

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—134 页
四、附件·····	第 135—139 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 135 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 136 页
(三) 本所从事证券服务业务备案完备证明·····	第 137 页
注册会计师执业资格证书复印件·····	第 138—139 页



审 计 报 告

天健审〔2024〕232号

浙江华朔科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江华朔科技股份有限公司(以下简称华朔科技公司)财务报表,包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年9月30日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2022年度、2023年1—9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华朔科技公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年9月30日的合并及母公司财务状况,以及2021年度、2022年度、2023年1—9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华朔科技公司,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 2021 年度、2022 年度、2023 年 1—9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

华朔科技公司的营业收入主要来自于汽车铝合金精密压铸件、工业类零部件产品的生产和销售。2021 年度、2022 年度、2023 年 1—9 月，华朔科技公司营业收入金额分别为人民币 1,249,306,790.24 元、1,767,234,880.30 元、1,678,744,875.54 元。

由于营业收入是华朔科技公司关键业绩指标之一，可能存在华朔科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单据及客户对账单或客户领用记录等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单或签收单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）选取样本对重要客户实施实地走访或视频询问程序；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满



足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，华朔科技公司应收账款账面余额为人民币 381,489,430.26 元，坏账准备为人民币 21,426,574.87 元，账面价值为人民币 360,062,855.39 元。截至 2022 年 12 月 31 日，华朔科技公司应收账款账面余额为人民币 521,901,382.75 元，坏账准备为人民币 26,105,560.57 元，账面价值为人民币 495,795,822.18 元。截至 2023 年 9 月 30 日，华朔科技公司应收账款账面余额为人民币 633,588,812.91 元，坏账准备为人民币 31,849,416.20 元，账面价值为人民币 601,739,396.71 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

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



(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 检查应收账款的函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华朔科技公司的持续经营能力，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。

华朔科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督华朔科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能



由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就华朔科技公司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 2021 年度、2022 年度、2023 年 1—9 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

伍贤春



中国注册会计师：

陈琦



二〇二四年三月五日





资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

资产	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
1 货币资金	310,159,620.99	288,253,735.43	564,810,386.20	498,801,713.74	186,602,745.33	186,488,028.80
2 交易性金融资产			2,453,600.11	2,453,600.11	2,968,800.00	2,968,800.00
3 应收票据	10,258,235.22	10,258,235.22	11,821,632.67	11,821,632.67	21,199,598.93	21,199,598.93
4 应收账款	601,739,396.71	729,807,056.03	495,795,822.18	492,757,806.59	360,062,855.39	360,062,855.39
5 应收款项融资	40,582,291.75	40,582,291.75	75,333,897.39	75,333,897.39	43,014,459.40	43,014,459.40
6 预付款项	5,924,430.57	4,829,200.40	6,409,085.86	6,074,956.99	2,265,630.84	2,265,630.84
7 其他应收款	2,169,789.03	48,964,559.63	3,116,583.05	2,973,326.32	722,842.40	722,842.40
8 存货	550,124,335.59	434,578,468.49	463,539,328.17	444,896,422.59	317,822,824.21	317,822,824.21
合同资产						
持有待售资产						
9 一年内到期的非流动资产	3,214,750.00	3,214,750.00	100,000.00	100,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
10 其他流动资产	68,042,203.56	17,871,396.30	41,072,966.79	36,150,877.73	4,577,712.33	4,577,712.33
流动资产合计	1,592,215,053.42	1,578,359,693.25	1,664,453,302.42	1,571,364,264.13	941,038,656.75	940,922,752.30
非流动资产：						
11 债权投资			818,584.00	818,584.00		
其他债权投资						
12 长期应收款	6,471,934.36	3,043,330.00	7,666,738.10	6,978,080.00	100,000.00	100,000.00
长期股权投资		307,073,976.44		180,280,876.44		1,500,000.00
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
13 固定资产	1,309,822,940.84	1,090,955,225.75	996,767,111.45	971,447,369.61	727,649,778.33	727,649,778.33
14 在建工程	321,978,056.54	118,224,311.73	100,618,776.07	44,851,443.74	39,741,884.70	39,741,884.70
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	132,117,251.71	30,514,933.45	55,750,175.90	32,771,214.43	22,025,221.29	22,025,221.29
无形资产	127,738,766.83	56,145,025.23	129,626,576.70	58,381,859.01	57,972,664.67	57,972,664.67
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	104,149,152.19	82,250,124.69	84,828,436.99	82,836,077.47	49,516,825.01	49,516,825.01
18 递延所得税资产	43,526,477.27	43,265,256.21	49,999,064.01	49,066,815.31	36,914,748.57	36,914,748.57
19 其他非流动资产	107,065,218.59	21,582,994.04	75,332,560.66	71,429,408.52	26,882,511.02	26,882,511.02
非流动资产合计	2,152,869,798.33	1,753,055,177.54	1,561,408,023.88	1,498,861,728.53	960,803,637.59	960,803,637.59
资产总计	3,745,084,851.75	3,331,414,870.79	3,165,861,326.30	3,070,225,992.66	1,901,842,294.34	1,901,842,294.34

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会金01表
单位：人民币元

注 释 号	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	单位：浙江华翔科技股份有限公司					
2	负债和所有者权益					
3	流动负债：					
4	短期借款	453,364,496.50	417,156,008.13	477,039,812.88	358,632,306.51	358,632,306.51
5	交易性金融负债	270,206.16	270,206.16			
6	衍生金融负债					
7	应付票据	372,826,752.73	404,030,171.66	363,853,399.61	280,722,169.54	280,722,169.54
8	应付账款	519,232,543.68	522,099,581.07	606,789,807.71	318,530,693.18	318,530,693.18
9	预收款项					
10	合同负债	4,859,764.63	4,840,064.80	8,803,763.89	2,382,281.39	2,382,281.39
11	应付职工薪酬	44,297,052.33	35,561,860.45	41,268,985.56	28,337,997.91	28,337,997.91
12	应交税费	10,744,335.30	9,663,672.24	10,509,638.31	4,896,128.99	4,896,128.99
13	其他应付款	2,153,904.89	6,259,909.96	2,566,261.72	586,523.00	2,969,223.00
14	持有待售负债					
15	一年内到期的非流动负债	216,188,129.97	201,695,452.49	98,736,824.07	74,100,100.27	74,100,100.27
16	其他流动负债	1,349,101.18	1,349,101.18	5,038,350.30	16,058,063.20	16,058,063.20
17	流动负债合计	1,625,286,277.37	1,602,926,028.14	1,614,606,864.08	1,084,246,263.99	1,084,246,263.99
18	非流动负债：					
19	长期借款	644,147,854.11	330,299,372.17	194,847,101.80	35,998,331.31	35,998,331.31
20	应付债券					
21	其中：优先股					
22	永续债					
23	租赁负债	50,321,099.72	851,830.88	28,268,995.80	847,056.62	847,056.62
24	长期应付款	5,280,123.85	5,280,123.85	25,222,714.17	6,307,431.44	6,307,431.44
25	长期应付职工薪酬					
26	预计负债					
27	递延收益	81,126,036.36	81,126,036.36	70,685,800.62	66,041,632.85	66,041,632.85
28	递延所得税负债					
29	其他非流动负债	821,712,973.85	417,557,363.26	319,024,612.39	109,194,452.22	109,194,452.22
30	非流动负债合计	2,446,999,251.22	2,020,483,391.40	1,933,631,476.47	1,193,440,716.21	1,193,440,716.21
31	负债合计	124,778,588.00	124,778,588.00	124,778,588.00	108,000,000.00	108,000,000.00
32	所有者权益（或股东权益）：					
33	实收资本（或股本）	1,001,627,043.43	1,001,627,043.43	1,000,081,839.34	578,576,097.51	578,576,097.51
34	其他权益工具					
35	其中：优先股					
36	永续债					
37	资本公积	117,542.35	4,695,577.03	1,229,446.24	4,116,810.36	4,116,810.36
38	减：库存股					
39	其他综合收益	4,968,406.63	22,153,606.31	3,923,362.16	14,401,848.71	14,401,848.71
40	专项储备					
41	盈余公积	22,153,606.31	22,153,606.31	22,153,606.31	3,306,821.55	2,288,217.10
42	一般风险准备					
43	未分配利润	144,440,413.81	157,676,664.62	80,063,007.78	708,401,578.13	708,401,578.13
44	归属于母公司所有者权益合计	1,248,085,600.53	1,310,931,479.39	1,234,249,819.83	708,401,578.13	708,401,578.13
45	少数股东权益					
46	所有者权益合计	3,745,084,851.75	3,331,414,870.79	3,163,861,325.30	1,901,842,945.91	1,901,842,945.91
47	负债和所有者权益总计					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利润表

单位:人民币元

项目	2023年1-9月		2022年度		母公司	合并
	注释	合并	合并	合并		
一、营业收入	1	1,678,741,875.54	1,713,705,384.35	1,702,636,790.24	1,249,306,790.24	1,249,306,790.24
减: 营业成本	1	1,427,732,804.99	1,466,595,167.28	1,514,975,808.09	1,102,832,448.24	1,102,832,448.24
税金及附加	2	8,463,725.08	7,999,092.76	8,465,898.59	7,689,147.07	7,689,147.07
销售费用	3	15,510,865.90	13,578,382.06	15,305,858.64	16,544,495.57	16,544,495.57
管理费用	4	63,505,440.70	54,104,810.80	53,799,749.61	47,453,973.62	47,453,973.62
研发费用	5	58,890,164.23	58,890,164.23	64,254,967.42	45,310,438.32	45,310,438.32
财务费用	6	15,138,346.91	7,661,186.44	14,368,303.47	43,461,675.38	43,461,675.38
其中: 利息收入		3,259,891.66	16,915,421.80	29,475,702.48	29,543,251.78	29,543,251.78
加: 其他收益	7	15,318,161.00	1,925,765.71	1,902,279.42	500,894.24	500,894.24
投资收益(损失以“-”号填列)	8	-3,529,438.28	-3,529,440.22	-2,000,355.94	10,923,660.20	10,923,660.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					-1,011,156.02	-1,011,156.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	9	-270,206.16	-270,206.16	-515,199.89	-31,200.00	-31,200.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	10	-5,622,616.29	-5,722,603.27	-7,334,209.81	-6,789,217.27	-6,789,217.27
信用减值损失(损失以“-”号填列)	11	-23,116,025.70	-18,778,762.01	-20,281,297.89	-18,019,264.43	-18,019,264.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)	12	1,117,363.55	1,117,363.55	-283,880.71	24,213.85	24,213.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)		73,400,764.85	92,884,093.67	85,916,843.04	-28,886,351.63	-28,886,351.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	13	219,048.94	219,048.94	1,367,928.72	210,439.73	210,439.73
加: 营业外收入		1,931,961.21	1,678,954.43	15,861,143.37	1,555,385.27	1,555,385.27
减: 营业外支出	14	71,687,852.58	91,424,188.18	71,423,628.39	-30,233,297.17	-30,233,297.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15	7,310,446.55	5,801,559.10	-13,084,315.44	-10,209,923.20	-10,209,923.20
减: 所得税费用		64,377,406.03	85,622,629.08	84,507,943.83	-20,000,900.06	-20,000,900.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		64,377,406.03	85,622,629.08	84,507,943.83	-20,000,900.06	-20,000,900.06
(一) 按经营持续性分类:						
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		64,377,406.03	85,622,629.08	84,507,943.83	-20,000,900.06	-20,000,900.06
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二) 按所有权归属分类:						
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		64,377,406.03	84,507,943.83	84,507,943.83	-20,000,900.06	-20,000,900.06
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,111,903.89	-1,111,903.89	1,229,446.24		
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他权益工具投资公允价值变动						
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他综合收益						
2. 其他权益工具投资公允价值变动						
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(现金流量套期损益的有效部分)						
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						
六、综合收益总额		63,265,502.14	85,622,629.08	85,737,390.07	-20,000,900.06	-20,000,900.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,265,502.14	85,737,390.07	85,737,390.07		
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益		0.52	0.78	0.78		
(二) 稀释每股收益		0.52	0.78	0.78		

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注 册 号	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	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	1,672,464,894.10	1,595,292,663.72	1,656,175,918.41	1,651,098,372.68	1,054,707,734.35
	收到的税费返还	57,952,063.58	55,997,004.08	47,704,333.39	47,704,333.39	44,199,459.30
	收到其他与经营活动有关的现金	206,086,003.33	207,698,169.95	227,822,182.18	227,802,891.42	63,723,934.85
	经营活动现金流入小计	1,936,502,961.01	1,858,987,837.75	1,931,702,433.98	1,926,605,597.49	1,162,631,128.50
	购买商品、接受劳务支付的现金	1,369,173,228.40	1,231,561,641.08	1,191,421,631.79	1,209,507,172.87	720,989,584.37
	支付给职工以及为职工支付的现金	319,450,846.94	298,517,418.72	312,622,607.48	309,665,355.11	254,028,065.27
	支付的各项税费	11,084,612.57	10,877,566.00	19,907,080.23	8,754,698.45	7,491,235.38
	支付其他与经营活动有关的现金	189,209,700.30	186,608,245.10	246,660,821.67	244,703,623.11	159,891,676.40
	经营活动现金流出小计	1,888,918,388.21	1,727,594,870.90	1,770,612,141.17	1,772,630,849.54	1,142,400,561.42
2	经营活动产生的现金流量净额	47,584,572.80	131,392,966.85	161,090,292.81	153,974,747.95	20,230,567.08
	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	313,952.58	313,951.64	611,343.16	611,343.16	133,586.64
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,969,937.70	101,992,303.85	1,248,941.07	21,532,367.25	955,955.00
	处置子公司及其他营业单位收到的现金					
	收到其他与投资活动有关的现金					
	投资活动现金流入小计	21,230,384.31	41,230,384.31	8,582,223.89	8,582,223.89	2,396,995.00
	投资活动现金流出小计	23,514,274.59	143,536,639.80	10,442,508.12	30,725,934.30	3,486,536.64
	投资活动产生的现金流量净额	745,024,194.33	337,021,658.18	480,547,158.18	428,170,034.87	139,682,786.02
3	三、筹资活动产生的现金流量：					
	吸收投资收到的现金					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得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	14,535,520.51	80,620,000.51	64,490,247.92	64,490,247.92	8,081,143.39
	筹资活动现金流入小计	759,559,714.84	544,434,758.69	545,037,406.10	671,441,159.23	147,763,929.41
	筹资活动产生的现金流量净额	-736,045,440.25	-400,898,118.89	-534,594,897.98	-640,715,224.93	-144,277,392.77
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	五、现金及现金等价物净增加额					
4	取得借款收到的现金	990,515,067.88	640,463,167.01	869,306,523.13	869,306,523.13	520,054,475.11
	收到其他与筹资活动有关的现金	720,000.00	720,000.00	67,572,000.00	112,572,000.00	34,900,000.00
	筹资活动现金流入小计	991,235,067.88	641,183,167.01	1,371,878,523.13	1,416,878,523.13	832,540,675.11
	偿还债务支付的现金	450,054,084.44	450,054,084.44	588,175,123.30	588,175,123.30	593,556,367.98
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,487,141.37	21,921,253.87	23,154,013.44	23,154,013.44	22,816,859.18
	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					
	筹资活动现金流出小计	63,407,359.95	94,147,911.97	79,115,825.13	73,752,998.99	70,097,893.69
	筹资活动产生的现金流量净额	537,948,585.76	566,123,250.28	690,444,961.87	685,082,135.73	686,471,120.85
	六、期末现金及现金等价物余额	453,286,482.12	75,059,916.73	681,433,561.26	731,796,387.40	146,069,554.26
5	七、所有者权益变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
6	筹资活动产生的现金流量净额					
	八、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
7	九、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
8	十、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
9	十一、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
10	十二、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
11	十三、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
12	十四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
13	十五、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
14	十六、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
15	十七、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
16	十八、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
17	十九、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
18	二十、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
19	二十一、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
20	二十二、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
21	二十三、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
22	二十四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
23	二十五、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
24	二十六、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
25	二十七、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额						
26	二十八、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
	取得借款收到的现金					
	收到其他与筹资活动有关的现金					
	筹资活动现金流入小计					
	偿还债务支付的现金					
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
	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					
	筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额</						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 139 页





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年1-9月										2022年度									
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					合并所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	124,779,585.00	1,000,081,839.34	1,229,446.24	3,923,302.16	22,152,606.31	86,063,007.76	1,232,229,419.83	168,000,000.00			1,232,229,419.83	168,000,000.00				1,232,229,419.83	168,000,000.00			
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、本年期初余额	124,779,585.00	1,000,081,839.34	1,229,446.24	3,923,302.16	22,152,606.31	86,063,007.76	1,232,229,419.83	168,000,000.00			1,232,229,419.83	168,000,000.00				1,232,229,419.83	168,000,000.00			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	124,779,585.00	1,000,081,839.34	1,229,446.24	4,906,604.32	22,152,606.31	144,140,418.81	1,232,229,419.83	124,779,585.00			1,232,229,419.83	124,779,585.00				1,232,229,419.83	124,779,585.00			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度									
	实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益	所有者权益合计
上年期末余额	578,000,000.00	317,970,369.19			4,194,857.76	14,401,848.71		23,337,721.61		416,904,797.27
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、本年期初余额	578,000,000.00	317,970,369.19			4,194,857.76	14,401,848.71		23,337,721.61		416,904,797.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00	250,605,728.32			-78,047.40			-20,030,900.06		281,494,780.86
（一）综合收益总额								-20,030,900.06		-20,030,900.06
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00	250,605,728.32								291,605,728.32
1. 所有者投入的普通股	21,000,000.00	250,605,728.32								277,506,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额		4,019,529.32								4,019,529.32
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					-78,047.40					-78,047.40
1. 本期提取					2,720,534.37					2,720,534.37
2. 本期使用					-2,798,581.77					-2,798,581.77
（六）其他										
四、本期末余额	599,000,000.00	578,576,097.51			4,116,810.36	14,401,848.71		3,306,821.55		706,401,576.13

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

第 12 页 共 139 页



森于印

森于印

彭王进

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年1-9月					2022年度					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	1,000,081,839.34		1,000,081,839.34			3,923,362.16	22,153,606.31	72,034,035.54	1,222,991,131.35	1,222,991,131.35	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,081,839.34		1,000,081,839.34			3,923,362.16	22,153,606.31	72,034,035.54	1,222,991,131.35	1,222,991,131.35	
三、本期增减变动金额，减少以“-”号填列			1,545,204.09			772,214.87	85,622,629.08	85,622,629.08	87,940,016.04	87,940,016.04	
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本			1,545,204.09								
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额			1,545,204.09								
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,001,627,043.43		1,001,627,043.43			4,695,577.03	22,153,606.31	157,676,664.62	1,310,931,179.39	1,310,931,179.39	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

项	2021年度				专项 储备	盈余公积	其他综合收益	减：库存股	资本公积	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他						
一、年初余额	55,000,000.00	317,970,809.19			4,194,837.76	14,401,848.71			22,311,591.07	415,878,666.73
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	87,000,000.00	317,970,809.19			4,194,837.76	14,401,848.71			22,311,591.07	415,878,666.73
三、本期末余额	142,000,000.00	635,941,618.38			8,389,675.52	28,803,697.42			44,623,182.14	831,757,333.46
四、所有者权益变动表										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00	260,605,728.32								
1.所有者投入的普通股	21,000,000.00	260,605,728.32								
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		4,019,528.32								4,019,528.32
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
五、本期末所有者权益合计	142,000,000.00	635,941,618.38			8,389,675.52	28,803,697.42			44,623,182.14	831,757,333.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



