



浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人葛炳灶、主管会计工作负责人朱妍及会计机构负责人(会计主管人员)朱妍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司 2022 年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 498,861,596 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	34
第五节 环境和社会责任 .....	57
第六节 重要事项 .....	61
第七节 股份变动及股东情况 .....	72
第八节 优先股相关情况 .....	79
第九节 债券相关情况 .....	80
第十节 财务报告 .....	83

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司负责人签名的公司 2022 年年度报告正本。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
今飞凯达、公司、本公司	指	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司
今飞控股	指	今飞控股集团有限公司，公司控股股东
瑞琪投资	指	金华市瑞琪投资有限公司，公司股东
今飞投资	指	金华市今飞投资股份有限公司，今飞控股股东
今飞亚达	指	浙江今飞亚达轮毂有限公司，公司全资子公司
今飞摩轮	指	浙江今飞摩轮有限公司，公司全资子公司
今泰零部件、今泰	指	浙江今泰汽车零部件制造有限公司，公司全资子公司
今飞轻合金	指	金华市今飞轻合金材料有限公司，公司全资子公司
贵州今飞	指	贵州今飞轮毂有限公司，公司全资子公司
今飞零部件	指	金华市今飞零部件制造有限公司，公司控股子公司
今飞汽配	指	金华市今飞汽车配件有限公司，公司全资子公司
今飞技术研究院、汽摩配研究院	指	浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司，公司全资子公司
富源今飞、云南今飞汽轮、云南工厂	指	云南富源今飞轮毂制造有限公司，公司全资子公司
云南今飞摩轮	指	云南今飞摩托车配件制造有限公司，公司全资子公司
富源零部件	指	富源今飞零部件有限公司，公司全资子公司
宁夏今飞	指	宁夏今飞轮毂有限公司，公司全资子公司
今飞新材料	指	浙江今飞新材料有限公司，公司全资子公司
今飞智造、智造摩轮	指	浙江今飞智造摩轮有限公司，公司全资子公司
今飞国际贸易	指	浙江今飞国际贸易有限公司，公司全资子公司
云南飞速	指	云南飞速汽车轮毂制造有限公司，公司全资子公司
沃森制造	指	沃森制造（泰国）有限公司，公司全资子公司
飞驰工贸	指	FUTURE INDUSTRIAL & TRADING INC.（飞驰工贸股份有限公司），公司全资子公司，注册于美国
印度今飞	指	JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED（印度今飞贸易有限公司），公司控股子公司，注册于印度
江西今飞	指	江西今飞轮毂有限公司，公司全资子公司
富源飞扬	指	富源飞扬汽车零部件有限公司
云南、宁夏基地	指	公司在云南、宁夏地区投资设立子公司，在云南、宁夏布局产业
汽轮	指	汽车铝合金车轮
摩轮	指	摩托车铝合金车轮
电轮	指	电动车铝合金车轮
OEM 市场	指	Original Equipment Manufacture，即整车配套市场，为汽车零部件供应商为整车制造商提供配套零部件的市场
AM 市场	指	After-Market，即售后服务市场，修理或更换零部件的市场
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日--2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	今飞凯达	股票代码	002863
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司		
公司的中文简称	今飞凯达		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG JINFEI KAIDA WHEEL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	葛炳灶		
注册地址	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号		
注册地址的邮政编码	321000		
公司注册地址历史变更情况	金华市工业园区仙华南街 800 号		
办公地址	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号		
办公地址的邮政编码	321000		
公司网址	http://www.jfkd.com.cn/		
电子信箱	jfkd@jinfei.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	葛茜芸	胡希翔
联系地址	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号	浙江省金华市婺城区夹溪路 888 号
电话	0579-82239001	0579-82239001
传真	0579-82523349	0579-82523349
电子信箱	jfkd@jinfei.cn	jfkd@jinfei.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	浙江省金华市夹溪路 888 号今飞凯达董秘办

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913307007707246030
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代联合大厦 A 座 6 层
签字会计师姓名	孙玉霞、孙琼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	4,219,243,311.52	3,955,378,210.82	6.67%	3,114,711,847.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,883,045.50	135,193,022.96	-16.50%	64,742,875.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,148,586.78	32,327,081.21	8.73%	29,256,582.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	405,999,269.69	249,405,708.21	62.79%	234,428,023.33
基本每股收益（元/股）	0.23	0.27	-14.81%	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.27	-14.81%	0.17
加权平均净资产收益率	5.60%	7.04%	-1.44%	5.56%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	6,449,775,186.30	5,717,008,425.89	12.82%	5,358,047,633.25
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,087,701,381.54	1,939,876,402.37	7.62%	1,867,877,616.59

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	874,091,963.33	1,039,030,230.01	1,145,251,932.37	1,160,869,185.81
归属于上市公司股东的净利润	17,775,377.49	25,767,790.10	16,917,840.80	52,422,037.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,184,826.26	6,251,496.45	6,104,276.96	9,607,987.11
经营活动产生的现金流量净额	10,314,330.74	434,594,690.41	-20,183,440.96	-18,726,310.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-3,492,249.24	74,327,549.67	587,446.03	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	105,852,303.28	45,420,538.43	56,037,348.27	
债务重组损益		1,823,502.88		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,096,833.63	2,218,725.08	-130,826.56	
除上述各项之外的其	-583,459.34	73,356.36	-1,829,322.77	

他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,718.14	5,765.72	-12,109,367.38	
减：所得税影响额	16,918,649.20	20,983,715.60	6,708,333.80	
少数股东权益影响额（税后）	39,371.29	19,780.79	360,650.04	
合计	77,734,458.72	102,865,941.75	35,486,293.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
地方性水利建设基金支出	2,559,151.43	其与正常经营活动存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

经过多年经营发展，公司已成为国内铝合金车轮行业重要企业之一，生产规模和产品质量处于行业领先。报告期内，国内汽车产销稳中有增，主要经济指标持续向好。据中国汽车工业协会统计分析，2022年全国乘用车合计销售为2,356.3万辆，同比增长9.5%。其中，新能源汽车市场持续爆发式增长，中国品牌借助此轮市场增长机遇大幅提升市场占有率，市场份额实现同期新高。2022年，我国新能源汽车产销分别完成705.8万辆和688.7万辆，同比分别增长96.9%和93.4%。同时，我国汽车出口表现出色，延续保持高速增长态势，合计出口311.1万辆，同比增长54.4%，有效拉动行业整体增长。整车行业景气度改善，零部件供应商迎来量价齐升。根据目前我国汽车行业的发展，汽车市场需求将保持稳定，尤其是自主品牌发展较快，而公司汽轮产品中自主品牌占比较大，具有较大市场潜力。

报告期内，摩托车行业发展不乏亮点，休闲娱乐摩托车市场发展迅速，250ml以上大排量摩托车销售量保持高速增长，国产品牌大排量摩托车获得消费者的认可，市场占有率持续上升，成为行业发展的新动力。高端车型的兴起带动OEM市场的摩托售价的上涨。同时，从全球摩托车市场来看，由于广大发展中国家市场需求的长期存在，经济发达地区对高端摩托车的需求不断增长，未来OEM摩托市场将维持上升趋势。但随着电动车行业的崛起、汽车产业快速发展以及城市禁摩政策的实施，我国摩托车行业面对的形势依旧复杂严峻。

报告期内，一体化压铸趋势明朗，未来高性能非热处理压铸铝合金新材料需求广阔。一般而言，铝合金车身框架结构的车身框架由铸造和挤压等成形的铝合金部件组合而成。其中，车身框架的连接件多为铝合金铸件。此类铸件连接车身各铝材，作为主要的承力部件，需要较高的强度。在车身压铸底盘件、结构件上，特斯拉做了革命性创新，通过“化繁为简、化零为整”，提出“70个汽车零部件，压铸一体成型为1个零部件”的构想。一体化压铸蓬勃发展，推进了低碳高强韧非热处理一体化压铸铝合金新材料产业的快速发展。在进行热处理时，新能源汽车上尺寸大且薄的一体化压铸产品容易发生变形和产生气泡，而高强韧非热处理压铸铝合金材料是一体化压铸的基础条件之一。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司自设立以来一直从事铝合金车轮的研发、设计、制造和销售，产业覆盖汽车铝合金车轮、摩托车铝合金车轮、电动自行车车轮领域。报告期内，主营业务未发生重大变化。

#### 1、汽车铝合金车轮

公司汽车铝合金车轮产品销售面向OEM市场和AM市场。在OEM市场，公司与长安汽车、长城汽车、吉利汽车、奇瑞汽车、上汽通用五菱、上汽大众、东风悦达起亚、日本铃木、日本大发、东风汽车、北汽等国内外知名汽车整车制造商建立了稳定的合作配套关系。同时积极开拓新合资品牌市场，上汽通用进入体系并有望拿到更多款新品。在AM市场，依托泰国工厂的优势发挥，全面启动东南亚市场的开发，成功开发了泰国和马来西亚售后客户，公司产品覆盖了北美、欧洲、日本、俄罗斯、东南亚等十几个国家和地区。

新能源汽车方面，公司铸造旋压铝合金轮毂技术成熟，与传统产品相比，减重5-10%左右，可提升续航里程3-5%。公司与比亚迪汽车、北汽新能源、零跑汽车、江铃新能源汽车、长安新能源、长城新能源、吉利新能源、东风柳汽新能源等建立稳定合作，通过了合创汽车、小鹏汽车、理想汽车新能源体系考评。

#### 2、摩托车铝合金车轮

公司摩托车铝合金车轮与国际、国内各主流摩托车品牌相配套，包括全球品牌本田、铃木、雅马哈，印度品牌HERO、Bajaj、TVS、Royal Enfield以及国内的大长江、钱江、五羊本田、新大洲本田、轻骑铃木、光阳、春风等。电动自行车车轮为爱玛、雅迪、绿源、新日等一线整车厂提供配套。公司依托于研究院的低碳高强韧铝合金材料和高真空压铸技术的研发能力，开发的高强度高压成型摩轮已经通过本田体系认证，进入了批量供货。摩轮公司荣获大长江“最佳供应商”和五羊本田“优质服务奖”等荣誉。

报告期内，公司生产经营模式未发生重大变化，实行“以销定产”的方式。在 OEM 市场，公司作为整车制造商的一级供应商，由客户提出产品规格样式和数量要求，公司根据客户订单设计图纸、组织生产、检验并交货，产品直接销售给汽车制造商。在 AM 市场，公司主要通过展会、网络等渠道了解到客户信息并与客户进行接洽，一般会邀请客户到公司考察，经客户初步评审认可，进行初步报价，或者针对客户的新品进行报价，报价通过即可签订合同，正式进入新品开发阶段。

公司处于的铝合金车轮行业作为汽车零部件行业的分支，其周期性基本与汽车及摩托车行业周期性同步，产品市场需求受宏观经济、汽车及摩托车行业需求变化的影响。报告期内，公司管理层密切关注国内外经济形势，根据董事会的决策部署，积极应对市场挑战，优化市场布局，深化内部管理，谋划好公司长远发展。

## （二）其他业务概述

围绕双碳战略，公司从事低碳（低的碳排放因子）铝合金材料的研发及应用，产业可覆盖低碳高性能铝合金材料、挤压型材与中间合金及辅料等领域。

### 1、低碳高强韧非热处理一体化压铸铝合金新材料

公司践行“以铝代钢”的轻量化理念，立足于公司低碳铝的资源优势，重点开发低碳高强韧非热处理一体化压铸用铝合金新材料及新能源车用低碳铝合金新材料。借助于汽摩配研究院的技术研发能力，公司聚焦低碳高强韧非热处理一体化压铸铝合金新材料的开发，目前已取得高强韧免热处理一体化压铸材料的专利，其目标产品主要为新能源车用一体化压铸件及大型一体化压铸件，进行新能源车一体化压铸产业的发展布局。

高强韧非热处理压铸铝合金新材料是以低碳铝为主体，在较高铁含量的情况下仍具有较好的韧性和强度，满足新能源汽（摩托）车与传统汽（摩托）车对低碳轻量化铝合金材料的要求，以及数字工业对新型轻金属材料生产控制质量的要求，将会进一步扩大低碳铝和铝合金在新能源汽车/传统汽车（摩托车）上的应用范围。目前，公司正在与相关新能源车与传统车厂进行洽谈低碳非热处理一体化压铸铝合金材料的联合研发及未来底盘结构件产品的推广应用。

### 2、低碳铝挤压型材新型产业及中间合金

公司持续深耕铝合金轻量化业务。轻量化和低碳化是汽车“双碳”目标下关注的重点，由此积极推动了低碳车用挤压型材产业的发展。公司重点培育低碳轻量化铝挤压型材新型产业，即：新能源汽车低碳型材结构件（如保险杠等）、摩托车与电动车车架、消耗/机电/电器等用圆棒型材、无缝圆管型材、工字型材及特殊造型材等。公司先后投资建设 1000 吨、1800 吨和 3150 吨铝挤压型材全自动生产线，同时开展绿色环保熔剂及高性能中间合金辅料等配套业务，提升铝合金材料的性能，推动“以铝代钢”战略的落实。

## 三、核心竞争力分析

公司持续推进全球产业布局，做好产业转型升级，优化资源融合与发挥。通过持续研发创新，以创新驱动发展，积极开拓市场，助力公司长远发展，在如下方面依旧保持核心竞争优势。报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

### （一）全球化布局，成本优势显著

公司持续推进全球化布局战略。经过近几年的发展，全球化布局优势显现。公司在云南、宁夏建设投产，低成本、高资源利用率的产能不断发挥；云南、宁夏地区电解铝资源丰富，尤其是低碳水电铝的资源优势明显，就近设厂大幅降低了公司的铝材采购成本；同时，通过直供铝液降低碳排放因子，提高了公司产品的市场竞争力。公司利用泰国零关税的优势在泰国建立工厂，为公司应对国际贸易摩擦、国内外资源有效整合奠定基础。公司产业布局为全球各制造基地提供有力的技术保障和售后服务，实现优势互补、资源共享、国际国内双轮驱动发展。

### （二）工业数字化建设，推动产业结构升级

公司持续深入推进智能化生产战略，以装备数字化、运营数字化、工艺数字化为目标，全面推动公司产业结构优化升级。公司从 2018 年开始在金华总部建设智能工厂。2021 年，今飞智造摩轮工厂荣列浙江省“未来工厂”名单；汽车小镇智能汽轮工厂被列入金华市开发区未来工厂“新智造”标杆企业培育库，被认定为 2022 年度浙江省第一批智能工厂。在“以数字化引领制造业高质量发展”的背景下，智能工厂按照“未来工厂”建设标准，投入大量工业机器人、智能物流装备、自动加工及检测设备，并广泛运用视觉识别、工业互联网、5G 技术等，集成 MES、ERP、PLM、APS、EAM、WMS 等信息化系统，构建高度智能化、柔性化和敏捷化生产线，旨在不断提升企业竞争力和综合效益。

### （三）技术研发优势

公司是国家高新技术企业，被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，并荣列浙江省高新技术企业创新能力第 78 位。2022 年，云南摩轮公司和今飞智造摩轮公司成功申报国家高新技术企业，云南富源今飞被认定为云南省第二十五批云南省企业技术中心；全年公司围绕技术创新驱动，积极开展各项工作。

公司具有专门从事低碳高性能铝合金材料及铝合金车轮与结构件新技术的研究、开发与应用的汽摩配研究院，完成多个项目技术提升，为公司核心业务轻量化车用零部件发展提供全面技术支持。公司汽摩配研究院研发以低碳铝为主体的高强韧压铸/铸造/变形铝合金新材料，突破高真空压铸技术、半固态高真空压铸技术、挤压成型技术、水冷铸旋技术和搅拌摩擦焊技术等。基于上述新材料和新成型技术，公司与传统车厂及新能源车厂合作开发出新能源汽车（摩托车）用一体轻量化高致密度零部件，填补了低碳铝合金在汽车等中高端应用领域的空白，突破了低碳高强韧非热处理铝合金材料及一体化压铸等技术。

同时，公司拥有多项核心技术，主要涉及产品轻量化方面的材料开发、模具设计开发以及新工艺开发等方面，各项技术均达到国内领先或先进水平。截至本报告期末，公司共拥有专利 312 项，其中拥有 25 项发明专利，137 项实用新型专利以及 150 项外观设计专利，且有多项发明和实用新型专利正在申请中。公司所具备的技术优势使公司具有强大的自主研发和设计能力，保证了公司产品质量，为公司发展提供了有力的技术支持。

另外，为响应国家双碳政策的号召，满足汽车制造业，特别是新能源汽车产业的轻量化要求，公司积极开展“基于铸造旋压成型技术的铝合金轮毂产品”研发项目，并承接了 2020 年浙江省重点研发项目——“用于轻质高强度汽车轮毂的柔性加工生产线研发及应用”。公司铸造旋压铝合金轮毂技术成熟，与传统产品相比，可减重 5-10% 左右，满足新能源汽车与传统汽车对轻量化材料的要求，为提高产品质量、提升产品竞争力提供了强劲的技术保障。

### （四）产品优势

公司生产的铝合金车轮产品覆盖了汽车、摩托车、电动车、大巴车等车辆，产品结构从中端到高端产品一应俱全，可以满足市场对不同种类和不同档次车轮产品的需求。同时，汽车轮毂、摩托车轮毂、电动车轮、大巴车轮的生产设备和工艺具有一定的共通性，在市场环境变化的情况下，公司能及时根据市场需求或公司订单的变化转换生产。完整的品种覆盖优势可以使公司及时规避单一市场的变化风险，完整分享汽车、摩托车、电动车行业发展的成果。

公司充分发挥电解铝资源优势，同时借助于公司汽摩配研究院的技术研发能力，可满足高高强韧铝合金材料的开发和生产的需求，满足新能源汽车与传统汽车对轻量化材料的要求，及数字工业对新型轻金属材料生产控制质量的要求，产品性能优势明显。

### （五）质量优势

公司极为重视产品的质量，建立了包括质量管理、质量检测、售后服务等在内的一整套完整的质量保证体系，并严格做到制度化、程序化。公司先后通过了 ISO9001:2015，IATF16949 质量体系认证，以及美国 SFI、日本 VIA、德国 TUV、印尼 SNI、印度 ARAI 等权威认证。公司具备较强的质量控制水平，产品性能优良、质量稳定，多次获得客户评定的质量奖项。

### （六）客户优势

公司凭借较强的设计研发能力和技术综合实力，产品质量和性能达到国内车轮行业的先进水平，公司持续通过国内外客户的产品认证程序，产销量不断扩大，与汽车、摩托车整车厂商建立了长期稳定的战略配套关系，并通过国外大型批发商进入国际市场，积累了大量优质的客户资源。在汽轮领域，公司长期为长安汽车、长城汽车、吉利汽车、奇瑞汽车、上汽通用五菱、日本铃木、日本大发、东风汽车、神龙汽车等国内外知名汽车整车制造商批量供应铝合金轮毂；同时，公司积极推进合资品牌车的合作，并为不断崛起的新能源造车新势力服务，与北汽新能源、零跑汽车、江铃新能源汽车、长安新能源、长城新能源、吉利新能源建立稳定合作。在摩轮领域，客户包括全球品牌本田、铃木、雅马哈，印度品牌 HERO、Bajaj、TVS、Royal Enfield 以及国内的大长江、钱江、五羊本田、新大洲本田、轻骑铃木、光阳、春风等。通过与客户的长期稳定合作，公司已在行业内奠定了良好的市场地位，塑造了良好的品牌形象，并形成广泛的品牌影响力，为今后进一步扩展国内以及国外整车配套体系奠定了坚实的基础。

### （七）规模优势

经过多年的积累，公司已实现规模化生产，具备较强的规模优势：首先，大规模专业化生产可以满足下游客户对车轮的小批次、大批量（OEM 市场）和多品种、小批量（AM 市场）的不同需求；其次，规模化生产下的大批量原材料采

购使公司能够与国内知名的原材料供应商合作，从源头控制产品质量，并有效控制和降低了采购成本，提高了产品竞争力和公司盈利能力。因此，公司具备行业领先的规模优势，为开拓国内外市场和进一步扩大业务规模提供了有力支撑。

#### （八）管理优势

公司利用信息化手段支撑各项基础管理标准化工作有效落地，逐步实现装备数字化、工艺数字化、运营数字化，形成三化合一的运营管控中心，促进企业工作效率和管控效能的双提升。运用精益生产理念推动标准化工作不断提升，将精益生产理念和精益改善活动贯彻到生产流程优化、工艺优化、设备管理、质量提升、节能降耗等各个领域，使各项基础管理活动从“粗放”到“细致”，标准化水平不断提升。在人才管理机制上，以外部优才汇聚、内部英才辈出为目标，通过完善人才梯队培养体系，评价激励机制等优化干部队伍建设，形成了一个支撑公司发展的高效团队。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入 421,924.33 万元，同比增加 26,386.51 万元，增幅 6.67%，公司实现净利润 11,383.35 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 11,288.30 万元。

报告期内，公司所做的主要工作有：

#### （一）一体化压铸蓬勃发展，聚焦低碳非热处理压铸铝合金材料研发

一体化压铸趋势明朗，免热处理压铸铝合金材料需求广阔。传统铝合金压铸件需要进行热处理以满足强度等性能，但是一体化压铸结构件在热处理过程中容易产生变形和表面气泡，因此合金免热处理是必不可少的。

公司开发的非热处理压铸铝合金新材料是通过元素精准摩尔配比改善显微组织，通过元素的自然时效增加韧性，无须进行热处理工序，从而解决上述问题，有助于一体化压铸的工艺简化、成品率提升。此外，该材料是以低碳铝（水电铝和再生铝等）为主体，在较高铁含量的情况下仍具有较好的韧性和强度，将会进一步扩大低碳铝和铝合金材料在新能源汽车/传统汽车及摩托车上的应用范围。

2022 年 6 月以来，公司积极推进相关专利注册工作，并于 2023 年 3 月获得专利授权。未来，公司可依托客户资源，积极推广低碳高强韧非热处理压铸铝合金材料，并与主机厂/新能源车厂紧密合作，联合开发低碳一体化压铸用高性能非热处理铝合金材料及轻量化车身/底盘结构件，进而填补低碳铝合金在新能源车/传统车等中高端应用领域的空白。

#### （二）全球化布局优势发挥，加快全面数字化转型

公司深入推进制造基地全球化布局战略，云南、宁夏工厂的低成本优势逐渐发挥，泰国工厂利用零关税优势，为公司业绩做出了较大贡献。江西今飞已于 2022 年 2 月投产，产能稳步提升，有效助力公司电轮业务的持续稳定发展。

公司持续加大数字化投入，积极探索智能制造。2022 年 9 月，公司携手中国电信、华为，联合打造的金华首个“5G 定制网+5G 工业 PON”全联接汽轮智能工厂正式投产。在双 5G 网络基础上，公司结合自研的 MES 平台和智能仓储系统，使汽轮智能工厂实现了生产自动化排产、产品质量全生命周期可溯源、机器视觉+X 光探伤高效质检，以及生产状态全流程可视。通过智能工厂的建设，将物联网等高新信息技术与公司经营深度融合，打造智能制造新模式，提高公司管理效能。

#### （三）稳定现有份额，持续开拓新能源汽车市场

汽轮 OEM 市场：2022 年自主品牌乘用车合计销售 1,176.6 万辆，占比 49.9%，占有率同比上升 5.4%。公司汽轮产品中自主品牌占比较大，受益于自主品牌的市场份额提升，公司 OEM 市场销量同比增长超过 30%，且仍具有较大市场潜力。在维护好国内具有核心价值的品牌的合作关系的同时，积极加大市场开发力度：上汽大众新品拿到认可报告，供货量逐步提升；成功为北汽军用越野车提供配套，并拿到多款新品开发权。

新能源车市场爆发式增长的背景下，公司聚焦铝合金轻量化业务，利用成熟的铸造旋压技术，在传统产品上可减重 5-10% 左右，满足新能源汽车与传统汽车对轻量化材料的要求。截止目前，公司与北汽新能源、零跑汽车、江铃新能源汽车、长安新能源、长城新能源、吉利新能源、东风柳汽新能源等建立稳定合作。

汽轮 AM 市场：依托沃森制造的零关税优势，全面启动东南亚市场的开发，成功开发了泰国和马来西亚售后客户，海外市场结构得到优化，欧洲、东南亚市场份额均有所提升。新品和新客户的开发为订单量做好了充分的准备和保障。

摩轮市场：凭借智造摩轮工厂的制造优势及公司积累的客户资源，提升大排量摩托车轮毂、摩圈轮毂等高利润率产品的销售规模。截止目前，公司已为重庆长庆、上海欧莲达、bajaj（印度）等客户提供摩托车网圈轮毂产品；并于报告期内，成功开发了重庆隆鑫、广东建雅、杰迪机车等以大排量摩托车为主的主机厂。

电轮市场：与爱玛、雅迪等传统市场客户深度合作，为电轮业务的发展提供有效保障。

#### （四）坚持技术创新，促进企业发展

今飞凯达被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，并荣列浙江省高新技术企业创新能力第 78 位；智造摩轮工厂被评为浙江省“未来工厂”；汽车小镇智能汽轮工厂被认定为 2022 年度浙江省第一批智能工厂；云南富源今飞成立了云南省专家工作站并通过首次验收，云南摩轮公司和今飞智造摩轮公司成功申报国家高新技术企业，云南富源今飞被认定为云南省第二十五批云南省企业技术中心。

公司与浙江大学的合作，联合申报的“节能环保型兼熔炉”获得 2022 年度浙江省首台（套）装备认定，“基于再生铝高强轻质复杂结构件的关键成型及加工技术研发项目”被列入金华市 2022 年度重大科技计划项目，并主导制定了《商用车用铝合金车轮》“浙江制造”团体标准的制定；顺利完成国家工信部“五金产业集群项目”子项目验收工作。汽摩配研究院的“低碳车用铝合金材料应用研究建设”项目被列入 2022 年度中央引导地方科技发展专项资助项目。今飞新材料的“新能源汽车轮毂用再生铝挤压型材研发及产业化项目”被列入市级技术创新项目；今飞智造摩轮，荣获市级工业物联网的殊荣。报告期内授权专利 34 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 22 项，外观专利 10 项。

#### （五）以人才强企为目标，完善人才激励制度

为实现公司长期发展目标，进一步改善公司治理水平，经公司第四届董事会第二十二次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了公司 2022 年员工持股计划。激励对象范围包括公司（含控股子公司）的董事（不含独立董事）、高级管理人员及中层管理人员、关键技术人员，有效提高了员工凝聚力和公司的发展活力，增强企业的综合竞争力。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,219,243,311.52	100%	3,955,378,210.82	100%	6.67%
分行业					
铝合金车轮行业	3,007,783,429.79	71.29%	2,808,779,637.91	71.01%	7.09%
其他	1,211,459,881.73	28.71%	1,146,598,572.91	28.99%	5.66%
分产品					
汽轮	2,208,602,478.87	52.35%	2,020,615,233.06	51.09%	9.30%
摩轮	687,271,769.27	16.29%	678,196,732.76	17.15%	1.34%
电轮	111,909,181.65	2.65%	109,967,672.09	2.78%	1.77%
其他	1,211,459,881.73	28.71%	1,146,598,572.91	28.99%	5.66%
分地区					
境内	2,768,776,749.76	65.62%	2,250,130,585.03	56.89%	23.05%
境外	1,450,466,561.76	34.38%	1,705,247,625.79	43.11%	-14.94%
分销售模式					
直销	4,219,243,311.52	100.00%	3,955,378,210.82	100.00%	6.67%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铝合金车轮行业	3,007,783,429.79	2,567,533,140.67	14.64%	7.09%	7.47%	-0.30%
其他	1,211,459,881.73	1,135,957,026.21	6.23%	5.66%	7.36%	-1.49%
分产品						
汽轮	2,208,602,478.87	1,832,620,193.37	17.02%	9.30%	10.57%	-0.96%
摩轮	687,271,769.27	624,523,425.67	9.13%	1.34%	0.26%	0.98%
电轮	111,909,181.65	110,389,521.63	1.36%	1.77%	1.44%	0.32%
其他	1,211,459,881.73	1,135,957,026.21	6.23%	5.66%	7.36%	-1.49%
分地区						
境内	2,768,776,749.76	2,524,533,041.36	8.82%	23.05%	22.20%	0.63%
境外	1,450,466,561.76	1,178,957,125.52	18.72%	-14.94%	-14.65%	-0.27%
分销售模式						
直销	4,219,243,311.52	3,703,490,166.88	12.22%	6.67%	7.43%	-0.63%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
铝合金车轮行业	销售量	只	15,120,451	15,900,145	-4.90%
	生产量	只	14,528,971	16,279,958	-10.76%
	库存量	只	1,929,495	2,520,975	-23.46%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铝合金车轮行业	原材料	1,604,651,141.59	43.33%	1,524,836,431.61	44.23%	5.23%
铝合金车轮行业	燃动	303,618,793.28	8.20%	255,813,708.81	7.42%	18.69%
铝合金车轮行业	工资	267,856,078.46	7.23%	253,876,358.69	7.36%	5.51%
铝合金车轮行业	制造费用	349,788,863.95	9.44%	366,269,641.57	10.62%	-4.50%

说明

无。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,631,166,008.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.66%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	569,278,534.06	13.49%
2	客户二	353,237,044.23	8.37%
3	客户三	282,328,824.77	6.69%
4	客户四	251,200,787.46	5.95%
5	客户五	175,120,818.40	4.15%
合计	--	1,631,166,008.92	38.66%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,986,701,327.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.68%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	1,312,537,046.89	36.12%
2	供应商二	513,978,527.42	14.15%
3	供应商三	66,348,363.17	1.83%
4	供应商四	54,555,775.46	1.50%
5	供应商五	39,281,614.80	1.08%
合计	--	1,986,701,327.74	54.68%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
低压铸造水冷技术的研发	发展汽轮低压铸造水冷技术的研发，通过自身研发为主，外部合作引进现有技术为辅，在高压水雾冷、点水冷、全水冷等方向进行全面突破，对冷却设备、水冷技术获得重大技术突破。	批量生产	本项目完成后拟达到的指标：产品机械性能提升，辐条延伸率 >3.5%，屈服强度 >185MPa，抗拉强度 >220MPa 轮辋延伸率 >7%，屈服强度 >200MPa，抗拉强度 >240MPa；	铸造生产效率提升 10%；综合合格率提升 5%。
乘用车旋压产品性能提升技术的研发	轮毂质量的减轻对于燃油经济性的提高效果要比减轻汽车其他部件的质量要大的多，而且相关试验表明，汽车轮毂（轮辋，轮辐部分）在满足其使用性能要求的基础上存在着减轻质量的潜力。	小批量生产	本项目完成后拟达到的指标：1、I 序加工周期缩短 5%；2、成品重量降低 5%~10%；3、辐条机械性能 >屈服 140MPa，延伸率 4%；	本项目完成之后，乘用车成品重量降低 5%~10%，同时也提高产品的生产效率，使得产品铸造单耗明显降低；预计每年可新增产品销售 5000 万元。
大排量高端摩轮开发	通过改善模具结构、冷却工艺等措施，改善员工劳动强度，缩短铸造生产周期、减轻毛坯重量，从而实现质量和效率的提升。	小批量生产	本项目完成后拟达到的指标：1、单机产能平均可达 105 件/8 小时；2、大排量摩轮铸造工艺的标准建立。	1、通过对大排量摩轮技术的研发，拓展高端摩轮市场的开发；2、预计每年可新增产品销售 2000 万元。
高品质重载轻量化铝合金轮毂研发与产业化	开发出低压铸造与旋压生产重载汽车铝合金轮毂关键技术，生产出性价比高、性能接近锻造铝合金轮毂的产品，逐步取代重载汽车钢轮毂。	小批量生产	本项目完成后拟达到的指标：抗拉强度 >275 Mpa、屈服强度 >200 MPa、延伸率 >5%、硬度 >100 HB；弯曲疲劳试验 >500000 转、径向疲劳试验 >400000	项目实施完成后将建成一条年产 50 万件重载汽车轻量化铝合金轮毂产业示范生产线，预计可实现年增产值 25000 万元，年增利税 3445 万元。

