

爱柯迪股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号：沪23PWTSQ6LM



# 爱柯迪股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-134



## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA10380 号

爱柯迪股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了爱柯迪股份有限公司（以下简称爱柯迪股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱柯迪股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>如财务报表附注五、(四十二) 营业收入和营业成本所述，2022 年度爱柯迪股份营业收入为人民币 4,265,241,222.98 元，其中汽车类产品销售收入为人民币 3,906,347,958.78 元，占营业收入的 91.59%。营业收入是爱柯迪股份经营和考核的关键业绩指标，且存在较高的固有风险，因此我们将爱柯迪股份的收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认事项执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解、评价并测试与收入确认相关的内部控制的有效性；</li> <li>(2) 检查主要的销售合同，识别与合同履约义务以及控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>(3) 结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>(4) 获取业务系统数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致；</li> <li>(5) 从收入记录中选取样本执行抽样测试，检查支持性文件是否齐全；</li> <li>(6) 选取客户样本，执行函证程序，确认交易金额是否正确；</li> <li>(7) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。</li> </ol>
<p>(二) 应收账款的减值</p> <p>如财务报表附注五、(四) 应收账款所述，截至 2022 年 12 月 31 日，爱柯迪股份应收账款账面余额为人民币 1,416,219,732.81 元，已计提坏账准备人民币 71,357,699.11 元，应收账款账面价值为人民币 1,344,862,033.70 元。应收账款账面价值较高，且爱柯迪股份管理层（以下简称“管理层”）以预期信用损失为基础，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，我们认为这是一项关键审计事项。</p>	<p>我们对应收账款减值执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解、评价并测试与管理层确定应收账款减值相关的关键内部控制的有效性；</li> <li>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</li> <li>(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</li> <li>(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；</li> <li>(5) 选取客户样本，执行函证程序，确认应收账款账面余额是否正确；</li> <li>(6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</li> </ol>





#### 四、 其他信息

爱柯迪股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱柯迪股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督爱柯迪股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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





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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二三年三月二十一日



爱柯迪股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,513,883,340.67	1,328,636,297.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		962,364.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	35,099,867.02	14,208,102.19
应收账款	(四)	1,344,862,033.70	801,709,076.20
应收款项融资	(五)	17,935,513.14	18,592,386.65
预付款项	(六)	89,750,657.42	34,689,593.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	65,721,704.34	41,439,133.38
买入返售金融资产			
存货	(八)	861,786,149.96	766,830,317.49
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	(九)	278,109,789.11	462,908,491.77
流动资产合计		5,207,149,055.36	3,469,975,762.66
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	(十)	8,105,816.13	6,837,163.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	14,842,746.47	15,055,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十二)	2,688,853,968.28	1,773,822,239.33
在建工程	(十三)	242,668,828.94	318,727,579.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	54,575,158.00	20,513,364.48
无形资产	(十五)	441,357,445.05	323,552,616.98
开发支出			
商誉	(十六)	135,775,039.32	8,288,016.85
长期待摊费用	(十七)	327,485,403.74	250,832,483.70
递延所得税资产	(十八)	61,890,616.29	51,273,599.04
其他非流动资产	(十九)	741,590,228.42	332,325,166.40
非流动资产合计		4,717,145,250.64	3,101,227,229.52
资产总计		9,924,294,306.00	6,571,202,992.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张成印

奚海军

谢地

谢地





爱柯迪股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	1,290,447,667.11	795,704,139.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十一)	6,752,024.73	
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	114,313,767.69	86,419,859.93
应付账款	(二十三)	471,849,360.68	265,906,578.36
预收款项			
合同负债	(二十四)	2,222,365.07	898,085.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	104,107,424.36	82,075,180.42
应交税费	(二十六)	75,362,142.58	33,874,137.57
其他应付款	(二十七)	11,628,024.47	20,741,809.68
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	12,493,945.29	12,146,312.86
其他流动负债	(二十九)	10,796,122.15	6,644,816.70
流动负债合计		2,099,972,844.13	1,304,410,920.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	(三十)	1,446,552,403.04	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	41,538,965.01	7,937,327.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	32,441,555.70	25,371,634.61
递延收益	(三十三)	70,450,786.28	71,301,746.95
递延所得税负债	(十八)	71,553,978.92	25,319,585.83
其他非流动负债	(三十四)	547,189,082.74	494,633,509.54
非流动负债合计		2,209,726,771.69	624,563,804.33
负债合计		4,309,699,615.82	1,928,974,725.16
所有者权益：			
股本	(三十五)	883,258,600.00	862,125,700.00
其他权益工具	(三十六)	121,364,930.01	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	2,168,415,609.95	1,966,275,593.06
减：库存股	(三十八)		11,631,153.50
其他综合收益	(三十九)	11,206,474.08	-7,524,717.44
专项储备			
盈余公积	(四十)	352,128,747.42	293,538,628.97
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	1,876,957,655.20	1,459,645,879.70
归属于母公司所有者权益合计		5,413,332,016.66	4,562,429,930.79
少数股东权益		201,262,673.52	79,798,336.23
所有者权益合计		5,614,594,690.18	4,642,228,267.02
负债和所有者权益总计		9,924,294,306.00	6,571,202,992.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张成印

姜海军

谢地

报表 第2页



爱柯迪股份有限公司  
母公司资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、十 四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,295,563,820.32	1,191,533,637.72
交易性金融资产			962,364.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	35,099,867.02	14,208,102.19
应收账款	(二)	1,291,812,784.70	840,778,186.57
应收款项融资	(三)	17,935,513.14	14,265,803.38
预付款项		8,319,064.56	6,090,373.49
其他应收款	(四)	930,332,708.98	164,673,155.58
存货		654,394,230.53	572,050,644.95
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		253,741,123.10	424,507,108.90
<b>流动资产合计</b>		<b>5,487,199,112.35</b>	<b>3,229,069,376.78</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,607,644,285.42	1,032,630,687.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,787,746.47	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,559,708,145.45	1,513,217,737.88
在建工程		44,846,312.77	4,111,108.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,085,382.03	9,591,814.85
无形资产		184,905,115.21	185,202,561.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		403,583,039.84	354,967,216.82
递延所得税资产			
其他非流动资产		570,314,606.41	312,293,763.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,389,874,633.60</b>	<b>3,427,014,891.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,877,073,745.95</b>	<b>6,656,084,268.37</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张成印

主管会计工作负责人:

奚海军

会计机构负责人:

谢地

谢地





爱柯迪股份有限公司  
母公司资产负债表(续)  
2022年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		720,563,597.22	589,259,800.00
交易性金融负债		6,752,024.73	
衍生金融负债			
应付票据		663,494,207.45	264,123,384.17
应付账款		843,777,216.58	326,822,238.75
预收款项			
合同负债		1,229,594.65	
应付职工薪酬		72,423,608.23	63,055,683.06
应交税费		16,665,177.36	13,146,986.52
其他应付款		136,618,733.51	265,052,855.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,343,911.66	3,228,965.01
其他流动负债		10,648,068.14	6,528,065.58
<b>流动负债合计</b>		<b>2,476,516,139.53</b>	<b>1,531,217,978.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		1,446,552,403.04	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		554,918.61	6,009,906.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		30,277,899.02	23,198,913.54
递延收益		58,136,909.26	63,276,843.32
递延所得税负债		59,335,100.06	21,685,676.43
其他非流动负债		492,702,332.08	466,774,535.95
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,087,559,562.07</b>	<b>580,945,875.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,564,075,701.60</b>	<b>2,112,163,854.48</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		883,258,600.00	862,125,700.00
其他权益工具		121,364,930.01	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,182,933,753.94	1,981,247,851.53
减: 库存股			11,631,153.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		352,128,747.42	293,538,628.97
未分配利润		1,773,312,012.98	1,418,639,386.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,312,998,044.35</b>	<b>4,543,920,413.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,877,073,745.95</b>	<b>6,656,084,268.37</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
**张建成印**

主管会计工作负责人:

  
**吴海军**

会计机构负责人:

  
**谢地**



爱柯迪股份有限公司  
合并利润表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十二)	4,265,241,222.98	3,205,662,731.90
其中: 营业收入	(四十二)	4,265,241,222.98	3,205,662,731.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,542,786,031.41	2,938,412,475.28
其中: 营业成本	(四十二)	3,080,869,797.29	2,362,080,489.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	29,033,707.34	21,777,949.25
销售费用	(四十四)	63,605,650.01	43,335,100.97
管理费用	(四十五)	250,882,557.69	240,511,255.68
研发费用	(四十六)	205,201,824.73	184,432,033.99
财务费用	(四十七)	-86,807,505.65	86,275,645.72
其中: 利息费用	(四十七)	54,942,660.26	6,599,633.46
利息收入	(四十七)	57,142,275.39	23,960,740.32
加: 其他收益	(四十八)	30,468,757.15	19,421,109.57
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	23,581,913.95	67,379,304.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十九)	1,018,652.56	530,272.00
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)	(五十)	-3,616,006.20	-4,641,213.02
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-24,079,653.85	-2,158,428.15
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-8,349,549.62	-6,849,910.67
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	618,763.37	10,736.91
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		741,079,416.37	340,411,855.48
加: 营业外收入	(五十四)	5,999,086.33	9,639,221.54
减: 营业外支出	(五十五)	4,954,624.10	1,195,079.40
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		742,123,878.60	348,855,997.62
减: 所得税费用	(五十六)	68,171,544.90	26,070,500.23
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		673,952,333.70	322,785,497.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		673,952,333.70	322,785,497.39
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)		648,540,333.95	309,873,561.07
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		25,411,999.75	12,911,936.32
六、其他综合收益的税后净额		18,731,191.52	-4,863,332.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,731,191.52	-4,863,332.53
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		18,731,191.52	-4,863,332.53
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		18,731,191.52	-4,863,332.53
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		692,683,525.22	317,922,164.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		667,271,525.47	305,010,228.54
归属于少数股东的综合收益总额		25,411,999.75	12,911,936.32
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十七)	0.74	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十七)	0.71	0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*张印建*

张印建

主管会计工作负责人:

*奚海军*

奚海军

会计机构负责人:

*谢地*

谢地





爱柯迪股份有限公司  
母公司利润表  
2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,989,362,178.85	3,165,769,819.25
减: 营业成本	(六)	3,167,973,329.26	2,546,321,996.78
税金及附加		18,204,681.41	15,957,393.13
销售费用		60,140,789.66	42,463,142.21
管理费用		162,295,002.57	190,208,444.30
研发费用		162,188,258.51	162,123,537.51
财务费用		-97,660,186.59	79,907,250.93
其中: 利息费用		47,065,409.27	2,846,681.94
利息收入		50,291,708.52	23,974,319.45
加: 其他收益		23,750,630.20	12,023,409.21
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	106,917,007.62	156,614,970.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	259,747.59	2,708,115.75
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)		-3,616,006.20	-4,641,213.02
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-21,564,704.44	-2,905,479.27
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-283,944.34	-5,421,060.88
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		709,804.09	330,192.37
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		622,133,090.96	284,788,873.77
加: 营业外收入		5,476,205.19	9,817,927.37
减: 营业外支出		4,252,053.47	682,710.28
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		623,357,242.68	293,924,090.86
减: 所得税费用		37,456,058.14	6,804,299.42
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		585,901,184.54	287,119,791.44
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		585,901,184.54	287,119,791.44
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		585,901,184.54	287,119,791.44
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



