

杭州雷迪克节能科技股份有限公司

2023 年半年度报告



2023-049

2023 年 8 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈仁荣、主管会计工作负责人陆莎莎及会计机构负责人(会计主管人员)陆莎莎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、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、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
一、公司简介	7
二、联系人和联系方式	7
三、其他情况	7
四、主要会计数据和财务指标	8
五、境内外会计准则下会计数据差异	8
六、非经常性损益项目及金额	8
第三节 管理层讨论与分析	10
一、报告期内公司从事的主要业务	10
二、主要经营情况	12
二、核心竞争力分析	13
三、主营业务分析	15
四、非主营业务分析	16
五、资产及负债状况分析	16
六、投资状况分析	17
七、重大资产和股权出售	25
八、主要控股参股公司分析	25
九、公司控制的结构化主体情况	25
十、公司面临的风险和应对措施	25
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	26
第四节 公司治理	27
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	27
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	27
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	27
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	27
第五节 环境和社会责任	28
一、重大环保问题情况	28
二、社会责任情况	28
第六节 重要事项	30
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报 告期末超期未履行完毕的承诺事项	30
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	30
三、违规对外担保情况	30
四、聘任、解聘会计师事务所情况	30
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	30
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	30
七、破产重整相关事项	30
八、诉讼事项	30
九、处罚及整改情况	31

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况.....	31
十一、重大关联交易	31
十二、重大合同及其履行情况	32
十三、其他重大事项的说明	33
十四、公司子公司重大事项	33
第七节 股份变动及股东情况	34
一、股份变动情况	34
二、证券发行与上市情况	35
三、公司股东数量及持股情况	35
四、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%.....	37
五、董事、监事和高级管理人员持股变动	37
六、控股股东或实际控制人变更情况	38
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41
一、审计报告	41
二、财务报表	41
三、公司基本情况	58
四、财务报表的编制基础	59
五、重要会计政策及会计估计	60
六、税项	87
七、合并财务报表项目注释	87
八、合并范围的变更	125
九、在其他主体中的权益	128
十、与金融工具相关的风险	132
十一、公允价值的披露	132
十二、关联方及关联交易	133
十三、股份支付	136
十四、承诺及或有事项	136
十五、资产负债表日后事项	137
十六、其他重要事项	137
十七、母公司财务报表主要项目注释	138
十八、补充资料	146

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文件原件。

释义

释义项	指	释义内容
报告期内、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、雷迪克	指	杭州雷迪克节能科技股份有限公司
国金证券	指	国金证券股份有限公司
可转债	指	公司创业板公开发行可转换公司债券
《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》
《公司章程》	指	《杭州雷迪克节能科技股份有限公司公司章程》
股东大会	指	杭州雷迪克节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州雷迪克节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州雷迪克节能科技股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
AM 市场	指	After-Market 的缩写，指汽车售后维修服务市场
OEM 市场	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，指为主机配套的汽车零部件市场
主机	指	发动机、变速器、车桥等整车和整机关键零部件
IATF16949: 2016	指	由国际汽车工作组（IATF）于 2016 年 10 月正式发布的汽车行业新版质量管理标准 IATF16949:2016。该标准取代了 ISO/TS16949 标准, 将作为对 ISO 9001:2015 的补充与其一起共同实施。
科坚控股	指	北京科坚控股有限公司，系公司控股股东，原浙江雷迪克控股有限公司
杭州沃德、沃德	指	杭州沃德汽车部件制造有限公司
杭州大恩、大恩	指	杭州大恩汽车传动系统有限公司
上海博明逊、博明逊	指	上海博明逊进出口有限公司
浙江精峰	指	浙江精峰汽车部件制造有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雷迪克	股票代码	300652
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州雷迪克节能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雷迪克		
公司的外文名称（如有）	HANG ZHOU RADICAL ENERGY-SAVING TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	RADICAL		
公司的法定代表人	沈仁荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆莎莎	李颢
联系地址	杭州萧山经济技术开发区桥南区块春潮路 89 号	杭州萧山经济技术开发区桥南区块春潮路 89 号
电话	0571-22806190	0571-22806190
传真	0571-22806116	0571-22806116
电子信箱	tracy@radical.cn	lihao@radical.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	286,824,109.35	324,355,848.08	-11.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,663,483.66	52,769,680.69	1.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,368,198.82	46,880,896.63	1.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,798,704.54	18,314,522.74	171.91%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.56	-7.14%
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.55	-16.36%
加权平均净资产收益率	4.23%	5.10%	-0.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,531,339,392.79	1,516,917,915.23	0.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,255,136,886.95	1,242,516,656.49	1.02%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,931.92	
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）	427,700.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	6,215,177.48	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	918,678.90	
减：所得税影响额	1,281,203.46	
合计	6,295,284.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司的主营业务是汽车轴承的研发、生产和销售，产品主要用于 AM 市场。在汽车配件领域有多年的售后市场及 OEM 配套经验。

（二）主要产品及用途

公司的主营业务是汽车轴承的研发、生产和销售，产品主要包括轮毂轴承、轮毂轴承单元、圆锥轴承、离合器分离轴承、涨紧轮等。

轮毂轴承、轮毂轴承单元、圆锥轴承：主要应用于汽车车轴处用来承重和为轮毂的转动提供精确引导的零部件，既承受轴向载荷又承受径向载荷，是汽车载重和转动的重要组成部分。轮毂轴承单元是将轮毂轴承、轮轮毂轴承羊角端和制动器端安装法兰、以及相关密封圈、轮胎安装螺栓、ABS 轮速传感器（包括磁性编码器）等主要零部件一体化集成设计并制造的汽车零部件产品。

离合器分离轴承：汽车动力系统中的重要零部件，位于离合器与变速器之间，通过其轴向移动使离合器分离，从而切断汽车发动机与变速器之间的动力传输，辅助完成汽车起步、停驶及换挡等操作，保证了离合器能够接合平顺，分离柔和，减少磨损，延长离合器及整个离合器系统的使用寿命。

涨紧轮：用于汽车传动系统的皮带张紧装置，用来调节同步带的松紧度，自动调整张紧力，为系统提供合适张力，保证系统正常运转，同时避免运转过程中皮带出现打滑、异常磨损或噪音，使传动系统稳定安全可靠。

（三）公司主要经营模式

公司经营模式主要包括采购、生产以及销售模式。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司建立了严格的供应商管理制度，由采购部会同技术部、品保部对意向供应商进行综合考评，只有符合公司的相关标准，通过了公司的考评，才能成为公司的潜在供应商。同类原材料主要从 1-2 家供应商采购，与其签订《年度采购框架协议》，以订单通知方式实施具体采购计划。

公司制定了完善的供应商管理制度，从生产条件、交货周期、报价水平、管理能力、产品质量等方面评定并选择供应商。公司制定了严格的检验标准，质检人员对采购物资进行严格检验，检验合格后才能入库。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产管理模式。公司根据在手订单情况结合产成品库存情况，制定月（或周）生产计划，生产单位根据生产计划和工艺指令实施生产。

公司采取专业生产与外协加工相结合的生产方式。公司产品的研发设计、精车加工、磨加工、产品装配、检测等保证产品质量和竞争力的关键工序（环节）基本由公司自身完成。公司充分利用地区产业集群、专业配套优势，对于部分工艺简单、质量可控的工序如锻加工、粗车加工等采用外协加工的方式，同时为提高生产效率，对外采购部分毛坯件。

3、销售模式

根据进入整车的的时间不同，汽车零部件市场可分为用于汽车制造企业整车装配供应零部件的主机配套市场（OEM 市场）和用于汽车维修或保养服务所需的售后服务市场（AM 市场）。公司轴承产品大部分销往 AM 市场，少部分销往 OEM 市场。

市场类型	采用该模式的原因
------	----------

AM 市场 (售后市场)	汽车售后市场庞大，客户类型多样，拓展市场需要投入大量的人力、资金等资源。目前，公司自身资源有限，为提高市场开拓效率，扩张公司产品在海外市场的覆盖率，主要通过选择与具有多年汽车零部件销售经验、手中拥有丰富的海外客户资源的贸易商或专业的汽车零部件企业合作。
OEM 市场 (主机配套市场)	客户对象一般为汽车整车厂的一级或二级零部件供应商，一般客户单一，采购数量相对较大，验厂要求严格。

(四) 行业情况

公司为汽车零部件制造商，根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业”中的“C36 汽车制造业”；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754—2017)，公司所属行业为“C 制造业”门类—“C36 汽车制造业”大类—“C3670 汽车零部件及配件制造”小类。报告期内，公司所属行业发展情况如下：

1、汽车行业发展分析概况

我国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，叠加车企半年度节点冲量和 4、5 月同期基数相对偏低，市场需求逐步恢复。

中国汽车工业协会 2023 年 7 月公布的数据显示，2023 年 1-6 月汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。其中，乘用车产销分别完成 1,128.1 万辆和 1,126.8 万辆，同比分别增长 8.1%和 8.8%；商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9%和 15.8%；新能源汽车继续延续快速增长态势，市场占有率稳步提升，产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，市场占有率提升至 28.3%，逐步进入全面市场化拓展期，迎来新的发展和增长阶段；汽车出口继续保持较高水平，屡创月度历史新高；自主品牌表现亮眼，紧抓新能源、智能网联转型机遇全面向上，产品竞争力不断提升。

2、汽车零部件行业发展概况

全球汽车零部件行业主要由欧美、日本等汽车工业发达国家主导，发展中国家零部件企业在国际市场的综合实力相对有限，我国汽车零部件行业起步较晚，但处于不断进步中，中国汽车零部件企业凭借成本优势、先进制造能力、快速反应能力、同步研发能力等不断拓展市场，与国际汽车零部件企业差距逐步缩小。“十四五”期间，我国经济将保持向好趋势，消费需求将不断提升，未来我国汽车产销量仍有较大增长潜力，我国汽车零部件行业发展前景广阔。同时，随着汽车“新四化”的快速发展，我国汽车零部件行业的产业结构也将不断优化。