浙江华朔科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华朔科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系宁波华朔模具机械有限公司（以下简称华朔模具公司），华朔模具公司系由宁波市北仑大矸华达模具厂、香港泉峰有限公司投资设立的港澳台与境内合资企业，于 2002 年 12 月 24 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙甬总字第 006705 号的企业法人营业执照。华朔模具公司成立时注册资本 160.00 万美元。华朔模具公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 20 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330206744967265Y 的营业执照，注册资本 124,778,588.00 元，股份总数 124,778,588 股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车制造业。主要经营活动为汽车铝合金精密压铸件、工业类零部件产品的研发、生产和销售。产品主要有：汽车铝合金精密压铸件、工业类零部件。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 1 日第二届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将华朔(宁波)技术研发有限公司（以下简称华朔技术公司）、华朔科技(宁波鄞州)有限公司（以下简称华朔鄞州公司）、Halms Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság（以下简称华朔匈牙利公司）和 HALMS GmbH（以下简称华朔德国公司）四家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计



重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，华朔匈牙利公司和华朔德国公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准



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

（八）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为本位币金额。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即期汇率的近似汇率折算，不改变其本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考



考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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



贷款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简



化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并内关联方组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级较高银行承兑的 银行承兑汇票组合[注]	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收信用等级一般银行和财务 公司承兑的银行承兑汇票组合 [注]		
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]公司对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的承兑人包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、花旗银行、巴黎银行等银行。信用等级一般的承兑人为上述银行之外的其他商业银行和财务公司

2) 应收票据、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据



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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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



准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其



他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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



（十三）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	10.00	3.60-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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



始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
管理软件	5

3. 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。

(十八) 部分长期资产减值



对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不



允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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



成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商



品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车关键铝合金精密压铸件、工业类零部件等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在满足已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品的控制权已转移等条件后按以下具体方法确认：

(1) 铝合金精密压铸件、工业类零部件：1) 内销：采用中间/寄售仓模式的，客户从中间/寄售仓领用后，公司根据领用对账清单确认收入；未采用中间/寄售仓模式的，在客户完成签收并对账后确认收入；2) 外销：采用中间/寄售仓模式的，客户从中间/寄售仓领用后，公司根据领用对账清单确认收入；未采用中间/寄售仓模式的，且采用 FOB（船上交货）、CIF（成本、保险费加运费）、FCA（货交承运人）条款的，货物报关装船后确认收入；EXW（工厂交货）条款的，以客户指定承运人上门提货后确认收入；DDP、DAP（商品运至进口国约定交货地点）条款的，以产品运送至客户指定收货地点客户签收后确认收入。



(2) 模具：公司在取得客户 PPAP(生产件批准程序)等确认文件时确认模具收入。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项



列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有



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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权



有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、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）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率



税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	[注]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%, 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、20%、25%

[注]本公司、华朔鄞州公司和华朔技术公司增值税税率为13%;公司出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税,出口退税率为13%;华朔匈牙利公司适用27%的增值税;华朔德国公司适用19%的增值税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
本公司	15%	15%	15%
华朔技术公司	20%	20%	20%
华朔鄞州公司	25%	25%	——
华朔匈牙利公司	9%	9%	——
华朔德国公司	15%	——	——

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32号),公司重新申请并通过高新技术企业认定,取得编号为GR202033101564的高新技术企业证书,有效期三年(2020-2022年)。2020年至2022年,本公司减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对宁波市认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》,本公司被认定为高新技术企业,认定有效期3年(2023-2025年)。2023年至2025年,本公司减按15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)和《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,



华朔技术公司符合小型微利企业认定规定，对于年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	80,663.78	76,179.46	46,548.02
银行存款	173,218,440.20	370,040,107.75	51,114,098.85
其他货币资金	136,860,517.01	194,694,098.99	135,442,098.46
合 计	310,159,620.99	564,810,386.20	186,602,745.33
其中：存放在境外的 款项总额	14,289,813.07	38,103,932.21	

（2）使用受限的银行存款和其他货币资金说明

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
质押的定期存款	40,664,888.89	40,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	121,535,224.02	138,600,000.00	130,672,500.00
保函保证金	1,615,520.00	700,000.00	
远期结售汇保证金	89,599.19	199,598.99	89,598.46
信用证保证金	13,620,000.00	18,080,000.00	4,680,000.00
在途资金-支付华朔 匈牙利公司投资款		37,114,500.00	
资产池保证金	173.80		
小 计	177,525,405.90	234,694,098.99	135,442,098.46

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
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		2,453,600.11	2,968,800.00
其中：基金产品		2,382,600.00	2,968,800.00



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
远期结售汇		71, 000. 11	
合 计		2, 453, 600. 11	2, 968, 800. 00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	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	10, 798, 142. 34	100. 00	539, 907. 12	5. 00	10, 258, 235. 22
合 计	10, 798, 142. 34	100. 00	539, 907. 12	5. 00	10, 258, 235. 22

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	12, 443, 823. 86	100. 00	622, 191. 19	5. 00	11, 821, 632. 67
合 计	12, 443, 823. 86	100. 00	622, 191. 19	5. 00	11, 821, 632. 67

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	22, 315, 367. 29	100. 00	1, 115, 768. 36	5. 00	21, 199, 598. 93
合 计	22, 315, 367. 29	100. 00	1, 115, 768. 36	5. 00	21, 199, 598. 93

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	10, 798, 142. 34	539, 907. 12	5. 00	12, 443, 823. 86	622, 191. 19	5. 00
小 计	10, 798, 142. 34	539, 907. 12	5. 00	12, 443, 823. 86	622, 191. 19	5. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31
-----	--------------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	22,315,367.29	1,115,768.36	5.00
小 计	22,315,367.29	1,115,768.36	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	622,191.19	-82,284.07						539,907.12
合 计	622,191.19	-82,284.07						539,907.12

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,115,768.36	-493,577.17						622,191.19
合 计	1,115,768.36	-493,577.17						622,191.19

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	682,013.64	433,754.72						1,115,768.36
合 计	682,013.64	433,754.72						1,115,768.36

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		9,443,871.24		6,086,471.44
小 计		9,443,871.24		6,086,471.44

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		20,162,308.34
小 计		20,162,308.34

对于由信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或



贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	633,588,812.91	100.00	31,849,416.20	5.03	601,739,396.71
合 计	633,588,812.91	100.00	31,849,416.20	5.03	601,739,396.71

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	521,901,382.75	100.00	26,105,560.57	5.00	495,795,822.18
合 计	521,901,382.75	100.00	26,105,560.57	5.00	495,795,822.18

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,612,121.89	0.42	1,612,121.89	100.00	
按组合计提坏账准备	379,877,308.37	99.58	19,814,452.98	5.22	360,062,855.39
合 计	381,489,430.26	100.00	21,426,574.87	5.62	360,062,855.39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛吉亚利民汽车内外饰系统有限公司	650,127.46	650,127.46	100.00	公司预计无法收回
江西省广蓝传动科技股份有限公司	621,273.16	621,273.16	100.00	公司预计无法收回
S. H. LEGGITT COMPANY	340,721.27	340,721.27	100.00	公司预计无法收回



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
小 计	1,612,121.89	1,612,121.89	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	630,797,762.71	31,539,888.13	5.00	521,728,068.03	26,086,403.40	5.00
1-2年	2,638,934.98	263,893.50	10.00	164,186.27	16,418.63	10.00
2-3年	152,115.22	45,634.57	30.00	9,128.45	2,738.54	30.00
3年以上						
小 计	633,588,812.91	31,849,416.20	5.03	521,901,382.75	26,105,560.57	5.00

（续上表）

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	374,262,868.80	18,713,143.44	5.00
1-2年	4,828,571.36	482,857.14	10.00
2-3年	239,165.44	71,749.63	30.00
3年以上	546,702.77	546,702.77	100.00
小 计	379,877,308.37	19,814,452.98	5.22

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	630,797,762.71	521,728,068.03	374,262,868.80
1-2年	2,638,934.98	164,186.27	4,828,571.36
2-3年	152,115.22	9,128.45	239,165.44
3年以上			2,158,824.66
合 计	633,588,812.91	521,901,382.75	381,489,430.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-9月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	26,105,560.57	5,743,855.63						31,849,416.20
合 计	26,105,560.57	5,743,855.63						31,849,416.20

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,612,121.89					1,612,121.89		
按组合计提坏账准备	19,814,452.98	7,695,614.45				1,404,506.86		26,105,560.57
合 计	21,426,574.87	7,695,614.45				3,016,628.75		26,105,560.57

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,612,121.89							1,612,121.89
按组合计提坏账准备	13,433,767.54	6,380,685.44						19,814,452.98
合 计	15,045,889.43	6,380,685.44						21,426,574.87

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额		3,016,628.75	

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2022 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佛吉亚利民汽车内外饰系统有限公司	货款	650,127.46	预计无法收回	管理层审批	否
江西省广蓝传动科技股份有限公司	货款	621,273.16	预计无法收回	管理层审批	否
General Transmissions Inc	货款	492,631.54	预计无法收回	管理层审批	否
(JW) NV FAL-ACHEL	货款	466,170.46	预计无法收回	管理层审批	否
S H LEGGITT COMPANY	货款	376,397.03	预计无法收回	管理层审批	否
其 他	货款	410,029.10	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		3,016,628.75			

(5) 应收账款金额前 5 名情况



1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
博格华纳集团[注 1]	124,220,996.75	19.61	6,416,080.36
特斯拉集团[注 2]	105,018,991.14	16.58	5,250,949.56
蔚来集团[注 3]	43,985,896.91	6.94	2,201,345.98
伟创力集团[注 4]	39,887,961.06	6.30	1,994,398.05
中达电子集团[注 5]	31,905,020.79	5.04	1,595,669.05
小 计	345,018,866.65	54.47	17,458,443.00

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
博格华纳集团	108,564,131.85	20.80	5,428,206.59
沃尔沃集团[注 6]	58,785,468.95	11.26	2,939,535.54
孚能科技集团[注 7]	58,223,341.70	11.16	2,911,167.09
特斯拉集团	52,228,958.75	10.01	2,611,447.94
法雷奥集团[注 8]	45,102,678.20	8.64	2,255,133.91
小 计	322,904,579.45	61.87	16,145,491.07

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
德纳集团[注 9]	61,579,739.72	16.14	3,078,986.99
博格华纳集团	60,283,161.50	15.80	3,014,158.08
伟创力集团	38,145,596.01	10.00	1,956,941.97
沃尔沃集团	34,625,192.10	9.08	1,731,865.24
法雷奥集团	26,598,820.31	6.97	1,329,941.02
小 计	221,232,509.64	57.99	11,111,893.30

[注 1] 博格华纳集团包括德尔福柴油系统（烟台）有限公司、博格华纳驱动系统（苏州）有限公司、博格华纳汽车零部件（武汉）有限公司、博格华纳汽车零部件（天津）有限公司、博格华纳汽车零部件（江苏）有限公司、博格华纳汽车零部件（北京）有限公司、博格华纳排放系统（宁波）有限公司、博格华纳联合传动系统有限公司、BORGWARNER TURBO SYSTEMS GMBH、BORGWARNER TURBO AND EMISSIONS SYSTEMS DE MÉXICO, S.A.DE C.V.、BORGWARNER



SWEDEN AB、BORGWARNER POWERDRIVE SYSTEMS SLP S.A. DE C.V.、BORGWARNER POWERDRIVE SYSTEMS、BORGWARNER POWERDRIVE SYSTEM POLAND、BORGWARNER POLAND SP. Z.O.O.、BORGWARNER PDS IRAPUATO S.DE R.L.DE C.V.、BORGWARNER PDS (OCHANG) INC.、BORGWARNER PDS (ANDERSON), L.L.C、BORGWARNER OROSZLANY KFT、BORGWARNER INC.、BORGWARNER HUNGARY KFT.、BORGWARNER EMISSIONSSYSTEMS PORTUGAL, UNIPESOAAL, LDA、BORGWARNER TURBO SYSTEMS GMBH、BORGWARNER COMERCIALIZADORA PDS、BORGWARNER POWERDRIVE SYSTEMS- SLP MEXICO、BORGWARNER OCHANG LLC、，下同

[注 2] 特斯拉集团包括特斯拉(上海)有限公司、TESLA, INC.、Tesla Motors Netherlands B.V.，下同

[注 3] 蔚来集团包括蔚然(南京)动力科技有限公司、蔚来汽车科技(安徽)有限公司、蔚来汽车(安徽)有限公司、蔚来动力科技(合肥)有限公司、蔚来动力科技(合肥)有限公司新桥分公司，下同

[注 4] 伟创力集团包括伟创力电脑(苏州)有限公司、FLEXTRONICS INTERNATIONAL EUROPE B.V.、FLEXTRONICS INTERNATIONAL KFT，下同

[注 5] 中达电子集团包括中达电子(江苏)有限公司、(JW)DELTA ELECTRONICS INC、Delta Electronics (Slovakia) s.r.o.，下同

[注 6] 沃尔沃集团包括沃尔沃汽车技术(上海)有限公司、张家口极光湾发动机制造有限公司、大庆沃尔沃汽车制造有限公司、中嘉汽车制造(成都)有限公司、极星汽车(中国)集团有限公司、极星汽车销售有限公司、VOLVO CARS TORSLANDA ASSEMBLE PLANT、VOLVO CORP、VOLVO CONSTRUCTION EQUIPMENT ENGINE CENTER SKÖVDE、VOLVO MALAYSIA SDN BHD.，MALAYSIA、VOLVO CAR US OPERATIONS INC、VOLVO CAR CHINA CUSTOMER SERVICE CO.，LTD.、VOLVO CAR CORPORATION PILOT PLANT TORSLANDA、，下同

[注 7] 孚能科技集团包括孚能科技(赣州)股份有限公司、孚能科技(镇江)有限公司，下同

[注 8] 法雷奥集团包括法雷奥电动汽车动力总成(天津)有限公司、法雷奥汽车动力系统(上海)有限公司、法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司、法雷奥新能源汽车(常熟)有限公司、法雷奥新能源汽车(深圳)有限公司、法雷奥压缩机(长春)有限公司、上海法雷奥电器系统有限公司、无锡法雷奥汽车零配件系统有限公司、VALEO EAUTOMOTIVE HUNGARY KFT、VALEO SIEMENS EAUTOMOTIVE GERMANY GMBH、VALEO SYSTEMS CONTROL MOTEUR，下同

[注 9] 德纳集团包括德纳(常熟)电驱动系统有限公司、德纳(山东)电机有限公司、



德纳（重庆）传动技术有限公司、福建台亚汽车工业有限公司、DANA AUTOMOTIVE SYSTEMS GROUP, LLC、DANA GRAZIANO S.R.L.，下同

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	40, 582, 291. 75		75, 333, 897. 39	
合 计	40, 582, 291. 75		75, 333, 897. 39	

（续上表）

项 目	2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	43, 014, 459. 40	
合 计	43, 014, 459. 40	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	166, 589, 582. 45	193, 020, 464. 71	83, 456, 272. 52
小 计	166, 589, 582. 45	193, 020, 464. 71	83, 456, 272. 52

应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票，由于承兑银行具有较高的信用，相应银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或已贴现应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023. 9. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5, 496, 617. 25	92. 78		5, 496, 617. 25	6, 224, 334. 97	97. 12		6, 224, 334. 97



账 龄	2023. 9. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	406,975.46	6.87		406,975.46	180,855.29	2.82		180,855.29
2-3 年	16,942.26	0.29		16,942.26	3,895.60	0.06		3,895.60
3 年以上	3,895.60	0.06		3,895.60				
合 计	5,924,430.57	100.00		5,924,430.57	6,409,085.86	100.00		6,409,085.86

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,261,671.19	99.83		2,261,671.19
1-2 年	3,959.65	0.17		3,959.65
2-3 年				
3 年以上				
合 计	2,265,630.84	100.00		2,265,630.84

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽省裕康铝业有限公司	653,318.47	11.03
SIRMAX SPA	457,942.34	7.73
上海八钥机电设备有限公司	422,420.35	7.13
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	335,958.38	5.67
上海玛帕贸易有限公司	274,803.54	4.64
小 计	2,144,443.08	36.20

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
DEVRIES INTERNATIONAL, INC.	1,552,011.52	24.22
上海八钥机电设备有限公司	1,200,000.00	18.72
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	376,928.26	5.88
浙江诚玖信息科技有限公司	302,770.00	4.72
QST INTERNATIONAL CORP.	293,568.00	4.58



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	3,725,277.78	58.12

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	292,712.45	12.92
PLASTICS ENGINEERING COMPANY	198,806.46	8.77
浙江诚玖信息科技有限公司	190,670.00	8.42
上海展蔚贸易商行	160,100.00	7.07
QST INTERNATIONAL CORP.	146,784.00	6.48
小 计	989,072.91	43.66

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	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	2,314,276.94	100.00	144,487.91	6.24	2,169,789.03
合 计	2,314,276.94	100.00	144,487.91	6.24	2,169,789.03

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	3,300,026.23	100.00	183,443.18	5.56	3,116,583.05
合 计	3,300,026.23	100.00	183,443.18	5.56	3,116,583.05

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	774,113.05	100.00	51,270.65	6.62	722,842.40



种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	774, 113. 05	100. 00	51, 270. 65	6. 62	722, 842. 40

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2, 314, 276. 94	144, 487. 91	6. 24	3, 300, 026. 23	183, 443. 18	5. 56
其中：1 年以内	2, 169, 708. 96	108, 485. 44	5. 00	3, 199, 788. 93	159, 989. 45	5. 00
1-2 年	81, 289. 60	8, 128. 96	10. 00	77, 537. 30	7, 753. 73	10. 00
2-3 年	50, 578. 38	15, 173. 51	30. 00	10, 000. 00	3, 000. 00	30. 00
3 年以上	12, 700. 00	12, 700. 00	100. 00	12, 700. 00	12, 700. 00	100. 00
小 计	2, 314, 276. 94	144, 487. 91	6. 24	3, 300, 026. 23	183, 443. 18	5. 56

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	774, 113. 05	51, 270. 65	6. 62
其中：1 年以内	751, 413. 05	37, 570. 65	5. 00
1-2 年	10, 000. 00	1, 000. 00	10. 00
2-3 年			30. 00
3 年以上	12, 700. 00	12, 700. 00	100. 00
小 计	774, 113. 05	51, 270. 65	6. 62

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	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)	
期初数	159, 989. 45	7, 753. 73	15, 700. 00	183, 443. 18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4, 064. 48	4, 064. 48		
--转入第三阶段				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-47,439.53	-3,689.25	12,173.51	-38,955.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	108,485.44	8,128.96	27,873.51	144,487.91

2) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	37,570.65	1,000.00	12,700.00	51,270.65
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-3,876.87	3,876.87		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	126,295.67	3,876.86	2,000.00	132,172.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	159,989.45	7,753.73	15,700.00	183,443.18

3) 2021 年度

项 目	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)	



项 目	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)	
期初数	51,068.31	26,783.23	28,840.00	106,691.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,398.66	-26,283.23	11,459.00	-25,222.89
本期收回				
本期转回				
本期核销	2,599.00		27,599.00	30,198.00
其他变动				
期末数	37,570.65	1,000.00	12,700.00	51,270.65

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金 额			30,198.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
押金保证金	429,461.27	1,624,052.28	71,522.88
应收暂付款	1,884,815.67	1,675,973.95	702,590.17
合 计	2,314,276.94	3,300,026.23	774,113.05

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
代扣代交职工住房公积金	应收暂付款	1,270,932.00	1 年以内	54.92	63,546.60
宁波市北仑区(开发区)社 会保险管理服务中心工伤保 险基金支出专户	应收暂付款	165,175.06	1 年以内	12.40	28,561.23
		81,289.60	1-2 年		
		40,578.38	2-3 年		



