.98</u>

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东信发华源贸易有限公司	5,925,458.06	50.26
吉林鸿翔实业有限公司	1,293,360.02	10.97
重庆万旭铝业有限公司	596,397.51	5.06
茌平港华燃气有限公司	586,560.87	4.98
云南云铝润鑫铝业有限公司	560,892.18	4.76
合 计	<u>8,962,668.64</u>	<u>76.03</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	23,940,935.54	13,913,043.09	9,112,833.56	3,921,567.04
合 计	<u>23,940,935.54</u>	<u>13,913,043.09</u>	<u>9,112,833.56</u>	<u>3,921,567.04</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	19,469,774.88	8,987,080.89	8,356,535.42	3,215,060.19
1 至 2 年（含 2 年）	6,044,233.79	6,027,587.97	1,257,401.76	769,774.57
2 至 3 年（含 3 年）	1,218,524.73	1,106,491.76	336,407.00	502,880.42
3 年以上	975,522.00	1,398,667.00	1,062,260.00	601,600.00
合 计	<u>27,708,055.40</u>	<u>17,519,827.62</u>	<u>11,012,604.18</u>	<u>5,089,315.18</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	25,723,038.38	16,743,787.94	9,996,518.76	2,823,568.76
备用金	465,939.84	179,842.71	488,248.33	1,310,845.17
代垫费用	1,139,176.94	462,757.14	144,277.14	604,731.71

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他	379,900.24	133,439.83	383,559.95	350,169.54
合 计	<u>27,708,055.40</u>	<u>17,519,827.62</u>	<u>11,012,604.18</u>	<u>5,089,315.18</u>

(3) 坏账准备计提情况

2023 年 1-6 月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,606,784.53			<u>3,606,784.53</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——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	160,885.33			<u>160,885.33</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	550.00			<u>550.00</u>
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>3,767,119.86</u>			<u>3,767,119.86</u>

2022 年度:

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 年 1 月 1 日余额	1,899,770.62			<u>1,899,770.62</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,707,013.91			<u>1,707,013.91</u>

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>3,606,784.53</u>			<u>3,606,784.53</u>

2021 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,167,748.14			<u>1,167,748.14</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	732,022.48			<u>732,022.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,899,770.62</u>			<u>1,899,770.62</u>

2020 年度：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	878,171.77			<u>878,171.77</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	289,576.37			<u>289,576.37</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,167,748.14</u>			<u>1,167,748.14</u>

（4）坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

类 别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	其他变动	2023 年 6 月 30 日
预期信用损失模型	3,606,784.53	160,885.33		550.00		3,767,119.86
合 计	<u>3,606,784.53</u>	<u>160,885.33</u>		<u>550.00</u>		<u>3,767,119.86</u>

2022 年度：

类 别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	其他变动	2022 年 12 月 31 日
预期信用损失模型	1,899,770.62	1,707,013.91				3,606,784.53
合 计	<u>1,899,770.62</u>	<u>1,707,013.91</u>				<u>3,606,784.53</u>

2021 年度：

类 别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	其他变动	2021 年 12 月 31 日
预期信用损失模型	1,167,748.14	732,022.48				1,899,770.62
合 计	<u>1,167,748.14</u>	<u>732,022.48</u>				<u>1,899,770.62</u>

2020 年度：

类 别	2020 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	其他变动	2020 年 12 月 31 日
预期信用损失模型	878,171.77	289,576.37				1,167,748.14
合 计	<u>878,171.77</u>	<u>289,576.37</u>				<u>1,167,748.14</u>

其中报告期内无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款：

(5) 本报告期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

(6) 本报告期无重要的其他应收款核销情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 6 月 30 日：

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
ROCHE INDUSTRIES PROFESSION/AL DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	押金及保证金	9,696,813.90	1 年以内	35.00	484,840.70
平安国际融资租赁有限公司	押金及保证金	6,110,300.00	1 年以内, 1-2 年	22.05	972,175.00
扬州智谷资产管理有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内	10.83	150,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	7.22	100,000.00
上海临锋经济发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	2-3 年	3.61	500,000.00
聊城市中荏产业发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.61	200,000.00
合计		<u>22,807,113.90</u>		<u>82.32</u>	<u>2,407,015.70</u>

2022 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
平安国际融资租赁有限公司	押金及保证金	7,221,400.00	1 年以内, 1-2 年	41.22	1,027,730.00
扬州智谷资产管理有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内	17.12	150,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	11.42	100,000.00
上海临锋经济发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年; 2- 3 年	5.71	350,000.00
聊城市中荏产业发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.71	200,000.00
合计		<u>14,221,400.00</u>		<u>81.18</u>	<u>1,827,730.00</u>

2021 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
平安国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,555,500.00	1 年以内	50.45	277,775.00
聊城市中荏产业发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.08	50,000.00
上海临锋经济发展有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	9.08	125,000.00
上海广虹实业有限公司	押金及保证金	600,000.00	3 年以上	5.45	600,000.00
中山市三角镇健鼎物业管理中心	押金及保证金	440,660.00	3 年以上	4.00	440,660.00

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
合计		8,596,160.00		78.06	1,493,435.00

2020 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海广虹实业有限公司	押金及保证金	600,000.00	3 年以上	11.79	600,000.00
上海临锋经济发展有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	9.82	25,000.00
中山市三角镇健鼎物业管理中心	押金及保证金	440,660.00	2-3 年	8.66	220,330.00
重庆旗能电铝有限公司	押金及保证金	320,000.00	1-2 年, 2-3 年	6.29	70,000.00
李文通	其他	306,969.54	1 年以内, 1-2 年	6.03	52,444.87
合 计		2,167,629.54		42.59	967,774.87

(8) 本报告期公司无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	存货跌价准备/			存货跌价准备/		
	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	54,517,990.26	648,026.34	53,869,963.92	57,837,347.74	1,036,399.99	56,800,947.75
在产品	46,092,780.45	952,036.86	45,140,743.59	43,907,752.81	982,605.90	42,925,146.91
库存商品	42,245,534.77	984,443.37	41,261,091.40	56,578,261.12	1,413,458.42	55,164,802.70
模具	9,696,524.11		9,696,524.11	9,017,179.62		9,017,179.62
自制半成品	46,782,075.48	444,999.78	46,337,075.70	56,356,565.90	1,279,797.52	55,076,768.38
委托加工物资	7,812,756.67	166,537.57	7,646,219.10	9,123,246.14	239,023.03	8,884,223.11
发出商品	12,644,311.62	339,441.59	12,304,870.03	11,099,840.78	72,210.19	11,027,630.59
合计	219,791,973.36	3,535,485.51	216,256,487.85	243,920,194.11	5,023,495.05	238,896,699.06

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/		账面余额	存货跌价准备/	
		合同履约成本	账面价值		合同履约成本	账面价值
原材料	37,385,108.86	347,813.91	37,037,294.95	19,579,684.39	719,008.95	18,860,675.44
在产品	46,415,519.54	1,333,866.56	45,081,652.98	30,078,273.80	696,771.10	29,381,502.70
库存商品	29,365,493.81	663,592.68	28,701,901.13	20,271,362.35	848,884.49	19,422,477.86
模具	9,845,372.91		9,845,372.91	6,033,195.31		6,033,195.31
自制半成品	29,560,421.48	344,607.38	29,215,814.10	19,418,473.37	220,449.32	19,198,024.05
委托加工物资	6,827,487.42	287,730.38	6,539,757.04	2,075,118.55	76,296.70	1,998,821.85
发出商品	8,856,948.95	301,177.29	8,555,771.66	6,799,320.19	148,471.22	6,650,848.97
合计	168,256,352.97	3,278,788.20	164,977,564.77	104,255,427.96	2,709,881.78	101,545,546.18

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023 年 1-6 月：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,036,399.99	513,294.34		901,667.99		648,026.34
在产品	982,605.90	952,036.86		982,605.90		952,036.86
库存商品	1,413,458.42	730,020.85		1,159,035.90		984,443.37
自制半成品	1,279,797.52	304,222.05		1,139,019.79		444,999.78
委托加工物资	239,023.03	166,537.57		239,023.03		166,537.57
发出商品	72,210.19	339,441.59		72,210.19		339,441.59
合 计	<u>5,023,495.05</u>	<u>3,005,553.26</u>		<u>4,493,562.80</u>		<u>3,535,485.51</u>

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	347,813.91	1,018,003.83		329,417.75		1,036,399.99
在产品	1,333,866.56	982,605.90		1,333,866.56		982,605.90
库存商品	663,592.68	1,283,530.19		533,664.45		1,413,458.42
自制半成品	344,607.38	1,278,961.53		343,771.39		1,279,797.52
委托加工物资	287,730.38	236,052.82		284,760.17		239,023.03
发出商品	301,177.29	65,694.96		294,662.06		72,210.19
合 计	<u>3,278,788.20</u>	<u>4,864,849.23</u>		<u>3,120,142.38</u>		<u>5,023,495.05</u>

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	719,008.95	334,430.34		705,625.38		347,813.91
在产品	696,771.10	1,333,866.56		696,771.10		1,333,866.56
库存商品	848,884.49	619,579.94		804,871.75		663,592.68
自制半成品	220,449.32	344,607.38		220,449.32		344,607.38
委托加工物资	76,296.70	287,418.91		75,985.23		287,730.38
发出商品	148,471.22	301,177.29		148,471.22		301,177.29
合 计	<u>2,709,881.78</u>	<u>3,221,080.42</u>		<u>2,652,174.00</u>		<u>3,278,788.20</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,734.32	719,008.88		241,734.25		719,008.95
在产品	262,384.12	696,771.10		262,384.12		696,771.10
库存商品	990,099.40	788,878.19		930,093.10		848,884.49
自制半成品	375,260.54	219,684.76		374,495.98		220,449.32
委托加工物资	23,407.97	59,313.57		6,424.84		76,296.70
发出商品	85,083.86	137,544.22		74,156.86		148,471.22
合 计	<u>1,977,970.21</u>	<u>2,621,200.72</u>		<u>1,889,289.15</u>		<u>2,709,881.78</u>

(八) 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	23,036,226.33	13,287,599.77	5,867,815.06	9,314,221.60
预缴企业所得税	9,946,860.12	17,164,975.10	185,326.63	15,757.95
其他	828,390.38	640,402.80	4,093,760.98	
合 计	<u>33,811,476.83</u>	<u>31,092,977.67</u>	<u>10,146,902.67</u>	<u>9,329,979.55</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	668,980,332.35	642,517,182.33	401,347,401.60	283,313,606.59
合 计	<u>668,980,332.35</u>	<u>642,517,182.33</u>	<u>401,347,401.60</u>	<u>283,313,606.59</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023 年 1-6 月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	110,071,713.43	699,745,299.88	8,026,584.37	9,414,966.81	<u>827,258,564.49</u>
2. 本期增加金额	<u>1,186,311.91</u>	<u>61,099,420.09</u>	<u>571,444.52</u>	<u>1,281,282.23</u>	<u>64,138,458.75</u>
(1) 购置	974,539.08	58,157,156.33	571,444.52	1,281,282.23	<u>60,984,422.16</u>
(2) 在建工程转入	211,772.83	2,942,263.76			<u>3,154,036.59</u>
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>867,049.80</u>			<u>867,049.80</u>
(1) 处置或报废		867,049.80			<u>867,049.80</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 2023 年 6 月 30 日	<u>111,258,025.34</u>	<u>759,977,670.17</u>	<u>8,598,028.89</u>	<u>10,696,249.04</u>	<u>890,529,973.44</u>
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	15,457,167.63	163,530,469.50	2,179,057.45	3,574,687.58	<u>184,741,382.16</u>
2. 本期增加金额	<u>2,666,352.03</u>	<u>32,535,806.27</u>	<u>614,063.39</u>	<u>1,493,079.04</u>	<u>37,309,300.73</u>
(1) 计提	2,666,352.03	32,535,806.27	614,063.39	1,493,079.04	<u>37,309,300.73</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>501,041.80</u>			<u>501,041.80</u>
(1) 处置或报废		501,041.80			<u>501,041.80</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 2023 年 6 月 30 日	<u>18,123,519.66</u>	<u>195,565,233.97</u>	<u>2,793,120.84</u>	<u>5,067,766.62</u>	<u>221,549,641.09</u>
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 2023 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2023 年 6 月 30 日	<u>93,134,505.68</u>	<u>564,412,436.20</u>	<u>5,804,908.05</u>	<u>5,628,482.42</u>	<u>668,980,332.35</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>94,614,545.80</u>	<u>536,214,830.38</u>	<u>5,847,526.92</u>	<u>5,840,279.23</u>	<u>642,517,182.33</u>
2022 年度:					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	85,698,370.00	446,471,068.25	4,507,082.90	5,609,096.29	<u>542,285,617.44</u>
2. 本期增加金额	<u>25,642,106.23</u>	<u>272,950,345.33</u>	<u>3,571,809.16</u>	<u>4,026,157.10</u>	<u>306,190,417.82</u>
(1) 购置	2,356,597.82	217,769,663.01	3,571,809.16	3,941,558.94	<u>227,639,628.93</u>
(2) 在建工程转入	23,285,508.41	55,180,682.32		84,598.16	<u>78,550,788.89</u>
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>1,268,762.80</u>	<u>19,676,113.70</u>	<u>52,307.69</u>	<u>220,286.58</u>	<u>21,217,470.77</u>
(1) 处置或报废	1,268,762.80	18,522,065.01	52,307.69	220,286.58	<u>20,063,422.08</u>
(2) 转出		1,154,048.69			<u>1,154,048.69</u>
(3) 其他					
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>110,071,713.43</u>	<u>699,745,299.88</u>	<u>8,026,584.37</u>	<u>9,414,966.81</u>	<u>827,258,564.49</u>
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	11,638,301.08	125,441,070.59	1,406,493.32	2,452,350.85	<u>140,938,215.84</u>
2. 本期增加金额	<u>4,185,182.02</u>	<u>46,019,200.20</u>	<u>819,272.04</u>	<u>1,265,178.01</u>	<u>52,288,832.27</u>
(1) 计提	4,185,182.02	46,019,200.20	819,272.04	1,265,178.01	<u>52,288,832.27</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>366,315.47</u>	<u>7,929,801.29</u>	<u>46,707.91</u>	<u>142,841.28</u>	<u>8,485,665.95</u>
(1) 处置或报废	366,315.47	7,871,971.45	46,707.91	142,841.28	<u>8,427,836.11</u>
(2) 转出		57,829.84			57,829.84
(3) 其他					
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,457,167.63</u>	<u>163,530,469.50</u>	<u>2,179,057.45</u>	<u>3,574,687.58</u>	<u>184,741,382.16</u>
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>94,614,545.80</u>	<u>536,214,830.38</u>	<u>5,847,526.92</u>	<u>5,840,279.23</u>	<u>642,517,182.33</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>74,060,068.92</u>	<u>321,029,997.66</u>	<u>3,100,589.58</u>	<u>3,156,745.44</u>	<u>401,347,401.60</u>
2021 年度:					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	69,173,513.29	311,203,002.00	2,621,046.24	4,238,589.41	<u>387,236,150.94</u>
2. 本期增加金额	<u>16,524,856.71</u>	<u>140,025,917.28</u>	<u>2,253,643.49</u>	<u>1,395,720.60</u>	<u>160,200,138.08</u>
(1) 购置	657,383.51	78,066,716.71	2,178,864.73	1,395,720.60	<u>82,298,685.55</u>
(2) 在建工程转入	15,867,473.20	61,959,200.57	74,778.76		<u>77,901,452.53</u>
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>4,757,851.03</u>	<u>367,606.83</u>	<u>25,213.72</u>	<u>5,150,671.58</u>
(1) 处置或报废		4,757,851.03	367,606.83	25,213.72	<u>5,150,671.58</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>85,698,370.00</u>	<u>446,471,068.25</u>	<u>4,507,082.90</u>	<u>5,609,096.29</u>	<u>542,285,617.44</u>
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	8,027,563.14	92,952,381.73	1,218,574.87	1,724,024.61	<u>103,922,544.35</u>
2. 本期增加金额	<u>3,610,737.94</u>	<u>34,154,393.11</u>	<u>424,001.11</u>	<u>732,938.91</u>	<u>38,922,071.07</u>
(1) 计提	3,610,737.94	34,154,393.11	424,001.11	732,938.91	<u>38,922,071.07</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>1,665,704.25</u>	<u>236,082.66</u>	<u>4,612.67</u>	<u>1,906,399.58</u>
(1) 处置或报废		1,665,704.25	236,082.66	4,612.67	<u>1,906,399.58</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>11,638,301.08</u>	<u>125,441,070.59</u>	<u>1,406,493.32</u>	<u>2,452,350.85</u>	<u>140,938,215.84</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>74,060,068.92</u>	<u>321,029,997.66</u>	<u>3,100,589.58</u>	<u>3,156,745.44</u>	<u>401,347,401.60</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>61,145,950.15</u>	<u>218,250,620.27</u>	<u>1,402,471.37</u>	<u>2,514,564.80</u>	<u>283,313,606.59</u>