二、主要经营情况

2023 年上半年，汽车市场外部环境纷繁复杂，在国际矛盾频发，汽车消费需求恢复缓慢，终端交易价格持续下探等因素影响下，汽车行业及公司所在的零部件行业产销情况受到一定程度的干扰，但国内汽车市场在经历了一季度的市场过渡期后，二季度形势明显好转，整体保持稳健发展，在政策对新能源汽车应用推广的大力支持下，叠加经济实用的新能源汽车车型供给持续丰富，新能源汽车渗透率有望持续增长，从而有望带动全产业链需求扩大，更好发展。

报告期内，公司坚持既定的企业发展方针，立足于国产化替代趋势不断加强的大背景下，积极调整客户结构，卡位新能源赛道；在持续巩固现有存量售后市场（AM）业务的同时，前期布局的主机配套（OEM）市场业务也在本报告期内稳步推进，截至 2023 年上半年，公司已经与众多车企实现了配套或合作关系，如长安汽车、长城汽车、东风汽车、江铃汽车以及广汽、零跑等主流新能源汽车品牌，另外部分潜在意向客户也在持续对接中，公司整体业务经营、研发及市场拓展相互促进，良性循环，实现了高质量可持续的良好发展格局。

2023 年 1-6 月，公司实现营业总收入 28,682.41 万元，较上年同期下降-11.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,366.35 万元，较上年同期增加 1.69%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,736.82 万元，较上年同期增加 1.04%。

报告期内，公司主要在以下几个方面开展了工作：

1、聚力发展，提质增效

当下新能源汽车在市场驱动下提前进入上升拐点，伴随着激烈的市场竞争，整车厂竞争格局正加速重塑。终端消费 客户对产品质量、车型迭代、服务响应以及价格敏感度通过整车厂传导到零部件厂商。在配套整车厂供应的过程中，如何更好的配合客户进行产品升级迭代、实现快速交付，这对零部件厂商自身的柔性生产能力、协同能力、快速响应和降本能力也提出了更高的要求。做好提质增效是企业日益激烈的竞争下实现突围，树立核心竞争力的首要抓手。

报告期内公司对产线进行了进一步升级规划，工厂自动化水平和生产调度能力显著提高，为产品质量升级夯实了基础；成本管控方面，公司通过完善预算绩效考核体系，使各生产事业部深入到生产经营中来，加强员工的主人翁精神，强化降本控费的考核力度，以项目进展作为节点，从采购、研发、技术到生产制造、外协、物流等多个环节，建立起合力多措、齐抓共管的精益化生产机制。

2、优化客户和产品结构，打造发展新格局

公司凭借自身深耕乘用车高端售后市场二十余年的制造底蕴，在立足现有业务板块的基础上，把握行业机遇，充分参与到新能源汽车主机市场的赛道中来，稳步推进售后/主机双向产业布局，以毛利率

较高的售后市场为根基，逐步向主机配套市场，特别是新能源增量市场拓展，寻求新的经济增长点。

公司原有存量业务以服务高端售后市场为主。在多年合作过程中，公司积累了过硬的制造能力和管控能力，并通过持续的研发投入对自身工程能力加以优化，正向研发与同步开发能力稳步提升，具备了匹配整车厂的同步开发能力；多个前期定点意向项目已在近期陆续转化成订单向车企交付，如长安汽车、长城汽车、广汽集团以及零跑汽车等，未来公司将持续大力开发乘用车主机客户、高端 AM 市场客户及商用车客户，扩大市场规模，增强抗风险能力。

3、强化人才队伍建设，健全人才培养体系

人力资源是公司保持持续创新能力和竞争实力的关键，是公司可持续发展的基础。报告期内，公司实施了一系列人才提升措施。包括聘请专家对相关人员进行培训，外派业务骨干人员学习，同时组织内部培训及交流等形式的学习。通过多种形式的培训学习，拓宽了员工视野，提高了员工整体专业知识水平及业务能力。

报告期内，公司继续深化内部管理运营、制度化体系建设，通过不断加强人员培养以及团队建设，不断优化公司组织架构，梳理内部制度和流程，逐步实现公司发展的系统化、信息化建设；通过不断创新人才培育机制，合理有效配置人才资源，根据业务的差异性及其不同业务领域的的能力需求，制定差异化有针对性的人才培养体系，使员工队伍更为专业化、职业化、市场化。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，公司核心技术人员未发生变化。

公司在以下方面依旧保持核心竞争优势：

（一）规模和品类优势

公司自设立以来专注于研发、生产汽车轴承，经过多年的发展，已成为汽车轴承行业中具有一定规模的企业，拥有较强的研发能力和生产能力，能满足客户“小批量、多品种”的定制化需求，目前可提供超过一万种汽车轴承产品型号，日常生产中流转达 3,000 种。公司形成的规模和品类优势能够同时满足不同客户对于不同型号汽车轴承产品的需求，从而能够提高公司的订单获取能力，并降低经营成本。

（二）技术和产品优势

作为多年从事专业生产汽车轴承的国家级专精特新“小巨人”企业，公司一直以来注重技术创新和新产品开发，具备较强的汽车轴承产品研发能力，2012 年建立了“省级高新技术企业研究开发中心”，2017 年建立了“省级企业研究院”，曾承担了“自调心离合器分离轴承单元产业化”国家火炬计划项

目。公司不断对汽车轴承的研发、生产工艺进行改进，提高产品的性能、精度、使用寿命等，自主研发能力不断提高，多种技术已达到行业内先进技术水平，是行业标准的起草修订单位。

同时，汽车轴承产品也得到业内以及客户的广泛认可。公司的“MAZDA 汽车离合器分离轴承”为国家重点新产品，“830900KG 汽车发动机皮带涨紧轮单元组件”为浙江省高新技术产品，“汽车液压离合器分离轴承单元”、“一种多腔迷宫密封结构汽车轮毂轴承”、“第三代卷边结构圆锥轮毂轴承单元（带主动式传感器）”等多个产品为浙江省省级工业新产品。

经过多年的研发积累和与客户的密切合作，公司研发团队积累了丰富的产品开发经验和技术创新能力，通过新技术的应用和工艺改进使产品在耐用性、精度、性能等方面不断提高，能满足客户的产品开发需求，并能较好地把握行业趋势及产品功能的研发。在汽车主机厂的新产品开发过程中，公司紧密配合主机厂，根据产品性能和装配要求进行同步开发，并不断按照其最新要求进行持续优化和改进，积极解决客户在新产品研发中出现的问题。截至目前，公司被授权各项专利合计 126 项，另有多项专利进入实质性审核阶段。

（三）质量优势

公司自创建以来就建立了完善的质量管理体系，实行规范化的质量管理，公司 2018 年完成了 ISO/TS16949 向 IATF16949 的转版，通过了 ISO45001 职业健康及安全管理系统的认证，从企业质量管理、计量管理、环境、工艺和工装管理、人力资源管理等方面建立了完整有效的体系。从企业质量管理、计量管理、环境、工艺和工装管理、人力资源管理等方面建立了完整有效的体系。公司采用国际性的质量标准，严格按照要求设计生产和管理流程；每年实施内部审核和管理评审，持续改进、提高产品的质量稳定性。公司通过不断技术改进，使得公司汽车轴承件在国内外售后市场享有一定的知名度并得到认可。

（四）管理和成本控制优势

公司拥有一支经验丰富、技术实力强的管理和技术团队，且主要负责人均拥有多年行业深耕经验。在市场端方面，具有较强的判断力和敏锐的市场反应力，使公司能够较好地适应市场变化，作出及时有效的调整；生产端方面，多年来深耕制造领域积累了丰富的生产经验，公司对产品生产工艺较为深刻的理解和设计能力，使得公司在保障产品质量的情况下，具备通过采购单件设备自行配置完整生产线的的能力，比直接采购完整生产线大幅降低了在生产设备上的采购成本。在不同产品的设计、制造、装配等各个环节实行专门的项目管理，依靠丰富的管理经验，降低材料、人员、设备等损耗，高效组织生产。这一精细化管理体系为公司产品批量化、高效化、高品质的快速交付提供了有力支持。公司出色的管理和成本控制能力帮助公司在复杂、激烈的竞争中保持较高的运营效率，为公司的快速发展奠定了基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	286,824,109.35	324,355,848.08	-11.57%	
营业成本	205,216,350.91	231,117,680.92	-11.21%	
销售费用	6,194,722.85	7,863,502.70	-21.22%	
管理费用	17,385,010.29	18,981,999.30	-8.41%	
财务费用	-9,172,734.36	-3,170,490.06	-189.32%	主要为报告期汇率变动导致导致汇兑损益实现收益增加
所得税费用	7,204,549.77	8,993,025.33	-19.89%	
研发投入	11,079,087.91	13,823,436.34	-19.85%	
经营活动产生的现金流量净额	49,798,704.54	18,314,522.74	171.91%	主要为货款回拢快，购买商品比同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-47,789,289.25	-95,378,192.74	49.89%	主要为报告期购买理财产品减少
筹资活动产生的现金流量净额	-36,663,703.41	-36,753,028.43	0.24%	
现金及现金等价物净增加额	-31,712,094.30	-110,924,727.41	71.41%	主要为到期理财产品赎回

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	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
分产品或服务						
轮毂轴承	5,081.77	3,509.71	30.94%	-7.04%	-12.01%	3.90%
分离轴承	5,201.34	3,402.27	34.59%	-14.85%	-9.74%	-3.70%
圆锥轴承	5,148.92	3,683.19	28.47%	-20.03%	-22.49%	2.28%
轮毂单元	11,218.36	8,411.35	25.02%	-2.55%	-1.24%	-1.00%
分行业						
汽车零部件行业	28,266.67	20,117.57	28.83%	-11.51%	-11.34%	-0.14%
分地区						
境内	18,754.00	13,868.35	26.05%	-9.63%	-6.24%	-2.67%
境外	9,928.41	6,653.28	32.99%	-11.29%	-15.77%	3.57%

四、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	0.00			
公允价值变动损益	6,215,177.48	10.21%	主要是报告期交易性金融资产产生的变动收益	否
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	943,962.77	1.55%	主要是报告期出售废料	否
营业外支出	1,640.09	0.00%	主要是固定资产报废产生的净损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	261,841,772.18	17.10%	340,442,959.56	22.44%	-5.34%	
应收账款	129,341,614.18	8.45%	124,737,219.36	8.22%	0.23%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	230,280,775.81	15.04%	230,797,632.97	15.21%	-0.17%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	7,000,000.00	0.46%	0.00	0.00%	0.46%	主要为报告期投资合营企业
固定资产	217,311,697.31	14.19%	218,299,015.34	14.39%	-0.20%	
在建工程	60,828,532.41	3.97%	75,331,233.09	4.97%	-1.00%	
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款	10,014,290.19	0.65%		0.00%	0.65%	主要报告期发生了银行信用借款
合同负债	14,887,302.75	0.97%	11,122,188.02	0.73%	0.24%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允	计入权益	本期计提	本期购买	本期出售	其他变动	期末数
----	-----	------	------	------	------	------	------	-----