奚海军

谢地



爱柯迪股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,997,652,269.16	3,548,239,024.49
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		228,099,578.96	167,841,329.48
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	121,769,132.42	63,095,099.70
经营活动现金流入小计		4,347,520,980.54	3,779,175,453.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,695,472,995.47	2,354,348,847.53
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		691,866,309.42	639,274,204.21
支付的各项税费		135,354,194.30	136,058,656.63
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	177,594,030.84	168,099,874.91
经营活动现金流出小计		3,700,287,530.03	3,297,781,583.28
经营活动产生的现金流量净额		647,233,450.51	481,393,870.39
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		889,656,480.28	357,934,592.11
取得投资收益收到的现金		20,414,194.81	61,759,535.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,753,890.97	513,869.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,371.82	8,358,833.68
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		912,882,937.88	428,566,831.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,374,058,503.51	1,083,520,651.63
投资支付的现金		886,672,488.63	926,159,674.46
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		271,947,235.39	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,532,678,227.53	2,009,680,326.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,619,795,289.65	-1,581,113,494.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		237,825,604.66	20,162,466.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,700,439.66	3,958,472.50
取得借款收到的现金		1,289,170,160.25	1,260,766,179.01
收到其他与筹资活动有关的现金		1,555,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,081,995,764.91	1,280,928,645.51
偿还债务支付的现金		737,964,680.07	469,078,730.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,106,760.04	234,741,446.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,509,601.04	11,602,772.83
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	13,821,405.84	13,914,998.76
筹资活动现金流出小计		999,892,845.95	717,735,175.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,082,102,918.96	563,193,469.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		86,268,623.03	-100,632,045.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	(五十九)	1,195,809,702.85	-637,158,199.57
加：期初现金及现金等价物余额	(五十九)	1,276,058,340.01	1,913,216,539.58
六、期末现金及现金等价物余额	(五十九)	2,471,868,042.86	1,276,058,340.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

张成建

张成建印

主管会计工作负责人：

奚海军

奚海军

会计机构负责人：

谢地

谢地





爱柯迪股份有限公司  
母公司现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,644,260,970.76	3,301,524,456.77
收到的税费返还		143,216,838.68	167,211,090.92
收到其他与经营活动有关的现金		2,181,951,527.30	1,114,081,429.11
经营活动现金流入小计		5,969,429,336.74	4,582,816,976.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,926,405,666.80	2,218,451,355.46
支付给职工以及为职工支付的现金		502,574,409.52	484,394,612.11
支付的各项税费		55,428,167.65	56,058,631.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,140,867,086.10	1,266,653,187.69
经营活动现金流出小计		5,625,275,330.07	4,025,557,786.34
经营活动产生的现金流量净额		344,154,006.67	557,259,190.46
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		708,026,035.53	527,263,022.82
取得投资收益收到的现金		174,729,942.07	153,906,855.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,527,035.86	535,673.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,758,833.68
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		924,283,013.46	689,464,385.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		562,530,143.54	861,313,108.06
投资支付的现金		1,411,831,197.29	1,239,679,257.16
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		1,974,361,340.83	2,100,992,365.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,050,078,327.37	-1,411,527,979.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		202,125,165.00	16,203,994.00
取得借款收到的现金		1,021,389,136.92	1,054,321,839.41
收到其他与筹资活动有关的现金		1,555,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,778,514,301.92	1,070,525,833.41
偿还债务支付的现金		844,946,819.28	465,062,039.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,031,855.05	217,797,464.56
支付其他与筹资活动有关的现金		3,559,864.07	3,939,232.71
筹资活动现金流出小计		1,040,538,538.40	686,798,736.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,737,975,763.52	383,727,096.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,952,936.93	-99,959,940.10
五、现金及现金等价物净增加额		1,128,004,379.75	-570,501,632.43
加: 期初现金及现金等价物余额		1,149,014,107.32	1,719,515,739.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,277,018,487.07	1,149,014,107.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张成印

主管会计工作负责人:

奚海军

会计机构负责人:

谢地



爱柯迪股份有限公司  
合并所有者权益变动表


2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	862,125,700.00				1,966,275,593.06	11,631,153.50	-7,524,717.44		293,538,628.97		1,459,645,879.70	4,562,429,930.79	79,798,336.23	4,642,228,267.02
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	862,125,700.00				1,966,275,593.06	11,631,153.50	-7,524,717.44		293,538,628.97		1,459,645,879.70	4,562,429,930.79	79,798,336.23	4,642,228,267.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,132,900.00			121,364,930.01	202,140,016.89	-11,631,153.50	18,731,191.52		58,590,118.45		417,311,775.50	850,902,085.87	121,464,337.29	972,366,423.16
(一)综合收益总额							18,731,191.52				648,540,333.95	667,271,525.47	25,411,999.75	692,683,525.22
(二)所有者投入和减少资本	21,132,900.00				202,140,016.89	-11,631,153.50						234,904,070.39	114,561,938.58	349,466,008.97
1.所有者投入的普通股	21,132,900.00				239,215,387.60							260,348,287.60	35,700,439.66	296,048,727.26
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					-37,529,485.19	-11,631,153.50						-25,898,331.69		-25,898,331.69
(三)利润分配					454,114.48							454,114.48	78,861,498.92	79,315,613.40
1.提取盈余公积									58,590,118.45		-231,228,558.45	-172,638,440.00	-18,509,601.04	-191,148,041.04
2.提取一般风险准备									58,590,118.45		-58,590,118.45			
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	883,258,600.00			121,364,930.01	2,168,415,609.95	11,206,474.08			352,128,747.42		1,876,957,655.20	5,413,332,016.66	201,262,673.52	5,614,594,690.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  张成

主管会计工作负责人:  张

会计机构负责人:  谢



张成印

报表第9页

谢地



**爱柯油股份有限公司**  
合并所有者权益变动表（续）  
2022年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	860,224,500.00			1,888,042,597.78	31,635,672.00	-2,661,384.91		264,826,649.83		1,393,722,547.77	4,372,519,238.47	75,734,648.04	4,448,253,886.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	860,224,500.00			1,888,042,597.78	31,635,672.00	-2,661,384.91		264,826,649.83		1,393,722,547.77	4,372,519,238.47	75,734,648.04	4,448,253,886.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,901,200.00			78,232,995.28	-20,004,518.50	-4,863,332.53		28,711,979.14		65,923,331.93	189,910,692.32	4,063,688.19	193,974,380.51
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	1,901,200.00			78,232,995.28	-20,004,518.50	-4,863,332.53				309,873,561.07	305,010,228.54	12,911,936.32	317,922,164.86
1. 所有者投入的普通股	1,901,200.00			31,029,285.37							100,138,713.78	2,754,524.70	102,893,238.48
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				46,399,800.39	-20,004,518.50						32,930,485.37	2,028,472.50	34,958,957.87
（三）利润分配				803,909.52							66,404,318.89		66,404,318.89
1. 提取盈余公积											803,909.52	726,052.20	1,529,961.72
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	862,125,700.00			1,966,275,593.06	11,631,153.50	-7,524,717.44	293,538,628.97			1,459,645,879.70	4,562,429,930.79	79,798,336.23	4,642,228,267.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 成张印 张印

主管会计工作负责人： Tang

会计机构负责人： Ai Di

谢地



爱柯迪股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额				所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	862,125,700.00		1,981,247,851.53	11,631,153.50			293,538,628.97	1,418,639,386.89	4,543,920,413.89
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	862,125,700.00		1,981,247,851.53	11,631,153.50			293,538,628.97	1,418,639,386.89	4,543,920,413.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,132,900.00	121,364,930.01	201,685,902.41	-11,631,153.50			58,590,118.45	354,672,626.09	769,077,630.46
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	21,132,900.00		201,685,902.41	-11,631,153.50				585,901,184.54	585,901,184.54
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			239,215,387.60						234,449,955.91
4. 其他									260,348,287.60
(三) 利润分配			-37,529,485.19	-11,631,153.50					-25,898,331.69
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	883,258,600.00	121,364,930.01	2,182,933,753.94				352,128,747.42	1,773,312,012.98	121,364,930.01
		121,364,930.01	2,182,933,753.94						5,312,998,044.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*[Signature]*

*[Signature]*

成张印

梁海军

谢地





爱柯迪股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

2022年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积		减:库存股	上期金额		
	优先股	永续债	其他	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额			860,224,500.00				1,906,919,024.97	31,635,672.00		264,826,649.83	1,353,881,460.53	4,354,215,963.33
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额			860,224,500.00				1,906,919,024.97	31,635,672.00		264,826,649.83	1,353,881,460.53	4,354,215,963.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,901,200.00				74,328,826.56	-20,004,518.50		28,711,979.14	64,757,926.36	189,704,450.56
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本			1,901,200.00				74,328,826.56	-20,004,518.50			287,119,791.44	287,119,791.44
1.所有者投入的普通股			1,901,200.00				31,029,285.37					96,234,545.06
2.其他权益工具持有者投入资本												32,930,485.37
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他							46,399,800.39	-20,004,518.50				66,404,318.89
(三)利润分配							-3,100,259.20					-3,100,259.20
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												-243,950,229.14
3.其他												-28,711,979.14
(四)所有者权益内部结转												-215,238,250.00
1.资本公积转增资本(或股本)												21,588,364.06
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额			862,125,700.00				1,981,247,851.53	11,631,153.50		293,538,628.97	1,418,639,386.89	4,543,920,413.89

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

王成建 印

主管会计工作负责人:

王成建

报表第12页

奚海军

会计机构负责人:

王成建

谢地



# 爱柯迪股份有限公司

## 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

爱柯迪股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由宁波爱柯迪汽车零部件有限公司(以下简称“爱柯迪汽车”)整体变更设立,于2003年11月经浙江省宁波市人民政府批准,由宁波国合旭东精密压铸有限公司(以下简称“国合旭东”)、APM VENTURE CAPITAL CORP.(英属维尔京群岛)(以下简称“APM”)、日本国山森文雄和日本国山森洋子共同发起设立有限责任公司(中外合资)。公司的企业法人营业执照注册号:330200400018860。2017年11月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车零部件类。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数88,325.86万股,注册资本为88,325.86万元。注册地:宁波市江北区金山路588号,总部地址:宁波市江北区金山路588号。本公司主要经营活动为:汽车类、工业类、家电类精密铝合金压铸件产品、精密铸铁件和金属零件产品的开发、设计、生产和销售,模具、夹具等工装产品的开发、设计与制造;自营和代理各类货物和技术的进出口;自有厂房及办公用房出租;国际货运代理业务;投资管理(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)。本公司的母公司为宁波爱柯迪投资管理有限公司,本公司的实际控制人为张建成。

本财务报表业经公司董事会于2023年03月21日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

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”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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



## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三、（二十四）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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



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

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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。

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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

#### 3、 后续计量及损益确认方法

##### (1) 成本法核算的长期股权投资

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



## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### **(十四) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	4-5	10.00	18.00-22.50

### 3、 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

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

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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



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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
土地使用权	50	直线法	0.00	土地使用证有效期
软件	10	直线法	0.00	预计可供使用年限
商标权	10	直线法	0.00	预计可供使用年限
专利权	10	直线法	0.00	预计可带来收益年限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