2020 年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	59,249,361.72	245,504,009.20	2,230,403.99	3,519,963.90	<u>310,503,738.81</u>
2. 本期增加金额	<u>9,924,151.57</u>	<u>65,863,725.93</u>	<u>590,373.44</u>	<u>756,518.18</u>	<u>77,134,769.12</u>
(1) 购置	581,129.42	55,247,516.95	590,373.44	629,543.24	<u>57,048,563.05</u>
(2) 在建工程转入	9,343,022.15	10,616,208.98		126,974.94	<u>20,086,206.07</u>
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>164,733.13</u>	<u>199,731.19</u>	<u>37,892.67</u>	<u>402,356.99</u>
(1) 处置或报废		164,733.13	199,731.19	37,892.67	<u>402,356.99</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>69,173,513.29</u>	<u>311,203,002.00</u>	<u>2,621,046.24</u>	<u>4,238,589.41</u>	<u>387,236,150.94</u>
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	5,277,690.98	68,727,900.14	1,212,667.34	1,139,124.17	<u>76,357,382.63</u>
2. 本期增加金额	<u>2,749,872.16</u>	<u>24,242,010.30</u>	<u>151,242.70</u>	<u>616,355.94</u>	<u>27,759,481.10</u>
(1) 计提	2,749,872.16	24,242,010.30	151,242.70	616,355.94	<u>27,759,481.10</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		<u>17,528.71</u>	<u>145,335.17</u>	<u>31,455.50</u>	<u>194,319.38</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废		17,528.71	145,335.17	31,455.50	<u>194,319.38</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>8,027,563.14</u>	<u>92,952,381.73</u>	<u>1,218,574.87</u>	<u>1,724,024.61</u>	<u>103,922,544.35</u>
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>61,145,950.15</u>	<u>218,250,620.27</u>	<u>1,402,471.37</u>	<u>2,514,564.80</u>	<u>283,313,606.59</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>53,971,670.74</u>	<u>176,776,109.06</u>	<u>1,017,736.65</u>	<u>2,380,839.73</u>	<u>234,146,356.18</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
重庆 4 号厂房	17,641,570.35	已办妥竣工验收, 产权证书正在办理过程中

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	59,580,050.10	1,944,176.08	13,372,000.02	28,730,855.59
合计	<u>59,580,050.10</u>	<u>1,944,176.08</u>	<u>13,372,000.02</u>	<u>28,730,855.59</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安调试机器设备	59,580,050.10		59,580,050.10	1,944,176.08		1,944,176.08
合计	<u>59,580,050.10</u>		<u>59,580,050.10</u>	<u>1,944,176.08</u>		<u>1,944,176.08</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安调试机器设备	13,372,000.02		13,372,000.02	15,371,892.73		15,371,892.73
在建厂房及建筑物				13,358,962.86		13,358,962.86
合计	<u>13,372,000.02</u>		<u>13,372,000.02</u>	<u>28,730,855.59</u>		<u>28,730,855.59</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023 年 1-6 月：

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他减 少额	2023 年 6 月 30 日
墨西哥项目设备	59,513,716.80		49,717,256.64			49,717,256.64
重庆 CNC 等深加工设备	45,437,890.03	194,581.87	3,430,157.41	272,778.23		3,351,961.05
装配及自动化线升级	6,335,355.86	358,761.06	4,946,860.29	65,840.71	725,309.75	4,514,470.89
合计	<u>111,286,962.69</u>	<u>553,342.93</u>	<u>58,094,274.34</u>	<u>338,618.94</u>	<u>725,309.75</u>	<u>57,583,688.58</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
墨西哥项目设备	83.54	83.54				自有资金
重庆 CNC 等深加工设备	7.98	7.98				自有资金
装配及自动化线升级	83.75	83.75				自有资金
合计						

2022 年度：

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	2022 年 12 月 31 日
重庆 4 号厂房	16,150,000.00		15,387,934.83	15,387,934.83		
4000T 挤压机	8,769,550.01		8,769,550.01	8,769,550.01		
新 3000T 挤压机	5,052,562.08		5,052,562.08	5,052,562.08		

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	2022 年 12 月 31 日
重庆 CNC 等深加工设备	45,437,890.03		194,581.87			194,581.87
装配及自动化线升级	6,335,355.86		358,761.06			358,761.06
合计	<u>81,745,357.98</u>		<u>29,763,389.85</u>	<u>29,210,046.92</u>		<u>553,342.93</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
重庆 4 号厂房	95.28	100.00				自有资金
4000T 挤压机	100.00	100.00				自有资金
新 3000T 挤压机	100.00	100.00				自有资金和 融资租赁
重庆 CNC 等深加工设备	0.43	0.43				自有资金
装配及自动化线升级	5.66	5.66				自有资金

合计

2021 年度：

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产额	本期其他 减少额	2021 年 12 月 31 日
B3600T 挤压机及辅助设备	11,239,791.68	7,282,610.68	3,957,181.00	11,239,791.68		
重庆基建项目	46,349,352.00	13,288,959.90	2,284,935.32	15,573,895.22		
B3000T 挤压机及辅助设备	8,026,485.29	47,610.62	7,978,874.67	8,026,485.29		
4000T 挤压机及辅助设备	13,805,056.09		13,805,056.09	13,805,056.09		
3500T 挤压机及辅助设备	4,442,477.90		4,442,477.90	4,442,477.90		
GE12 焊接工作站	1,607,955.49	1,607,955.49		1,607,955.49		
合计	<u>85,471,118.45</u>	<u>22,227,136.69</u>	<u>32,468,524.98</u>	<u>54,695,661.67</u>		

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
B3600T 挤压机及 辅助设备	100.00	100.00				自有资金
重庆基建项目	100.00	100.00	2,551,982.47	377,334.66	6.40	自有资金与 借款
B3000T 挤压机及 辅助设备	100.00	100.00				自有资金
4000T 挤压机及辅	100.00	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
助设备						
3500T 挤压机及辅 助设备	100.00	100.00				自有资金
GE12 焊接工作站	100.00	100.00				自有资金
合计			<u>2,551,982.47</u>	<u>377,334.66</u>		

2020 年度：

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020 年 12 月 31 日
高端铝合金深加 工项目	200,000,000.00	6,995,509.53	3,412,390.68	10,407,900.21		
重庆基建项目	46,349,352.00	11,207,925.14	2,081,034.76			13,288,959.90
GE12 焊接工作站	1,607,955.49		1,607,955.49			1,607,955.49
合计	<u>247,957,307.49</u>	<u>18,203,434.67</u>	<u>7,101,380.93</u>	<u>10,407,900.21</u>		<u>14,896,915.39</u>

续上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
高端铝合金深加 工项目	7.12	7.12				自有资金
重庆基建项目	95.07	95.07	2,174,647.81	1,179,627.62	4.35	自有资金与借款
GE12 焊接工作站	100.00	100.00				自有资金
合计			<u>2,174,647.81</u>	<u>1,179,627.62</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(十一) 使用权资产

2023 年 1-6 月：

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	194,768,275.09	<u>194,768,275.09</u>
2. 本期增加金额	<u>76,507,816.26</u>	<u>76,507,816.26</u>
(1) 第三方租入	76,507,816.26	<u>76,507,816.26</u>
(2) 租赁资产明细重分类		
(3) 其它		

项 目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	<u>2,438,057.48</u>	<u>2,438,057.48</u>
(1) 租赁处置	983,674.80	<u>983,674.80</u>
(2) 租赁到期减少		
(3) 其它	1,454,382.68	<u>1,454,382.68</u>
4. 2023 年 6 月 30 日	<u>268,838,033.87</u>	<u>268,838,033.87</u>
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	56,169,981.74	<u>56,169,981.74</u>
2. 本期增加金额	<u>13,725,324.06</u>	<u>13,725,324.06</u>
(1) 计提	13,725,324.06	<u>13,725,324.06</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>1,308,453.72</u>	<u>1,308,453.72</u>
(1) 处置或报废	536,549.88	<u>536,549.88</u>
(2) 转出		
(3) 其他	771,903.84	<u>771,903.84</u>
4. 2023 年 6 月 30 日	<u>68,586,852.08</u>	<u>68,586,852.08</u>
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日	<u>200,251,181.79</u>	<u>200,251,181.79</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>138,598,293.35</u>	<u>138,598,293.35</u>
2022 年度:		

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	137,780,378.44	<u>137,780,378.44</u>

项 目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	<u>69,217,834.73</u>	<u>69,217,834.73</u>
(1) 第三方租入	69,217,834.73	<u>69,217,834.73</u>
(2) 租赁资产明细重分类		
(3) 其它		
3. 本期减少金额	<u>12,229,938.08</u>	<u>12,229,938.08</u>
(1) 租赁处置	12,229,938.08	<u>12,229,938.08</u>
(2) 租赁到期减少		
(3) 其它		
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>194,768,275.09</u>	<u>194,768,275.09</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	42,178,774.62	<u>42,178,774.62</u>
2. 本期增加金额	<u>19,642,175.03</u>	<u>19,642,175.03</u>
(1) 计提	19,642,175.03	<u>19,642,175.03</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>5,650,967.91</u>	<u>5,650,967.91</u>
(1) 处置或报废	5,650,967.91	<u>5,650,967.91</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>56,169,981.74</u>	<u>56,169,981.74</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>138,598,293.35</u>	<u>138,598,293.35</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>95,601,603.82</u>	<u>95,601,603.82</u>

2021 年度：

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	92,283,744.38	<u>92,283,744.38</u>
2. 本期增加金额	<u>46,576,227.33</u>	<u>46,576,227.33</u>
(1) 第三方租入	46,576,227.33	<u>46,576,227.33</u>
(2) 租赁资产明细重分类		
(3) 其它		
3. 本期减少金额	<u>1,079,593.27</u>	<u>1,079,593.27</u>
(1) 租赁处置	1,079,593.27	<u>1,079,593.27</u>
(2) 租赁到期减少		
(3) 其它		
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>137,780,378.44</u>	<u>137,780,378.44</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	29,917,362.65	<u>29,917,362.65</u>
2. 本期增加金额	<u>12,767,896.61</u>	<u>12,767,896.61</u>
(1) 计提	12,767,896.61	<u>12,767,896.61</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>506,484.64</u>	<u>506,484.64</u>
(1) 处置或报废	506,484.64	<u>506,484.64</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>42,178,774.62</u>	<u>42,178,774.62</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 2021 年 12 月 31 日		

项 目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>95,601,603.82</u>	<u>95,601,603.82</u>
2. 2021 年 1 月 1 日	<u>62,366,381.73</u>	<u>62,366,381.73</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

2023 年 1-6 月:

项 目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	29,152,075.18	2,210,007.47	38,838.19	<u>31,400,920.84</u>
2. 本期增加金额	<u>992,200.00</u>	<u>48,615.05</u>		<u>1,040,815.05</u>
(1) 购置	992,200.00	48,615.05		<u>1,040,815.05</u>
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 2023 年 6 月 30 日	<u>30,144,275.18</u>	<u>2,258,622.52</u>	<u>38,838.19</u>	<u>32,441,735.89</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日	4,423,001.24	1,837,281.15	1,294.60	<u>6,261,576.99</u>
2. 本期增加金额	<u>293,174.41</u>	<u>185,571.64</u>	<u>3,883.80</u>	<u>482,629.85</u>
(1) 计提	293,174.41	185,571.64	3,883.80	<u>482,629.85</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 2023 年 6 月 30 日	<u>4,716,175.65</u>	<u>2,022,852.79</u>	<u>5,178.40</u>	<u>6,744,206.84</u>
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项 目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 2023 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日	<u>25,428,099.53</u>	<u>235,769.73</u>	<u>33,659.79</u>	<u>25,697,529.05</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>24,729,073.94</u>	<u>372,726.32</u>	<u>37,543.59</u>	<u>25,139,343.85</u>
2022 年度:				

项 目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	29,152,075.18	1,755,769.93		<u>30,907,845.11</u>
2. 本期增加金额		<u>454,237.54</u>	<u>38,838.19</u>	<u>493,075.73</u>
(1) 购置		454,237.54	38,838.19	<u>493,075.73</u>
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>29,152,075.18</u>	<u>2,210,007.47</u>	<u>38,838.19</u>	<u>31,400,920.84</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	3,839,959.76	1,388,109.79		<u>5,228,069.55</u>
2. 本期增加金额	<u>583,041.48</u>	<u>449,171.36</u>	<u>1,294.60</u>	<u>1,033,507.44</u>
(1) 计提	583,041.48	449,171.36	1,294.60	<u>1,033,507.44</u>
(2) 转入				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>4,423,001.24</u>	<u>1,837,281.15</u>	<u>1,294.60</u>	<u>6,261,576.99</u>

项 目	土地使用权	软件使用权	其他	合计
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转出				
(3) 其他				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>24,729,073.94</u>	<u>372,726.32</u>	<u>37,543.59</u>	<u>25,139,343.85</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>25,312,115.42</u>	<u>367,660.14</u>		<u>25,679,775.56</u>
2021 年度：				

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	29,152,075.18	1,541,467.82	<u>30,693,543.00</u>
2. 本期增加金额		<u>214,302.11</u>	<u>214,302.11</u>
(1) 购置		214,302.11	<u>214,302.11</u>
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>29,152,075.18</u>	<u>1,755,769.93</u>	<u>30,907,845.11</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	3,256,918.12	1,066,023.34	<u>4,322,941.46</u>
2. 本期增加金额	<u>583,041.64</u>	<u>322,086.45</u>	<u>905,128.09</u>
(1) 计提	583,041.64	322,086.45	<u>905,128.09</u>
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>3,839,959.76</u>	<u>1,388,109.79</u>	<u>5,228,069.55</u>
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>25,312,115.42</u>	<u>367,660.14</u>	<u>25,679,775.56</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>25,895,157.06</u>	<u>475,444.48</u>	<u>26,370,601.54</u>

2020 年度：

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	29,152,075.18	993,503.39	<u>30,145,578.57</u>
2. 本期增加金额		<u>547,964.43</u>	<u>547,964.43</u>
(1) 购置		547,964.43	<u>547,964.43</u>
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>29,152,075.18</u>	<u>1,541,467.82</u>	<u>30,693,543.00</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	2,674,117.79	888,977.06	<u>3,563,094.85</u>
2. 本期增加金额	<u>582,800.33</u>	<u>177,046.28</u>	<u>759,846.61</u>

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 计提	582,800.33	177,046.28	<u>759,846.61</u>
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>3,256,918.12</u>	<u>1,066,023.34</u>	<u>4,322,941.46</u>

三、减值准备

1. 2019 年 12 月 31 日

2. 本期增加金额

- (1) 计提
- (2) 合并增加
- (3) 其他

3. 本期减少金额

- (1) 处置
- (2) 转出
- (3) 其他

4. 2020 年 12 月 31 日

四、账面价值

1. 2020 年 12 月 31 日	<u>25,895,157.06</u>	<u>475,444.48</u>	<u>26,370,601.54</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>26,477,957.39</u>	<u>104,526.33</u>	<u>26,582,483.72</u>

(十三) 长期待摊费用

2023 年 1-6 月:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2023 年 6 月 30 日
装修支出	16,582,026.71	3,692,048.87	2,664,675.54		17,609,400.04
模具开发成本	4,889,901.28	119,005.27	1,927,095.33		3,081,811.22
合 计	<u>21,471,927.99</u>	<u>3,811,054.14</u>	<u>4,591,770.87</u>		<u>20,691,211.26</u>