		价值变动 损益	的累计公 允价值变 动	的减值	金额	金额		
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	331,639,6 19.20	4,669,639 .73			401,000,0 00.00	335,100,0 00.00		402,209,2 58.91
金融资产 小计	331,639,6 19.18	4,669,639 .73	0.00	0.00	401,000,0 00.00	335,100,0 00.00	0.00	402,209,2 58.91
应收账款 融资项	3,597,829 .23				51,464,08 3.40	44,625,59 7.70		10,436,31 4.93
其他非流 动金融资 产	35,049,00 0.00	0.00						35,049,00 0.00
上述合计	370,286,4 48.41	4,669,639 .73	0.00	0.00	452,464,0 83.40	379,725,5 97.70	0.00	447,694,5 73.84
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	年初余额（元）
银行承兑汇票保证金	32,478,091.08	14,376,934.68
资金池保证金		
存出投资款	36,905.74	
银行借款保证金		
合计	32,514,996.82	14,376,934.68

六、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
7,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	35,049,000.00		0.00			0.00	0.00	35,049,000.00	自有资金
其他	331,639,619.20	4,669,639.73	0.00	401,000,000.00	335,100,000.00	0.00	0.00	402,209,258.91	自有资金
其他	3,597,829.23		0.00	51,464,083.40	44,625,597.70	0.00	0.00	10,436,314.93	自有资金
合计	370,286,448.43	4,669,639.73	0.00	452,464,083.40	379,725,597.70	0.00	0.00	447,694,573.84	--

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

募集资金总额	28,205.96
报告期投入募集资金总额	3,771.71
已累计投入募集资金总额	11,133.1
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

2020年1月13日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准杭州雷迪克节能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2986号）的批复意见，并经深圳证券交易所核准，公司向社会公开发行面值总额28,850.00万元可转换公司债券，期限6年，募集资金总额为人民币288,500,000.00元。截至2020年3月18日，公司实际已向向社会公开发行面值总额288,500,000.00元可转换公司债券，扣除相关承销费和保荐费人民币5,000,000元后的募集资金为人民币283,500,000.00元，已由国金股份有限公司于2020年3月18日将募集资金人民币283,500,000.00元汇入公司在浙商银行股份有限公司杭州未来科技城支行设立的可转债募集资金专户内（账号3310010240120100124271），扣除其他发行费用合计1,440,424.52元（不含增值税进项税）后，实际募集资金净额为人民币282,059,575.48元。以上募集资金到位情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2020]第ZA14847号验资报告。公司对募集资金采取了专户储存制度。

2023年半年度，杭州雷迪克节能科技股份有限公司及其全资子公司浙江精峰汽车部件制造有限公司（以下简称“浙江精峰”）募集资金账户使用人民币37,717,094.30元。其中使用募集资金投入卡车轮毂圆锥滚子轴承建设项目共人民币3,769.27万元，使用募集资金投入实训中心和模具中心项目共人民币2.44万元。截至2023年6月30日，公司募集资金累计投入11,133.10万元。

2023年半年度，公司使用闲置募集资金累计购买的理财产品金额25,500万元，累计收回理财产品金额16,500万元。截至2023年6月30日，公司使用闲置募集资金购买的未到期的理财产品金额为15,500万元，募集资金账户产生的理财产品投资收益和利息收入扣除手续费支出后净额为人民币65.60万元。

截至2023年6月30日，存放于募集资金专户的余额为人民币41,457,610.75元。

报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规范性文件、自律规则和公司《募集资金使用管理办法》的规定和要求，对

募集资金的存放和使用进行有效地监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督和检查。

(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	截止报告期末累计实现的效益	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											
1. 卡车轮毂圆锥滚子轴承建设项目	否	23,586.44	23,586.44	3,769.27	10,909.38	46.25%	2023年10月31日	0	0	不适用	否
2. 实训中心和模具中心项目	否	4,619.52	4,619.52	2.44	223.72	4.84%	2023年10月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,205.96	28,205.96	3,771.71	11,133.1	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	28,205.96	28,205.96	3,771.71	11,133.1	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>公司“卡车轮毂圆锥滚子轴承建设项目”、“实训中心和模具中心项目”虽然已在前期经过了充分的可行性论证，但实际投入过程中受外部宏观环境波动、工程开工率不足、物流受限等不利因素的影响，项目的整体进度慢于预期。为了更加有效的使用募集资金，保障资金安全合理运用，维护全体股东和公司利益，本着谨慎投资的原则，公司董事会决定根据市场环境及募投项目当前的实际建设进度，经审慎研究后，将该项目达到预定可使用状态的时间延期至2023年10月31日。</p> <p>“卡车轮毂圆锥滚子轴承建设项目”、“实训中心和模具中心项目”延期是公司根据项目实际实施情况做出的审慎决定，且项目实施主体、投资用途及投资规模等内容未发生变更，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。在本“卡车轮毂圆锥滚子轴承建设项目”和“实训中心和模具中心项目”完工前，公司将合理调度生产，保证现有设备产线的产能利用率及生产效率，充分利用现有产能以满足市场订单的需求，不会对公司当前的生产经营造成重大影响。</p> <p>上述延期事项经第三届董事会第十八次会议以及第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，国金证券发表了核查意见。（详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）发布的相关公告）。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内，项目可行性未发生重大变化。										
超募资	不适用										

金的金额、用途及使用进展情况	
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的部分闲置募集资金用于现金管理，其余募集资金存储于募集资金专户，详见巨潮资讯网同日披露的《2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《杭州雷迪克节能科技股份有限公司募集资金使用管理办法》的有关规定使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地对相关信息进行了披露，不存在募集资金的违规使用情形。

(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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	22,732.96	11,120.64	0	0
券商理财产品	自有资金	21,035	21,000	0	0
银行理财产品	募集资金	15,500	15,500	0	0
合计		59,267.96	47,620.64	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考 年化 收益率	预期收 益(如 有)	报告期 实际损 益金额	报告期 损益实 际收回 情况	本年度 计提减 值准备 金额 (如有)	是否 经过 法定 程序	未来是 否还有 委托理 财计划	事项概述及 相关查询索 引(如有)
华福证券有限责任公司	证券公司	非保本浮动收益型	4000	自有资金	2022/3/15	2023/9/15	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
浙商银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	25	自有资金	2022/3/2	2023/2/6	其他	协议约定	2.89%	0.68	0.68	已收回		是	是	巨潮资讯网
浙商银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	50	自有资金	2022/3/2	2023/2/6	其他	协议约定	2.89%	1.35	1.35	已收回		是	是	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1000	募集资金	2023/2/1	2023/5/4	其他	协议约定	2.95%	7.10	7.10	已收回		是	择机开展	巨潮资讯网
华福证券有限责任公司	证券公司	非保本浮动收益型	35	自有资金	2022/6/23	2023/4/12	其他	协议约定	3.26%	0.92	0.92	已收回		是	是	巨潮资讯网

华福证券有限责任公司	证券公司	非保本浮动收益型	2000	自有资金	2023/2/7	2024/2/7	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司	银行	保本保证收益型	2000	自有资金	2022/7/25	2023/1/18	其他	协议约定	3.00%	29.10	29.10	已收回		是	是	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1000	募集资金	2022/12/5	2023/3/6	其他	协议约定	2.80%	7.08	7.08	已收回		是	择机开展	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	3000	募集资金	2022/12/5	2023/3/6	其他	协议约定	2.80%	21.23	21.23	已收回		是	择机开展	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1000	募集资金	2022/12/30	2023/1/30	其他	协议约定	2.85%	2.38	2.38	已收回		是	择机开展	巨潮资讯网
华福证券有限责任公司	证券公司	非保本浮动收益型	9000	自有资金	2022/12/19	2023/12/19	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
杭州银行钱江世纪城支行	银行	保本浮动收益型	3900	自有资金	2022/12/15	2023/3/16	其他	协议约定	2.90%	27.89	27.89	已收回		是	是	巨潮资讯网
杭州银行钱江世纪城支行	银行	保本浮动收益型	2000	自有资金	2022/12/21	2023/3/23	其他	协议约定	2.90%	14.62	14.62	已收回		是	是	巨潮资讯网
杭州银行钱江世纪城支行	银行	保本浮动收益型	3000	自有资金	2022/12/30	2023/1/6	其他	协议约定	2.98%	1.71	1.71	已收回		是	是	巨潮资讯网
招商银行萧山支行	银行	非保本浮动收益型	2000	自有资金	2022/12/26	2023/1/30	其他	协议约定	3.05%	5.85	5.85	已收回		是	是	巨潮资讯网
招商银行萧山支行	银行	非保本浮动收益型	2000	自有资金	2022/12/26	2023/1/30	其他	协议约定	3.05%	5.85	5.85	已收回		是	是	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1000	募集资金	2023/3/24	2023/6/25	其他	协议约定	2.95%	6.95	6.95	已收回		是	择机开展	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	3000	募集资金	2023/3/24	2023/6/25	其他	协议约定	2.95%	20.85	20.85	已收回		是	择机开展	巨潮资讯网
杭州银行钱江世纪城支行	银行	保本浮动收益型	2000	自有资金	2023/3/27	2023/4/3	其他	协议约定	2.80%	1.00	1.00	已收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	4000	募集资金	2023/3/29	2023/10/16	其他	协议约定	3.60%	0.00	0.00	未收回		是	择机开展	巨潮资讯网
华福证券有限责任公司	证券公司	非保本浮动收益型	2000	自有资金	2023/3/7	2024/3/7	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
华福证券有限责任公司	证券公司	非保本浮动收益型	4000	自有资金	2023/3/21	2024/3/21	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网