			转、径向跳动 $<0.3$ mm、轴向跳动 $<0.3$ mm、动平衡 V50 g。	
摩轮倾斜铸造成型技术的开发	提升摩托车轮毂和异形件的质量及效率目标,设计制作专用的倾斜铸造机,开发摩托车轮毂和异形件模具并进行试制、改善,并实现产业化生产。	试制中	1、完成摩托车轮毂专用倾斜铸造机的设计、制作并投入正常使用; 2、产品质量达到要求:硬度 85-100HB, 轮辋延伸率 $\geq 7\%$ , 抗拉强度 $\geq 240$ MPa, 屈服强度 $\geq 170$ MPa。	通过该工艺的研发及产业化,推动摩托车零部件生产技术的发展,实现大排量摩托车轮毂及零部件产质量的全面提升,从而大大提升摩轮公司的市场竞争力。
摩轮轮毂高压铸造技术的研发	摩托车、电动车、ATV 等车轮,目前主要采用重力铸造,生产周期长,生产效率低,生产过程中变化点较多,综合合格率较低。	试制中	1、模具生产寿命为:不小于 5 万件 2、产品不经过热处理或仅仅进行时效处理,使本体的抗拉强度达到 250MPa 以上,延伸率 $\geq 5\%$ ,硬度达到 HRB30 以上。 3、模具开发完成后,产品铝利用率 $\geq 70\%$	通过该技术的研发,可以提高铸造单机产能,取消了热处理工序,提升机加工效率,提高综合合格率。
基于二维码技术的追溯管理系统的开发	为了快速有效实现单件追溯,铸造一维码与二维码转换,从原材料到出货全过程生产信息、设备参数、工艺参数、质量数据全部集成到单个二维码中,将过程中结构化参数和图片等非结构化参数建立产品数据库,由批次追溯管理缩小到单件追溯管理,同时利用二维码追溯系统与 MES 等系统的结合。	试制中	1、实现轮毂产品由原材料入库→产品出库的全流程追溯; 2、以单件为追溯对象的精准追溯; 3、追溯内容包括管理、工艺、质量等信息;	实现质量数据的有效分析、处理,提升管理效率,增强产品市场竞争力。
高强韧免热处理一体化压铸材料的开发	目前,现有的商用压铸铝硅合金存在强度或韧性偏低等缺点,同时需要通过 T6 热处理(固溶处理+时效处理)去实现强度或韧性的提升,这容易造成汽车薄壁件的变形、表面气泡及增加能耗。	试制中	本项目完成后拟达到的指标: Al-Si-Mg-Fe 铝合金室温下屈服强度 $\geq 180$ MPa、抗拉强度 $\geq 290$ MPa、延伸率 $\geq 10\%$ , 200℃下屈服强度 $\geq 160$ MPa、抗拉强度 $\geq 270$ MPa、延伸率 $\geq 10\%$ ; 高压铸造的压铸产品室温下屈服强度 $\geq 175$ MPa, 抗拉强度 $\geq 280$ MPa, 延伸率 $\geq 9\%$ ;	开发出一种基于再生铝且具备优异铸造性能和机械性能的非热处理自强化的高铁( $\geq 0.2\%$ )铝硅合金。

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量(人)	276	253	9.09%
研发人员数量占比	7.48%	6.47%	1.01%

研发人员学历结构			
本科	140	127	10.24%
硕士	8	9	-11.11%
博士	1	2	-50.00%
研发人员年龄构成			
30岁以下	126	121	4.13%
30~40岁	95	89	6.74%

## 公司研发投入情况

	2022年	2021年	变动比例
研发投入金额（元）	167,924,942.21	152,834,145.81	9.87%
研发投入占营业收入比例	3.98%	3.86%	0.12%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4、费用

单位：元

	2022年	2021年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,054,727.43	38,921,582.76	-2.23%	
管理费用	149,221,152.51	143,895,297.27	3.70%	
财务费用	148,418,003.46	140,022,445.73	6.00%	
研发费用	167,924,942.21	152,834,145.81	9.87%	

## 5、现金流

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,747,026,932.07	3,473,453,772.24	36.67%
经营活动现金流出小计	4,341,027,662.38	3,224,048,064.03	34.65%
经营活动产生的现金流量净额	405,999,269.69	249,405,708.21	62.79%
投资活动现金流入小计	22,076,931.11	304,570,120.57	-92.75%

投资活动现金流出小计	621,162,607.08	715,433,078.87	-13.18%
投资活动产生的现金流量净额	-599,085,675.97	-410,862,958.30	45.81%
筹资活动现金流入小计	3,889,567,416.22	3,435,743,543.69	13.21%
筹资活动现金流出小计	3,523,331,081.90	3,412,229,502.04	3.26%
筹资活动产生的现金流量净额	366,236,334.32	23,514,041.65	1,457.52%
现金及现金等价物净增加额	184,581,870.87	-150,506,714.09	-222.64%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1.经营活动现金流入比去年同期增加了 36.67%，主要系报告期内营业收入增加以及应收票据贴现、到期承兑金额较上年增加所致。

2.经营活动现金流出比去年同期增加了 34.65%，主要系报告期内营业收入增加相应的对外采购额增加以及应收票据背书购买减少所致。

3.投资活动现金流入比去年同期减少了 92.75%，主要系 2021 年因拆迁产生大额资产处置收入而本期无相关事项发生所致。

4.投资活动现金流出比去年同期减少了 13.18%，主要系报告期内投资长期资产减少所致。

5.筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 1457.52%，主要系本年对外融资规模增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

具体参见第十节财务报告七、79、（1）现金流量表补充资料。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,687,089.68	-1.56%		
公允价值变动损益	-5,409,743.95	-4.99%	银行理财	
资产减值	-1,750,918.02	-1.61%		
营业外收入	52,496,694.44	48.42%	主要为政府收储奖励资金	否
营业外支出	8,882,901.53	8.19%		
信用减值损失	-2,560,246.26	-2.36%		
资产处置收益	235,536.11	0.22%		

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末	2022 年初	比重增减	重大变动
--	---------	---------	------	------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		说明
货币资金	743,479,870.00	11.53%	452,020,705.49	7.91%	3.62%	
应收账款	468,265,490.09	7.26%	512,859,518.50	8.97%	-1.71%	
存货	1,135,263,318.06	17.60%	1,099,287,848.93	19.23%	-1.63%	
投资性房地产	407,749,390.36	6.32%	342,079,858.54	5.98%	0.34%	
固定资产	2,712,412,725.80	42.05%	2,021,957,592.16	35.37%	6.68%	
在建工程	185,949,164.97	2.88%	589,106,700.43	10.30%	-7.42%	
使用权资产	4,311,199.49	0.07%			0.07%	
短期借款	1,972,543,516.27	30.58%	1,867,471,418.65	32.67%	-2.09%	
合同负债	14,924,711.72	0.23%	23,676,789.25	0.41%	-0.18%	
长期借款	518,335,182.75	8.04%	341,179,748.72	5.97%	2.07%	
租赁负债	3,294,605.53	0.05%			0.05%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	4,042,227.96	-580,963.57					-2,277,099.41	1,184,164.98
金融资产小计	4,042,227.96	-580,963.57					-2,277,099.41	1,184,164.98
上述合计	4,042,227.96	-580,963.57					-2,277,099.41	1,184,164.98
金融负债	0.00						4,240,229.33	4,240,229.33

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	421,053,032.73	银行存款中有定期存单 20,893,800.00 元质押用于银行借款，54,118,124.23 元质押用于开立银行承兑汇票。其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 112,080,862.52 元，短期借款保证金 4,337,309.30 元，信用证保证金 74,238,802.97 元，期权保证金 750,674.08 元，票据池保证金 154,633,459.63 元。期末货币资金中共计 421,053,032.73 元使用受限。
应收账款	41,265,848.08	为银行借款提供质押担保
应收款项融资	133,663,789.44	为开立票据提供质押担保
投资性房地产	407,169,939.25	为银行借款、开立票据提供抵押担保
固定资产	858,291,102.29	为银行借款、开立票据及办理融资租赁业务提供抵押担保
无形资产	155,713,514.11	为银行借款、开立票据提供抵押担保
合计	2,017,157,225.90	

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
200,000,000.00	100,000,000.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	汽车轮毂、摩托车轮毂、电动车轮毂	增资	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	即期	汽车轮毂、摩托车轮毂、电动车轮毂	建设期	0.00	0.00	否	2022年10月13日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告

	生产 销售； 经营 货物 及技 术进 出口 业务													编 号： 2022- 074
浙江 今飞 智造 摩轮 有限 公司	摩 托 车 零 部 件 及 配 件、 摩 托 车 轮 毂、 模 具 生 产、 销 售， 国 家 法 律 法 规 政 策 允 许 的 无 需 批 的 货 物 及 技 术 进 出 口	增 资	100,0 00,00 0.00	100.0 0%	自 有 资 金	无	即 期	摩 托 车 零 部 件 及 配 件、 摩 托 车 轮 毂、 模 具 生	建 设 期	0.00	0.00	否	2022 年 10 月 13 日	巨 潮 资 讯 网 （w ww.c ninfo. com. cn） 公 告 编 号： 2022- 074
合 计	--	--	200,0 00,00 0.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项 目 名 称	投 资 方 式	是 否 为 固 定 资 产 投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
年 产 300 万 件 铝 合 金 汽 车	自 建	否	制 造 业	206,95 6,380. 00	390,09 6,631. 70	自 有 资 金 和 自 筹 资 金	99.51 %	125,75 0,000. 00	74,018 ,735.2 4	无	2018 年 11 月 29 日	巨 潮 资 讯 网 （ww w.cnin

轮毂建设项目												fo.com.cn) 公告编号: 2018-093
年产300万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目	自建	否	制造业	321,008,332.03	523,487,832.03	自有资金、募集资金	70.74%	108,747,200.00		无	2018年09月11日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2018-069
年产1000万件摩托车铝合金轮毂智能制造项目	自建	否	制造业	79,777,748.21	537,128,949.27	自有资金	81.63%	113,960,000.00		无	2019年11月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2019-096
年产500万只整体式铝合金电动车轮建设项目	自建	否	制造业	143,322,974.36	261,323,770.11	自有资金	100.00%	44,070,000.00		无	2020年11月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2020-100
合计	--	--	--	751,065,434.60	1,712,037,183.11	--	--	392,527,200.00	74,018,735.24	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值	计入权益的累计	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	-------	--------	--------	------

						变动 损益	计公 允价 值变 动						
境内 外股 票	00098 0	众泰 汽车	1,823, 502.8 8	公允 价值 计量	1,765, 128.5 5	- 580,9 63.57					1,184, 164.9 8	交易 性金 融资 产	债务 重组
合计			1,823, 502.8 8	--	1,765, 128.5 5	- 580,9 63.57	0.00	0.00	0.00	0.00	1,184, 164.9 8	--	--

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇远期合约	0	-540.97	0	0	0	-540.97	0.00%
合计	0	-540.97	0	0	0	-540.97	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无						
报告期实际损益情况的说明	报告期实际损益金额包括期末期初未交割合约的公允价值变动收益-540.97万元及本期已交割合约的投资收益0万元。						
套期保值效果的说明	提高了公司及子公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范面临的外汇汇率、利率波动风险。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用	公司购买的外汇远期合约，系为控制外币在手订单的汇率风险而与银行签订，其投资金额低于相应的外币在手订单，且时间匹配，不存在违约风险。						

风险、操作风险、法律风险等)	
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期实际损益金额包括期末期初未交割合约的公允价值变动收益-540.97万元及本期已交割合约的投资收益0万元。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022年08月24日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	独立董事认为公司已根据有关法律规定的要求建立了开展外汇套期保值交易业务内控制度及有效的风险控制措施。鉴于公司及其控股子公司国际业务的持续发展，使用自有资金开展外汇套期保值业务，有利于防范面临的外汇汇率、利率波动风险。公司拟开展的套期保值业务与日常经营需求紧密相关，风险可控，符合有关法律、法规的有关规定，审议程序合法合规，不存在损害公司股东利益的情形。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	非公开发行股票	58,866.22	20,606.48	58,854.43	0	0	0.00%	11.79	公司已将非公开发行	0

									募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。	
合计	--	58,866.2 2	20,606.4 8	58,854.4 3	0	0	0.00%	11.79	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>本公司 2022 年度实际使用募集资金 9,633.70 万元，2022 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2.35 万元；累计已使用募集资金 48,161.65 万元（包含用募集资金置换前期以自筹资金预先支付的发行费用 100.44 万元、用募集资金直接支付发行费用 173.90 万元以及中介机构验资费用 5.66 万元），累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 10.89 万元。2022 年度本公司使用节余募集资金永久补充流动资金 10,998.39 元。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 11.79 万元。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 300 万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目	否	40,866.2 2	40,866.2 2	9,633.7	29,881.6 5	73.12%	2022 年 10 月 1 日		不适用	否
归还银行贷款	否	18,000	18,000		18,000	100%	2020 年 12 月 15 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,866.2 2	58,866.2 2	9,633.7	47,881.6 5	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	58,866.2 2	58,866.2 2	9,633.7	47,881.6 5	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	<p>年产 300 万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目 2022 年度实现的效益尚未达到预计效益，主要系一方面，项目于 2022 年 8 月末结项试生产，2022 年 10 月末正式投产运行，产能未完全释放，其经济效益尚未展现；另一方面，受到原材料铝价持续走高以及停产停工的影响，生产成本大幅增加。</p>									

和原因 (含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 年产 300 万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目先期投入 8,499.79 万元，非公开发行股票发行费用先期投入 100.44 万元，上述先期投入情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并已出具《关于浙江今飞凯达轮毂股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（中汇会鉴[2020]6623 号）。经 2020 年 11 月 25 日召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议审议通过，公司已于 2020 年 11 月以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 8,600.23 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021 年 11 月 17 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意浙江今飞凯达轮毂股份有限公司使用不超过 21,664.25 万元募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批之日起不超过 12 个月。截至 2021 年 12 月 31 日，浙江今飞凯达轮毂股份有限公司实际补充流动资金 21,500.00 万元，尚有 20,350.00 万元未归还。截至 2022 年 12 月 31 日，浙江今飞凯达轮毂股份有限公司已归还 20,350.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2022 年 12 月 31 日，项目实施出现募集资金结余 10,998.14 万元。募集资金节余原因主要为 1.公司根据项目的实际情况，本着节约、合理有效的原则使用募集资金。在项目建设过程中,保证项目建设质量的前提下，公司严格控制募集资金的支出，充分考虑资源的综合利用，加强了对项目费用的控制、监督和管理，相应减少了项目开支。2.募集资金存放期间产生的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及	2022 年 8 月 29 日，公司第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于 2020 年非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将 2020 年非公开发行股票募投项目结项，并使用结项后的结余募集资金（包括利息收入）10,998.14 万元（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金。截至 2022 年 12 月 31 日，10,988.39 万元用于永久补充流

去向	动资金，其余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）11.79 万元存放于募集资金监管专户中，募集资金未使用完毕的主要原因为尚未及时永久补充流动资金，尚未使用的募集资金将用于永久补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沃森制造（泰国）有限公司	子公司	生产、经营各种类型汽车及摩托车配件，如：汽车变速箱、铝制车轮、摩托车车架、减震器。进出口各种类型汽车及摩托车配件等。	20000 万泰铢	560,204,487.13	450,253,038.09	434,179,245.92	44,708,617.07	44,236,217.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	增资	无重大影响
浙江今飞智造摩轮有限公司	增资	无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

1.沃森制造（泰国）有限公司：公司的全资子公司，持股 100%，公司成立于 2013 年 10 月 28 日，注册资本为：20,000 万泰铢，注册地址为：泰国曼谷市塔林尘区邦坡隆分区巴南伽仲通巷 39 第 67 号，经营范围：生产、经营各种类型汽车及摩托车配件，如：汽车变速箱、铝制车轮、摩托车车架、减震器。进出口各种类型汽车及摩托车配件等。截止 2022 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 56,020.45 万元，净资产为人民币 45,025.30 万元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

根据国内汽车工业的发展状况及国外汽车制造商在国内的投资意向，我国铝车轮市场前景仍有较大潜力。但是必须清醒的认识到，目前国际环境更趋复杂及不确定性，为更好的迎接市场挑战，把握发展机遇，明确目标，全力做好各项经营工作，2023 年公司提出经营指导思想为：

坚持稳中求进工作总基调，坚定信心积极开拓市场，突出做好人才队伍建设，继续实施创新引领、数字赋能两轮驱动，确保产业布局优势高效发挥，全力推动企业高质量发展。

### （二）经营计划

2022 年度，公司努力围绕发展战略和经营计划，促进项目建设，开拓市场，开发技术、产品，建设人才队伍，完成了 2022 年度经营计划中新产品开发、内部管理改善等工作目标，完成年初设定的销售目标。

2023 年度，公司营业收入预计同比-20%至 20%，净利润预计同比-30%至 20%。公司 2023 年经营目标是根据目前公司所处的现状，考虑未来市场的变化所做出的计划，上述经营目标并不构成公司对 2023 年度的业绩承诺，能否实现取决于市场状况变化、国家相关政策等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

2023 年具体经营计划如下：

1、围绕现有投资布局持续补链强链，激发产业新动能。金华、云南、宁夏、江西、泰国产业布局已基本形成，2023 年的核心是根据各个基地的优势特点，快速进行补链强链，进行资源整合，最大限度发挥资源效益。各产业基地在充分发挥现有设备产能的基础上，做好生产平衡和扩产，充分释放产能，发挥整体布局的优势。

2、积极开拓国内外市场，优化市场布局。在稳定提升自主品牌的同时，巩固老客户，开拓新客户；紧跟新能源汽车产业的发展步伐，积极推介新工艺、新产品，加大与新能源汽车生产企业的合作，寻求市场增长点；持续做大售后市场，稳步扩大美国市场占有率，加大欧洲、澳洲、东南亚市场的开发力度；力争进入国内外一线高端品牌配套市场。

3、严把质量底线，筑牢企业发展基石。明确各层级管理职责，识别公司内部重大质量风险源，建立分级管控制度，树立质量底线思维，发挥全体员工的自主品管及质量监督意识。加强质量管理信息化推进，以数字化手段确保质量指标数据的真实性、及时性，提升质量管理的效率及效能。

4、夯实技术基础，增强创新活力，打造企业高质量发展引擎。公司将持续做好抓基础规范落实，巩固基础工艺的同时，完善科技管理项目管理办法，推进技术难题解决、新工艺新技术的攻关突破。坚持创效与创新并举，为公司持续做精轮毂主业、重点布局铝合金结构件及壮大铝合金产业提供强有力的支撑。

5、数字化改革驱动管理转型，推动企业高质量发展。全面推进数字化改革，将把数字化贯穿到产品设计、生产制造、销售、财务、采购管理等全过程各方面，对企业组织架构、管理流程、手段工具进行全方位、系统性重塑。同时要筹划

搭建数据中台，打破技术壁垒，消除“信息孤岛”，实现数据共享。在做好系统软件支撑的基础上，更要超前谋划，预先做好基础弱电、网络整改、中心机房升级扩容等信息化硬件的建设，为企业成功实现数字化转型“铺好路、搭好桥”。

6、打造高效人才队伍，保障企业快速发展。根据产业发展、布局规划，合理谋划人才结构，分类别、分层次实施不同的招引及培育措施，扩大用人视角、加大选育投入，坚持以内部培育为主，兼顾外部引入。根据公司的发展要求，针对不同的人才梯队，建立贴合公司实际的人才培养体系。要持续加大人才队伍建设力度，努力造就一支结构合理、素质优良、富有创新创业精神的高效人才队伍，为公司高质量发展提供坚实的人才支撑。

### （三）主要风险及应对措施

#### 1、行业波动风险

本公司主要从事汽车及摩托车铝合金车轮等产品的研发、生产和销售，公司的生产经营状况与汽车及摩托车行业的景气程度密切相关。未来若我国整体宏观经济、汽车行业发展趋缓，国内摩托车行业景气度持续下滑，境外摩托车行业市场增速放缓，将会对本公司的生产经营产生一定影响，公司将面临毛利率和整体经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将加强产品市场研究，加大新产品的研发力度，提高产品质量，不断满足客户的需求，做精做优，提高企业综合竞争力。同时，随着公司实力的增强，公司将依托资本市场，开拓新的市场，寻找利润增长点。

#### 2、政策风险

一方面，随着汽车保有量迅速增加，给资源与环境带来的压力日益增大，国内部分一二线城市对汽车采取了限购、限行等政策措施；在摩托车行业，城市“禁限摩”政策也对国内摩托车市场需求产生了一定抑制作用。若上述限制政策逐渐蔓延或长期持续，将对我国汽车、摩托车产销量的增长带来一定负面影响，从而对本公司的生产经营产生一定影响。

另一方面，汽车零部件行业一直是我国优先发展和重点支持的产业之一，国家相关部门不断出台《汽车产业发展政策》、《汽车工业结构调整意见的通知》等扶持政策以促进我国汽车零部件行业的健康、有序发展。未来若相关政策发生变化，将影响到公司业绩。

应对措施：公司将继续采取优化产品结构、拓展市场领域、强化产品质量、加大工艺创新等多种措施，加强政策研究与预测，积极应对政策变化实现生产、销售的合理调整，在保持原有业务稳步增长的基础上，不断加大业务创新，提高竞争力。

#### 3、国际贸易壁垒风险

近年来，海外一系列的贸易保护主义举措对我国出口产生一定影响，公司面临一定的出口贸易壁垒风险。公司海外订单受反倾销、反补贴调查等因素影响较大，尤其是印度对我国发起的反倾销调查，使公司出口印度的摩轮受到一定影响。中美贸易摩擦的不确定性仍然较大，可能导致对美出口关税税率大幅增长，进一步恶化我国车轮出口形势。另外，当前俄乌冲突还在继续，对全球经济的影响存在许多不确定因素。

应对措施：

面对日益加剧的反倾销反补贴等国际贸易保护措施，公司会积极参与应诉工作，争取较好的税率。中美贸易战方面，公司布局海外，报告期内，沃森制造效益不断发挥，利用零关税优势，开拓欧洲、东南亚市场，优化海外产业布局。公司也将积极研究出口国家和地区的政策，正确把握国际经济环境，及时调整经营计划，提升经营贸易质量和国际竞争力。

#### 4、主要供应商依赖风险

报告期内，铝锭占公司主营业务成本的比重较高。为保证铝锭等原材料质量的稳定和降低原材料采购价格，公司根据市场实际情况，采取向国内知名的原材料供应商或代理商集中采购策略。虽然公司能够根据综合评定结果及市场情况适时合理选择主要供应商，但是如果主要供应商不能及时、足额、保质地提供原材料，或者供应商的经营状况恶化、与公司的合作关系发生变化，短期内将影响公司的生产经营。

应对措施：根据市场情况合理选择供应商，加强与供应商的信息沟通。

#### 5、主要原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为铝锭，铝锭价格的波动对公司的经营业绩产生一定影响。若未来铝锭等原材料价格波动幅度较大，将影响公司的成本控制，毛利率将会受到一定的影响，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：一方面公司大部分产品采用销售价格与铝价联动的策略，减少原材料价格波动的风险，当市场铝价变动时，双方约定在一定周期内根据该周期内的平均市场铝价变动对产品价格进行相应调整。另一方面公司将开源节流，要有市场的敏锐性，制定合理的采购计划，合理做好原材料安全库存量管理工作，降低采购成本。

## 6、汇率风险

随着公司在海外业务的拓展，公司出口销售收入占主营业务收入的比例较高，出口业务主要以美元、日元进行结算，报告期内因汇率波动较大，公司汇兑损益波动较大。汇率的波动也将直接影响到公司出口产品的销售定价，也会给公司经营带来一定程度的风险。

应对措施：公司采取向部分客户的销售价格与汇率联动方式减少汇率波动风险。制定衍生品投资政策，开展衍生品交易，提高公司及子公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率、利率波动风险。同时通过品牌、技术等创新，提高产品价值，获得更高的利润和竞争优势，减少相关货币汇率波动对公司的影响。

## 7、偿债能力风险

公司正处于快速发展阶段，为扩大产能、提升技术水平进行了较大规模的资本性支出，公司所需资金主要通过银行融资解决。公司资产负债率偏高、流动比率和速动比率相较于同行业上市公司偏低。若未来公司经营业绩下滑，导致经营性现金流入减少，难以通过自身利润积累、银行借款或股权融资等方式保证正常运营所需的现金流，公司将面临一定的偿债风险。

应对措施：公司充分发挥已有资产产能，加强企业运营管理，提高盈利能力。积极加强财务管理，统筹安排资金调度，优化筹资、投资活动，2019年，公司顺利完成可转换公司债券发行事宜，2020年公司完成非公开发行股票，偿还部分银行贷款，借助良好的融资平台，优化财务结构，充分利用相关金融工具，为公司储备较强的偿债能力，为公司的稳健经营提供保障。

## 8、内部管理风险

公司已建立了较为规范的管理体系和内部控制体系，生产经营运转状况良好。近年来，公司不断加大固定资产投入，生产经营规模持续扩大，公司在经营决策、组织管理、业务整合和风险控制等方面的管理难度将不断增加，如果公司的内部管理不能适应经营规模扩大的需求，可能会对公司的持续发展带来一定不利影响。

应对措施：公司以数字化改革驱动管理转型，建立规范的管理体系和内部控制体系，保证良好的生产经营运转状况。

## 9、人才不足及流失风险

公司作为领先的铝合金车轮制造商，高素质人才的引进、培养与激励对公司未来能否持续保持行业领先地位举足轻重。公司正处于快速发展阶段，资产与业务规模的扩张将对公司提出更高的人才要求，公司存在一定的人才缺口，对具有管理、技术、资本经营等能力的复合型人才需求尤其迫切。此外，伴随着铝合金车轮行业技术的不断更新和市场竞争的不断加剧，行业内公司对优秀技术人才、营销人才和管理人才的争夺也日趋激烈，公司若出现核心人员外流情况，将降低公司的综合实力。

应对措施：公司制定相关政策制度，完善培训机制和激励机制，加强优秀人才内部培养与外部高素质人才引进并举的措施，增强团队凝聚力和竞争力，以满足公司快速发展的需要。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月10日	线上	其他	其他	不特定投资者	2021年年度报告	详见2022年5月11日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《002863今飞凯达业绩说明会、路演活动信息20220510》

2022年07月06日	公司会议室	实地调研	机构	特定投资者	公司业务发展情况	详见 2022 年 7 月 8 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《002863 今飞凯达业绩说明会、路演活动信息 20220706》
2022年07月22日	公司会议室	实地调研	机构	特定投资者	公司业务发展情况	详见 2022 年 7 月 24 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《002863 今飞凯达业绩说明会、路演活动信息 20220722》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。目前，公司整体运作规范，内部控制制度健全，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集召开股东大会，公平、公正地对待每一位股东，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

#### （二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会对董事会负责并报告工作。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定履行董事职责，遵守董事行为规范。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 人，监事人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务状况、关联交易等重大事项以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善企业绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的薪酬与公司业绩指标挂钩。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （六）关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与利益相关者的沟通和交流，实现债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系、接待投资者来访、回答投资者咨询，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，严格执行内幕信息知情人登记制度和管理办法，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律、制度规范运作，不断完善法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立

公司具有完整的业务体系，拥有独立的产、供、销系统和研究开发能力，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易，具有直接面向市场独立经营的能力。

### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未要求公司为其无偿提供服务；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

### 3、资产完整

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；除子公司今飞新材料向关联方今飞产业园租赁厂房，公司合法独立拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等无形资产的所有权或使用权，具备完整、合法的财产权属凭证且实际占有；公司主要资产不存在法律纠纷或潜在纠纷；公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其关联人控制和占有的情形。

### 4、机构独立

公司已建立了规范的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了相应的经营管理机构；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系，亦不存在混合经营、合署办公的情形，控股股东、实际控制人未对公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，根据企业会计制度和财务核算的要求，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司及其子公司依法独立纳税，独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，控股股东、实际控制人未借用上市公司银行账户，未通过借款、违规担保等方式非经营性占用上市公司资金，未要求上市公司为其支付或垫支工资、福利、保险、广告等费用或其他支出。公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预财务决策的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	39.03%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2021 年年度股东大会公告》(公告编号: 2022-035)

2022年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.10%	2022年05月23日	2022年05月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2022年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-036)
2022年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.01%	2022年09月09日	2022年09月10日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2022年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2022-067)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
葛炳灶	董事长	现任	男	60	2011年06月28日	2023年07月19日	94,031,414				94,031,414	
张建功	董事、总经理	现任	男	50	2020年03月27日	2023年07月19日	126,990				126,990	
葛础	董事	现任	男	63	2011年06月28日	2023年07月19日	6,013,374			-820,506.00	5,192,868	因葛础先生持有今飞控股的股份变动导致其间间接持股数变动
叶龙勤	董事	现任	男	50	2011年06月28日	2023年07月19日	2,459,452			5,006,320.00	7,465,772.00	因叶龙勤先生持有今飞

													控股的股份变动导致其间接持股数变动
虞希清	董事	现任	男	61	2015年04月24日	2023年07月19日							
童水光	独立董事	现任	男	63	2017年07月19日	2023年07月19日							
刘玉龙	独立董事	现任	男	52	2017年07月19日	2023年07月19日							
杨庆华	独立董事	现任	男	59	2017年07月19日	2023年07月19日							
葛茜芸	副总经理、董事会秘书	现任	女	33	2020年12月15日	2023年07月19日							
金群芳	监事	现任	女	47	2011年06月28日	2023年07月19日							
伊嫦英	监事	离任	女	41	2020年08月17日	2022年03月09日	126,990			200		127,190	
赵燕	监事	现任	女	42	2018年04月10日	2023年07月19日							
章慧	监事	现任	女	34	2022年03月09日	2023年07月19日							
郑丹	副总经理	现任	女	39	2011年06月28日	2023年07月19日							
朱妍	财务总监	现任	女	50	2011年06月28日	2023年07月19日	349,370					349,370	
李贞明	副总经理	现任	男	43	2020年08月	2023年07月							