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修支出	9,289,610.44	11,084,532.27	3,368,603.64	423,512.36	16,582,026.71
模具开发成本	5,068,564.53	3,060,423.79	3,239,087.04		4,889,901.28
合 计	<u>14,358,174.97</u>	<u>14,144,956.06</u>	<u>6,607,690.68</u>	<u>423,512.36</u>	<u>21,471,927.99</u>

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
装修支出	6,896,062.31	5,078,358.18	2,594,384.36	90,425.69	9,289,610.44
模具开发成本	8,952,278.49		3,883,713.96		5,068,564.53
合 计	<u>15,848,340.80</u>	<u>5,078,358.18</u>	<u>6,478,098.32</u>	<u>90,425.69</u>	<u>14,358,174.97</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修支出	6,318,354.78	2,512,421.21	1,934,713.68		6,896,062.31
模具开发成本	2,908,132.70	8,060,493.80	2,016,348.01		8,952,278.49
合 计	<u>9,226,487.48</u>	<u>10,572,915.01</u>	<u>3,951,061.69</u>		<u>15,848,340.80</u>

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,049,642.32	9,451,254.84	51,347,207.47	9,073,982.00
内部交易未实现利润	26,388,088.74	6,068,707.43	24,282,020.43	5,748,144.32
预计负债	1,926,293.83	288,944.07	1,726,293.83	258,944.07
可抵扣亏损	6,311,698.79	1,577,924.71	5,755,845.88	1,438,961.48
租赁负债	252,365,404.25	56,711,507.57	186,424,421.20	44,422,914.63
合 计	<u>338,041,127.93</u>	<u>74,098,338.62</u>	<u>269,535,788.81</u>	<u>60,942,946.50</u>

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,233,212.10	5,965,437.34	19,740,249.12	3,148,445.25
内部交易未实现利润	11,665,513.92	2,636,726.91	6,007,699.51	1,157,759.12
预计负债	1,726,293.83	258,944.07	1,726,293.83	258,944.07
可抵扣亏损	10,799,513.09	2,583,306.73	20,932,247.07	4,426,576.12
租赁负债	126,620,729.60	31,216,918.35		
合 计	<u>186,045,262.54</u>	<u>42,661,333.40</u>	<u>48,406,489.53</u>	<u>8,991,724.56</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	38,632,565.80	5,794,884.87	41,873,176.50	6,280,976.48

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并抵消内部未实现损失产生的递延所得税	399,519.27	59,927.89	420,546.62	63,081.99
使用权资产	244,135,863.53	55,100,929.17	179,126,303.36	42,898,651.12
合 计	<u>283,167,948.60</u>	<u>60,955,741.93</u>	<u>221,420,026.48</u>	<u>49,242,709.59</u>

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法\折旧年限 会计折旧比税法少				
使用权资产	122,757,317.49	30,362,977.03		
合 计	<u>122,757,317.49</u>	<u>30,362,977.03</u>		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损			1,890,367.92	33,213.76
合 计			<u>1,890,367.92</u>	<u>33,213.76</u>

(十五) 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	20,000.00		20,000.00	420,700.00		420,700.00
预付设备款	36,363,703.54		36,363,703.54	38,977,772.99		38,977,772.99
合 计	<u>36,383,703.54</u>		<u>36,383,703.54</u>	<u>39,398,472.99</u>		<u>39,398,472.99</u>

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	335,201.44		335,201.44	134,856.28		134,856.28
预付设备款	15,221,555.99		15,221,555.99	21,631,141.64		21,631,141.64
合 计	<u>15,556,757.43</u>		<u>15,556,757.43</u>	<u>21,765,997.92</u>		<u>21,765,997.92</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款		19,817,755.56	60,080,188.36	
抵押借款		25,210,279.16	25,038,213.54	28,048,561.22
保证借款	287,298,414.72	408,479,991.06	173,201,418.75	49,054,239.58
质押借款		4,037,015.24	30,049,047.73	
合计	<u>287,298,414.72</u>	<u>457,545,041.02</u>	<u>288,368,868.38</u>	<u>77,102,800.80</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十七）应付票据

种 类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	29,929,695.14	40,937,968.70	5,136,000.00	
合 计	<u>29,929,695.14</u>	<u>40,937,968.70</u>	<u>5,136,000.00</u>	

（十八）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付原材料款	133,368,495.46	149,117,753.78	99,023,382.39	82,005,924.32
应付设备及工程款	47,895,521.04	50,986,656.86	26,915,731.54	39,599,921.98
应付费用款	24,426,787.29	25,888,929.96	22,162,150.96	16,103,212.48
合 计	<u>205,690,803.79</u>	<u>225,993,340.60</u>	<u>148,101,264.89</u>	<u>137,709,058.78</u>

（十九）合同负债

1. 合同负债情况

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收销售款	3,745,443.67	3,841,580.67	1,759,660.58	5,469,596.35
合 计	<u>3,745,443.67</u>	<u>3,841,580.67</u>	<u>1,759,660.58</u>	<u>5,469,596.35</u>

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023年1-6月：

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	27,572,187.19	126,469,063.94	128,073,008.45	25,968,242.68
二、离职后福利中设定提存计划	1,149,635.21	13,593,174.13	13,911,235.58	831,573.76
三、辞退福利	31,800.00	735,091.81	766,891.81	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>28,753,622.40</u>	<u>140,797,329.88</u>	<u>142,751,135.84</u>	<u>26,799,816.44</u>

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,855,414.17	241,180,179.85	234,463,406.83	27,572,187.19
二、离职后福利中-设定提存计划	660,198.33	22,846,518.69	22,357,081.81	1,149,635.21
三、辞退福利		3,096,983.39	3,065,183.39	31,800.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>21,515,612.50</u>	<u>267,123,681.93</u>	<u>259,885,672.03</u>	<u>28,753,622.40</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,788,833.41	167,564,364.89	161,497,784.13	20,855,414.17
二、离职后福利中-设定提存计划	45,501.05	14,325,789.81	13,711,092.53	660,198.33
三、辞退福利		765,137.37	765,137.37	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>14,834,334.46</u>	<u>182,655,292.07</u>	<u>175,974,014.03</u>	<u>21,515,612.50</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,939,882.10	117,464,261.63	110,615,310.32	14,788,833.41
二、离职后福利中-设定提存计划	538,631.53	718,374.54	1,211,505.02	45,501.05
三、辞退福利		466,471.55	466,471.55	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>8,478,513.63</u>	<u>118,649,107.72</u>	<u>112,293,286.89</u>	<u>14,834,334.46</u>

2. 短期薪酬列示

2023 年 1-6 月:

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,783,073.17	109,641,470.00	111,281,783.58	25,142,759.59
二、职工福利费		6,676,323.15	6,676,323.15	
三、社会保险费	<u>690,406.02</u>	<u>6,998,615.23</u>	<u>7,103,188.88</u>	<u>585,832.37</u>
其中: 医疗保险费	624,690.82	6,499,865.19	6,592,211.79	532,344.22
工伤保险费	28,097.12	498,750.04	510,977.09	15,870.07
生育保险费	37,618.08			37,618.08
其他				

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
四、住房公积金	98,708.00	3,095,209.68	2,954,266.96	239,650.72
五、工会经费和职工教育经费		57,445.88	57,445.88	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>27,572,187.19</u>	<u>126,469,063.94</u>	<u>128,073,008.45</u>	<u>25,968,242.68</u>

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,397,332.04	208,779,781.50	202,394,040.37	26,783,073.17
二、职工福利费		14,192,530.26	14,192,530.26	
三、社会保险费	<u>433,493.13</u>	<u>12,884,201.87</u>	<u>12,627,288.98</u>	<u>690,406.02</u>
其中：医疗保险费	420,126.22	11,389,686.27	11,185,121.67	624,690.82
工伤保险费	13,366.91	1,052,822.92	1,038,092.71	28,097.12
生育保险费		441,692.68	404,074.60	37,618.08
其他				
四、住房公积金	24,589.00	5,043,138.88	4,969,019.88	98,708.00
五、工会经费和职工教育经费		280,527.34	280,527.34	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>20,855,414.17</u>	<u>241,180,179.85</u>	<u>234,463,406.83</u>	<u>27,572,187.19</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,447,179.04	145,455,817.97	139,505,664.97	20,397,332.04
二、职工福利费		9,605,705.13	9,605,705.13	
三、社会保险费	<u>324,420.37</u>	<u>9,084,804.14</u>	<u>8,975,731.38</u>	<u>433,493.13</u>
其中：医疗保险费	293,243.57	8,190,025.04	8,063,142.39	420,126.22
工伤保险费		609,360.87	595,993.96	13,366.91
生育保险费	31,176.80	285,418.23	316,595.03	
其他				
四、住房公积金	17,234.00	3,237,823.70	3,230,468.70	24,589.00
五、工会经费和职工教育经费		180,213.95	180,213.95	
六、短期带薪缺勤				

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>14,788,833.41</u>	<u>167,564,364.89</u>	<u>161,497,784.13</u>	<u>20,855,414.17</u>
2020 年度：				
项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,597,881.04	104,607,518.26	97,758,220.26	14,447,179.04
二、职工福利费		7,470,041.26	7,470,041.26	
三、社会保险费	<u>342,001.06</u>	<u>4,033,286.89</u>	<u>4,050,867.58</u>	<u>324,420.37</u>
其中：医疗保险费	289,895.45	3,688,274.73	3,684,926.61	293,243.57
工伤保险费	21,250.44	54,395.58	75,646.02	
生育保险费	30,855.17	290,616.58	290,294.95	31,176.80
其他				
四、住房公积金		1,117,967.00	1,100,733.00	17,234.00
五、工会经费和职工教育经费		235,448.22	235,448.22	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>7,939,882.10</u>	<u>117,464,261.63</u>	<u>110,615,310.32</u>	<u>14,788,833.41</u>

3. 设定提存计划列示

2023 年 1-6 月：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	1,114,798.47	13,195,974.58	13,504,398.32	806,374.73
失业保险费	34,836.74	397,199.55	406,837.26	25,199.03
企业年金缴费				
合 计	<u>1,149,635.21</u>	<u>13,593,174.13</u>	<u>13,911,235.58</u>	<u>831,573.76</u>

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	640,192.29	22,092,463.17	21,617,856.99	1,114,798.47
失业保险费	20,006.04	754,055.52	739,224.82	34,836.74
企业年金缴费				
合 计	<u>660,198.33</u>	<u>22,846,518.69</u>	<u>22,357,081.81</u>	<u>1,149,635.21</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	45,501.05	13,840,942.06	13,246,250.82	640,192.29
失业保险费		484,847.75	464,841.71	20,006.04
企业年金缴费				
合 计	<u>45,501.05</u>	<u>14,325,789.81</u>	<u>13,711,092.53</u>	<u>660,198.33</u>

2020 年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	523,874.28	668,278.90	1,146,652.13	45,501.05
失业保险费	14,757.25	50,095.64	64,852.89	
企业年金缴费				
合 计	<u>538,631.53</u>	<u>718,374.54</u>	<u>1,211,505.02</u>	<u>45,501.05</u>

4. 辞退福利

2023 年 1-6 月：

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	766,891.81	
合 计	<u>766,891.81</u>	

2022 年度：

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	3,065,183.39	31,800.00
合 计	<u>3,065,183.39</u>	<u>31,800.00</u>

2021 年度：

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	765,137.37	
合 计	<u>765,137.37</u>	

2020 年度：

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	466,471.55	
合 计	<u>466,471.55</u>	

（二十一）应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	13,965,080.36	10,857,194.44	9,268,909.90	3,350,257.69
个人所得税	666,408.42	688,504.81	577,820.24	522,538.92

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	10,463,207.14	24,566,504.91	18,862,851.81	15,216,476.03
房产税	431,920.86	1,158,670.57	917,840.37	696,598.73
土地使用税	45,637.56	45,637.56	45,637.58	45,637.56
教育费附加	183,470.29	198,233.30	133,591.41	197,253.59
城市维护建设税	285,282.07	347,202.54	267,880.46	197,590.45
其他	1,004,236.80	1,177,884.43	521,613.60	181,937.28
合 计	<u>27,045,243.50</u>	<u>39,039,832.56</u>	<u>30,596,145.37</u>	<u>20,408,290.25</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	16,649,186.66	14,301,399.32	14,444,505.10	12,574,924.28
合 计	<u>16,649,186.66</u>	<u>14,301,399.32</u>	<u>14,444,505.10</u>	<u>12,574,924.28</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金保证金	201,270.15	1,221,270.15	1,488,710.15	1,773,200.85
费用类款项	6,764,795.88	4,166,266.40	3,878,941.65	6,321,878.00
往来款及其他	9,683,120.63	8,913,862.77	9,076,853.30	4,479,845.43
合 计	<u>16,649,186.66</u>	<u>14,301,399.32</u>	<u>14,444,505.10</u>	<u>12,574,924.28</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
中国（上海）自由贸易试验区临港新 片区管理委员会配套费专户	5,300,000.00	截至 2023 年 6 月 30 日项目尚未验收
合 计	<u>5,300,000.00</u>	

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国（上海）自由贸易试验区临港新 片区管理委员会配套费专户	5,300,000.00	截至 2022 年 12 月 31 日项目尚未验 收
合 计	<u>5,300,000.00</u>	

2021 年 12 月 31 日与 2020 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,565,040.85	27,215,306.30	2,340,785.50	9,135,234.34
一年内到期的长期应付款	36,225,037.24	61,077,598.86	49,381,906.58	
一年内到期的租赁负债	29,648,049.06	19,675,648.07	13,921,636.48	
合 计	<u>72,438,127.15</u>	<u>107,968,553.23</u>	<u>65,644,328.56</u>	<u>9,135,234.34</u>

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未终止确认的应收票据	124,985,246.81	110,025,296.93	47,958,321.83	13,233,446.08
待转销项税	502,611.97	432,164.63	228,755.88	725,119.80
合 计	<u>125,487,858.78</u>	<u>110,457,461.56</u>	<u>48,187,077.71</u>	<u>13,958,565.88</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	利率区间
保证借款	3,950,375.00	7,900,750.00	9,311,200.00	5,000,000.00	浮动利率
抵押借款	11,080,000.00	11,300,000.00	29,620,000.00	8,250,000.00	浮动利率
合 计	<u>15,030,375.00</u>	<u>19,200,750.00</u>	<u>38,931,200.00</u>	<u>13,250,000.00</u>	

(二十六) 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
经营租赁应付款	190,016,624.12	135,822,617.42	91,478,624.15	
合 计	<u>190,016,624.12</u>	<u>135,822,617.42</u>	<u>91,478,624.15</u>	

(二十七) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	1,376,498.98	12,414,823.94	16,768,702.67	
合 计	<u>1,376,498.98</u>	<u>12,414,823.94</u>	<u>16,768,702.67</u>	

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付租赁款	1,376,498.98	12,414,823.94	16,768,702.67	
合 计	<u>1,376,498.98</u>	<u>12,414,823.94</u>	<u>16,768,702.67</u>	

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	形成原因
税务争议	1,726,293.83	1,726,293.83	1,726,293.83	1,726,293.83	美国双反税
未决诉讼	200,000.00				未决诉讼
合 计	<u>1,926,293.83</u>	<u>1,726,293.83</u>	<u>1,726,293.83</u>	<u>1,726,293.83</u>	

（二十九）递延收益

递延收益情况：

2023 年 1-6 月：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	4,662,500.01		50,000.00	4,612,500.01	政府拨款
合 计	<u>4,662,500.01</u>		<u>50,000.00</u>	<u>4,612,500.01</u>	

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,762,500.01		100,000.00	4,662,500.01	政府拨款
合 计	<u>4,762,500.01</u>		<u>100,000.00</u>	<u>4,662,500.01</u>	

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,862,500.01		100,000.00	4,762,500.01	政府拨款
合 计	<u>4,862,500.01</u>		<u>100,000.00</u>	<u>4,762,500.01</u>	

2020 年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,962,500.00		99,999.99	4,862,500.01	政府拨款
合 计	<u>4,962,500.00</u>		<u>99,999.99</u>	<u>4,862,500.01</u>	

涉及政府补助的项目：

2023 年 1-6 月：

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 与收益相关
------	---------------------	--------------	---------------------	----------------	----------	--------------------	----------------

资源节约循环利用重点

工程补贴款（年产 800 万高端铝合金汽车零部件（一期）项目）	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
---------------------------------	--------------	--	--	--	--	--------------	-------