宁波银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	2000	自有资金	2023/4/14	2023/7/14	其他	协议约定	3.30%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1000	自有资金	2023/4/17	2023/7/17	其他	协议约定	3.30%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
浙商银行股份有限公司杭州未来科技城支行	银行	保本浮动收益型	6500	募集资金	2023/4/28	2023/7/28	其他	协议约定	2.90%	32.54	32.54	未收回		是	择机开展	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1000	募集资金	2023/5/19	2023/8/18	其他	协议约定	3.10%	0.00	0.00	未收回		是	择机开展	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	1000	募集资金	2023/6/28	2023/7/28	其他	协议约定	2.90%	0.00	0.00	未收回		是	择机开展	巨潮资讯网
上海浦东发展银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	3000	募集资金	2023/6/28	2023/7/28	其他	协议约定	2.90%	0.00	0.00	未收回		是	择机开展	巨潮资讯网
工商银行杭州江南支行	银行	保本保收益型	3000	自有资金	2023/2/2	2023/5/2	其他	协议约定	2.90%	21.60	21.60	已收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司	银行	保本保证收益型	1368.66	自有资金	2022/6/28	2023/1/10	其他	协议约定	2.30%	15.37	15.37	已收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司	银行	保本保证收益型	2737.32	自有资金	2022/6/28	2023/6/28	其他	协议约定	2.70%	18.06	18.06	已收回		是	是	巨潮资讯网
杭州银行钱江世纪城支行	银行	保本浮动收益型	100.00	自有资金	2023/6/30	2024/6/30	其他	协议约定	2.30%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	银行	保本保证收益型	1445.16	自有资金	2022/10/31	2023/6/28	其他	协议约定	4.40%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	银行	保本保证收益型	1445.16	自有资金	2022/10/31	2023/10/31	其他	协议约定	4.40%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	银行	保本保证收益型	1445.16	自有资金	2023/1/11	2024/1/11	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	银行	保本保证收益型	939.35	自有资金	2023/1/13	2024/1/13	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	银行	保本保证收益型	722.58	自有资金	2023/1/13	2024/1/13	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网

宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	银行	保本保证收益型	1445.16	自有资金	2023/1/13	2024/1/13	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	银行	保本保证收益型	578.06	自有资金	2023/1/13	2024/1/13	其他	协议约定	5.00%	0.00	0.00	未收回		是	是	巨潮资讯网
合计			81,736.62	--	--	--	--	--	--	242.13	242.13	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、汽车行业及宏观经济波动的风险

近十年来，随着国家宏观经济持续发展，中国汽车行业发展迅速，新车型不断推出、市场消费环境持续改善、私人购车持续活跃、汽车产销量不断攀升。公司为汽车零部件供应商，报告期内公司的主营业务为汽车轴承的研发、生产和销售，公司生产经营状况与汽车行业的整体发展状况密切相关。如果汽车市场消费低迷、新能源汽车增速放缓，将会对整车厂商经营业绩造成持续不利影响，并向上游汽车零部件行业传导，进而使得公司经营业绩面临下滑风险；国际贸易摩擦的不稳定性、不确定性的上升，可能会引发给全球汽车产业带来巨大冲击，市场需求骤降，进而对全球汽车零部件供应链产生较大冲击。因市场需求预期转弱，未来全球经济发展的不确定性升高，若未来受经济增速放缓的影响，致使汽车产销量回暖趋势不尽如预期，甚至出现进一步下滑的情形，将造成公司的订单减少、存货积压、货款回收困难等风险。

2、募集资金投资项目建设及实施风险

公司公开发行可转换债券募集资金投资项目开展契合公司整体发展战略，符合国家产业政策和行业发展趋势。本次募投项目的实施，将有利于公司主营业务的发展，进一步提升公司的可持续盈利能力和核心竞争力。募投项目实施过程中，存在因宏观经济状况、项目所在地产业政策、宏观调控、行业内突发事件等诸多因素影响，导致本次募集资金投资项目面临无法及时、充分实施的风险；或因项目在实施过程中受到工程进度、工程管理、设备供应等变化因素的影响导致项目建设未达预期，运营成本，产品市场价格等与预测情况存在差异，导致实施效果与财务预测产生偏离的风险；或因市场形势、竞争格局变化、市场开拓不利等因素导致销售不达预期、产能不能完全消化，从而导致盈利水平无法覆盖大额固定资产折旧，降低公司利润水平的风险。

3、原材料价格波动风险

公司产品中主要原材料为轴承钢和钢制品，钢材作为国民经济基础原料，其价格走势受宏观经济、期货市场、供求关系等多重因素的影响而呈现出较大幅度的波动，如果未来公司不能通过成本管控措施、

开发新产品、合理定价等方式提高自身产品的市场竞争力、提高对下游行业的议价能力，钢材价格的波动将直接影响公司的生产成本，进而影响产品的利润率以及经营业绩的稳定性。

4、毛利率下滑风险

国际贸易摩擦加剧、市场竞争加剧、政策环境变化等因素均有可能影响到公司的产品销售价格，进而影响公司的毛利率。未来若行业竞争进一步加剧，公司不能持续提升技术创新能力并保持一定领先优势，公司产品毛利率将存在下滑风险，进而影响公司的经营业绩。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2023 年 05 月 10 日	价值在线	网络平台线上交流	其他	投资者	2022 年公司经营情况及未来发展规划	深交所互动易投资者关系活动记录表（2023-001）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.48%	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 2023-017
2022 年度股东大会	年度股东大会	55.48%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 2023-033

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡金龙	监事、监事会主席	离任	2023 年 04 月 01 日	个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

公司积极承担企业社会责任：2020年起，公司淘汰更新了如热处理的淬火炉等部分存在大气排放及高能耗的生产设备，采购的新设备更环保更节能，同时更换了各生产部门一批高噪音高能耗的螺杆式空气压缩机，有效降低了噪音的污染和节省了电耗；2017年起，公司在厂区内通过租赁搭建了部分太阳能电池板，在节省能源开支的同时践行了绿色低碳发展。

报告期内，公司严格遵守环保法律、法规及行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。未发生环境污染事故及其他环保违法违规行为，也未受到环保部门的行政处罚。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及各子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，因此不存在需披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部控制体系，优化公司治理结构，不断提升公司治理水平。公司坚持规范运作，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，依法召开股东大会，积极主动地采取网络投票等方式扩大股东参与比例，以维护全体股东，特别是中小股东的利益。

公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司不存在违规对外担保情形。

公司长期以来都十分重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，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，为员工提供了良好的劳动环境，并重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州正商汽车零部件制造有限公司	其他关联自然人任业务负责人的企业	购买商品	采购组件	市场定价	参照非关联方	32.27	0.19%	100	否	定期结算	未偏离市场价	2023年04月27日	巨潮资讯网(公告编号:2023-023)
合计				--	--	32.27	--	100	--	--	--	--	--
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)				公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十八次会议及2022年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度日常关联交易事项的议案》,同意公司及子公司拟从杭州正商汽车零部件制造有限公司采购冲压辅件,预计全年不含税交易总金额不超过人民币100万元。									
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、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。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,517,419	10.25%						10,517,419	10.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,517,419	10.25%						10,517,419	10.25%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	10,517,419	10.25%						10,517,419	10.25%
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	92,090,714	89.75%						92,090,714	89.75%
1、人民币普通股	92,090,714	89.75%						92,090,714	89.75%
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	102,608,133	100.00%						102,608,133	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8,918	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 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
北京科坚控股有限公司	境内非国有法人	28.95%	29,700,071	0	0	29,700,071		
北京思泉企业管理有限公司	境内非国有法人	7.72%	7,920,000	0	0	7,920,000		
沈仁荣	境内自然人	6.43%	6,600,000	0	4,950,000	1,650,000		

於彩君	境内自然人	5.15%	5,280,000	0	3,960,000	1,320,000		
北京福韵通企业管理有限公司	境内非国有法人	5.15%	5,280,000	0	0	5,280,000		
中国银行股份有限公司-华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	4.64%	4,762,388	0	0	4,762,388		
胡柏安	境内自然人	2.09%	2,143,226	0	1,607,419	535,807		
冯飞飞	境内自然人	1.92%	1,969,403	0	0	1,969,403		
平安银行股份有限公司-华夏远见成长一年持有期混合型证券投资基金	其他	1.75%	1,793,583	-496,800	0	1,793,583		
兴业银行股份有限公司-融通鑫新成长混合型证券投资基金	其他	0.58%	600,000	-289,878	0	600,000		
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	北京科坚控股有限公司为公司控股股东，其中沈仁荣、於彩君分别持有其60%、40%的股权；沈仁荣持有北京思泉企业管理有限公司69.29%的股权；於彩君持有北京福韵通企业管理有限公司82.25%的股权；北京科坚控股有限公司、北京思泉企业管理有限公司、北京福韵通企业管理有限公司、沈仁荣、於彩君为一致行动人。除上述一致行动关系外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
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(参见注11)	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
北京科坚控股有限公司	29,700,071	人民币普通股	29,700,071
北京思泉企业管理有限公司	7,920,000	人民币普通股	7,920,000
北京福韵通企业管理有限公司	5,280,000	人民币普通股	5,280,000
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	4,762,388	人民币普通股	4,762,388
冯飞飞	1,969,403	人民币普通股	1,969,403
平安银行股份有限公司—华夏远见成长一年持有期混合型证券投资基金	1,793,583	人民币普通股	1,793,583
沈仁荣	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
於彩君	1,320,000	人民币普通股	1,320,000
兴业银行股份有限公司—融通鑫新成长混合型证券投资基金	600,000	人民币普通股	600,000
胡柏安	535,807	人民币普通股	535,807
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	上述股东中，北京科坚控股有限公司、北京思泉企业管理有限公司、北京福韵通企业管理有限公司、沈仁荣、於彩君为一致行动人。除此外，公司未知上述其余无限售流通股股东之间，以及上述无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州雷迪克节能科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	261,841,772.18	340,442,959.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	402,209,258.91	331,639,619.18
衍生金融资产		
应收票据	1,024,174.01	4,354,794.79
应收账款	129,341,614.18	124,737,219.36
应收款项融资	10,436,314.93	3,597,829.23
预付款项	14,481,699.80	14,783,891.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,715,481.72	4,341,159.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	230,280,775.81	230,797,632.97
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	8,456,169.47	6,139,471.92
流动资产合计	1,064,787,261.01	1,060,834,578.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,049,000.00	35,049,000.00
投资性房地产		
固定资产	217,311,697.31	218,299,015.34
在建工程	60,828,532.41	75,331,233.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,745,357.50	56,484,040.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	901,738.46	1,071,170.42
递延所得税资产	5,301,938.11	3,637,782.19
其他非流动资产	84,413,867.99	66,211,095.57
非流动资产合计	466,552,131.78	456,083,336.79
资产总计	1,531,339,392.79	1,516,917,915.23
流动负债：		
短期借款	10,014,290.19	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,662,025.86	83,591,828.50
应付账款	115,825,687.50	135,360,455.93
预收款项		
合同负债	14,887,302.75	11,122,188.02
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	13,553,220.30	17,726,603.33
应交税费	14,550,795.39	14,143,564.78
其他应付款	3,558,237.65	3,011,248.18
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,202,057.91	4,768,535.23
流动负债合计	271,253,617.55	269,724,423.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,826,463.81	3,655,241.93
递延收益	872,557.95	995,353.05
递延所得税负债	249,866.53	26,239.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,948,888.29	4,676,834.77
负债合计	276,202,505.84	274,401,258.74
所有者权益：		
股本	102,608,133.00	102,608,133.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	641,534,359.58	641,534,359.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,172,774.67	61,172,774.67
一般风险准备		
未分配利润	449,821,619.70	437,201,389.24
归属于母公司所有者权益合计	1,255,136,886.95	1,242,516,656.49
少数股东权益		
所有者权益合计	1,255,136,886.95	1,242,516,656.49
负债和所有者权益总计	1,531,339,392.79	1,516,917,915.23