					月 27 日	月 19 日						
王真	副总 经理	现任	男	43	2022 年 03 月 21 日	2023 年 07 月 19 日						
陈国 华	副总 经理	现任	男	44	2022 年 07 月 01 日	2023 年 07 月 19 日						
杨志 成	副总 经理	离任	男	49	2017 年 07 月 19 日	2022 年 03 月 21 日	253,98 0				253,98 0	
合计	--	--	--	--	--	--	103,36 1,570	0	0	4,186, 014.00	107,54 7,584. 00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

伊嫦英女士因个人原因辞去公司监事职务，杨志成先生因个人原因辞去公司副总经理职务，叶龙勤先生因工作调整的原因辞去公司副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
伊嫦英	监事	离任	2022年03月09日	个人原因
杨志成	副总经理	解聘	2022年03月21日	个人原因
叶龙勤	副总经理	解聘	2022年07月01日	工作调整原因
章慧	监事	被选举	2022年03月09日	2022年3月9日职工代表大会选举产生
王真	副总经理	聘任	2022年03月21日	2022年3月21日被聘任为副总经理
陈国华	副总经理	聘任	2022年07月01日	2022年7月1日被聘任为副总经理

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

葛炳灶，男，1963年3月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，高级工程师。1992年1月至1996年任金华车圈厂副厂长，1996年1月至1998年10月任浙江今飞机械集团有限公司副总经理、工程师，1998年10月至2005年2月任浙江今飞机械集团有限公司董事长、总经理，2005年2月至2011年4月任浙江今飞机械集团有限公司董事长兼总经理、浙江今飞凯达轮毂有限公司董事长兼总经理，2011年4月至2011年10月任浙江今飞机械集团有限公司董事长兼总经理、浙江今飞凯达轮毂有限公司董事长。2011年10月至今任今飞控股集团有限公司董事长兼总经理、公司董事长。目前兼任金华市今飞投资股份有限公司董事长、金华市瑞琪投资有限公司董事长兼总经理、金华市电镀协会理事长、浙江师范大学兼职教授及金华职业技术学院客座教授、东阳商会轮值会长、金华市表面工程协会会长等职务。

张建功，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任今飞控股集团有限公司资产部部长、公司设备科科长、厂长，云南富源今飞轮毂制造有限公司总经理。现任公司董事、总经理。

叶龙勤，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师。曾任金华车圈厂技术主管、浙江今飞机械集团有限公司金华车圈厂副厂长、浙江今飞机械集团有限公司金属压延厂厂长、浙江今飞凯达轮毂有限公司常务副总经理、公司总经理等职务。现任公司董事、浙江今泰汽车零部件制造有限公司总经理。

葛础，男，1960年3月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，工程师。曾任今飞集团设备科科长、今飞集团车圈厂厂长、今飞集团副总经理、金华飞驰农机销售有限公司董事、今飞有限董事。现任今飞凯达董事、今飞控股董事兼副总经理、瑞琪投资董事、今飞投资董事等职务。

虞希清，男，1962年9月出生，中国香港永久居民，硕士研究生学历。曾任香港通讯科技中心高级工程师及项目经理、SynopsysInternational LTD.高级技术顾问及经理等职务。现任今飞凯达董事、温州港宏新能源股份有限公司董事长及总经理兼技术总监、浙江汇盈电子有限公司董事长及总经理兼技术总监、杭州橡树林景观园林有限公司执行董事兼总经理、杭州巨合新能源有限公司执行董事兼总经理、杭州普盈新能源有限公司执行董事兼总经理、瑞安市巨博新能源有限公司执行董事及 HONGKONGOPTONYCO.LIMITED 董事长等职务。

童水光，男，1960年9月出生，中国国籍，无境外居留权，博士后学历。曾任清华大学副教授、浙江大学教授、副院长等职务。现任今飞凯达独立董事、浙江大学机械设计研究所所长、中国机械工程学会机械设计分会副总干事及常务委员、天津工程机械研究院有限公司董事、浙江禾川科技股份有限公司董事、杭州华软科技开发有限公司执行董事兼总经理、金华金座机电科技有限公司执行董事兼经理、苏州新华软智能装备有限公司执行董事兼总经理、杭州金座科技有限公司执行董事兼总经理等职务。

刘玉龙，男，1971年2月出生，中国国籍，无境外居留权，博士后学历。曾任青岛海尔洗衣机有限总公司质检科副科长，中山大学讲师等职务。现任公司独立董事、浙江工商大学副教授、浙江京华激光科技股份有限公司独立董事、杭州君子之美教育科技有限公司监事等职务。

杨庆华，男，1964年2月出生，中国国籍，无境外居留权，博士后学历。现任今飞凯达独立董事、浙江工业大学教授、浙江工业大学机械电子工程研究所所长、义乌敦仁智能科技有限公司执行董事等职务。

葛茜芸，女，1990年1月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。曾任浙江今飞凯达轮毂股份有限公司人力资源部副部长，投融资部副部长，现任公司副总经理、董事会秘书等职务。

朱妍，女，1973年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任浙江今飞机械集团有限公司财务部主管、财务部核算科科长及浙江今飞凯达轮毂有限公司财务部负责人。现任公司财务总监、金华市今飞轻合金材料有限公司监事、金华市今飞汽车配件有限公司监事、云南富源今飞轮毂制造有限公司监事等职务。

郑丹，女，1984年4月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任公司总裁助理、监事，现任金华市今飞汽车零部件制造有限公司董事、公司副总经理。

李贞明，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历。曾任上海交通大学机械工程博士后、苏州有色金属研究院有限公司工程师、江西省科学院副研究员。现任浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司院长、公司副总经理。

王真，男，1980年8月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任公司技术科科长、厂长，公司摩轮事业部副总经理。现任公司摩轮事业部总经理、公司副总经理。

陈国华，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，工程师。曾任公司车间主任、试制中心主任、厂长，宁夏今飞轮毂有限公司总经理，公司西南事业部副总经理，现任公司西南事业部总经理、公司副总经理。

金群芳，女，1976年8月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级会计师。曾任浙江今飞凯达轮毂有限公司统计科科长、今飞控股集团会计及审计科科长。现任公司监事会主席、金华市今泰房地产开发有限公司监事、金华市第一房地产有限公司监事、浙江因特物联科技有限公司监事、浙江今飞西子热处理有限公司监事、富源飞扬汽车零部件有限公司董事等职务。

赵燕，女，1981年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任今飞摩轮统计科科长，今飞凯达统计科科长、会计。现任今飞凯达监事兼采购核价主管、贵州今飞监事。

章慧，女，1989年12月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任浙江今飞摩轮有限公司公司办副主任，浙江今飞机械有限公司公司办主任，现任公司职工监事、总经办主任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
葛炳灶	今飞控股	董事长兼总经理	1998年12月02日		否
葛炳灶	瑞琪投资	董事长兼总经理	2011年04月07日		否
葛础	今飞控股	顾问	2022年12月26日		是
葛础	瑞琪投资	董事	2011年04月07日		否
金群芳	今飞控股	总裁助理	2019年11月13日		是
赵燕	瑞琪投资	监事	2021年10月13日		否
葛茜芸	瑞琪投资	董事	2021年10月13日		否
葛茜芸	今飞控股	董事	2021年08月09日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
葛炳灶	金华市今飞投资股份有限公司	董事长	2010年12月01日		否
葛炳灶	金华市今飞农业科技开发有限公司	执行董事	2010年06月01日		否
葛炳灶	金华市今泰房地产开发有限公司	执行董事	2009年10月13日		否
葛炳灶	金华市第一房地产有限公司	执行董事	2011年06月23日		否
葛炳灶	浙江因特物联科技有限公司	执行董事	2015年09月11日		否
葛炳灶	浙江今飞西子热处理有限公司	执行董事	2015年08月25日		否
葛炳灶	浙江今飞亚达轮毂有限公司	执行董事	2004年01月09日		否
葛炳灶	金华市今飞轻合金材料有限公司	执行董事	2005年12月31日		否
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	执行董事	2009年09月01日		否
葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	执行董事	2010年02月08日		否
葛炳灶	贵州今飞轮毂有限公司	董事长	2009年12月28日		否
葛炳灶	浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	执行董事	2011年05月09日		否
葛炳灶	宁夏今飞	执行董事	2016年03月22日	2022年08月05日	否
葛炳灶	飞驰工贸	董事	2013年01月31日		否
葛炳灶	浙江今飞新材料有限公司	执行董事	2019年06月25日		否

葛炳灶	浙江今飞机械有限公司	执行董事	2018年09月13日		否
葛炳灶	浙江今飞环保有限公司	董事长	2019年03月22日		否
葛炳灶	浙江今飞智造摩轮有限公司	执行董事	2019年06月25日		否
葛炳灶	浙江今飞国际贸易有限公司	执行董事	2019年09月30日		否
葛炳灶	金华市今飞车料销售有限公司	执行董事	2020年10月09日	2023年01月13日	否
葛炳灶	浙江今飞产业园发展有限公司	执行董事	2020年04月30日		否
葛炳灶	浙江京飞航空制造有限公司	董事长	2020年01月20日		否
葛炳灶	金华市今飞车圈有限公司	执行董事	2020年03月19日		否
葛炳灶	浙江科睿环保有限公司	董事长	2021年03月08日	2023年01月12日	否
葛炳灶	浙江威科托利散热材料有限公司	董事长	2020年11月02日		否
葛炳灶	浙江今飞摩轮研究院有限公司	执行董事	2020年10月26日		否
葛炳灶	浙江逸捷科技有限公司	执行董事	2020年10月22日		否
葛炳灶	浙江金华今创智能制造研究院有限公司	执行董事	2020年06月15日		否
葛炳灶	浙江今飞鸿博产业园发展有限公司	执行董事	2022年05月10日		否
葛炳灶	浙江今杭环保科技有限公司	经理、执行董事	2022年05月12日		否
葛炳灶	金华市今科新材料有限公司	执行董事	2019年11月14日		否
葛炳灶	金华市今羿散热材料有限公司	执行董事	2022年08月25日		否
叶龙勤	云南富源今飞轮毂制造有限公司	总经理	2020年10月19日		否
叶龙勤	云南今飞摩托车配件制造有限公司	总经理	2017年07月31日		否
叶龙勤	贵州今飞轮毂有限公司	经理	2020年03月05日		否
叶龙勤	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	经理	2009年09月11日		否
叶龙勤	富源今飞零部件有限公司	总经理	2020年10月19日		否
葛础	金华市今飞投资股份有限公司	董事	2010年12月01日	2022年07月05日	否
葛础	金华市今泰房地产开发有限公司	经理	2009年10月13日		否
葛础	浙江今飞西子热处理有限公司	经理	2015年08月25日		否
虞希清	温州港宏新能源有限公司	执行董事兼总经理	2012年03月06日		否

虞希清	浙江汇盈电子有限公司	董事长兼总经理	2011年09月07日		否
虞希清	杭州橡树林景观园林有限公司	执行董事兼总经理	2015年11月02日		否
虞希清	杭州巨合新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016年12月28日		否
虞希清	杭州普盈新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016年01月21日		否
虞希清	合肥汇辰新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016年06月02日		否
虞希清	瑞安市巨博新能源有限公司	执行董事	2016年10月10日		否
虞希清	瑞安市巨合新能源有限公司	执行董事兼总经理	2017年11月15日		否
虞希清	安吉巨博新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016年12月20日		否
虞希清	浙江九承新能源有限公司	执行董事兼总经理	2017年03月01日		否
虞希清	常州优博新能源有限公司	执行董事兼总经理	2016年03月04日		否
虞希清	普尼太阳能（杭州）有限公司	董事长	2019年12月17日		否
虞希清	HONGKONG OPTONY CO. LIMITED	董事长	2009年08月24日		否
虞希清	宁国新集太阳能有限公司	执行董事兼总经理	2020年03月12日		否
虞希清	合肥普盈太阳能有限公司	执行董事	2021年01月15日		否
虞希清	庐江盈普太阳能有限公司	执行董事	2021年01月08日		否
虞希清	杭州富阳尚瑞太阳能有限公司	执行董事兼总经理	2020年11月11日		否
虞希清	宣城普盈太阳能科技有限公司	执行董事兼总经理	2022年01月04日		否
童水光	天津工程机械研究院有限公司	董事	2001年02月28日		否
童水光	浙江禾川科技股份有限公司	董事	2018年02月09日		否
童水光	杭州华软科技开发有限公司	执行董事兼总经理	1998年03月20日		否
童水光	金华金座机电科技有限公司	执行董事兼经理	2009年10月30日		否
童水光	苏州新华软智能装备有限公司	执行董事兼总经理	2012年12月22日		否
童水光	杭州金座科技有限公司	执行董事兼总经理	2006年04月04日		否
童水光	科都电气股份有限公司	董事	2020年12月16日		否
刘玉龙	浙江京华激光科技股份有限公司	独立董事	2016年07月20日	2022年05月20日	否
刘玉龙	杭州尧光数字科技有限公司	监事	2019年05月09日		否
刘玉龙	杭州君子之美教育科技有限公司	监事	2018年07月10日		否
刘玉龙	杭州民生健康药业股份有限公司	董事	2021年05月20日		否

刘玉龙	厦门嘉戎技术股份有限公司	董事	2019年12月19日		否
刘玉龙	浙江帕瓦新能源股份有限公司	董事	2019年10月14日		否
杨庆华	浙江百达精工股份有限公司	独立董事	2021年01月26日		否
金群芳	浙江因特物联科技有限公司	监事	2015年09月11日		否
金群芳	浙江今飞西子热处理有限公司	监事	2015年08月25日		否
金群芳	金华市今泰房地产开发有限公司	监事	2017年08月18日		否
金群芳	金华市第一房地产有限公司	监事	2017年08月22日		否
金群芳	浙江今飞机械有限公司	监事	2018年09月13日		否
金群芳	浙江今飞环保有限公司	监事	2019年03月22日		否
金群芳	富源锦鸿金属制品有限公司	监事	2019年08月01日		否
金群芳	富源飞扬汽车零部件有限公司	董事	2018年01月26日		否
金群芳	浙江京飞航空制造有限公司	监事	2020年01月20日		否
金群芳	江西金丰金属制品有限公司	监事	2020年09月15日		否
金群芳	浙江威科托利散热材料有限公司	监事	2020年11月02日		否
金群芳	浙江逸捷科技有限公司	监事	2020年10月22日		否
金群芳	浙江金华今创智能制造研究院有限公司	监事	2020年06月15日		否
金群芳	金华市宸聿贸易有限公司	监事	2020年05月09日		否
金群芳	金华市金诚展览有限公司	监事	2021年02月01日		否
金群芳	金华市今飞投资股份有限公司	董事	2022年07月05日		否
金群芳	江西金玖精密机械有限公司	监事	2022年06月13日		否
金群芳	金华市今羿散热材料有限公司	监事	2022年08月25日		否
葛茜芸	金华市宸聿贸易有限公司	执行董事	2020年05月11日		否
葛茜芸	金华市今飞投资股份有限公司	董事	2021年10月15日		
郑丹	今飞零部件	董事	2016年03月18日		否
赵燕	金华市今飞车圈有限公司	监事	2020年03月19日		否
朱妍	云南富源今飞轮毂制造有限公司	监事	2015年11月30日		否
朱妍	浙江今飞亚达轮毂有限公司	监事	2017年07月10日		否
朱妍	浙江今泰汽车零部件制造有限公	监事	2017年07月11日		否

	司				
朱妍	浙江今飞摩轮有限公司	监事	2017年07月10日		否
朱妍	金华市今飞轻合金材料有限公司	监事	2005年12月31日		否
朱妍	金华市今飞汽车配件有限公司	监事	2017年08月16日		否
朱妍	浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	监事	2017年07月11日		否
朱妍	云南今飞摩托车配件制造有限公司	监事	2017年07月31日		否
朱妍	贵州今飞轮毂有限公司	监事	2018年04月30日		否
朱妍	浙江今飞智造摩轮有限公司	监事	2019年06月25日		否
朱妍	云南飞速汽车轮毂制造有限公司	监事	2019年08月09日		否
朱妍	浙江今飞新材料有限公司	监事	2019年06月25日		否
朱妍	富源今飞零部件有限公司	监事	2018年01月26日		否
朱妍	云南今飞铝合金材料研发有限公司	监事	2020年05月08日		否
朱妍	金华市今科新材料有限公司	监事	2019年11月14日		否
朱妍	浙江今飞国际贸易有限公司	监事	2019年09月30日		否
朱妍	金华市今飞车料销售有限公司	监事	2020年10月12日	2023年01月13日	否
朱妍	富源今飞汽车配件制造有限公司	监事	2019年07月09日		否
陈国华	富源飞扬汽车零部件有限公司	总经理	2021年09月27日		否
陈国华	富源锦鸿金属制品有限公司	执行董事	2021年09月17日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：结合公司战略，制定了一系列薪酬管理制度，建立了以工作成果为导向的绩效机制。公司独立董事根据股东大会决议，享受每年独立董事津贴。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事及高级管理人员薪酬依据公司的薪酬管理制度，与公司经营业绩及个人绩效挂钩。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：见“公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况”

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
葛炳灶	董事长	男	60	现任	47.64	否
葛础	董事	男	63	现任	0	是
张建权	董事、总经理	男	50	现任	46.08	否
叶龙勤	董事	男	50	现任	25.11	否
虞希清	董事	男	61	现任	0	否
童水光	独立董事	男	63	现任	7.37	否
刘玉龙	独立董事	男	52	现任	7.37	否
杨庆华	独立董事	男	59	现任	7.37	否
金群芳	监事	女	47	现任	0	是
赵燕	监事	女	42	现任	8.92	否
章慧	监事	女	34	现任	8.51	否
伊嫦英	监事	女	41	离任	3.5	否
葛茜芸	副总经理、董秘	女	33	现任	28.07	否
朱妍	财务总监	女	50	现任	27.8	否
郑丹	副总经理	女	39	现任	45.78	否
王真	副总经理	男	43	现任	32.17	否
李贞明	副总经理	男	43	现任	73.86	否
杨志成	副总经理	男	49	离任	8.35	否
陈国华	副总经理	男	44	现任	16.07	否
合计	--	--	--	--	393.97	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十九次会议	2022年03月21日	2022年03月22日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第十九次会议决议的公告》(公告编号: 2022-009)
第四届董事会第二十次会议	2022年04月26日	2022年04月27日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十次会议决议的公告》(公告编号: 2022-015)
第四届董事会第二十一次会议	2022年04月28日	2022年04月29日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十一次会议决议的公告》(公告编号: 2022-016)

			会议决议的公告》(公告编号: 2022-028)
第四届董事会第二十二次会议	2022年05月06日	2022年05月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十二次会议决议的公告》(公告编号: 2022-032)
第四届董事会第二十三次会议	2022年07月01日	2022年07月02日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十三次会议决议的公告》(公告编号: 2022-043)
第四届董事会第二十四次会议	2022年07月20日	2022年07月21日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十四次会议决议的公告》(公告编号: 2022-050)
第四届董事会第二十五次会议	2022年08月24日	2022年08月25日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十五次会议决议的公告》(公告编号: 2022-061)
第四届董事会第二十六次会议	2022年08月29日	2022年08月30日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十六次会议决议的公告》(公告编号: 2022-064)
第四届董事会第二十七次会议	2022年09月19日	2022年09月20日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十七次会议决议的公告》(公告编号: 2022-070)
第四届董事会第二十八次会议	2022年10月12日	2022年10月13日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十八次会议决议的公告》(公告编号: 2022-076)
第四届董事会第二十九次会议	2022年10月26日	2022年10月27日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第二十九次会议决议的公告》(公告编号: 2022-078)
第四届董事会第三十次会议	2022年10月27日	2022年10月28日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第三十次会议决议的公告》(公告编号: 2022-080)
第四届董事会第三十一次会议	2022年11月09日	2022年11月10日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第三十一次会议决议的公告》(公告编号: 2022-085)
第四届董事会第三十二次会议	2022年11月23日	2022年11月24日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第四届董事会第三十二次会议决议的公告》(公告编号: 2022-088)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
葛炳灶	14	5	9	0	0	否	3
张建权	14	11	3	0	0	否	3
叶龙勤	14	2	12	0	0	否	3
葛础	14	10	4	0	0	否	3
虞希清	14	0	14	0	0	否	3
刘玉龙	14	0	14	0	0	否	3
童水光	14	0	14	0	0	否	3
杨庆华	14	0	14	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关要求，履行义务，勤勉尽责。根据公司的实际情况，为公司的治理及经营决策等方面提出了宝贵的专业性意见，通过充分讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	杨庆华、童水光、张建权	2	2022年03月21日	审议《关于公司高管变更的议案》	对候选人的任职资格进行核查，同意提交董事会审议		

提名委员会	杨庆华、童水光、张建功	2	2022年07月01日	审议《关于公司高管变更的议案》	对候选人的任职资格进行核查，同意提交董事会审议		
审计委员会	刘玉龙、葛础、杨庆华	4	2022年04月26日	审议《关于公司2021年度报告及摘要的议案》、《关于公司2021年度财务决算的议案》、《关于公司2022年度财务预算的议案》、《关于公司2021年度利润分配方案的议案》等议案	同意	审计委员会审计委员按照《董事会审计委员会议事规则》的有关规定，遵循勤勉尽责的工作原则，做好公司内部审计的监督；根据公司2021年报审计计划，与年报审计注册会计师就审计工作安排、进展情况及存在的问题等及时进行沟通。	
审计委员会	刘玉龙、葛础、杨庆华	4	2022年04月28日	审议《关于公司2022年第一季度报告的议案》、《董事会审计委员会2022年第一季度工作报告的议案》	同意		
审计委员会	刘玉龙、葛础、杨庆华	4	2022年08月24日	审议《关于公司2022年半年度报告的议案》、《董事会审计委员会2022年半年度工作报告的议案》、《关于2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》	同意		
审计委员会	刘玉龙、葛础、杨庆华	4	2022年10月27日	审议《关于公司2022年第三季度报告的议案》、《董事会审	同意		

				计委员会 2022 年三季 度工作报告 的议案》			
薪酬与考核 委员会	童水光、刘 玉龙、叶龙 勤	1	2022 年 05 月 06 日	审议《关于 <浙江今飞 凯达轮毂股 份有限公司 2022 年员 工持股计 划（草案） > 及其摘 要的议案》 《关于<浙 江今飞凯 达轮毂股 份有限公司 2022 年员 工持股计 划管理办 法> 的议 案》 《关于提 请股东会 授权董事 会办理公 司 2022 年 员工持股 计划有关 事项的议案	同意		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	888
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,803
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,691
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,691
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,731
销售人员	82
技术人员	276

财务人员	70
行政人员	532
合计	3,691
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	11
大学（含大专）	761
高中及中专	779
初中及以下	2,140
合计	3,691

## 2、薪酬政策

A、各岗位工资水平的定位：每年两次做好当地薪酬调查，根据市场薪酬水平确定公司各岗位的工资水平，薪酬点位在 75 分位以上；

B、以工作成果为导向的绩效制度：各岗位都制定了绩效考核办法，与工作业绩挂钩，对工作成果进行评价，避免做好做坏一个样。

## 3、培训计划

制定了 2022 年度培训计划，并按培训计划开展实施，培训计划完成率 100%。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,332,888
劳务外包支付的报酬总额（元）	37,184,864.39

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格遵照《公司章程》及相关规定，报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合相关法律法规的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽责履职，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
分配预案的股本基数（股）	498,861,596
现金分红金额（元）（含税）	4,988,615.96
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	15,473,935.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	20,462,550.96
可分配利润（元）	481,974,014.72
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年 4 月 25 日公司第四届董事会第三十七次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，以截至目前公司最新总股本 498,861,596 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元（含税），本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本。以上股利分配预案尚须提交 2022 年度公司股东大会审议通过后方可实施。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

不适用

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
-------	------	------------	------	--------------	-----------

公司（含控股子公司）的董事（不含独立董事）、高级管理人员及中层管理人员、关键技术人员	115	9,703,800	无	1.95%	员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式
--	-----	-----------	---	-------	-------------------------

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
张建权	董事、总经理	0	550,000	0.11%
叶龙勤	董事	0	212,500	0.04%
葛茜芸	副总经理、董事会秘书	0	1,038,800	0.21%
朱妍	财务总监	0	250,000	0.05%
郑丹	副总经理	0	375,000	0.08%
王真	副总经理	0	290,000	0.06%
李贞明	副总经理	0	225,000	0.05%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

本员工持股计划标的股票来源为回购公司股份的部分，将按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》和公司会计政策的相关规定进行会计处理。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：（1）内部环境；（2）风险评估；（3）信息与沟通；（4）控制活动；（5）检查监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

#### （一）内部控制环境

##### 1、公司治理与组织结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等程序做出明确规定。该规则的制定与有效运作，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

公司董事会由 8 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人，独立董事 3 人，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会。专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制订了《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《战略委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定及有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，帮助董事会科学决策。

公司监事会由 3 名组成，其中 1 名为职工代表监事。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益与员工利益。

公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，设立了董秘办、总经办、人力资源部、资产管理部、财务部、内审部、生产管理部、品质管理部、开发部、技术部、采购部、营销部、信息部等职能部门，根据公司战略发展规划，各职能部门均有明确职责并制订了具体的部门规划。

##### 2、内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内外部审计的沟通、监督与检查工作。审计委员会由 3 名董事组成，独立董事 2 名，其中有 1 名独立董事为会计专业人士，并担任审计委员会召集人。审计委员会下设内审部，内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

#### （二）风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。对已识别的风险，制定相应的应对措施与整体策略。

#### （三）信息与沟通

公司制定了《信息披露内部控制流程》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。规定了各部门在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限，明确了信息保密责任。

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）和《公司章程》的规定，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。

#### （四）控制活动

##### 1、不相容职务分离控制

公司内部合理分工，根据各岗位要求设置职责权限，确保不相容岗位职责分离，包括但不限于：授权业务与执行业务相分离，执行业务与审核业务相分离，执行业务与记录业务相分离，保管财务物资与记录相分离等。要求每项经济业

务都要经过两个或两个以上的部门或人员的处理，使得单个人或部门的工作必须与其他人或部门的工作相一致或相联系，并受其监督和制约。

## 2、授权审批控制

公司通过《公司章程》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《衍生品投资管理制度》等一系列规章制度，明确了公司经营过程中业务的审批权限，要求各岗位严格按照规定的权限范围和有关职责办理日常业务。对于对公司日常生产经营活动产生重大影响的业务，比如重大筹资行为、投资决策、股票发行等，严格执行《公司法》、《公司章程》规定，提请股东大会进行审批授权。

## 3、会计系统控制

公司建立了完善的电算化管理体系，进一步打通财务系统与业务系统，使得业务能够及时准确、全面的体现在财务会计系统中，同时，通过会计信息，及时将公司生产经营过程中存在的问题予以体现，提高公司对生产经营活动的预测性，为及时调整生产经营策略提供参考。

同时，通过建立《财务管理制度》、《统计管理制度》等制度及建立不相容财务岗位相分离、逐级授权审批制度等，确保会计系统有效运行。

## 4、预算控制

公司建立了预算管理体系，要求各部分按照工作需要制定、协调并完善计划，同时，在工作过程中，要求各部门及时纠正偏差。公司将进一步完善预算管理制度，通过建立全面的预算控制制度，提高生产经营管理的计划性和效率。

## 5、财产保护控制

公司建立了《仓库管理制度》、《现金票据管理制度》等一系列规章制度，明确各资产管理的归口部门及责任人，明确规定企业的各种财产物资只有经过授权，才可以被接触或处理，以保证资产的安全。对现金、银行存款、其他货币资金、有价证券和存货等变现能力较强的资产限制无关人员直接接触。同时，公司建立对资产的定期盘点制度，要求各资产管理部门定期对相关资产进行盘点，对盘点中出现的差异及时调查，对盘亏资产应分析原因、查明责任，最大限度的维护公司财产安全。

对于固定资产,公司实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节强化管理。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

## 6、独立稽查控制

公司设立内部审计机构，向审计委员会进行汇报。内部审计部门定期对公司销售部门、采购部门及生产仓储部门、财务部门等进行审计，重点关注岗位职责是否分离、公司资产安全性、是否存在侵害公司利益的情况，同时，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。通过内部独立稽核机制，进一步优化生产经营管理流程，提高生产经营效率，确保公司内部控制系统得到有效执行。

## 7、绩效考核控制

为保证内部控制的贯彻实施，公司非常重视内部控制的监督检查工作，建立有效的评价机制与科学的评价依据，持续对内部控制体系进行及时改进。

### （五）检查监督

为有效实施内部控制，公司设立内审部，根据相关法律法规规定及《内部审计流程》规定，定期或不定期对公司内部控制制度建立健全及执行情况进行检查，董事会审计委员会负责审查公司内部控制实施的有效性，监事会对公司内部控制制度建立健全及实施情况进行监督。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的情形包括： ①公司控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员存在严重舞弊行为；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。(2) 财务报告重要缺陷的情形包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③公司关键控制活动缺乏控制程序；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 非财务报告重大缺陷的情形包括：①公司控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员存在严重舞弊行为；③公司违反国家法律、法规，面临严重法律风险；④公司出现重大决策失误；⑤公司内部控制重大缺陷未得到整改。(2) 非财务报告重要缺陷的情形包括：①公司关键控制活动缺乏控制程序；②公司关键岗位员工流失严重；③公司内部控制重要缺陷未得到整改。(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总</p>

	额的 1%，则认定为重大缺陷。	额的 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，今飞凯达公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准：

大气污染物排放标准：锅炉大气污染物排放标准 GB 13271-2014，工业涂装工序大气污染物排放标准 DB33/2146-2018，大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996，工业炉窑大气污染物排放标准 GB 9078-1996，挥发性有机物无组织排放控制标准 GB 37822-2019，电镀污染物排放标准 GB 21900-2008。水污染物排放执行标准：污水综合排放标准 GB 8978-1996，工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013。