## 4、 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。

## 5、 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。

## (十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具费	工作量法	受益期内
改造及装修费	直线法	受益期内

## (二十) 合同负债

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



## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十三) 股份支付

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

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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



交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

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

## 2、 具体原则

### (1) 销售商品收入

国内销售：以产品交付予客户为产品销售收入确认时点；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为收入确认时点，并依据客户实际提货数量及相应的开票通知单开具销售发票确认产品销售收入。

国外销售：采用 EXW 条款，以客户指定承运人上门提货为产品销售收入确认时点；采用 FOB 条款，以产品报关离境为产品销售收入确认时点；采用 CIF 条款，以产品报关离境为产品销售收入确认时点；采用 FCA 条款，以产品交付予客户指定承运人为产品销售收入确认时点；采用 DDU、DDP、DAP 条款，以产品交付予客户指定收货地点为产品销售收入确认时点；采用中间仓的，以客户到中间仓提货为收入确认时点，并依据客户实际提货数量及相应的开票通知单开具销售发票确认产品销售收入。

除上述情况外，公司对其他少数客户销售的产品，根据销售合同在发出或交付商品时确认销售收入。

### (2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：该补助是否直接用于购建或形成长期资产；

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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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



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

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

## (二十八) 租赁

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、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、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关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 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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



(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关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。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关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。

**3、 售后租回交易**

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

**(二十九) 回购本公司股份**

公司授予激励对象的限制性股票适用不同的限售期，均自授予日起计，且择日与首次解除限售日之间的间隔不得少于 12 个月，在限售期内，激励对象持有的限制性股票不得转让、不得用于担保或偿还债务。

在解除限售条件成就后，公司按照相关规定为满足解除限售条件的激励对象解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按授予价格回购注销。

激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利，由公司支付给激励对象；若根据限制性股票激励计划不能解除，由公司按扣除现金股利后的金额回购注销。

限制性股票激励计划终止时，公司应当回购尚未解除限售的限制性股票，并按照《公司法》的规定进行处理。

### (三十) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

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

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

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

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

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

### (7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

##### ① 关于试运行销售的会计处理

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

##### ②关于亏损合同的判断

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

#### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》



财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情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。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 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《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

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。

### （3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

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

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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	15%

注：出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为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
宁波优铭模具有限公司	25%
宁波市江北区协成工业炉制造有限公司	20%
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	25%
爱柯迪香港有限公司	16.5%
IKD MEXICO, S.A.de C.V.	30%
宁波柯东机械有限公司	20%
爱柯迪（柳州）科技产业有限公司	25%
宁波优盛模具材料有限公司	20%
实捷新能源汽车科技（宁波）有限公司	20%
柳州市柯创铝业有限公司	20%
宁波市柯创铝业有限公司	25%
宁波匠成智能科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
爱柯迪汽车零部件销售有限公司	20%
宁波爱柯迪半固态成型技术有限公司	25%
IKD (MALAYSIA) SDN.BHD.	30%
爱柯迪(安徽)新能源技术有限公司	25%
爱柯迪(马鞍山)新能源汽车零部件有限公司	25%

## (二) 税收优惠

(1) 根据甬高企认领(2021)1号文《关于公布宁波市2020年度第一批高新技术企业名单的通知》，爱柯迪股份有限公司为高新技术企业，发证日期为2020年12月1日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日。编号：GR202033101081。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司2020-2022年所得税率为15%。

(2) 根据甬高企认领(2022)1号文《关于公布宁波市2021年度第一批高新技术企业名单的通知》，宁波优耐特模具有限公司为高新技术企业，发证日期为2021年12月10日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。编号：GR202133100763。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司宁波优耐特模具有限公司2021-2023年所得税率为15%。

(3) 根据甬高企认领(2022)1号文《关于公布宁波市2021年度第一批高新技术企业名单的通知》，宁波爱柯迪精密部件有限公司为高新技术企业，发证日期为2021年12月10日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。编号：GR202133101242。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司宁波爱柯迪精密部件有限公司2021-2023年所得税率为15%。

(4) 根据《关于公布深圳市2020年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，深圳市银宝山新压铸科技有限公司为高新技术企业，发证日期为2020年12月11日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日。编号：GR202044200282。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司深圳市银宝山新压铸科技有限公司2020-2022年所得税率为15%。

(5) 根据苏高企协(2022)42号《关于公布江苏省2022年度第二批高新技术企业名单的通知》，爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司为高新技术企业，发证日期为2022年10月12日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。编号：GR202232000517。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，本公司之子公司爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司2022-2024年所得税率为15%。

(6) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。(本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。)本公司之子公司宁波柯东机械有限公司、柳州市柯创铝业有限公司、宁波市江北区协成工业炉制造有限公司、宁波优盛模具材料有限公司、实捷新能源汽车科技(宁波)有限公司、爱柯迪汽车零部件销售有限公司2022年度享受上述税收优惠政策。

(6) 研究开发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13号)的规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本公司、本公司之子公司宁波优耐特模具有限公司、宁波优铭模具有限公司、宁波市江北区协成工业炉制造有限公司、宁波爱柯迪精密部件有限公司、深圳市银宝山新压铸科技有限公司、宁波爱柯迪科技产业发展有限公司、宁波爱柯迪半固态成型技术有限公司、爱柯迪(柳州)科技产业有限公司和爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司2022年度享受上述研究开发费加计扣除税收优惠政策。

(7) 购置设备、器具税收优惠政策

根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号)：高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。本公司、本公司之子公司宁波优耐特模具有限公司、宁波爱柯迪精密部件有限公司、深圳市银宝山新压铸科技有限公司和爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司2022年度享受上述购置设备、器具税收优惠政策。



## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	78,450.25	172,919.22
数字货币		
银行存款	2,471,789,371.48	976,885,420.79
其他货币资金	42,015,518.94	351,577,957.06
合计	2,513,883,340.67	1,328,636,297.07
其中：存放在境外的款项总额	73,293,182.29	55,541,584.48

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,436,347.82	27,930,838.04
信用证保证金	24,866,019.99	11,374,990.35
海关保函保证金	7,312,830.00	6,694,485.00
履约保函保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
借款保证金		5,177,533.75
期货保证金	100.00	109.92
合计	42,015,297.81	52,577,957.06

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中，人民币 8,436,347.82 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；人民币 24,866,019.99 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；人民币 100.00 元为本公司开展期货业务存入的保证金。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以美元 1,050,000.00 元银行定期存单为质押，作为海关保函保证金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		962,364.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		962,364.00
其他		
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		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资		
其他		
合计		962,364.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,216,316.29	1,812,546.85
商业承兑汇票	19,883,550.73	12,395,555.34
合计	35,099,867.02	14,208,102.19

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,589,680.54
商业承兑汇票		6,869,918.60
合计		10,459,599.14

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,410,675,127.41	842,604,879.29
1 至 2 年	4,625,793.46	1,190,317.77
2 至 3 年	547,920.76	226,430.00
3 至 4 年	360,195.37	7,756.48
4 至 5 年	10,695.81	
小计	1,416,219,732.81	844,029,383.54
减：坏账准备	71,357,699.11	42,320,307.34
合计	1,344,862,033.70	801,709,076.20

其他说明：本期末账龄为 3-4 年的应收账款及 4-5 年的应收账款增加大于上期末 3-4 年的应收账款系本期收购爱柯迪富乐精密科技（太仓）有限公司所致。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,416,219,732.81	100.00	71,357,699.11	5.04	1,344,862,033.70	844,029,383.54	100.00	42,320,307.34	5.01	801,709,076.20
其中：										
账龄组合	1,416,219,732.81	100.00	71,357,699.11	5.04	1,344,862,033.70	844,029,383.54	100.00	42,320,307.34	5.01	801,709,076.20
关联方组合										
合计	1,416,219,732.81	100.00	71,357,699.11		1,344,862,033.70	844,029,383.54	100.00	42,320,307.34		801,709,076.20

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,410,675,127.41	70,578,108.72	5.00
1-2 年	4,625,793.46	462,579.37	10.00
2-3 年	547,920.76	164,376.22	30.00
3-4 年	360,195.37	144,078.15	40.00
4-5 年	10,695.81	8,556.65	80.00
合计	1,416,219,732.81	71,357,699.11	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额						期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	处置子公司减少	外币报表折算差额	转销或核销	
账龄组合	42,320,307.34	6,221,305.21	25,802,199.05	2,681,482.00	85,345.00	115,143.51	334,429.00	71,357,699.11
合计	42,320,307.34	6,221,305.21	25,802,199.05	2,681,482.00	85,345.00	115,143.51	334,429.00	71,357,699.11

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无应收账款坏账核销



### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
采埃孚汽车科技（上海）有限公司	39,176,117.89	2.77	1,958,805.89
李尔汽车系统（扬州）有限公司	36,220,080.45	2.56	1,811,004.02
日本电产汽车马达（浙江）有限公司	35,856,922.71	2.53	1,792,846.14
麦格纳动力总成（江西）有限公司	33,023,691.88	2.33	1,651,184.59
耐世特汽车系统（苏州）有限公司	32,072,422.18	2.26	1,603,621.11
合计	176,349,235.11	12.45	8,817,461.75

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	17,935,513.14	18,592,386.65
合计	17,935,513.14	18,592,386.65

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	18,592,386.65	134,325,240.02	134,982,113.53		17,935,513.14	
合计	18,592,386.65	134,325,240.02	134,982,113.53		17,935,513.14	

#### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,170,837.81
商业承兑汇票		
合计		39,170,837.81

#### 4、 应收款项融资质押情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收款项融资。

### (六) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	89,750,657.42	100.00	34,689,593.91	100.00
合计	89,750,657.42	100.00	34,689,593.91	100.00

#### 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(%)
NUSAJAYA RESOURCES SDN BHD	32,776,828.90	36.52
ASIA UNIVERSAL ENTERPRISE SDN. BHD	6,364,395.68	7.09
SUMMARY INTERNATIONAL CO.,LIMITED	5,039,985.80	5.62
SINO INDUSTRIAL CO.,LTD	4,224,645.35	4.71
清远市创业兴金属材料有限公司	3,747,736.15	4.18
合计	52,153,591.88	58.12

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,721,704.34	41,439,133.38
合计	65,721,704.34	41,439,133.38

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,836,956.61	30,790,121.50
1 至 2 年	1,365,653.35	10,222,008.21
2 至 3 年	6,640,890.00	20,100.00
3 年以上	3,347,628.74	1,632,736.34
小计	68,191,128.70	42,664,966.05
减：坏账准备	2,469,424.36	1,225,832.67
合计	65,721,704.34	41,439,133.38

其他说明：本期期末其他应收款账龄为 3 年以上的款项金额大于上期期末账龄为 2 年以上的款项金额，系本期收购的爱柯迪富乐精密科技（太仓）有限公司存在账龄为 3 年以上的其他应收款。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	68,191,128.70	100.00	2,469,424.36	3.62	65,721,704.34	42,664,966.05	100.00	1,225,832.67	2.87	41,439,133.38
合计	68,191,128.70	100.00	2,469,424.36		65,721,704.34	42,664,966.05	100.00	1,225,832.67		41,439,133.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
往来款	2,205,486.01	20,231.19	0.92
增值税退税	51,468,164.00	2,449,193.17	4.76
保证金	7,528,867.06		
押金	2,476,706.97		
备用金	4,511,904.66		
合计	68,191,128.70	2,469,424.36	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	503,426.72	722,405.95		1,225,832.67
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-108,164.12	108,164.12		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	947,391.01	852,237.50		1,799,628.51
本期转回	464,374.79	91,662.03		556,036.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	878,278.82	1,591,145.54		2,469,424.36