2019 年智能制造示范项目补助	662,500.01			50,000.00		612,500.01	与资产相关
------------------	------------	--	--	-----------	--	------------	-------

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 与收益相关
合 计	<u>4,662,500.01</u>			<u>50,000.00</u>		<u>4,612,500.01</u>	

2022 年度：

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
------	---------------------	------------------	---------------------	----------------	----------	---------------------	----------------

资源节约循环利用重点

工程补贴款（年产 800
万高端铝合金汽车零部
件（一期）项目）

4,000,000.00

4,000,000.00

与资产相关

2019 年智能制造示范项
目补助

762,500.01

100,000.00

662,500.01

与资产相关

合 计

4,762,500.01

100,000.00

4,662,500.01

2021 年度：

负债项目	2020 年 12 月 31 日	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相 关与收益 相关
------	---------------------	------------------	---------------------	----------------	----------	---------------------	--------------------

资源节约循环利用重点

工程补贴款（年产 800
万高端铝合金汽车零部
件（一期）项目）

4,000,000.00

4,000,000.00

与资产相
关

2019 年智能制造示范项
目补助

862,500.01

100,000.00

762,500.01

与资产相
关

合 计

4,862,500.01

100,000.00

4,762,500.01

2020 年度：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相 关与收益 相关
------	---------------------	------------------	---------------------	--------------------	----------	---------------------	--------------------

资源节约循环利用重点

工程补贴款（年产 800
万高端铝合金汽车零部
件（一期）项目）

4,000,000.00

4,000,000.00

与资产相
关

2019 年智能制造示范项
目补助

962,500.00

99,999.99

862,500.01

与资产相
关

合 计

4,962,500.00

99,999.99

4,862,500.01

(三十) 股本

2023 年 1-6 月:

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
上海泽升贸易有限公司	89,760,000.00			89,760,000.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00			18,000,000.00
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	10,200,000.00			10,200,000.00
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,400,000.00			8,400,000.00
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00			3,600,000.00
深圳市杉晖创业投资合伙企业（有限合伙）	2,973,333.00			2,973,333.00
上海联拓企业管理中心（有限合伙）	2,973,333.00			2,973,333.00
罗世兵	2,040,000.00			2,040,000.00
上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）	1,800,000.00			1,800,000.00
安吉璞颀企业管理合伙企业（有限合伙）	1,486,667.00			1,486,667.00
江西赣江新区财投晨源股权投资中心（有限合伙）	892,000.00			892,000.00
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业（有限合伙）	865,984.00			865,984.00
上海杉创智至创业投资合伙企业（有限合伙）	594,667.00			594,667.00
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业（有限合伙）	207,836.00	311,754.00		519,590.00
海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	297,333.00			297,333.00
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	297,333.00			297,333.00
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）	101,093.00			101,093.00
合 计	<u>144,489,579.00</u>	<u>311,754.00</u>		<u>144,801,333.00</u>

注 1：根据公司 2022 年 12 月 19 日召开的 2022 年度第六次临时股东大会和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 11,001,333.00 元。本期新增注册资本合计人民币 311,754.00 元，由杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)以 1,048.50 万元认购，超注册资本部分 10,173,246.00 元计入公司资本公积。

2022 年度：

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
上海泽升贸易有限公司	89,760,000.00			89,760,000.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00			18,000,000.00
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	10,200,000.00			10,200,000.00
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,400,000.00			8,400,000.00
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00			3,600,000.00
深圳市杉晖创业投资合伙企业（有限合伙）		2,973,333.00		2,973,333.00
上海联烁企业管理中心（有限合伙）		2,973,333.00		2,973,333.00
罗世兵	2,040,000.00			2,040,000.00
上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）	1,800,000.00			1,800,000.00
安吉璞颀企业管理合伙企业（有限合伙）		1,486,667.00		1,486,667.00
江西赣江新区财投晨源股权投资中心（有限合伙）		892,000.00		892,000.00
深圳市达晨创程私募股权投资基金企业（有限合伙）		865,984.00		865,984.00
上海杉创智至创业投资合伙企业（有限合伙）		594,667.00		594,667.00
杭州达晨创程股权投资基金合伙企业（有限合伙）		207,836.00		207,836.00
海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		297,333.00		297,333.00
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司		297,333.00		297,333.00
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）		101,093.00		101,093.00
合 计	<u>133,800,000.00</u>	<u>10,689,579.00</u>		<u>144,489,579.00</u>

注 1：根据公司 2022 年 12 月 19 日召开的 2022 年度第六次临时股东大会和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 11,001,333.00 元。本期新增注册资本合计人民币 10,689,579.00 元，由股东深圳市杉晖创业投资合伙企业(有限合伙)、上海杉创智至创业投资合伙企业(有限合伙)、上海联烁企业管理中心(有限合伙)、安吉璞颀企业管理合伙企业(有限合伙)、海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、江西赣江新区财投晨源股权投资中心(有

有限合伙)、深圳市达晨财智创业投资管理有限公司、深圳市财智创赢私募股权投资企业(有限合伙)、杭州达晨创程股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳市达晨创程私募股权投资基金企业(有限合伙)合计认购 359,515,000.00 元,超注册资本部分 348,825,421.00 元计入公司资本公积。

2021 年度:

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
上海泽升贸易有限公司	89,760,000.00			89,760,000.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00			18,000,000.00
共青城泽升投资管理合伙企业(有限合伙)	10,200,000.00			10,200,000.00
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,400,000.00			8,400,000.00
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,600,000.00			3,600,000.00
罗世兵	2,040,000.00			2,040,000.00
上海骁墨信息技术服务中心(有限合伙)	1,800,000.00			1,800,000.00
合 计	<u>133,800,000.00</u>			<u>133,800,000.00</u>

2020 年度:

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
上海泽升贸易有限公司	81,908,086.00	7,851,914.00		89,760,000.00
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	16,425,418.00	1,574,582.00		18,000,000.00
共青城泽升投资管理合伙企业(有限合伙)	9,307,737.00	892,263.00		10,200,000.00
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)		8,400,000.00		8,400,000.00
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		3,600,000.00		3,600,000.00
罗世兵	1,861,547.13	178,452.87		2,040,000.00
上海骁墨信息技术服务中心(有限合伙)		1,800,000.00		1,800,000.00
合 计	<u>109,502,788.13</u>	<u>24,297,211.87</u>		<u>133,800,000.00</u>

注 1: 上海泽升贸易有限公司增加 7,851,914.00 元、深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)增加 1,574,582.00 元、共青城泽升投资管理合伙企业(有限合伙)增加 892,263.00 元和罗世兵增加 178,452.87 元系公司根据出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定,改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 120,000,000.00 元,由公司全体出资人以其拥有的截至 2020 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 404,374,401.64 元按 3.3698(保留四位小数):1 的比例折为 120,000,000.00 股,每股面值人民币 1 元,净资产超过股本部分 284,374,401.64 元,

全部计入公司的资本公积。各发起人按其在公司的出资比例所享有的净资产作为对公司的出资，享有相应的发起人股份。

注 2：上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加 8,400,000.00 元、上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）增加 3,600,000.00 元和上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）增加 1,800,000.00 元系本公司股东大会于 2020 年 9 月 27 日作出决议，同意公司注册资本由 120,000,000.00 元增加至 133,800,000.00 元，新增注册资本 8,400,000.00 元由上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 7,000 万元认购，3,600,000.00 元由上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 3,000 万元认购，1,800,000.00 元由上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）以 1,500 万元认购，超过注册资本部分 101,200,000.00 元计入公司资本公积。

（三十一）资本公积

2023 年 1-6 月：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	721,982,450.91	10,173,246.00		732,155,696.91
其他资本公积	8,045,354.48	1,283,638.25		9,328,992.73
合 计	<u>730,027,805.39</u>	<u>11,456,884.25</u>		<u>741,484,689.64</u>

注 1：根据公司 2022 年 12 月 19 日召开的 2022 年度第六次临时股东大会和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 11,001,333.00 元。本期新增注册资本合计人民币 311,754.00 元，由杭州达晨创程股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 1,048.50 万元认购，超注册资本部分 10,173,246.00 元计入公司资本公积；

注 2：2023 年 1-6 月其他资本公积增加 1,283,638.25 元，系本公司对部分管理人员及技术骨干实施股权激励计划，确认股份支付费用并计提资本公积所致。

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	373,157,029.91	348,825,421.00		721,982,450.91
其他资本公积	6,602,016.49	1,443,337.99		8,045,354.48
合 计	<u>379,759,046.40</u>	<u>350,268,758.99</u>		<u>730,027,805.39</u>

注 1：根据公司 2022 年 12 月 19 日召开的 2022 年度第六次临时股东大会和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 11,001,333.00 元。本期新增注册资本合计人民币 10,689,579.00 元，由股东深圳市杉晖创业投资合伙企业（有限合伙）、上海杉创智至创业投资合伙企业（有限合伙）、上海联烁企业管理中心（有限合伙）、安吉璞颐企业管理合伙企业（有限合伙）、海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江西赣江新区财投晨源股权投资中心（有限合伙）、深圳市达晨财智创业投资管理有限公司、深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）、杭州达晨创程股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市达晨创程私募股权投资基金企业（有限合伙）合计认购 359,515,000.00 元，超注册资本部分 348,825,421.00 元计入公司资本公积。

注 2：2022 年度其他资本公积增加 1,443,337.99 元，系本公司对部分管理人员及技术骨干实施股权激励计划，确认股份支付费用并计提资本公积所致。

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	373,157,029.91			373,157,029.91
其他资本公积	5,394,035.08	1,207,981.41		6,602,016.49
合 计	<u>378,551,064.99</u>	<u>1,207,981.41</u>		<u>379,759,046.40</u>

注 1：2021 年度其他资本公积增加 1,207,981.41 元，系本公司对部分管理人员及技术骨干实施股权激励计划，确认股份支付费用并计提资本公积所致。

2020 年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	101,661,565.60	271,495,464.31		373,157,029.91
其他资本公积	2,704,326.54	2,689,708.54		5,394,035.08
合 计	<u>104,365,892.14</u>	<u>274,185,172.85</u>		<u>378,551,064.99</u>

注1：根据公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，以2020年5月31日作为公司整体变更为股份有限公司的审计和评估的基准日。改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币120,000,000.00元，由公司全体出资人以其拥有的截至2020年05月31日经审计的账面净资产404,374,401.64元按3.3698(保留四位小数)：1的比例折为120,000,000.00股，每股面值人民币1元，股本溢价转增股本后170,295,464.31元计入资本公积。

注2：本公司股东大会于2020年9月27日作出决议，同意公司注册资本由120,000,000.00元增加至133,800,000.00元，新增注册资本8,400,000.00元由上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）以7,000万元认购，3,600,000.00元由上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以3,000万元认购，1,800,000.00元由上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）以1,500万元认购，超过注册资本部分101,200,000.00元计入公司资本公积。

注 3：2020 年度其他资本公积增加 2,689,708.54 元，系本公司对部分管理人员及技术骨干实施股权激励计划，确认股份支付费用并计提资本公积所致。

（三十二）专项储备

2023 年 1-6 月：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费		6,198,851.70	5,230,836.77	968,014.93
合 计		<u>6,198,851.70</u>	<u>5,230,836.77</u>	<u>968,014.93</u>

注 1：本公司根据财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用、核算安全生产费。

（三十三）盈余公积

2023 年 1-6 月：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	16,413,250.43			16,413,250.43
合计	<u>16,413,250.43</u>			<u>16,413,250.43</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,002,462.93	7,410,787.50		16,413,250.43
合计	<u>9,002,462.93</u>	<u>7,410,787.50</u>		<u>16,413,250.43</u>

注 1：2022 年度法定盈余公积增加 7,410,787.50 元，系本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定，按照母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

2021 年度：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,051,740.10	7,950,722.83		9,002,462.93
合计	<u>1,051,740.10</u>	<u>7,950,722.83</u>		<u>9,002,462.93</u>

注 1：2021 年度法定盈余公积增加 7,950,722.83 元，系本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定，按照母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,548,730.93	3,571,673.10	22,952,530.21	1,167,873.82
合计	<u>20,548,730.93</u>	<u>3,571,673.10</u>	<u>22,952,530.21</u>	<u>1,167,873.82</u>

注 1：2020 年度法定盈余公积增加 3,571,673.10 元，系本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定，按照母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

注 2：2020 年度法定盈余公积减少 22,952,530.21 元，系本公司转为股份有限公司，按照 2020 年 5 月 31 日经审计后的净资产全部转增股本所致。

（三十四）未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	332,611,476.61	163,356,030.50	50,063,264.89	151,120,317.18
加： 会计政策变更			-2,232,918.68	
前期差错更正		3,635,279.71	-2,007,917.07	2,298,478.58
调整后期初未分配利润	<u>332,611,476.61</u>	<u>166,991,310.21</u>	<u>45,822,429.14</u>	<u>153,418,795.76</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	110,400,650.80	233,030,953.90	129,119,603.90	56,048,371.13

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
减：提取法定盈余公积		7,410,787.50	7,950,722.83	3,571,673.10
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
对股东的分配		60,000,000.00		
其他				157,840,145.97
期末未分配利润	<u>443,012,127.41</u>	<u>332,611,476.61</u>	<u>166,991,310.21</u>	<u>48,055,347.82</u>

（三十五）营业收入、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,039,011,934.30	805,208,337.85	2,105,935,439.22	1,625,984,031.48
其他业务	125,487,048.42	122,877,317.23	244,187,451.96	241,071,402.23
合计	<u>1,164,498,982.72</u>	<u>928,085,655.08</u>	<u>2,350,122,891.18</u>	<u>1,867,055,433.71</u>

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,389,031,055.43	1,088,891,531.42	736,048,451.47	575,967,977.07
其他业务	122,160,809.18	120,501,282.77	74,861,950.68	74,728,065.68
合计	<u>1,511,191,864.61</u>	<u>1,209,392,814.19</u>	<u>810,910,402.15</u>	<u>650,696,042.75</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	保险杠	门槛梁	副车架	电池托盘	其他	合计
商品类型	<u>214,080,370.01</u>	<u>387,709,293.50</u>	<u>127,061,385.32</u>	<u>255,604,566.62</u>	<u>54,556,318.85</u>	<u>1,039,011,934.30</u>
保险杠	214,080,370.01					<u>214,080,370.01</u>
门槛梁		387,709,293.50				<u>387,709,293.50</u>
副车架			127,061,385.32			<u>127,061,385.32</u>
电池托盘				255,604,566.62		<u>255,604,566.62</u>
其他					54,556,318.85	<u>54,556,318.85</u>
按经营地区分类	<u>214,080,370.01</u>	<u>387,709,293.50</u>	<u>127,061,385.32</u>	<u>255,604,566.62</u>	<u>54,556,318.85</u>	<u>1,039,011,934.30</u>
国内地区销售	196,559,471.09	386,294,886.22	127,061,385.32	254,875,558.54	49,896,494.00	<u>1,014,687,795.17</u>
国外地区销售	17,520,898.92	1,414,407.28		729,008.08	4,659,824.85	<u>24,324,139.13</u>
合同类型	<u>214,080,370.01</u>	<u>387,709,293.50</u>	<u>127,061,385.32</u>	<u>255,604,566.62</u>	<u>54,556,318.85</u>	<u>1,039,011,934.30</u>

合同分类	保险杠	门槛梁	副车架	电池托盘	其他	合计
销售商品收入	214,080,370.01	387,709,293.50	127,061,385.32	255,604,566.62	54,556,318.85	<u>1,039,011,934.30</u>
提供劳务收入						
按商品转让的时间分类	<u>214,080,370.01</u>	<u>387,709,293.50</u>	<u>127,061,385.32</u>	<u>255,604,566.62</u>	<u>54,556,318.85</u>	<u>1,039,011,934.30</u>
按时间点确认收入	214,080,370.01	387,709,293.50	127,061,385.32	255,604,566.62	49,463,672.18	<u>1,033,919,287.63</u>
按时间段确认收入					5,092,646.67	<u>5,092,646.67</u>
合 计	<u>214,080,370.01</u>	<u>387,709,293.50</u>	<u>127,061,385.32</u>	<u>255,604,566.62</u>	<u>54,556,318.85</u>	<u>1,039,011,934.30</u>