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
宁波蓝湾开发服务有限公司	押金保证金	188,147.80	1年以内	8.13	9,407.39
WX-INNOCARGO Kft.	押金保证金	108,230.03	1年以内	4.68	5,411.50
宁波出口加工区建设开发有限公司	押金保证金	34,000.00	1年以内	1.47	1,700.00
小 计		1,888,352.87		81.60	108,626.72

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
代扣代交职工住房公积金	应收暂付款	1,140,586.00	1年以内	34.56	57,029.30
重庆科本科技股份有限公司	押金保证金	898,023.50	1年以内	27.21	44,901.18
中华人民共和国海曙海关代 保管款项专户	押金保证金	552,532.22	1年以内	16.74	27,626.61
平安国际融资租赁有限公司	应收暂付款	358,830.00	1年以内	10.87	17,941.50
宁波市北仑区（开发区）社 会保险管理服务中心工伤保 险基金支出专户	应收暂付款	92,844.20	1年以内	5.16	12,395.94
		77,537.30	1-2年		
小 计		3,120,353.22		94.56	159,894.53

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
代扣代交职工住房公积金	应收暂付款	474,142.26	1 年以内	61.25	23,707.11
宁波市北仑区（开发区）社会 保险管理服务中心工伤保 险基金支出专户	应收暂付款	171,185.07	1 年以内	22.11	8,559.25
代扣代交职工保险费	应收暂付款	56,858.54	1 年以内	7.34	2,842.93
中华人民共和国海曙海关代 保管款项专户	押金保证金	48,822.88	1 年以内	6.31	2,441.14
宁波市方辛气体有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	2.93	13,700.00
		12,700.00	3 年以上		
小 计		773,708.75		99.95	51,250.44

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,095,025.33	2,693,143.35	85,401,881.98



项 目	2023. 9. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	136, 421, 139. 19	4, 893, 621. 77	131, 527, 517. 42
库存商品	196, 248, 976. 36	10, 030, 758. 60	186, 218, 217. 76
发出商品	106, 959, 075. 86	6, 906, 483. 63	100, 052, 592. 23
委托加工物资	18, 524, 331. 32		18, 524, 331. 32
周转材料	37, 282, 603. 61	8, 882, 808. 73	28, 399, 794. 88
合 计	583, 531, 151. 67	33, 406, 816. 08	550, 124, 335. 59

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65, 286, 231. 48	1, 778, 832. 80	63, 507, 398. 68
在产品	132, 594, 098. 55	6, 047, 415. 15	126, 546, 683. 40
库存商品	138, 009, 437. 79	6, 597, 076. 68	131, 412, 361. 11
发出商品	110, 534, 480. 51	5, 036, 162. 87	105, 498, 317. 64
委托加工物资	11, 759, 109. 58		11, 759, 109. 58
周转材料	33, 050, 659. 82	8, 235, 202. 06	24, 815, 457. 76
合 计	491, 234, 017. 73	27, 694, 689. 56	463, 539, 328. 17

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40, 439, 817. 89	1, 345, 076. 11	39, 094, 741. 78
在产品	78, 074, 347. 38	5, 570, 421. 71	72, 503, 925. 67
库存商品	95, 485, 034. 26	7, 216, 664. 87	88, 268, 369. 39
发出商品	94, 371, 562. 16	4, 041, 476. 84	90, 330, 085. 32
委托加工物资	8, 285, 072. 04		8, 285, 072. 04
周转材料	24, 339, 322. 65	4, 998, 692. 64	19, 340, 630. 01
合 计	340, 995, 156. 38	23, 172, 332. 17	317, 822, 824. 21

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况



① 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,778,832.80	1,419,046.91		504,736.36		2,693,143.35
在产品	6,047,415.15	4,113,429.98		5,267,223.36		4,893,621.77
库存商品	6,597,076.68	8,432,075.74		4,998,393.82		10,030,758.60
发出商品	5,036,162.87	6,906,483.63		5,036,162.87		6,906,483.63
周转材料	8,235,202.06	2,046,596.28		1,398,989.61		8,882,808.73
合 计	27,694,689.56	22,917,632.54		17,205,506.02		33,406,816.08

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,345,076.11	620,947.51		187,190.82		1,778,832.80
在产品	5,570,421.71	5,446,768.03		4,969,774.59		6,047,415.15
库存商品	7,216,664.87	5,333,489.33		5,953,077.52		6,597,076.68
发出商品	4,041,476.84	5,036,162.87		4,041,476.84		5,036,162.87
周转材料	4,998,692.64	3,843,930.15		607,420.73		8,235,202.06
合 计	23,172,332.17	20,281,297.89		15,758,940.50		27,694,689.56

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,427,333.83	166,385.00		248,642.72		1,345,076.11
在产品	5,738,117.40	5,145,787.57		5,313,483.26		5,570,421.71
库存商品	6,692,669.95	5,607,091.90		5,083,096.98		7,216,664.87
发出商品	2,731,277.38	4,041,476.84		2,731,277.38		4,041,476.84
周转材料	2,819,843.58	2,512,711.21		333,862.15		4,998,692.64
合 计	19,409,242.14	17,473,452.52		13,710,362.49		23,172,332.17

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		



项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
周转材料	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类产成品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品		

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	3, 214, 750. 00		3, 214, 750. 00	100, 000. 00		100, 000. 00
合 计	3, 214, 750. 00		3, 214, 750. 00	100, 000. 00		100, 000. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	1, 800, 000. 00		1, 800, 000. 00
合 计	1, 800, 000. 00		1, 800, 000. 00

10. 其他流动资产

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税进项税额	68, 042, 203. 56		68, 042, 203. 56	41, 072, 966. 79		41, 072, 966. 79
合 计	68, 042, 203. 56		68, 042, 203. 56	41, 072, 966. 79		41, 072, 966. 79

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税进项税额	4, 578, 900. 25		4, 578, 900. 25
合 计	4, 578, 900. 25		4, 578, 900. 25

11. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31
-----	--------------



	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
地方政府债	800,000.00		18,584.00		818,584.00
合 计	800,000.00		18,584.00		818,584.00

(2) 重要的债权投资

2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	面值	票面利率	实际利率	到期日
地方政府债	818,584.00	800,000.00	2.76%	2.76%	2027.3.4[注]
小 计	818,584.00	800,000.00			

[注]公司已于 2023 年 3 月 10 日卖出

12. 长期应收款

项 目	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁保证金	6,471,934.36		6,471,934.36	7,666,738.10		7,666,738.10
合 计	6,471,934.36		6,471,934.36	7,666,738.10		7,666,738.10

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
租赁保证金	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	248,926,767.21	1,077,428,620.93	15,472,855.10	123,334,239.40	1,465,162,482.64
本期增加金额	376,591.42	397,276,058.88	3,609,256.42	20,278,554.38	421,540,461.10
1) 购置	376,591.42	256,074,494.12	3,609,256.42	20,243,156.15	280,303,498.11
2) 在建工程转入		129,121,918.74		35,398.23	129,157,316.97



3) 使用权资产 转入		12,079,646.02			12,079,646.02
本期减少金额		3,927,468.51	1,731,585.81	510,994.89	6,170,049.21
1) 处置或报废		3,927,468.51	1,731,585.81	510,994.89	6,170,049.21
期末数	249,303,358.63	1,470,777,211.30	17,350,525.71	143,101,798.89	1,880,532,894.53
累计折旧					
期初数	68,120,962.54	327,411,705.21	10,980,844.25	61,881,859.19	468,395,371.19
本期增加金额	7,270,972.46	84,452,011.03	711,759.11	14,365,517.43	106,800,260.03
1) 计提	7,270,972.46	81,281,104.13	711,759.11	14,365,517.43	103,629,353.13
2) 使用权资产 转入		3,170,906.90			3,170,906.90
本期减少金额		2,682,530.01	1,554,837.38	446,703.30	4,684,070.69
1) 处置或报废		2,682,530.01	1,554,837.38	446,703.30	4,684,070.69
期末数	75,391,935.00	409,181,186.23	10,137,765.98	75,800,673.32	570,511,560.53
减值准备					
期初数					
本期增加金额		198,393.16			198,393.16
1) 计提		198,393.16			198,393.16
本期减少金额					
期末数		198,393.16			198,393.16
账面价值					
期末账面价值	173,911,423.63	1,061,397,631.91	7,212,759.73	67,301,125.57	1,309,822,940.84
期初账面价值	180,805,804.67	750,016,915.72	4,492,010.85	61,452,380.21	996,767,111.45

2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	248,926,767.21	760,015,025.80	13,599,302.02	97,005,848.69	1,119,546,943.72
本期增加金额		343,683,808.58	2,362,185.57	28,713,807.24	374,759,801.39
1) 购置		257,811,936.84	2,362,185.57	27,540,893.08	287,715,015.49
2) 在建工程转 入		72,951,517.75		1,172,914.16	74,124,431.91
3) 使用权资产 转入		12,920,353.99			12,920,353.99



本期减少金额		26,270,213.45	488,632.49	2,385,416.53	29,144,262.47
1) 处置或报废		26,270,213.45	488,632.49	2,385,416.53	29,144,262.47
期末数	248,926,767.21	1,077,428,620.93	15,472,855.10	123,334,239.40	1,465,162,482.64
累计折旧					
期初数	58,435,428.70	274,878,400.43	10,771,874.18	47,265,650.17	391,351,353.48
本期增加金额	9,685,533.84	71,745,552.12	648,739.31	16,742,712.42	98,822,537.69
1) 计提	9,685,533.84	69,710,596.31	648,739.31	16,742,712.42	96,787,581.88
2) 使用权资产转入		2,034,955.81			2,034,955.81
本期减少金额		19,212,247.34	439,769.24	2,126,503.40	21,778,519.98
1) 处置或报废		19,212,247.34	439,769.24	2,126,503.40	21,778,519.98
期末数	68,120,962.54	327,411,705.21	10,980,844.25	61,881,859.19	468,395,371.19
减值准备					
期初数		545,811.91			545,811.91
本期增加金额					
本期减少金额		545,811.91			545,811.91
1) 处置或报废		545,811.91			545,811.91
期末数					
账面价值					
期末账面价值	180,805,804.67	750,016,915.72	4,492,010.85	61,452,380.21	996,767,111.45
期初账面价值	190,491,338.51	484,590,813.46	2,827,427.84	49,740,198.52	727,649,778.33

3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	246,356,255.68	694,383,054.12	12,784,199.16	79,416,151.11	1,032,939,660.07
本期增加金额	2,570,511.53	73,262,310.25	963,820.81	18,848,579.85	95,645,222.44
1) 购置	2,331,273.00	65,618,770.43	963,820.81	18,848,579.85	87,762,444.09
2) 在建工程转入	239,238.53	7,643,539.82			7,882,778.35
本期减少金额		7,630,338.57	148,717.95	1,258,882.27	9,037,938.79
1) 处置或报废		7,630,338.57	148,717.95	1,258,882.27	9,037,938.79



期末数	248,926,767.21	760,015,025.80	13,599,302.02	97,005,848.69	1,119,546,943.72
累计折旧					
期初数	48,812,280.59	220,243,768.14	10,007,862.45	34,751,344.19	313,815,255.37
本期增加金额	9,623,148.11	60,590,514.47	893,203.95	13,578,150.59	84,685,017.12
1) 计提	9,623,148.11	60,590,514.47	893,203.95	13,578,150.59	84,685,017.12
本期减少金额		5,955,882.18	129,192.22	1,063,844.61	7,148,919.01
1) 处置或报废		5,955,882.18	129,192.22	1,063,844.61	7,148,919.01
期末数	58,435,428.70	274,878,400.43	10,771,874.18	47,265,650.17	391,351,353.48
减值准备					
期初数					
本期增加金额		545,811.91			545,811.91
1) 计提		545,811.91			545,811.91
本期减少金额					
期末数		545,811.91			545,811.91
账面价值					
期末账面价值	190,491,338.51	484,590,813.46	2,827,427.84	49,740,198.52	727,649,778.33
期初账面价值	197,543,975.09	474,139,285.98	2,776,336.71	44,664,806.92	719,124,404.70

(2) 经营租出固定资产

项 目	2023. 9. 30 账面价值	2022. 12. 31 账面价值	2021. 12. 31 账面价值
房屋及建筑物			2,831,014.08
小 计			2,831,014.08

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	152,260,569.54		152,260,569.54	99,652,337.32		99,652,337.32
零星工程	591,575.63		591,575.63	346,969.72		346,969.72
软件安装工程				619,469.03		619,469.03
鄞州新厂区工程	169,125,911.37		169,125,911.37			



项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	321, 978, 056. 54		321, 978, 056. 54	100, 618, 776. 07		100, 618, 776. 07

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	39, 741, 884. 70		39, 741, 884. 70
零星工程			
软件安装工程			
鄞州新厂区工程			
合 计	39, 741, 884. 70		39, 741, 884. 70

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-9 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备安装工程		99, 652, 337. 32	181, 765, 549. 19	129, 157, 316. 97		152, 260, 569. 54
零星工程		346, 969. 72	4, 939, 939. 68		4, 695, 333. 77	591, 575. 63
软件安装工程		619, 469. 03	23, 083. 99		642, 553. 02	
鄞州新厂区工程	31, 009. 17		169, 125, 911. 37			169, 125, 911. 37
小 计		100, 618, 776. 07	355, 854, 484. 23	129, 157, 316. 97	5, 337, 886. 79	321, 978, 056. 54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装工程						自筹
零星工程						自筹
软件安装工程						自筹
鄞州新厂区工程	54. 54	60. 00	1, 077, 901. 87	1, 077, 901. 87	3. 70	自筹+借款
小 计			1, 077, 901. 87	1, 077, 901. 87		

[注] 本期其他减少系转入无形资产和长期待摊费用

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
------	-----	-----	------	--------	---------	-----



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备安装工程		39,741,884.70	134,034,884.53	74,124,431.91		99,652,337.32
零星工程			3,744,184.00		3,397,214.28	346,969.72
软件安装工程			619,469.03			619,469.03
小 计		39,741,884.70	138,398,537.56	74,124,431.91	3,397,214.28	100,618,776.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程						自筹
零星工程						自筹
软件安装工程						自筹
小 计						

[注]本期其他减少系转入长期待摊费用

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
设备安装工程		7,765,939.82	39,619,484.70	7,643,539.82		39,741,884.70
零星工程		1,290,508.47	2,117,135.28	239,238.53	3,168,405.22	
小 计		9,056,448.29	41,736,619.98	7,882,778.35	3,168,405.22	39,741,884.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装工程						自筹
零星工程						自筹
小 计						

[注]本期其他减少系转入长期待摊费用

15. 使用权资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			



项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
期初数	28,926,369.10	33,660,176.98	62,586,546.08
本期增加金额	89,727,864.61	9,690,265.49	99,418,130.10
1) 租入	89,727,864.61	9,690,265.49	99,418,130.10
本期减少金额		12,079,646.02	12,079,646.02
1) 转入固定资产		12,079,646.02	12,079,646.02
期末数	118,654,233.71	31,270,796.45	149,925,030.16
累计折旧			
期初数	3,937,255.30	2,899,114.88	6,836,370.18
本期增加金额	12,009,076.37	2,133,238.80	14,142,315.17
1) 计提	12,009,076.37	2,133,238.80	14,142,315.17
本期减少金额		3,170,906.90	3,170,906.90
1) 转入固定资产		3,170,906.90	3,170,906.90
期末数	15,946,331.67	1,861,446.78	17,807,778.45
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	102,707,902.04	29,409,349.67	132,117,251.71
期初账面价值	24,989,113.80	30,761,062.10	55,750,175.90

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数		25,000,000.01	25,000,000.01
本期增加金额	28,926,369.10	21,580,530.96	50,506,900.06
1) 租入	28,926,369.10	21,580,530.96	50,506,900.06
本期减少金额		12,920,353.99	12,920,353.99
1) 转入固定资产		12,920,353.99	12,920,353.99



项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
期末数	28,926,369.10	33,660,176.98	62,586,546.08
累计折旧			
期初数		2,974,778.72	2,974,778.72
本期增加金额	3,937,255.30	1,959,291.97	5,896,547.27
1) 计提	3,937,255.30	1,959,291.97	5,896,547.27
本期减少金额		2,034,955.81	2,034,955.81
1) 转入固定资产		2,034,955.81	2,034,955.81
期末数	3,937,255.30	2,899,114.88	6,836,370.18
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	24,989,113.80	30,761,062.10	55,750,175.90
期初账面价值		22,025,221.29	22,025,221.29

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
账面原值			
期初数		25,000,000.01	25,000,000.01
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		25,000,000.01	25,000,000.01
累计折旧			
期初数		724,778.72	724,778.72
本期增加金额		2,250,000.00	2,250,000.00
1) 计提		2,250,000.00	2,250,000.00
本期减少金额			
期末数		2,974,778.72	2,974,778.72



项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值		22,025,221.29	22,025,221.29
期初账面价值		24,275,221.29	24,275,221.29

16. 无形资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	133,037,084.34	18,820,764.68	151,857,849.02
本期增加金额		2,577,310.60	2,577,310.60
1) 购置		1,934,757.58	1,934,757.58
2) 在建工程转入		642,553.02	642,553.02
本期减少金额			
期末数	133,037,084.34	21,398,075.28	154,435,159.62
累计摊销			
期初数	11,041,792.99	11,189,479.33	22,231,272.32
本期增加金额	1,995,869.25	2,469,251.22	4,465,120.47
1) 计提	1,995,869.25	2,469,251.22	4,465,120.47
本期减少金额			
期末数	13,037,662.24	13,658,730.55	26,696,392.79
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			



项 目	土地使用权	管理软件	合 计
期末数			
账面价值			
期末账面价值	119,999,422.10	7,739,344.73	127,738,766.83
期初账面价值	121,995,291.35	7,631,285.35	129,626,576.70

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	61,673,427.22	15,006,275.47	76,679,702.69
本期增加金额	71,363,657.12	3,814,489.21	75,178,146.33
1) 购置	71,363,657.12	3,814,489.21	75,178,146.33
本期减少金额			
期末数	133,037,084.34	18,820,764.68	151,857,849.02
累计摊销			
期初数	9,688,967.72	9,018,070.30	18,707,038.02
本期增加金额	1,352,825.27	2,171,409.03	3,524,234.30
1) 计提	1,352,825.27	2,171,409.03	3,524,234.30
本期减少金额			
期末数	11,041,792.99	11,189,479.33	22,231,272.32
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	121,995,291.35	7,631,285.35	129,626,576.70
期初账面价值	51,984,459.50	5,988,205.17	57,972,664.67

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			



项 目	土地使用权	管理软件	合 计
期初数	61,673,427.22	12,136,596.44	73,810,023.66
本期增加金额		2,869,679.03	2,869,679.03
1) 购置		2,869,679.03	2,869,679.03
本期减少金额			
期末数	61,673,427.22	15,006,275.47	76,679,702.69
累计摊销			
期初数	8,455,081.88	6,971,956.16	15,427,038.04
本期增加金额	1,233,885.84	2,046,114.14	3,279,999.98
1) 计提	1,233,885.84	2,046,114.14	3,279,999.98
本期减少金额			
期末数	9,688,967.72	9,018,070.30	18,707,038.02
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	51,984,459.50	5,988,205.17	57,972,664.67
期初账面价值	53,218,345.34	5,164,640.28	58,382,985.62

17. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改良支出	6,011,554.51	13,858,742.89	4,631,057.39		15,239,240.01
模 具	78,447,606.64	47,360,580.97	37,971,135.45		87,837,052.16
其 他	369,275.84	1,483,117.15	779,532.97		1,072,860.02
合 计	84,828,436.99	62,702,441.01	43,381,725.81		104,149,152.19

(2) 2022 年度



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改良支出	3,656,945.86	4,355,012.47	2,000,403.82		6,011,554.51
模 具	45,518,485.37	67,484,148.96	34,555,027.69		78,447,606.64
其 他	341,393.78	387,341.64	359,459.58		369,275.84
合 计	49,516,825.01	72,226,503.07	36,914,891.09		84,828,436.99