环境保护行政许可情况：

各项目按照相关规定向地方政府申请环评批复和环保验收，各子公司根据相关规定向当地政府申报排污许可。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	废水	化学需氧量	间断排放	1	金华市开发区	57.76 (mg/L)	500 (mg/L)	0.9791 (t/a)	5.64 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	废水	氨氮	间断排放	1	金华市开发区	0.3478 (mg/L)	35 (mg/L)	0.0059 (t/a)	0.752 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	废气	颗粒物	有组织	3	金华市开发区	9 (mg/m <sup>3</sup> )	200 (mg/m <sup>3</sup> )	0.668971 (t/a)	3.25 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	废气	SO <sub>2</sub>	有组织	2	金华市开发区	3 (mg/m <sup>3</sup> )	550 (mg/m <sup>3</sup> )	0.244787 (t/a)	4.54 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	废气	NO <sub>x</sub>	有组织	2	金华市开发区	3 (mg/m <sup>3</sup> )	240 (mg/m <sup>3</sup> )	0.491763 (t/a)	21.25 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	废气	VOCs	有组织	1	金华市开发区	7.37 (mg/m <sup>3</sup> )	60 (mg/m <sup>3</sup> )	0.133696 (t/a)	7.62 (t/a)	无

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 (电镀车间)	废水	化学需氧量	间断排放	1	金华市婺城区	25.31 (mg/L)	80 (mg/L)	0.1449 (t/a)	3.23 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 (电镀车间)	废水	氨氮	间断排放	1	金华市婺城区	0.7884 (mg/L)	15 (mg/L)	0.0047 (t/a)	0.039 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 (电镀车间)	废水	总铬	间断排放	1	金华市婺城区	0.0204 (mg/L)	1.0 (mg/L)	0.00011 3 (t/a)	0.024 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 (电镀车间)	废水	总铜	间断排放	1	金华市婺城区	0.15878 (mg/L)	0.5 (mg/L)	0.00107 3 (t/a)	0.027 (t/a)	无
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 (电镀车间)	废水	六价铬	间断排放	1	金华市婺城区	0.004 (mg/L)	0.2 (mg/L)	0.00001 1 (t/a)	0.0048 (t/a)	无

对污染物的处理:

涂装废气经 RTO 废气处理设备达标排放, 铸造废气经布袋除尘器、水喷淋除尘器达标排放, 电镀废气经酸雾喷淋塔达标排放, 废水经污水处理站隔油+混凝沉淀达标排放, 漆渣、废包装桶、废过滤棉等危险废物委托有资质单位处置。

环境自行监测方案:

公司建立环境因素清单、危险废弃物清单、环保设施设备清单、建立了岗位巡查、环保保护主管部门监督检查的工作机制, 确保环保设施运行有效。制定自行监测方案, 通过手工监测和自动监测两种方式, 定期委托第三方开展自行监测, 在线监测系统与环保局联网, 委托第三方运维, 实现监测设备有效运行和排放数据的实时监测。

突发环境事件应急预案:

公司于 22 年 8 月对突发环境应急预案进行修编并在环保部门进行备案。定期组织员工进行相关应急演练, 做好记录并存档。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况:

2022 年依法转移处置固体废物共计 737.106 吨, 危废处理费用 163.92 万元, 环保设施运行投入费用 371.9 万元。公司及各子公司按时根据当地政府核准缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息：

无

其他环保相关信息：

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司一直积极履行企业社会责任，注重保护股东特别是中小股东的权益，不断为股东创造价值，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，同时注重环境保护，在企业发展的同时积极参与社会公益事业，坚持走可持续战略发展道路。

### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断健全公司制度体系、完善法人治理结构、诚信规范运作，保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平，不存在选择性信息披露；公平对待所有股东和投资者；加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多种方式与投资者进行沟通交流，为投资者营造一个较为良好的互动平台。公司在切实保护股东权益的同时，高度重视保护债权人合法权益，严格按照与债权人所签订的合同履行债务。

### 2、员工权益保护

公司坚持“以人为本”，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，重视实现和保障职工的合法权益，为员工缴存社会保险等，不断完善员工各种福利，维护职工权益。公司经常举办各类培训、举行岗位技能大赛，为员工提供学习机会，提供个人提升奖励，鼓励员工不断学习。进行安全教育，注重对员工安全生产的保护，尊重和员工的个人利益。制定了相关人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司在供应商管理、招标采购等方面严格按照制度和流程执行，公平公正对待供应商，创造良好的竞争环境，保障供应商合理权益。公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的营销理念，为客户提供优质的产品。建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益。

### 4、环境保护和可持续发展

公司重视环境保护工作，在生产经营过程中，严格遵守相关法律法规和公司内部规章制度。公司严格按照有关规定对废水、废气进行处理，在做好废水、废气、废渣等的日常监测与监管，达标排放的前提下，稳步推进环保提升工作，公司被认定为国家级“绿色工厂”。根据金华市蓝天环保办文件，对工厂建立重污染天气管理措施，制定“一企一策”方案；对公司的涂装废气处理进行了提升改造；对循环水池加装密封消除无组织气味排放；建立了切削液过滤系统，实现切削液与油污分离，达到减少机加工、熔配烟尘排放的目的。

### 5、公共关系和社会公益事业

公司始终坚持合法经营、依法纳税，促进了当地的经济建设和社会发展，为社会提供大量就业岗位，缓解就业压力。公司在追求经济利益的同时，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐的公共关系。公司以多种形式开展各项公益活动，为扶贫济困、科教文卫等公益事业捐资出力。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员	填补回报措施的承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"五、本次公开发行对公司每股收益的影响(三)公司董事、高级管理人员关于填补回报措施的承诺"	2015年06月16日	参见承诺内容	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人及瑞琪投资	关于自愿锁定股份及减持意向的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况(二)关于自愿锁定股份及减持意向的承诺"	2015年06月16日	参见承诺内容	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	君润投资、董事(不含实际控制人)、高级管理人员	关于自愿锁定股份及减持意向的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况(二)关于自愿锁定股份及减持意向的承诺"	2015年06月16日	参见承诺内容	履行完毕

首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、公司持有5%以上股份的主要股东、发行人的董事（不含独立董事）、高级管理人员	关于稳定公司股价措施的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（一）关于稳定股价的承诺”	2015年06月16日	参见承诺内容	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人、瑞琪投资及君润投资	关于避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（三）避免同业竞争的承诺”	2015年06月16日	参见承诺内容	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东以及实际控制人、公司持有5%以上股份的主要股东及公司全体董事、监事、高级管理人员	关于减少和规范关联交易的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（四）关于减少和规范关联交易的承诺”	2015年06月16日	参见承诺内容	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人	关于规范关联方资金往来的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（五）关于规范关联方资金往来的承诺”	2015年06月16日	参见承诺内容	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人	关于履行社会保险、住房公积金义务的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况（六）关于履行社会保险、	2015年06月16日	参见承诺内容	正常履行

			住房公积金义务的承诺"			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人及其控制的主要股东、公司全体董事、监事、高级管理人员	关于失信补救措施的承诺	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、主要股东以及董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况 (八) 关于失信补救措施的承诺"	2015年06月16日	参见承诺内容	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员, 公司控股股东、实际控制人	对公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜的承诺	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《关于本次非公开发行 A 股股票后填补被摊薄即期回报的措施、相管主体承诺的公告》(公告编号: 2019-105)	2019年11月25日	参见承诺内容	正常履行
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

(1) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司 2022 年合并范围变更情况详见 2022 年年度报告全文“第十节 财务报告”之“八、合并范围的变更”。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙玉霞、孙琼
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度审计报告和内部控制审计会计师事务所，会计师事务所报酬 200 万元（含内控审计报告）。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东今飞控股和实际控制人葛炳灶秉承诚信经营理念，遵循依法合规原则，持续稳健开展各项业务，不存在重大的未履行法院生效判决，亦不存在所负较大数额债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
金华市正元商贸有限公司	正元商贸的经理陈冰为公司实际控制人葛炳灶配偶冯红之姐	向关联人采购原材料	油漆、配料配件	市场定价	市场价格	266.02	9.57%	800	否	转账	市场价格	2022年04月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

	妹的配偶												
浙江今飞机械有限公司	今飞机械的实际控制人为公司实际控制人葛炳灶先生	向关联人采购设备	专用设备	市场定价	市场价格	2,003.89	1.44%	3,000	否	转账	市场价格	2022年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
富源锦鸿金属制品有限公司	富源锦鸿的实际控制人为公司实际控制人葛炳灶先生	向关联人销售原材料	清渣剂等	市场定价	市场价格	149.91	9.83%	150	否	转账	市场价格	2022年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
江西金丰金属制品有限公司	江西金丰的实际控制人为公司实际控制人葛炳灶先生	向关联人销售原材料	清渣剂等	市场定价	市场价格	80.95	5.31%	150	否	转账	市场价格	2022年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
江西金丰金属制品有限公司	江西金丰的实际控制人为公司实际控制人葛炳灶先生	关联租赁	厂房、设备租赁	市场定价	市场价格	300.3	100.00%	346.32	否	转账	市场价格	2022年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
浙江今飞产业园发展有限公司	今飞产业园的实际控制人为公司	关联租赁	承租房屋	市场定价	市场价格	122.7	100.00%	122.7	否	转账	市场价格	2022年04月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

	实际控制人葛炳灶先生												)
合计		--	--	2,923.77	--	4,569.02	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况		无											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）		2022 年度，公司与上述关联方日常关联交易的实际发生总金额未超过预计总金额。实际发生情况与预计存在差异的原因为：公司与关联方的年度日常关联交易预计是基于公司业务开展进行的初步判断，因此与实际发生情况存在一定的差异。											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）		不适用											

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租入的资产主要是土地、仓储库房；出租的资产主要是厂房、办公场所。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
浙江今飞摩轮有限公司	金华市巨今房地产咨询服务有限公司	厂房	10,853.31	2019年01月01日	2030年06月25日	1,592.82	合同约定	增加收入	否	无

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

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

富源今飞	2019年02月02日	23,000	2019年05月24日	23,000	连带责任保证			6年	否	否
沃森制造	2019年03月14日	4,300	2019年04月09日	4,300	连带责任保证			10年	否	否
今飞摩轮	2019年04月23日	7,000	2020年01月10日	7,000	连带责任保证			4年	否	否
今飞轻合金	2020年03月28日	6,500	2020年04月23日	6,500	连带责任保证			3年	否	否
今飞亚达	2020年03月28日	6,000	2021年03月02日	6,000	连带责任保证			1年	是	否
今飞摩轮	2020年03月28日	8,900	2021年03月02日	8,900	连带责任保证			1年	是	否
今飞亚达	2021年04月29日	6,000	2021年07月28日	6,000	连带责任保证			1年	是	否
今飞摩轮	2021年04月29日	15,900	2021年07月28日	8,700	连带责任保证			1年	是	否
富源今飞	2021年04月29日	38,000	2021年08月09日	15,000	连带责任保证			1年	是	否
富源今飞	2021年07月27日	22,000	2021年11月11日	4,000	连带责任保证			1年	是	否
今飞亚达	2021年07月27日	4,000	2021年08月03日	4,000	连带责任保证			3年	是	否
富源今飞	2022年04月27日	57,000	2022年06月24日	10,000	连带责任保证			5年	否	否
云南摩轮	2022年04月27日	5,000	2022年06月24日	1,000	连带责任保证			5年	否	否
今飞摩轮	2022年04月27日	15,700	2022年10月24日	8,700	连带责任保证			1年	否	否
今飞亚达	2022年04月27日	10,000								
沃森制造	2022年04月27日	4,300								
宁夏今飞	2022年08月25日	8,500	2022年10月13日	8,000	连带责任保证			1年	否	否
今飞轻合金	2022年08月25日	6,500								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			107,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					27,700

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	147,800	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	68,500							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
富源今飞	2021年08月10日	15,000	2021年08月09日	15,000	连带责任保证			1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		15,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		107,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						27,700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		162,800		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						68,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				32.81%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				30,200						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				30,200						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%				150	150	150	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%				150	150	150	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	0	0.00%				150	150	150	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	498,818,896	100.00%				25,135	25,135	498,844,031	100.00%
1、人民币普通股	498,818,896	100.00%				25,135	25,135	498,844,031	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	498,818,896	100.00%				25,285	25,285	498,844,181	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司可转换公司债券共转股 25285 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

因报告期内转股数量较少，对每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
伊嫦英	0	200	50	150	董监高锁定股	2022年9月8日
合计	0	200	50	150	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司发行的可转换债券转股期为 2019 年 9 月 6 日至 2025 年 2 月 28 日，报告期内“今飞转债”因转股减少 1690 张，转股数量为 25,285 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,808	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	40,171	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
今飞控股集团有限公司	境内非国有法人	28.85%	143,922,000			143,922,000	质押	109,000,000
金华市瑞琪投资有限公司	境内非国有法人	9.39%	46,845,200			46,845,200	质押	25,000,000
君润国际投资有限公司	境外法人	5.00%	24,940,572			24,940,572		
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司—2022 年员工持股计划	其他	1.95%	9,703,800	+9,703,800		9,703,800		
金华易和投资有限公司	境内非国有法人	1.60%	7,980,033			7,980,033		
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	境外法人	0.86%	4,297,565	+4,116,965		4,297,565		
金华融盛投资发展集团有限公司	境内非国有法人	0.70%	3,515,296	-20,901,500		3,515,296		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.67%	3,318,118	+3,195,761		3,318,118		
深圳市熙华私募证券投资管理有限公司	其他	0.59%	2,960,200	+2,960,200		2,960,200		

司一熙华 一长兴 3 号私募证 券投资基 金								
中国民生 银行股份 有限公司 一金元顺 安元启灵 活配置混 合型证券 投资基金	其他	0.46%	2,300,000	+2,300,000		2,300,000		
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	公司实际控制人葛炳灶对今飞控股集团有限公司、金华市瑞琪投资有限公司有实际控制权。 除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如有） （参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
今飞控股集团有限公司	143,922,000	人民币普 通股	143,922,000					
金华市瑞琪投资有限公 司	46,845,200	人民币普 通股	46,845,200					
君润国际投资有限公司	24,940,572	人民币普 通股	24,940,572					
浙江今飞凯达轮毂股份 有限公司—2022 年员工 持股计划	9,703,800	人民币普 通股	9,703,800					
金华易和投资有限公司	7,980,033	人民币普 通股	7,980,033					
中信里昂资产管理有限 公司—客户资金	4,297,565	人民币普 通股	4,297,565					
金华融盛投资发展集团 有限公司	3,515,296	人民币普 通股	3,515,296					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,318,118	人民币普 通股	3,318,118					
深圳市熙华私募证券投 资管理有限公司—熙华 一长兴 3 号私募证券投 资基金	2,960,200	人民币普 通股	2,960,200					
中国民生银行股份有限 公司一金元顺安元启灵 活配置混合型证券投资 基金	2,300,000	人民币普 通股	2,300,000					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人葛炳灶对今飞控股集团有限公司、金华市瑞琪投资有限公司有实际控制权。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	深圳市熙华私募证券投资基金管理有限公司—熙华—长兴 3 号私募证券投资基金通过信用证券账户持有 2,960,200 股。

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
今飞控股集团有限公司	葛炳灶	1996 年 01 月 16 日	913307012549733559	一般项目：农林牧副渔业专业机械的制造；泵及真空设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；休闲观光活动；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口；金属材料销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：房地产开发经营；道路货物运输（不含危险货物）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

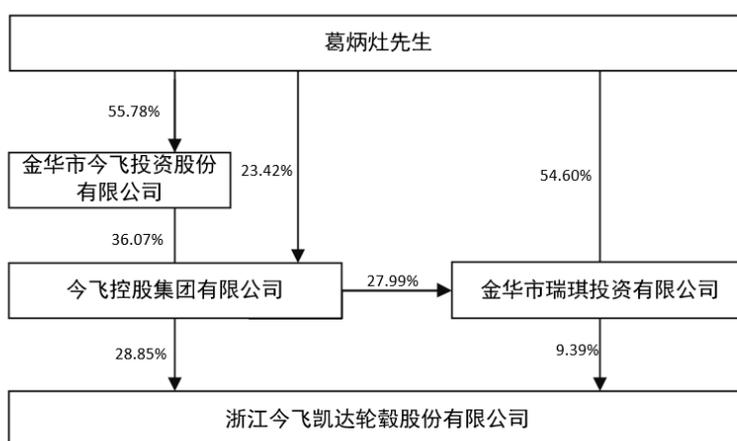
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
葛炳灶	本人	中国	否
主要职业及职务	今飞控股董事长、今飞凯达董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及

							的标的股票的比例（如有）
2021年09月24日	6953224股 ~13906448股	1.39%~2.79%	5500万 ~11000万元 人民币	2021年10月11日 ~2022年10月11日	后续用于股权激励计划或员工持股计划	9,703,800	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

因公司实施了 2018 年度权益分派：以总股本 376,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.18 元人民币现金，“今飞转债”的转股价格调整为 6.78 元/股，调整后的转股价格自 2019 年 5 月 23 日生效。

因公司实施了 2019 年度权益分派：以权益分派股权登记日的总股本 376,574,582 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.16 元人民币现金，“今飞转债”的转股价格调整为 6.76 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 4 月 29 日生效。

因公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 93,312,582 股，相关股份已在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成登记手续，本次新增股份于 2020 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市，发行价格为 6.43 元/股。“今飞转债”的转股价格调整为 6.70 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 12 月 15 日生效。

因公司实施了 2020 年度权益分派：以权益分派股权登记日的总股本 498,813,060 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.13 元人民币现金，“今飞转债”的转股价格调整为 6.69 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 7 月 5 日生效。

因公司实施了 2021 年度权益分派：以权益分派股权登记日的总股本 498,819,045 股减去公司回购专户股份 9,703,800 股后的 489,115,245 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元人民币现金，“今飞转债”的转股价格调整为 6.68 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 20 日生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的

						股份总额的比例		比例
今飞转债	2019年9月6日	3,680,000	368,000.00	195,920.60	28,981,599	7.70%	172,079.40	46.76%

### 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	博时稳健回报固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	52,100	5,210,000.00	3.03%
2	中泰证券股份有限公司	国有法人	42,000	4,200,000.00	2.44%
3	杨林龙	境内自然人	29,000	2,900,000.00	1.69%
4	杨佳雯	境内自然人	28,350	2,835,000.00	1.65%
5	杭州哲萌投资管理有限公司—哲萌1号私募证券投资基金	其他	23,770	2,377,000.00	1.38%
6	钟原	境内自然人	20,000	2,000,000.00	1.16%
7	李慧英	境内自然人	17,080	1,708,000.00	0.99%
8	杨舰	境内自然人	15,000	1,500,000.00	0.87%
9	江苏汇鸿汇升投资管理有限公司—汇升吉普斯稳健1号私募证券投资基金	其他	15,000	1,500,000.00	0.87%
10	张卓	境内自然人	13,580	1,358,000.00	0.79%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、报告期末，公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等指标以及同期对比变动情况详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、公司聘请了中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“鹏元资信”）对“今飞转债”进行资信评级。

根据鹏元资信于 2018 年 8 月 23 日出具的《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 2018 年公开发行可转换公司债券信用评级报告》（鹏信评[2018]第 Z[1451]号 01），公司主体信用等级为 A+，评级展望“稳定”，“今飞转债”的信用等级为 A+。

根据鹏元资信于 2019 年 6 月 17 日出具的《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司可转换公司债券 2019 年跟踪信用评级报告》（中鹏信评[2019]跟踪第[319]号 01），公司主体信用等级为 A+，评级展望“稳定”，“今飞转债”的信用等级为 A+。

根据鹏元资信于 2020 年 4 月 26 日出具的《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司可转换公司债券 2020 年跟踪信用评级报告》（中鹏信评[2020]跟踪第[24]号 01），公司主体信用等级为 A+，评级展望“稳定”，“今飞转债”的信用等级为 A+。

根据鹏元资信于 2021 年 6 月 28 日出具的《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司可转换公司债券 2021 年跟踪评级报告》（中鹏信评[2021]跟踪第[1037]号 01），公司主体信用等级为 A+，评级展望“稳定”，“今飞转债”的信用等级为 A+。

根据鹏元资信于 2022 年 6 月 24 日出具的《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》（中鹏信评[2022]跟踪第[561]号 01），公司主体信用等级为 A+，评级展望“稳定”，“今飞转债”的信用等级为 A+。

上述信用评级报告详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、在未来年度还债的现金安排：

（1）积极推进可转债项目的实施，提升公司的盈利能力；（2）公司加强财务管理，增加经营活动现金净流入；（3）公司资信情况良好，可以通过银行融资，合理安排资金。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.82	0.78	5.13%
资产负债率	67.53%	65.95%	1.58%
速动比率	0.48	0.42	14.29%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,514.86	3,232.71	8.73%
EBITDA 全部债务比	11.20%	12.84%	-1.64%
利息保障倍数	1.68	1.95	-13.85%
现金利息保障倍数	3.53	2.73	29.30%
EBITDA 利息保障倍数	3.08	3.34	-7.78%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023年04月25日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	孙琼、孙玉霞

#### 审计报告正文

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江今飞凯达轮毂股份有限公司(以下简称今飞凯达公司)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了今飞凯达公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于今飞凯达公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### (一)收入确认

##### 1.事项描述

如公司合并财务报表附注五(四十四)所述，2022 年度公司主营业务收入为 300,778.34 万元。公司的销售收入主要来源于向中国境内及海外汽车、摩托车及电动车整车配套厂和售后服务市场提供铝合金轮毂。

收入确认是否恰当对公司经营成果将会产生较大影响，且收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2.审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

- (1)了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；
- (2)通过审阅销售合同及管理层访谈，了解和评估公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3)对销售收入进行了抽样测试，核对销售合同、订单、主机厂的领用对账单证、出口报关单及提单等记录，复核相关会计处理是否正确；

(4)根据客户交易的特点和性质，选取样本对应收账款的余额和交易额实施函证程序；

(5)实施分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(6)对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价销售收入是否在恰当的期间确认。

##### (二)存货跌价准备

##### 1.事项描述

关于存货的会计政策和项目金额等情况的披露如附注三(十五)和附注五(八)所述,截至 2022 年 12 月 31 日,存货余额为 113,701.42 万元,存货跌价金额为 175.09 万元,存货账面价值较高。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。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上,考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素,运用重大判断和假设,并考虑历史售价及未来市场趋势。

由于存货跌价测试过程较为复杂,存货跌价测试涉及关键判断和估计且影响金额重大,为此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货跌价准备,我们实施的主要审计程序如下:

- (1)评价、测试与计提存货跌价准备相关内部控制制度设计和执行的有效性;
- (2)对存货实施监盘,关注残冷背次的存货是否被识别;
- (3)结合期末存货库龄检查,对库龄较长产品进行分析性复核,结合产品状况考虑跌价计提的合理性;
- (4)获取并评价公司管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设,取得公司存货跌价准备计算表,对存货跌价测试过程进行了复核。

## 四、其他信息

今飞凯达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估今飞凯达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,除非管理层计划清算今飞凯达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

今飞凯达公司治理层(以下简称治理层)负责监督今飞凯达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对导致对今飞凯达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今飞凯达公司不能持续经营。

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江今飞凯达轮毂股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	743,479,870.00	452,020,705.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,184,164.98	4,042,227.96
衍生金融资产		
应收票据	51,811,888.59	3,963,463.91
应收账款	468,265,490.09	512,859,518.50
应收款项融资	148,917,263.69	70,267,671.14
预付款项	84,315,968.20	91,737,460.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,927,287.51	41,113,496.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,135,263,318.06	1,099,287,848.93
合同资产		

持有待售资产	21,846,192.99	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,385,421.28	116,001,560.68
流动资产合计	2,765,396,865.39	2,391,293,952.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	24,797,779.36	8,901,095.04
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	407,749,390.36	342,079,858.54
固定资产	2,712,412,725.80	2,021,957,592.16
在建工程	185,949,164.97	589,106,700.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,311,199.49	
无形资产	226,563,731.59	250,877,416.74
开发支出		
商誉	18,331.78	18,331.78
长期待摊费用	64,828,662.50	63,459,547.17
递延所得税资产	57,620,335.06	49,186,931.30
其他非流动资产	127,000.00	127,000.00
非流动资产合计	3,684,378,320.91	3,325,714,473.16
资产总计	6,449,775,186.30	5,717,008,425.89
流动负债：		
短期借款	1,972,543,516.27	1,867,471,418.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	4,240,229.33	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	697,563,565.07	581,503,864.59
应付账款	345,638,511.29	323,923,374.15

预收款项	19,646,038.38	30,804,614.96
合同负债	14,924,711.72	23,676,789.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,331,891.67	17,800,436.59
应交税费	34,802,964.58	56,333,452.76
其他应付款	25,023,755.26	25,267,113.67
其中：应付利息		
应付股利	206,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	237,241,947.81	150,316,208.09
其他流动负债	567,904.46	1,099,004.62
流动负债合计	3,370,525,035.84	3,078,196,277.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	518,335,182.75	341,179,748.72
应付债券	181,318,968.90	173,384,451.83
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,294,605.53	
长期应付款	69,670,273.50	19,591,485.76
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	1,229,234.11
递延收益	209,121,885.07	152,629,546.38
递延所得税负债	3,213,231.23	4,077,133.94
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	984,954,146.98	692,091,600.74
负债合计	4,355,479,182.82	3,770,287,878.07
所有者权益：		
股本	498,844,181.00	498,818,896.00

其他权益工具	17,715,220.40	17,732,618.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	794,248,826.36	808,569,150.15
减：库存股	0.00	39,522,000.31
其他综合收益	-2,145,949.42	-19,215,047.89
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	64,758,855.54	56,594,982.31
一般风险准备		
未分配利润	714,280,247.66	616,897,803.51
归属于母公司所有者权益合计	2,087,701,381.54	1,939,876,402.37
少数股东权益	6,594,621.94	6,844,145.45
所有者权益合计	2,094,296,003.48	1,946,720,547.82
负债和所有者权益总计	6,449,775,186.30	5,717,008,425.89

法定代表人：葛炳灶

主管会计工作负责人：朱妍

会计机构负责人：朱妍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	414,743,075.97	217,156,790.39
交易性金融资产	1,184,164.98	3,453,676.91
衍生金融资产		
应收票据	51,811,888.59	3,963,463.91
应收账款	409,164,418.08	483,915,573.88
应收款项融资	100,503,391.24	81,589,621.18
预付款项	105,054,888.94	9,641,018.16
其他应收款	609,449,777.69	1,118,123,780.84
其中：应收利息		
应收股利	2,800,000.00	
存货	377,442,206.94	409,114,652.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,956,245.88	8,766,016.92

流动资产合计	2,083,310,058.31	2,335,724,594.62
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,539,083,110.47	1,090,426,730.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	47,306,787.03	23,266,342.24
固定资产	693,309,699.55	231,271,064.12
在建工程	15,411,660.92	278,246,058.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,377,701.03	43,435,333.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,733,832.33	11,927,974.89
递延所得税资产	13,448,308.74	13,061,316.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,365,671,100.07	1,691,634,820.04
资产总计	4,448,981,158.38	4,027,359,414.66
流动负债：		
短期借款	1,197,616,469.37	1,014,632,577.79
交易性金融负债	2,660,270.89	
衍生金融负债		
应付票据	454,739,662.09	369,607,472.80
应付账款	231,312,832.96	250,233,048.98
预收款项	4,195,068.28	8,733,694.98
合同负债	10,622,830.26	11,651,584.11
应付职工薪酬	6,358,567.37	5,491,623.70
应交税费	5,711,533.62	6,830,435.53
其他应付款	26,969,481.49	57,724,437.67
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	155,768,239.59	91,135,269.44
其他流动负债	162,392.92	241,158.17
流动负债合计	2,096,117,348.84	1,816,281,303.17
非流动负债：		
长期借款	265,350,330.55	242,360,586.10
应付债券	181,318,968.90	173,384,451.83
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		873,952.91
递延收益	40,453,441.77	29,562,998.62
递延所得税负债	3,033,785.19	1,700,406.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	490,156,526.41	447,882,395.84
负债合计	2,586,273,875.25	2,264,163,699.01
所有者权益：		
股本	498,844,181.00	498,818,896.00
其他权益工具	17,715,220.40	17,732,618.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	804,227,555.68	818,547,879.47
减：库存股		39,522,000.31
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,946,311.33	51,782,438.10
未分配利润	481,974,014.72	415,835,883.79
所有者权益合计	1,862,707,283.13	1,763,195,715.65
负债和所有者权益总计	4,448,981,158.38	4,027,359,414.66

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	4,219,243,311.52	3,955,378,210.82
其中：营业收入	4,219,243,311.52	3,955,378,210.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,220,337,331.85	3,947,828,187.78
其中：营业成本	3,703,490,166.88	3,447,247,382.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,228,339.36	24,907,334.00
销售费用	38,054,727.43	38,921,582.76
管理费用	149,221,152.51	143,895,297.27
研发费用	167,924,942.21	152,834,145.81
财务费用	148,418,003.46	140,022,445.73
其中：利息费用	158,463,296.19	144,969,920.97
利息收入	5,314,168.02	8,692,247.73
加：其他收益	77,081,681.11	66,059,585.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,687,089.68	1,823,502.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		1,823,502.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,409,743.95	2,218,725.08

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,560,246.26	-11,396,057.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,750,918.02	-1,581,647.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	235,536.11	74,887,107.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,815,198.98	139,561,239.49
加：营业外收入	52,496,694.44	2,813,863.09
减：营业外支出	8,882,901.53	4,405,008.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,428,991.89	137,970,093.70
减：所得税费用	-5,404,530.10	1,418,688.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	113,833,521.99	136,551,405.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	113,833,521.99	136,551,405.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	112,883,045.50	135,193,022.96
2.少数股东损益	950,476.49	1,358,382.71
六、其他综合收益的税后净额	17,069,098.47	-17,379,907.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,069,098.47	-17,379,907.52
（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	17,069,098.47	-17,379,907.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	17,069,098.47	-17,379,907.52

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	130,902,620.46	119,171,498.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,952,143.97	117,813,115.44
归属于少数股东的综合收益总额	950,476.49	1,358,382.71
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.23	0.27
（二）稀释每股收益	0.23	0.27

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：葛炳灶 主管会计工作负责人：朱妍 会计机构负责人：朱妍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,380,588,686.48	2,216,615,468.23
减：营业成本	2,224,444,330.93	2,059,407,231.37
税金及附加	1,799,233.80	9,253,955.16
销售费用	18,248,187.72	17,152,639.41
管理费用	25,018,238.84	19,374,054.51
研发费用	74,587,869.79	70,259,535.34
财务费用	20,337,214.00	32,044,568.86
其中：利息费用	81,495,627.25	71,163,363.78
利息收入	56,128,104.89	44,914,550.70
加：其他收益	20,751,069.40	14,298,407.53
投资收益（损失以“—”号填列）	1,112,910.32	1,823,502.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	1,823,502.88
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,241,234.46	1,630,174.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-766,980.65	-7,694,125.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	95,752.21	67,318,089.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,105,128.22	86,499,532.09
加：营业外收入	49,630,626.92	140,541.92
减：营业外支出	1,150,636.21	771,043.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,585,118.93	85,869,030.52
减：所得税费用	946,386.65	2,351,658.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,638,732.28	83,517,372.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	81,638,732.28	83,517,372.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	81,638,732.28	83,517,372.28
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,317,856,191.58	3,252,188,805.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	242,436,849.93	120,806,155.68
收到其他与经营活动有关的现金	186,733,890.56	100,458,810.85
经营活动现金流入小计	4,747,026,932.07	3,473,453,772.24
购买商品、接受劳务支付的现金	3,577,851,865.07	2,624,171,069.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	394,216,828.43	390,051,447.69
支付的各项税费	110,505,726.98	77,415,467.82
支付其他与经营活动有关的现金	258,453,241.90	132,410,079.28
经营活动现金流出小计	4,341,027,662.38	3,224,048,064.03
经营活动产生的现金流量净额	405,999,269.69	249,405,708.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,575,472.43	304,123,583.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,501,458.68	446,537.06