法定代表人：沈仁荣

主管会计工作负责人：陆莎莎

会计机构负责人：陆莎莎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	193,259,225.82	147,983,816.27
交易性金融资产	246,439,586.96	260,773,882.60
衍生金融资产		
应收票据	1,024,174.01	3,628,745.88
应收账款	175,357,253.75	161,466,099.09

应收款项融资	4,693,068.74	3,597,829.23
预付款项	14,185,582.96	14,151,528.87
其他应收款	58,357,588.90	51,232,531.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	202,458,417.74	203,189,807.68
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	1,604,039.63	1,064,543.53
流动资产合计	897,378,938.51	847,088,784.95
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	631,072,616.53	624,072,616.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	35,049,000.00	35,049,000.00
投资性房地产		
固定资产	74,255,890.35	87,803,328.31
在建工程	0.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,487,420.32	4,605,298.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,412,887.98	3,196,803.26
其他非流动资产	5,725,135.68	7,485,458.44
非流动资产合计	755,002,950.86	762,212,504.72
资产总计	1,652,381,889.37	1,609,301,289.67
流动负债：		
短期借款	10,014,290.19	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	71,018,344.21	79,465,800.00
应付账款	152,723,385.40	145,034,733.29
预收款项		
合同负债	14,887,302.75	11,118,562.56
应付职工薪酬	8,710,937.64	11,733,814.25
应交税费	12,205,791.09	8,954,956.54

其他应付款	150,730,197.20	130,481,155.13
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		
其他流动负债	1,202,057.91	4,042,015.01
流动负债合计	421,492,306.39	390,831,036.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	3,826,463.81	3,655,241.93
递延收益	872,557.95	995,353.05
递延所得税负债	220,932.39	
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	4,919,954.15	4,650,594.98
负债合计	426,412,260.54	395,481,631.76
所有者权益：		
股本	102,608,133.00	102,608,133.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	643,003,701.61	643,003,701.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,172,774.67	61,172,774.67
未分配利润	419,185,019.55	407,035,048.63
所有者权益合计	1,225,969,628.83	1,213,819,657.91
负债和所有者权益总计	1,652,381,889.37	1,609,301,289.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	286,824,109.35	324,355,848.08
其中：营业收入	286,824,109.35	324,355,848.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	233,837,604.20	270,476,548.82
其中：营业成本	205,216,350.91	231,117,680.92

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,135,166.60	1,860,419.62
销售费用	6,194,722.85	7,863,502.70
管理费用	17,385,010.29	18,981,999.30
研发费用	11,079,087.91	13,823,436.34
财务费用	-9,172,734.36	-3,170,490.06
其中：利息费用	5,612.03	4,921,062.70
利息收入	552,355.18	2,012,886.56
加：其他收益	601,353.64	1,276,944.71
投资收益（损失以“-”号填列）		2,273,666.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,215,177.48	3,882,338.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	107,742.56	-670,788.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,931.92	202,836.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,925,710.75	60,844,297.50
加：营业外收入	943,962.77	938,436.13
减：营业外支出	1,640.09	20,027.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,868,033.43	61,762,706.02
减：所得税费用	7,204,549.77	8,993,025.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,663,483.66	52,769,680.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,663,483.66	52,769,680.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	53,663,483.66	52,769,680.69
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	53,663,483.66	52,769,680.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,663,483.66	52,769,680.69
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.52	0.56
(二) 稀释每股收益	0.46	0.55

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

法定代表人：沈仁荣

主管会计工作负责人：陆莎莎

会计机构负责人：陆莎莎

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	294,565,769.32	333,912,495.28
减：营业成本	218,939,653.92	253,221,957.90
税金及附加	2,112,470.47	1,608,450.08
销售费用	6,068,099.15	7,723,784.52
管理费用	11,196,832.86	13,148,847.41
研发费用	7,954,963.60	10,233,650.78
财务费用	-6,909,054.68	-939,966.72

其中：利息费用	5,612.03	4,921,062.70
利息收入	-1,792,938.76	203,087.74
加：其他收益	593,804.41	1,081,194.71
投资收益（损失以“-”号填列）		1,754,997.50
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,826,503.12	1,826,023.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-106,992.56	670,788.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	97,236.02	202,836.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,827,340.11	53,110,035.73
加：营业外收入	408,163.78	597,251.32
减：营业外支出	1,465.73	19,991.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,234,038.16	53,687,295.96
减：所得税费用	8,040,814.04	7,886,519.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,193,224.12	45,800,776.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,193,224.12	45,800,776.09
（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	53,193,224.12	45,800,776.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	284,169,220.93	270,880,980.52
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	3,012,675.54	4,800,609.75
收到其他与经营活动有关的现金	10,086,733.64	9,812,509.65
经营活动现金流入小计	297,268,630.11	285,494,099.92
购买商品、接受劳务支付的现金	161,809,819.93	180,628,776.90
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	50,485,529.05	54,250,990.88
支付的各项税费	14,259,705.72	12,270,551.52
支付其他与经营活动有关的现金	20,914,870.87	20,029,257.88
经营活动现金流出小计	247,469,925.57	267,179,577.18
经营活动产生的现金流量净额	49,798,704.54	18,314,522.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,666,315.46	772,250,000.00
取得投资收益收到的现金	6,854,821.90	6,156,005.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,735,347.74	434,589.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	416,256,485.10	778,840,594.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,170,174.74	24,579,732.85
投资支付的现金	413,875,599.61	849,639,054.47
质押贷款净增加额	0.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	464,045,774.35	874,218,787.32
投资活动产生的现金流量净额	-47,789,289.25	-95,378,192.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,500,528.73	
收到其他与筹资活动有关的现金	120,296,599.17	66,919,836.60
筹资活动现金流入小计	136,797,127.90	66,919,836.60
偿还债务支付的现金	9,326,195.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,048,865.23	29,445,087.78
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	123,085,770.44	74,227,777.25
筹资活动现金流出小计	173,460,831.31	103,672,865.03
筹资活动产生的现金流量净额	-36,663,703.41	-36,753,028.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,942,193.82	2,891,971.02
五、现金及现金等价物净增加额	-31,712,094.30	-110,924,727.41
加：期初现金及现金等价物余额	261,038,869.66	222,551,395.93
六、期末现金及现金等价物余额	229,326,775.36	111,626,668.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	300,949,436.37	282,954,444.02
收到的税费返还	1,912,080.69	4,800,609.75
收到其他与经营活动有关的现金	1,466,994.37	3,206,531.99
经营活动现金流入小计	304,328,511.43	290,961,585.76
购买商品、接受劳务支付的现金	207,230,316.03	235,127,489.95
支付给职工以及为职工支付的现金	30,396,882.54	34,663,523.99
支付的各项税费	8,403,241.72	11,361,366.28
支付其他与经营活动有关的现金	2,941,706.58	4,934,930.52
经营活动现金流出小计	248,972,146.87	286,087,310.74
经营活动产生的现金流量净额	55,356,364.56	4,874,275.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	149,954,760.66	629,500,000.00
取得投资收益收到的现金	4,826,503.12	3,581,021.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,762,423.23	434,589.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	163,543,687.01	633,515,610.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,838.68	7,146,695.25
投资支付的现金	142,620,465.02	658,189,561.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,692,303.70	665,336,257.17
投资活动产生的现金流量净额	20,851,383.31	-31,820,646.41
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	16,500,528.73	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	120,296,599.17	55,005,742.40
筹资活动现金流入小计	136,797,127.90	55,005,742.40
偿还债务支付的现金	9,326,195.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,048,865.23	29,445,087.78
支付其他与筹资活动有关的现金	123,085,770.44	48,017,520.10
筹资活动现金流出小计	173,460,831.31	77,462,607.88
筹资活动产生的现金流量净额	-36,663,703.41	-22,456,865.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,942,193.82	2,891,971.02
五、现金及现金等价物净增加额	42,486,238.28	-46,511,265.85
加：期初现金及现金等价物余额	139,241,488.60	109,219,297.38
六、期末现金及现金等价物余额	181,727,726.88	62,708,031.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	102,608,133.00	0.00	0.00	0.00	641,534,359.58	0.00	0.00	0.00	61,172,774.67	0.00	437,201,389.24	0.00	1,242,516,659.9	0.00	1,242,516,659.9
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	102,608,133.00	0.00	0.00	0.00	641,534,359.58	0.00	0.00	0.00	61,172,774.67	0.00	437,201,389.24	0.00	1,242,516,659.9	0.00	1,242,516,659.9