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改良支出	1,453,526.17	4,091,968.31	1,888,548.62		3,656,945.86
模 具	36,812,133.51	31,889,530.35	23,183,178.49		45,518,485.37
其 他	179,017.60	254,589.76	92,213.58		341,393.78
合 计	38,444,677.28	36,236,088.42	25,163,940.69		49,516,825.01

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	31,275,027.40	4,836,332.01	24,101,072.85	3,621,720.13
存货跌价准备	30,855,585.28	4,822,371.89	27,694,689.56	4,201,406.01
递延收益	81,126,036.36	12,168,905.45	70,685,800.62	10,602,870.09
可弥补亏损	445,717,607.45	67,002,689.75	575,013,235.56	86,615,363.49
未实现毛利	1,741,473.72	261,221.06		
租赁负债	50,403,445.09	12,538,601.70	24,351,794.66	5,906,424.89
公允价值变动损益	270,206.16	40,530.92	546,399.89	81,959.98
合 计	641,389,381.46	101,670,652.78	722,392,993.14	111,029,744.59

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	22,542,343.23	3,381,351.49
存货跌价准备	23,172,332.17	3,475,849.83
递延收益	66,041,632.85	9,906,244.93



项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可弥补亏损	461,594,890.39	69,239,233.56
未实现毛利		
租赁负债		
公允价值变动损益	31,200.00	4,680.00
合 计	573,382,398.64	86,007,359.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	304,544,527.11	46,607,750.59	366,562,782.41	54,984,417.36
使用权资产	50,019,778.54	12,374,284.73	24,989,113.80	6,046,263.22
合 计	354,564,305.65	58,982,035.32	391,551,896.21	61,030,680.58

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	327,284,074.94	49,092,611.24
使用权资产		
合 计	327,284,074.94	49,092,611.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	58,144,175.51	43,526,477.27	61,030,680.58	49,999,064.01
递延所得税负债	58,144,175.51	837,859.81	61,030,680.58	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	49,092,611.24	36,914,748.57
递延所得税负债	49,092,611.24	

(4) 未确认递延所得税资产明细



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3, 810, 014. 63	2, 810, 122. 09	597, 082. 56
可抵扣亏损	22, 489, 081. 57	131, 033. 14	125, 590. 35
合 计	26, 299, 096. 20	2, 941, 155. 23	722, 672. 91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2023 年		41, 784. 89	41, 784. 89	
2024 年	42, 815. 47	42, 815. 47	42, 815. 47	
2025 年	33, 463. 90	33, 463. 90	33, 463. 90	
2026 年	7, 526. 09	7, 526. 09	7, 526. 09	
2027 年	5, 442. 79	5, 442. 79		
2028 年	22, 121, 984. 55			
合 计	22, 211, 232. 80	131, 033. 14	125, 590. 35	

19. 其他非流动资产

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	105, 756, 310. 85		105, 756, 310. 85	71, 482, 198. 29		71, 482, 198. 29
应付客户对价	1, 308, 907. 74		1, 308, 907. 74	1, 956, 699. 37		1, 956, 699. 37
预付设备租金				1, 893, 663. 00		1, 893, 663. 00
合 计	107, 065, 218. 59		107, 065, 218. 59	75, 332, 560. 66		75, 332, 560. 66

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	24, 376, 111. 49		24, 376, 111. 49
应付客户对价	2, 506, 403. 53		2, 506, 403. 53
预付设备租金			
合 计	26, 882, 515. 02		26, 882, 515. 02

20. 短期借款



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
未终止确认的应收 票据贴现款	39,300,855.46	1,082,539.83	4,131,930.13
抵押借款		5,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	222,145,733.92	270,186,954.32	112,231,424.75
抵押及保证借款	190,259,162.11	163,004,426.21	150,889,654.76
质押及保证借款		27,364,600.00	34,609,900.00
质押、抵押及保证借 款		9,107,000.00	
应计利息	1,658,745.01	1,294,292.52	769,396.87
合 计	453,364,496.50	477,039,812.88	358,632,306.51

21. 交易性金融负债

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		270,206.16		270,206.16
其中：衍生金融负债		270,206.16		270,206.16
合 计		270,206.16		270,206.16

(2) 其他说明

衍生金融负债系期末尚未交割的远期结售汇合约的公允价值变动损益。

22. 应付票据

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	326,007,029.11	358,300,000.00	280,722,169.54
商业承兑汇票	46,819,723.62	5,553,399.61	
合 计	372,826,752.73	363,853,399.61	280,722,169.54

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
货 款	387,198,428.05	464,488,369.59	266,909,881.50



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
长期资产款	122,003,110.85	136,756,226.27	43,119,512.16
费用款	10,031,004.78	5,545,211.85	8,521,299.52
合 计	519,232,543.68	606,789,807.71	318,550,693.18

(2) 其他说明

各期末应付账款中有应付浙江宏展建设集团有限公司(以下简称宏展公司)工程款11,629,334.00元,账龄时间较长,因存在法律纠纷,公司已暂停付款,详见本财务报表附注十二(二)之说明。

24. 合同负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	4,859,764.63	8,803,763.89	2,382,281.39
合 计	4,859,764.63	8,803,763.89	2,382,281.39

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	39,674,492.62	309,706,483.19	306,741,545.01	42,639,430.80
离职后福利— 设定提存计划	1,594,492.94	14,154,396.49	14,091,267.90	1,657,621.53
合 计	41,268,985.56	323,860,879.68	320,832,812.91	44,297,052.33

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,343,089.40	309,590,856.08	297,259,452.86	39,674,492.62
离职后福利— 设定提存计划	994,908.51	16,947,456.30	16,347,871.87	1,594,492.94
合 计	28,337,997.91	326,538,312.38	313,607,324.73	41,268,985.56

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,824,150.69	244,907,439.08	241,388,500.37	27,343,089.40



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	815,933.10	12,000,350.56	11,821,375.15	994,908.51
合 计	24,640,083.79	256,907,789.64	253,209,875.52	28,337,997.91

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,210,226.54	275,752,374.91	272,607,181.52	40,355,419.93
职工福利费		10,012,396.49	10,012,396.49	
社会保险费	1,113,889.99	9,071,116.36	8,513,873.31	1,671,133.04
其中：医疗保险费	1,014,921.46	8,659,268.40	8,054,509.91	1,619,679.95
工伤保险费	98,968.53	411,847.96	459,363.40	51,453.09
住房公积金	3,820.00	10,120,334.48	10,124,154.48	
工会经费和职工教育经费	1,346,556.09	4,750,260.95	5,483,939.21	612,877.83
小 计	39,674,492.62	309,706,483.19	306,741,545.01	42,639,430.80

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,974,627.81	278,701,761.01	266,466,162.28	37,210,226.54
职工福利费		10,251,445.06	10,251,445.06	
社会保险费	614,098.67	8,901,502.15	8,401,710.83	1,113,889.99
其中：医疗保险费	583,222.20	8,281,459.96	7,849,760.70	1,014,921.46
工伤保险费	30,876.47	620,042.19	551,950.13	98,968.53
住房公积金		6,810,534.53	6,806,714.53	3,820.00
工会经费和职工教育经费	1,754,362.92	4,925,613.33	5,333,420.16	1,346,556.09
小 计	27,343,089.40	309,590,856.08	297,259,452.86	39,674,492.62

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,210,648.53	221,567,774.03	218,803,794.75	24,974,627.81
职工福利费		7,862,931.17	7,862,931.17	
社会保险费	100,162.90	6,362,357.50	5,848,421.73	614,098.67



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	39,389.90	6,138,556.05	5,594,723.75	583,222.20
工伤保险费	60,773.00	223,801.45	253,697.98	30,876.47
住房公积金		5,101,628.00	5,101,628.00	
工会经费和职工教育经费	1,513,339.26	4,012,748.38	3,771,724.72	1,754,362.92
小 计	23,824,150.69	244,907,439.08	241,388,500.37	27,343,089.40

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,539,510.42	13,644,591.43	13,583,653.63	1,600,448.22
失业保险费	54,982.52	509,805.06	507,614.27	57,173.31
小 计	1,594,492.94	14,154,396.49	14,091,267.90	1,657,621.53

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	960,601.32	16,224,882.92	15,645,973.82	1,539,510.42
失业保险费	34,307.19	722,573.38	701,898.05	54,982.52
小 计	994,908.51	16,947,456.30	16,347,871.87	1,594,492.94

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	787,797.50	11,478,512.76	11,305,708.94	960,601.32
失业保险费	28,135.60	521,837.80	515,666.21	34,307.19
小 计	815,933.10	12,000,350.56	11,821,375.15	994,908.51

26. 应交税费

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
代扣代缴个人所得税	2,347,152.12	1,383,241.15	1,014,413.38
房产税	1,894,394.34	2,529,225.68	2,556,528.83
残疾人保障金	4,356,922.39	3,378,890.05	171,288.00
土地使用税	638,907.78	510,906.86	510,906.79



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
城市维护建设税	632, 440. 08	389. 02	349, 290. 34
印花税	416, 546. 87	625, 409. 13	42, 261. 60
教育费附加	271, 045. 75	166. 72	149, 695. 87
地方教育附加	180, 697. 17	111. 15	99, 797. 23
环境保护税	6, 218. 80	2, 765. 46	1, 946. 95
契 税		2, 078, 553. 12	
合 计	10, 744, 325. 30	10, 509, 658. 34	4, 896, 128. 99

27. 其他应付款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付暂收款	59, 830. 17	472, 187. 00	446, 623. 00
拆借款			119, 900. 00
应付赔偿款[注]	2, 094, 074. 72	2, 094, 074. 72	
合 计	2, 153, 904. 89	2, 566, 261. 72	566, 523. 00

[注]公司向客户思达耐精密机电（常熟）有限公司（以下简称思达耐常熟公司）销售产品，部分产品在装配至对方产品后，出现适配性不佳进而导致对方产品无法使用。思达耐常熟公司于 2022 年度向公司提出索赔。2022 年末公司根据预计损失计提营业外支出 1, 000. 00 万元，扣减应收货款和其他款项后，应付其赔偿款 2, 094, 074. 72 元

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的长期抵押借款	46, 998, 709. 03	31, 595, 440. 28	
一年内到期的长期保证借款	81, 296, 209. 66	12, 164, 249. 94	
一年内到期的长期抵押及保证借款	31, 468, 777. 61	244, 605. 56	36, 108, 154. 50
一年内到期的长期应付款	28, 591, 358. 31	40, 107, 205. 84	29, 973, 034. 20
一年内到期的租赁负债	27, 833, 075. 36	14, 625, 322. 45	8, 018, 911. 57
合 计	216, 188, 129. 97	98, 736, 824. 07	74, 100, 100. 27



29. 其他流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	2,666.47	34,418.69	27,684.99
未终止确认的应收票据背书	1,346,434.71	5,003,931.61	16,030,378.21
合 计	1,349,101.18	5,038,350.30	16,058,063.20

30. 长期借款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
抵押借款		9,000,000.00	
保证借款	315,799,372.17	154,847,101.80	
抵押及保证借款	328,348,481.94	31,000,000.00	35,998,331.31
合 计	644,147,854.11	194,847,101.80	35,998,331.31

31. 租赁负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	103,887,901.66	29,963,616.62	868,172.68
减：未确认融资费用	13,566,801.94	1,694,620.82	21,116.06
合 计	90,321,099.72	28,268,995.80	847,056.62

32. 长期应付款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付售后回租款	5,352,857.12	26,086,009.77	6,460,166.66
减：未确认融资费用	72,733.27	863,295.60	152,735.22
合 计	5,280,123.85	25,222,714.17	6,307,431.44

33. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	70,685,800.62	19,035,900.00	8,595,664.26	81,126,036.36	
合 计	70,685,800.62	19,035,900.00	8,595,664.26	81,126,036.36	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	66,041,632.85	14,578,200.00	9,934,032.23	70,685,800.62	
合 计	66,041,632.85	14,578,200.00	9,934,032.23	70,685,800.62	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	53,858,603.32	19,855,060.00	7,672,030.47	66,041,632.85	
合 计	53,858,603.32	19,855,060.00	7,672,030.47	66,041,632.85	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	备注
与资产相 关的政府 补助	70,685,800.62	19,035,900.00	8,595,664.26	81,126,036.36	
小 计	70,685,800.62	19,035,900.00	8,595,664.26	81,126,036.36	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	备注
与资产相 关的政府 补助	66,041,632.85	14,578,200.00	9,934,032.23	70,685,800.62	
小 计	66,041,632.85	14,578,200.00	9,934,032.23	70,685,800.62	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	备注
与资产相 关的政府 补助	53,858,603.32	19,855,060.00	7,672,030.47	66,041,632.85	
小 计	53,858,603.32	19,855,060.00	7,672,030.47	66,041,632.85	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

34. 股本



(1) 明细情况

股东名称	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
宁波华科控股有限公司	45,474,354.00	45,474,354.00	45,474,354.00
宁波市北仑皓林电子元器件厂	12,402,097.00	12,402,097.00	12,402,097.00
宁波华广投资合伙企业（有限合伙）	6,124,155.00	6,124,155.00	6,124,155.00
宁波华骏投资合伙企业（有限合伙）	5,249,394.00	5,249,394.00	5,249,394.00
宁波华灿企业管理合伙企业（有限合伙）	3,926,500.00	3,926,500.00	3,926,500.00
宁波华炼企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波梅山保税港区金朔投资合伙企业（有限合伙）	1,929,100.00	1,929,100.00	1,929,100.00
宁波华拓企业管理合伙企业（有限合伙）	920,000.00	920,000.00	920,000.00
张爱军	918,600.00	918,600.00	918,600.00
宁波华毅企业管理合伙企业（有限合伙）	755,000.00	755,000.00	755,000.00
王洪彪	780,000.00	780,000.00	780,000.00
王宏慧	404,800.00	404,800.00	404,800.00
谢伟忠	146,000.00	146,000.00	146,000.00
叶闰八	100,000.00	100,000.00	100,000.00
湖州齐旺企业管理合伙企业（有限合伙）	4,077,100.00	4,077,100.00	4,077,100.00
湖州众欢企业管理合伙企业（有限合伙）	1,792,900.00	1,792,900.00	1,792,900.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	20,575,163.00	20,575,163.00	12,860,870.00
宁波和丰创业投资有限公司	2,269,565.00	2,269,565.00	2,269,565.00
宁波经济技术开发区金帆投资有限公司	1,646,900.00	1,646,900.00	1,646,900.00
宁波灵动创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	800,000.00	800,000.00
张骏	700,000.00	700,000.00	700,000.00
宁波润宁创业投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00
李科技	200,000.00	200,000.00	200,000.00
中金佳泰叁期（深圳）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,222,665.00	2,222,665.00	2,222,665.00
徐州汇嘉叁号新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,857,147.00	3,857,147.00	
南京市紫金新势能一号创业投资合伙企业（有限合伙）	771,429.00	771,429.00	
宁波中选辉煌企业管理合伙企业（有限合伙）	578,572.00	578,572.00	



股东名称	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
浙江省产业基金有限公司	3, 857, 147. 00	3, 857, 147. 00	
合 计	124, 778, 588. 00	124, 778, 588. 00	108, 000, 000. 00

(2) 其他说明

1) 2022 年变动说明

根据公司 2022 年 11 月 25 日第一次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 16, 778, 588. 00 元, 由先进制造产业投资基金二期(有限合伙)、浙江省产业基金有限公司、徐州汇嘉叁号新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)、南京市紫金新势能一号创业投资合伙企业(有限合伙)、宁波中选辉煌企业管理合伙企业(有限合伙)货币出资 43, 500. 00 万元, 其中计入股本 16, 778, 588. 00 元, 计入资本公积——股本溢价 418, 221, 412. 00 元, 变更后注册资本为人民币 124, 778, 588. 00 元。上述出资经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验〔2023〕146 号)。公司于 2022 年 12 月 26 日完成工商变更。

2) 2021 年变动说明

根据公司 2021 年 5 月 27 日第一次临时股东大会决议、修改后章程的规定以及股权转让协议之补充协议(二)的约定, 公司股东张星将其持有公司 306. 07 万股的股份以 3, 333. 10 万元的价格转让给湖州齐旺企业管理合伙企业(有限合伙)、将 75. 93 万股股份以 826. 88 万元价格转让给湖州众欢企业管理合伙企业(有限合伙); 股东张燕娜将其持有公司 101. 64 万股股份以 1, 106. 86 万元价格转让给湖州齐旺企业管理合伙企业(有限合伙)、将 103. 36 万股股份以 1, 125. 59 万元价格转让给湖州众欢企业管理合伙企业(有限合伙)。公司已于 2021 年 6 月 16 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2021 年 7 月 21 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 15, 130, 435. 00 元, 由先进制造产业投资基金二期(有限合伙)和宁波和丰创业投资有限公司货币出资 20, 000. 00 万元, 其中计入股本 15, 130, 435. 00 元, 计入资本公积——股本溢价 184, 869, 565. 00 元, 变更后注册资本为人民币 102, 130, 435. 00 元。上述出资经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕458 号)。公司已于 2021 年 7 月 28 日办妥工商变更登记手续。

根据公司 2021 年 9 月 22 日第三次临时股东大会决议和修改后章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 5, 869, 565. 00 元, 由中金佳泰叁期(深圳)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、宁波经济技术开发区金帆投资有限公司、宁波灵动创业投资合伙企业(有限合伙)、



宁波润宁创业投资管理有限公司、张骏、李科技货币出资 7,758.62 万元，其中计入股本 5,869,565.00 元，计入资本公积——股本溢价 71,716,635.00 元，变更后注册资本为人民币 108,000,000.00 元。上述出资经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕687 号）。公司已于 2021 年 11 月 18 日办妥工商变更登记手续。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股本溢价	985,509,547.88	985,509,547.88	567,288,135.88
其他资本公积	16,117,495.55	14,572,291.46	11,287,961.63
合 计	1,001,627,043.43	1,000,081,839.34	578,576,097.51

(2) 其他说明

1) 2023 年 1-9 月变动说明

其他资本公积本期增加 1,545,204.09 元系股份支付费用计入资本公积，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

2) 2022 年变动说明

公司 2022 年溢价增资，相应增加资本公积-股本溢价 418,221,412.00 元，详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

其他资本公积本期增加 3,284,329.83 元系股份支付费用计入资本公积，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

3) 2021 年变动说明

公司 2021 年溢价增资，相应增加资本公积-股本溢价 256,586,200.00 元，详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

其他资本公积本期增加 4,019,528.32 元系股份支付费用计入资本公积，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

36. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期计入	



		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益	1,229,446.24	-1,111,903.89			-1,111,903.89			117,542.35
其中：外币财务报表折算差额	1,229,446.24	-1,111,903.89			-1,111,903.89			117,542.35
其他综合收益合计	1,229,446.24	-1,111,903.89			-1,111,903.89			117,542.35

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		1,229,446.24			1,229,446.24			1,229,446.24
其中：外币财务报表折算差额		1,229,446.24			1,229,446.24			1,229,446.24
其他综合收益合计		1,229,446.24			1,229,446.24			1,229,446.24

37. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
安全生产费	4,968,406.63	3,923,362.16	4,116,810.36
合 计	4,968,406.63	3,923,362.16	4,116,810.36

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、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）的规定提取和使用安全生产费，该事项对公司 2022 年财务报表影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	710,000.00



受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年度利润表项目	
营业成本	710,000.00

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积	22, 153, 606. 31	22, 153, 606. 31	14, 401, 848. 71
合 计	22, 153, 606. 31	22, 153, 606. 31	14, 401, 848. 71

(2) 其他说明

2022 年

根据公司章程规定，按母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，相应增加法定盈余公积 7,751,757.60 元。