投资活动现金流入小计	22,076,931.11	304,570,120.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	614,454,528.66	715,433,078.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,708,078.42	
投资活动现金流出小计	621,162,607.08	715,433,078.87
投资活动产生的现金流量净额	-599,085,675.97	-410,862,958.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00
取得借款收到的现金	3,730,943,330.22	3,435,443,543.69
收到其他与筹资活动有关的现金	158,624,086.00	
筹资活动现金流入小计	3,889,567,416.22	3,435,743,543.69
偿还债务支付的现金	3,301,243,284.60	3,241,116,779.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,885,007.87	92,954,803.25
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	112,202,789.43	78,157,919.78
筹资活动现金流出小计	3,523,331,081.90	3,412,229,502.04
筹资活动产生的现金流量净额	366,236,334.32	23,514,041.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,431,942.83	-12,563,505.65
五、现金及现金等价物净增加额	184,581,870.87	-150,506,714.09
加：期初现金及现金等价物余额	137,844,966.40	288,351,680.49
六、期末现金及现金等价物余额	322,426,837.27	137,844,966.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,544,870,597.61	2,384,212,608.19
收到的税费返还	95,733,685.25	92,472,871.79
收到其他与经营活动有关的现金	637,153,997.14	191,687,371.17
经营活动现金流入小计	3,277,758,280.00	2,668,372,851.15

购买商品、接受劳务支付的现金	2,102,080,151.86	2,135,609,523.84
支付给职工以及为职工支付的现金	85,982,633.51	77,427,829.12
支付的各项税费	3,010,741.01	4,679,511.25
支付其他与经营活动有关的现金	401,546,028.18	425,634,230.57
经营活动现金流出小计	2,592,619,554.56	2,643,351,094.78
经营活动产生的现金流量净额	685,138,725.44	25,021,756.37
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		8,960,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,996,526.47	460,918,535.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	59,461,905.49	
投资活动现金流入小计	80,458,431.96	469,878,535.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	275,740,415.38	366,648,750.39
投资支付的现金	448,656,380.00	134,361,495.77
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	6,500,000.00	
投资活动现金流出小计	730,896,795.38	501,010,246.16
投资活动产生的现金流量净额	-650,438,363.42	-31,131,710.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,687,013,096.24	1,716,557,858.87
收到其他与筹资活动有关的现金	38,524,086.00	
筹资活动现金流入小计	1,725,537,182.24	1,716,557,858.87
偿还债务支付的现金	1,720,020,000.00	1,533,652,934.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,023,640.12	57,947,390.22
支付其他与筹资活动有关的现金	15,475,675.69	42,853,948.38
筹资活动现金流出小计	1,805,519,315.81	1,634,454,272.74
筹资活动产生的现金流量净额	-79,982,133.57	82,103,586.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-225,136.84	-313,050.01
五、现金及现金等价物净增加额	-45,506,908.39	75,680,582.01
加：期初现金及现金等价物余额	175,301,770.50	99,621,188.49
六、期末现金及现金等价物余额	129,794,862.11	175,301,770.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	498,818,896.00			17,732,618.60	808,569,150.15	39,522,000.31	-19,215,047.89		56,594,982.31		616,897,803.51		1,939,876,402.37	6,844,145.45	1,946,720,547.82
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	498,818,896.00			17,732,618.60	808,569,150.15	39,522,000.31	-19,215,047.89		56,594,982.31		616,897,803.51		1,939,876,402.37	6,844,145.45	1,946,720,547.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,285.00			-17,398.20	-14,320,323.79	-39,522,000.31	17,069,098.47		8,163,873.23		97,382,444.15		147,824,979.17	-249,523.51	147,575,455.66
（一）综合收益总额							17,069,098.47				112,883,045.50		129,952,143.97	950,476.49	130,902,620.46
（二	25,285.00			-17,398.20	-14,320,323.79	-39,522,000.31							25,285.00		25,285.00

所有者投入和减少资本	85.00			17,398.20	14,320,323.79	39,522,000.31						09,563.32		09,563.32
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,285.00			-17,398.20	2,151,525.52							2,159,412.32		2,159,412.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-16,471,849.31	-39,522,000.31						23,050,151.00		23,050,151.00
4. 其他														
(三) 利润分配							8,163,873.23		-15,500,601.35			-7,336,728.12	-1,200,000.00	-8,536,728.12
1. 提取盈余公积							8,163,873.23		-8,163,873.23			0.00		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,336,728.12			-7,336,728.12	-1,200,000.00	-8,536,728.12
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	498,844,181.00			17,715,204.0	794,248,826.36		-2,145,949.42		64,758,855.54		714,280,247.66		2,087,701,381.54	6,594,621.94	2,094,296,003.48

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	498,793,812.00			17,749,924.15	808,417,309.56		-1,835,140.37		48,243,245.08		496,508,466.17		1,867,877,616.59	5,185,762.74	1,873,063,379.33
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	498,793,812.00			17,749,924.15	808,417,309.56		-1,835,140.37		48,243,245.08		496,508,466.17		1,867,877,616.59	5,185,762.74	1,873,063,379.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,084.00			-17,305.55	151,840.59	39,522.00	17,379.91	-0.32	8,351,737.23		120,389,337.34		71,998,785.78	1,658,382.71	73,657,168.49

(一) 综合收益总额							- 17,3 79,9 07.5 2				135, 193, 022. 96		117, 813, 115. 44	1,35 8,38 2.71	119, 171, 498. 15
(二) 所有者投入和减少资本	25,0 84.0 0			- 17,3 05.5 5	151, 840. 59	39,5 22,0 00.3 1							- 39,3 62,3 81.2 7	300, 000. 00	- 39,0 62,3 81.2 7
1. 所有者投入的普通股														300, 000. 00	300, 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,0 84.0 0			- 17,3 05.5 5	156, 039. 96								163, 818. 41		163, 818. 41
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					- 4,19 9.37	39,5 22,0 00.3 1							39,5 17,8 00.9 4		- 39,5 26,1 99.6 8
(三) 利润分配								8,35 1,73 7.23			- 14,8 03,6 85.6 2		- 6,45 1,94 8.39		- 6,45 1,94 8.39
1. 提取盈余公积								8,35 1,73 7.23			- 8,35 1,73 7.23				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所											- 6,45		- 6,45		- 6,45

有者 (或 股东) 的分配											1,94 8.39		1,94 8.39		1,94 8.39
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	498,818,896.00			17,732,618.60	808,569,150.15	39,522,000.31	-19,215,047.89		56,594,982.31		616,897,803.51		1,939,876,402.37	6,844,145.45	1,946,720,547.82

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	498,818,896.00			17,732,618.60	818,547,879.47	39,522,000.31			51,782,438.10	415,835,883.79		1,763,195,715.65
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	498,818,896.00			17,732,618.60	818,547,879.47	39,522,000.31			51,782,438.10	415,835,883.79		1,763,195,715.65
三、本期增减变动金额	25,285.00			-17,398.20	14,320,323.79	-39,522,000.31			8,163,873.23	66,138,130.93		99,511,567.48

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										81,638,732.28		81,638,732.28
(二) 所有者投入和减少资本	25,285.00			-17,398.20	-14,320,323.79	-39,522,000.31						25,209,563.32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	25,285.00			-17,398.20	2,151,525.52							2,159,412.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-16,471,849.31	-39,522,000.31						23,050,151.00
4. 其他												
(三) 利润分配									8,163,873.23	-15,500,601.35		-7,336,728.12
1. 提取盈余公积									8,163,873.23	-8,163,873.23		
2. 对所有者的分配										-7,336,728.12		-7,336,728.12

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	498,844,181.00			17,715,220.40	804,227,555.68				59,946,311.33	481,974,014.72		1,862,707,283.13

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	376,554,280.00			37,881,847.54	149,224,467.76				41,479,114.80	335,583,108.79		940,722,818.89
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	376,554,280.00			37,881,847.54	149,224,467.76				41,479,114.80	335,583,108.79		940,722,818.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	122,239,532.00			-20,131,923.39	669,171,571.12				1,951,586.07	11,539,088.34		784,769,854.14
(一) 综合收益总										19,515,860.66		19,515,860.66

额												
(二) 所有者投入和减少资本	122,239,532.00			-20,131,923.39	669,171,571.12							771,279,179.73
1. 所有者投入的普通股	93,312,582.00				495,349,574.18							588,662,156.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	28,926,950.00			-20,131,923.39	173,821,996.94							182,617,023.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,951,586.07	-7,976,772.32			-6,025,186.25
1. 提取盈余公积								1,951,586.07	-1,951,586.07			
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,025,186.25			-6,025,186.25
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	498,79 3,812. 00			17,749 ,924.1 5	818,39 6,038. 88				43,430 ,700.8 7	347,12 2,197. 13		1,725, 492,67 3.03
----------------------	------------------------	--	--	-----------------------	------------------------	--	--	--	-----------------------	------------------------	--	--------------------------

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江今飞凯达轮毂有限公司(以下简称今飞有限公司)整体变更设立,今飞有限公司于2005年2月1日在金华市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码913307007707246030的营业执照。公司注册地:浙江金华。法定代表人:葛炳灶。公司现有注册资本为人民币498,844,181.00元,总股本为498,844,181股,每股面值人民币1元。其中:无限售条件的流通股份A股498,844,031股,有限售条件的流通股份150股。公司股票于2017年4月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设财务部、采购部、营销部等主要职能部门。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。经营范围为:汽车摩托车轮毂及组件生产销售;机械模具开发、设计、制造。主要产品为铝合金轮毂。

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月25日经公司第四届董事会第三十七次会议决议批准对外报出。

#### 2、合并范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共27家,详见本节九“在其他主体中的权益”。与上年度相比增加一家。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本节五(39)、本节五(24)和本节五(30)等相关说明。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、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。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢、印度卢比和美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取

得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五（22）“长期股权投资”或本节五（10）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五（39）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 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

该类金融负债按照本节五（10）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，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按照本节五（43）1 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节五（39）的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,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

额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节(43)。

### 5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本节(10)所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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或合同资产及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五(10)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收关联方账款组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 13、应收款项融资

本公司按照本节五(10)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五(10)所述的简化计量方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

组合名称	确定组合的依据
低风险组合	应收政府单位款项

## 15、存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

#### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账

面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本节五(10)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本节五(10)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本节五(10)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企

业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## 成本法计量

### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产, 预计弃置费用, 并将其现值计入固定资产成本。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-35年	10.00%	9.00%-2.57%
机器设备	年限平均法	5年-10年	10.00%	18.00%-9.00%
运输工具	年限平均法	10年	10.00%	9.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	5年-10年	10.00%	18.00%-9.00%

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

## (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

## 1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的使用寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权（中国）	土地使用权证登记使用年限	50
土地使用权（泰国、印度）	土地使用权证登记使用年限	永久使用权

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### 1) 境外销售收入确认原则

公司主要销售铝合金车轮产品，外销产品收入确认需同时满足以下条件：公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装船单/提单，开具出口专用发票；产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

### 2) 境内销售收入确认原则

A. 境内 OEM（主机）市场的收入确认原则为：公司将产品运送至第三方仓库或公司外租仓库的产品经主机厂领用后上线安装，公司每月与主机厂客户对账，根据主机厂出具的开票通知单中的结算数量确认收入。根据与不同主机厂客户的不同约定，每月可确认收入的结算数量为主机厂验收合格上线安装数量或主机厂整机下线数量。

B. 境内 AM（零售）市场的收入确认原则为：将产品交付给购货方，且购货方已验收合格时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节五(10)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负

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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （2）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## （3）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1) 承租人

#### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择

权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

#### 2) 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (4) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	/	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	/	[注 2]

[注 1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

[注 2](1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计说明：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 3. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、9% 税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	15%
浙江今飞智造摩轮有限公司	15%
云南今飞摩托车配件制造有限公司	15%
FUTURE INDUSTRIAL&TRADING INC	6.75%
JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED	25.17%
沃森制造（泰国）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，浙江今飞凯达轮毂股份有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，《高新技术企业证书》编号为 GR202233008372。公司 2022 年-2024 年度享有优惠企业所得税税率为 15%。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，浙江今飞智造摩轮有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，《高新技术企业证书》编号为 GR202233005947。公司 2022 年-2024 年度享有优惠企业所得税税率为 15%。

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局下发的《关于印发云南省 2022 年第一批认定高新技术企业及更名高新技术企业名单的通知》（云科联发[2020]15 号），云南今飞摩托车配件制造有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，《高新技术企业证书》编号为 GR202253000279。公司 2022 年-2024 年度享有优惠企业所得税税率为 15%。

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 483 号第七条，浙江今飞凯达轮毂股份有限公司、浙江今泰汽车零部件制造有限公司、浙江今飞智造摩轮有限公司被认定为纳税人困难性减免土地税，对应减免 2022 年度城镇土地使用税。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》国发[1986]90 号第六条，浙江今飞智造摩轮有限公司被认定为企业纳税困难减免房产税，对应减免 2022 年度房产税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,329.61	82,469.34
银行存款	397,403,405.53	198,617,898.35
其他货币资金	346,041,134.86	253,320,337.80
合计	743,479,870.00	452,020,705.49
其中：存放在境外的款项总额	38,675,808.30	27,154,814.40

其他说明：

1. 截止 2022 年 12 月 31 日，银行存款中有定期存单 20,893,800.00 元质押用于银行借款，54,118,124.23 元质押用于开立银行承兑汇票。其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 112,080,862.52 元，短期借款保证金 4,337,309.30 元，信用证保证金 74,238,802.97 元，期权保证金 750,674.08 元，票据池保证金 154,633,459.63 元。期末货币资金中共计 421,053,032.73 元使用受限

2. 外币货币资金明细情况详见本节七(82)“外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,184,164.98	4,042,227.96
其中：		
权益工具投资	1,184,164.98	1,765,128.55
人民币期权业务		2,277,099.41
其中：		
合计	1,184,164.98	4,042,227.96

其他说明：

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	54,538,830.09	4,172,067.27
坏账准备	-2,726,941.50	-208,603.36
合计	51,811,888.59	3,963,463.91

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	54,538,830.09	100.00%	2,726,941.50	5.00%	51,811,888.59	4,172,067.27	100.00%	208,603.36	5.00%	3,963,463.91
其中：										
合计	54,538,830.09	100.00%	2,726,941.50	5.00%	51,811,888.59	4,172,067.27	100.00%	208,603.36	5.00%	3,963,463.91

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	54,538,830.09	2,726,941.50	5.00%
合计	54,538,830.09	2,726,941.50	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	208,603.36	2,518,338.14				2,726,941.50
合计	208,603.36	2,518,338.14				2,726,941.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		54,538,830.09
合计		54,538,830.09

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,237,731.57	1.62%	8,237,731.57	100.00%	-	8,237,731.57	1.49%	8,237,731.57	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账	499,285,458.58	98.38%	31,019,688.49	6.21%	468,265,490.09	544,691,232.35	98.51%	31,831,713.85	5.84%	512,859,518.50

账准备的应收账款										
其中：										
合计	507,523,190.15	100.00%	39,257,700.06	7.74%	468,265,490.09	552,928,963.92	100.00%	40,069,445.42	7.25%	512,859,518.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	8,237,731.57	8,237,731.57	100.00%	客户经营状况不佳，预计货款难以收回
合计	8,237,731.57	8,237,731.57		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	499,285,458.58	31,019,968.49	6.21%
合计	499,285,458.58	31,019,968.49	

确定该组合依据的说明：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	482,038,731.48	24,101,936.57	5.00
1-2年	6,612,247.45	661,224.74	10.00
2-3年	2,257,498.42	451,499.69	20.00
3-4年	3,693,457.87	1,846,728.94	50.00
4-5年	1,449,889.64	724,944.83	50.00
5年以上	3,233,633.72	3,233,633.72	100.00
小计	499,285,458.58	31,019,968.49	6.21

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	482,038,731.48
1至2年	6,612,247.45

2至3年	2,257,498.42
3年以上	16,614,712.80
3至4年	11,931,189.44
4至5年	1,449,889.64
5年以上	3,233,633.72
合计	507,523,190.15

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,237,731.57					8,237,731.57
按组合计提坏账准备	31,831,713.85	-619,779.31		191,966.05		31,019,968.49
合计	40,069,445.42	-619,779.31		191,966.05		39,257,700.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	191,966.05

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江永优工贸有限公司	货款	190,851.05	合同尾款纠纷	管理层审批	否
合计		190,851.05			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名	213,752,134.18	42.12%	10,698,216.86
合计	213,752,134.18	42.12%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末外币应收账款情况详见本节七(82)“外币货币性项目”之说明。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	148,917,263.69	70,267,671.14
合计	148,917,263.69	70,267,671.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	70,267,671.14	78,649,592.55	-	148,917,263.69

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	70,267,671.14	148,917,263.69	-	-

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

适用 不适用

其他说明：

1.坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	148,917,263.69	-	-

2.期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	133,663,789.44

3.期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,978,948,801.74	-

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,966,398.22	99.59%	89,431,024.55	97.48%
1 至 2 年	33,791.10	0.04%	1,272,418.88	1.39%
2 至 3 年	16,663.84	0.02%	720,713.36	0.79%
3 年以上	299,115.04	0.35%	313,303.32	0.34%
合计	84,315,968.20		91,737,460.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末不存在账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 65,763,937.14 元，占预付款项余额的比例为 78.00%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,927,287.51	41,113,496.01
合计	42,927,287.51	41,113,496.01

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,418,939.44	2,553,017.73
备用金	500,998.03	949,823.38
应收暂付款	21,436,391.27	28,418,791.43
政府补助款	20,167,306.73	
拆迁补偿款		11,696,524.00
暂借款		430,000.00
合计	46,523,635.47	44,048,156.54

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,552,762.47	1,381,898.06		2,934,660.53
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-129,403.04	129,403.04		
本期计提	507,829.26	153,858.17		661,687.43
2022 年 12 月 31 日余额	1,931,188.69	1,665,159.27		3,596,347.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	27,450,173.55
1至2年	15,670,453.43
2至3年	1,294,030.41
3年以上	2,108,978.08
3至4年	517,550.22
4至5年	887,699.57
5年以上	703,728.29
合计	46,523,635.47

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,934,660.53	661,687.43				3,596,347.96
合计	2,934,660.53	661,687.43				3,596,347.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名累计		40,803,161.88		87.70%	2,407,692.62
合计		40,803,161.88		87.70%	2,407,692.62

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
富源建设投资集团有限公司	电价补助	20,167,306.73	1年以内	期后回款时间为2023年3月31日

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

1. 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见本节七(十)信用风险。

2. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	20,167,306.73	-	-
账龄组合	26,356,328.74	3,596,347.96	13.65
小 计	46,523,635.47	3,596,347.96	7.73

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,282,866.82	364,143.34	5.00
1-2 年	15,670,453.43	1,567,045.35	10.00
2-3 年	1,294,030.41	258,806.08	20.00
3-4 年	517,550.22	258,775.11	50.00
4-5 年	887,699.57	443,849.79	50.00
5 年以上	703,728.29	703,728.29	100.00
小 计	26,356,328.74	3,596,347.96	13.65

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	67,579,528.26		67,579,528.26	78,215,302.56		78,215,302.56
在产品	437,390,754.43		437,390,754.43	484,607,168.75		484,607,168.75
库存商品	632,043,953.39	1,750,918.02	630,293,035.37	538,047,025.07	1,581,647.45	536,465,377.62
合计	1,137,014,236.08	1,750,918.02	1,135,263,318.06	1,100,869,496.38	1,581,647.45	1,099,287,848.93

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,581,647.45	1,750,918.02		1,581,647.45		1,750,918.02
合计	1,581,647.45	1,750,918.02		1,581,647.45		1,750,918.02

1. 期末存货未用于债务担保

2. 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定其可变现净值	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

适用 不适用

## 11、持有待售资产

其他说明：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	21,846,192.99	-	21,846,192.99	-	-	-

## 12、一年内到期的非流动资产

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	67,385,418.72	116,001,251.80
预缴企业所得税	2.56	308.88
合计	67,385,421.28	116,001,560.68

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	24,797,779.36		24,797,779.36	8,901,095.04		8,901,095.04	1.72% - 2.01%
合计	24,797,779.36		24,797,779.36	8,901,095.04		8,901,095.04	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 17、长期股权投资

#### 18、其他权益工具投资

#### 19、其他非流动金融资产

#### 20、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	350,196,618.74	63,410,394.54		413,607,013.28

2.本期增加金额	92,416,354.09	20,957,144.62		113,373,498.71
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	92,416,354.09	20,957,144.62		113,373,498.71
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	8,039,486.60			8,039,486.60
(1) 处置				
(2) 其他转出	8,039,486.60			8,039,486.60
4.期末余额	434,573,486.23	84,367,539.16		518,941,025.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	60,204,386.18	11,322,768.56		71,527,154.74
2.本期增加金额	31,444,225.59	8,633,714.02		40,077,939.61
(1) 计提或摊销	12,427,934.14	2,705,885.15		15,133,819.29
固定资产/在建工程转入	19,016,291.45	5,927,828.87		24,944,120.32
3.本期减少金额	413,459.32			413,459.32
(1) 处置				
(2) 其他转出	413,459.32			413,459.32
4.期末余额	91,235,152.45	19,956,482.58		111,191,635.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值			
1.期末账面价值	343,338,333.78	64,411,056.58	407,749,390.36
2.期初账面价值	289,992,232.56	52,087,625.98	342,079,858.54

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江省金华市婺城区龙蟠分区规划横四路以南、规划纵四路以东规划横六路以北、规划纵五路以西	16,901,982.24	产权证书尚在办理中
江西省宜春市丰城市循环经济园区三期	13,187,744.06	产权证书尚在办理中

其他说明：

1.期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2.期末用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报表附注本节七（81）之说明。

3.因搬迁、收储事项而预计减少的土地账面原值为 2,150.93 万元，累计摊销金额为 447.77 万元；房屋及建筑物账面原值为 10,335.04 万元，累计折旧金额为 1,942.40 万元。详见本节十六（7）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,712,412,725.80	2,021,957,592.16
合计	2,712,412,725.80	2,021,957,592.16

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	899,452,151.48	1,987,834,971.05	3,879,511.77	11,585,092.58	2,902,751,726.88
2.本期增加金额	280,647,348.41	663,333,224.74	375,506.77	3,181,666.76	947,537,746.68
(1) 购置		1,384,827.16	1,475.72	5,891.81	1,392,194.69
(2) 在建工程转入	266,480,280.73	659,295,697.55	341,583.58	2,985,820.05	929,103,381.91
(3) 企业					

合并增加					
(4) 其他	14,167,067.68	2,652,700.03	32,447.47	189,954.90	17,042,170.08
3.本期减少金额	87,683,891.37	55,724,563.03	220,927.35	0.00	143,629,381.75
(1) 处置或报废		20,136,992.62	220,927.35		20,357,919.97
(2) 其他	87,683,891.37	35,587,570.41			123,271,461.78
4.期末余额	1,092,415,608.52	2,595,443,632.76	4,034,091.19	14,766,759.34	3,706,660,091.81
二、累计折旧					
1.期初余额	99,925,845.03	770,129,696.66	2,527,657.79	8,210,935.24	880,794,134.72
2.本期增加金额	24,608,384.48	133,474,497.78	231,253.07	2,267,940.37	160,582,075.70
(1) 计提	24,095,437.79	132,518,584.64	229,001.99	2,265,009.97	159,108,034.39
(2) 其他	512,946.69	955,913.14	2,251.08	2,930.40	1,474,041.31
3.本期减少金额	19,016,291.45	27,923,044.74	189,508.22	0.00	47,128,844.41
(1) 处置或报废		14,181,667.32	189,508.22		14,371,175.54
(2) 其他	19,016,291.45	13,741,377.42			32,757,668.87
4.期末余额	105,517,938.06	875,681,149.70	2,569,402.64	10,478,875.61	994,247,366.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	986,897,670.46	1,719,762,483.06	1,464,688.55	4,287,883.73	2,712,412,725.80
2.期初账面价值	799,526,306.45	1,217,705,274.39	1,351,853.98	3,374,157.34	2,021,957,592.16

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南省曲靖市富源县胜境街道四屯社区四屯村	42,737,551.71	产权证书尚在办理中
浙江省金华市纬一路以南、经二街以东、纬二路以北	166,213,989.69	产权证书尚在办理中
江西省宜春市丰城市循环经济园区三期	38,098,060.41	产权证书尚在办理中
浙江省金华市金东区金义快速路 1 号	5,251,557.32	产权证书尚在办理中

其他说明：

1. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 30,823,534.91 元。

2. 本期其他增加中由投资性房地产转回的原值 8,039,486.60 元，累计折旧为 413,459.32 元；外币报表折算差异的原值为 9,002,683.48 元，累计折旧为 1,060,581.99 元；本期其他增加原值合计 17,042,170.08 元，累计折旧 1,474,041.31 元；其他减少中转入投资性房地产的原值为 87,683,891.37 元，累计折旧为 19,016,291.45 元；转入持有待售资产的原值为 35,587,570.41 元，累计折旧为 13,741,377.42 元，本期其他减少原值合计 123,271,461.78 元，累计折旧 32,757,668.87 元。

3. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本节七（81）之说明。

## （5）固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	185,949,164.97	588,896,635.58
工程物资		210,064.85
合计	185,949,164.97	589,106,700.43

## （1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南今飞汽轮厂区项目				98,848,226.94		98,848,226.94
云南今飞摩轮厂区项目				86,863,548.13		86,863,548.13
宁夏今飞厂区项目	1,010,071.61		1,010,071.61	19,139,272.42		19,139,272.42
今泰厂区项目	2,796.90		2,796.90			
汽车小镇厂区项目	195,127.64		195,127.64	217,199,840.13		217,199,840.13
今飞智造厂区项目	452,648.37		452,648.37			
富源零部件厂区项目						

今飞摩轮厂区项目	347,595.22		347,595.22	1,105,674.11		1,105,674.11
泰国工厂厂区项目	64,620,095.74		64,620,095.74	22,835,883.57		22,835,883.57
江西今飞项目				12,948,103.67		12,948,103.67
其他工程	2,048,556.73		2,048,556.73	2,767,580.24		2,767,580.24
在安装机器设备	117,272,272.76		117,272,272.76	127,188,506.37		127,188,506.37
合计	185,949,164.97		185,949,164.97	588,896,635.58		588,896,635.58

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
云南今飞汽轮厂区项目	648,000,000.00	98,848,226.94	422,435.76	99,270,662.70			113.82%	100.00				其他
云南今飞摩轮厂区项目	200,970,000.00	86,863,548.13	33,027.52	86,896,575.65			103.66%	100.00				其他
宁夏今飞厂区项目	145,000,000.00	19,139,272.42	18,264,603.01	36,393,803.82		1,010,071.61	111.08%	99.00				其他
今泰厂区项目	520,000,000.00		679,226.12	676,429.22		2,796.90	103.21%	100.00	6,261,854.93			其他
汽车小镇厂区项目	650,000,000.00	217,199,840.13	206,657,096.31	423,421,134.23	240,674.57	195,127.64	65.21%	65.21	2,790,613.88			其他
今飞智造厂区项目	347,590,000.00		12,109,482.20	11,656,833.83		452,648.37	98.89%	100.00	1,859,781.14			其他
富源零部件厂区项目	68,130,000.00		125,242.39	125,242.39			56.44%	56.44				其他
今飞	39,070	1,105,	4,061,	87,025	4,732,	347,59	107.41	100.00				其他

摩轮 厂区 项目	,000.0 0	674.11	409.52	.69	462.72	5.22	%					
泰国 工厂 厂区 项目	376,30 0,000. 00	22,835 ,883.5 7	79,351 ,815.3 2	31,094 ,872.7 3	6,472, 730.42	64,620 ,095.7 4	63.46 %	63.46				其他
江西 今飞 项目	30,000 ,000.0 0	12,948 ,103.6 7	17,051 ,896.3 3	30,000 ,000.0 0			100.00 %	100.00				其他
其他 工程		2,767, 580.24	27,977 ,117.5 9	28,237 ,653.3 9	458,48 7.71	2,048, 556.73						其他
在安 装机 器设 备		127,18 8,506. 37	174,60 5,130. 89	181,24 3,148. 26	3,278, 216.24	117,27 2,272. 76						其他
合计	3,025, 060,00 0.00	588,89 6,635. 58	541,33 8,482. 96	929,10 3,381. 91	15,182 ,571.6 6	185,94 9,164. 97			10,912 ,249.9 5			

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明:

1.期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2.本期其他减少中有 4,732,462.72 系转入投资性房地产，1,433,448.50 元系处置，9,016,660.44 系外币报表折算差异。

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				210,064.85		210,064.85
合计				210,064.85		210,064.85

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,299,182.75	5,299,182.75
租赁	5,299,182.75	5,299,182.75
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,299,182.75	5,299,182.75
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	987,983.26	987,983.26
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	987,983.26	987,983.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,311,199.49	4,311,199.49
2.期初账面价值		

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	255,396,640.15			34,174,503.55	289,571,143.70
2.本期增加金额	7,226,907.37			2,746,165.86	9,973,073.23
(1) 购置	6,437,500.00			2,746,165.86	9,183,665.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	789,407.37				789,407.37
3.本期减少金额	31,074,144.62			683.76	31,074,828.38
(1) 处置					
(2) 其他转出	31,074,144.62			683.76	31,074,828.38
4.期末余额	231,549,402.90			36,919,985.65	268,469,388.55
二、累计摊销					
1.期初余额	24,474,450.98			14,219,275.98	38,693,726.96
2.本期增加金额	4,023,227.33			5,119,788.01	9,143,015.34
(1) 计提	4,023,227.33			5,119,788.01	9,143,015.34
3.本期减少金额	5,930,417.44			667.90	5,931,085.34
(1) 处置					
(2) 其他	5,930,417.44			667.90	5,931,085.34
4.期末余额	22,567,260.87			19,338,396.09	41,905,656.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	208,982,142.03			17,581,589.56	226,563,731.59
2.期初账面价值	230,922,189.17			19,955,227.57	250,877,416.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

1.本期其他增加中外币报表折算差异的原值为 789,407.37 元；本期其他减少中转入投资性房地产的原值为 20,957,144.62 元，累计摊销为 5,927,828.87 元；根据编号 CR53 富源县 202235 的《国有建设用地使用权出让合同》，土地原值变更减少 10,117,000.00 元；外币报表折算差异的原值为 683.76 元，累计摊销为 3,256.47 元；本期其他减少原值合计 31,074,828.38 元，累计摊销 5,931,085.34 元。