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											12, 620 ,23 0.4 6		12, 620 ,23 0.4 6		12, 620 ,23 0.4 6
(一) 综合 收益总额											53, 663 ,48 3.6 6		53, 663 ,48 3.6 6		53, 663 ,48 3.6 6
(二) 所有 者投入和减 少资本											0.0 0		0.0 0		
1. 所有者 投入的普通 股											0.0 0		0.0 0		
2. 其他权 益工具持有 者投入资本											0.0 0		0.0 0		
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额											0.0 0		0.0 0		
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 41, 043 ,25 3.2 0		- 41, 043 ,25 3.2 0		- 41, 043 ,25 3.2 0
1. 提取盈 余公积											0.0 0		0.0 0		
2. 提取一 般风险准备											0.0 0		0.0 0		
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 41, 043 ,25 3.2 0		- 41, 043 ,25 3.2 0		- 41, 043 ,25 3.2 0
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	102,608,133.00	0.00	0.00	0.00	641,534,359.58	0.00	0.00	0.00	61,172,774.67	0.00	449,821,619.70	0.00	1,255,136,885.00	0.00	1,255,136,885.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	94,082,005.00			22,600,957.34	469,041,864.38				51,776,221.76		371,070,804.16		1,008,571,852.64		1,008,571,852.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	94,082,005.00			22,600,957.34	469,041,864.38				51,776,221.76		371,070,804.16		1,008,571,852.64		1,008,571,852.64

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	3,152.00			-8,415.06	62,667.29						24,544,133.59		24,601,537.82		24,601,537.82
(一) 综合收益总额											52,769,680.69		52,769,680.69		52,769,680.69
(二) 所有者投入和减少资本	3,152.00												3,152.00		3,152.00
1. 所有者投入的普通股	3,152.00												3,152.00		3,152.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他				- 8,415.06	62,667.29							54,252.23		54,252.23	
四、本期期末余额	94,085,157.00			22,542.28	469,104,531.67			51,776,221.76		395,614,937.75		1,033,173,390.46		1,033,173,390.46	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	102,608,133.00			0.00	643,003,701.61				61,172,774.67	407,035,048.63		1,213,819,657.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,608,133.00			0.00	643,003,701.61				61,172,774.67	407,035,048.63		1,213,819,657.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										12,149,970.92		12,149,970.92

(一) 综合收益总额										53,193,224.12		53,193,224.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-41,043,253.20		-41,043,253.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,043,253.20		-41,043,253.20
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	102,608,133.00	0.00	0.00	0.00	643,003,701.61	0.00	0.00	0.00	61,172,774.67	419,185,019.55	0.00	1,225,969,628.83

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	94,082,005.00			22,600,957.34	470,511,206.41				51,776,221.76	350,691,619.52		989,662,010.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,082,005.00			22,600,957.34	470,511,206.41				51,776,221.76	350,691,619.52		989,662,010.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,152.00			-8,415.06	62,667.29					17,575,228.99		17,632,633.22
（一）综合收益总额										45,800,776.09		45,800,776.09
（二）所有者投入和减少资本	3,152.00											3,152.00
1. 所有者投入的普通股	3,152.00											3,152.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-28,225,547.10		-28,225,547.10

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 28,225,547.10		- 28,225,547.10
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				- 8,415.06	62,667.29							54,252.23
四、本期末余额	94,085,157.00			22,592,542.28	470,573,873.70				51,776,221.76	368,266,848.51		1,007,294,643.25

三、公司基本情况

公司概况

杭州雷迪克节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司，于 2002 年 11 月 20 日成立，统一社会信用代码为 91330100744131994K。本公司总部位于杭州萧山经济技术开发区桥南区块春潮路 89 号。

本公司前身为原杭州雷迪克汽车部件制造有限公司，于 2014 年 11 月 10 日由原杭州雷迪克汽车部件制造有限公司原股东共同发起设立为股份有限公司。

公司于 2017 年 5 月在深圳证券交易所上市，所属行业为制造业类。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司总股本为 10,260.81 万股。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要经营活动为：生产汽车零部件及五金件；节能技术的开发；销售本公司生产产品。

本公司的控股股东为北京科坚控股有限公司（以下简称“科坚控股”）。

实际控制人为沈仁荣、於彩君夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州大恩汽车传动系统有限公司
杭州沃德汽车部件制造有限公司
上海博明逊进出口有限公司
浙江精峰汽车部件制造有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“（十）金融工具”、“（十一）存货”、“（十五）固定资产”、“（十八）无形资产”、“（二十）长期待摊费用”、“（二十五）收入”、“（二十七）政府补助”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应

收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合一	银行承兑汇票
组合二	销售业务类款项
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	其他应收款项

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

14、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50	直线法摊销	0	按土地出让合同所列年限
电脑软件	5	直线法摊销	0	预计收益期间

（2）内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

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。

20、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

有明确受益期限的，按照受益期限摊销；无明确受益期限的，按照不低于 3 年摊销。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

24、租赁负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

25、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，

将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司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。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2、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

内销客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，经客户验收确认后根据客户的收入确认资料确认销售收入。

外销出口收入确认：根据出口销售合同约定，完成出口报关工作并装运发出后，公司以海关报关单为依据确认销售收入。

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

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

27、政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企

业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

对于由财会[2020] 10号文件直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

(3) 租金减让

- 对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、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
执行《企业会计准则解释第 15 号》 1、关于试运行销售的会计处理：解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。 2、关于亏损合同的判断：解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。	公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见。	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。
执行财会〔2022〕13 号 再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。	公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见。	本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。
执行《企业会计准则解释第 16 号》 1、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理：对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。 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：企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，	公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见。	执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

两者之间的差额计入当期损益。		
----------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
应交教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
应交地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
增值税出口退税	出口销售额	13%

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
杭州雷迪克节能科技股份有限公司	15%
杭州大恩汽车传动系统有限公司	25%
杭州沃德汽车部件制造有限公司	25%
上海博明逊进出口有限公司	25%
浙江精峰汽车部件制造有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日通过国家高新技术企业认定，取得编号为 GR202033007491 的高新技术企业证书，企业所得税适用税率为 15%。

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	71,295.87	90,212.00

银行存款	229,255,479.49	260,948,657.66
其他货币资金	32,514,996.82	79,404,089.90
合计	261,841,772.18	340,442,959.56

其他说明

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	402,209,258.91	331,639,619.18
其中：		
其中：		
合计	402,209,258.91	331,639,619.18

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,856,230.31
商业承兑票据	1,024,174.01	498,564.48
合计	1,024,174.01	4,354,794.79

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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
0	0.00	0.00	0.00%

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	
0	0.00	0.00				0.00
合计	0.00	0.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	141,389,263.12	0.00%	12,047,648.94	8.52%	129,341,614.18	137,053,335.40	0.00%	12,316,116.04	8.99%	124,737,219.36
其中：										
合计	141,389,263.12		12,047,648.94	8.52%	129,341,614.18	137,053,335.40		12,316,116.04	8.99%	124,737,219.36

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
销售业务类款项	141,389,263.12	12,047,648.94	8.52%
合计	141,389,263.12	12,047,648.94	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	126,818,101.27
1至2年	8,803,762.93
2至3年	344,166.94
3年以上	5,423,231.98
3至4年	873,389.28
4至5年	1,483,104.79
5年以上	3,066,737.91
合计	141,389,263.12

(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	12,316,116.04	-268,467.10				12,047,648.94
合计	12,316,116.04	-268,467.10				12,047,648.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	14,616,865.76	10.34%	730,843.29
第二名	9,410,243.07	6.66%	470,512.15
第三名	8,924,304.26	6.31%	446,215.21
第四名	7,809,168.59	5.52%	390,458.43
第五名	6,900,177.98	4.88%	345,008.90
合计	47,660,759.66	33.71%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,436,314.93	3,597,829.23
合计	10,436,314.93	3,597,829.23

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

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	12,557,877.52	86.72%	14,208,134.51	96.11%
1 至 2 年	1,662,149.87	11.48%	323,481.71	2.19%
2 至 3 年	77,713.91	0.54%	64,225.52	0.43%
3 年以上	183,958.50	1.27%	188,050.23	1.27%
合计	14,481,699.80		14,783,891.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
1 大冶特殊钢有限公司	4,905,183.41	33.87%
2 江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	4,043,446.12	27.92%
3 国网浙江杭州市萧山区供电公司	1,299,177.12	8.97%
4 宝武杰富意特殊钢有限公司	665,042.60	4.59%
5 杭州金元宝电子箱柜有限公司	330,000.00	2.28%
合计	11,242,849.25	77.63%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,715,481.72	4,341,159.46
合计	6,715,481.72	4,341,159.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	60,627.26			60,627.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	160,724.54			160,724.54
2023 年 6 月 30 日余额	221,351.80			221,351.80

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

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	2,717,649.71	189,447.38
保证金	3,590,000.00	3,590,000.00
个人暂支款	318,546.92	291,287.66
代扣代缴款项	310,636.89	331,051.68
出口退税		
其他		
合计	6,936,833.52	4,401,786.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	60,627.26			60,627.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	160,724.54			160,724.54
2023 年 6 月 30 日余额	221,351.80			221,351.80

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,205,823.23
1 至 2 年	32,425.71
2 至 3 年	66,800.00
3 年以上	3,631,784.58
3 至 4 年	3,600,987.58
4 至 5 年	5,797.00
5 年以上	25,000.00
合计	6,936,833.52

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	
按组合计提的坏账准备	60,627.26	160,724.54				221,351.80
合计	60,627.26	160,724.54				221,351.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江省桐乡经济开发区管理委员会	保证金	3,540,000.00	3年以上	52.71%	
代收代交	代扣代交	310,636.89	1年以内	4.63%	15,531.84
绍兴帝驰通风设备有限公司	单位往来	100,000.00	1年以内	1.49%	5,000.00
广东加禾投资有限公司	押金	56,225.00	1年以内	0.84%	
浙江铁流离合器股份有限公司	保证金	50,000.00	2至3年, 3年以上	0.74%	
合计		4,056,861.89		60.41%	20,531.84