合同产生的收入说明：

无。

3. 履约义务的说明

（1）本公司主要采用订单式销售的方式，公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，履约义务主要系商品发出经客户签收或领用，商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

（2）本公司按合同约定的摊销年限分摊确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本公司的收入主要来源于产品的销售。报告期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务主要于未来1年内履行完毕，相关合同产生的收入亦主要于未来1年内予以确认。

（三十六）税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计缴标准
资源税	3,420.00	88,613.82	112,295.28	67,170.00	从量计征
城市维护建设税	2,085,975.55	3,623,415.41	1,493,376.99	1,202,285.27	详见四、（一）
教育费附加	1,804,111.60	2,995,219.76	1,295,849.78	1,026,443.09	详见四、（一）
房产税	720,168.46	820,245.66	616,685.47	473,037.66	详见四、（一）
土地使用税	400,163.32	800,326.62	800,326.66	645,882.54	定额税率
印花税	541,657.87	1,770,373.06	765,447.01	455,393.61	按照合同类别确认税率
水利建设基金	108,273.59	166,767.58	163,410.80	91,446.24	增值税应交税额*1%
环保税	31,867.66	108,660.97	111,089.76	129,833.64	污染当量值*税额
其他			93.20		
合 计	<u>5,695,638.05</u>	<u>10,373,622.88</u>	<u>5,358,574.95</u>	<u>4,091,492.05</u>	

(三十七) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,170,564.32	7,190,412.65	5,732,578.81	3,392,079.46
业务招待费	2,682,263.19	4,526,181.49	3,330,862.73	2,579,024.20
质量成本费	908,917.67	874,688.80	415,389.11	105,716.11
差旅费	774,717.62	675,000.39	744,854.02	462,283.13
其他	683,982.42	309,920.19	224,182.00	98,597.47
合 计	<u>8,220,445.22</u>	<u>13,576,203.52</u>	<u>10,447,866.67</u>	<u>6,637,700.37</u>

(三十八) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	19,107,579.86	34,815,673.52	24,320,564.96	19,295,803.93
折旧及摊销费用	4,885,626.46	7,019,775.61	5,371,981.68	4,323,136.06
办公费	5,767,795.03	9,905,074.73	6,174,570.24	6,185,171.11
差旅费	2,967,078.72	3,018,403.64	2,956,100.85	1,891,950.41
中介及咨询费	1,875,231.87	6,046,340.07	1,597,157.23	2,018,475.92
业务招待费	1,645,627.43	2,980,879.25	2,736,632.35	1,756,453.87
股份支付	1,283,638.25	1,443,337.99	1,207,981.41	2,689,708.54
环保及绿化费用	1,208,449.29	5,193,369.31	3,234,950.57	625,953.97
租赁费	216,834.92	627,619.13	513,317.49	2,165,249.70
搬迁费		3,527,158.11		
其他	1,199,854.36	3,058,374.35	1,729,331.63	2,289,689.97
合 计	<u>40,157,716.19</u>	<u>77,636,005.71</u>	<u>49,842,588.41</u>	<u>43,241,593.48</u>

(三十九) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	19,818,590.43	34,073,489.62	27,098,805.30	17,581,045.54
直接投入	19,471,686.58	46,740,018.07	33,220,814.55	18,331,093.67
折旧摊销	2,178,623.95	3,467,106.04	2,959,380.00	2,165,151.22
其他相关费用	1,441,453.39	2,005,180.61	2,322,199.34	1,494,606.35
合 计	<u>42,910,354.35</u>	<u>86,285,794.34</u>	<u>65,601,199.19</u>	<u>39,571,896.78</u>

(四十) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	12,220,853.62	25,853,999.88	13,154,389.39	4,963,006.05
减：利息收入	1,794,786.33	288,963.11	186,309.68	242,625.98
汇兑损益	-186,074.79	-99,449.83	108,822.32	283,792.98
银行手续费	525,454.96	549,074.76	931,448.52	168,253.37
其他			30,973.33	135,613.20

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	<u>10,765,447.46</u>	<u>26,014,661.70</u>	<u>14,039,323.88</u>	<u>5,308,039.62</u>
(四十一) 其他收益				
项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2022 年市级工业转型发展和传统产业技术改造专项资金	1,000,000.00			
工业规模扶持资金	400,000.00			
聊城市茌平区公共就业个人人才服务中心补贴	334,000.00			
经济增长专项资金	150,000.00			
稳岗补贴	60,100.00	199,376.50	44,085.69	47,137.61
2019 年智能制造示范项目补助	50,000.00	100,000.00	100,000.00	99,999.99
“一企一技术”创新企业奖励				100,000.00
2019 年度产业技术创新专项资金				300,000.00
2020 年度合肥市产业转型升级财政补贴				100,000.00
2020 年度青浦区循环经济财政扶持资金				2,000,000.00
改制上市扶持资金			2,110,000.00	
工业企业工业技术改造投资奖励资金		1,210,200.00		
工业转型发展和传统产业技术改造专项资金		1,000,000.00		
技术中心奖励		100,000.00		
盘活闲置厂房项目资助			355,290.00	236,860.00
綦江区经济和信息化委员会 2021 年产业发展资金		620,000.00		
企业技术中心奖励资金				100,000.00
企业上规模奖励			155,000.00	270,000.00
上海市高新技术成果转化项目扶持资金		3,077,000.00	2,030,000.00	1,583,000.00
应急财政补贴				1,090,942.06
中山市中小微企业发展高成长中小企业项目资助款		120,000.00		
重庆市中小微企业发展专项资金				100,000.00
其他	216,910.86	442,812.69	286,395.73	314,436.53
合 计	<u>2,211,010.86</u>	<u>6,869,389.19</u>	<u>5,080,771.42</u>	<u>6,342,376.19</u>

(四十二) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-490,012.77	-9,325,441.11	-11,352,468.99	-2,144,546.57
应收票据坏账损失	-540,096.29	-3,336,833.50	-2,839,565.09	1,445,534.33
其他应收款坏账损失	-160,885.33	-1,707,013.91	-732,022.48	-289,576.37
合 计	<u>-1,190,994.39</u>	<u>-14,369,288.52</u>	<u>-14,924,056.56</u>	<u>-988,588.61</u>

(四十三) 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	-2,797,109.02	-4,840,053.27	-2,773,325.15	-2,540,547.82
合 计	<u>-2,797,109.02</u>	<u>-4,840,053.27</u>	<u>-2,773,325.15</u>	<u>-2,540,547.82</u>

(四十四) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产	-154,609.39	-490,245.52	-924,060.04	-31,550.41
使用权资产	9,857.92	719,706.70	16,781.32	
合 计	<u>-144,751.47</u>	<u>229,461.18</u>	<u>-907,278.72</u>	<u>-31,550.41</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的账款		20,820.00	537,115.21	110,460.01
报废、毁损资产 处置收入			125,818.75	
罚款利得			600.00	33,769.91
其他		0.59	35,851.08	10,294.13
合 计		<u>20,820.59</u>	<u>699,385.04</u>	<u>154,524.05</u>

(接上表)

项 目	2023 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2022 年计入当期非经常性损益的金额	2021 年计入当期非经常性损益的金额	2020 年计入当期非经常性损益的金额
无需支付的账款		20,820.00	537,115.21	110,460.01
报废、毁损资产 处置收入			125,818.75	
罚款利得			600.00	33,769.91
其他		0.59	35,851.08	10,294.13
合 计		<u>20,820.59</u>	<u>699,385.04</u>	<u>154,524.05</u>

(四十六) 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	13,000.00	70,000.00	58,000.00	530,000.00
罚金及滞纳金支出	858,953.44	6,802.81	88,932.69	38,687.28
资产报废、毁损损失	96,354.36	4,737,470.13	500,301.69	167,637.64
预计无法收回的款项			616,980.00	
其他	250,910.90	2,800.93	6,273.99	86,640.38
合计	<u>1,219,218.70</u>	<u>4,817,073.87</u>	<u>1,270,488.37</u>	<u>822,965.30</u>

(接上表)

项目	2023 年 1-6 月计入当期 非经常性损益的金额	2022 年计入当期非 经常性损益的金额	2021 年计入当期非 经常性损益的金额	2020 年计入当期非 经常性损益的金额
对外捐赠	13,000.00	70,000.00	58,000.00	530,000.00
罚金及滞纳金支出	858,953.44	6,802.81	88,932.69	38,687.28
资产报废、毁损损失	96,354.36	4,737,470.13	500,301.69	167,637.64
预计无法收回的款项			616,980.00	
其他	250,910.90	2,800.93	6,273.99	86,640.38
合计	<u>1,219,218.70</u>	<u>4,817,073.87</u>	<u>1,270,488.37</u>	<u>822,965.30</u>

(四十七) 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	16,564,372.63	18,645,351.26	16,000,685.96	8,369,006.45
递延所得税费用	-1,442,359.78	598,119.46	-2,705,784.88	-940,492.38
合 计	<u>15,122,012.85</u>	<u>19,243,470.72</u>	<u>13,294,901.08</u>	<u>7,428,514.07</u>

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	125,522,663.65	252,274,424.62	142,414,504.98	63,476,885.20
按法定/适用税率计算的所 得税费用	18,828,399.55	37,841,163.69	21,362,175.75	9,521,532.78
子公司适用不同税率的影响	1,080,889.43	348,601.90	-422,616.92	-167,831.87
调整以前期间所得税的影响				
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	1,255,574.82	725,606.39	1,594,498.56	2,398,207.49
研发费用加计扣除的影响	-6,042,850.95	-13,376,550.44	-9,641,176.87	-4,331,697.77
第四季度固定资产加计扣除		-6,295,350.82		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用前期未确认递延所得税				
资产的可抵扣亏损的影响				
未确认的可抵扣暂时性差异			402,020.56	8,303.44
和可抵扣亏损的影响				
所得税费用合计	<u>15,122,012.85</u>	<u>19,243,470.72</u>	<u>13,294,901.08</u>	<u>7,428,514.07</u>

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到的政府补助	2,358,776.00	6,981,889.19	4,980,771.42	6,242,376.20
收到受限货币资金				77,500.00
利息收入	1,794,786.33	288,963.11	186,309.68	242,625.98
往来款及其他	1,989,784.90	5,472,513.52	7,313,881.61	3,041,981.92
合计	<u>6,143,347.23</u>	<u>12,743,365.82</u>	<u>12,480,962.71</u>	<u>9,604,484.10</u>

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
费用类支出	53,997,844.91	117,236,720.55	86,557,274.76	56,018,858.11
手续费支出	525,454.96	549,074.76	931,448.52	168,253.37
违约赔偿金支出	858,953.44	6,802.81	705,912.69	38,687.28
支付受限货币资金	8,477.71	320,882.25		
往来款及其他	11,990,613.70	12,606,234.11	11,387,998.99	2,179,395.58
合计	<u>67,381,344.72</u>	<u>130,719,714.48</u>	<u>99,582,634.96</u>	<u>58,405,194.34</u>

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
资金拆借款				65,217.50
合计				<u>65,217.50</u>

4. 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
票据贴现	5,000,000.00	18,605,205.01	10,132,195.00	25,566,063.07
资金拆借款				2,600,000.00
长期应付款收款		30,299,200.00	29,191,867.00	
收回票据保证金	2,402,412.59	5,498,265.00		
收回借款保证金			4,375,000.00	625,000.00
合 计	<u>7,402,412.59</u>	<u>54,402,670.01</u>	<u>43,699,062.00</u>	<u>28,791,063.07</u>

5. 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
租赁负债支付的本金及利息	35,001,096.09	18,213,584.06	14,385,137.39	
长期应付款支付的本金及利息	36,959,034.46	76,220,419.04	6,198,973.48	
融资担保费				135,613.20
资金拆借款				2,600,000.00
票据及借款保证金		11,654,100.78	7,504,330.47	
合 计	<u>71,960,130.55</u>	<u>106,088,103.88</u>	<u>28,088,441.34</u>	<u>2,735,613.20</u>

(四十九) 外币货币性项目

项目	2023 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>594,620.33</u>
其中：美元	47,588.50	7.2258	343,864.98
欧元	31,833.46	7.8771	250,755.35
应收账款			<u>3,758,969.04</u>
其中：美元	219,753.68	7.2258	1,587,896.13
欧元	275,618.30	7.8771	2,171,072.91
其他应收款			<u>9,696,813.91</u>
其中：美元	1,341,970.98	7.2258	9,696,813.91
合 计			<u>14,050,403.28</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>949,318.02</u>
其中：美元	102,377.97	6.9646	713,021.58
欧元	31,833.44	7.4229	236,296.44
应收账款			<u>3,312,955.84</u>
其中：美元	271,113.85	6.9646	1,888,199.51
欧元	191,940.66	7.4229	1,424,756.33
合 计			<u>4,262,273.86</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>554,092.07</u>
其中：美元	50,859.43	6.3757	324,264.47
澳元	31,833.40	7.2197	229,827.60
应收账款			<u>4,177,449.28</u>

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	311,152.07	6.3757	1,983,812.24
欧元	303,840.47	7.2197	2,193,637.04
合计			<u>4,731,541.35</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>319,234.90</u>
其中：美元	9,968.47	6.5249	65,043.27
澳元	31,674.97	8.0250	254,191.63
应收账款			<u>4,885,420.42</u>
其中：美元	369,558.01	6.5249	2,411,329.05
欧元	308,297.99	8.0250	2,474,091.37
合计			<u>5,204,655.32</u>

（五十）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	110,400,650.80	233,030,953.90	129,119,603.90	56,048,371.13
加：资产减值准备	-1,488,009.54	1,744,706.85	568,906.42	731,911.57
信用减值损失	1,190,994.39	14,369,288.52	14,924,056.56	988,588.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,309,300.73	52,288,832.27	38,922,071.07	27,759,481.10
使用权资产摊销	13,725,324.06	19,642,175.03	12,767,896.61	
无形资产摊销	482,629.85	1,033,507.44	905,128.09	759,846.61
长期待摊费用摊销	4,591,770.87	6,607,690.68	6,478,098.32	3,951,061.69
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）	144,751.47	-229,461.18	907,278.72	31,550.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	96,354.36	4,737,470.13	374,482.94	167,637.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	12,326,071.08	26,061,035.81	13,166,354.29	5,085,591.65

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资损失（收益以“－”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,155,392.12	-18,281,613.10	-33,068,761.91	-940,492.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,713,032.34	18,879,732.56	30,362,977.03	
存货的减少（增加以“－”号填列）	24,128,220.75	-75,663,841.14	-64,000,925.01	-29,636,361.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-75,098,649.64	-448,923,796.95	-318,130,197.88	-96,772,153.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,535,458.88	205,054,632.93	94,015,138.78	15,443,961.24
其他	2,243,175.47	8,764,717.22	2,750,532.63	2,767,208.54
经营活动产生的现金流量净额	<u>110,074,765.99</u>	<u>49,116,030.97</u>	<u>-69,937,359.44</u>	<u>-13,613,797.28</u>
二、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				
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	183,747,905.99	398,501,187.55	97,974,109.65	50,475,674.12
减：现金的期初余额	398,501,187.55	97,974,109.65	50,475,674.12	8,911,057.78
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	<u>-214,753,281.56</u>	<u>300,527,077.90</u>	<u>47,498,435.53</u>	<u>41,564,616.34</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	<u>183,747,905.99</u>	<u>398,501,187.55</u>	<u>97,974,109.65</u>	<u>50,475,674.12</u>
其中：库存现金	53,608.55	614,557.75	61,988.26	121,789.31
可随时用于支付的银行存款	183,694,297.44	397,886,629.80	97,912,121.39	50,353,884.81
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>183,747,905.99</u>	<u>398,501,187.55</u>	<u>97,974,109.65</u>	<u>50,475,674.12</u>

其中：母公司或集团内子公司使

用受限制的现金和现金等价物

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

2023 年 6 月 30 日：

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	24,184,098.66	主要系保证金质押
应收票据	131,320,363.90	大票换小票质押/非十五大背书或贴现还原
固定资产	109,881,648.16	借款抵押/融资租赁
合 计	<u>265,386,110.72</u>	

2022 年 12 月 31 日：

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	11,981,048.50	保证金质押
应收票据	143,881,629.32	大票换小票质押/非十五大背书或贴现还原
固定资产	142,343,718.16	借款抵押/融资租赁
无形资产	24,729,073.94	借款抵押
合 计	<u>322,935,469.92</u>	