2.期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3.期末用于抵押或担保的无形资产，详见本节七(81)之说明。

## 27、开发支出

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
贵州今飞轮毂有限公司	18,331.78					18,331.78
合计	18,331.78					18,331.78

### (2) 商誉减值准备

单位：元

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	60,853,160.95	53,645,543.62	51,457,594.64		63,041,109.93
其他	2,606,386.22	399,996.54	1,218,830.19		1,787,552.57
合计	63,459,547.17	54,045,540.16	52,676,424.83		64,828,662.50

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	-20,821,654.07	-4,147,434.98	13,916,354.27	2,847,657.19
可抵扣亏损	169,532,930.45	36,590,621.27	100,816,027.12	22,405,607.16
坏账准备	39,504,745.19	7,244,674.55	40,122,219.81	7,162,918.17
存货跌价准备	1,750,918.02	138,579.11	1,581,647.45	113,188.52
递延收益	94,690,450.71	16,998,875.71	77,575,787.49	16,437,647.02
预计负债			1,229,234.11	219,913.24
计入当期损益的公允价值变动	4,240,229.33	794,030.24		
使用权资产	3,956.63	989.16		
合计	288,901,576.26	57,620,335.06	235,241,270.25	49,186,931.30

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,943,018.76	3,213,231.23	20,842,952.71	4,077,133.94
合计	20,943,018.76	3,213,231.23	20,842,952.71	4,077,133.94

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		57,620,335.06		49,186,931.30
递延所得税负债		3,213,231.23		4,077,133.94

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,862,225.33	9,598,870.50
可抵扣亏损	117,713,902.19	63,635,388.50

合计	129,576,127.52	73,234,259.00
----	----------------	---------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	1,261,754.77	1,261,754.77	
2024	16,534,947.31	16,586,922.09	
2025	3,012,047.48	3,149,636.27	
2026	40,015,081.49	42,637,075.37	
2027	56,890,071.14		
合计	117,713,902.19	63,635,388.50	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙工大研究院 投资款	127,000.00		127,000.00	127,000.00		127,000.00
合计	127,000.00		127,000.00	127,000.00		127,000.00

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	48,000,000.00	
抵押借款	145,000,000.00	146,957,600.00
保证借款	1,159,644,313.29	1,161,610,890.03
抵押及保证借款	492,000,000.00	505,950,000.00
质押及保证借款	49,000,000.00	49,000,000.00
商业承兑汇票贴现	76,911,342.77	2,084,334.73
未到期应付利息	1,987,860.21	1,868,593.89
合计	1,972,543,516.27	1,867,471,418.65

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	4,240,229.33	
其中：		
人民币期权	4,240,229.33	
合计	4,240,229.33	0.00

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	697,563,565.07	581,503,864.59
合计	697,563,565.07	581,503,864.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	275,763,248.76	288,349,777.63
1-2年	50,404,865.23	23,417,984.38
2-3年	11,631,640.88	4,174,780.00
3年以上	7,838,756.42	7,980,832.14
合计	345,638,511.29	323,923,374.15

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

其他说明：

- 1.期末无账龄超过1年的大额应付账款。
- 2.外币应付账款情况详见本节七(82)“外币货币性项目”之说明。

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	19,646,038.38	30,804,614.96
合计	19,646,038.38	30,804,614.96

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	14,924,711.72	23,676,789.25
合计	14,924,711.72	23,676,789.25

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,800,436.59	373,720,559.58	373,199,441.14	18,321,555.03
二、离职后福利-设定提存计划		21,027,975.37	21,017,638.73	10,336.64
合计	17,800,436.59	394,748,534.95	394,217,079.87	18,331,891.67

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,776,564.34	350,643,554.05	350,130,147.19	18,289,971.20
2、职工福利费		7,447,719.10	7,447,719.10	
3、社会保险费		12,432,034.27	12,426,834.44	5,199.83
其中：医疗保险费		10,493,436.45	10,488,459.45	4,977.00
工伤保险费		1,938,597.82	1,938,374.99	222.83
4、住房公积金		3,007,199.32	2,980,815.32	26,384.00

5、工会经费和职工教育经费	23,872.25	190,052.84	213,925.09	
合计	17,800,436.59	373,720,559.58	373,199,441.14	18,321,555.03

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		20,310,999.65	20,301,056.13	9,943.52
2、失业保险费		716,975.72	716,582.60	393.12
合计		21,027,975.37	21,017,638.73	10,336.64

其他说明：

1. 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保部门规定的14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,966,516.96	25,013,258.36
企业所得税	8,223,788.29	15,288,645.96
城市维护建设税	279,541.16	1,011,580.18
房产税	4,800,257.16	9,324,867.75
城镇土地使用税	3,703,367.76	4,178,707.17
教育费附加	124,511.75	433,602.24
地方教育附加	83,007.85	289,068.16
印花税	591,110.95	124,208.63
环境保护税	30,654.36	8,893.83
残保金		1,463.58
代扣代缴个人所得税	208.34	659,156.90
合计	34,802,964.58	56,333,452.76

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	206,000.00	

其他应付款	24,817,755.26	25,267,113.67
合计	25,023,755.26	25,267,113.67

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	206,000.00	
合计	206,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	14,476,561.14	11,302,055.71
应付暂收款	10,341,194.12	12,487,911.94
其他		1,477,146.02
合计	24,817,755.26	25,267,113.67

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明：

1. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。
2. 外币其他应付款情况详见本节七(82)“外币货币性项目”之说明。

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	181,500,000.00	116,174,571.52
一年内到期的应付债券	54,412,556.94	34,141,636.57
一年内到期的租赁负债	1,020,550.59	
应付利息	308,840.28	
合计	237,241,947.81	150,316,208.09

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	-	57,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	59,039,302.08
抵押及保证借款	156,500,000.00	-
未到期应付利息	308,840.28	135,269.44
小计	181,808,840.28	116,174,571.52

(2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	2019/6/11	2023/5/15	人民币	5.15%	13,000,000.00	13,000,000.00
中国工商银行股份有限公司金华婺城支行、富源支行	2019/6/11	2023/11/15	人民币	5.15%	12,000,000.00	12,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司金华分行	2021/9/26	2023/3/21	人民币	4.50%	40,000,000.00	-
上海浦东发展银行股份有限公司金华分行	2021/9/28	2023/3/27	人民币	5.00%	64,000,000.00	-
中国农业银行股份有限公司金华婺城支行	2020/9/14	2023/9/13	人民币	4.90%	20,000,000.00	-
小计	-	-	-	-	149,000,000.00	25,000,000.00

2. 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁	54,412,556.94	34,141,636.57

3. 一年内到期的外币非流动负债情况详见本节七(82)“外币货币性项目”之说明。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	567,904.46	1,099,004.62
合计	567,904.46	1,099,004.62

#### 45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	147,400,000.00	63,000,000.00

抵押及保证借款	370,169,355.70	277,720,121.38
未到期应付利息	765,827.05	459,627.34
合计	518,335,182.75	341,179,748.72

长期借款分类的说明:

1.外币长期借款情况详见本节七(82)“外币货币性项目”之说明。

其他说明,包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位:元

项目	期末余额	期初余额
债券面值	172,079,400.00	172,248,400.00
利息调整	6,658,377.90	-586,432.17
应计利息	2,581,191.00	1,722,484.00
合计	181,318,968.90	173,384,451.83

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

单位:元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
今飞转债	100.00	2019.2.28	6年	368,000,000.00	173,384,451.83		2,927,358.80	7,249,102.58	2,067,078.30	174,866.01	181,318,968.90
合计	—	—	—	368,000,000.00	173,384,451.83		2,927,358.80	7,249,102.58	2,067,078.30	174,866.01	181,318,968.90

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

1.本公司于2019年2月28日公开发行368.00万张可转换公司债券,每张面值100.00元,发行总额3.68亿元,扣除发行费用11,487,800.00元后募集资金净额356,512,200.00元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为319,277,609.50元(其中:面值总额368,000,000.00元,利息调整34,780,875.54元),剩余部分权益成份的公允价值为37,884,843.33元,计入其他权益工具。

2.根据中国证券监督管理委员会于2018年12月29日出具的《关于核准浙江今飞凯达轮毂股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018]2191号)核准,本公司于2019年2月28日发行票面金额为100元的可转换公司债券3,680,000张,发行价格为100元/张,期限6年。本次债券票面利率第一年0.60%、第二年0.80%、第三年1.20%、第四年1.80%、第五年2.20%、第六年2.50%。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。在本次发行的可转换公司债券期满后5个交易日内,公司将以本次可转债票面面值的115%(含最后一期利息)向投资者赎回全部未转股的可转债。本次发行的可转换公司债券转股期限自结束之日2019年3月6日起满6个月后的第一交易日起至可转换公司债券到期止(即2019年9月6日至2025年2月28日止)。初始转股价格为6.80元/股,根据公司

《公开发行可转换公司债券募集说明书》转股价格的确定及其调整条款、2019年5月16日《关于调整可转换公司债券转股价格的公告》，今飞转债的转股价格调整为6.78元/股，调整后的转股价格自2019年5月23日生效。因公司实施了2019年度权益分派：以权益分派股权登记日的总股本376,574,582股为基数，向全体股东每10股派0.16元人民币现金，“今飞转债”的转股价格调整为6.76元/股，调整后的转股价格自2020年4月29日生效。因公司非公开发行股票，“今飞转债”转股价格自人民币6.76元/股调整为人民币6.70元/股，调整后的转股价格自2020年12月15日（本次新增股份上市日）起生效。因公司实施了2020年度权益分派：以权益分派股权登记日的总股本498,813,060股为基数，向全体股东每10股派0.13元人民币现金，“今飞转债”的转股价格调整为6.69元/股，调整后的转股价格自2021年7月5日生效。因公司实施了2021年度权益分派：以权益分派股权登记日的总股本489,115,245股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金，“今飞转债”的转股价格调整为6.68元/股，调整后的转股价格自2022年6月20日生效。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,415,378.64	
未确认融资费用	-120,773.11	
合计	3,294,605.53	

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	69,670,273.50	19,591,485.76
合计	69,670,273.50	19,591,485.76

##### （1）按款项性质列示长期应付款

##### （2）专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

##### （1）长期应付职工薪酬表

##### （2）设定受益计划变动情况

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	1,229,234.11	
合计	0.00	1,229,234.11	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	152,629,546.38	79,727,900.00	23,235,561.31	209,121,885.07	与资产相关的政府补助
合计	152,629,546.38	79,727,900.00	23,235,561.31	209,121,885.07	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型重载铝合金车轮低压双浇道铸造技术研发项目	90,000.00			20,000.00			70,000.00	与资产相关
2013 年装备制造制造业首台套产品奖励资金	100,000.00			50,000.00			50,000.00	与资产相关
2014 年度装备制造制造业首台套产品奖励资金	150,000.00			50,000.00			100,000.00	与资产相关
年处理 100 万件铝合金轮毂连续热处理炉项目	225,000.00			50,000.00			175,000.00	与资产相关
2019 年度金华市市区工业企业技术创新配套资金	383,177.55			12,149.00			371,028.55	与资产相关
铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	1,155,695.00			262,810.00			892,885.00	与资产相关
2014 年度金华市市区两化融合财政专项资金	363,200.00			90,800.00			272,400.00	与资产相关
今飞研究院建设款	350,000.00			100,000.00			250,000.00	与资产相关

新建厂区护坡工程补助	771,428.62			28,571.42			742,857.20	与资产相关
2017 年度锅炉淘汰改造补助	395,495.00			57,180.00			338,315.00	与资产相关
年产 300 万件铝合金摩托车轮毂生产线物联系统技改项目	533,283.33			182,840.00			350,443.33	与资产相关
技改补助	1,292,000.00			323,000.00			969,000.00	与资产相关
年产 6 万件铸造大巴轮毂建设项目	727,848.33			95,980.00			631,868.33	与资产相关
2015 年度金华市工业企业技术改造补助	642,420.00			142,760.00			499,660.00	与资产相关
2019 年省科技发展专项资金（重点研发项目）	797,500.00			110,000.00			687,500.00	与资产相关
年产 120 万只汽车铝轮毂建设项目补助	750,000.00			300,000.00			450,000.00	与资产相关
以奖代补专项资金	1,000,000.04			200,000.00			800,000.04	与资产相关
金华市本级汽配行业“机器换人”分行业试点省级财政专项资金	352,666.43			46,000.00			306,666.43	与资产相关
年产 6 万件铝合金大巴轮毂技改项目	2,351,818.33			346,280.00			2,005,538.33	与资产相关
年产 500 万件高端轮毂装备生产线项目	1,015,890.01			898,184.99			117,705.02	与资产相关
年产 500 万件摩托车铝合金轮毂项目专项补助	2,833,333.33			400,000.00			2,433,333.33	与资产相关

汽轮物联网改造项目	2,779,716.59			603,878.94			2,175,837.65	与资产相关
物联网工厂示范项目专项资金	2,817,141.88			624,952.71			2,192,189.17	与资产相关
年产 132 万件铝合金汽车轮毂生产线智能化改造技术项目	4,348,283.33			555,100.00			3,793,183.33	与资产相关
年产 200 万件轻量化高强度铝合金车轮智能制造项目	8,345,503.36			1,263,367.68			7,082,135.68	与资产相关
年产 500 万只汽车铝合金轮毂建设	10,760,000.00			240,000.00			10,520,000.00	与资产相关
年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	7,949,172.00			1,911,236.92			6,037,935.08	与资产相关
土地款补助	18,401,831.75			412,496.74			17,989,335.01	与资产相关
年产 500 万件铝合金汽车轮毂项目补助资金	41,725,011.41			7,071,000.00			34,654,011.41	与资产相关
科技项目资助（汽车轻量化轮毂智能喷涂关键技术及成套装备的开发）	350,000.00			100,000.00			250,000.00	与资产相关
轻量化铝合金汽车轮毂智能化制造项目补助（汽车轮毂智能喷涂关键技术）	883,333.33			100,000.00			783,333.33	与资产相关
金华市本级新能源汽车补助	1,143,333.26			140,000.04			1,003,333.22	与资产相关

年产 1 万吨铝合金材料、金属溶剂技改项目	2,584,720.52			296,809.92			2,287,910.60	与资产相关
涂装车间自动化技改项目	1,282,166.73			156,999.96			1,125,166.77	与资产相关
年产 150 万件铝合金摩托车轮毂生产线智能化改造技改项目	2,006,160.83			224,990.00			1,781,170.83	与资产相关
金华经济技术开发区研发补助	6,508,381.00			722,400.00			5,785,981.00	与资产相关
新能源汽车产业园土建投资奖励资金	6,103,600.00			610,360.00			5,493,240.00	与资产相关
工业园区技改补贴	6,323,858.26			751,349.52			5,572,508.74	与资产相关
高品质轮毂研发补助	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关
2020 年度金华市区“两化”融合发展扶持资金	4,791,645.00			143,955.00			4,647,690.00	与资产相关
金华市区技术改造补助资金	1,848,531.16			40,468.84			1,808,062.32	与资产相关
今飞凯达轮毂项目土建奖励资金	2,896,400.00			57,928.00			2,838,472.00	与资产相关
数字化改造项目区级奖励资金		15,000,000.00		1,166,666.64			13,833,333.36	与资产相关
婺城区经济商务局 2022 年二三季度固定资产投资 500 万元以上制造业投资项目奖励		147,900.00		1,232.50			146,667.50	与资产相关
土地出让金奖补		6,250,000.00		62,500.00			6,187,500.00	与资产相关
技改补助资金		20,100,000.00		34,895.83			20,065,104.17	与资产相关

金华经济技术开发区管委会低碳车用铝合金材料应用研究院建设		3,000,000.00		833,333.33			2,166,666.67	与资产相关
金华市计量质量科学研究院年产 120 万件铝合金汽车轮毂生产线离散智能化改造技		700,000.00		46,666.67			653,333.33	与资产相关
改造项目								
区财政局智能制造高仿真数字系统研发及应用-铝合金轮毂智能制造高仿真数字系统研发及应用项目补助		920,000.00		61,333.33			858,666.67	与资产相关
金华经济技术开发区经济发展局金华经济技术开发区中小企业融通型特色载体项目绩效奖励资金		2,000,000.00		116,666.67			1,883,333.33	与资产相关
金华市经济和信息化局 2021 年市区工业企业技术改造补助资金		7,431,000.00		347,866.66			7,083,133.34	与资产相关
金华市经济和信息化局市区“专精特新”中小企业帮扶资金技改项目		250,000.00		10,416.68			239,583.32	与资产相关
金华市经济和信息		2,250,000.00		37,500.00			2,212,500.00	与资产相关

化局 2021 年度金华市本级生产制造方式转型示范项目差额补助资金								
设备补贴		21,679,000.00		722,633.32			20,956,366.68	与资产相关

其他说明：

1.涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见本节五(45)“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	498,818,896.00				25,285.00	25,285.00	498,844,181.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江今飞凯达轮毂股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2018]2191号）核准，公司发行的可转换公司债券已于 2019 年 3 月 22 日起在深交所挂牌交易，债券简称“今飞转债”，债券代码“128056”。根据相关法律、法规和《浙江今飞凯达轮毂股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司本次发行的今飞转债自 2019 年 9 月 6 日起可转换为公司股份。2022 年度本次发行的今飞转债实际完成转股 1,690 份，合计债券面值 169,000.00 元，相应转普通股(A)股 25,285 股，因债转股相应增加股本 25,285.00 元，增加资本公积(股本溢价)166,979.21 元。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分公允价值	1,722,484.00	17,732,618.60			1,690.00	17,398.20	1,720,794.00	17,715,220.40
合计	1,722,484.00	17,732,618.60			1,690.00	17,398.20	1,720,794.00	17,715,220.40

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

截至 2022 年 12 月 31 日，本期已实际完成转股 1,690 份，合计债券面值 169,000.00 元，因转股债券权益成分公允价值减少 17,398.20 元。

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	808,569,150.15	166,979.21	16,473,590.00	792,262,539.36
其他资本公积		1,986,287.00		1,986,287.00
合计	808,569,150.15	2,153,266.21	16,473,590.00	794,248,826.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1.资本公积-股本溢价增加原因及依据详见本节七(53)之说明。

2.资本公积-股本溢价本期减少 16,473,590.00 元系公司历次回购股份总金额为 54,997,676.00 元，员工激励支付的股份总金额为 38,524,086.00 元，差额 16,473,590.00 元冲减资本公积。

3.资本公积-其他资本公积本期增加 1,986,287.00 元系本期公司以权益结算的股份支付确认的费用总额为 1,986,287.00 元，对应增加资本公积-其他资本公积。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	39,522,000.31	15,473,935.00	54,995,935.31	-
合计	39,522,000.31	15,473,935.00	54,995,935.31	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2021 年 9 月 23 日召开第四届董事会第十五次会议和 2021 年 10 月 11 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购今飞凯达股份方案的议案》。本期公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,995,800 股，累积回购公司股份 9,703,800 股，累积回购的股份占公司总股本的 1.95%，最高成交价为 6.07 元/股，最低成交价为 5.08 元/股，本期成交总金额为 15,473,935.00 元（不含交易费用）。

库存股本期减少主要系累积回购公司股份 9,703,800 股本期全部用于员工股权激励，减少库存股金额 54,995,935.31 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损	-19,215,047.89	17,069,098.47				17,069,098.47		-2,145,949.42

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-19,215,047.89	17,069,098.47				17,069,098.47		-2,145,949.42
其他综合收益合计	-19,215,047.89	17,069,098.47				17,069,098.47		-2,145,949.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,331,242.98	8,163,873.23		62,495,116.21
任意盈余公积	2,263,739.33			2,263,739.33
合计	56,594,982.31	8,163,873.23		64,758,855.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	616,897,803.51	496,508,466.17
调整后期初未分配利润	616,897,803.51	496,508,466.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,883,045.50	135,193,022.96
减：提取法定盈余公积	8,163,873.23	8,351,737.23
应付普通股股利	7,336,728.12	6,451,948.39
期末未分配利润	714,280,247.66	616,897,803.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,007,783,429.79	2,567,533,140.67	2,808,779,637.91	2,389,141,442.89
其他业务	1,211,459,881.73	1,135,957,026.21	1,146,598,572.91	1,058,105,939.32
合计	4,219,243,311.52	3,703,490,166.88	3,955,378,210.82	3,447,247,382.21

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

#### 1.按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
汽轮	2,208,602,478.87	1,832,620,193.37	2,020,615,233.06	1,657,393,735.51
摩轮	687,271,769.27	624,523,425.67	678,196,732.76	622,923,699.04
电轮	111,909,181.65	110,389,521.63	109,967,672.09	108,824,008.34
小计	3,007,783,429.79	2,567,533,140.67	2,808,779,637.91	2,389,141,442.89

#### 2.按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
境内	1,557,316,868.03	1,388,576,015.15	1,103,532,012.12	1,007,799,882.65
境外	1,450,466,561.76	1,178,957,125.52	1,705,247,625.79	1,381,341,560.24
小计	3,007,783,429.79	2,567,533,140.67	2,808,779,637.91	2,389,141,442.89

3.公司前五名客户的营业收入情况公司本期营业收入前五名累计金额为 1,631,166,008.92 元，占公司全部营业收入的比例为 38.66%。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,327,941.07	3,249,119.43
教育费附加	1,086,303.50	1,625,465.91
房产税	4,117,175.22	10,556,528.30
土地使用税	1,899,710.82	5,779,134.20

车船使用税	5,184.98	713.75
印花税	2,810,660.29	2,305,872.60
地方教育附加	724,108.84	1,083,179.22
环保税	206,447.22	236,774.14
其他	50,807.42	70,546.45
合计	13,228,339.36	24,907,334.00

其他说明：

计缴标准详见本节六“税项”之说明。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,234,371.65	9,801,381.35
保险费	7,194,802.53	9,409,348.00
仓储服务费	10,587,431.19	7,798,136.30
产品质量保证损失	5,169,914.11	7,734,337.09
差旅费	1,564,642.26	919,448.19
其他	2,303,565.69	3,258,931.83
合计	38,054,727.43	38,921,582.76

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,578,952.26	66,243,704.27
折旧与摊销	31,402,388.18	34,824,782.00
劳务费	10,003,944.76	10,979,940.60
中介机构服务费	7,658,692.50	8,301,350.01
修理费	3,777,164.45	4,062,290.77
运输费	4,359,788.67	3,081,668.87
办公费	2,743,918.03	3,074,427.79
差旅费	3,117,540.96	3,069,457.69
水电费	4,455,727.04	2,355,808.00
其他	12,123,035.66	7,901,867.27
合计	149,221,152.51	143,895,297.27

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	72,221,096.99	77,622,969.79
费用支出	47,753,587.21	40,743,228.40
职工薪酬	47,950,258.01	34,467,947.62
合计	167,924,942.21	152,834,145.81

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	158,463,296.19	144,969,920.97
利息资本化		
利息收入	-5,314,168.02	-8,692,247.73
汇兑损益	-9,162,264.14	994,080.94
手续费支出	4,431,139.43	2,750,691.55
合计	148,418,003.46	140,022,445.73

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,235,561.31	19,265,499.39
政府补助	53,833,401.66	46,788,320.26
个税手续费返还	12,718.14	5,765.72
合计	77,081,681.11	66,059,585.37

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,688,548.36	
债务重组收益		1,823,502.88
理财收益	1,458.68	
合计	-1,687,089.68	1,823,502.88

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		2,218,725.08
交易性金融负债	-5,409,743.95	
合计	-5,409,743.95	2,218,725.08

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-661,687.43	-1,498,039.05
应收票据信用减值损失	-2,518,338.14	-10,595,473.10
应收账款坏账损失	619,779.31	697,454.75
合计	-2,560,246.26	-11,396,057.40

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,750,918.02	-1,581,647.45
合计	-1,750,918.02	-1,581,647.45

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益		12,380,397.20
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	235,536.11	62,506,710.77
合计	235,536.11	74,887,107.97

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	48,950,647.04		48,950,647.04
质量扣款	1,600,608.57	1,685,491.73	
无需支付的款项	1,416,943.64	700,351.39	1,416,943.64
诉讼赔偿		268,520.55	
其他	528,495.19	159,499.42	528,495.19
合计	52,496,694.44	2,813,863.09	50,896,085.87

其他说明：

## 1. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	本公司	拆迁补偿	补助	否	否	48,950,647.04	-	与收益相关

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本节七(84)“政府补助”之说明。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	142,020.00	181,730.00	142,020.00
资产报废、毁损损失	3,727,785.35	559,558.30	3,727,785.35
水利建设基金	2,559,151.43	2,250,124.15	
搬迁费用	1,500,099.23		1,500,099.23
税收滞纳金	153,694.43		153,694.43
质量扣款	67,066.58	540,311.43	
工伤赔款		604,904.61	
其他	733,084.51	268,380.39	733,084.51
合计	8,882,901.53	4,405,008.88	6,256,683.52

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,892,776.37	16,097,921.17
递延所得税费用	-9,297,306.47	-14,679,233.14
合计	-5,404,530.10	1,418,688.03

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	108,428,991.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,653,818.75
子公司适用不同税率的影响	5,275,515.44
调整以前期间所得税的影响	-2,044,667.52
非应税收入的影响	-8,635,650.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,584,837.03
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	14,398,799.07
研发费加计扣除的影响、残疾人工资加计扣除及递延收益摊销的影响	-30,525,791.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,888,609.33
所得税费用	-5,404,530.10

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七（57）“其他综合收益”之说明。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	173,626,918.71	66,836,570.26
利息收入	5,314,168.02	8,692,247.73
往来款	-	6,194,574.54
保证金收回	7,251,590.50	18,274,044.67
其他	541,213.33	461,373.65
合计	186,733,890.56	100,458,810.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	163,015,048.12	128,318,209.96
往来款	3,005,656.45	2,008,353.93
保证金支付	90,166,977.79	488,188.96
其他	2,265,559.54	1,595,326.43
合计	258,453,241.90	132,410,079.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资活动保证金		446,537.06
理财产品收回	6,500,000.00	
投资活动交割收益	1,458.68	
合计	6,501,458.68	446,537.06

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	6,500,000.00	
支付投资活动保证金	208,078.42	
合计	6,708,078.42	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付行权收款	38,524,086.00	
融资租赁收现	120,100,000.00	
合计	158,624,086.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资活动保证金	23,753,827.93	1,477,281.37
融资租赁付现	71,746,255.81	37,050,665.14
股权回购	15,475,675.69	39,526,199.68
租赁负债付现	1,227,030.00	
定增付现发行费用	-	103,773.59
合计	112,202,789.43	78,157,919.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	113,833,521.99	136,551,405.67
加：资产减值准备	1,750,918.02	1,581,647.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,535,968.53	158,777,396.63
使用权资产折旧	987,983.26	
无形资产摊销	11,848,900.49	9,709,544.83
长期待摊费用摊销	52,676,424.83	43,817,849.66
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）	-235,536.11	-62,506,710.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,727,785.35	559,558.30
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,409,743.95	-2,218,725.08
财务费用（收益以“—”号填列）	140,457,666.00	139,337,659.96
投资损失（收益以“—”号填列）	1,687,089.68	-1,823,502.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,433,403.76	-9,405,209.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-863,902.71	-5,274,024.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	-37,726,387.15	-64,065,128.57
经营性应收项目的减少（增加	-109,111,198.02	-154,520,511.36

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,907,162.08	59,868,797.32
其他	4,546,533.26	-984,339.80
经营活动产生的现金流量净额	405,999,269.69	249,405,708.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	169,000.00	168,100.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	5,299,182.75	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	322,426,837.27	137,844,966.40
减: 现金的期初余额	137,844,966.40	288,351,680.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	184,581,870.87	-150,506,714.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	322,426,837.27	137,844,966.40
其中: 库存现金	35,329.61	82,469.34
可随时用于支付的银行存款	322,391,484.67	137,248,183.62
可随时用于支付的其他货币资金	22.99	514,313.44
三、期末现金及现金等价物余额	322,426,837.27	137,844,966.40

其他说明:

2022年度现金流量表中现金期末数为322,426,837.27元,2022年12月31日资产负债表中货币资金期末数为743,479,870.00元,差额421,053,032.73元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已质押定期存单75,011,924.23元,银行承兑汇票保证金112,080,862.52元,短期借款保证金4,337,309.30元,信用证保证金74,238,802.97元,期权保证金750,674.08元,票据池保证金154,633,459.63元。

2021年度现金流量表中现金期末数为137,844,966.40元,2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为452,020,705.49元,差额314,175,739.09元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已质押定期存款61,369,714.73元,银行承兑汇票保证金80,428,919.52元,信用证保证金83,775,000.00元,票据池保证金85,878,872.43元,期权保证金542,595.66元,短期借款保证金1,477,281.37元,保函保证金703,355.38元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	421,053,032.73	银行存款中有定期存单 20,893,800.00 元质押用于银行借款，54,118,124.23 元质押用于开立银行承兑汇票。其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 112,080,862.52 元，短期借款保证金 4,337,309.30 元，信用证保证金 74,238,802.97 元，期权保证金 750,674.08 元，票据池保证金 154,633,459.63 元。期末货币资金中共计 421,053,032.73 元使用受限。
固定资产	858,291,102.29	为银行借款、开立票据及办理融资租赁业务提供抵押担保
无形资产	155,713,514.11	为银行借款、开立票据提供抵押担保
应收账款	41,265,848.08	为银行借款提供质押担保
应收款项融资	133,663,789.44	为开立票据提供质押担保
投资性房地产	407,169,939.25	为银行借款、开立票据提供抵押担保
合计	2,017,157,225.90	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,903,783.49	6.9646	68,975,890.49
欧元	19,558.85	7.4229	145,183.39
港币			
日元	279,759,332.00	0.052358	14,647,639.10
卢比	86,164,323.55	0.0842	7,255,036.04
泰铢	35,737,292.03	0.2014	7,197,490.61
应收账款			
其中：美元	23,271,019.08	6.9646	162,073,339.48
欧元	2,966,487.36	7.4229	22,019,939.02
港币			
日元	374,687,120.02	0.052358	19,617,868.23
卢比	121,985,473.39	0.0842	10,271,176.86
泰铢	3,928,690.56	0.2014	791,238.28

长期借款			
其中：美元	2,605,836.96	6.9646	18,148,612.09
欧元			
港币			
泰铢	239,041,683.79	0.2014	48,142,995.12
其他应收款			
其中：美元	777,176.41	6.9646	5,412,722.83
卢比	1,403,017.41	0.0842	118,134.07
泰铢	14,818,234.11	0.2014	2,984,392.35
其他应付款		-	
其中：美元	1,168,996.01	6.9646	8,141,589.61
欧元	18,666.48	7.4229	138,559.41
泰铢	6,819,231.77	0.2014	1,373,393.28
应付账款			
其中：美元	959,602.01	6.9646	6,683,244.16
欧元	195,000.00	7.4229	1,447,465.50
日元	2,250,000.00	0.052358	117,805.50
卢比	658,332,012.76	0.0842	55,431,555.47
泰铢	46,640,337.54	0.2014	9,393,363.98