39. 未分配利润

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
期初未分配利润	80,063,007.78	3,306,821.55	23,337,721.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,377,406.03	84,507,943.83	-20,030,900.06
减：提取法定盈余公积		7,751,757.60	
期末未分配利润	144,440,413.81	80,063,007.78	3,306,821.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,661,702,409.33	1,409,532,605.37	1,748,001,047.49	1,484,141,541.81
其他业务	17,042,466.21	18,200,199.62	19,233,832.81	18,912,939.54
合 计	1,678,744,875.54	1,427,732,804.99	1,767,234,880.30	1,503,054,481.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,678,744,875.54	1,427,732,804.99	1,767,187,261.25	1,503,054,481.35



(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,238,233,847.62	1,091,677,604.46
其他业务	11,072,942.62	11,154,843.78
合 计	1,249,306,790.24	1,102,832,448.24
其中:与客户之间的合同产生的收入	1,248,699,603.93	1,102,714,897.15

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
博格华纳集团	402,952,284.51	24.00
特斯拉集团	244,230,443.66	14.55
法雷奥集团	120,754,636.53	7.19
孚能科技集团	115,817,941.34	6.90
伟创力集团	99,728,417.70	5.94
小 计	983,483,723.74	58.58

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
博格华纳集团	303,826,160.57	17.19
法雷奥集团	245,002,608.06	13.86
特斯拉集团	172,500,665.73	9.76
孚能科技集团	158,168,488.22	8.95
伟创力集团	113,329,240.39	6.41
小 计	992,827,162.97	56.17

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
博格华纳集团	203,585,935.07	16.30
德纳集团	130,889,245.10	10.48
法雷奥集团	127,613,919.90	10.21



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
克诺尔集团[注]	120,615,354.26	9.65
伟创力集团	114,050,818.97	9.13
小 计	696,755,273.30	55.77

[注]克诺尔集团包括东科克诺尔商用车制动技术有限公司、克诺尔商用车系统（重庆）有限公司、克诺尔制动系统（大连）有限公司、BENDIX SPICER FOUNDATION BRAKE LLC、KNORR-BREMSE SISTEMAS PARA VEÍCULOS COMERCIAIS BRASIL LTDA., ITUPEVA/BRASILIEN、KNORR-BREMSE FÉKREND SZEREK KFT., KECSKEMÉT/UNGARN、KNORR-BREMSE SYSTÈMES POUR VÉHICULES UTILITAIRES FRANCE S. A. S., LISIEUX/FRANKREICH、KNORR-BREMSE SYSTEMS FOR COMMERCIAL VEHICLES OOO, MOSKAU/RUSSLAND、KNORR-BREMSE SYSTÉMY PRO UŽITKOVÁ VOZIDLA ČR S. R. O., STRÁŽ NAD NISOU/TSCHECHISCHE REPUBLIK、KNORR-BREMSE SISTEMI PER AUTOVEICOLI COMMERCIALI S. P. A., ARCORE/ITALIEN

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车类	1,562,169,645.80	1,333,448,704.11	1,597,414,405.44	1,371,657,615.58
工业类	99,532,763.53	76,083,901.26	150,586,642.05	112,483,926.23
其 他	17,042,466.21	18,200,199.62	19,186,213.76	18,912,939.54
小 计	1,678,744,875.54	1,427,732,804.99	1,767,187,261.25	1,503,054,481.35

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
汽车类	1,042,840,337.09	925,099,213.85
工业类	195,393,510.53	166,578,390.61
其 他	10,465,756.31	11,037,292.69
小 计	1,248,699,603.93	1,102,714,897.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
内 销	911,579,506.62	816,210,326.56	1,032,933,930.64	899,864,623.28



项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
外 销	767,165,368.92	611,522,478.43	734,253,330.61	603,189,858.07
小 计	1,678,744,875.54	1,427,732,804.99	1,767,187,261.25	1,503,054,481.35

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
内 销	621,484,625.83	526,656,903.17
外 销	627,214,978.10	576,057,993.98
小 计	1,248,699,603.93	1,102,714,897.15

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	1,678,744,875.54	1,767,187,261.25	1,248,699,603.93
小 计	1,678,744,875.54	1,767,187,261.25	1,248,699,603.93

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
营业收入	8,803,763.89	2,382,281.39	3,314,031.70
小 计	8,803,763.89	2,382,281.39	3,314,031.70

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,663,639.63	2,626,334.05	2,524,137.28
房产税	1,971,920.38	2,529,225.68	2,456,168.45
印花税	1,272,985.14	976,917.32	380,752.10
教育费附加	1,141,559.83	1,125,571.74	1,081,773.12
土地使用税	638,907.57	510,906.72	510,906.72
地方教育附加	761,039.89	750,381.17	721,182.09
环境保护税	12,013.54	9,882.02	7,078.87
车船税	1,659.10	660.00	7,148.44
合 计	8,463,725.08	8,529,878.70	7,689,147.07



3. 销售费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,205,836.65	6,987,175.05	5,874,470.04
售后服务费	5,463,191.81	4,497,882.63	6,626,252.79
业务招待费	2,191,033.95	1,683,216.35	2,234,915.62
差旅费	652,077.38	291,297.70	261,879.95
办公费	170,237.77	242,738.78	536,294.03
股份支付	31,065.93	869,844.60	179,491.80
折旧摊销	19,081.47	27,200.16	54,974.43
其 他	1,778,340.94	706,503.37	776,216.91
合 计	15,510,865.90	15,305,858.64	16,544,495.57

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	28,626,148.44	23,985,554.16	21,718,842.29
折旧摊销	7,864,862.47	13,164,861.63	9,749,315.21
办公费	10,451,613.47	10,789,516.46	8,158,052.62
中介机构服务费	6,504,621.39	3,671,048.06	1,946,283.98
业务招待费	2,341,134.95	780,133.35	1,390,060.80
差旅费	2,339,870.88	1,140,372.62	529,192.22
股份支付	754,659.42	1,764,578.86	2,868,146.65
其 他	4,622,529.68	4,071,038.60	1,099,442.87
合 计	63,505,440.70	59,367,103.74	47,459,336.64

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	39,515,888.16	44,881,269.77	31,550,442.45
直接投入	17,088,296.19	16,519,754.97	11,249,797.04
折旧摊销费	2,060,424.65	2,467,341.93	2,204,857.21



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
股份支付	134,184.75	67,154.76	67,154.76
其 他	91,370.48	319,445.99	238,186.86
合 计	58,890,164.23	64,254,967.42	45,310,438.32

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	30,613,208.76	30,252,341.11	29,543,251.78
利息收入	-3,259,891.66	-1,922,290.18	-501,152.17
汇兑损益	-13,931,998.15	-15,827,979.00	13,709,156.90
手续费	1,717,027.96	1,866,231.54	712,861.94
合 计	15,138,346.91	14,368,303.47	43,464,118.45

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助[注]	8,595,664.26	9,934,032.23	7,672,030.47
与收益相关的政府补助[注]	6,605,638.00	3,948,681.41	3,190,026.25
代扣个人所得税手续费返还	116,858.74	94,786.66	61,603.48
合 计	15,318,161.00	13,977,500.30	10,923,660.20

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现损益	-3,611,591.75	-2,630,283.10	-1,144,742.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,284.10	611,343.16	133,586.64
债权投资在持有期间取得的利息收入		18,584.00	
处置债权投资收益	3,868.37		
合 计	-3,529,439.28	-2,000,355.94	-1,011,156.02



9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-270,206.16	-515,199.89	-31,200.00
其中：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产生的公允价值变动收益	-270,206.16	-515,199.89	-31,200.00
合 计	-270,206.16	-515,199.89	-31,200.00

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-5,622,616.29	-7,334,209.81	-6,789,217.27
合 计	-5,622,616.29	-7,334,209.81	-6,789,217.27

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-22,917,632.54	-20,281,297.89	-17,473,452.52
固定资产减值损失	-198,393.16		-545,811.91
合 计	-23,116,025.70	-20,281,297.89	-18,019,264.43

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	1,117,363.55	-283,880.71	24,213.85
合 计	1,117,363.55	-283,880.71	24,213.85

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
赔款收入	6,303.20	1,365,647.35	
非流动资产毁损报废收益			203,566.60
其 他	212,745.74	2,281.37	7,153.13



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
合 计	219,048.94	1,367,928.72	210,719.73

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
赔款支出		10,000,000.00	
对外捐赠	396,136.46	314,887.03	177,004.00
非流动资产毁损报废损失	1,475,699.11	5,397,036.04	1,266,390.07
罚款支出	12,316.20	1,190.00	2,110.00
其 他	47,809.44	148,030.30	109,881.20
合 计	1,931,961.21	15,861,143.37	1,555,385.27

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
递延所得税费用	7,310,446.55	-13,084,315.44	-10,209,923.20
合 计	7,310,446.55	-13,084,315.44	-10,209,923.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	71,687,852.58	71,423,628.39	-30,240,823.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,753,177.89	10,713,544.26	-4,536,123.49
子公司适用不同税率的影响	4,168,613.13	-2,597,025.81	-752.61
高新技术企业新购置设备加计扣除费用的影响 [注]		-13,474,519.19	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	913,273.78	1,850,381.16	944,605.34
研发费用加计扣除费用的影响	-8,813,396.92	-9,514,879.68	-6,693,092.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	288,778.67	-61,816.18	75,440.17
所得税费用	7,310,446.55	-13,084,315.44	-10,209,923.20



[注]根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），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

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收回票据保证金、保函保证金等	175,945,877.96	206,937,093.18	38,030,000.00
收回经营活动保证金	1,450,555.72	48,822.88	671,638.48
收到政府补助	25,641,538.00	18,526,881.41	23,045,086.25
收到经营利息收入	2,595,002.80	1,922,290.18	501,152.17
收到租金收入		47,619.05	607,186.31
其 他	453,028.85	339,475.48	869,129.57
合 计	206,086,003.33	227,822,182.18	63,724,192.78

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付各项期间费用	28,519,047.96	29,438,138.54	18,428,281.67
支付票据保证金、保函保证金等	158,881,275.78	214,864,593.18	140,672,500.00
支付经营活动保证金	250,704.95	703,328.78	318,822.88
其 他	1,558,671.61	1,654,761.17	475,352.85
合 计	189,209,700.30	246,660,821.67	159,894,957.40

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------



收回购置设备信用证保证金	18,080,000.00	7,600,000.00	400,000.00
收回基金、债券处置款	3,040,384.00		
收回远期结售汇保证金	110,000.31	982,223.89	
收回土地购置保函保证金			1,996,995.00
合 计	21,230,384.31	8,582,223.89	2,396,995.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付购置设备信用证保证金	13,620,000.00	21,000,000.00	5,080,000.00
购买基金、债券及质押的定期存款		40,800,000.00	3,000,000.00
支付厂房建设保函保证金	915,520.00		
支付远期结售汇保证金	0.51	1,092,224.42	1,143.39
支付土地购置保函保证金		700,000.00	
支付设备保证金		898,023.50	
合 计	14,535,520.51	64,490,247.92	8,081,143.39

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收到售后回租款及保证金	720,000.00	67,572,000.00	34,900,000.00
合 计	720,000.00	67,572,000.00	34,900,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付售后回租款、租金、利息、服务费、租赁保证金等	63,407,359.95	78,995,925.13	70,097,893.69
归还黄雪芳拆借款		119,900.00	100.00
合 计	63,407,359.95	79,115,825.13	70,097,993.69

7. 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 1-9 月	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	64,377,406.03	84,507,943.83	-20,030,900.06
加: 资产减值准备	28,738,641.99	27,615,507.70	24,808,481.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,629,353.13	96,787,581.88	84,685,017.12
使用权资产折旧	14,142,315.17	5,896,547.27	2,250,000.00
无形资产摊销	3,394,665.60	3,524,234.30	3,279,999.98
长期待摊费用摊销	43,381,725.81	36,914,891.09	25,163,940.69
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)	-1,117,363.55	283,880.71	-24,213.85
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,475,699.11	5,397,036.04	1,062,823.47
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	270,206.16	515,199.89	31,200.00
财务费用(收益以“—”号填列)	28,923,491.66	28,847,342.42	32,189,433.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-747,041.36	-629,927.16	-133,586.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	6,472,586.74	-13,084,315.44	-10,209,923.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	837,859.81		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-147,797,960.63	-233,481,950.81	-92,924,631.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-87,492,305.73	-238,260,034.49	-287,522,944.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,494,955.70	353,165,473.95	253,656,566.67
其 他	2,590,248.56	3,090,881.63	3,941,480.92
经营活动产生的现金流量净额	47,584,572.80	161,090,292.81	20,222,744.01
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	132,634,215.09	367,230,787.21	51,160,646.87
减: 现金的期初余额	367,230,787.21	51,160,646.87	33,243,751.75
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			



补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物净增加额	-234,596,572.12	316,070,140.34	17,916,895.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1) 现金	132,634,215.09	367,230,787.21	51,160,646.87
其中：库存现金	80,663.78	76,179.46	46,548.02
可随时用于支付的银行存款	132,553,551.31	330,040,107.75	51,114,098.85
可随时用于支付的其他货币资金		37,114,500.00	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	132,634,215.09	367,230,787.21	51,160,646.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	48,084,126.53	103,470,436.90	108,824,119.28
其中：支付货款	43,407,763.15	73,730,085.29	87,975,046.56
支付固定资产等长期资产购置款	4,676,363.38	29,740,351.61	20,849,072.72

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物明细如下：

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
票据保证金账户余额	121,535,224.02	138,600,000.00	130,672,500.00
质押的定期存款	40,664,888.89	40,000,000.00	
信用证保证金账户余额	13,620,000.00	18,080,000.00	4,680,000.00
保函保证金账户余额	1,615,520.00	700,000.00	
远期结售汇保证金账户余额	89,599.19	199,598.99	89,598.46
资产池保证金余额	173.80		



小 计	177,525,405.90	197,579,598.99	135,442,098.46
-----	----------------	----------------	----------------

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 9 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	177,525,405.90	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、大额存单质押、资产池保证金
固定资产	245,273,682.19	银行融资抵押
在建工程	169,125,911.37	银行融资抵押
无形资产	117,495,613.62	银行融资抵押
合 计	709,420,613.08	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	234,694,098.99	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、大额存单质押、在途资金
应收账款	21,702,538.62	银行融资质押
固定资产	270,786,913.42	银行融资抵押
使用权资产	9,180,531.14	融资租赁抵押
无形资产	50,750,573.66	银行融资抵押
合 计	587,114,655.83	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	135,442,098.46	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金、保函保证金
应收账款	11,461,267.87	银行融资质押
固定资产	263,268,439.29	银行融资抵押
在建工程	13,442,477.86	银行融资抵押
使用权资产	10,267,699.22	融资租赁抵押
无形资产	51,984,459.50	银行融资抵押
合 计	485,866,442.20	



2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 9 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			58,239,352.46
其中：美元	1,389,758.84	7.1798	9,978,190.52
欧元	6,201,641.78	7.5849	47,038,832.74
福林	63,662,979.41	0.0192	1,222,329.20
应收账款			273,959,095.33
其中：美元	19,670,184.81	7.1798	141,227,992.90
欧元	17,499,387.26	7.5849	132,731,102.43
其他应收款			184,587.79
其中：福林	8,507,816.00	0.0192	163,350.07
欧元	2,800.00	7.5849	21,237.72
应付账款			52,905,874.66
其中：美元	271,567.46	7.1798	1,949,800.05
欧元	1,672,993.75	7.5849	12,689,490.29
福林	28,696,965.63	0.0192	551,668.46
日元	779,265,999.80	0.048398	37,714,915.86

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			78,303,149.13
其中：美元	3,653,341.68	6.9646	25,444,063.46
欧元	7,013,595.98	7.4229	52,061,221.60
福林	42,895,917.64	0.0186	797,864.07
应收账款			227,268,124.65
其中：美元	10,369,150.79	6.9646	72,216,987.59
欧元	20,888,215.80	7.4229	155,051,137.06



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其他应收款			150,991.38
其中：福林	8,117,816.00	0.0186	150,991.38
短期借款			6,964,600.00
其中：美元	1,000,000.00	6.9646	6,964,600.00
应付账款			31,901,209.02
其中：美元	237,232.58	6.9646	1,652,230.03
欧元	3,488,047.84	7.4229	25,891,430.31
福林	1,289,341.00	0.0186	23,981.74
日元	82,768,000.00	0.052358	4,333,566.94

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,347,302.70
其中：美元	1,141,681.79	6.3757	7,279,020.59
欧元	286,477.57	7.2197	2,068,282.11
应收账款			174,933,243.27
其中：美元	21,355,446.67	6.3757	136,155,921.33
欧元	5,371,043.39	7.2197	38,777,321.94
短期借款			28,259,510.00
其中：美元	3,300,000.00	6.3757	21,039,810.00
欧元	1,000,000.00	7.2197	7,219,700.00
应付账款			6,955,575.58
其中：美元	159,855.12	6.3757	1,019,188.29
日元	107,126,000.00	0.055415	5,936,387.29

(2) 境外经营实体说明

子公司	境外主要经营地	记账本外币	选择依据
华朔匈牙利公司	匈牙利	福林	日常使用货币
华朔德国公司	德国	欧元	日常使用货币

3. 政府补助



(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2014 年度重点产业技术改造项目补助款	170,526.61		85,263.12	85,263.49	其他收益	甬经信技改(2014)320 号
2013 年度工业经济扶持政策奖励资金	64,182.53		27,506.70	36,675.83	其他收益	仑经信(2014)28 号
2016 年度宁波市竣工技术改造专项补助	434,000.22		92,999.97	341,000.25	其他收益	甬经信技改(2016)95 号
宁波市 2016 年度第二批科技项目经费补助款	414,654.94		100,862.10	313,792.84	其他收益	甬科技(2016)29 号
2015 年度宁波市高成长企业技术改造专项项目补助款	598,876.15		145,672.56	453,203.59	其他收益	仑经信(2016)25 号
汽车发动机零部件生产项目补助款	2,056,750.00		324,750.00	1,732,000.00	其他收益	甬发改工业(2016)228 号
宁波市 2017 年度第三批科技项目经费	190,000.00		30,000.00	160,000.00	其他收益	甬科计(2017)88 号
2016 年北仑区循环经济节能降耗相关产业政策补助款	80,750.00		12,750.00	68,000.00	其他收益	仑经信(2017)39 号
2017 年度第一批宁波市工业投资(技术改造)区级项目经费	2,756,686.73		435,266.33	2,321,420.40	其他收益	仑经信(2017)49 号
C 级轿车底盘结构件后臂托架总成铝合金挤压铸造模具研发及产业化	8,539,128.58		1,082,424.75	7,456,703.83	其他收益	仑经信(2018)58 号
年新增 30 万套汽车发动机过滤系统零部件自动化改造项目	1,475,781.13		204,338.93	1,271,442.20	其他收益	甬财政发(2018)55 号
2018 年度第四批工业和信息化产业发展专项资金	5,400,000.00		675,000.00	4,725,000.00	其他收益	甬财政发(2018)1071 号
宁波市“科技创新 2025”重大专项 2018 年第二批科技项目经费	780,000.00		90,000.00	690,000.00	其他收益	甬财政发(2019)440 号
宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批项目经费	4,023,075.72		436,237.11	3,586,838.61	其他收益	甬财政发(2019)1045 号