2021 年 12 月 31 日：

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	5,504,330.47	保证金质押
应收票据	68,869,232.93	大票换小票质押/非十五大背书或贴现还原
固定资产	96,292,467.89	借款抵押/融资租赁
无形资产	25,312,115.42	借款抵押
合 计	<u>195,978,146.71</u>	

2020 年 12 月 31 日：

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,375,000.00	保证金质押
应收票据	18,427,372.08	非十五大背书或贴现还原
固定资产	20,601,958.47	借款抵押
无形资产	25,895,157.06	借款抵押

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他应收款	237,500.00	保证金
合 计	<u>67,536,987.61</u>	

(五十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2023 年 1-6 月:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源节约循环利用重点工程补贴款 (年产 800 万高端铝合金汽车零部件 (一期) 项目)	4,000,000.00	递延收益	
2019 年智能制造示范项目补助	1,000,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
2022 年市级工业转型升级和传统产业技术改造专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业规模扶持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
聊城市茌平区公共就业个人人才服务中心补贴	334,000.00	其他收益	334,000.00
贴息扶持	197,765.14	财务费用	197,765.14
经济增长专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补贴	60,100.00	其他收益	60,100.00
其他	216,910.86	其他收益	216,910.86
合计	<u>7,358,776.00</u>		<u>2,408,776.00</u>

2022 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源节约循环利用重点工程补贴款 (年产 800 万高端铝合金汽车零部件 (一期) 项目)	4,000,000.00	递延收益	
2019 年智能制造示范项目补助	1,000,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	3,077,000.00	其他收益	3,077,000.00
工业企业工业技术改造投资奖励资金	1,210,200.00	其他收益	1,210,200.00
工业转型升级和传统产业技术改造专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	199,376.50	其他收益	199,376.50
中山市中小微企业发展高成长中小企业项目资助款	120,000.00	其他收益	120,000.00
綦江区经济和信息化委员会 2021 年产业发展资金	620,000.00	其他收益	620,000.00
技术中心奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
贴息扶持	212,500.00	财务费用	212,500.00
其他	442,812.69	其他收益	442,812.69
合计	<u>11,981,889.19</u>		<u>7,081,889.19</u>

2021 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源节约循环利用重点工程补贴款（年产 800 万高端铝合金汽车零部件（一期）项目）	4,000,000.00	递延收益	
2019 年智能制造示范项目补助	1,000,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
改制上市扶持资金	2,110,000.00	其他收益	2,110,000.00
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	2,030,000.00	其他收益	2,030,000.00
盘活闲置厂房项目资助	355,290.00	其他收益	355,290.00
企业上规模奖励	155,000.00	其他收益	155,000.00
稳岗补贴	44,085.69	其他收益	44,085.69
其他	286,395.73	其他收益	286,395.73
合计	<u>9,980,771.42</u>		<u>5,080,771.42</u>

2020 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源节约循环利用重点工程补贴款（年产 800 万高端铝合金汽车零部件（一期）项目）	4,000,000.00	递延收益	
2019 年智能制造示范项目补助	1,000,000.00	递延收益、其他收益	99,999.99
2020 年度青浦区循环经济财政扶持资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
上海市高新技术成果转化项目扶持资金	1,583,000.00	其他收益	1,583,000.00
应急财政补贴	1,090,942.06	其他收益	1,090,942.06
2019 年度产业技术创新专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业上规模奖励	270,000.00	其他收益	270,000.00
盘活闲置厂房项目资助	236,860.00	其他收益	236,860.00
“一企一技术”创新企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年度合肥市产业转型升级财政补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业技术中心奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆市中小微企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	47,137.61	其他收益	47,137.61
其他	314,436.53	其他收益	314,436.53
合计	<u>11,242,376.20</u>		<u>6,342,376.19</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	备注
				直接	间接		
长春友升汽车科技有限公司	长春市	长春市	汽车制造业	100.00		100.00	2020 年设立
上海泽升汽车科技有限公司	上海市	上海市	汽车制造业	100.00		100.00	2020 年设立
江苏友升汽车科技有限公司	扬州市	扬州市	汽车制造业	100.00		100.00	2022 年设立
武汉友升汽车科技有限公司	武汉市	武汉市	汽车制造业	100.00		100.00	2022 年设立
云南友升铝业有限公司	昭通市	昭通市	汽车制造业	100.00		100.00	2023 年设立
海南泽爱思国际贸易有限公司	海口市	海口市	汽车制造业	100.00		100.00	2023 年设立
ZESHENG INTERNATIONAL PTE. LTD.	SINGAPORE	SINGAPORE	OTHER HOLDING COMPANIES		100.00	100.00	2023 年设立

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
山东友升铝业有限公司	聊城市	聊城市	汽车制造业	100.00		100.00	2014 年设立
安徽友升铝业有限公司	六安市	六安市	汽车制造业	100.00		100.00	2017 年设立
重庆友利森汽车科技有限公司	重庆市	重庆市	汽车制造业	100.00		100.00	2017 年设立
广东泽升汽车科技有限公司	中山市	中山市	汽车制造业	100.00		100.00	2018 年设立
长春友升汽车科技有限公司	长春市	长春市	汽车制造业	100.00		100.00	2020 年设立
上海泽升汽车科技有限公司	上海市	上海市	汽车制造业	100.00		100.00	2020 年设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江苏友升汽车科技有限公司	扬州市	扬州市	汽车制造业	100.00		100.00	2022 年设立
武汉友升汽车科技有限公司	武汉市	武汉市	汽车制造业	100.00		100.00	2022 年设立
云南友升铝业有限公司	昭通市	昭通市	汽车制造业	100.00		100.00	2023 年设立
海南泽爱思国际贸易有限公司	海口市	海口市	汽车制造业	100.00		100.00	2023 年设立
ZESHENG INTERNATIONAL PTE. LTD.	SINGAPORE	SINGAPORE	OTHER HOLDING COMPANIES		100.00	100.00	2023 年设立

2. 本公司不存在非全资子公司。

3. 本公司无使用公司资产和清偿集团债务存在重大限制的情况。

4. 本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

（三）投资性主体
无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益
无。

（五）重要的共同经营
无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益
无。

（七）其他
无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	207,932,004.65			<u>207,932,004.65</u>
应收款项融资			20,530,566.67	<u>20,530,566.67</u>
应收票据	141,605,341.50			<u>141,605,341.50</u>
应收账款	670,725,132.95			<u>670,725,132.95</u>
其他应收款	23,940,935.54			<u>23,940,935.54</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	410,482,236.05			<u>410,482,236.05</u>
应收款项融资			33,913,538.01	<u>33,913,538.01</u>
应收票据	131,345,508.17			<u>131,345,508.17</u>
应收账款	662,454,452.31			<u>662,454,452.31</u>
其他应收款	13,913,043.09			<u>13,913,043.09</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	103,478,440.12			<u>103,478,440.12</u>
应收款项融资			28,880,895.63	<u>28,880,895.63</u>
应收票据	67,948,020.88			<u>67,948,020.88</u>
应收账款	489,930,589.58			<u>489,930,589.58</u>
其他应收款	9,112,833.56			<u>9,112,833.56</u>

(4) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	52,850,674.12			<u>52,850,674.12</u>
应收款项融资			18,593,926.00	<u>18,593,926.00</u>
应收票据	13,996,284.52			<u>13,996,284.52</u>
应收账款	275,557,642.38			<u>275,557,642.38</u>
其他应收款	3,921,567.04			<u>3,921,567.04</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		287,298,414.72	<u>287,298,414.72</u>
应付账款		205,690,803.79	<u>205,690,803.79</u>
其他应付款		16,649,186.66	<u>16,649,186.66</u>
长期借款		15,030,375.00	<u>15,030,375.00</u>
租赁负债		190,016,624.12	<u>190,016,624.12</u>
应付票据		29,929,695.14	<u>29,929,695.14</u>
一年内到期的非流动负债		36,213,089.91	<u>36,213,089.91</u>
其他流动负债		124,985,246.81	<u>124,985,246.81</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		457,545,041.02	<u>457,545,041.02</u>
应付账款		225,993,340.60	<u>225,993,340.60</u>
其他应付款		14,301,399.32	<u>14,301,399.32</u>
长期借款		19,200,750.00	<u>19,200,750.00</u>
租赁负债		135,822,617.42	<u>135,822,617.42</u>
应付票据		40,937,968.70	<u>40,937,968.70</u>
一年内到期的非流动负债		46,890,954.37	<u>46,890,954.37</u>
其他流动负债		110,025,296.93	<u>110,025,296.93</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		288,368,868.38	<u>288,368,868.38</u>
应付账款		148,101,264.89	<u>148,101,264.89</u>
其他应付款		14,444,505.10	<u>14,444,505.10</u>
长期借款		38,931,200.00	<u>38,931,200.00</u>
租赁负债		91,478,624.15	<u>91,478,624.15</u>
应付票据		5,136,000.00	<u>5,136,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		16,262,421.98	<u>16,262,421.98</u>
其他流动负债		47,958,321.83	<u>47,958,321.83</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		77,102,800.80	<u>77,102,800.80</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		137,709,058.78	<u>137,709,058.78</u>
其他应付款		12,574,924.28	<u>12,574,924.28</u>
长期借款		13,250,000.00	<u>13,250,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		9,135,234.34	<u>9,135,234.34</u>
其他流动负债		13,233,446.08	<u>13,233,446.08</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	287,298,414.72				287,298,414.72
应付账款	203,013,840.58	1,549,937.35	888,564.79	238,461.07	205,690,803.79
其他应付款	7,587,497.66	48,818.64	8,978,480.86	34,389.50	16,649,186.66
长期借款		15,030,375.00			15,030,375.00
租赁负债		31,137,082.64	30,288,770.67	128,590,770.81	190,016,624.12
应付票据	29,929,695.14				29,929,695.14
一年内到期的非流动负债	36,213,089.91				36,213,089.91
其他流动负债	124,985,246.81				124,985,246.81
合计	<u>689,027,784.82</u>	<u>47,766,213.63</u>	<u>40,155,816.32</u>	<u>128,863,621.38</u>	<u>905,813,436.15</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	457,545,041.02				457,545,041.02
应付账款	219,877,067.97	4,126,038.69	1,837,250.99	152,982.95	225,993,340.60
其他应付款	4,400,365.67	8,777,048.00	1,055,707.50	68,278.15	14,301,399.32
长期借款		19,200,750.00			19,200,750.00
租赁负债		19,031,495.86	18,562,743.15	98,228,378.41	135,822,617.42
应付票据	40,937,968.70				40,937,968.70
一年内到期的非流动负债	46,890,954.37				46,890,954.37
其他流动负债	110,025,296.93				110,025,296.93
合计	<u>879,676,694.66</u>	<u>51,135,332.55</u>	<u>21,455,701.64</u>	<u>98,449,639.51</u>	<u>1,050,717,368.36</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	288,368,868.38				288,368,868.38
应付账款	143,893,932.38	4,051,517.56	155,814.95		148,101,264.89
其他应付款	12,512,093.49	1,574,541.96	304,652.00	53,217.65	14,444,505.10
长期借款		38,931,200.00			38,931,200.00
租赁负债		14,490,567.86	9,054,910.65	67,933,145.64	91,478,624.15
应付票据	5,136,000.00				5,136,000.00
一年内到期的非流动负债	16,262,421.98				16,262,421.98
其他流动负债	47,958,321.83				47,958,321.83
合计	<u>514,131,638.06</u>	<u>59,047,827.38</u>	<u>9,515,377.60</u>	<u>67,986,363.29</u>	<u>650,681,206.33</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	77,102,800.80				77,102,800.80
应付账款	130,603,452.89	4,123,735.66	878,474.04	2,103,396.19	137,709,058.78
其他应付款	7,410,421.00	873,327.30	3,884,981.30	406,194.68	12,574,924.28
长期借款		13,250,000.00			13,250,000.00
一年内到期的非流动负债	9,135,234.34				9,135,234.34

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他流动负债	13,233,446.08				13,233,446.08
合计	<u>237,485,355.11</u>	<u>18,247,062.96</u>	<u>4,763,455.34</u>	<u>2,509,590.87</u>	<u>263,005,464.28</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

2023年1-6月：

项目	2023 年 1-6 月		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	2%	11,293.03	11,293.03
人民币对美元升值	2%	-11,293.03	-11,293.03
人民币对美元贬值	5%	28,232.57	28,232.57
人民币对美元升值	5%	-28,232.57	-28,232.57
人民币对欧元贬值	2%	57,982.26	57,982.26
人民币对欧元升值	2%	-57,982.26	-57,982.26
人民币对欧元贬值	5%	144,955.66	144,955.66
人民币对欧元升值	5%	-144,955.66	-144,955.66

2022年度：

项目	2022 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	2%	31,985.14	31,985.14
人民币对美元升值	2%	-31,985.14	-31,985.14
人民币对美元贬值	5%	79,962.85	79,962.85
人民币对美元升值	5%	-79,962.85	-79,962.85

项目	2022 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对欧元贬值	2%	78,754.91	78,754.91
人民币对欧元升值	2%	-78,754.91	-78,754.91
人民币对欧元贬值	5%	196,887.28	196,887.28
人民币对欧元升值	5%	-196,887.28	-196,887.28

2021年度:

项目	2021 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	2%	3,511.49	3,511.49
人民币对美元升值	2%	-3,511.49	-3,511.49
人民币对美元贬值	5%	8,803.68	8,803.68
人民币对美元升值	5%	-8,803.68	-8,803.68
人民币对欧元贬值	2%	748.65	748.65
人民币对欧元升值	2%	-748.65	-748.65
人民币对欧元贬值	5%	1,871.63	1,871.63
人民币对欧元升值	5%	-1,871.63	-1,871.63

2020年度:

项目	2020 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	2%	4,139.34	4,139.34
人民币对美元升值	2%	-4,139.34	-4,139.34
人民币对美元贬值	5%	10,348.35	10,348.35
人民币对美元升值	5%	-10,348.35	-10,348.35
人民币对欧元贬值	2%	39,921.50	39,921.50
人民币对欧元升值	2%	-39,921.50	-39,921.50
人民币对欧元贬值	5%	99,803.75	99,803.75
人民币对欧元升值	5%	-99,803.75	-99,803.75

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业

务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年1-6月、2022年度、2021年度以及2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	20,530,566.67			<u>20,530,566.67</u>
持续以公允价值计量的资产总额	20,530,566.67			20,530,566.67

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	33,913,538.01			33,913,538.01
持续以公允价值计量的资产总额	33,913,538.01			33,913,538.01

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	28,880,895.63			<u>28,880,895.63</u>
持续以公允价值计量的资产总额	28,880,895.63			28,880,895.63

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	18,593,926.00			<u>18,593,926.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	18,593,926.00			18,593,926.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、短期借款、长期应收款、长期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司于报告期内不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司于报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

本公司于报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

本公司于报告期内不存在公允价值计量各层级之间转换的情形。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司于报告期内不存在估值技术变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海泽升贸易有限公司	有限责任公司（自然人独资）	上海市	金丽燕	批发业	50 万元

续上表：

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 (%)	本公司最终控制 方	统一社会信用代码
61.99	61.99	罗世兵、金丽燕	913101186660498396

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江西赣江新区财投晨源股权投资中心（有限合伙）、深圳市达晨财智创业投资管理有限公司、深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）、杭州达晨创程股权投资基金合伙企业（有限合伙）和深圳市达晨创程私募股权投资基金企业（有限合伙）	合计持有本公司本次发行前 14.28%的股份
共青城泽升投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司本次发行前 7.04%的股份
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合计持有本次发行前 8.29%的股份
上海骁墨信息技术服务中心（有限合伙）	持有本次发行前 1.24%的股份
深圳市杉晖创业投资合伙企业(有限合伙)	持有本次发行前 2.05%的股份
上海联拓企业管理中心(有限合伙)	持有本次发行前 2.05%的股份
安吉璞颀企业管理合伙企业(有限合伙)	持有本次发行前 1.03%的股份
上海杉创智至创业投资合伙企业(有限合伙)	持有本次发行前 0.41%的股份
海南三亚达晨财汇私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持有本次发行前 0.21%的股份
重庆烽迪建筑工程有限公司	本公司原副总经理罗世国配偶杨小玲之姐妹之配偶胡建成持有其 70%的股权并担任其执行董事兼经理；本公司原副总经理罗世国配偶杨小玲之兄弟杨在雄持有其 30%的股权，正在办理注销中
重庆烽迪物业管理有限公司（已注销）	本公司原副总经理罗世国配偶杨小玲之姐妹之配偶胡建成持有其 100%的股权并担任其执行董事兼经理，现已注销
重庆建成铝业有限公司	本公司原副总经理罗世国配偶杨小玲之姐妹之配偶胡建成持有其 50%的股权并担任其执行董事兼经理；本公司原副总经理罗世国配偶杨小玲之姐妹杨小青持有