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

(1)JIN FEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)，主要经营地为印度，记账本位币为印度卢比；

(2)FUTURE INDUSTRIAL & TRADING INC(飞驰工贸股份有限公司)，主要经营地为美国，记账本位币为美元；

(3)沃森制造（泰国）有限公司，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比、美元、泰铢为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	264,169,245.00	递延收益	23,235,561.31
与收益相关的政府补助	53,833,401.66	其他收益	53,833,401.66
与收益相关的政府补助	48,950,647.04	营业外收入	48,950,647.04

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 1. 政府补助明细

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
					损益项目	金额
<b>与资产相关的政府补助</b>						
1	年产 500 万件铝合金汽车轮毂项目补助资金	2017	70,710,000.00	递延收益	其他收益	7,071,000.00
2	设备补贴	2022	21,679,000.00	递延收益	其他收益	722,633.32
3	技改补助资金	2022	20,100,000.00	递延收益	其他收益	34,895.83
4	数字化改造项目区级奖励资金	2022	15,000,000.00	递延收益	其他收益	1,166,666.64
5	年产 500 万只汽车铝合金轮毂建设	2016	12,000,000.00	递延收益	其他收益	240,000.00
6	年产 200 万件轻量化高强度铝合金车轮智能制造项目	2019	11,082,800.00	递延收益	其他收益	1,263,367.68
7	年产 500 万件高端轮毂装备生产线项目	2011	8,300,000.00	递延收益	其他收益	898,184.99
8	工业园区技改补贴	2020	7,513,495.00	递延收益	其他收益	751,349.52
9	金华市经济和信息化局 2021 年市区工业企业技术改造补助资金	2022	7,431,000.00	递延收益	其他收益	347,866.66
10	土地出让金奖补	2022	6,250,000.00	递延收益	其他收益	62,500.00
11	年产 132 万件铝合金汽车轮毂生产线智能化改造技术项目	2019	5,551,000.00	递延收益	其他收益	555,100.00
12	年产 6 万件铝合金大巴轮毂技改项目	2018	5,194,200.00	递延收益	其他收益	346,280.00
13	2020 年度金华市市区“两化”融合发展扶持资金	2021	4,935,600.00	递延收益	其他收益	143,955.00
14	物联网工厂示范项目专项资金	2019	4,692,000.00	递延收益	其他收益	624,952.71

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
					损益项目	金额
15	汽轮物联网改造项目	2018	4,692,000.00	递延收益	其他收益	603,878.94
16	年产 120 万件高档轮毂生产线项目财政补贴	2011	3,812,400.00	递延收益	其他收益	1,911,236.92
17	土地款补助	2021	3,672,600.00	递延收益	其他收益	412,496.74
18	技改补助	2016	3,230,000.00	递延收益	其他收益	323,000.00
19	年产 120 万只汽车铝轮毂建设项目补助	2014	3,000,000.00	递延收益	其他收益	300,000.00
20	金华经济技术开发区管委会低碳车用铝合金材料应用研究院建设	2022	3,000,000.00	递延收益	其他收益	833,333.33
21	今飞凯达轮毂项目土建奖励资金	2021	2,896,400.00	递延收益	其他收益	57,928.00
22	年产 500 万件摩托车铝合金轮毂项目专项补助	2011	2,825,800.00	递延收益	其他收益	400,000.00
23	金华经济技术开发区研发补助	2021	2,670,600.00	递延收益	其他收益	722,400.00
24	铝合金汽车轮毂自动智能化物联生产线技改项目	2017	2,628,100.00	递延收益	其他收益	262,810.00
25	高品质轮毂研发补助	2021	2,500,000.00	递延收益	其他收益	-
26	金华市经济和信息化局 2021 年度金华市本级生产制造方式转型示范项目差额补助资金	2022	2,250,000.00	递延收益	其他收益	37,500.00
27	年产 150 万件铝合金摩托车轮毂生产线智能化改造技改项目	2020	2,249,900.00	递延收益	其他收益	224,990.00
28	以奖代补专项资金	2016	2,000,000.00	递延收益	其他收益	200,000.00
29	金华经济技术开发区经济发展局金华经济技术开发区大中小企业融通型特色载体项目绩效奖励资金	2022	2,000,000.00	递延收益	其他收益	116,666.67
30	金华市市区技术改造补助资金	2021	1,889,000.00	递延收益	其他收益	40,468.84
31	涂装车间自动化技改项目	2020	1,570,000.00	递延收益	其他收益	156,999.96
32	年产 1 万吨铝合金材料、金属溶剂技改项目	2021	1,484,050.00	递延收益	其他收益	296,809.92
33	2015 年度金华市市区工业企业技术改造补助	2016	1,427,600.00	递延收益	其他收益	142,760.00
34	金华市本级新能源汽车补助	2020	1,400,000.00	递延收益	其他收益	750,360.04
35	2019 年省科技发展专项资金（重点研发项目）	2019	1,100,000.00	递延收益	其他收益	110,000.00
36	新建厂区护坡工程补助	2012	1,000,000.00	递延收益	其他收益	28,571.42
37	轻量化铝合金汽车轮毂智能化制造项目补助（汽车轮毂智能喷涂关键技术）	2020	1,000,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00
38	今飞研究院建设款	2015	1,000,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00
39	年产 6 万件铸造大巴轮毂建设项目	2019	959,800.00	递延收益	其他收益	95,980.00

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
					损益项目	金额
40	区财政局智能制造高仿真数字系统研发及应用-铝合金轮毂智能制造高仿真数字系统研发及应用项目补助	2022	920,000.00	递延收益	其他收益	61,333.33
41	年产 300 万件铝合金摩托车轮毂生产线物联系统技改项目	2019	914,200.00	递延收益	其他收益	182,840.00
42	2014 年度金华市市区两化融合财政专项资金	2016	908,000.00	递延收益	其他收益	90,800.00
43	金华市计量质量科学研究院年产 120 万件铝合金汽车轮毂生产线离散智能化改造技改项目	2022	700,000.00	递延收益	其他收益	46,666.67
44	2017 年度锅炉淘汰改造补助	2017	571,800.00	递延收益	其他收益	57,180.00
45	年处理 100 万件铝合金轮毂连续热处理炉项目	2016	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
46	2019 年度金华市市区工业企业技术创新配套资金	2019	500,000.00	递延收益	其他收益	12,149.00
47	2014 年度装备制造业首台套产品奖励资金	2015	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
48	2013 年装备制造业首台套产品奖励资金	2014	500,000.00	递延收益	其他收益	50,000.00
49	金华市本级汽摩配行业“机器换人”分行业试点省级财政专项资金	2019	460,000.00	递延收益	其他收益	46,000.00
50	科技项目资助（汽车轻量化轮毂智能喷涂关键技术及成套装备的开发）	2020	400,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00
51	金华市经济和信息化局市区“专精特新”中小企业帮扶资金技改项目	2022	250,000.00	递延收益	其他收益	10,416.68
52	大型重载铝合金车轮低压双浇道铸造技术研发项目	2016	200,000.00	递延收益	其他收益	20,000.00
53	婺城区经济商务局 2022 年二三季度固定资产投资 500 万元以上制造业投资项目奖励	2022	147,900.00	递延收益	其他收益	1,232.50
	小计		264,169,245.00			23,235,561.31
<b>与收益相关的政府补助</b>						
1	电价补助	2022	20,167,306.73	其他收益	其他收益	20,167,306.73
2	国际贸易销售奖励资金	2022	9,956,000.00	其他收益	其他收益	9,956,000.00
3	2021 年度市区开放型经济发展专项资金	2022	6,861,400.00	其他收益	其他收益	6,861,400.00
4	金华市经济和信息化局补助	2022	2,250,000.00	其他收益	其他收益	2,250,000.00
5	2020 年市区企业研发投入奖励	2022	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
6	收到的税费返还	2022	1,731,874.82	其他收益	其他收益	1,731,874.82
7	稳岗补贴	2022	1,160,459.91	其他收益	其他收益	1,160,459.91
8	2021 年度市区企业研发投入奖励	2022	950,000.00	其他收益	其他收益	950,000.00
9	留工培训补助	2022	845,500.00	其他收益	其他收益	845,500.00

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
					损益项目	金额
10	水土保持补偿费和城市基础设施配套费返还	2022	697,900.00	其他收益	其他收益	697,900.00
11	双龙计划项目资助资金	2022	640,000.00	其他收益	其他收益	640,000.00
12	开放型经济发展专项补助	2022	598,500.00	其他收益	其他收益	598,500.00
13	2021 年标准化战略资金	2022	550,000.00	其他收益	其他收益	550,000.00
14	2021 年浙江省高新技术企业创新能力百强奖励	2022	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
15	2022 年度市区市级重大重点类科技项目补助经费	2022	475,000.00	其他收益	其他收益	475,000.00
16	2021 年度金华市制造业重点细分行业培育专项激励	2022	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
17	兑付 2020 年度城乡新型建筑工业化已奖代补资金	2022	242,242.00	其他收益	其他收益	242,242.00
18	2022 年中央外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展）	2022	225,100.00	其他收益	其他收益	225,100.00
19	金商务发（2022）30 号相关补助	2022	211,100.00	其他收益	其他收益	211,100.00
20	贸易调整援助补助金	2022	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
21	科学技术协会	2022	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
22	2022 年第一批科技创新奖励资金	2022	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
23	2021 年度金华经济技术开发区企业股改上市奖励	2022	199,580.00	其他收益	其他收益	199,580.00
24	发展专项资金出口增量	2022	150,800.00	其他收益	其他收益	150,800.00
25	婺城区 2021 年度工业十强企业奖励	2022	142,500.00	其他收益	其他收益	142,500.00
26	浙江省项目经费	2022	139,200.00	其他收益	其他收益	139,200.00
27	市区第一季度工业营业收入增长奖励	2022	120,000.00	其他收益	其他收益	120,000.00
28	三季度营业收入和月度升规奖励	2022	110,000.00	其他收益	其他收益	110,000.00
29	经信局三季度营业收入和月度升规奖励	2022	110,000.00	其他收益	其他收益	110,000.00
30	三季度营业收入	2022	105,000.00	其他收益	其他收益	105,000.00
31	二季度营业收入和月度升规奖励	2022	104,500.00	其他收益	其他收益	104,500.00
32	小升规补助	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
33	2021 年小升规月度升规企业补助	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
34	2021 年度开发区工业十强企业奖励	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
35	2022 年中央外经贸资金补助	2022	90,200.00	其他收益	其他收益	90,200.00
36	2021 年“浙江青年工匠”支持经费	2022	90,000.00	其他收益	其他收益	90,000.00

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
					损益项目	金额
37	骨干企业奖励	2022	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
38	中小企业纾困资金	2022	72,000.00	其他收益	其他收益	72,000.00
39	金华市就业服务中心扩岗补助	2022	72,000.00	其他收益	其他收益	72,000.00
40	2021 年度污染源自动监控系统运行维护经费补助	2022	70,000.00	其他收益	其他收益	70,000.00
41	婺城区经济商务局一季度工业营业收入增长奖励	2022	66,500.00	其他收益	其他收益	66,500.00
42	市经信局支持工业生产补助	2022	66,500.00	其他收益	其他收益	66,500.00
43	返岗交通补助	2022	63,700.00	其他收益	其他收益	63,700.00
44	工业生产补助	2022	57,500.00	其他收益	其他收益	57,500.00
45	春节留岗补助	2022	52,800.00	其他收益	其他收益	52,800.00
46	引进优质租赁企业奖励	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
47	一季度产值增长奖励	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
48	纳税奖励	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
49	2022 年二季度高新技术产业投资奖励经费	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
50	2021 年度金华市知识产权贯标补助	2022	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
51	一季度主营收入增长奖励	2022	48,000.00	其他收益	其他收益	48,000.00
52	待报解预算收入	2022	38,354.24	其他收益	其他收益	38,354.24
53	中小微企业高校毕业生就业补贴	2022	31,375.04	其他收益	其他收益	31,375.04
54	升规奖励补助	2022	31,200.00	其他收益	其他收益	31,200.00
55	八婺金匠项目补助金	2022	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
56	经信经运（2022）55 号相关补助	2022	22,875.00	其他收益	其他收益	22,875.00
57	工业企业补助	2022	22,500.00	其他收益	其他收益	22,500.00
58	人社局工匠支持经费	2022	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
59	2021 年新时代工匠培育工程	2022	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
60	吸纳高校毕业生社保补贴	2022	13,225.42	其他收益	其他收益	13,225.42
61	2021 小升规企业综合贡献补助	2022	10,070.00	其他收益	其他收益	10,070.00
62	经济和信息化局纾困资金	2022	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
63	515 总工会发放 2022 年“八婺金匠”经费（傅旭斌）	2022	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
					损益项目	金额
64	“八婺金匠”补助	2022	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
65	金华银行代发	2022	9,318.47	其他收益	其他收益	9,318.47
66	金华市金东区总工会 7-12 月经费返还	2022	6,839.03	其他收益	其他收益	6,839.03
67	鼓励企业积极招工	2022	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
68	盐城曙光清账	2022	4,200.00	其他收益	其他收益	4,200.00
69	等级认定专项资金	2022	3,600.00	其他收益	其他收益	3,600.00
70	国内发明专利授权补助	2022	2,806.00	其他收益	其他收益	2,806.00
71	生产补助	2022	2,500.00	其他收益	其他收益	2,500.00
72	支持工业生产补助	2022	2,375.00	其他收益	其他收益	2,375.00
73	第一批企业新招员工补助资金	2022	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
74	2022 企业职业技能等级认定专项资金	2022	1,500.00	其他收益	其他收益	1,500.00
75	拆迁补偿款	2022	48,950,647.04	营业外收入	营业外收入	48,950,647.04
	小计		102,784,048.70			102,784,048.70
	合计		366,953,293.70			366,953,293.70

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江今飞亚达轮毂有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江今飞摩轮有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
金华市今飞零部件制造有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	70.00%		同一控制下企业合并
金华市今飞轻合金材料有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	浙江金华	浙江金华	技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并

金华市今飞汽车配件有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
贵州今飞轮毂有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
FUTURE INDUSTRIAL & TRADING INC (飞驰工贸股份有限公司)	美国	美国	批发和零售业	100.00%		设立
JINFEI TRADING INDIA PRIVATE LIMITED (印度今飞贸易有限公司)	印度	印度	批发和零售业	75.00%	25.00%	设立
云南富源今飞轮毂制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
宁夏今飞轮毂有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	制造业	100.00%		设立
云南今飞摩托车配件制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
富源今飞零部件有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
浙江今飞智造摩轮有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
浙江今飞新材料有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
浙江今飞国际贸易有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	100.00%		设立
VOSEN MANUFACTURE (THAILAND) CO., LTD. {沃森制造(泰国)有限公司}	泰国	泰国	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
富源今飞汽车配件制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
云南飞速汽车轮毂制造有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	100.00%		设立
金华市今科新材料有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	90.00%		设立
江西今飞轮毂有限公司	江西宜春	江西宜春	制造业		100.00%	设立
金华市今飞车圈有限公司	浙江金华	浙江金华	制造业	100.00%		设立
浙江今飞摩轮研究院有限公司	浙江金华	浙江金华	研发与技术服务业		100.00%	设立
云南今飞铝合金材料研发有	云南曲靖	云南曲靖	制造业		100.00%	设立

限公司						
金华市今飞车料销售有限公司	浙江金华	浙江金华	批发和零售业	51.00%		设立
浙江今杭环保科技有限公司	浙江金华	浙江金华	生态保护和环境治理业	100.00%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金华市今飞零部件制造有限公司	30.00%	70.74	120.00	522.83
金华市今飞车料销售有限公司	49.00%	-0.01		16.81
金华市今科新材料有限公司	10.00%	24.32		119.82

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金华市今飞零部件制造有限公司	2,572.94	631.51	3,204.46	1,461.68		1,461.68	2,183.19	678.39	2,861.58	954.60		954.60
金华市今飞车料销售有限公司	16.62		16.62				16.63		16.63			
金华市今科新材料有限公司	1,685.05	287.31	1,972.36	645.40	228.79	874.19	1,131.80	528.87	1,660.68	547.20	258.47	805.68

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金华市今飞零部件制造有限	5,443.52	235.80	235.80	67.70	5,120.53	456.17	456.17	8.19

公司								
金华市今飞车料销售有限公司		-0.02	-0.02	-0.02		-0.32	-0.32	-0.32
金华市今科新材料有限公司	2,189.55	243.16	243.16	-229.83	2,109.10	39.34	39.34	-71.63

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### （一）市场风险

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

#### （1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、泰国、印度，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以泰铢、卢比结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元、泰铢、卢比)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、长期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(六十四)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署外汇期权合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、日元、泰铢、卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节七(82)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、日元、泰铢、卢比升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 5%	-822.97	1,167.28
下降 5%	822.97	-1,167.28

管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元、欧元、日元、泰铢、卢比可能发生变动的合理范围。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上浮 100 个基点	-611.36	-1,011.49
下浮 100 个基点	611.36	1,011.49

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### （1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 1 年以上。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### （2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### （4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	216,074.57	20,381.95	27,000.86	4,069.15	267,526.53
应付票据	69,756.36	-	-	-	69,756.36
应付账款	34,563.85	-	-	-	34,563.85
应付债券	494.21	378.57	19,789.13	-	20,661.91
长期应付款	6,109.80	4,294.04	1,577.01	-	11,980.85
其他应付款	2,502.38	-	-	-	2,502.38
租赁负债	102.06	105.84	109.77	113.85	431.52
金融负债和或有负债合计	297,936.21	24,461.52	39,433.75	4,020.85	365,852.33

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	171,495.92	26,878.29	2,965.25	5,218.91	206,558.37
应付票据	58,150.39	-	-	-	58,150.39
应付账款	32,392.34	-	-	-	32,392.34
应付债券	206.70	310.05	378.95	19,808.57	20,704.27
长期应付款	3,414.16	1,919.48	-	-	5,333.64
其他应付款	2,526.71	-	-	-	2,526.71
金融负债和或有负债合计	268,186.22	29,107.82	3,344.20	25,027.48	325,665.72

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 67.53% (2021 年 12 月 31 日：65.95%)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,184,164.98			1,184,164.98
（六）应收款项融资		148,917,263.69		148,917,263.69
持续以公允价值计量的资产总额	1,184,164.98	148,917,263.69		150,101,428.67
（六）交易性金融负债		4,240,229.33		4,240,229.33
持续以公允价值计量的负债总额		4,240,229.33		4,240,229.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的二级市场股票，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定

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

对于公司持有的衍生金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
今飞控股集团有限公司	民营企业	浙江金华	5,000.00	28.85%	28.85%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为葛炳灶，葛炳灶通过今飞控股集团有限公司持有本公司 12.56% 的股份，并通过金华市瑞琪投资有限公司持有本公司 6.44% 股份，合计持有公司 19.00% 股份。

本企业最终控制方是葛炳灶。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
富源飞扬汽车零部件有限公司	控股股东的合营企业
金华市正元商贸有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
浙江今飞机械有限公司	同受实际控制人控制
金华市浙工大今飞工业技术研究院	实际控制人担任法定代表人的民办非企业单位
富源今飞房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
陈晋高	控股股东的董事
富源锦鸿金属制品有限公司	同受实际控制人控制
浙江今飞产业园发展有限公司	同受实际控制人控制
江西金丰金属制品有限公司	同受实际控制人控制
浙江今跃机械科技开发有限公司	同受实际控制人控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
金华市正元商贸有限公司	采购材料	2,417,196.15	8,000,000.00	否	6,289,562.64
浙江今飞机械有限公司	采购设备	20,098,747.26	30,000,000.00	否	17,717,145.02
浙江今飞产业园发展有限公司	水电费	1,061,561.62	1,227,000.00	否	
江西金丰金属制品有限公司	采购材料	5,205.63	1,500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富源飞扬汽车零部件有限公司	出售商品	280,716.37	528,555.75
富源锦鸿金属制品有限公司	出售商品	2,959,284.55	458,907.77
浙江今飞产业园发展有限公司	出售商品	684,955.73	
江西金丰金属制品有限公司	出售水电、天然气	8,982,448.71	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西金丰金属制品有限公司	房屋建筑物	2,697,306.80	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
今飞控股集团有限公司	房屋及建筑物		1,637,857.76								
浙江今飞产业园发展有限公司	房屋及建筑物	1,142,416.18									

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

关联担保情况说明：

## 1.关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富源今飞房地产开发有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	17,207.94	2019/2/28	2025/2/28	否
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	1,000.00	2022/11/25	2023/5/24	否
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	4,000.00	2022/11/4	2025/4/27	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2020/9/14	2023/9/13	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/3/28	2025/3/27	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/3/29	2025/3/28	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,950.00	2022/4/1	2025/3/31	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	750.00	2022/5/16	2024/5/11	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,950.00	2022/5/16	2024/5/11	否
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	400.00	2022/2/18	2023/2/18	否
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	750.00	2022/11/21	2023/11/21	否
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	1,700.00	2022/11/2	2023/11/1	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,500.00	2022/6/8	2023/6/8	否
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	400.00	2021/8/18	2022/2/18	是
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	1,700.00	2021/11/1	2022/11/1	是
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	4,000.00	2021/11/4	2022/11/3	是
葛炳灶	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	750.00	2021/11/19	2022/11/19	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,900.00	2020/9/14	2022/9/13	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2021/1/2	2022/1/1	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,100.00	2021/2/25	2022/2/24	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,100.00	2021/2/26	2022/2/25	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,400.00	2021/5/10	2022/5/10	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,502.20	2021/12/3	2022/6/3	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2021/12/24	2022/12/22	是

葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,100.00	2022/1/25	2022/9/28	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,950.00	2022/1/4	2022/4/1	是
葛炳灶、冯红；今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,800.00	2022/12/14	2024/6/13	否
葛炳灶、冯红；今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,500.00	2022/12/23	2024/6/20	否
葛炳灶、今飞控股集团有限公司	江西今飞轮毂有限公司	980.00	2022/6/28	2023/6/26	否
葛炳灶、今飞控股集团有限公司	江西今飞轮毂有限公司	2,620.00	2022/12/16	2023/11/30	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/8/10	2023/4/19	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,000.00	2022/8/4	2023/4/25	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	183.00	2022/9/14	2023/2/27	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	200.00	2022/9/14	2023/2/10	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	229.00	2022/9/2	2023/1/13	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	270.00	2022/9/2	2023/1/20	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	197.00	2022/11/18	2023/2/13	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	236.00	2022/11/18	2023/3/24	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	274.00	2022/11/18	2023/4/10	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	436.00	2022/11/18	2023/4/28	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	447.00	2022/11/18	2023/3/2	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2022/11/28	2023/5/24	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/11/30	2023/5/22	否
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,021.00	2022/1/13	2022/5/30	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	249.00	2022/3/30	2022/8/5	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	419.00	2022/3/30	2022/8/29	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	288.00	2022/3/30	2022/8/18	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	632.00	2022/5/25	2022/9/28	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	864.00	2022/5/25	2022/8/30	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	586.00	2022/8/10	2022/11/25	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	499.00	2022/8/10	2022/12/12	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	312.00	2022/8/10	2022/12/27	是

葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	433.00	2022/8/5	2022/11/11	是
葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,600.00	2022/10/13	2023/10/13	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,800.00	2022/7/22	2023/1/22	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	800.00	2022/3/1	2023/3/1	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,700.00	2022/3/7	2023/3/7	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	3,000.00	2022/3/17	2023/3/17	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	900.00	2022/3/28	2023/3/28	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,000.00	2022/4/22	2023/4/22	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	1,100.00	2022/6/6	2023/6/2	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,700.00	2022/3/3	2024/8/31	否
今飞控股集团、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/10/31	2025/4/26	否
今飞控股集团有限公司	浙江今泰汽车零部件制造有限公司	3,210.56	2022/5/18	2024/5/18	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	5,000.00	2022/10/25	2023/12/25	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	1,500.00	2022/3/2	2023/3/2	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	1,400.00	2022/3/2	2023/3/2	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	2,350.00	2022/1/13	2023/1/10	否
今飞控股集团有限公司	金华市今飞轻合金材料有限公司	3,000.00	2022/9/23	2023/9/22	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,600.00	2022/3/4	2023/3/3	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,100.00	2022/2/10	2023/2/7	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,400.00	2022/11/10	2023/11/10	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,000.00	2022/1/19	2023/1/13	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,800.00	2022/3/4	2023/2/17	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,000.00	2022/3/7	2023/2/17	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2022/12/14	2023/12/12	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	1,000.00	2022/1/14	2023/1/13	否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	5,000.00	2022/1/5	2022/10/20	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	1,000.00	2021/2/8	2022/2/8	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	1,800.00	2021/2/25	2022/2/25	是

今飞控股集团有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	2,100.00	2021/9/9	2022/9/8	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	1,000.00	2021/10/19	2022/10/19	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	5,000.00	2021/1/12	2022/1/11	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	2,350.00	2021/2/3	2022/2/2	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	1,500.00	2021/3/5	2022/3/4	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	1,400.00	2021/3/15	2022/3/14	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,950.00	2020/5/15	2022/5/14	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,000.00	2021/1/28	2022/1/27	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,800.00	2021/3/9	2022/3/8	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,000.00	2021/3/12	2022/3/11	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,700.00	2021/8/13	2022/1/19	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,500.00	2021/8/13	2022/1/26	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2021/10/28	2022/10/26	是
今飞控股集团有限公司	金华市轻合金材料有限公司	3,000.00	2021/10/13	2022/9/29	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,700.00	2021/12/31	2022/12/29	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,700.00	2022/1/14	2022/11/10	是
今飞控股集团有限公司	浙江今飞亚达轮毂有限公司	1,596.00	2022/8/11	2022/12/9	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	5,000.00	2022/4/13	2023/4/13	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2022/6/20	2023/6/20	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/7/26	2023/7/25	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,500.00	2022/8/4	2023/7/25	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,500.00	2022/8/4	2023/8/2	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,600.00	2022/10/27	2023/10/26	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2022/12/21	2023/6/14	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,800.00	2022/12/26	2023/6/20	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,200.00	2022/10/31	2023/4/25	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,900.00	2022/5/13	2023/5/13	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	800.00	2022/5/30	2023/5/30	否

今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/7/22	2023/1/21	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,200.00	2022/10/28	2023/10/28	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,100.00	2022/11/21	2023/11/21	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,200.00	2022/1/10	2023/1/10	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2022/2/23	2023/2/23	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,500.00	2022/5/7	2023/5/7	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,800.00	2022/1/21	2022/7/8	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2022/2/15	2022/8/10	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	100.00	2022/3/3	2022/8/29	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,100.00	2022/4/8	2022/10/3	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,800.00	2022/7/8	2022/12/31	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2022/7/20	2022/12/21	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,750.00	2022/12/25	2023/12/25	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,800.00	2022/12/25	2023/12/25	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,750.00	2022/7/14	2022/12/25	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,800.00	2022/7/14	2022/12/25	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2022/11/11	2023/1/17	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2022/11/14	2023/1/17	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,500.00	2022/12/6	2023/12/6	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,500.00	2022/12/8	2023/12/8	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2022/1/14	2023/1/14	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2022/1/25	2023/1/25	否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞亚达轮毂有限公司	1,064.45	2021/8/18	2022/2/18	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞亚达轮毂有限公司	1,100.00	2021/8/23	2022/8/23	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞亚达轮毂有限公司	3,500.00	2021/11/3	2022/11/2	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞亚达轮毂有限公司	4,000.00	2021/12/14	2022/12/13	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,700.00	2021/3/5	2022/3/5	是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	3,000.00	2021/3/16	2022/3/16	是

今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	5,000.00	2021/4/13	2022/4/13	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,000.00	2021/4/22	2022/4/22	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,750.00	2021/8/4	2022/8/3	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	2,800.00	2021/8/6	2022/8/5	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	1,100.00	2021/8/9	2022/8/9	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	1,700.00	2021/8/11	2022/8/11	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	866.77	2021/8/31	2022/2/28	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	900.00	2021/9/27	2022/3/27	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	709.71	2021/12/6	2022/6/6	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,400.00	2019/9/6	2022/3/3	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2021/1/27	2022/1/25	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2021/2/22	2022/2/22	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,600.00	2021/3/9	2022/3/4	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,100.00	2021/3/12	2022/3/10	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,500.00	2021/5/7	2022/5/7	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,900.00	2021/5/27	2022/5/16	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2021/6/15	2022/6/15	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2021/7/29	2022/1/29	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2021/7/29	2022/7/28	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2021/8/4	2022/7/15	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2021/8/11	2022/7/15	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,800.00	2021/8/17	2022/2/4	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2021/9/7	2022/2/28	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	881.00	2021/9/8	2022/1/18	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2021/9/8	2022/9/7	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	280.09	2021/10/9	2022/4/9	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,200.00	2021/10/12	2022/4/7	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,600.00	2021/10/14	2022/10/13	是

今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,000.00	2021/10/15	2022/1/14	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,200.00	2021/10/28	2022/10/28	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	573.00	2021/10/29	2022/3/23	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,595.00	2021/11/4	2022/11/1	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,100.00	2021/11/19	2022/11/19	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	800.00	2021/11/29	2022/5/29	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	581.61	2020/3/31	2023/3/15	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	1,377.54	2020/11/13	2023/11/15	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	2,084.47	2020/3/31	2022/12/15	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	1,329.70	2020/11/13	2022/11/15	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	4,000.00	2021/11/11	2022/11/10	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶、冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	6,700.00	2021/12/27	2022/12/22	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶、冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,300.00	2022/3/21	2022/12/14	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶、冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,100.00	2022/6/15	2022/12/14	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶、冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,300.00	2022/7/7	2022/12/14	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,000.00	2021/9/26	2023/3/21	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,800.00	2021/9/28	2023/3/27	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,600.00	2021/9/28	2023/3/27	否
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	500.00	2021/9/26	2022/3/21	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	500.00	2021/9/26	2022/7/7	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	200.00	2021/9/28	2022/3/22	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	200.00	2021/9/28	2022/9/22	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	600.00	2021/9/28	2022/3/21	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	600.00	2021/9/28	2022/7/7	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	6,700.00	2021/12/27	2022/12/22	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	云南富源今飞轮毂制造有限公司	4,100.00	2021/8/18	2022/8/9	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；冯红	云南富源今飞轮毂制造有限公司	5,900.00	2021/8/31	2022/8/9	是
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；浙江金	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2022/8/19	2022/11/18	是