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	40,229,615.29	2,435,350.76		42,664,966.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,081,641.24	1,081,641.24		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	56,836,956.61			56,836,956.61
本期终止确认	32,237,926.94	581,623.99		32,819,550.93
其他变动	1,508,756.97			1,508,756.97
期末余额	65,255,760.69	2,935,368.01		68,191,128.70

其他变动说明：本期其他变动系本期收购爱柯迪富乐精密科技（太仓）有限公司及处置宁波辛迪自动化科技有限公司所致。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动					转销或核销	期末余额
		企业合并增加	计提	外币报表折算差额	收回或转回	处置子公司收回		
其他应收款	1,225,832.67		1,514,973.61	284,654.90	556,036.82			2,469,424.36
合计	1,225,832.67		1,514,973.61	284,654.90	556,036.82			2,469,424.36

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
增值税退税	51,468,164.00	29,632,427.16
保证金	7,528,867.06	10,192,820.88
押金	2,476,706.97	1,586,475.40
往来款	2,205,486.01	932,716.56

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	4,511,904.66	320,526.05
合计	68,191,128.70	42,664,966.05

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
墨西哥税务局	增值税退税	17,160,952.82	1年以内	25.17	858,047.63
		1,081,641.24	1至2年	1.59	108,164.12
		1,787,226.77	3年以上	2.62	1,482,981.42
宁波市江北国家税务局	增值税退税	20,020,155.84	1年以内	29.36	
中华人民共和国宁波海关	进口增值税、 进口关税	10,338,107.26	1年以内	15.16	
宁波江北高新产业园开发有限公司	保证金	6,608,000.00	2至3年	9.69	
中华人民共和国北仑海关	进口增值税、 进口关税	1,667,615.23	1年以内	2.44	
福地工业设施(苏州)有限公司	押金	1,560,401.97	3年以上	2.29	
合计		60,224,101.13		88.32	2,449,193.17

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	175,409,804.07	536,218.73	174,873,585.34	181,234,890.17	547,133.75	180,687,756.42
在产品	152,662,375.16	731,250.57	151,931,124.59	118,204,495.47	769,772.60	117,434,722.87
库存商品	540,418,550.26	11,787,244.19	528,631,306.07	477,550,329.05	11,522,104.33	466,028,224.72
包装物及低 值易耗品	6,350,133.96		6,350,133.96	2,679,613.48		2,679,613.48
合计	874,840,863.45	13,054,713.49	861,786,149.96	779,669,328.17	12,839,010.68	766,830,317.49

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	547,133.75	230,757.57		241,672.59		536,218.73
在产品	769,772.60	691,596.19		730,118.22		731,250.57
库存商品	11,522,104.33	7,178,748.74	154,170.04	7,067,778.92		11,787,244.19
合计	12,839,010.68	8,101,102.50	154,170.04	8,039,569.73		13,054,713.49

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款及利息	217,461,111.11	161,669,566.66
待抵扣进项税	57,584,302.46	37,511,699.54
预缴税费	139,867.25	18,390,085.44
待摊费用	2,924,508.29	2,500,361.83
债权投资		242,836,778.30
合计	278,109,789.11	462,908,491.77



(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
宁波迈柯新材料科技有限公司	6,437,163.57			259,747.59						6,696,911.16	
宁波思柯节能服务有限公司	400,000.00			758,507.90						1,158,507.90	
浙江仁凯信息科技有限公司		250,000.00		397.07						250,397.07	
宁波喆瑞模具有限公司											
宁波爱文科技发展有限公司											
小计	6,837,163.57	250,000.00		1,018,652.56						8,105,816.13	
合计	6,837,163.57	250,000.00		1,018,652.56						8,105,816.13	

其他说明：公司 2022 年度未对宁波爱文科技发展有限公司进行实际出资。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,842,746.47	15,055,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	14,842,746.47	15,055,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	14,842,746.47	15,055,000.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,688,853,968.28	1,773,822,239.33
固定资产清理		
合计	2,688,853,968.28	1,773,822,239.33

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	655,439,376.59	2,480,234,891.02	18,251,921.43	106,597,310.97	3,260,523,500.01
(2) 本期增加金额	549,099,317.06	746,603,017.39	9,499,117.48	29,547,573.17	1,334,749,025.10
—购置	6,822,452.00	598,750,116.81	6,117,398.11	14,047,751.61	625,737,718.53
—在建工程转入	542,276,865.06	62,715,829.15			604,992,694.21
—企业合并增加		85,137,071.43	3,381,719.37	15,499,821.56	104,018,612.36
(3) 本期减少金额	222,941.49	31,726,326.08	580,332.90	6,341,330.31	38,870,930.78
—处置或报废	222,941.49	29,565,041.51	328,795.56	6,095,238.40	36,212,016.96
—处置子公司减少		2,161,284.57	251,537.34	246,091.91	2,658,913.82
(4) 期末余额	1,204,315,752.16	3,195,111,582.33	27,170,706.01	129,803,553.83	4,556,401,594.33
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	148,741,715.64	1,256,765,785.11	10,159,254.55	71,034,505.38	1,486,701,260.68
(2) 本期增加金额	32,676,482.73	345,665,249.34	6,717,264.87	20,950,596.89	406,009,593.83
—计提	32,676,482.73	301,147,463.24	5,181,320.52	11,738,289.56	350,743,556.05
—企业合并增加		44,517,786.10	1,535,944.35	9,212,307.33	55,266,037.78
(3) 本期减少金额		22,533,310.31	318,285.15	2,311,633.00	25,163,228.46
—处置或报废		21,148,448.33	161,505.63	2,099,115.00	23,409,068.96
—处置子公司减少		1,384,861.98	156,779.52	212,518.00	1,754,159.50
(4) 期末余额	181,418,198.37	1,579,897,724.14	16,558,234.27	89,673,469.27	1,867,547,626.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,022,897,553.79	1,615,213,858.19	10,612,471.74	40,130,084.56	2,688,853,968.28
(2) 上年年末账面价值	506,697,660.95	1,223,469,105.91	8,092,666.88	35,562,805.59	1,773,822,239.33

### 3、 固定资产产权证情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	146,731,307.90	未完成办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	242,668,828.94	318,727,579.17
工程物资		
合计	242,668,828.94	318,727,579.17

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车轻量化铝 合金精密压铸 件项目				81,627,170.01		81,627,170.01
厂房建筑工程	124,774,366.64		124,774,366.64	215,713,709.88		215,713,709.88
爱柯迪智能制 造科技产业园 建设工程	65,975,738.62		65,975,738.62			
设备安装工程	35,830,935.72		35,830,935.72	20,428,522.52		20,428,522.52
房屋装修工程	16,087,787.96		16,087,787.96	958,176.76		958,176.76
合计	242,668,828.94		242,668,828.94	318,727,579.17		318,727,579.17



### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
汽车轻量化铝 合金精密压铸 件项目		81,627,170.01	64,816,640.65	146,443,810.66								募集资金 和自筹资 金
其中：厂房建筑 工程	115,000,000.00	81,627,170.01	64,816,640.65	146,443,810.66			127.34	100.00%				
爱柯迪智能制 造科技产业园 建设工程		156,177,506.45	305,631,286.57	395,833,054.40		65,975,738.62						募集资金 和自筹资 金
其中：厂房建筑 工程	344,500,000.00	156,177,506.45	239,655,547.95	395,833,054.40			114.90	100.00%				
其他厂房建筑 工程		59,536,203.43	65,583,163.21		345,000.00	124,774,366.64						
设备安装工程		20,428,522.52	78,422,058.87	62,715,829.15	303,816.52	35,830,935.72						自筹资金
其中：企业合并 增加			5,057,123.62			5,057,123.62						
房屋装修工程		958,176.76	15,129,611.20			16,087,787.96						自筹资金
合计		318,727,579.17	529,582,760.50	604,992,694.21	648,816.52	242,668,828.94						

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	28,486,139.67	4,371,486.86	32,857,626.53
(2) 本期增加金额	54,407,996.77		54,407,996.77
—新增租赁	44,019,329.94		44,019,329.94
—企业合并增加	10,388,666.83		10,388,666.83
(3) 本期减少金额	10,362,820.58		10,362,820.58
—转出至固定资产			
—处置	10,362,820.58		10,362,820.58
(4) 期末余额	72,531,315.86	4,371,486.86	76,902,802.72
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	11,704,532.21	639,729.84	12,344,262.05
(2) 本期增加金额	19,423,068.18	639,729.84	20,062,798.02
—计提	15,030,361.94	639,729.84	15,670,091.78
-企业合并增加	4,392,706.24		4,392,706.24
(3) 本期减少金额	10,079,415.35		10,079,415.35
—转出至固定资产			
—处置	10,079,415.35		10,079,415.35
(4) 期末余额	21,048,185.04	1,279,459.68	22,327,644.72
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	51,483,130.82	3,092,027.18	54,575,158.00
(2) 上年年末账面价值	16,781,607.46	3,731,757.02	20,513,364.48

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	317,781,960.30	46,077.36	58,800.00	60,563,721.90	378,450,559.56
(2) 本期增加金额	71,995,717.76	57,455,200.00	15,300.00	7,010,432.65	136,476,650.41
—购置	71,995,717.76			2,924,688.68	74,920,406.44
—内部研发					
—企业合并增加		57,455,200.00	15,300.00	4,085,743.97	61,556,243.97
(3) 本期减少金额		9,950.00	2,000.00	335,753.54	347,703.54
—处置		9,950.00	2,000.00	335,753.54	347,703.54
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	389,777,678.06	57,491,327.36	72,100.00	67,238,401.01	514,579,506.43
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	36,055,752.91	43,108.76	57,379.87	18,741,701.04	54,897,942.58
(2) 本期增加金额	6,633,921.60	4,105,167.92	1,420.03	7,900,915.63	18,641,425.18
—计提	6,633,921.60	1,225.06	1,420.03	5,137,524.82	11,774,091.51
—企业合并增加		4,103,942.86		2,763,390.81	6,867,333.67
(3) 本期减少金额		9,950.00	2,000.00	305,356.38	317,306.38
—处置		9,950.00	2,000.00	305,356.38	317,306.38
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	42,689,674.51	4,138,326.68	56,799.90	26,337,260.29	73,222,061.38
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	347,088,003.55	53,353,000.68	15,300.10	40,901,140.72	441,357,445.05
(2) 上年年末账面价值	281,726,207.39	2,968.60	1,420.13	41,822,020.86	323,552,616.98

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	
账面原值					
深圳市银宝山新压铸科技有限公司	8,288,016.85				8,288,016.85
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司		135,775,039.32			135,775,039.32
小计	8,288,016.85	135,775,039.32			144,063,056.17
减值准备					
深圳市银宝山新压铸科技有限公司			8,288,016.85		8,288,016.85
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司					
小计			8,288,016.85		8,288,016.85
账面价值	8,288,016.85	135,775,039.32	-8,288,016.85		135,775,039.32