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	其 50%的股权，正在办理注销中
罗世兵	实际控制人之一，直接持有本公司 1.41%的股份，持有泽升贸易 100%的股权，持有共青城泽升 49.17%的出资额并担任本公司董事长、总经理
金丽燕	实际控制人之一，担任泽升贸易执行董事、经理，持有共青城泽升 16.63%的出资额并担任其执行事务合伙人，担任本公司的董事
罗登	董事
施红惠	董事会秘书
赵珊珊	监事会主席
李宗毅	监事
李健	职工代表监事
付忠祥	副总经理
刘旺才	副总经理
王甥	财务总监
柯文明	实际控制人之一金丽燕之姐夫
赵洪涛	交易发生 12 个月内曾经的董事

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
重庆烨迪建筑工程有限公司	建筑施工			105,504.59	81,374.03
重庆烨迪物业管理有限公司	物业、保安服务费等				355,708.00
重庆建成铝业有限公司	外协加工				424,899.04

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

除母子公司担保外，不存在为关联方提供担保的情况，母子公司关联担保情况详见附注“十六（九）其他”。

（2）本公司作为被担保方

2023年1-6月：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗世兵，金丽燕	最高保证额 8 千万	2023-3-22	2026-3-21	否

2022年度：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗世兵，金丽燕	最高保证额 1 亿 2 千万	2022-2-22	本合同项下的保证期间按乙方为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止 自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	否
罗世兵，金丽燕	最高保证额 1 亿	2022-6-30	自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否
罗世兵，金丽燕	最高保证额 1 亿	2022-5-27	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一主合同项下的保证期间单独计算。主合同下存在分期履行债务的，该主合同的保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年。	否
罗世兵，金丽燕	最高保证额 1 亿 3 千 5 百万	2022-6-13	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。	否
罗世兵	最高保证额 1 亿	2022-1-24	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。	否
罗世兵	主合同项下承租人应向甲方履行的全部债务（无论该债务是否基于融资租赁关系产生），以及主合同未生效\全部或部分无效或被撤销或被解除后，应由该承租人承担的返还财产及损害赔偿责任的		自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗世兵	主合同项下承租人应向甲方履行的全部债务（无论该债务是否基于融资租赁关系产生），以及主合同未生效\全部或部分无效或被撤销或被解除后，应由该承租人承担的返还财产及损害赔偿赔偿责任	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。		否
罗世兵	主合同项下承租人应向甲方履行的全部债务（无论该债务是否基于融资租赁关系产生），以及主合同未生效\全部或部分无效或被撤销或被解除后，应由该承租人承担的返还财产及损害赔偿赔偿责任	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。		否
罗世兵	主合同项下承租人应向甲方履行的全部债务（无论该债务是否基于融资租赁关系产生），以及主合同未生效\全部或部分无效或被撤销或被解除后，应由该承租人承担的返还财产及损害赔偿赔偿责任	2022-7-20	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。	否
罗世兵	主合同项下承租人应向甲方履行的全部债务（无论该债务是否基于融资租赁关系产生），以及主合同未生效\全部或部分无效或被撤销或被解除后，应由该承租人承担的返还财产及损害赔偿赔偿责任	2022-7-28	自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本保证书生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。	否

注：母子公司关联担保情况详见附注“十六（九）其他”。

2021年度：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗世兵， 金丽燕	2021年2月9日至主合同项下主债务履行到期日期间形成的全部债权	2021-2-9	2022-2-8	是
罗世兵、 金丽燕	最高额 3,000 万元	2021-2-9	2026-2-8	是
罗世兵， 金丽燕	60,000,000.00	2021-3-9	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗世兵， 金丽燕	30,000,000.00	2021-3-4	持续保证，直至贷款协议项下的债务及保证函项下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止为止	是
罗世兵， 金丽燕	24,000,000.00	2021-6-11	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年	是
罗世兵， 金丽燕	20,000,000.00	2021-1-27	每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	是
罗世兵， 金丽燕	30,000,000.00	2021-7-21	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年	是
罗世兵， 金丽燕	50,000,000.00	2021-7-16	每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	否
罗世兵、 金丽燕	5,000,000.00	2021-10-28	每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	是
罗世兵、 金丽燕	66,000,000.00	2021-12-22	主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年	是
罗世兵、 金丽燕	44,000,000.00	2021-12-22	主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年	是
罗世兵	10,000,000.00	2021-11-8	每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	是
罗世兵、 金丽燕	20,000,000.00	2021-8-31	主合同约定的债务人最后一期履行期限届满之日起两年	是
罗世兵	2021PAZL0102319-ZL-01 号《售后回租合同》项下的债权	2021-9-27	自本合同签署之日起至主合同项下主债务履行期限届满之日起两年。受益人同意主债务展期的，保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后两年止	是
罗世兵	2021PAZL0102322-ZL-01 号《售后回租合同》项下的债权	2021-10-22	自本合同签署之日起至主合同项下主债务履行期限届满之日起两年。受益人同意主债务展期的，保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后两年止	是
罗世兵	2021PAZL0102458-ZL-01 号《售后回租合同》项下的债权	2021-10-22	自本合同签署之日起至主合同项下主债务履行期限届满之日起两年。受益人同意主债务展期的，保证期间为展期重新约定的主债务履行期限届满之日后两年止	是
罗世兵	2021PAZL0102459-ZL-01 号《售后回租合同》项	2021-10-22	自本合同签署之日起至主合同项下主债务履行期限届满之日起两年。受益人同意主债务展期的，	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	下的债权		保证期间为展期重新约定的主债务履行期届满之日后两年止	
罗世兵	2021PAZL0103091-ZL-01号《售后回租合同》项下的债权	2021-12-16	自本合同签署之日起至主合同项下主债务履行期届满之日起两年。受益人同意主债务展期的，保证期间为展期重新约定的主债务履行期届满之日后两年止	是
罗世兵、金丽燕	最高担保额 6000 万	2021-3-5	2031-3-5	是
罗世兵、金丽燕	保证合同金额为 3000 万	招商银行股份有限公司上海分行之间于 2020 年 4 月 24 日签署的合同编号为 121XY2020009066 号《授信协议》项下未清偿的余额		是
罗世兵、金丽燕	2021 年 8 月 30 日至 2022 年 8 月 30 日期间的融资租赁业务合同项下债务			是

注：母子公司关联担保情况详见附注“十六（九）其他”。

2020年度：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗世兵，金丽燕	6,000,000.00	2020-3-11	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年	是
罗世兵，金丽燕	30,000,000.00	2020-4-28	每笔贷款或其它融资或应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	是
柯文明，金海燕	4,300,000.00	2020-3-11	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年	是
罗世兵，金丽燕	29,500,000.00	2020-6-22	主债权期限届满之日后三年	是
罗世兵，金丽燕	5,000,000.00	2020-7-28	自 2020 年 7 月 28 日起至 2025 年 12 月 31 日期间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供保证	是
罗世兵，金丽燕	3,000,000.00	2020-6-22	2023-6-21	是
罗世兵，金丽燕	5,000,000.00	2020-6-28	2024-6-27	是
罗世兵，金丽燕	19,500,000.00	2019-1-31	主债权期限届满之日后两年	否
罗世兵，金丽燕	5,000,000.00	2019-6-6	2022-5-5	否
罗世兵	15,000,000.00	2019-3-8	持续保证，直至贷款协议项下的债务及保证函项下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止为止	否
罗世兵，金丽燕	16,000,000.00	2018-2-1	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年	是

注：母子公司关联担保情况详见附注“十六（九）其他”。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海泽升贸易有限公司	2,600,000.00	2020-6-24	2020-7-31	

公司 2020 年因生产经营需要流动性资金，向控股股东泽升贸易拆入资金。截至 2020 年 7 月末，公司已全部归还泽升贸易的所有资金拆入款。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,657,948.58	7,566,346.12	6,371,382.39	3,794,529.60

8. 其他关联交易

关联方	交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	备注
金丽燕	代收代付保证金				1,908,634.48	详见注 1
金丽燕	资金拆借利息				65,217.50	详见注 2
柯文明	代收货款	101,250.00				详见注 3

注1：本公司报告期内存在实际控制人金丽燕通过个人账户代收代付本公司废料保证金的情况。

注2：本公司于2018年12月30日收到实际控制人金丽燕归还报告期外拆出资金，于2020年12月31日收到由此按照银行同期存款利率计提的利息65,217.50元。

注3：2023年1月5日，本公司实际控制人金丽燕之姐夫柯文明代收轮圈销售客户货款101,250.00元，主要系客户因自身资金安排原因，将货款支付至轮圈销售部经理柯文明私人账户，柯文明于2023年1月9日将该笔货款划转至本公司账户。

此外，公司于2022年7月8日支付给海南陵水蓝湾未来领导力学校学费10万元，用于高管罗世兵子女教育福利，后因教育计划取消，相关教育福利不再享受，2022年9月9日，海南陵水蓝湾未来领导力学校退回学费到本公司。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	付忠祥	16,956.01	

续上表：

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	付忠祥	46,956.01	2,347.80

续上表：

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	付忠祥	7,956.01	397.80

续上表：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	赵洪涛	26,300.00	1,315.00
其他应收款	李健	57,550.00	6,755.00
其他应收款	刘旺才	50,000.00	2,500.00
其他非流动资产	重庆烽迪建筑工程有限公司	80,000.00	
其他非流动资产	重庆烽迪物业管理有限公司	35,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	李宗毅	235.00
其他应付款	赵洪涛	2,398.48
其他应付款	罗登	6,639.76
其他应付款	赵珊珊	3,150.00
其他应付款	施红惠	41,238.46
其他应付款	付忠祥	12,890.98
其他应付款	李健	4,450.00
其他应付款	王甥	2,177.50
其他应付款	重庆烽迪物业管理有限公司	10,500.00

注：2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日无关联方应付项目。

十三、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
公司本期授予的各项权益工具总额			43.83 万股	

（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			以 PE 入股价格为基 础	
可行权权益工具数量的确定依据			立即可行权即授予 数量为可行权数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	9,328,992.73	8,045,354.48	6,602,016.49	5,394,035.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用 总额	1,283,638.25	1,443,337.99	1,207,981.41	2,689,708.54

注：2021 年 2 月股权激励由公司实际控制人金丽燕将其持有的公司持股平台共青城泽升 40.00 万股转让给部分公司管理人员及技术骨干，本次股权激励对象共计 9 人，通过持股平台持有公司股份的认购价格折合为人民币 3.24 元/股。公司部分管理人员及技术骨干认购的上述股份折合为本公司的股数为 43.83 万股，按照 2020 年 9 月 PE 入股价来计算上述股权价值，计算得出应确认的股权激励费用总额为 2,232,865.47 元，等待期为授予日至预计上市后三年（2027 年 12 月），股权激励费用在等待期内摊销。

授予日后，部分员工离职，离职员工将持有的共青城泽升的股权转让给执行事务合伙人金丽燕或其指定的第三方，公司对离职人员已确认的股份支付费用进行冲回，对新授予方的股权按最新的估值重新确认股份支付费用，并在等待期内摊销，等待期为授予日至预计上市后三年（2027 年 12 月）。

综合考虑上述因素，报告期内确认股份支付费用金额分别为 268.97 万元、120.80 万元、144.33 万元和 128.36 万元。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

（三）其他

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海友升铝业股份有限公司	重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2020-6-28	2024-6-27	是
重庆友利森汽车科技有限公司	重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2020-6-28	2024-6-27	是

注：本公司全资子公司重庆友利森于2020年6月28日与重庆农商行綦江支行签订了合同编号为綦江支行2020年公流贷字第1101012020100148号的流动资金借款合同，贷款金额为人民币500万元整，并委托重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司为该笔借款进行担保。应担保方要求，本公司及本公司子公司重庆友利森和本公司实际控制人罗世兵、金丽燕夫妇为该笔担保提供相应的反担保。重庆友利森已于2021年6月27日清偿该笔借款。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重大的销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生其他资产负债表日后调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

公司利润主要来源于铝制品的开发和销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分布和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

1. 2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月资本化利息分别为1,179,627.62元、377,334.66元、0元、0元。

2. 2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率分别为6.40%、4.35%、0%、0%。

（七）外币折算

2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月外币折算分别为283,792.98元、108,822.32元、-99,449.83元、-186,074.79元。

（八）租赁

1. 出租人

无。

2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	4,576,846.09	6,642,502.24	3,932,957.42
计入当期损益的短期租赁费用 4 万以上	380,580.62	1,226,847.72	2,109,397.87
低价值资产租赁费用 4 万以下	347,682.75	674,505.82	460,672.24
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	15,475,189.96	20,002,625.96	16,115,291.36
售后租回交易产生的相关损益			

（2）承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

此类信息包括：

1) 租赁活动的性质，如对租赁活动基本情况的描述：

本公司涉及的租赁事项主要为用于生产经营的办公场所、厂房以及与生产经营相关的设备等。

2) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出；

3) 租赁导致的限制或承诺；

无。

4) 售后租回交易的其他信息；

不适用。

5) 其他相关信息。

无。

(九) 其他

1. 报告期各期母子公司关联担保情况说明：

2023年1-6月：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
当期暂无新增母子公司关联担保					

2022年度：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海友升铝业股份有限公司	上海泽升汽车科技有限公司	最高额保证 1000 万	2022-3-23	2027-3-23	否
上海友升铝业股份有限公司	上海泽升汽车科技有限公司	20,000,000.00	2022-11-5	主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年	否
上海友升铝业股份有限公司	山东友升铝业有限公司	32,000,000.00	2022-8-19	2025-8-18	否

2021年度：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆友利森汽车科技有限公司	上海友升铝业股份有限公司	30,000,000.00	2021-3-4		是
山东友升铝业有限公司	上海友升铝业股份有限公司	30,000,000.00	2021-3-4	持续保证, 直至贷款协议项下的债务及保证函项下的应付款项被不可撤销地全部偿付且贷款协议终止为止	是
安徽友升铝业有限公司	上海友升铝业股份有限公司	30,000,000.00	2021-3-4		是
广东泽升汽车科技有限公司	上海友升铝业股份有限公司	30,000,000.00	2021-3-4		是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海友升铝业股份有限公司	重庆友利森汽车科技有限公司	24,000,000.00	2021-6-11	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年	是
上海友升铝业股份有限公司	上海泽升汽车科技有限公司	20,000,000.00	2021-1-27	全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年	是
上海友升铝业股份有限公司	上海泽升汽车科技有限公司	44,000,000.00	2021-12-22	主合同项下每笔债务履行期限届满之日起三年	是
上海友升铝业股份有限公司	重庆友利森汽车科技有限公司	52,726,100.00	2021-7-21	2024-7-24	否
上海友升铝业股份有限公司	山东友升铝业有限公司	25,000,000.00	2021-6-11	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
上海友升铝业股份有限公司	上海泽升汽车科技有限公司	50,000,000.00	2021-12-1	自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否

2020年度：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海友升铝业股份有限公司	重庆友利森汽车科技有限公司	29,500,000.00	2020-6-28	自主合同生效之日起至履行债务期限届满之日后叁年	是
上海友升铝业股份有限公司	山东友升铝业有限公司	3,000,000.00	2020-6-22	2023-6-21	是
上海友升铝业股份有限公司	广东泽升汽车科技有限公司	5,000,000.00	2020-7-28	2025-12-31	是

十七、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	393,202,492.08	414,979,757.54	334,828,912.53	254,642,409.05
1至2年（含2年）	153,917.02	227,763.51	156,267.84	317,003.70
2至3年（含3年）	95,987.50	106,167.45		186,752.35
3年以上	392,893.88	299,394.63	439,723.62	371,841.38
合计	<u>393,845,290.48</u>	<u>415,613,083.13</u>	<u>335,424,903.99</u>	<u>255,518,006.48</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2023年1-6月：