跃机械科技开发有限公司						
今飞控股集团有限公司；葛炳灶；浙江今跃机械科技开发有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,000.00	2022/8/22	2022/11/21		是
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	云南今飞摩托车配件制造有限公司	990.00	2022/6/30	2025/6/30		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	4,000.00	2022/11/11	2023/11/10		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	5,000.00	2022/7/14	2025/7/14		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	云南富源今飞轮毂制造有限公司	4,950.00	2022/6/29	2025/6/29		否
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/1/25	2023/1/24		否
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,100.00	2022/9/27	2023/9/26		否
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	2,900.00	2022/9/29	2023/9/28		否
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,000.00	2022/9/21	2023/9/6		否
浙江今飞摩轮有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	1,400.00	2022/5/11	2023/5/11		否
今飞控股集团有限公司	宁夏今飞轮毂有限公司	5,000.00	2022/12/21	2023/12/20		否
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司、今飞控股集团有限公司、葛炳灶	宁夏今飞轮毂有限公司	2,000.00	2022/10/14	2023/10/13		否
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司、今飞控股集团有限公司、葛炳灶	宁夏今飞轮毂有限公司	2,000.00	2022/10/27	2023/10/26		否
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	沃森制造（泰国）有限公司	2,709.78	2019/5/28	2025/5/28		否
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	沃森制造（泰国）有限公司	3,907.16	2022/7/27	2027/7/27		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	3,407.40	2022/3/10	2023/3/10		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	5,193.85	2022/4/21	2023/4/21		否
今飞控股集团有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	4,312.50	2022/12/14	2023/9/30		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞摩轮有限公司	1,094.52	2022/2/23	2023/2/21		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	浙江今飞亚达轮毂有限公司	6,680.55	2022/2/22	2023/2/21		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	金华市今飞轻合金材料有限公司	4,200.00	2022/5/5	2023/5/5		否
今飞控股集团有限公司、葛炳灶	金华市今飞轻合金材料有限公司	4,903.62	2022/5/10	2023/5/10		否

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	19.00	17.00
在本公司领取报酬人数	16.00	14.00
报酬总额(万元)	393.96	357.65

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	富源飞扬汽车零部件有限公司	375,989.50	21,738.48	940,290.85	154,558.07
应收账款	富源锦鸿金属制品有限公司	2,017,705.28	126,813.55	518,565.78	25,928.29
应收账款	江西金丰金属制品有限公司	4,353,171.72	217,658.59		
应收账款	浙江今飞产业园发展有限公司	774,000.00	38,700.00		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	金华市正元商贸有限公司	69,187.81	
应付账款	金华市正元商贸有限公司	1,265,585.00	1,278,521.05
应付账款	浙江今飞机械有限公司	59,809.18	2,407,250.00
应付账款	浙江今跃机械科技开发有限公司	5,218.37	5,218.37
应付账款	浙江今飞产业园发展有限公司	254,589.12	
其他应付款	金华市正元商贸有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	陈晋高	9,156.00	9,156.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,703,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司于 2022 年 5 月 26 日首次授予 116 名激励对象 970.38 万股限制性股票，授予价格 5.18 元/股，激励对象可在授予日后的 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后以及 60 个月后各按 20% 的比例分五期解锁。截止期末未行权的限制性股票为 970.38 万股。

其他说明：

1.公司于 2021 年 9 月 23 日召开了第四届董事会第十五次会议、于 2021 年 10 月 11 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购今飞凯达股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购股份后续用于股权激励计划或员工持股计划。截至 2022 年 4 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购公司股份 9,703,800 股，占公司总股本的 1.95%，最高成交价为 6.07 元/股，最低成交价为 5.08 元/股，成交总金额 5,499.59 万元（不含交易费用），回购均价为 5.67 元/股。

2.本公司于 2022 年 5 月 26 日召开的第四届董事会第二十二次会议上审议通过了《关于〈浙江今飞凯达轮毂股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，本员工持股计划购买公司回购股票的价格为 3.97 元/股，购买价格不低于公司回购股份均价 5.67 元/股的 70%。

3.公司于 2022 年 7 月 4 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司开立的“浙江今飞凯达轮毂股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的回购股票已于 2022 年 7 月 1 日全部非交易过户至“浙江今飞凯达轮毂股份有限公司—2022 年员工持股计划”专户，过户股数为 9,703,800 股，约占公司现有股本总额 498,819,045 股的 1.95%，过户价格为 3.97 元/股。

4.根据《公司 2022 年员工持股计划》的相关规定，本次员工持股计划的存续期为 72 个月，所获标的股票的锁定期为 12 个月，均自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起计算(即 2022 年 7 月 5 日),锁定期满后，本次员工持股计划所持股票权益将依据公司业绩目标考核结果分五期分配至持有人，每期解锁比例均为 20%。

(1)第一个解锁期：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持标的股票总数的 20%；

(2)第二个解锁期：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持标的股票总数的 20%；

(3)第三个解锁期：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 36 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持标的股票总数的 20%；

(4)第四个解锁期：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 48 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持标的股票总数的 20%；

(5) 第五个解锁期：为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 60 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持标的股票总数的 20%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予日公司股票的收盘价 5.18 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	以 2021 年营业收入为基数，按照各期收入增长是否达到既定的增长率条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,986,287.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,986,287.00

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江今飞凯达轮毂股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1594号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)股票 93,312,582 股，发行价为每股人民币 6.43 元，共计募集资金 599,999,902.26 元，扣除承销和保荐费用 8,962,264.15 元（不含税金额，另外本公司以自有资金于 2020 年 5 月 8 日支付不含税价款 471,698.11 元）后的募集资金为 591,509,336.22 元，已由主承销商财通证券股份有限公司于 2020 年 11 月 19 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除法定信息披露费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 2,375,481.93 元（不含税）后，本公司本次募集资金净额为 588,662,156.18 元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（中汇会验[2020]6615 号）。

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 300 万件轻量化铝合金汽车轮毂智能制造项目	40,866.22	29,881.65
归还银行贷款	18,000.00	18,000.00
合计	58,866.22	47,881.65

## 2.其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表本节十四 2 “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

## (2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押物的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
江西今飞轮毂有限公司	兴业银行股份有限公司宜春分行	房屋建筑物	5,237.85	5,128.58	2,620.00	2023/11/30
		土地使用权	1,180.40	1,133.16	980.00	2023/6/26
	华融金融租赁股份有限公司金华分公司	固定资产机器设备	9,113.77	8,854.63	4,194.46	2025/9/15
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	房屋建筑物	20,930.39	15,929.10	4,000.00	2025/4/27
					1,000.00	2023/5/24
	土地使用权	2,297.66	1,704.10	2,850.00	2023/11/21	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	房屋建筑物	11,264.09	11,240.68	10,000.00	2023/1/17
					2,000.00	2023/1/14
		土地使用权	2,249.65	2,067.89	5,000.00	2023/1/25
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	交通银行股份有限公司金华市分行营业部	房屋建筑物	6,887.70	4,685.72	3,000.00	2023/4/19
					4,000.00	2023/4/25
		土地使用权	2,335.27	1,618.01	2,000.00	2023/5/24
					3,000.00	2023/5/22
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	房屋建筑物	294.34	222.44	3,700.00	2024/8/31
沃森制造(泰国)有限公司	中国工商银行(泰国)股份有限公司	土地使用权	1,662.79	1,662.79	6,616.94	2025/5/28

## (3)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江今飞亚达轮毂有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	300.00	300.00	1,000.00	2023/2/18
浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司	定期存单	240.00	240.00	800.00	2023/3/1

	公司金华市分行					
浙江今飞摩托车有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	840.00	840.00	2,800.00	2023/1/22
浙江今飞摩托车有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			820.08	2023/1/28
浙江今飞摩托车有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）	1,550.07	1,550.07	170.00	2023/6/9
浙江今飞摩托车有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			992.91	2023/6/28
浙江今飞摩托车有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）	400.00	400.00	400.00	2023/2/26
浙江今飞摩托车有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）	201.02	201.02	201.02	2023/3/29
浙江今飞摩托车有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）	94.98	94.98	94.98	2023/3/29
浙江今飞摩托车有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）	96.22	96.22	96.22	2023/3/27
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	120.00	120.00	400.00	2023/2/18
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	225.00	225.00	750.00	2023/11/21
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	定期存单	510.00	510.00	1,700.00	2023/11/1
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	银行承兑汇票（应收款项融资）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2023/3/25
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	银行承兑汇票（应收款项融资）	1,800.00	1,800.00	1,800.00	2023/2/25
浙江今泰汽	中国银行	银行承兑汇	600.00	600.00	600.00	2023/1/28

汽车零部件制造有限公司	股份有限公司金华市分行	票（应收款项融资）				
浙江今飞新材料有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）	620.89	620.89	620.70	2023-05-18
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）	4,789.92	4,789.92	3,000.00	2023/1/14
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			2,000.00	2023/3/4
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			1,700.00	2023/3/14
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			2,000.00	2023/3/25
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			1,500.00	2023/4/11
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			315.00	2023/2/25
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			500.00	2023/9/13
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			1,500.00	2023/9/14
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			500.00	2023/9/16
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			2,700.00	2023/9/27
浙江今飞凯	浙商银行	银行承兑汇			750.00	2023/3/28

达轮毂股份有限公司	股份有限公司金华分行营业部	票（应收款项融资）				
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			1,000.00	2023/10/12
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			350.00	2023/10/24
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			695.82	2023/5/18
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			1.16	2023/5/18
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			15.77	2023/3/7
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			500.84	2023/6/9
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			26.86	2023/6/9
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			830.00	2023/6/13
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			1,983.33	2023/6/28
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙商银行股份有限公司金华分行营业部	银行承兑汇票（应收款项融资）			1.92	2023/6/28
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）	1,213.27	1,213.27	365.65	2023/2/26

浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）			1.51	2023/2/26
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中信银行股份有限公司义乌支行	银行承兑汇票（应收款项融资）			936.11	2023/3/28
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国工商银行股份有限公司金华分行婺城支行	定期存单	2,089.38	2,089.38	2,000.00	2023/9/5
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中信银行股份有限公司金华分行	应收账款 - 远景汽配	4,343.77	4,126.58	4,900.00	2023/5/13
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司义乌分行	定期存单	2,089.38	2,089.38	1,800.00	2023/3/9
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国工商银行股份有限公司金华分行婺城支行	应收账款 - AWCI	注	-	3,000.00	2023/3/22

注：截止 2022 年 12 月 31 日，公司对客户 Allied Wheel Components.Inc. 应收账款账面余额为 0，合同负债账面余额为 256,098.23 元

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	2,800.00	2023/1/22	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	800.00	2023/3/1	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行营业部	2,700.00	2023/3/7	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行营业部	3,000.00	2023/3/17	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行营业部	900.00	2023/3/28	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	交通银行股份有限公司金华分行营业部	2,000.00	2023/4/22	
浙江今飞凯达轮毂股	浙江今飞摩轮有	交通银行股份有限	1,100.00	2023/6/2	

份有限公司	限公司	公司金华分行营业部			
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南今飞摩托车配件制造有限公司	兴业银行股份有限公司曲靖分行	990.00	2025/6/30	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国光大银行股份有限公司曲靖分行	4,000.00	2023/11/10	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	5,000.00	2025/7/14	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	兴业银行股份有限公司昆明分行	4,950.00	2025/6/29	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行	1,300.00	2023/5/15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行	1,200.00	2023/11/15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行	1,300.00	2024/5/15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行	1,200.00	2024/11/15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	云南富源今飞轮毂制造有限公司	中国工商银行股份有限公司金华婺城支行	1,300.00	2025/5/15	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	2,750.00	2023/12/25	
浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	浙江今飞摩轮有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	2,800.00	2023/12/25	
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国农业银行股份有限公司金华婺城支行	3,000.00	2023/1/24	
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国农业银行股份有限公司金华婺城支行	1,100.00	2023/9/26	
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国农业银行股份有限公司金华婺城支行	2,900.00	2023/9/28	
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国农业银行股份有限公司金华婺城支行	3,000.00	2023/9/6	
浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国农业银行股份有限公司金华婺城支行	1,400.00	2023/5/11	

(2)截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物原值	抵押物净值	担保借款余额	借款到期日
浙江今飞智造摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司金华分行	房屋建筑物	16,458.95	14,732.45	4,000.00	2023/3/21
						4,800.00	2023/3/27
						1,600.00	2023/3/27
		土地使用权	2,434.92	2,272.59	4,800.00	2024/6/13	
					4,500.00	2024/6/20	

浙江今飞摩轮有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国工商银行股份有限公司金华分行婺城支行	房屋建筑物	23,333.35	18,245.97	4,000.00	2023/6/15
						4,800.00	2023/6/10
						3,500.00	2023/7/15
			土地使用权	3,772.33	2,907.81	1,500.00	2023/10/18
						700.00	2023/11/9
贵州今飞轮毂有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国建行银行股份有限公司金华分行	房屋建筑物	10,142.63	8,200.22	750.00	2024/5/11
			土地使用权	2,150.93	1,702.82	4,950.00	2024/5/11
云南富源今飞轮毂制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国农业银行股份有限公司金华婺城支行	房屋建筑物	31,174.71	27,959.29	1,500.00	2023/6/8
						3,000.00	2023/1/24
						1,100.00	2023/9/26
			土地使用权	7,701.10	6,811.63	2,900.00	2023/9/28
						2,000.00	2023/9/13
						3,000.00	2025/3/27
						3,000.00	2025/3/28
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	房屋建筑物	20,930.39	15,929.10	3,000.00	2023/1/21
						3,200.00	2023/10/28
						1,100.00	2023/11/21
			土地使用权	2,297.66	1,704.10	3,600.00	2023/10/26
						2,000.00	2023/6/14
						1,800.00	2023/6/20
						1,200.00	2023/4/25
3,000.00	2025/4/26						
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	房屋建筑物	20,930.39	15,929.10	800.00	2023/5/30
			土地使用权	2,297.66	1,704.10		
金华市今飞零部件制造有限公司	浙江今飞凯达轮毂股份有限公司	中国银行股份有限公司金华市分行	房屋建筑物	473.78	257.73	3,700.00	2024/8/31
			土地使用权	194.73	131.66		
小计						81,750.00	

## 2.其他或有负债及其财务影响

期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本节七(6)“应收款项融资”之说明。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	4,988,615.96
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,988,615.96
利润分配方案	2023年4月25日公司第四届董事会第三十七次会议审议通过2022年度利润分配预案，以报告出具日总股本498,861,596股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元(含税)，共计4,988,615.96元。以上股利分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

#### (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

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

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1.本期土地收储事项

(1)公司于 2018 年 9 月 1 日收到金华经济技术开发区管委会《关于实施规划搬迁、土地收储的通知》。根据金华经济技术开发区《秋滨吕塘单元控制性详细规划》，公司仙华南街 800 号用地已被列入开发区规划搬迁、土地收储范围。

搬迁、收储土地具体情况为：今飞凯达名下座落于仙华南街 800 号仙华南街以西、二环南路以北、双林街以东地块，土地面积约 127,602.00 平方米。该地块主要系公司仙华南街厂区生产经营所在地，具体用于公司办公、宿舍、食堂、铝合金汽车轮毂生产厂房。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已经基本完成场地清空，收储的厂房及土地权证已经移交金华经济技术开发区管委会，并收到不动产收回补偿合计金额 253,986,786.00 元。

2022 年 4 月 20 日，公司收到剩余款项(含奖励款)62,654,712.89 元，2022 年 6 月 13 日，公司收到在腾空期限内提前腾空交地的奖励款 11,260,907.15 元。

(2)公司于 2021 年 1 月 11 日收到控股股东今飞控股集团有限公司（以下简称“今飞控股”）《关于出租地块实施规划搬迁、土地收储的通知》，向今飞控股所租的环城西路 938 号用地列入金华市婺城区人民政府规划搬迁、土地收储范围。

搬迁、收储土地具体情况为：今飞控股名下金华市婺城区环城西路 938 号地块，建筑面积 20,232.51 平方米。该地块主要用于子公司浙江今飞亚达轮毂有限公司日常生产经营。

截至 2022 年 12 月 31 日，浙江今飞亚达轮毂有限公司已经基本完成场地清空及搬迁事宜，并收到不动产收回补偿合计金额 54,161,275.00 元。

上述两项收储事项本期已基本完成，截至 2022 年 12 月 31 日共计收到 382,063,681.04 元拆迁补偿款。

## 2. 搬迁、土地收储的通知

公司与 2021 年 1 月收到贵阳市白云区国有资产监督管理委员会的《关于实施资产收购的函》。拟对公司下属子公司贵州今飞轮毂有限公司(以下简称“贵州今飞”)位于白云区云环东路 430 号地块的土地使用权（包括该地块上的房屋、附属品）进行收购。

搬迁、收储土地具体情况为：贵州今飞名下座落于贵阳市白云区云环东路 430 号地块，土地面积约 82,139.00 平方米。

有关资产情况说明:公司待搬迁、收储的土地面积为 82,139.00 平方米，建筑面积为 45,658.14 平方米，截止 2022 年 12 月 31 日，土地账面原值为 2,150.93 万元，房屋及建筑物账面原值为 10,335.04 万元。该地块主要系贵州今飞厂区生产经营所在地，具体用于公司办公、生产厂房。

上述收储地块不属于公司募集资金投资项目实施地，对公司募集资金投资项目没有影响，同时公司将妥善安排该地块的搬迁转移工作，在不影响正常经营的情况下完成搬迁工作。

## 3. 实际控制人葛炳灶控制的公司质押本公司股份的情况：

实控人及大股东名称	质押权人	质押对应的借款金额(万元)	质押股份数量(万股)	质押时价格及折扣率	质押资金用途	资金用途项目进度说明	质押期间
今飞控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司金华义乌支行	6,300.00	2,000.00	4.85/0.65	归还海通证券股份有限公司股权质押贷款		2020.6.30-2023.6.27
今飞控股集团有限公司	浙商银行股份有限公司金华分公司	29,940.00	1,900.00	5.55/0.55	用于江西金丰金属制品有限公司、富源锦鸿金属制品有限公司、浙江今飞鸿博产业园发展有限公司等项目投资。	用于江西金丰金属制品有限公司、富源锦鸿金属制品有限公司、浙江今飞鸿博产业园发展有限公司等项目在建中。	2021.4.26-2025.12.30
金华市瑞琪投资有限公司			1,000.00	5.55/0.55			
今飞控股集团有限公司			3,500.00	5.55/0.55			
今飞控股集团有限公司			3,500.00	5.55/0.55			
金华市瑞琪投资有限公司	华夏银行股份有限公司金华分行	4,545.00	1,500.00	5.05/0.60	经营性贷款		2022.7.15-2025.7.15
合计		40,785.00	13,400.00				

## 8、其他

### （一）租赁

#### 1、作为承租人

（1）各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本节七(25)“使用权资产”之说明。

（2）租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	154,432.92

## (3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,227,030.00

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注七(三)“流动风险”之说明。

## 2、作为出租人

## (1) 经营租赁

## 1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	46,812,736.32
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-

## 2) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	31,992,639.86
资产负债表日后第 2 年	32,712,857.91
资产负债表日后第 3 年	28,378,155.15
资产负债表日后第 4 年	28,685,197.84
资产负债表日后第 5 年	30,119,459.00
剩余年度	92,288,802.90
合 计	244,177,112.66

## 4) 租赁活动的性质

租出资产类别	建筑面积	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	292,229.10 平方米	1 年-20 年	否
土地使用权	100 亩	8 年	否

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	8,237,731.57	1.90%	8,237,731.57	100.00%		8,237,731.57	1.62%	8,237,731.57	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	425,312,755.84	98.10%	16,148,337.76	3.80%	409,164,418.08	501,787,497.40	98.38%	17,871,923.52	3.56%	483,915,573.88
其中：										
合计	433,550,487.41	100.00%	24,386,069.33	5.62%	409,164,418.08	510,025,228.97	100.00%	26,109,655.09	5.12%	483,915,573.88

按单项计提坏账准备：湖北美洋汽车工业有限公司

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北美洋汽车工业有限公司	8,237,731.57	8,237,731.57	100.00%	客户经营状况不佳，预计货款难以全部收回

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	182,330,476.71		
合计	182,330,476.71	16,148,337.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	242,982,279.13	16,148,337.76	6.65%
合计	242,982,279.13	16,148,337.76	

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	233,800,276.20	11,690,013.82	5.00
1-2年	1,498,546.44	149,854.64	10.00
2-3年	1,940,920.33	388,184.07	20.00
3-4年	3,574,081.57	1,787,040.79	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	70,420.31	35,210.16	50.00
5年以上	2,098,034.28	2,098,034.28	100.00
小计	242,982,279.13	16,148,337.76	6.65

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	416,130,752.91
1至2年	1,498,546.44
2至3年	1,940,920.33
3年以上	13,980,267.73
3至4年	11,811,813.14
4至5年	70,420.31
5年以上	2,098,034.28
合计	433,550,487.41

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,237,731.57					8,237,731.57
按组合计提坏账准备	17,871,923.52	-1,723,585.76				16,148,337.76
合计	26,109,655.09	-1,723,585.76				24,386,069.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名	273,001,497.22	62.97%	5,301,657.03
合计	273,001,497.22	62.97%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,800,000.00	
其他应收款	606,649,777.69	1,118,123,780.84
合计	609,449,777.69	1,118,123,780.84

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司股利	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,299.65	323,216.88		363,516.53
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

本期计提	45,894.87	-73,666.60		-27,771.73
2022年12月31日余额	86,194.52	249,550.28		335,744.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

1.按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	469,563,029.20
1-2年	55,360,590.52
2-3年	81,677,991.67
3-4年	260,494.06
4-5年	9,247.95
5年以上	114,169.09
账面余额小计	606,985,522.49
减：坏账准备	335,744.80
账面价值小计	606,649,777.69

2.按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	604,911,099.67	1,105,490,489.93
备用金	-	442,877.53
押金保证金	1,738,236.02	833,826.73
拆迁补偿款	-	11,696,524.00
应收暂付款	336,186.80	23,579.18
账面余额小计	606,985,522.49	1,118,487,297.37
减：坏账准备	335,744.80	363,516.53
账面价值小计	606,649,777.69	1,118,123,780.84

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	604,911,099.67	1,105,490,489.93
备用金		442,877.53

押金保证金	1,738,236.02	833,826.73
拆迁补偿款		11,696,524.00
应收暂付款	336,186.80	23,579.18
合计	606,985,522.49	1,118,487,297.37

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,299.65	323,216.88		363,516.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	45,894.87	-73,666.60		-27,771.73
2022 年 12 月 31 日余额	86,194.52	249,550.28		335,744.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	469,563,029.20
1 至 2 年	55,360,590.52
2 至 3 年	81,677,991.67
3 年以上	383,911.10
3 至 4 年	260,494.06
4 至 5 年	9,247.95
5 年以上	114,169.09
合计	606,985,522.49

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	363,516.53	-27,771.73				335,744.80
合计	363,516.53	-27,771.73				335,744.80

1.本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节十(2)中“预期信用损失计量的参数”。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名		559,423,899.92		92.17%	0.00
合计		559,423,899.92		92.17%	0.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

1.期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	604,911,099.67	-	-
账龄组合	2,074,422.82	335,744.80	16.18
小计	606,985,522.49	335,744.80	0.06

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,652,031.22	82,601.56	5.00
1-2年	35,929.60	3,592.96	10.00
2-3年	2,550.90	510.18	20.00
3-4年	260,494.06	130,247.03	50.00
4-5年	9,247.95	4,623.98	50.00
5年以上	114,169.09	114,169.09	100.00
小计	2,074,422.82	335,744.80	16.18

## 2. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	子公司	173,149,783.00	28.53
浙江今飞智造摩轮有限公司	子公司	160,508,098.46	26.44
宁夏今飞轮毂有限公司	子公司	100,705,034.46	16.59
云南富源今飞轮毂制造有限公司	子公司	93,205,471.81	15.36
浙江今飞摩轮有限公司	子公司	31,855,512.19	5.25
贵州今飞轮毂股份有限公司	子公司	20,452,967.91	3.37
富源今飞零部件有限公司	子公司	15,158,231.84	2.50
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	子公司	9,476,000.00	1.56
浙江今飞摩轮研究院有限公司	子公司	300,000.00	0.05
云南今飞铝合金材料研发有限公司	子公司	100,000.00	0.02
小计		604,911,099.67	99.67

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,539,083,110.47		1,539,083,110.47	1,090,426,730.47		1,090,426,730.47
合计	1,539,083,110.47		1,539,083,110.47	1,090,426,730.47		1,090,426,730.47

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江今泰汽车零部件制造有限公司	18,977,566.03	100,000,000.00				118,977,566.03	
贵州今飞轮毂有限公司	23,220,000.00					23,220,000.00	
浙江今飞摩轮有限公司	121,477,751.52					121,477,751.52	
金华市今飞轻合金材料有限公司	31,671,997.34					31,671,997.34	
金华市今飞零部件制造有限公司	7,023,700.00					7,023,700.00	

浙江今飞亚达轮毂有限公司	23,848,312.53					23,848,312.53	
金华市今飞汽车配件有限公司	500,000.00					500,000.00	
浙江今飞汽摩配技术研究院有限公司	14,968,703.07					14,968,703.07	
FUTUREIN DUSTRIAL & TRADING INC(飞驰工贸股份有限公司)	1,866,240.00					1,866,240.00	
JINFEITRA DINGINDIA PRIVATE LIMITED(印度今飞贸易有限公司)	5,582,171.25					5,582,171.25	
云南富源今飞轮毂制造有限公司	301,650,037.00					301,650,037.00	
宁夏今飞轮毂有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
云南今飞摩托车配件制造有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
富源今飞零部件有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
浙江今飞智造摩轮有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				200,000,000.00	
浙江今飞新材料有限公司	300,000.00	29,700,000.00				30,000,000.00	
浙江今飞国际贸易有限公司	100,000.00					100,000.00	
沃森制造(泰国)有限公司	183,140,251.73	206,956,380.00				390,096,631.73	
金华市今飞车圈有限公司	2,600,000.00	12,000,000.00				14,600,000.00	
金华市今科新材料有限公司	7,100,000.00					7,100,000.00	
云南飞速汽车轮毂制造有限公司	31,400,000.00					31,400,000.00	
合计	1,090,426,730.47	448,656,380.00				1,539,083,110.47	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,157,650,096.38	2,019,767,324.21	1,898,491,518.31	1,761,546,099.59
其他业务	222,938,590.10	204,677,006.72	318,123,949.92	297,861,131.78
合计	2,380,588,686.48	2,224,444,330.93	2,216,615,468.23	2,059,407,231.37

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,800,000.00	1,823,502.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有期间取得的投资收益	-1,688,548.36	
理财产品收益	1,458.68	
合计	1,112,910.32	1,823,502.88

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,492,249.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	105,852,303.28	

享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,096,833.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,459.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,718.14	
减：所得税影响额	16,918,649.20	
少数股东权益影响额	39,371.29	
合计	77,734,458.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.60%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.07	0.07

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

#### 4、其他

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	112,883,045.50
非经常性损益	2	77,734,458.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,148,586.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,939,876,402.37
报告期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	5	2,159,412.32
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	7,336,728.12
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
股份支付净资产增减变动	9	23,050,151.00
股份支付净资产引起净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	7、4
外币报表折算差异引起的净资产增减变动	11	17,063,841.27
报告期月份数	12	12
加权平均净资产	13[注]	2,014,059,290.43
加权平均净资产收益率	14=1/13	5.60%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	15=3/13	1.75%

[注]13=4+1\*0.5+5\*6/12-7\*8/12+9\*10/12

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	112,883,045.50
非经常性损益	2	77,734,458.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,148,586.78
期初股份总数	4	492,110,896.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因股权激励增加的股份数	6	9,703,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7
报告期因回购等减少股份数	8	2,995,800.00

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	7
报告期因债转股增加股份数	10	25,285.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	11	3.00
报告期缩股数	12	-
报告期月份数	13	12
发行在外的普通股加权平均数	14	496,030,217.25
基本每股收益	15=1/14	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/14	0.07

[注]12=4+5+6\*7/13-8\*9/13+10\*11/13

(3) 稀释每股收益的计算过程

公司发行的可转换债券本期对每股收益不具有稀释性，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。

(4) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

① 合并资产负债表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
货币资金	上升 64.48%	主要系本期融资业务增加导致
交易性金融资产	下降 70.71%	主要系 22 年凯达、摩轮掉期业务公允价值变动影响形成交易性金融负债。
应收票据	大幅上升	主要系商业承兑汇票结算金额增加
应收款项融资	大幅上升	对应收入增加导致的下半年银行票据结算增加
持有待售资产	上升 100%	本期贵州今飞新增持有待售所致
其他流动资产	下降 41.91%	本期待抵扣进项税减少导致
长期应收款	大幅上升	主要系本期新增融租租赁业务
固定资产	上升 34.15%	主要系本期新增厂房、设备投入使用所致
在建工程	下降 68.44%	主要系本期新增厂房、设备投入使用所致
使用权资产	上升 100%	主要系本期新增承租厂房所致
交易性金融负债	上升 100%	主要系 22 年凯达、摩轮掉期业务公允价值变动影响形成交易性金融负债
预收款项	下降 36.22%	系凯达、摩轮等拆迁基本完成，租赁减少
合同负债	下降 36.96%	主要系预收款项占比较高的境外销售收入本期有所下滑所致
应交税费	下降 38.22%	系本期应纳税所得额减少导致的企业所得税减少
一年内到期的非流动负债	上升 57.83%	主要系本期新增融租租赁业务和长期借款一年内到期增加

其他流动负债	下降 48.33%	售后市场遇冷，对应预收售后客户货款减少所致
长期借款	上升 51.92%	主要系泰国、云南汽轮和今泰本期长期借款增加所致
租赁负债	上升 100%	主要系本期新增厂房租赁
长期应付款	大幅上升	主要系本期新增融租租赁业务
预计负债	下降 100.00%	主要系上期根据未决诉讼情况计提，本期不存在相关事项
递延收益	上升 37.01%	主要系本期新增与资产相关的政府补助所致
库存股	下降 100.00%	系本期全部库存股完成员工股权激励所致
其他综合收益	下降 88.83%	系人民币兑美元汇率上升所致

## ② 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
税金及附加	下降 46.89%	系房产税以及土地使用税减免
投资收益	大幅下降	主要系 22 年凯达、摩轮掉期业务公允价值波动影响
公允价值变动收益	大幅下降	主要系 22 年凯达、摩轮掉期业务公允价值波动影响
信用减值损失	下降 77.53%	系上年单项计提湖北美洋汽车工业有限公司 8,237,731.57 元，本期无新增计提单项坏账所致
资产处置收益	下降 99.69%	上期系本期土地收储，相关资产处置所致，本期无其他特殊事项
营业外收入	大幅上升	系本期收到政府拆迁奖励所致
营业外支出	大幅上升	主要系本期资产搬迁费用及资产报废金额较大所致
所得税费用	大幅下降	主要本期研发加计扣除增加所致