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司 2020 年收购深圳市银宝山新压铸科技有限公司（以下简称“银宝压铸”）51%股权，收购价格为人民币 21,334,179.63 元。合并日被收购方可辨认净资产为人民币 25,580,711.34 元，形成商誉人民币 8,288,016.85 元。

(2) 本公司 2022 年收购爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司（以下简称“爱柯迪富乐”）67.5%股权，收购价格为人民币 298,547,000.00 元。合并日被收购方可辨认净资产为人民币 162,771,960.67 元，形成商誉人民币 135,775,039.32 元。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

(1) 针对银宝压铸预计未来现金流量现值时关键参数如下：

关键参数	相关内容
预测期	2023 年至 2027 年，2028 年及以后
预测期增长率	2023 年增长率 11.70%，2024 年增长率 10.60%，2025 年增长率 8.30%，2026 年增长率 12.10%，2027 年增长率 10.40%

关键参数	相关内容
稳定期增长率	0.00%
利润率	营业毛利率 25.28%-30.14%
折现率（税前）	根据加权平均资本成本（税前）计量 12.17%

经测试，本公司收购银宝压铸 51%股权所形成商誉的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额（预计未来现金流量的现值）低于资产组账面价值。

(2) 针对爱柯迪富乐预计未来现金流量现值时关键参数如下：

关键参数	相关内容
预测期	2023 年至 2027 年，2028 年及以后
预测期增长率	2023 年增长率 9.6%，2024 年增长率 9.00%，2025 年、2026 年 8.00%，2027 年增长率 6.00%
稳定期增长率	0.00%
利润率	营业毛利率 23.05%-24.75%
折现率（税前）	根据加权平均资本成本（税前）计量 12.42%

经测试，本公司收购爱柯迪富乐 67.50%股权所形成商誉的资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额（预计未来现金流量的现值）超过资产组账面价值。

#### 4、商誉减值测试的影响

(1) 根据减值测试的结果，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司预计银宝压铸可收回金额低于其资产组或资产组组合账面价值，有明显减值迹象，全额计提减值准备；

(2) 根据减值测试的结果，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司预计爱柯迪富乐可收回金额高于其资产组或资产组组合账面价值，未发现有明显减值迹象，故未计提减值准备；

#### (十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	173,687,869.58	224,283,166.41	118,570,041.93	28,363,779.44	251,037,214.62
改造及装修费	75,543,356.31	19,878,070.10	21,168,855.21	607,362.69	73,645,208.51
其他	1,601,257.81	2,029,494.78	827,771.98		2,802,980.61
合计	250,832,483.70	246,190,731.29	140,566,669.12	28,971,142.13	327,485,403.74

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	86,600,033.91	13,594,632.74	55,640,569.88
内部交易未实现利润	217,546,891.27	32,632,033.69	215,382,789.26	32,307,418.38
可抵扣亏损	220,446,663.54	35,608,419.66	203,735,855.31	33,913,907.75
预提费用	56,850,521.83	8,641,797.79	25,041,835.93	3,816,191.44
递延收益	101,030,228.02	20,164,444.08	87,637,436.27	15,936,404.61
使用权资产	1,236,088.21	138,710.70	509,770.95	77,392.54
股份支付	178,125,827.40	26,718,874.10	317,654,467.60	47,648,170.14
合计	861,836,254.18	137,498,912.76	905,602,725.20	142,322,872.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	非同一控制企业合并 资产评估增值	79,155,021.20	11,873,253.18	24,226,062.67
公允价值变动	9,426,383.27	1,413,957.49	12,830,135.93	1,924,520.39
固定资产	890,485,698.39	133,875,064.72	729,459,959.77	110,810,429.06
合计	979,067,102.86	147,162,275.39	766,516,158.37	116,368,858.85

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
	递延所得税资产	75,608,296.47	61,890,616.29	91,049,273.02
递延所得税负债	75,608,296.47	71,553,978.92	91,049,273.02	25,319,585.83

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	204,456,051.73		204,456,051.73	88,380,834.71		88,380,834.71
预付模具款	10,968,592.99		10,968,592.99	9,863,769.31		9,863,769.31
预付软件款	3,977,750.00		3,977,750.00	2,006,245.00		2,006,245.00
递延利润分配	3,728,647.80		3,728,647.80	1,917,116.76		1,917,116.76
预付工程款	12,625,338.68		12,625,338.68	19,967,684.50		19,967,684.50
一年期以上存 单及利息	505,833,847.22		505,833,847.22	210,189,516.12		210,189,516.12
合计	741,590,228.42		741,590,228.42	332,325,166.40		332,325,166.40

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		4,016,691.00
信用借款	1,290,447,667.11	791,687,448.60
合计	1,290,447,667.11	795,704,139.60

其他说明：

爱柯迪股份向中国进出口银行宁波分行借款 150,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 30 日；

爱柯迪股份向中国进出口银行宁波分行借款 250,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 11 月 4 日至 2023 年 11 月 3 日；

爱柯迪股份向中国进出口银行宁波分行借款 250,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 17 日；

爱柯迪股份向中国工商银行宁波东门支行借款 70,000,000.00 人民币，借款期限自 2022 年 12 月 26 日至 2023 年 11 月 20 日。

(二十一) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		6,752,024.73		6,752,024.73
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		6,752,024.73		6,752,024.73



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
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				
合计		6,752,024.73		6,752,024.73

## (二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	114,313,767.69	86,419,859.93
合计	114,313,767.69	86,419,859.93

## (二十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	141,156,311.06	202,905,788.84
设备款	285,943,951.37	10,720,443.46
服务费	32,883,688.64	29,441,985.68
工程款	11,172,869.60	22,790,360.38
软件款	692,540.01	48,000.00
合计	471,849,360.68	265,906,578.36

其他说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无超过 1 年以上的重要应付账款。

## (二十四) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	2,222,365.07	898,085.71
合计	2,222,365.07	898,085.71

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	79,289,783.95	701,866,316.80	680,075,675.47	101,080,425.28
离职后福利-设定提存计划	2,785,396.47	36,211,390.30	35,969,787.69	3,026,999.08
辞退福利		45,000.00	45,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	82,075,180.42	738,122,707.10	716,090,463.16	104,107,424.36

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	66,051,371.45	631,800,817.08	611,007,064.49	86,845,124.04
(2) 职工福利费	1,731,644.21	23,318,770.67	23,434,115.12	1,616,299.76
(3) 社会保险费	1,919,906.11	22,125,306.69	22,132,985.73	1,912,227.07
其中：医疗保险费	1,840,547.37	20,646,224.12	20,695,172.97	1,791,598.52
工伤保险费	79,358.74	1,379,114.93	1,337,845.12	120,628.55
生育保险费		99,967.64	99,967.64	
(4) 住房公积金	63,537.16	13,303,533.24	13,355,068.40	12,002.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,523,325.02	11,317,889.12	10,146,441.73	10,694,772.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	79,289,783.95	701,866,316.80	680,075,675.47	101,080,425.28

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,698,500.19	34,958,539.92	34,734,402.67	2,922,637.44
失业保险费	86,896.28	1,252,850.38	1,235,385.02	104,361.64
企业年金缴费				
合计	2,785,396.47	36,211,390.30	35,969,787.69	3,026,999.08

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	27,966,084.39	11,298,031.61
增值税	24,070,211.32	6,888,367.51
房产税	8,174,220.30	6,914,365.87
个人所得税	5,869,364.00	4,411,820.42
城市维护建设税	2,810,190.03	947,898.84
土地使用税	2,161,508.83	1,861,722.60
教育费附加	2,009,083.68	680,819.71
印花税	1,306,048.69	352,574.51
残疾人保障金	989,286.65	487,728.00
环境保护税	5,728.04	5,555.67
车船税		25,164.00
水利基金	416.65	88.83
合计	75,362,142.58	33,874,137.57

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,628,024.47	20,741,809.68
合计	11,628,024.47	20,741,809.68

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务		11,631,153.50
往来款	8,179,182.19	6,665,949.85
代扣代缴、代垫款项	3,448,842.28	2,444,706.33
合计	11,628,024.47	20,741,809.68

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付可转换公司债券	1,277,506.86	
一年内到期的租赁负债	11,216,438.43	12,146,312.86
合计	12,493,945.29	12,146,312.86

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	336,523.01	116,751.12
未到期票据	10,459,599.14	6,528,065.58
合计	10,796,122.15	6,644,816.70

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	1,446,552,403.04	
合计	1,446,552,403.04	

## 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
爱迪转债	100.00	2022-9-23	6年	1,570,000,000.00		1,570,000,000.00		-123,447,596.96		1,446,552,403.04
合计				1,570,000,000.00		1,570,000,000.00		-123,447,596.96		1,446,552,403.04

注：本公司公开发行 1,570.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 15.70 亿元。发行费用 17,207,075.47 元，本公司在发行日采用可获得的二级市场无权益成分债券利率 4.03% 测算本次可转债负债成份的公允价值为 1,431,427,994.51 元(其中:面值 1,570,000,000.00 元，利息调整 138,572,005.49 元)，剩余部分作为权益成份的公允价值为 121,364,930.01 元计入其他权益工具。

## 3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]1917号”文核准，公司于 2022 年 9 月 23 日公开发行了 15,700,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 1,570,000,000.00 元。

公司可转换公司债券于 2022 年 10 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“爱迪转债”，债券代码“110090”。本次发行的可转换公司债券票面利率为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.30%、第五年 1.50%、第六年 1.80%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2022 年 9 月 29 日，T+4 日）起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 3 月 29 日至 2028 年 9 月 22 日（如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日；顺延期间不另付息）。截止 2022 年 12 月 31 日，无“爱迪转债”转股。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	38,919,891.81	4,707,374.63
设备租赁	2,619,073.20	3,229,952.77
合计	41,538,965.01	7,937,327.40

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	24,211,454.19	12,558,449.52	4,328,348.01	32,441,555.70	
其他	1,160,180.42		1,160,180.42		
合计	25,371,634.61	12,558,449.52	5,488,528.43	32,441,555.70	

注：本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	71,301,746.95	19,195,400.00	20,046,360.67	70,450,786.28	收到与资产相关的政府补助
合计	71,301,746.95	19,195,400.00	20,046,360.67	70,450,786.28	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2021 年度市级 5G 加工业互联网试点项目奖励	19,393,939.40		3,636,363.60		15,757,575.80	与资产相关
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金补助	14,940,750.00		2,716,500.00		12,224,250.00	与资产相关
2022 年第一批市级产业投资项目		8,050,100.00	240,301.50		7,809,798.50	与资产相关
江北区企业信息化改造	10,415,976.66		3,032,912.13		7,383,064.53	与资产相关
宁波市工业投资（技术改造）项目	9,857,684.30		4,393,993.68		5,463,690.62	与资产相关
年产 400 套精密模具数字化车间项目		4,069,300.00	137,942.36		3,931,357.64	与资产相关
江北区 2022 年第三批技术改造项目补助资金		3,592,200.00	205,268.56		3,386,931.44	与资产相关
年产 320 万件汽车电动助力转向系统零件生产线	5,588,235.15		3,529,411.80		2,058,823.35	与资产相关
制造工业物联网补助	2,371,539.16		335,964.96		2,035,574.20	与资产相关
海曙区技术改造项目	923,238.23	1,728,500.00	738,376.31		1,913,361.92	与资产相关
年产 30 套汽车后视镜精密模具生产线技改项目	1,437,571.98		205,367.52		1,232,204.46	与资产相关
年产 40 套汽车精密铝铸模具生产线技改项目	1,184,547.30	141,200.00	137,715.44		1,188,031.86	与资产相关
2021 年江北区数字经济发展专项（第三批）资金补助	560,979.13	669,100.00	75,918.51		1,154,160.62	与资产相关
产线智能化升级技术改造项目	143,524.98	945,000.00	14,672.69		1,073,852.29	与资产相关
年产 720 万件变速箱拨叉轴生产线	966,006.64		251,161.56		714,845.08	与资产相关
年产 20 套汽车涡轮增压精密模具项目	757,379.73		126,230.16		631,149.57	与资产相关
年产 100 套复杂精密汽车零部件模具和检夹具生产线技改项目	420,099.11		93,355.32		326,743.79	与资产相关
年产 60 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	189,070.09		19,558.92		169,511.17	与资产相关