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2019 年度第一批 工业技术改造专 项补助款	823,429.16		89,287.50	734,141.66	其他收益	仑经信〔2019〕 52 号
2020 年第一批工 业化和信息发 展专项资金	11,534,599.92		1,235,850.03	10,298,749.89	其他收益	甬 财 政 发 〔2019〕1266 号
先进制造业集群 实体项目财政专 项第一阶段补助 资金	454,500.00		45,000.00	409,500.00	其他收益	宁波市汽车零 部件产业协会 《浙江省宁波 市汽车零部件 产业集群发展 促进机构》
年产 20 万套轻量 化汽车零部件智 能化改造项目	868,894.00		85,000.50	783,893.50	其他收益	仑经信〔2020〕 48 号
2019 年度北仑区 科技项目经费	1,341,666.56		131,250.06	1,210,416.50	其他收益	仑科〔2020〕43 号
2020 年竣工项目 补助款	2,519,138.50		233,734.50	2,285,404.00	其他收益	仑经信〔2021〕 2 号
2021 年宁波市产 业投资项目（第 一批）补助款	9,697,763.29		823,394.97	8,874,368.32	其他收益	甬财经〔2021〕 898 号
市工程研究中心 专项资金补助款	1,820,000.00		157,500.00	1,662,500.00	其他收益	甬财经〔2021〕 717 号
2022 年度第一批 智能制造数字化 车间项目奖励款	4,875,000.00		375,000.03	4,499,999.97	其他收益	仑经信〔2022〕 55 号
2022 年市级产业 投资项目补助资 金	8,218,896.67		626,865.04	7,592,031.63	其他收益	甬财经〔2022〕 1107 号
汽车铝合金精密 压铸模具表面强 化关键技术与产 业化补助款	660,000.00	720,000.00	90,000.00	1,290,000.00	其他收益	甬财经〔2022〕 189 号、甬财经 〔2023〕360 号
北仑区 2019 年度 工业技改补助专 项资金	395,833.25		37,500.03	358,333.22	其他收益	仑经信〔2020〕 71 号
2021 年度工业技 改补助专项资金	491,666.66		37,500.03	454,166.63	其他收益	仑经信〔2022〕 67 号
2023 年第一批制 造业高质量发展 专项资金		9,283,500.00	618,900.00	8,664,600.00	其他收益	甬财经〔2023〕 128 号
宁波市 2023 年度 科技发展专项资 金（市重点技术 研发第一批）		1,200,000.00	70,000.00	1,130,000.00	其他收益	甬财经〔2023〕 178 号
北仑区 2023 年度 第一批智能制造 项目补助资金		7,832,400.00	195,810.00	7,636,590.00	其他收益	仑经信〔2023〕 40 号
小 计	70,685,800.62	19,035,900.00	8,595,664.26	81,126,036.36		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府奖励	3,287,900.00	其他收益	甬财经〔2023〕664 号等



项 目	金 额	列报项目	说 明
人力资源相关补助资金	1,502,200.00	其他收益	甬人社〔2023〕1号等
科技补助	1,000,000.00	其他收益	甬财经〔2023〕694号
财政专项基金	815,538.00	其他收益	仑经信〔2023〕42号等
小 计	6,605,638.00		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
2014 年度重点 产业技术改造 项目补助款	284,210.82		113,684.21	170,526.61	其他收益	甬经信技改 (2014)320号
2013 年度工业 经济扶持政策 奖励资金	100,858.16		36,675.63	64,182.53	其他收益	仑经信〔2014〕 28号
2016 年度宁波 市竣工技术改 造专项补助	558,000.22		124,000.00	434,000.22	其他收益	甬经信技改 (2016)95号
宁波市 2016 年 度第二批科技 项目经费补助 款	549,137.70		134,482.76	414,654.94	其他收益	甬科技〔2016〕 29号、仑科 (2016)32号
2015 年度宁波 市高成长企业 技术改造专项 项目补助款	793,106.24		194,230.09	598,876.15	其他收益	仑经信〔2016〕 25号
汽车发动机零 部件生产项目 补助款	2,489,750.00		433,000.00	2,056,750.00	其他收益	甬发改工业 (2016)228 号
宁波市 2017 年 度第三批科技 项目经费	230,000.00		40,000.00	190,000.00	其他收益	甬科计〔2017〕 88号
2016 年北仑区 循环经济节能 降耗相关产业 政策补助款	97,750.00		17,000.00	80,750.00	其他收益	仑经信〔2017〕 39号
2017 年度第一 批宁波市工业 投资（技术改 造）区级项目 经费	3,337,041.83		580,355.1	2,756,686.73	其他收益	仑经信〔2017〕 49号
C 级轿车底盘 结构件后臂托 架总成铝合金 挤压铸造模具 研发及产业化	9,982,361.58		1,443,233.00	8,539,128.58	其他收益	仑经信〔2018〕 58号
年新增 30 万套 汽车发动机过 滤系统零部件 自动化改造项 目	1,748,233.03		272,451.90	1,475,781.13	其他收益	甬财政发 (2018)55号



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2018 年度第四 批工业和信息化 产业发展专项 资金	6,300,000.00		900,000.00	5,400,000.00	其他收益	甬 财 政 发 (2018) 1071 号
宁波市“科技 创新 2025”重 大专项 2018 年 第二批科技项 目经费	900,000.00		120,000.00	780,000.00	其他收益	甬 财 政 发 (2019) 440 号
宁波市“科技 创新 2025”重 大专项第三批 项目经费	4,604,725.17		581,649.45	4,023,075.72	其他收益	甬 财 政 发 (2019) 1045 号
2019 年度第一 批工业技术改 造专项补助款	942,479.16		119,050.00	823,429.16	其他收益	仑 经 信 (2019) 52 号
北仑区 2019 年 度工业技改补 助专项资金	445,833.29		50,000.04	395,833.25	其他收益	仑经信(2020) 71 号
2020 年第一批 工业化和信息 化发展专项资 金	13,182,399.92		1,647,800.00	11,534,599.92	其他收益	甬 财 政 发 (2019) 1266 号
先进制造业集 群实体项目财 政专项第一阶 段补助资金	514,500.00		60,000.00	454,500.00	其他收益	宁波市汽车零 部件产业协会 《浙江省宁波 市汽车零部件 产业集群发展 促进机构》
年产 20 万套 轻量化汽车零 部件智能化改 造项目	982,228.00		113,334.00	868,894.00	其他收益	仑经信(2020) 48 号
2019 年度北仑 区科技项目经 费补助	1,516,666.56		175,000.00	1,341,666.56	其他收益	仑科(2020) 43 号
2020 年竣工项 目补助款	2,830,784.50		311,646.00	2,519,138.50	其他收益	仑经信(2021) 2 号
2021 年宁波市 产业投资项目 (第一批)补 助款	10,788,233.34		1,090,470.05	9,697,763.29	其他收益	甬财经(2021) 898 号
2020 年度宁波 市高端装备制 造业首台(套) 产品补助款	833,333.33		833,333.33		其他收益	甬财经(2021) 320 号
市工程研究中 心专项资金补 助款	2,030,000.00		210,000.00	1,820,000.00	其他收益	甬财经(2021) 717 号
2022 年度第一 批智能制造数 字化车间项目 奖励款		5,000,000.00	125,000.00	4,875,000.00	其他收益	仑经信(2022) 55 号
2022 年市级产 业投资项目补 助资金		8,358,200.00	139,303.33	8,218,896.67	其他收益	甬财经(2022) 1107 号



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
汽车铝合金精密压铸模具表面强化关键技术与产业化补助款		720,000.00	60,000.00	660,000.00	其他收益	甬财经〔2022〕189号
2021年度工业技改补助专项资金		500,000.00	8,333.34	491,666.66	其他收益	仑 经 信〔2022〕67号
小 计	66,041,632.85	14,578,200.00	9,934,032.23	70,685,800.62		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府奖励	2,459,200.00	其他收益	甬财经〔2021〕1314号、甬财经〔2022〕234号、仑经信〔2022〕28号、仑经信〔2022〕29号等
科技补助	528,339.62	其他收益	仑经信〔2022〕25号、甬财经〔2022〕903号等
人力资源相关补助资金	726,841.79	其他收益	浙人社发〔2022〕37号、仑经信〔2022〕27号等
财政专项基金	234,300.00	其他收益	仑科〔2022〕25号等
小 计	3,948,681.41		

3) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2014年度重点产业技术改造项目补助款	397,894.98		113,684.16	284,210.82	其他收益	甬经信技改〔2014〕320号
2013年度工业经济扶持政策奖励资金	137,533.76		36,675.60	100,858.16	其他收益	仑 经 信〔2014〕28号
2016年度宁波市竣工技术改造专项补助	682,000.18		123,999.96	558,000.22	其他收益	甬经信技改〔2016〕95号
宁波市2016年度第二批科技项目经费补助款	683,620.50		134,482.80	549,137.70	其他收益	甬 科 技〔2016〕29号、仑科〔2016〕32号
2015年度宁波市高成长企业技术改造专项项目补助款	987,336.32		194,230.08	793,106.24	其他收益	仑 经 信〔2016〕25号
汽车发动机零部件生产项目补助款	2,922,750.00		433,000.00	2,489,750.00	其他收益	甬发改工业〔2016〕228号
2016年信息经济扶持政策奖励款	72,916.67		72,916.67		其他收益	仑 经 信〔2017〕21号
宁波市2017年度第三批科技项目经费	270,000.00		40,000.00	230,000.00	其他收益	甬 科 计〔2017〕88号



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2016 年北仑区循环经济节能降耗相关产业政策补助款	114,750.00		17,000.00	97,750.00	其他收益	仑 经 信 (2017) 39 号
2017 年度第一批宁波市工业投资（技术改造）区级项目经费	3,917,396.93		580,355.1	3,337,041.83	其他收益	仑 经 信 (2017) 49 号
C 级轿车底盘结构件后臂托架总成铝合金挤压铸造模具研发及产业化	11,425,594.58		1,443,233.00	9,982,361.58	其他收益	仑 经 信 (2018) 58 号
年新增 30 万套汽车发动机过滤系统零部件自动化改造项目	2,020,684.93		272,451.90	1,748,233.03	其他收益	甬 财 政 发 (2018) 55 号
2018 年度第四批工业和信息化产业发展专项资金	7,200,000.00		900,000.00	6,300,000.00	其他收益	甬 财 政 发 (2018) 1071 号
宁波市“科技创新 2025”重大专项 2018 年第二批科技项目经费	1,020,000.00		120,000.00	900,000.00	其他收益	甬 财 政 发 (2019) 440 号
宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批项目经费	2,318,333.38	2,600,000.00	313,608.21	4,604,725.17	其他收益	甬 财 政 发 (2019) 1045 号
2019 年度第一批工业技术改造专项补助款	1,061,529.16		119,050.00	942,479.16	其他收益	仑 经 信 (2019) 52 号
北仑区 2019 年度工业技改补助专项资金	495,833.33		50,000.04	445,833.29	其他收益	仑 经 信 (2020) 71 号
2020 年第一批工业化和信息化发展专项资金	14,830,199.96		1,647,800.04	13,182,399.92	其他收益	甬 财 政 发 (2019) 1266 号
先进制造业集群实体项目财政专项第一阶段补助资金	513,000.00	60,000.00	58,500.00	514,500.00	其他收益	宁波市汽车 零部件产业 协会《浙江省 宁波市汽车 零部件产业 集群发展促 进机构》
年产 20 万套轻量化汽车零部件智能化改造项目	1,095,562.00		113,334.00	982,228.00	其他收益	仑 经 信 (2020) 48 号
2019 年度北仑区科技项目经费补助	1,691,666.64		175,000.08	1,516,666.56	其他收益	仑科 (2020) 43 号
2020 年竣工项目补助款		3,116,460.00	285,675.50	2,830,784.50	其他收益	仑 经 信 (2021) 2 号
2021 年宁波市产业投资项目（第一批）补助款		10,978,600.00	190,366.66	10,788,233.34	其他收益	甬 财 经 (2021) 898 号
2020 年度宁波市高端装备制造业		1,000,000.00	166,666.67	833,333.33	其他收益	甬 财 经 (2021) 320



项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
首台（套）产品 补助款						号
市工程研究中心 专项资金补助款		2,100,000.00	70,000.00	2,030,000.00	其他收益	甬财经 (2021) 717 号
小 计	53,858,603.32	19,855,060.00	7,672,030.47	66,041,632.85		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技补助	2,547,879.25	其他收益	甬财社(2021)661号、甬制高办(2021)3号、仑科(2021)48号、仑经信(2021)61号、仑科(2021)48号等
政府奖励	260,950.00	其他收益	仑美丽办发(2021)4号等
人力资源相关 补助资金	381,197.00	其他收益	
小 计	3,190,026.25		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
计入当期损益的政府补助金额	15,201,302.26	13,882,713.64	10,862,056.72

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2023年1-9月				
华朔德国公司	现金出资设立	2023年4月	2.50万欧元	100%
(2) 2022年度				
华朔鄞州公司	现金出资设立	2022年5月	13,500万元	100%
(3) 2021年度				
华朔匈牙利公司	现金出资设立	2021年12月	2,300万欧元	100%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华朔技术公司	宁波市	宁波市	批发业	100.00		设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华朔鄞州公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
华朔匈牙利公司	匈牙利	匈牙利	制造业	100.00		设立
华朔德国公司	德国	德国	制造业		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准



与已发生信用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)11 和五(一)12 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.47%（2022 年 12 月 31 日：61.87%；2021 年 12 月 31 日：57.99%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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



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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 9. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 257, 276, 046. 91	1, 372, 329, 289. 32	650, 797, 623. 77	252, 076, 699. 64	469, 454, 965. 91
交易性金融负债	270, 206. 16	270, 206. 16	270, 206. 16		
应付票据	372, 826, 752. 73	372, 826, 752. 73	372, 826, 752. 73		
应付账款	519, 232, 543. 68	519, 232, 543. 68	519, 232, 543. 68		
其他应付款	2, 153, 904. 89	2, 153, 904. 89	2, 153, 904. 89		
其他流动负债	1, 346, 434. 71	1, 346, 434. 71	1, 346, 434. 71		
租赁负债	118, 154, 175. 08	129, 294, 592. 03	32, 042, 458. 93	42, 376, 741. 71	54, 875, 391. 39
长期应付款	33, 871, 482. 16	35, 251, 028. 32	29, 898, 171. 20	5, 352, 857. 12	
小 计	2, 305, 131, 546. 32	2, 432, 704, 751. 84	1, 608, 568, 096. 07	299, 806, 298. 47	524, 330, 357. 30

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	715, 891, 210. 46	740, 684, 484. 76	535, 898, 843. 47	140, 798, 451. 95	63, 987, 189. 34
应付票据	363, 853, 399. 61	363, 853, 399. 61	363, 853, 399. 61		
应付账款	606, 789, 807. 71	606, 789, 807. 71	606, 789, 807. 71		
其他应付款	2, 566, 261. 72	2, 566, 261. 72	2, 566, 261. 72		
其他流动负债	5, 003, 931. 61	5, 003, 931. 61	5, 003, 931. 61		
租赁负债	42, 894, 318. 25	46, 046, 231. 70	16, 082, 615. 12	21, 539, 664. 26	8, 423, 952. 32
长期应付款	65, 329, 920. 01	69, 213, 866. 63	43, 127, 856. 86	26, 086, 009. 77	
小 计	1, 802, 328, 849. 37	1, 834, 157, 983. 74	1, 573, 322, 716. 10	188, 424, 125. 98	72, 411, 141. 66

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	430, 738, 792. 32	441, 574, 015. 92	404, 834, 378. 49	36, 739, 637. 43	
应付票据	280, 722, 169. 54	280, 722, 169. 54	280, 722, 169. 54		



项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	318,550,693.18	318,550,693.18	318,550,693.18		
其他应付款	566,523.00	566,523.00	566,523.00		
其他流动负债	16,030,378.21	16,030,378.21	16,030,378.21		
租赁负债	8,865,968.19	9,378,489.22	8,510,316.54	868,172.68	
长期应付款	36,280,465.64	38,349,206.27	31,889,039.61	6,460,166.66	
小 计	1,091,754,990.08	1,105,171,475.34	1,061,103,498.57	44,067,976.77	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2023年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币953,147,854.11元（2022年12月31日：390,547,101.80元；2021年12月31日：人民币275,998,514.09元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况



1. 2023 年 9 月 30 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			40,582,291.75	40,582,291.75
持续以公允价值计量的资产总额			40,582,291.75	40,582,291.75
2. 交易性金融负债				
(1) 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		270,206.16		270,206.16
持续以公允价值计量的负债总额		270,206.16		270,206.16

2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流 动金融资产		2,453,600.11		2,453,600.11
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		2,453,600.11		2,453,600.11
(2) 应收款项融资			75,333,897.39	75,333,897.39
持续以公允价值计量的资产总额		2,453,600.11	75,333,897.39	77,787,497.50

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流 动金融资产		2,968,800.00		2,968,800.00
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		2,968,800.00		2,968,800.00
(2) 应收款项融资			43,014,459.40	43,014,459.40
持续以公允价值计量的资产总额		2,968,800.00	43,014,459.40	45,983,259.40

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

项 目	2023 年 9 月 30 日 的公允价值	2022 年 12 月 31 日 的公允价值	2021 年 12 月 31 日 的公允价值	估值技术	输入值
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		2,453,600.11	2,968,800.00	[注]	[注]
分类为以公允价值计	270,206.16			[注]	[注]



量且其变动计入当期损益的金融负债					
------------------	--	--	--	--	--

[注]公允价值根据期末产品单位净值或银行估值报告确定

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

本公司的应收款项融资，因这部分票据期限均为 1 年内到期，承兑人信用较高，从未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波华科控股有限公司	宁波市	商务服务业	3,000.00	36.44	36.44

(2) 本公司最终控制方是王洪彪、黄雪芳

公司实际控制人为王洪彪、黄雪芳夫妇。王洪彪直接持有公司 0.63% 的股份，并分别通过宁波华科控股有限公司、宁波市北仑皓林电子元器件厂、宁波华骏投资合伙企业（有限合伙）和宁波华炼企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司 36.44%、9.94%、4.21% 和 1.60% 的股权；黄雪芳通过宁波华广投资合伙企业（有限合伙）控制公司 4.91% 的股权。王洪彪、黄雪芳合计控制公司 57.73% 的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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
宁波市北仑皓林电子元器件厂	股东
王超	实际控制人之女
宁波北仑吾吉火锅店[注]	王超控制之企业

[注]该企业已于 2023 年 1 月注销

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
宁波北仑吾吉火锅店	餐饮服务		73,898.00	59,584.70

2. 关联方资金拆借

本公司拆入资金情况

(1) 2022 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
黄雪芳	119,900.00	119,900.00			未计息
小 计	119,900.00	119,900.00			

(2) 2021 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
黄雪芳	120,000.00	100.00		119,900.00	未计息
小 计	120,000.00	100.00		119,900.00	

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	528.46	632.53	527.07

4. 关联担保情况

截至 2023 年 9 月 30 日，本公司及子公司作为被担保方的担保情况

担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	备注
王洪彪、黄雪芳、宁波市北仑皓林电子元件厂	中国银行股份有限公司北仑分行	6,000,000.00	2022/10/12	2023/10/12	否	借款[注 1]
		22,000,000.00	2022/12/9	2023/12/9	否	借款[注 1]
		27,000,000.00	2023/1/31	2024/1/31	否	借款[注 1]
		20,000,000.00	2023/2/22	2024/2/22	否	借款[注 1]
		20,000,000.00	2023/3/9	2024/3/9	否	借款[注 1]
		20,000,000.00	2023/3/23	2024/3/23	否	借款[注 1]
		13,000,000.00	2023/4/6	2024/4/6	否	借款[注 1]
		14,000,000.00	2023/4/14	2024/4/14	否	借款[注 1]
		15,000,000.00	2023/4/20	2024/4/20	否	借款[注 1]
		15,000,000.00	2022/8/30	2024/8/30	否	借款[注 1]
		16,000,000.00	2022/9/14	2024/9/14	否	借款[注 1]
		10,000,000.00	2023/8/14	2025/8/14	否	借款[注 1]