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	299,394.63	0.08	299,394.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>393,545,895.85</u>	<u>99.92</u>	<u>16,808,939.29</u>		<u>376,736,956.56</u>
其中：应收组合 1	393,545,895.85	99.92	16,808,939.29	4.27	376,736,956.56
合计	<u>393,845,290.48</u>	<u>100.00</u>	<u>17,108,333.92</u>		<u>376,736,956.56</u>

2022年度：

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	299,394.63	0.07	299,394.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>415,313,688.50</u>	<u>99.93</u>	<u>20,002,839.72</u>		<u>395,310,848.78</u>
其中：应收组合 1	415,313,688.50	99.93	20,002,839.72	4.82	395,310,848.78
合计	<u>415,613,083.13</u>	<u>100.00</u>	<u>20,302,234.35</u>		<u>395,310,848.78</u>

2021年度：

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	299,394.63	0.09	299,394.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>335,125,509.36</u>	<u>99.91</u>	<u>16,259,688.49</u>		<u>318,865,820.87</u>
其中：应收组合 1	335,125,509.36	99.91	16,259,688.49	4.85	318,865,820.87
合计	<u>335,424,903.99</u>	<u>100.00</u>	<u>16,559,083.12</u>		<u>318,865,820.87</u>

2020年度：

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	299,394.63	0.12	299,394.63	100.00	

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	255,218,611.85	99.88	11,970,218.00		243,248,393.85
其中：应收组合 1	255,218,611.85	99.88	11,970,218.00	4.69	243,248,393.85
合计	255,518,006.48	100.00	12,269,612.63		243,248,393.85

按单项计提坏账准备：单独计提坏账的应收账款

2023年1-6月：

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
合计	299,394.63	299,394.63		

2022年度：

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
合计	299,394.63	299,394.63		

2021年度：

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
合计	299,394.63	299,394.63		

2020年度：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉诺士汽车配件有限公司	299,394.63	299,394.63	100.00	预计无法收回
合计	299,394.63	299,394.63		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收组合1

2023年1-6月：

名称	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	393,202,492.08	16,636,662.89	4.23
1-2 年 (含 2 年)	153,917.02	30,783.40	20.00
2-3 年 (含 3 年)	95,987.50	47,993.75	50.00
3 年以上	93,499.25	93,499.25	100.00
合计	<u>393,545,895.85</u>	<u>16,808,939.29</u>	

2022年度：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	414,979,757.54	19,904,203.29	4.80
1-2 年 (含 2 年)	227,763.51	45,552.70	20.00
2-3 年 (含 3 年)	106,167.45	53,083.73	50.00
3 年以上			
合计	<u>415,313,688.50</u>	<u>20,002,839.72</u>	

2021年度：

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	334,828,912.53	16,088,105.93	4.80
1-2 年 (含 2 年)	156,267.84	31,253.57	20.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	140,328.99	140,328.99	100.00
合计	<u>335,125,509.36</u>	<u>16,259,688.49</u>	

2020年度：

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	254,642,409.05	11,699,759.95	4.59
1-2 年 (含 2 年)	317,003.70	63,400.74	20.00
2-3 年 (含 3 年)	104,283.59	52,141.80	50.00
3 年以上	154,915.51	154,915.51	100.00
合计	<u>255,218,611.85</u>	<u>11,970,218.00</u>	

3. 坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,002,839.72	-3,193,900.43			16,808,939.29
按单项计提坏账准备的应收账款	299,394.63				299,394.63
合计	<u>20,302,234.35</u>	<u>-3,193,900.43</u>			<u>17,108,333.92</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,259,688.49	3,743,151.23			20,002,839.72
按单项计提坏账准备的应收账款	299,394.63				299,394.63
合计	<u>16,559,083.12</u>	<u>3,743,151.23</u>			<u>20,302,234.35</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,970,218.00	4,289,470.49			16,259,688.49
按单项计提坏账准备的应收账款	299,394.63				299,394.63
合计	<u>12,269,612.63</u>	<u>4,289,470.49</u>			<u>16,559,083.12</u>

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,999,182.81	971,035.19			11,970,218.00
按单项计提坏账准备的应收账款	299,394.63				299,394.63
合计	<u>11,298,577.44</u>	<u>971,035.19</u>			<u>12,269,612.63</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023 年 6 月 30 日：

单位名称	期末余额	2023 年 6 月 30 日	
		占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
海斯坦普汽车组件(昆山)有限公司	105,853,398.60	26.88	5,292,669.93
江苏友升汽车科技有限公司	50,024,018.88	12.70	
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	34,236,347.68	8.69	1,711,817.38
宁波杭州湾吉利汽车部件有限公司	27,435,827.79	6.97	1,371,791.39
江苏时代新能源科技有限公司	26,830,677.18	6.81	1,341,533.86
合计	<u>244,380,270.13</u>	<u>62.05</u>	<u>9,717,812.56</u>

2022 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	2022 年 12 月 31 日	
		占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波杭州湾吉利汽车部件有限公司	49,916,473.01	12.01	2,495,823.65
上海蔚来汽车有限公司	42,793,488.96	10.3	2,139,674.45
海斯坦普汽车组件(昆山)有限公司	41,203,969.40	9.91	2,060,198.47
北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	40,155,908.45	9.66	2,007,795.42
中国第一汽车股份有限公司	23,865,847.30	5.74	1,193,292.37
合计	<u>197,935,687.12</u>	<u>47.62</u>	<u>9,896,784.36</u>

2021 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	2021 年 12 月 31 日	
		占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
上海蔚来汽车有限公司	53,405,668.94	15.92	2,670,283.45
中国第一汽车股份有限公司	27,988,335.70	8.34	1,399,416.79
北京新能源汽车股份有限公司蓝谷动力系统分公司	24,167,264.36	7.2	1,208,363.22
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	23,130,979.76	6.9	1,156,548.99
北汽蓝谷麦格纳汽车有限公司	18,639,215.13	5.56	931,960.76
合计	<u>147,331,463.89</u>	<u>43.92</u>	<u>7,366,573.21</u>

2020 年 12 月 31 日：

单位名称	期末余额	2020 年 12 月 31 日	
		占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
上海蔚来汽车有限公司	23,793,079.76	9.31	1,189,653.99
赛科利(武汉)汽车模具技术应用有限公司	20,348,951.85	7.96	1,017,447.59
中国第一汽车股份有限公司	18,964,601.85	7.42	948,230.09
本特勒汽车系统(上海)有限公司	17,663,520.41	6.91	883,176.02
北京新能源汽车股份有限公司蓝谷动力系统分公司	15,117,668.63	5.92	755,883.43
合计	<u>95,887,822.50</u>	<u>37.52</u>	<u>4,794,391.12</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	353,165,773.70	383,180,859.63	354,512,854.46	218,833,606.12
合计	<u>353,165,773.70</u>	<u>383,180,859.63</u>	<u>354,512,854.46</u>	<u>218,833,606.12</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	353,752,603.78	383,200,037.35	264,748,803.97	122,577,768.44
1-2 年 (含 2 年)		3,900.00	30,149,930.35	76,532,959.68
2-3 年 (含 3 年)		4,000.00	59,652,386.03	19,819,316.82
3 年以上	1,600.00	601,600.00	601,600.00	601,600.00
合计	<u>353,754,203.78</u>	<u>383,809,537.35</u>	<u>355,152,720.35</u>	<u>219,531,644.94</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金	11,227,887.50	854,664.00	607,600.00	605,600.00
备用金	510,314.22	240,790.40	369,317.85	912,582.60

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	342,016,002.06	382,714,082.95	354,175,802.50	218,003,194.70
其他				10,267.64
合计	<u>353,754,203.78</u>	<u>383,809,537.35</u>	<u>355,152,720.35</u>	<u>219,531,644.94</u>

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	628,677.72			<u>628,677.72</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	-40,247.64			<u>-40,247.64</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>588,430.08</u>			<u>588,430.08</u>

续上表:

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 年 1 月 1 日余额	639,865.89			<u>639,865.89</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	-11,188.17			<u>-11,188.17</u>
本期转回				
本期转销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	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）	合计
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>628,677.72</u>			<u>628,677.72</u>

续上表：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	698,038.82			<u>698,038.82</u>
2021 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——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	-58,172.93			<u>-58,172.93</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>639,865.89</u>			<u>639,865.89</u>

续上表：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	663,293.23			<u>663,293.23</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收				
款账面余额在本期				
——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	34,745.59			<u>34,745.59</u>

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	698,038.82			698,038.82

（4）坏账准备的情况

2023 年度：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额	2023 年 6 月 30 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
预期信用损失	628,677.72	-40,247.64	588,430.08
合计	628,677.72	-40,247.64	588,430.08

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额	2022 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
预期信用损失	639,865.89	-11,188.17	628,677.72
合计	639,865.89	-11,188.17	628,677.72

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额	2021 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
预期信用损失	698,038.82	-58,172.93	639,865.89
合计	698,038.82	-58,172.93	639,865.89

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额	2020 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
预期信用损失	663,293.23	34,745.59	698,038.82
合计	663,293.23	34,745.59	698,038.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（5）本期无重要的其他应收款核销情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
重庆友利森汽车科技有限公司	往来款	126,893,732.32	1 年以内	35.87	
山东友升铝业有限公司	往来款	92,450,968.97	1 年以内	26.13	
安徽友升铝业有限公司	往来款	80,320,246.48	1 年以内	22.71	
江苏友升汽车科技有限公司	往来款	17,328,360.97	1 年以内	4.90	
广东泽升汽车科技有限公司	往来款	16,670,000.00	1 年以内	4.71	
合计		<u>333,663,308.74</u>		<u>94.32</u>	

续上表：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
重庆友利森汽车科技有限公司	往来款	207,710,517.98	1 年以内	54.12	
山东友升铝业有限公司	往来款	109,893,525.10	1 年以内	28.63	
广东泽升汽车科技有限公司	往来款	24,302,234.95	1 年以内；1-2 年	6.33	
上海泽升汽车科技有限公司	往来款	22,227,500.19	1 年以内	5.79	
江苏友升汽车科技有限公司	往来款	15,580,304.73	1 年以内	4.06	
合计		<u>379,714,082.95</u>		<u>98.93</u>	

续上表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东友升铝业有限公司	往来款	226,936,276.25	1 年以内；1-2 年	63.90	
重庆友利森汽车科技有限公司	往来款	98,168,072.45	1 年以内；1-2 年；2-3 年	27.64	
广东泽升汽车科技有限公司	往来款	21,100,476.24	1 年以内	5.94	
上海泽升汽车科技有限公司	往来款	7,970,977.56	1 年以内	2.24	
上海广虹实业有限公司	押金	600,000.00	3 年以上	0.17	600,000.00
合计		<u>354,775,802.50</u>		<u>99.89</u>	<u>600,000.00</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
重庆友利森汽车科技有限公司	往来款	85,671,970.60	1 年以内；1-2 年	39.02	
山东友升铝业有限公司	往来款	47,808,436.01	1 年以内；1-2 年	21.78	
广东泽升汽车科技有限公司	往来款	32,268,799.29	1 年以内；1-2 年	14.70	

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海泽升汽车科技有限公司	往来款	24,632,459.33	1 年以内	11.22	
安徽友升铝业有限公司	往来款	20,708,825.82	1-2 年; 2-3 年	9.43	
合计		<u>211,090,491.05</u>		<u>96.15</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	410,000,000.00		410,000,000.00
合计	<u>410,000,000.00</u>		<u>410,000,000.00</u>

续上表:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,970,000.00		235,970,000.00
合计	<u>235,970,000.00</u>		<u>235,970,000.00</u>

续上表:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,000,000.00		230,000,000.00
合计	<u>230,000,000.00</u>		<u>230,000,000.00</u>

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	230,000,000.00		230,000,000.00
合计	<u>230,000,000.00</u>		<u>230,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

2023 年 1-6 月：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆友利森汽车科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东泽升汽车科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海泽升汽车科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长春友升汽车科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏友升汽车科技有限公司	5,970,000.00	94,030,000.00		100,000,000.00		
海南泽爱思国际贸易有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
合计	<u>235,970,000.00</u>	<u>174,030,000.00</u>		<u>410,000,000.00</u>		

2022 年度：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆友利森汽车科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东泽升汽车科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海泽升汽车科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长春友升汽车科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏友升汽车科技有限公司		5,970,000.00		5,970,000.00		
合计	<u>230,000,000.00</u>	<u>5,970,000.00</u>		<u>235,970,000.00</u>		

2021 年度：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减 少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
山东友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆友利森汽车科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东泽升汽车科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海泽升汽车科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长春友升汽车科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	<u>230,000,000.00</u>			<u>230,000,000.00</u>		

2020 年度：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
山东友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽友升铝业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆友利森汽车科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东泽升汽车科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海泽升汽车科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
长春友升汽车科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	<u>160,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>		<u>230,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	447,412,838.60	376,208,399.91
其他业务	7,193,222.83	7,053,242.91
合计	<u>454,606,061.43</u>	<u>383,261,642.82</u>

续上表：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	1,211,132,281.56	1,024,659,416.74
其他业务	30,362,927.28	30,439,268.91
合计	<u>1,241,495,208.84</u>	<u>1,055,098,685.65</u>

续上表：

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	955,748,251.18	795,928,816.66
其他业务	26,348,369.70	26,349,378.85
合计	<u>982,096,620.88</u>	<u>822,278,195.51</u>

续上表：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	622,000,596.51	529,794,255.58

项目	2020 年度	
	收入	成本
其他业务	18,440,704.53	18,458,712.29
合计	<u>640,441,301.04</u>	<u>548,252,967.87</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	-241,105.83	-4,508,008.95	-1,281,761.66	-199,188.05	
（2）越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免					
（3）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）	2,408,776.00	7,081,889.19	5,080,771.42	6,342,376.19	
（4）计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费				4,237.11	
（5）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					
（6）非货币性资产交换损益					
（7）委托他人投资或管理资产的损 益					
（8）因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准备					
（9）债务重组损益					
（10）企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等					
（11）交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益					
（12）同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损益					
（13）与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益					
（14）除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交易性金 融资产、交易性金融负债产生的公允 价值变动损益，以及处置交易性金融					

非经常性损益明细	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益					
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
（16）对外委托贷款取得的损益					
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		6,295,350.82			
（19）受托经营取得的托管费收入					
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,122,864.34	-58,783.15	-196,620.39	-500,803.61	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目			-391,761.90	-1,500,779.42	
非经常性损益合计	1,044,805.83	8,810,447.91	3,210,627.47	4,145,842.22	
减：所得税影响金额	165,758.47	128,175.44	526,703.70	941,063.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	879,047.36	8,682,272.47	2,683,923.77	3,204,778.65	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	879,047.36	8,682,272.47	2,683,923.77	3,204,778.65	
归属于少数股东的非经常性损益					

（二）净资产收益率及每股收益

2023年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.55	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.76	0.76

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.15	1.74	1.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.40	1.68	1.68

2021年度:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.65	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.22	0.94	0.94

2020年度:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10	0.43	0.43





911101085923425568

(副本) (15-1)

圍
范
畫
經

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A1和A-5区域

登记机关



2023年07月13日

致一封家书 田山

[illegible]

本公司定于1998年10月10日(星期日)上午10时，在北京市东城区东直门内大街1号中国国际贸易中心(即原北京国际展览中心)举行1998年度股东大会。

利源企业的网络办公系统网址：<http://www.gasl.gov.cn>

國家市場監督管理總局監制

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》。



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





姓 名 周 珏
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1983-12-02
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 532801198312020011
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.



周珏(110101500086)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



2021 周 珏

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d



姓名 肖小军
Full name 肖小军
性别 男
Sex 男
出生日期 1981年4月13日
Date of birth 1981年4月13日
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)
证书号码 362426198104138414
Certificate code No. 362426198104138414



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.

肖小军 110101505092 已通过 2023 年年检

浙江省注册会计师协会 2023 年 6 月

证书编号：110101505092
No. of Certificate

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

发证日期：2016 年 3 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



姓名 嵇道伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-01-21
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 320724198401216057
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所



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.



嵇道伟(110101500085)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



2021年 嵇道伟

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d