负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
年产 20 套汽车转向系统精密模具生产线技改项目	36,010.72		11,679.24		24,331.48	与资产相关
小微企业创业创新基地城市示范专项资金	29,861.24		8,333.28		21,527.96	与资产相关
鄞州区技术改造项目	85,333.13		85,333.13			与资产相关
爱柯迪汽车轻量化铝合金精密铸件项目前期工作经费补助	2,000,000.00		50,000.00		1,950,000.00	与资产相关
合计	71,301,746.95	19,195,400.00	20,046,360.67		70,450,786.28	

#### (三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
模具开发款	547,189,082.74	494,633,509.54
合计	547,189,082.74	494,633,509.54

#### (三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	862,125,700.00	21,132,900.00				21,132,900.00	883,258,600.00

其他说明:

根据公司于 2018 年 12 月 10 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于<爱柯迪股份有限公司第二期股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》，以及公司于 2022 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过的《关于调整第二期股票期权激励计划相关事项及注销部分股票期权的议案》《关于第二期股票期权激励计划第三个行权期满足行权条件的议案》，公司同意办理符合行权条件的 107 位激励对象以 7.57 元/股的价格行权 107.55 万份股票期权。实际出资中 1 位激励对象放弃行权 9,000.00 股。截止 2022 年 5 月 7 日止，公司已收到 106 位股权激励对象缴纳的 106.65 万股的行权股款合计人民币 807.34 万元，其中计入股本 106.65 万元。上述实收资本（股本）经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 5 月 17 日出具信会师报字[2022]第 ZA13755 号验资报告。

根据公司于 2020 年 5 月 7 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过的《关于<爱柯迪股份有限公司第五期股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》，以及公司于 2022 年 6 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过的《关于调整第五期股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》《关于第五期股票期权激励计划第一个行权期满足行权条件的议案》，公司同意办理符合行权条件的 578 位激励对象以 9.78 元/股的价格行权 1,919.52 万份股票期权。本次出资中，568 位激励对象已行权 1,713.02 万份股票期权，其中 92 位激励对象部分未行权 156.10 万份股票期权。另外 10 位激励对象全部未行权 50.40 万份股票期权。截止 2022 年 6 月 15 日止，公司已收到 568 位股权激励对象缴纳的 1,713.02 万股的行权股款合计人民币 16,753.34 万元，其中计入股本 1,713.02 万元。上述实收资本（股本）经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 6 月 23 日出具信会师报字[2022]第 ZA15229 号验资报告。

根据公司于 2019 年 8 月 15 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<爱柯迪股份有限公司第四期限限制性股票与股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，以及 2022 年 8 月 17 日召开第三届董事会第十次会议审议通过的《关于调整第四期限限制性股票与股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》、《关于第四期限限制性股票与股票期权激励计划首次授予第三个解除限售/行权期解除限售/行权条件成就的议案》，公司同意办理符合行权条件的 115 位激励对象以 7.42 元/股的价格行权 93.12 万份股票期权。本次出资中，115 位激励对象行权合计 93.12 万份股票期权。

根据公司于 2020 年 5 月 7 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过的《关于<爱柯迪股份有限公司第五期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，以及 2022 年 6 月 15 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过的《关于调整第五期股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》、《关于第五期股票期权激励计划第一个行权期满足行权条件的议案》，公司同意办理符合行权条件的 578 位激励对象以 9.78 元的价格行权 1,919.52 万份股票期权。本次出资中，101 位激励对象行权 200.50 万份股票期权，1 位激励对象放弃行权 6.00 万份股票期权。截至 2022 年 11 月 8 日止，公司已收到 211 位股权激励对象缴纳的 293.62 万股的行权股款合计人民币 2,651.84 万元,其中计入股本 293.62 万元.上述实收资本（股本）经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2022 年 11 月 15 日出具信会师报字[2022]第 ZA16103 号验资报告。

### (三十六) 其他权益工具

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转换公司债券初始确认为权益部分		121,364,930.01		121,364,930.01
合计		121,364,930.01		121,364,930.01

其他说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司其他权益工具为可转换公司债券划分为权益部分。期末已发行的可转换公司债券情况详见本附注“五、（三十）应付债券”。

### (三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,869,313,715.60	239,215,387.60		2,108,529,103.20
其他资本公积	96,961,877.46		37,075,370.71	59,886,506.75
合计	1,966,275,593.06	239,215,387.60	37,075,370.71	2,168,415,609.95

其他说明：

(1) 股本溢价变动情况见本附注五（三十五）和附注十一。

(2) 其他资本公积变动系①股份支付费用，详见附注十一；②在子公司所有者权益份额发生变化，对资本公积的调整。

### (三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	11,631,153.50		11,631,153.50	
合计	11,631,153.50		11,631,153.50	

其他说明：

(1) 根据公司 2022 年第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议审议通过的《关于第三期限限制性股票激励计划授予部分第三个解除限售期条件成就的议案》，同意办理符合解除限售条件的 75 名激励对象解除限售 1,871,550 股限制性股票。该事项减少库存股-限制性股票 9,863,068.50 元；

(2) 根据公司 2022 年第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议审议通过的《关于第四期限限制性股票与股票期权激励计划预留部分第二个解除限售期条件成就的议案》，同意办理符合解除限售条件的 2 名激励对象解除限售 10.00 万股限制性股票。该事项减少库存股-限制性股票 527,000.00 元；

(3) 根据公司 2022 年第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过《关于第四期限限制性股票与股票期权激励计划首次授予第三个解除限售/行权期解除限售/行权条件成就的议案》，同意办理符合解除限售条件的 14 名激励对象解除限售 23.55 万股限制性股票。该事项减少库存股-限制性股票 1,193,985.00 元；

(4) 2022 年 4 月 27 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《2021 年度利润分配预案》，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）进行分配。该事项减少库存股-限制性股票 47,100.00 元。

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-7,524,717.44	18,731,191.52				18,731,191.52		11,206,474.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-7,524,717.44	18,731,191.52				18,731,191.52		11,206,474.08
其他综合收益合计	-7,524,717.44	18,731,191.52				18,731,191.52		11,206,474.08

#### (四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,538,628.97	293,538,628.97	58,590,118.45		352,128,747.42
合计	293,538,628.97	293,538,628.97	58,590,118.45		352,128,747.42

盈余公积说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

#### (四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,459,645,879.70	1,393,722,547.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,459,645,879.70	1,393,722,547.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	648,540,333.95	309,873,561.07
减：提取法定盈余公积	58,590,118.45	28,711,979.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	172,638,440.00	215,238,250.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,876,957,655.20	1,459,645,879.70

#### (四十二) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,161,617,065.96	3,051,039,245.08	3,078,318,155.54	2,326,123,392.76
其他业务	103,624,157.02	29,830,552.21	127,344,576.36	35,957,096.91
合计	4,265,241,222.98	3,080,869,797.29	3,205,662,731.90	2,362,080,489.67

##### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	4,265,241,222.98	3,205,662,731.90
租赁收入		
合计	4,265,241,222.98	3,205,662,731.90

## 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	合计
商品类型:		
汽车类	3,906,347,958.78	3,906,347,958.78
工业类	255,269,107.18	255,269,107.18
合计	4,161,617,065.96	4,161,617,065.96
按经营地区分类:		
外销	2,515,687,141.89	2,515,687,141.89
内销	1,645,929,924.07	1,645,929,924.07
合计	4,161,617,065.96	4,161,617,065.96
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	4,161,617,065.96	4,161,617,065.96
在某一时段内确认		
合计	4,161,617,065.96	4,161,617,065.96

## (四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,044,952.97	6,996,692.70
教育费附加	6,491,569.29	5,161,678.74
房产税	8,208,773.32	6,245,037.31
土地使用税	2,179,060.59	1,731,622.57
其他	3,109,351.17	1,642,917.93
合计	29,033,707.34	21,777,949.25

## (四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,799,539.83	17,002,438.40
租赁费	14,014,779.32	5,944,413.96
质量损失	12,164,802.84	10,124,616.53
返修费	9,808,627.19	4,809,788.10
其他	6,817,900.83	5,453,843.98
合计	63,605,650.01	43,335,100.97



(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	118,194,053.64	95,534,872.09
折旧摊销	29,049,225.30	23,961,170.73
股份支付	23,656,436.18	35,322,171.64
修理费	22,266,537.26	34,230,748.57
环保费用	6,642,851.00	5,820,552.04
咨询服务费	6,516,331.73	5,718,706.65
物业费	5,614,831.59	4,942,928.23
办公费	5,290,302.53	3,731,730.16
业务招待费	5,194,239.69	4,977,047.85
差旅费	1,931,421.64	1,352,237.73
车辆使用费	1,567,433.31	1,532,934.92
其他	24,958,893.82	23,386,155.07
合计	250,882,557.69	240,511,255.68

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	102,200,038.56	93,158,878.82
直接投入	71,008,569.90	56,220,139.32
折旧摊销	20,282,384.33	22,829,485.56
其他	11,710,831.94	12,223,530.29
合计	205,201,824.73	184,432,033.99

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	54,942,660.26	6,599,633.46
其中：租赁负债利息费用	1,234,409.27	747,703.03
减：利息收入	57,142,275.39	23,960,740.32
汇兑损益	-86,268,623.03	100,538,049.07
银行手续费	1,660,732.51	3,098,703.51
合计	-86,807,505.65	86,275,645.72

#### (四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	30,099,439.76	19,053,009.61
进项税加计抵减	1,027.38	2,240.89
代扣个人所得税手续费	368,290.01	365,859.07
合计	30,468,757.15	19,421,109.57