担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	备注
		25,000,000.00	2022/10/12	2023/10/12	否	票据[注 2]
		EUR 855,672.00	2022/7/29	2032/12/31	否	保函[注 6]
王洪彪、 黄雪芳	中国光大银行股份有限公司 宁波分行	9,400,000.00	2023/3/14	2024/9/13	否	借款
		9,900,000.00	2023/3/30	2024/9/29	否	借款
		9,900,000.00	2023/4/25	2024/10/24	否	借款
		30,000,000.00	2023/4/14	2023/10/14	否	票据
	中国建设银行股份有限公司 宁波市分行	20,000,000.00	2022/9/28	2024/3/28	否	借款
		50,000,000.00	2023/1/1	2025/1/1	否	借款
	中国民生银行股份有限公司 宁波分行	20,000,000.00	2023/7/25	2024/8/24	否	借款
		10,000,000.00	2023/9/26	2024/10/25	否	借款
		20,000,000.00	2023/3/30	2024/3/30	否	借款
	中信银行宁波分行	20,000,000.00	2023/9/12	2028/9/12	否	借款
		9,000,000.00	2023/9/27	2024/3/27	否	票据[注 3]
	平安国际融资租赁有限公司	6,795,197.38	2022/5/10	2024/7/10	否	长期应付款
		2,450,764.49	2022/8/12	2024/8/12	否	租赁负债
		793,863.85	2022/9/9	2024/9/9	否	租赁负债
		3,037,375.54	2022/10/8	2024/12/8	否	租赁负债
		2,864,152.14	2022/11/3	2024/11/3	否	租赁负债
		1,020,759.91	2022/11/18	2024/11/18	否	租赁负债
王洪彪、 黄雪芳、 宁波华科控股有限公司	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	4,546,157.17	2022/4/15	2024/4/15	否	长期应付款
		3,725,283.55	2022/7/15	2024/7/29	否	租赁负债
	上海银行股份有限公司宁波分行	36,336,948.99	2022/11/2- 2023/6/30	2023/10/31- 2024/6/17	否	借款
	北京银行股份有限公司宁波分行	20,000,000.00	2022/11/25	2023/11/25	否	票据[注 3]
		8,700,000.00	2023/7/27	2024/1/27	否	票据[注 3]
		24,600,000.00	2023/8/4	2024/2/4	否	票据[注 3]
		14,300,000.00	2023/8/17	2024/2/17	否	票据[注 3]
		10,300,000.00	2023/9/8	2024/3/8	否	票据[注 3]
		12,100,000.00	2023/9/22	2024/3/22	否	票据[注 3]
	浙商银行股份有限公司宁波北仑支行	2,263,222.25	2023/6/25	2023/12/20	否	借款
		1,016,265.37	2023/6/28	2023/12/27	否	借款
		610,643.95	2023/7/10	2024/1/9	否	借款
		1,159,568.07	2023/7/10	2024/1/9	否	借款
		8,644,027.37	2023/7/24	2024/1/23	否	借款



担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	备注
		1,378,197.12	2023/8/9	2024/2/5	否	借款
		1,241,072.44	2023/8/17	2024/2/5	否	借款
		1,398,801.25	2023/8/30	2024/2/29	否	借款
		1,111,898.84	2023/9/13	2024/3/12	否	借款
		3,920,783.33	2023/9/25	2024/3/22	否	借款
		2,110,448.04	2023/7/24	2024/1/24	否	票据[注 3]
	交通银行股份有限公司宁波宁东支行	11,900,000.00	2023/5/18	2023/11/18	否	票据[注 3]
		12,700,000.00	2023/5/25	2023/11/25	否	票据[注 3]
		10,000,000.00	2022/11/1	2023/10/30	否	借款
		10,000,000.00	2022/11/14	2023/11/10	否	借款
		38,623,491.80	2022/11/16	2027/11/15	否	借款
		5,000,000.00	2022/11/18	2027/11/15	否	借款
		4,387,060.00	2022/11/18	2027/11/15	否	借款
		38,323,150.00	2022/12/16	2027/11/15	否	借款
		16,313,400.00	2022/12/19	2027/11/15	否	借款
		25,048,150.00	2023/1/1	2027/11/15	否	借款
		6,440,000.00	2023/2/10	2027/11/15	否	借款
		22,166,190.00	2023/2/10	2027/11/15	否	借款
		17,904,930.37	2023/3/27	2027/11/15	否	借款
		9,920,000.00	2023/3/27	2027/11/15	否	借款
		9,293,000.00	2023/5/23	2027/11/15	否	借款
		6,580,000.00	2023/7/25	2027/11/15	否	借款
		53,064,304.94	2022/10/19 -2023/9/26	2023/10/30 -2024/8/27	否	借款
	广发银行股份有限公司宁波分行	13,600,000.00	2023/6/2	2023/12/2	否	票据[注 3]
		16,500,000.00	2023/6/9	2023/12/9	否	票据[注 3]
		12,800,000.00	2023/6/16	2023/12/16	否	票据[注 3]
		17,000,000.00	2023/6/29	2023/12/29	否	票据[注 3]
		9,800,000.00	2023/7/7	2024/1/7	否	票据[注 3]
		7,800,000.00	2023/7/14	2024/1/14	否	票据[注 3]
		9,500,000.00	2023/8/25	2024/2/25	否	票据[注 3]
		11,600,000.00	2023/9/1	2024/3/1	否	票据[注 3]
	华夏银行股份有限公司宁波分行	9,000,000.00	2022/9/28	2023/12/27	否	借款
		9,500,000.00	2022/10/13	2024/1/12	否	借款
		9,500,000.00	2022/11/28	2024/2/27	否	借款
		13,800,000.00	2023/9/15	2024/3/15	否	票据[注 3]



担保方	金融机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	备注
		19,500,000.00	2023/4/25	2024/10/25	否	借款
王洪彪、 宁波华科 控股有限公司	邦银金融租赁 股份有限公司	10,903,069.04	2022/6/14	2024/12/13	否	长期应付款
		11,627,058.57	2022/7/1	2025/1/1	否	长期应付款
	中国农业银行 股份有限公司 宁波北仑分行	JPY49,500,000.00	2023/4/10	2023/10/17	否	信用证[注 4]
		JPY99,000,000.00	2023/4/10	2023/10/23	否	信用证[注 4]
		JPY49,680,000.00	2023/4/10	2023/10/17	否	信用证[注 4]
		JPY49,500,000.00	2023/4/10	2023/10/23	否	信用证[注 4]
		JPY24,750,000.00	2023/4/10	2023/10/17	否	信用证[注 4]
		JPY24,750,000.00	2023/4/10	2023/10/17	否	信用证[注 4]
		JPY110,520,000.00	2023/6/12	2023/12/18	否	信用证[注 4]
		JPY27,630,000.00	2023/6/12	2023/12/22	否	信用证[注 4]
		JPY82,890,000.00	2023/6/12	2023/12/22	否	信用证[注 4]
		JPY55,260,000.00	2023/6/12	2023/12/18	否	信用证[注 4]
		JPY55,260,000.00	2023/6/12	2023/12/22	否	信用证[注 4]
		JPY55,260,000.00	2023/6/28	2023/12/28	否	信用证[注 4]
		JPY138,150,000.00	2023/6/28	2023/12/28	否	信用证[注 4]
		10,000,000.00	2023/9/12	2024/3/8	否	借款[注 5]
		10,000,000.00	2022/12/14	2023/12/13	否	借款[注 1]
		10,000,000.00	2023/1/12	2024/1/11	否	借款[注 1]
		4,600,000.00	2022/11/15	2024/11/14	否	借款[注 1]
王洪彪	招商银行股份 有限公司宁波 分行	10,000,000.00	2023/8/25	2024/8/25	否	借款
		15,000,000.00	2023/8/31	2024/8/31	否	借款
		10,000,000.00	2023/2/7	2023/8/7	否	借款
		20,000,000.00	2023/4/28	2024/4/28	否	借款
		10,000,000.00	2023/5/31	2024/5/31	否	借款
		13,200,000.00	2023/7/20	2024/1/20	否	票据[注 3]
		10,900,000.00	2023/8/11	2024/2/11	否	票据[注 3]
	兴业银行股份 有限公司宁波 分行	1,369,189.00	2022/11/23	2023/11/21	否	借款[注 5]
		473,177.85	2022/11/9	2023/11/6	否	借款[注 5]
		1,416,795.26	2022/11/23	2023/11/21	否	借款[注 5]
	宁波通商银行 股份有限公司	1,813,434.47	2023/5/4	2023/11/4	否	票据
		7,516,496.16	2023/5/31	2023/11/30	否	票据
		6,286,374.06	2023/8/2	2024/2/2	否	票据
		31,203,418.93	2023/8/3	2024/2/3	否	票据

[注 1]上述借款同时由公司的房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保

[注 2]上述票据同时由公司的房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保，保证金提供质押



担保

[注 3]上述票据同时以保证金进行质押担保

[注 4]上述信用证同时由保证金提供质押担保，公司的房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保

[注 5]上述借款同时由公司的机器设备提供抵押担保

[注 6]上述保函同时由保证金提供质押担保，公司的房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
其他应付款	黄雪芳			119, 900. 00
小 计				119, 900. 00

十一、股份支付

(一) 通过宁波华炼企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波华炼）持股平台确认的股份支付金额

根据公司 2020 年 12 月 21 日股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请增加注册资本 2, 000, 000. 00 元，宁波华炼以 6. 00 元/股的价格，增资认购公司 200. 00 万股股份，属于以权益结算的股份支付。根据宁波华炼员工持股协议约定，员工持有宁波华炼的份额自授予日起至公司在中国证监会指定的证券交易所挂牌上市满 36 个月构成等待期，公司以同期外部投资者的投资价格 10. 89 元/股作为公允价值，在等待期内分摊确认股份支付费用，2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-9 月分别摊销计入资本公积的金额为 1, 242, 635. 52 元、1, 242, 635. 52 元和 828, 423. 72 元，并根据人员归属部门计入对应的成本费用。

2021 年 10 月，根据相关股权转让协议，公司实际控制人之一王洪彪以 6. 00 元/股受让离职员工刘佰洲间接持有的 5. 00 万股公司股份、孙权全间接持有的 5. 00 万股公司股份，属于以权益结算的股份支付；2021 年 12 月，根据相关股权转让协议，公司实际控制人之一王洪彪以 6. 00 元/股受让离职员工陈浩间接持有的 4. 00 万股公司股份，属于以权益结算的股份支付。上述股份支付没有明确约定服务期等限制条件，公司一次性计入发生当期，并作为偶发事项界定为非经常性损益。以同期外部投资者的投资价格 13. 22 元/股作为公允价值，计算上述以权益结算的股份支付费用为 1, 002, 745. 88 元，计入 2021 年度资本公积，并根据



人员归属部门计入对应的成本费用。

2021 年 9 月，公司员工赵国田离职，其持有的财产份额仍由本人持有；2022 年 12 月，公司员工吴晟离职，其持有的财产份额仍由本人持有，2021 年度和 2022 年度公司一次性确认股份支付费用 241,623.48 元和 690,352.80 元计入资本公积，根据人员归属部门计入对应的成本费用，并作为偶发事项界定为非经常性损益。

(二) 通过宁波华拓企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波华拓）持股平台确认的股份支付金额

2021 年 12 月，根据相关股权转让协议，离职员工熊安、王凯分别将其间接持有的 4.00 万股、1.00 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工谢海胜，上述股权转让属于以权益结算的股份支付。根据宁波华拓员工持股协议及员工持股承诺函约定，员工持有公司的间接股权自员工取得公司间接股权之日起至公司完成首次公开发行股票并上市满 12 个月构成等待期，公司以同期外部投资者的投资价格 13.22 元/股作为公允价值，在等待期内分摊确认股份支付费用，2021 年、2022 年和 2023 年 1-9 月分别摊销计入资本公积的金额为 2,377.55 元、28,530.61 元和 21,397.96 元，并根据人员归属部门计入对应的成本费用。

(三) 通过宁波华毅企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波华毅）持股平台确认的股份支付金额

2022 年 3 月，根据相关股权转让协议，离职员工乔金超将其间接持有的 1.50 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工贺宇伟，属于以权益结算的股份支付。根据宁波华毅员工持股协议及员工持股承诺函约定，员工持有公司的间接股权自员工取得公司间接股权之日起至公司完成首次公开发行股票并上市满 12 个月构成等待期，公司以同期外部投资者的投资价格 13.22 元/股作为公允价值，在等待期内分摊确认股份支付费用，2022 年和 2023 年 1-9 月分别摊销计入管理费用和资本公积 7,597.83 元和 6,838.04 元。

2022 年 12 月，根据相关股权转让协议，离职员工杨玉成将其间接持有的 1.00 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工贺宇伟，属于以权益结算的股份支付。公司以同期外部投资者的投资价格 25.93 元/股作为公允价值，在剩余等待期内分摊确认股份支付费用，2022 年和 2023 年 1-9 月分别摊销计入管理费用和资本公积 4,064.86 元和 36,583.78 元。

(四) 通过宁波华骏投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波华骏）持股平台确认的股份支付金额

公司于 2015 年 12 月和 2016 年 4 月分两次进行了员工持股平台的股份授予，员工以 2.29 元/股的价格认购公司股份，上述增资属于以权益结算的股份支付。根据宁波华骏员工持股



承诺函约定,员工持有宁波华骏的份额自授予日起至公司在中国证监会指定的证券交易所挂牌上市满 36 个月构成等待期。公司以同期外部投资者的投资价格 10.89 元/股作为公允价值,在等待期内分摊确认股份支付费用,2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-9 月在锁定期内分别摊销计入资本公积的金额为 695,100.05 元、674,240.80 元和 505,680.59 元,并根据人员归属部门计入对应的成本费用。

2021 年 10 月,根据相关股权转让协议,离职员工张正来将其间接持有的 9.25 万股公司股份以 2.29 元/股转让给公司实控人之一王洪彪,属于以权益结算的股份支付;上述股份支付没有明确约定服务期等限制条件,公司一次性计入发生当期,并作为偶发事项界定为非经常性损益。以同期外部投资者的投资价格 13.22 元/股作为公允价值,计算上述以权益结算的股份支付费用为 676,263.80 元,计入 2021 年度资本公积,并根据人员归属部门计入对应的成本费用。离职员工张正来剩余间接持有的 3.00 万股公司股份仍由本人持有,2021 年度公司一次性确认股份支付费用 149,462.04 元计入资本公积,根据人员归属部门计入对应的成本费用,并作为偶发事项界定为非经常性损益。

2022 年 12 月,根据相关股权转让协议,公司实际控制人之一王洪彪以 2.29 元/股受让离职员工杨玉成间接持有的 2.93 万股公司股份,属于以权益结算的股份支付。该股份支付没有明确约定服务期等限制条件,公司一次性计入发生当期,并作为偶发事项界定为非经常性损益。以同期外部投资者的投资价格 25.93 元/股作为公允价值,计算以权益结算的股份支付费用为 565,947.41 元,计入 2022 年度资本公积,并根据人员归属部门计入对应的成本费用。

(五) 通过宁波华灿企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波华灿)持股平台确认的股份支付金额

2021 年 11 月,根据相关股权转让协议,离职员工洪付勇将其间接持有的 1.00 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工叶春微,离职员工张硕秋将其间接持有的 2.00 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工祖文杰,离职员工张正来将其间接持有的 7.00 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工叶春微,属于以权益结算的股份支付。根据宁波华灿员工持股协议及员工持股承诺函约定,员工持有公司的间接股权自员工取得公司间接股权之日起至公司完成首次公开发行股票并上市满 12 个月构成等待期,以同期外部投资者的投资价格 13.22 元/股作为公允价值,在等待期内分摊确认股份支付费用,2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-9 月分别摊销计入资本公积的金额为 9,320.00 元、55,920.00 元和 41,940.00 元,并根据人员归属部门计入对应的成本费用。



2022 年 9 月，根据相关股权转让协议，离职员工陈鹏刚将其间接持有的 1.00 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工叶春微，属于以权益结算的股份支付。根据宁波华灿员工持股协议及员工持股承诺函约定，员工持有公司的间接股权自员工取得公司间接股权之日起至公司完成首次公开发行股票并上市满 12 个月构成等待期，以同期外部投资者的投资价格 25.93 元/股作为公允价值，在等待期内分摊确认股份支付费用，2022 年度和 2023 年 1-9 月分别摊销计入资本公积的金额为 15,040.00 元和 33,840.00 元，并根据人员归属部门计入对应的成本费用。

2023 年 5 月，根据相关股权转让协议，离职员工张硕秋将其间接持有的 3.00 万股公司股份以 10.89 元/股转让给公司员工蔡朝新，属于以权益结算的股份支付。根据宁波华灿员工持股协议及员工持股承诺函约定，员工持有公司的间接股权自员工取得公司间接股权之日起至公司完成首次公开发行股票并上市满 12 个月构成等待期，以同期外部投资者的投资价格 25.93 元/股作为公允价值，在等待期内分摊确认股份支付费用，2023 年 1-9 月摊销计入资本公积的金额为 70,500.00 元，并根据人员归属部门计入对应的成本费用。

综上所述，以上以权益结算的股份支付在 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-9 月分别计入资本公积和成本费用的金额为 4,019,528.32 元、2,593,977.03 元和 1,545,204.09 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 截至 2023 年 9 月 30 日，公司已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证情况

项 目	金 额
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	JPY 896,400,000.00

2. 截至 2023 年 9 月 30 日，公司对外开具的保函情况

受益人	保函金额	履约保证金	开具日	到期日
今天建设有限公司	RMB 4,577,600.00	RMB 915,520.00	2023/3/14	2024/3/19

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2015 年和 2016 年，公司与宏展公司签订工程施工合同，宏展公司又将上述工程转包给邱家裕施工。在项目竣工后，宏展公司未开具足额的增值税专用发票，公司停止向宏展公司付款。2021 年 9 月，宁波市中级人民法院作出民事裁定，受理宏展公司的破产清算申请，



宏展公司被管理人接管后亦未能继续向公司开具发票，公司亦未继续支付剩余工程款。2022年10月9日，邱家裕以实际施工人的身份起诉公司，要求公司支付工程款1,282.9334万元及利息，列宏展公司为第三人。截至本财务报表批准报出日，公司已与邱家裕签订《庭外和解协议》，协议约定公司向邱家裕支付工程款11,629,334.00元。公司账面应付宏展公司11,629,334.00元工程款，预计不存在损失。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售铝合金精密压铸件等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	359,040.00	117,339.45	
合 计	359,040.00	117,339.45	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,531,940.99	1,621,827.05	1,176,701.88
与租赁相关的总现金流出	63,407,359.95	78,995,925.13	70,097,893.69
售后租回交易产生的相关损益	3,036,251.34	4,807,132.31	5,825,854.41

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



2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁收入		47,619.05	607,186.31
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		47,619.05	607,186.31

2) 经营租赁资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产			2,831,014.08
小 计			2,831,014.08

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内			50,000.00
合 计			50,000.00

(四) 比照关联交易披露的情况

1. 比照关联方披露的企业

公司名称	与本公司关系
宁波雄腾机械有限公司	持有公司股权 5.00%以下的股东张星的兄弟、张燕娜的父亲张雄持股 60%之企业
宁波宥达机械有限公司	持有公司股权 5.00%以下的股东张燕娜持股 100%之企业

2. 比照关联方披露的交易

采购商品和接受劳务

公司名称	交易内容	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
宁波雄腾机械有限公司	嵌件等	37,577,876.22	54,957,298.81	12,838,458.57
宁波宥达机械有限公司	嵌件等		729.35	2,095,040.63

3. 比照关联方披露的应收应付款项

项目名称	公司名称	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款				
	宁波雄腾机械有限公司	14,305,492.39	24,718,305.12	12,795,476.54