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,996,716.75	1,628,925.06	62,367,791.69	62,758,366.69	1,628,925.06	61,129,441.63
在产品	30,637,109.41	6,708,034.61	23,929,074.80	23,410,824.29		23,410,824.29
库存商品	24,145,636.52	4,409,018.58	29,843,144.82	44,284,493.93	4,409,018.58	39,875,475.35
发出商品	48,247,969.44		38,141,442.56	28,873,103.61		28,873,103.61
委托加工物资	20,224,847.31		20,224,847.31	28,595,179.57		28,595,179.57
自制半成品	55,774,474.63		55,774,474.63	55,621,643.13	6,708,034.61	48,913,608.52
合计	243,026,754.06	12,745,978.25	230,280,775.81	243,543,611.22	12,745,978.25	230,797,632.97

(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	
原材料	1,628,925.06					1,628,925.06
在产品	6,708,034.61					6,708,034.61
库存商品	4,409,018.58					4,409,018.58
合计	12,745,978.25					12,745,978.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末增值税留底税额	8,456,169.47	6,139,471.92
合计	8,456,169.47	6,139,471.92

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
宁波利云创业投资合伙企业	0.00									7,000,000.00	7,000,000.00	
小计										7,000,000.00	7,000,000.00	
二、联营企业												
合计										7,000,000.00	7,000,000.00	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,049,000.00	35,049,000.00
合计	35,049,000.00	35,049,000.00

其他说明：

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	217,311,697.31	218,299,015.34
合计	217,311,697.31	218,299,015.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	物流运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	0.00

1. 期初余额	125,098,130.89	247,433,310.53	4,215,752.89	8,624,498.48	1,250,345.32	386,622,038.11
2. 本期增加金额	6,979,962.37	13,341,475.88	16,938.05	570,707.95		20,909,084.25
(1) 购置	412,359.31	13,341,475.88	16,938.05	570,707.95		14,341,481.19
(2) 在建工程转入	6,567,603.06					6,567,603.06
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		12,788,197.72	167,466.50	227,981.91		13,183,646.13
(1) 处置或报废		12,788,197.72	167,466.50	227,981.91		13,183,646.13
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	132,078,093.26	247,986,588.69	4,065,224.44	8,967,224.50	1,250,345.32	394,347,476.23
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	50,668,084.76	108,127,777.34	3,398,928.83	5,600,783.17	527,448.67	168,323,022.77
2. 本期增加金额	3,031,048.85	8,873,296.61	132,098.11	1,079,679.06	59,863.83	13,175,986.46
(1) 计提	3,031,048.85	8,873,296.61	132,098.11	1,079,679.06	59,863.83	13,175,986.46
		0.00	0.00	0.00		0.00
3. 本期减少金额		4,091,259.33	155,388.17	216,582.81		4,463,230.31
(1) 处置或报废		4,091,259.33	155,388.17	216,582.81		4,463,230.31
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	53,699,133.61	112,909,814.62	3,375,638.77	6,463,879.42	587,312.50	177,035,778.92
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						
	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	53,699,133.61	112,909,814.62	-560,232.39	6,463,879.42	587,312.50	177,035,778.92

四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	71,398,997.28	134,523,495.91	840,114.12	2,160,619.06	663,032.82	217,311,697.31
2. 期初账面价值						

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,828,532.41	75,331,233.09
合计	60,828,532.41	75,331,233.09

(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
卡车轮毂圆锥滚子轴承建设项目	59,973,831.56		59,973,831.56	74,476,532.24		74,476,532.24
其他	854,700.85		854,700.85	854,700.85		854,700.85
合计	60,828,532.41		60,828,532.41	75,331,233.09		75,331,233.09

(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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

其他说明：

24、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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,167,672.82			2,729,412.80	67,897,085.62
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	65,167,672.82	0.00	0.00	2,729,412.80	67,897,085.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,080,068.21			2,332,977.23	11,413,045.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提	651,676.74			87,005.94	738,682.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,731,744.95	0.00	0.00	2,419,983.17	12,151,728.12

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	55,435,927.87	0.00	0.00	309,429.63	55,745,357.50
2. 期初账面 价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

25、开发支出

单位：元

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

其他说明

26、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		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

27、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
厂区绿化	1,071,170.42		169,431.96		901,738.46
合计	1,071,170.42		169,431.96		901,738.46

其他说明

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,014,978.99	3,854,790.09	25,024,041.69	3,773,288.03
内部交易未实现利润	2,969,179.03	742,294.76	2,597,523.66	394,468.85
预计负债	3,826,463.81	573,969.57	3,655,241.93	548,286.29
递延收益	872,557.95	130,883.69	995,353.05	149,302.96
合计	32,683,179.78	5,301,938.11	32,272,160.33	4,865,346.13

(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
交易性金融资产公允价值变动	1,588,619.18	249,866.53	1,588,619.18	249,866.53
折旧或摊销差异			6,692,914.66	1,003,937.20
合计	1,588,619.18	249,866.53	8,281,533.84	1,253,803.73

(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	0.00	5,301,938.11	1,227,563.94	3,637,782.19
递延所得税负债	0.00	249,866.53	1,227,563.94	26,239.79

(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	98,679.86	101,730.86
可抵扣亏损	2,711,239.17	2,552,683.68
合计	2,809,919.03	2,654,414.54

(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
2022		114,152.52	
2023	113,843.68	113,843.68	
2024	725,234.53	725,234.53	
2025	759,661.12	759,661.12	
2026	851,009.30	839,791.83	
2027	261,490.54		
合计	2,711,239.17	2,552,683.68	

其他说明

29、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
购买长期资产的预付款	84,413,867.99		84,413,867.99	66,211,095.57		66,211,095.57
合计	84,413,867.99		84,413,867.99	66,211,095.57		66,211,095.57

其他说明：

30、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,014,290.19	

合计	10,014,290.19	
----	---------------	--

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

32、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,662,025.86	83,591,828.50
合计	97,662,025.86	83,591,828.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

34、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	77,912,123.12	65,173,836.81
运费	239,511.00	587,192.48
委托加工费	36,138,113.75	43,681,973.75
设备款	1,535,939.63	25,917,452.89
合计	115,825,687.50	135,360,455.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

35、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

36、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,887,302.75	11,122,188.02
合计	14,887,302.75	11,122,188.02

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

37、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	16,376,601.76	43,919,072.10	48,095,327.93	12,200,345.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,350,001.57	2,520,017.28	2,517,144.48	1,352,874.37
合计	17,726,603.33	46,439,089.38	50,612,472.41	13,553,220.30

(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	15,103,198.15	39,601,695.70	43,716,703.83	10,988,190.02

2、职工福利费	48,485.00	1,259,170.32	1,307,655.32	0.00
3、社会保险费	1,088,996.87	1,796,504.96	1,808,848.40	1,076,653.43
其中：医疗保险费	983,284.18	1,669,282.58	1,672,619.67	979,947.09
工伤保险费	105,712.69	127,222.38	136,228.73	96,706.34
生育保险费		0.00		0.00
4、住房公积金	115,840.00	857,239.65	856,767.65	116,312.00
5、工会经费和职工教育经费	20,081.74	404,461.47	405,352.73	19,190.48
合计	16,376,601.76	43,919,072.10	48,095,327.93	12,200,345.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,268,407.47	2,455,313.45	2,452,543.55	1,271,177.37
2、失业保险费	81,594.10	64,703.83	64,600.93	81,697.00
合计	1,350,001.57	2,520,017.28	2,517,144.48	1,352,874.37

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	174,400.05	1,158,213.00
企业所得税	11,186,955.03	9,574,579.81
个人所得税	233,913.75	311,635.28
城市维护建设税	374,726.74	271,163.31
房产税	572,031.33	1,043,474.84
土地使用税	517,918.95	847,452.91
印花税	7,131.66	49,204.54
教育费附加	160,597.12	116,212.79
地方教育费附加	107,064.80	77,475.26
残疾人就业保障金	1,216,055.96	694,153.04
合计	14,550,795.39	14,143,564.78

其他说明

39、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,558,237.65	3,011,248.18
合计	3,558,237.65	3,011,248.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人代垫款	116,687.27	220,714.83
费用计提	2,457,295.15	1,004,186.25
保证金	698,734.71	1,292,988.81
其他	285,520.52	493,358.29
合计	3,558,237.65	3,011,248.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

40、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

41、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款销项税	1,202,057.91	912,304.92
已背书未到期且未终止确认的应收票据		3,856,230.31
合计	1,202,057.91	4,768,535.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

43、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

44、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

45、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

46、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

47、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

48、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,826,463.81	3,655,241.93	质保金余额
合计	3,826,463.81	3,655,241.93	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

49、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	995,353.05		122,795.10	872,557.95	与资产相关
合计	995,353.05		122,795.10	872,557.95	

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
萧山区工业投资（技术改造）扶持政策项目	995,353.05			122,795.10			872,557.95	与资产相关

其他说明：

50、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

51、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	102,608,133.00						102,608,133.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

53、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）	641,534,359.58	0.00		641,534,359.58
合计	641,534,359.58			641,534,359.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

54、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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：

56、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	61,172,774.67			61,172,774.67
合计	61,172,774.67			61,172,774.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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	437,201,389.24	3,710,070,804.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	437,201,389.24	371,070,804.16
调整后期初未分配利润	437,201,389.24	103,752,685.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	0.00	9,396,552.91
减：提取法定盈余公积	41,043,253.20	28,225,547.10
提取任意盈余公积	449,821,619.70	437,201,389.24
期末未分配利润	449,821,619.70	437,201,389.24

调整期初未分配利润明细：

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

59、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	282,666,726.02	201,175,744.34	319,447,324.19	226,906,201.12
其他业务	4,157,383.33	4,040,606.57	4,908,523.89	4,211,479.80
合计	286,824,109.35	205,216,350.91	324,355,848.08	231,117,680.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			286,824,109.35
其中：			
轴承类产品			282,666,726.02

其他				4,157,383.33
按经营地区分类				
其中：				
境内				187,541,464.25
境外				99,282,645.10
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认				286,824,109.35
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				286,824,109.35

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

60、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,111,969.25	925,161.91
教育费附加	476,558.26	396,497.94
资源税	0.00	0.00
房产税	552,172.89	446,408.01
土地使用税	517,762.36	-283,337.17
印花税	158,998.36	111,356.97
地方教育费附加	317,705.48	264,331.96
合计	3,135,166.60	1,860,419.62

其他说明：

61、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,915,326.40	3,766,265.47
市场推广费	3,068,684.78	2,976,820.39
差旅费	390,876.06	76,100.23
运费	0.00	
售后服务费	220,454.28	643,722.95
其他	599,381.33	400,593.66
合计	6,194,722.85	7,863,502.70