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
宁波市工业投资（技术改造）项目	4,479,326.81	4,478,705.40	与资产相关
5G 加工业互联网试点项目奖励	3,636,363.60	606,060.60	与资产相关
年产 320 万件汽车电动助力转向系统零件生产线	3,529,411.80	3,529,411.80	与资产相关
江北区企业信息化改造	3,032,912.13	3,104,427.36	与资产相关
制造业高质量发展专项资金补助	2,716,500.00	452,750.00	与资产相关
爱柯迪汽车轻量化铝合金精密铸件项目前期工作经费补助	50,000.00		与资产相关
稳岗补贴	1,749,780.01	113,046.64	与收益相关
绿色低碳扶持资助	972,000.00		与收益相关
海曙区技术改造项目	738,376.31	772,855.56	与资产相关
2021 年度区级外经贸专项补助资金	720,000.00		与收益相关
2022 年度江北区数字经济发展专项预兑资金	710,000.00		与收益相关
制造业单项冠军企业补助资金	600,000.00		与收益相关
2021 年江北区第二批线上职业技能培训补贴	560,800.00		与收益相关
2022 年度绿色制造专项经费资助	500,000.00		与收益相关
2021 年度高桥镇企业经济政策兑现	480,000.00		与收益相关
2022 年第七批制造业高质量发展专项资金--宁波市优质企业并购重组项目补助	450,900.00		与收益相关
制造工业物联网补助	335,964.96	335,964.96	与资产相关
研发投入补助	315,800.00		与收益相关
年产 720 万件变速箱拨叉轴生产线	251,161.56	198,750.55	与资产相关
2022 年第一批市级产业投资项目	240,301.50		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳产增产奖励资金	210,000.00		与收益相关
年产 30 套汽车后视镜精密模具生产线技改项目	205,367.52	205,367.52	与资产相关
江北区 2022 年第三批技术改造项目补助资金	205,268.56		与资产相关
一次性扩岗补助	201,000.00		与收益相关
国家高新技术企业认定奖励性资助款	200,000.00	142,671.00	与收益相关
江北区 2021 年度绿色制造奖励补助	200,000.00		与收益相关
高新技术企业培育资助第一批拨款	200,000.00		与收益相关
企业创新科付 2022 年科技创新专项资金	200,000.00		与收益相关
优秀企业奖励	200,000.00		与收益相关
2020 年度第三批企业人才补助经费	169,720.00		与收益相关
专项扶持资金	160,000.00		与收益相关
2021 年度新兴产业服务中心突出贡献奖等	150,000.00		与收益相关
年产 400 套精密模具数字化车间项目	137,942.36		与资产相关
年产 40 套汽车精密压铸模具生产线技改项目	132,846.48	55,352.70	与资产相关
年产 20 套汽车涡轮增压精密模具项目	126,230.16	126,230.16	与资产相关
市级企业工程（技术）中心认定奖励	100,000.00		与收益相关
高桥镇人民政府 2021 年度经济补贴	100,000.00		与收益相关
北岸智谷 2.0 政策--校地合作建设补助	100,000.00		与收益相关
年产 100 套复杂精密汽车零部件模具和检夹具 生产线技改项目	93,355.32	93,355.32	与资产相关
2021 青年工匠支持经费	80,000.00		与收益相关
复工复产专项资金补助	76,500.00		与收益相关
标准化战略资助第一批项目款	75,000.00		与收益相关
柳州市工业园区厂房租赁补贴	63,933.03	85,244.04	与收益相关
2021 年度新认定省级高新技术企业研究开发中 心奖励	62,000.00		与收益相关
江北区数字经济发展专项资金补助	59,050.44	4,920.87	与资产相关
畅通制造业产业链供应链补助(第一批)	50,000.00		与收益相关
第三批项目“高性能镁铝合金高品质铸件制备技 术”	44,200.00		与收益相关
收到优势企业租赁闲置低效厂房租金补助	35,300.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新增招工补助	34,300.00		与收益相关
企业招聘退伍军人税收优惠	31,128.64		与收益相关
企业研发机构建设奖	30,000.00		与收益相关
三星级绿色工厂奖励	30,000.00		与收益相关
2021 年度国内发明专利补助	27,700.00		与收益相关
年度较大贡献配套	21,000.00		与收益相关
就业补贴	20,397.40	9,652.43	与收益相关
2021 宁波工匠支持经费	20,000.00		与收益相关
2022 年市级服务业发展专项资金	20,000.00		与收益相关
年产 60 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	19,558.92	1,629.91	与资产相关
2022 年度江北区数字经济发展专项（第三批）资金	16,868.07		与资产相关
产线智能化升级技术改造项目 202 万	14,672.69		与资产相关
年产 20 套汽车转向系统精密模具生产线技改项目	11,679.24	11,679.24	与资产相关
产值达标奖励	10,000.00		与收益相关
支持企业抓先机奖励资金	10,000.00		与收益相关
工业企业防疫消杀补贴	10,000.00		与收益相关
2022 年促进现代服务业稳进提质	10,000.00		与收益相关
慈城镇政府补贴（规模效应）	10,000.00		与收益相关
财政划拨	9,000.00		与收益相关
高新设备补助专用	8,333.28		与资产相关
柳州市人才奖励	7,500.01		与收益相关
第 3 批吸纳脱贫人口就业补贴	5,000.00		与收益相关
年产 40 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	4,868.96		与资产相关
安全生产标准奖励	4,000.00		与收益相关
专利资助	3,120.00		与收益相关
紧缺工种岗位补贴	3,000.00		与收益相关
技术改造资金		1,030,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
国家级工业互联网试点示范项目奖励		1,000,000.00	与收益相关
国家和省配套补贴		526,500.00	与收益相关
江北区数字经济发展专项资金		500,000.00	与收益相关
留工优工稳增促投达标企业奖励		350,000.00	与收益相关
熔化炉节能改造		281,373.17	与资产相关
业研究开发资助		280,000.00	与收益相关
2020 年高桥镇加快经济高质量发展扶持政策		205,000.00	与收益相关
以工代训补贴		105,500.00	与收益相关
市技改综合贡献奖励		90,000.00	与收益相关
2021 年度宁波市创建特色型中国软件名城资金		80,000.00	与收益相关
企业吸纳高校毕业生社保补贴		54,549.06	与收益相关
培训补助		44,230.00	与收益相关
市级财政支付批量业务待划转款项		40,572.00	与收益相关
增值税即征即退		38,250.00	与收益相关
产线智能化升级技术改造项目		35,102.07	与资产相关
吸纳建档立卡人员补贴		32,800.00	与收益相关
专利专项资金补助		12,200.00	与收益相关
“打包快办”企业相关补贴		8,911.70	与收益相关
小微企业创业创新基地城市示范专项资金		8,333.28	与资产相关
海曙区科技项目		1,612.27	与资产相关
合计	30,099,439.76	19,053,009.61	

#### (四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,018,652.56	530,272.00
处置长期股权投资产生的投资收益	549,821.40	5,062,486.10
理财产品收益	15,134,439.99	8,179,221.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,879,000.00	53,607,324.46
合计	23,581,913.95	67,379,304.22

#### (五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-962,364.00	-23,626,236.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-962,364.00	-23,626,236.00
其他非流动金融资产	-212,253.53	
交易性金融负债	-2,441,388.67	18,985,022.98
合计	-3,616,006.20	-4,641,213.02

#### (五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	23,120,717.05	1,886,572.87
其他应收款坏账损失	958,936.80	271,855.28
合计	24,079,653.85	2,158,428.15

#### (五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	61,532.77	6,849,910.67
商誉减值损失	8,288,016.85	
合计	8,349,549.62	6,849,910.67

#### (五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	625,798.39	18,443.44	625,798.39
固定资产处置损失	-7,035.02	-7,706.53	-7,035.02
合计	618,763.37	10,736.91	618,763.37

#### (五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,494,400.00	6,439,109.50	2,494,400.00
固定资产报废利得	46,131.20	45,780.96	46,131.20
其他	3,458,555.13	3,154,331.08	3,458,555.13
合计	5,999,086.33	9,639,221.54	5,999,086.33

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
科技发展专项资金	1,300,000.00	1,200,000.00	与收益相关
2022 年度第四批科技计划项目补助经费	500,000.00		与收益相关
2022 年度第五批科技计划项目补助经费	250,000.00		与收益相关
宁波国家高新区“一区多园”分园发展基金	210,000.00	35,000.00	与收益相关
宁波市海外工程师引进资助经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关
江北区 2022 年度第二批科技计划项目补助经费	100,000.00		与收益相关
江北工业区亩均英雄奖	20,000.00	50,000.00	与收益相关
企业项目制培训补贴	14,400.00	31,800.00	与收益相关
第四批都市工业集群培育扶持资金		3,830,000.00	与收益相关
江北区工业企业管理咨询和创新专项补助资金		300,000.00	与收益相关
优秀工业 APP 和国家级数据管理能力成熟度评估企业奖励		260,000.00	与收益相关
宁波市商务促进专项资金		178,500.00	与收益相关
经济发展贡献奖		130,000.00	与收益相关
2021 年度第一批科技计划项目补助经费		100,000.00	与收益相关
区级外经贸专项补助资金		88,000.00	与收益相关
企业创新能力提升补助		60,400.00	与收益相关
国内授权职务发明专利资助		25,800.00	与收益相关
江北区汽车零部件产业集群跨境电子商务试点补助专项资金		20,000.00	与收益相关
创业带动就业岗位补贴		16,000.00	与收益相关
锅炉改造专项补助		13,609.50	与收益相关
合计	2,494,400.00	6,439,109.50	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	4,326,904.50	863,173.10	4,326,904.50
其他	627,719.60	321,906.30	627,719.60
合计	4,954,624.10	1,195,079.40	4,954,624.10



## (五十六) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	39,924,387.15	27,055,760.27
递延所得税费用	27,812,532.89	-985,260.04
上期所得税汇算清缴差异	434,624.86	
合计	68,171,544.90	26,070,500.23

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	742,123,878.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	111,528,974.30
子公司适用不同税率的影响	5,923,279.19
调整以前期间所得税的影响	434,624.86
非应税收入的影响	-401,594.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,074,416.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-384,013.51
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	2,010,603.88
研发费用	-31,073,332.78
高新企业设备加计扣除	-20,784,613.97
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	53,593.21
所得税费用	68,171,544.90

## (五十七) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	648,540,333.95	309,873,561.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	872,586,947.67	864,105,383.33
基本每股收益	0.74	0.36
其中：持续经营基本每股收益	0.74	0.36
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	634,598,705.88	309,873,561.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	891,491,173.67	867,082,559.33
稀释每股收益	0.71	0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.71	0.36
终止经营稀释每股收益		

## (五十八) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助收入	12,547,479.09	11,188,236.37
与资产相关的政府补助	19,195,400.00	39,650,000.00
保证金、押金收回	10,562,659.25	407,486.71
利息收入	78,192,399.84	10,239,581.44
其他	1,271,194.24	1,609,795.18
合计	121,769,132.42	63,095,099.70

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	30,186,540.81	16,005,516.92
管理费用	79,982,842.58	83,924,403.75
研发费用	58,531,367.25	25,415,412.48
保证金及质押存单		35,427,082.30
其他	8,893,280.20	7,327,459.46
合计	177,594,030.84	168,099,874.91

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行可转换公司债券支付的现金	1,555,000,000.00	
合计	1,555,000,000.00	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还其他债务		
股权激励回购		1,061,400.00
租赁支付的现金	13,821,405.84	12,853,598.76
合计	13,821,405.84	13,914,998.76

#### (五十九) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

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	673,952,333.70	322,785,497.39
加：信用减值损失	24,079,653.85	2,158,428.15
资产减值准备	8,349,549.62	6,849,910.67
固定资产折旧	350,743,556.05	291,795,874.94
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	15,670,091.78	12,806,663.57
无形资产摊销	11,774,091.51	13,385,993.50
长期待摊费用摊销	140,566,669.12	67,647,752.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-618,763.37	-10,736.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,280,773.30	817,392.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,616,006.20	4,641,213.02
财务费用（收益以“－”号填列）	-31,325,962.77	107,137,682.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,581,913.95	-67,379,304.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,617,017.25	-7,148,111.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	46,234,393.09	-23,080,657.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-95,171,535.28	-309,073,908.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-596,549,387.29	-56,278,297.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,978,707.48	92,552,496.86
其他	27,852,204.72	21,785,981.26
经营活动产生的现金流量净额	647,233,450.51	481,393,870.39