小 计		14,305,492.39	24,718,305.12	12,795,476.54
预付账款	宁波宥达机械有限公司			6,507.40
小 计				6,507.40

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	759,091,397.34	100.00	29,284,341.31	3.86	729,807,056.03
合 计	759,091,397.34	100.00	29,284,341.31	3.86	729,807,056.03

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	516,171,096.21	100.00	23,413,289.62	4.54	492,757,806.59
合 计	516,171,096.21	100.00	23,413,289.62	4.54	492,757,806.59

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,612,121.89	0.42	1,612,121.89	100.00	
按组合计提坏账准备	379,877,308.37	99.58	19,814,452.98	5.22	360,062,855.39
合 计	381,489,430.26	100.00	21,426,574.87	5.62	360,062,855.39

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2021 年 12 月 31 日



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛吉亚利民汽车内外饰系统有限公司	650,127.46	650,127.46	100.00	公司预计无法收回
江西省广蓝传动科技股份有限公司	621,273.16	621,273.16	100.00	公司预计无法收回
S. H. LEGGITT COMPANY	340,721.27	340,721.27	100.00	公司预计无法收回
小 计	1,612,121.89	1,612,121.89	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	582,287,314.98	29,284,341.31	5.03	468,055,963.75	23,413,289.62	5.00
合并范围内关联往来组合	176,804,082.36			48,115,132.46		
小 计	759,091,397.34	29,284,341.31	3.85	516,171,096.21	23,413,289.62	4.54

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	379,877,308.37	19,814,452.98	5.22
合并范围内关联往来组合			
小 计	379,877,308.37	19,814,452.98	5.22

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	579,496,264.78	28,974,813.24	5.00	467,882,649.03	23,394,132.45	5.00
1-2 年	2,638,934.98	263,893.50	10.00	164,186.27	16,418.63	10.00
2-3 年	152,115.22	45,634.57	30.00	9,128.45	2,738.54	30.00
3 年以上						
小 计	582,287,314.98	29,284,341.31	5.03	468,055,963.75	23,413,289.62	5.00

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	374,262,868.80	18,713,143.44	5.00



账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	4, 828, 571. 36	482, 857. 14	10. 00
2-3 年	239, 165. 44	71, 749. 63	30. 00
3 年以上	546, 702. 77	546, 702. 77	100. 00
小 计	379, 877, 308. 37	19, 814, 452. 98	5. 22

③ 合并范围内关联往来组合的应收账款

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方应收款	176, 804, 082. 36			48, 115, 132. 46		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方应收款			

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	756, 300, 347. 14	515, 997, 781. 49	374, 262, 868. 80
1-2 年	2, 638, 934. 98	164, 186. 27	4, 828, 571. 36
2-3 年	152, 115. 22	9, 128. 45	239, 165. 44
3 年以上			2, 158, 824. 66
合 计	759, 091, 397. 34	516, 171, 096. 21	381, 489, 430. 26

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	23, 413, 289. 62	5, 871, 051. 69						29, 284, 341. 31
合 计	23, 413, 289. 62	5, 871, 051. 69						29, 284, 341. 31

2) 2022 年度



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,612,121.89					1,612,121.89		
按组合计提坏账准备	19,814,452.98	5,003,343.50				1,404,506.86		23,413,289.62
合 计	21,426,574.87	5,003,343.50				3,016,628.75		23,413,289.62

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,612,121.89							1,612,121.89
按组合计提坏账准备	13,433,767.54	6,380,685.44						19,814,452.98
合 计	15,045,889.43	6,380,685.44						21,426,574.87

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额		3,016,628.75	

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华朔鄞州公司	126,578,081.75	16.67	
博格华纳集团	124,220,996.75	16.36	6,416,080.36
特斯拉集团	105,018,991.14	13.83	5,250,949.56
华朔匈牙利公司	50,226,000.61	6.62	
蔚来集团	43,985,896.91	5.79	2,201,345.98
小 计	450,029,967.16	59.27	13,868,375.90

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
博格华纳集团	108,564,131.85	21.03	5,428,206.59
孚能科技集团	58,223,341.70	11.28	2,911,167.09
特斯拉集团	52,228,958.75	10.12	2,611,447.94
法雷奥集团	45,102,678.20	8.74	2,255,133.91
华朔匈牙利公司	43,713,321.50	8.47	



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	307,832,432.00	59.64	13,205,955.53

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
德纳集团	61,579,739.72	16.14	3,078,986.99
博格华纳集团	60,283,161.50	15.80	3,014,158.08
伟创力集团	38,145,596.01	10.00	1,956,941.97
沃尔沃集团	34,625,192.10	9.08	1,731,865.24
法雷奥集团	26,598,820.31	6.97	1,329,941.02
小 计	221,232,509.64	57.99	11,111,893.30

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	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	49,074,298.63	100.00	109,739.00	0.22	48,964,559.63
合 计	49,074,298.63	100.00	109,739.00	0.22	48,964,559.63

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	3,149,229.67	100.00	175,903.35	5.59	2,973,326.32
合 计	3,149,229.67	100.00	175,903.35	5.59	2,973,326.32

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	774,113.05	100.00	51,270.65	6.62	722,842.40



种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	774, 113. 05	100. 00	51, 270. 65	6. 62	722, 842. 40

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	47, 455, 000. 00					
账龄组合	1, 619, 298. 63	109, 739. 00	6. 78	3, 149, 229. 67	175, 903. 35	5. 59
其中：1 年以内	1, 474, 730. 65	73, 736. 53	5. 00	3, 048, 992. 37	152, 449. 62	5. 00
1-2 年	81, 289. 60	8, 128. 96	10. 00	77, 537. 30	7, 753. 73	10. 00
2-3 年	50, 578. 38	15, 173. 51	30. 00	10, 000. 00	3, 000. 00	30. 00
3 年以上	12, 700. 00	12, 700. 00	100. 00	12, 700. 00	12, 700. 00	100. 00
小 计	49, 074, 298. 63	109, 739. 00	0. 22	3, 149, 229. 67	175, 903. 35	5. 59

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	774, 113. 05	51, 270. 65	6. 62
其中：1 年以内	751, 413. 05	37, 570. 65	5. 00
1-2 年	10, 000. 00	1, 000. 00	10. 00
2-3 年			
3 年以上	12, 700. 00	12, 700. 00	100. 00
小 计	774, 113. 05	51, 270. 65	6. 62

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	48, 929, 730. 65	3, 048, 992. 37	751, 413. 05
1-2 年	81, 289. 60	77, 537. 30	10, 000. 00
2-3 年	50, 578. 38	10, 000. 00	
3 年以上	12, 700. 00	12, 700. 00	12, 700. 00



账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	49, 074, 298. 63	3, 149, 229. 67	774, 113. 05

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	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)	
期初数	152, 449. 62	7, 753. 73	15, 700. 00	175, 903. 35
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4, 064. 48	4, 064. 48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-74, 648. 61	-3, 689. 25	12, 173. 51	-66, 164. 35
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	73, 736. 53	8, 128. 96	27, 873. 51	109, 739. 00

2) 2022 年度

项 目	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)	
期初数	37, 570. 65	1, 000. 00	12, 700. 00	51, 270. 65
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3, 876. 87	3, 876. 87		
--转入第三阶段		-1, 000. 00	1, 000. 00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	118, 755. 84	3, 876. 86	2, 000. 00	124, 632. 70



项 目	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)	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	152,449.62	7,753.73	15,700.00	175,903.35

3) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	51,068.31	26,783.23	28,840.00	106,691.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-500.00	500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,398.66	-26,283.23	11,459.00	-25,222.89
本期收回				
本期转回				
本期核销	2,599.00		27,599.00	30,198.00
其他变动				
期末数	37,570.65	1,000.00	12,700.00	51,270.65

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收 款金额			30,198.00

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	56,700.00	1,473,255.72	71,522.88



款项性质	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收暂付款	1, 562, 598. 63	1, 675, 973. 95	702, 590. 17
关联方往来款	47, 455, 000. 00		
合 计	49, 074, 298. 63	3, 149, 229. 67	774, 113. 05

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
华朔鄞州公司	往来款	47, 455, 000. 00	1 年以内	96. 70	
代扣代交职工住房公积金	应收暂付款	1, 054, 508. 00	1 年以内	2. 15	52, 725. 40
宁波市北仑区（开发区）社会保险管理服务中心工伤保险基金支出专户	应收暂付款	100, 069. 99	1 年以内	0. 45	25, 305. 97
		81, 289. 60	1-2 年		
		40, 578. 38	2-3 年		
宁波出口加工区建设开发有限公司	押金保证金	34, 000. 00	1 年以内	0. 07	1, 700. 00
宁波市方辛气体有限公司	押金保证金	10, 000. 00	2-3 年	0. 05	15, 700. 00
		12, 700. 00	3 年以上		
小 计		48, 788, 145. 97		99. 42	95, 431. 37

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代交职工住房公积金	应收暂付款	1, 140, 586. 00	1 年以内	36. 22	57, 029. 30
重庆科本科技股份有限公司	押金保证金	898, 023. 50	1 年以内	28. 52	44, 901. 18
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	押金保证金	552, 532. 22	1 年以内	17. 54	27, 626. 61
平安国际融资租赁有限公司	应收暂付款	358, 830. 00	1 年以内	11. 39	17, 941. 50
宁波市北仑区（开发区）社会保险管理服务中心工伤保险基金支出专户	应收暂付款	92, 844. 20	1 年以内	5. 41	12, 401. 35
		77, 537. 30	1-2 年		
小 计		3, 120, 353. 22		99. 08	159, 894. 53

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
代扣代交职工住房公积金	应收暂付款	474,142.26	1 年以内	61.25	23,707.11
宁波市北仑区（开发区）社会保险管理服务中心工伤保险基金支出专户	应收暂付款	171,185.07	1 年以内	22.11	8,559.25
代扣代交职工保险费	应收暂付款	56,858.54	1 年以内	7.34	2,842.93
中华人民共和国海曙海关代保管款项专户	押金保证金	48,822.88	1 年以内	6.31	2,441.14
宁波市方辛气体有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2 年	2.93	13,700.00
		12,700.00	3 年以上		
小 计		773,708.75		99.95	51,250.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	307,073,976.44		307,073,976.44	180,280,876.44		180,280,876.44
合 计	307,073,976.44		307,073,976.44	180,280,876.44		180,280,876.44

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华朔技术公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
华朔鄞州公司	100,000,000.00	35,000,000.00		135,000,000.00		
华朔匈牙利公司	78,780,876.44	91,793,100.00		170,573,976.44		
小 计	180,280,876.44	126,793,100.00		307,073,976.44		

2) 2022 年度



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华朔技术公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
华朔鄞州公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
华朔匈牙利公司		78,780,876.44		78,780,876.44		
小 计	1,500,000.00	178,780,876.44		180,280,876.44		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华朔技术公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
小 计	1,500,000.00			1,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,690,723,292.69	1,442,886,383.18	1,738,236,004.75	1,490,679,109.85
其他业务	22,985,091.66	23,708,784.10	24,403,165.29	24,296,698.24
合 计	1,713,708,384.35	1,466,595,167.28	1,762,639,170.04	1,514,975,808.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,713,708,384.35	1,466,595,167.28	1,762,591,550.99	1,514,975,808.09

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,238,233,847.62	1,091,677,604.46
其他业务	11,072,942.62	11,154,843.78
合 计	1,249,306,790.24	1,102,832,448.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,248,699,603.93	1,102,714,897.15

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	39,515,888.16	44,881,269.77	31,550,442.45
直接投入	17,088,296.19	16,519,754.97	11,249,797.04



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
折旧摊销费	2,060,424.65	2,467,341.93	2,204,857.21
股份支付	134,184.75	67,154.76	67,154.76
其 他	91,370.48	319,445.99	238,186.86
合 计	58,890,164.23	64,254,967.42	45,310,438.32

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
应收款项融资贴现损益	-3,611,591.75	-2,630,283.10	-1,144,742.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,283.16	611,343.16	133,586.64
债权投资在持有期间取得的利息收入		18,584.00	
处置债权投资收益	3,868.37		
合 计	-3,529,440.22	-2,000,355.94	-1,011,156.02

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.09	11.24	-3.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	11.47	-4.96

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.78	-0.21	0.52	0.78	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.80	-0.28	0.42	0.80	-0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程



项 目		序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	64,377,406.03	84,507,943.83	-20,030,900.06
非经常性损益		B	12,303,642.49	-1,782,261.37	6,148,261.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	52,073,763.54	86,290,205.20	-26,179,161.98
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,232,229,849.83	708,401,578.13	446,904,797.27
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		435,000,000.00	200,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			5.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2			77,586,200.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			1.00
其他	外币财务报表折算引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	-1,111,903.89	1,229,446.24	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.50	6.00	
	股权激励引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	1,545,204.09	7,597.83	1,937,735.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4.50	9.00	6.00
	股权激励引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3		2,001,326.93	241,623.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		6.00	3.00
	股权激励引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I4		15,040.00	1,541,972.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4		3.00	2.00
	股权激励引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I5		1,260,365.07	9,320.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			1.00
	股权激励引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I6			288,876.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			
	专项储备引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I7	1,045,044.47	-193,448.20	-78,047.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	4.50	6.00	6.00
报告月份数		K	9.00	12.00	12.00



项 目	序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I}{K} \times \frac{J}{K}$	1,265,157,725.18	752,183,670.90	527,936,219.35
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.09%	11.24%	-3.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.12%	11.47%	-4.96%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	64,377,406.03	84,507,943.83	-20,030,900.06
非经常性损益	B	12,303,642.49	-1,782,261.37	6,148,261.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	52,073,763.54	86,290,205.20	-26,179,161.98
期初股份总数	D	124,778,588.00	108,000,000.00	87,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1		16,778,588.00	15,130,435.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			5.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2			5,869,565.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			1.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	9.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+\frac{F \times G}{K}-\frac{H \times I}{K}-J$	124,778,588.00	108,000,000.00	93,793,478.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.52	0.78	-0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.42	0.80	-0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2023 年 1-9 月比 2022 年度

单位：万元



资产负债表项目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	31,015.96	56,481.04	-45.09%	主要系筹资活动现金流入减少所致
交易性金融资产		245.36	-100.00%	主要系本期赎回基金所致
应收款项融资	4,058.23	7,533.39	-46.13%	主要系公司持有的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票减少所致
其他应收款	216.98	311.66	-30.38%	主要系押金保证金减少所致
一年内到期的非流动资产	321.48	10.00	3,114.80%	系一年内到期的租赁保证金增加所致
其他流动资产	6,804.22	4,107.30	65.66%	系待抵扣及待认证增值税进项税额增加所致
债权投资		81.86	-100.00%	主要系本期处置债权投资所致
固定资产	130,982.29	99,676.71	31.41%	主要系本期购置的固定资产增加所致
在建工程	32,197.81	10,061.88	220.00%	主要系设备安装工程增加、鄞州新厂区工程建设所致
使用权资产	13,211.73	5,575.02	136.98%	主要系租入资产增加所致
其他非流动资产	10,706.52	7,533.26	42.12%	系预付设备款增加所致
合同负债	485.98	880.38	-44.80%	主要系按预收款结算的货款减少所致
一年内到期的非流动负债	21,618.81	9,873.68	118.95%	主要系一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	134.91	503.84	-73.22%	主要系票据转让背书减少所致
长期借款	64,414.79	19,484.71	230.59%	主要系长期借款新增所致
租赁负债	9,032.11	2,826.90	219.51%	主要系租入资产增加所致
长期应付款	528.01	2,522.27	-79.07%	主要系应付售后回租款减少所致
其他综合收益	11.75	122.94	-90.44%	主要系外币报表折算差异减少所致
未分配利润	14,444.04	8,006.30	80.41%	主要系净利润转入金额增加所致

2. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	56,481.04	18,660.27	202.68%	主要系增资所致
应收票据	1,182.16	2,119.96	-44.24%	主要系公司持有的信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票减少所致
应收账款	49,579.58	36,006.29	37.70%	主要系公司销售规模扩大所致
应收款项融资	7,533.39	4,301.45	75.14%	主要系公司持有的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票增加所致
预付款项	640.91	226.56	182.89%	主要系预付货款增加所致
其他应收款	311.66	72.28	331.18%	主要系押金保证金增加所致



存货	46,353.93	31,782.28	45.85%	主要系公司生产规模扩大所致
一年内到期的非流动资产	10.00	180.00	-94.44%	系一年内到期的租赁保证金减少所致
其他流动资产	4,107.30	457.89	797.01%	系待抵扣及待认定增值税进项税额增加所致
长期应收款	766.67	10.00	7,566.70%	系租赁保证金增加所致
固定资产	99,676.71	72,764.98	36.98%	主要系机器设备增加所致
在建工程	10,061.88	3,974.19	153.18%	主要系设备安装工程增加所致
使用权资产	5,575.02	2,202.52	153.12%	主要系租入资产增加所致
无形资产	12,962.66	5,797.27	123.60%	主要系购买土地使用权增加所致
长期待摊费用	8,482.84	4,951.68	71.31%	主要系模具增加所致
递延所得税资产	4,999.91	3,691.47	35.44%	主要系可弥补亏损形成的可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	7,533.26	2,688.25	180.23%	系预付设备款增加所致
短期借款	47,703.98	35,863.23	33.02%	主要系新增短期借款所致
应付账款	60,678.98	31,855.07	90.48%	主要系应付货款增加所致
合同负债	880.38	238.23	269.55%	主要系按预收款结算的货款增加所致
应付职工薪酬	4,126.90	2,833.80	45.63%	主要系期末未支付工资奖金增加所致
应交税费	1,050.97	489.61	114.65%	主要系应交契税增加所致
一年内到期的非流动负债	9,873.68	7,410.01	33.25%	主要系一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	503.84	1,605.81	-68.62%	主要系未终止确认的应收票据背书减少所致
长期借款	19,484.71	3,599.83	441.27%	主要系新增长期借款所致
租赁负债	2,826.90	84.71	3237.15%	主要系尚未支付的租赁付款额增加所致
长期应付款	2,522.27	630.74	299.89%	主要系应付售后回租款 增加所致
资本公积	100,008.18	57,857.61	72.85%	主要系本期股东溢价增资所致
盈余公积	2,215.36	1,440.18	53.83%	主要系计提法定盈余公积所致
未分配利润	8,006.30	330.68	2321.16%	主要系净利润转入金额增加所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	176,723.49	124,930.68	41.46%	主要系公司销售规模扩大所致
营业成本	150,305.45	110,283.24	36.29%	主要系公司销售规模扩大所致
研发费用	6,425.50	4,531.04	41.81%	主要系研发投入增加所致
财务费用	1,436.83	4,346.41	-66.94%	主要系汇兑收益增加所致



投资收益	-200.04	-101.12	97.82%	主要系应收款项融资贴现损失增加所致
公允价值变动损益	-51.52	-3.12	1,551.28%	主要系基金产品公允价值增加所致
营业外收入	136.79	21.07	549.22%	主要系收到保险赔款增加所致
营业外支出	1,586.11	155.54	919.74%	主要系非流动资产毁损报废损失增加所致
所得税费用	-1,308.43	-1,020.99	28.15%	主要系高新技术企业新购置设备加计扣除费用的增加导致企业所得税费用增加所致

浙江华朔科技股份有限公司

二〇二四年三月五日









从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	9133000005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080096649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9101013601340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjbsjypjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为浙江华翔科技股份有限公司 2021-20230930 新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



59

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

姓名 伍贤春
Full name 男
Sex
出生日期 1984-04-13
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 432524198404135515
Identity card No.

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 3300000011986
No. of Certificate

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

注册日期: 2008 年 04 月 27 日
Date of issuance

年 月 日

5

仅为浙江华朔科技股份有限公司2021-20230930新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明伍贤春是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江华朔科技股份有限公司2021-20230930 新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈琦是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