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,690,516.61	10,358,762.24
差旅费	187,015.05	165,875.05
办公费	2,378,448.03	2,698,335.74
折旧及摊销	2,836,239.90	2,575,703.45
业务招待费	52,125.28	1,183,546.56
研究开发费	0.00	
审计、评估、咨询、顾问费	1,286,091.86	1,049,936.09
其他	954,573.56	949,840.17
合计	17,385,010.29	18,981,999.30

其他说明

63、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力	3,962,836.43	5,641,165.79
职工薪酬	5,948,436.31	6,481,393.98
折旧及摊销	1,167,815.17	1,659,187.25
其他		41,689.32
合计	11,079,087.91	13,823,436.34

其他说明

64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,612.03	4,953,552.84
减：利息收入	4,153,487.52	2,423,804.34
汇兑损益	-5,053,936.32	-5,700,238.56
其他	29,077.45	
合计	-9,172,734.36	-3,170,490.06

其他说明

65、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	550,495.10	1,227,821.55
代扣个人所得税手续费	50,858.54	49,123.16

66、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		2,273,666.74
合计		2,273,666.74

其他说明

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

68、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	6,215,177.48	3,882,338.34
合计	6,215,177.48	3,882,338.34

其他说明：

69、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	-160,724.54	12,818.28
应收账款坏账损失	268,467.10	-683,606.41
合计	107,742.56	-670,788.13

其他说明

70、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	14,931.92	202,836.58

72、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
其他	943,962.77	938,436.13	
合计	943,962.77	938,436.13	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

73、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
非货币性资产交换损失		19,757.22	
其他	1,640.09	270.39	0.00
合计	1,640.09	20,027.61	

其他说明：

74、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	7,195,764.90	9,159,607.35
递延所得税费用	8,784.87	-166,582.02
合计	7,204,549.77	8,993,025.33

(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	60,868,033.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,130,205.01

子公司适用不同税率的影响	519,007.42
调整以前期间所得税的影响	-767,481.99
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,365.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,784.87
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	64,609.88
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,171,371.17
所得税费用	7,204,549.77

其他说明：

75、其他综合收益

详见附注

76、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	6,553,278.19	6,116,832.42
专项补贴、补助款	1,250,345.51	1,494,960.64
利息收入	2,283,109.94	2,200,716.59
合计	10,086,733.64	9,812,509.65

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
往来款	9,628,220.27	2,800,267.82
费用支出	11,286,650.60	17,228,990.06
合计	20,914,870.87	20,029,257.88

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
		0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	120,296,599.17	66,919,836.60
合计	120,296,599.17	66,919,836.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金		
支付的借款保证金	123,085,770.44	74,227,777.25
合计	123,085,770.44	74,227,777.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

77、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	53,663,483.66	52,769,680.69
加：资产减值准备	-107,742.56	670,788.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,177,452.43	11,443,814.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	738,682.68	771,863.44
长期待摊费用摊销	169,431.96	248,278.94
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）	-14,931.92	-202,836.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,215,177.48	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,936,581.79	-3,882,338.34
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	2,029,091.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,440,529.18	-2,273,666.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-166,582.02

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-108,789.66	-2,338,122.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,417,732.08	-39,818,578.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,291,138.48	-936,869.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,798,704.54	18,314,522.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	229,326,775.36	111,626,668.52
减：现金的期初余额	261,038,869.66	222,551,395.93
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	-31,712,094.30	-110,924,727.41

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	229,326,775.36	261,038,869.66

其中：库存现金	71,295.87	90,212.00
可随时用于支付的银行存款	229,255,479.49	260,948,657.66
三、期末现金及现金等价物余额	229,326,775.36	261,038,869.66

其他说明：

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

79、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	32,514,996.82	资金池及票据保证金
合计	32,514,996.82	

其他说明：

80、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	9,306,371.76	7.2258	67,245,957.85
欧元	23,497.64	7.8771	185,093.26
港币			
应收账款			
其中：美元	4,227,956.54	7.2258	30,550,368.33
欧元	498,256.10	7.8771	3,924,813.12
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

81、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：

82、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
2022 年度萧山区突出贡献奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
开发区管委会工业十强奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
萧山区就业中心招用补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
国四柴油汽车淘汰补助费	12,500.00	其他收益	12,500.00
市场监管局的专利补助	5,200.00	其他收益	5,200.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

83、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州大恩汽车传动系统有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	钢材销售、提供劳务	100.00%		同一控制下合并
杭州沃德汽车部件制造有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	汽车部件生产	100.00%		同一控制下合并
上海博明进出口有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		投资设立
浙江精峰汽车部件制造有限公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	汽车部件生产	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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		40,366,904.11	361,842,354.80	402,209,258.91
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,366,904.11	361,842,354.80	402,209,258.91
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资				0.00
应收账款融资			10,436,314.93	10,436,314.93

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			35,049,000.00	35,049,000.00
(三) 其他权益工具投资			35,049,000.00	35,049,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		40,366,904.11	407,327,669.73	447,694,573.84
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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京科坚控股有限公司	北京市	投资、咨询	2000.00 万元	28.95%	28.95%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州正商汽车零部件制造有限公司	其他关联自然人任业务负责人的企业
杭州泰定机械有限公司	其他关联自然人控制的企业
潇庐传动智能（杭州）有限公司	其他关联自然人控制的企业
杭州瑞迪森汽车配件制造有限公司	其他关联自然人控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州正商汽车零部件制造有限公司	购买商品	322,686.89	1,000,000.00	否	311,665.80

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,788,073.68	2,205,048.42

(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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潇庐传动智能（杭州）有限公司（原杭州潇庐机械有限公司）	1,264.29	4,438.82
应付账款	杭州正商汽车零部件制造有限公司	724,819.07	798,750.00

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

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

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

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

- (2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,125,215.51	100.00%	11,767,961.76	6.00%	175,357,253.75	173,502,527.95	100.00%	12,036,428.86	7.00%	161,466,099.09
其中：										
合计	187,125,215.51	100.00%	11,767,961.76	6.00%	175,357,253.75	173,502,527.95	100.00%	12,036,428.86	7.00%	161,466,099.09

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
组合二	139,410,989.48	11,767,961.76	8.44%
组合三	47,714,226.03		
合计	187,125,215.51	11,767,961.76	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	172,554,053.66
1至2年	8,803,762.93
2至3年	344,166.94
3年以上	5,423,231.98
3至4年	873,389.28
4至5年	1,483,104.79
5年以上	3,066,737.91
合计	187,125,215.51

（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	
应收账款	12,036,428.86	-268,467.10				11,767,961.76
合计	12,036,428.86	-268,467.10				11,767,961.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州沃德汽车部件制造有限公司	47,697,426.03	25.49%	0
厦门市众联轴承有限公司	14,616,865.76	7.81%	730,843.29
SKF Distr. (Shanghai) Co., Ltd.	9,410,243.07	5.03%	470,512.15
上海仁善进出口有限公司	8,924,304.26	4.77%	446,215.21
浙江力邦合信智能制动系统股份有限公司	7,809,168.59	4.17%	390,458.43
合计	88,458,007.71	47.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,357,588.90	51,232,531.80
合计	58,357,588.90	51,232,531.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	0.00			0.00
2023 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

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) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	2,617,649.71	189,447.38
保证金	3,590,000.00	3,590,000.00
个人暂支款	217,609.42	168,300.00
代扣代缴款项	130,636.50	145,819.41
其他		
应收合并范围内公司款项	52,007,984.69	47,183,781.89
合计	58,563,880.32	51,277,348.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	44,816.88			44,816.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	161,474.54			161,474.54
2023 年 6 月 30 日余额	206,291.42			206,291.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	8,332,470.03
1 至 2 年	1,032,425.71
2 至 3 年	4,366,800.00
3 年以上	44,832,184.58
3 至 4 年	44,832,184.58
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	58,563,880.32

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	44,816.88	161,474.54				206,291.42
合计	44,816.88	161,474.54				206,291.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江精峰汽车部件制造有限公司	单位往来	47,900,000.00	1年以内, 1至2年, 2至3年, 3年以上	82.08%	
浙江省桐乡经济开发区管理委员会	保证金	3,540,000.00	3年以上	6.07%	
杭州大恩汽车传动系统有限公司	单位往来	2,324,784.69	1年以内	3.98%	
上海博明进出口有限公司	单位往来	1,800,000.00	1至2年, 2至3年, 3年以上	3.08%	
代收代缴	代扣代缴	130,636.50	1年以内	0.22%	6,531.83
合计		55,695,421.19		95.43%	6,531.83

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	624,072,616.53		624,072,616.53	624,072,616.53		624,072,616.53
对联营、合营企业投资	7,000,000.00		7,000,000.00			
合计	631,072,616.53		631,072,616.53	624,072,616.53		624,072,616.53

(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		
杭州大恩汽车传动系统有限公司	2,674,116.39			0.00		2,674,116.39	
杭州沃德汽车部件制造有限公司	338,725,350.14			0.00		338,725,350.14	
上海博明逊进出口有限公司	1,000,000.00			0.00		1,000,000.00	
浙江精峰汽车部件制造有限公司	281,673,150.00			0.00		281,673,150.00	
合计	624,072,616.53					624,072,616.53	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
宁波利云创业投资合		7,000,000.00								7,000,000.00	7,000,000.00	

伙企业 有限公司											
小计		7,000, 000.00							7,000, 000.00	7,000, 000.00	
二、联营企业											
合计		7,000, 000.00							7,000, 000.00	7,000, 000.00	

(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	280,467,809.97	205,255,004.96	319,651,683.57	240,062,562.59
其他业务	14,097,959.35	13,684,648.96	14,260,811.71	13,159,395.31
合计	294,565,769.32	218,939,653.92	333,912,495.28	253,221,957.90

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
轴承类产品				280,467,809.97
其他				14,097,959.35
按经营地区分类				
其中：				
境内				195,283,124.22
境外				99,282,645.10
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认				294,565,769.32
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		1,754,997.50
合计		1,754,997.50

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,931.92	
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）	427,700.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,215,177.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	918,678.90	
减：所得税影响额	1,281,203.46	
合计	6,295,284.84	

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	4.23%	0.52	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.46	0.46

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