补充资料	本期金额	上期金额
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	2,471,868,042.86	1,276,058,340.01
减：现金的期初余额	1,276,058,340.01	1,913,216,539.58
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	1,195,809,702.85	-637,158,199.57

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	298,547,000.00
其中：爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	298,547,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,599,764.61
其中：爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	26,599,764.61
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	271,947,235.39

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,662,511.70
其中：宁波辛迪自动化科技有限公司	1,645,909.09
宁波灵迪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	16,602.61
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,604,139.88
其中：宁波辛迪自动化科技有限公司	1,291,191.36
宁波灵迪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	312,948.52
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	58,371.82

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,471,868,042.86	1,276,058,340.01
其中：库存现金	78,450.25	172,919.22
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,471,789,371.48	976,885,420.79
可随时用于支付的其他货币资金	221.13	299,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,471,868,042.86	1,276,058,340.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,015,297.81	本公司向银行申请开具信用证、银行承兑汇票、保函以及开展期货业务、向银行借款所存入的保证金存款以及存放在境外的款项
合计	42,015,297.81	

#### (六十一) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

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			395,364,477.03
其中：美元	31,637,448.27	6.9646	220,342,172.23
欧元	16,325,488.41	7.4229	121,182,467.93
港币	34,197.68	0.8933	30,547.79
日元	918,024,234.36	0.0524	48,065,912.86
林吉特	2,833,021.88	1.5772	4,468,143.61
比索	3,565,295.15	0.3577	1,275,232.61

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			614,157,161.33
其中：美元	62,952,439.36	6.9646	438,438,559.16
欧元	23,473,867.44	7.4229	174,244,170.62
日币	28,160,578.14	0.0524	1,474,431.55
比索			
其他应收款			22,290,965.27
其中：比索	62,321,077.54	0.3577	22,290,965.27
应付账款			32,926,639.73
其中：美元	1,788,088.75	6.9646	12,453,322.93
欧元	214,747.70	7.4229	1,594,050.67
日币	87,684,100.05	0.0524	4,590,964.11
比索	39,947,232.76	0.3577	14,288,302.02

**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**

境外经营实体	经营地	记账本位币	期末汇率
爱柯迪香港有限公司	香港	美元	6.9646
IKD MEXICO, S.A.de C.V.	墨西哥	美元	6.9646
IKD Germany GmbH	德国	欧元	7.4229
IKD (MALAYSIA) SDN.BHD.	马来西亚	林吉特	1.5772

(六十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
宁波市工业投资（技术改造）项目	21,542,700.00	递延收益	4,393,993.68	4,350,705.36	其他收益
5G 加工业互联网试点项目奖励	20,000,000.00	递延收益	3,636,363.60	606,060.60	其他收益
年产 320 万件汽车电动助力转向系统零件生产线	20,000,000.00	递延收益	3,529,411.80	3,529,411.80	其他收益
江北区企业信息化改造	16,195,000.00	递延收益	3,032,912.13	3,104,427.36	其他收益
制造业高质量发展第八批专项资金补助	15,393,500.00	递延收益	2,716,500.00	452,750.00	其他收益
广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达 2021 年第一批自治区本 级预算内项目前期工作经费计划的通知	2,000,000.00	递延收益	50,000.00		其他收益
海曙区技术改造项目	4,697,100.00	递延收益	738,376.31	772,855.56	其他收益
制造工业物联网补助	3,030,000.00	递延收益	335,964.96	335,964.96	其他收益
年产 720 万件变速箱拨叉轴生产线	1,230,600.00	递延收益	251,161.56	198,750.55	其他收益
2022 年第一批市级产业投资项目	8,050,100.00	递延收益	240,301.50		其他收益
年产 30 套汽车后视镜精密模具生产线技改项目	1,839,600.00	递延收益	205,367.52	205,367.52	其他收益
江北区 2022 年第三批技术改造项目补助资金	3,592,200.00	递延收益	205,268.56		其他收益
年产 400 套精密模具数字化车间项目	4,069,300.00	递延收益	137,942.36		其他收益
年产 40 套汽车精密压铸模具生产线技改项目	1,381,100.00	递延收益	137,715.44	55,352.70	其他收益
年产 20 套汽车涡轮增压精密模具项目	1,185,300.00	递延收益	126,230.16	126,230.16	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
年产 100 套复杂精密汽车零部件模具和检夹具生产线技改项目	801,300.00	递延收益	93,355.32	93,355.32	其他收益
鄞州区技术改造项目	736,000.00	递延收益	85,333.13	128,000.04	其他收益
江北区数字经济发展专项（第三批）资金补助	1,235,000.00	递延收益	75,918.51	4,920.87	其他收益
年产 60 套汽车精密铝合金压铸模具生产线技改项目	190,700.00	递延收益	19,558.92	1,629.91	其他收益
产线智能化升级技术改造项目	1,141,178.09	递延收益	14,672.69	35,102.07	其他收益
年产 20 套汽车转向系统精密模具生产线技改项目	98,300.00	递延收益	11,679.24	11,679.24	其他收益
小微企业创业创新基地城市示范专项资金	50,000.00	递延收益	8,333.28	8,333.28	其他收益
熔化炉节能改造	1,590,500.00	递延收益		281,373.17	其他收益
海曙区科技项目	130,000.00	递延收益		1,612.27	其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
第四批都市工业集群培育扶持资金	3,830,000.00	-	3,830,000.00	营业外收入
科技发展专项资金	2,500,000.00	1,300,000.00	1,200,000.00	营业外收入
稳岗补贴	1,862,826.65	1,749,780.01	113,046.64	其他收益
技术改造资金	1,030,000.00	-	1,030,000.00	其他收益
国家级工业互联网试点示范项目奖励	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益



种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
绿色低碳扶持资助	972,000.00	972,000.00		其他收益
2021 年度区级外经贸专项补助资金	720,000.00	720,000.00		其他收益
2022 年度江北区数字经济发展专项预兑资金	710,000.00	710,000.00		其他收益
制造业单项冠军企业补助资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
2021 年江北区第二批线上职业技能培训补贴	560,800.00	560,800.00		其他收益
国家和省配套补贴	526,500.00	-	526,500.00	其他收益
江北区数字经济发展专项资金	500,000.00	-	500,000.00	其他收益
2022 年度第四批科技计划项目补助经费	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2022 年度绿色制造专项经费资助	500,000.00	500,000.00		其他收益
2021 年度高桥镇企业经济政策兑现	480,000.00	480,000.00		其他收益
2022 年第七批制造业高质量发展专项资金--宁波市优质企业并购重组项目补助	450,900.00	450,900.00		其他收益
留工优工稳增促投达标企业奖励	350,000.00	-	350,000.00	其他收益
国家高新技术企业认定奖励性资助款	342,671.00	200,000.00	142,671.00	其他收益
研发投入补助	315,800.00	315,800.00		其他收益
江北区工业企业管理咨询和创新专项补助资金	300,000.00	-	300,000.00	营业外收入
业研究开发资助	280,000.00	-	280,000.00	其他收益
优秀工业 APP 和国家级数据管理能力成熟度评估企业奖励	260,000.00	-	260,000.00	营业外收入
2022 年度第五批科技计划项目补助经费	250,000.00	250,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
宁波国家高新区“一区多园”分园发展基金	245,000.00	210,000.00	35,000.00	营业外收入
稳产增产奖励资金	210,000.00	210,000.00		其他收益
2020年高桥镇加快经济高质量发展扶持政策	205,000.00	-	205,000.00	其他收益
一次性扩岗补助	201,000.00	201,000.00		其他收益
宁波市海外工程师引进资助经费	200,000.00	100,000.00	100,000.00	营业外收入
江北区 2021 年度绿色制造奖励补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
高新技术企业培育资助第一批拨款	200,000.00	200,000.00		其他收益
企业创新科付 2022 年科技创新专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
优秀企业奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
宁波市商务促进专项资金	178,500.00	-	178,500.00	营业外收入
2020 年度第三批企业人才补助经费	169,720.00	169,720.00		其他收益
专项扶持资金	160,000.00	160,000.00		其他收益
2021 年度新兴产业服务中心突出贡献奖等	150,000.00	150,000.00		其他收益
柳州市工业园区厂房租赁补贴	149,177.07	63,933.03	85,244.04	其他收益
经济发展贡献奖	130,000.00	-	130,000.00	营业外收入
以工代训补贴	105,500.00	-	105,500.00	其他收益
2021 年度第一批科技计划项目补助经费	100,000.00	-	100,000.00	营业外收入
江北区 2022 年度第二批科技计划项目补助经费	100,000.00	100,000.00		营业外收入
市级企业工程（技术）中心认定奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高桥镇人民政府 2021 年度经济补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
北岸智谷 2.0 政策--校地合作建设补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
市技改综合贡献奖励	90,000.00	-	90,000.00	其他收益
区级外经贸专项补助资金	88,000.00	-	88,000.00	营业外收入
2021 年度宁波市创建特色型中国软件名城资金	80,000.00	-	80,000.00	其他收益
2021 青年工匠支持经费	80,000.00	80,000.00		其他收益
复工复产专项资金补助	76,500.00	76,500.00		其他收益
标准化战略资助第一批项目款	75,000.00	75,000.00		其他收益
江北工业区亩均英雄奖	70,000.00	20,000.00	50,000.00	营业外收入
2021 年度新认定省级高新技术企业研究开发中心奖励	62,000.00	62,000.00		其他收益
企业创新能力提升补助	60,400.00	-	60,400.00	营业外收入
企业吸纳高校毕业生社保补贴	54,549.06	-	54,549.06	其他收益
畅通制造业产业链供应链补助(第一批)	50,000.00	50,000.00		其他收益
企业项目制培训补贴	46,200.00	14,400.00	31,800.00	营业外收入
培训补助	44,230.00	-	44,230.00	其他收益
第三批项目“高性能镁铝合金高品质铸件制备技术”	44,200.00	44,200.00		其他收益
市级财政支付批量业务待划转款项	40,572.00	-	40,572.00	其他收益
增值税即征即退	38,250.00	-	38,250.00	其他收益
收到优势企业租赁闲置低效厂房租金补助	35,300.00	35,300.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新增招工补助	34,300.00	34,300.00		其他收益
吸纳建档立卡人员补贴	32,800.00	-	32,800.00	其他收益
企业招聘退伍军人税收优惠	31,128.64	31,128.64		其他收益
就业补贴	30,049.83	20,397.40	9,652.43	其他收益
企业研发机构建设奖	30,000.00	30,000.00		其他收益
三星级绿色工厂奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
2021 年度国内发明专利补助	27,700.00	27,700.00		其他收益
国内授权职务发明专利资助	25,800.00	-	25,800.00	营业外收入
年度较大贡献配套	21,000.00	21,000.00		其他收益
江北区汽车零部件产业集群跨境电商电子商务试点补助专项资金	20,000.00	-	20,000.00	营业外收入
2021 宁波工匠支持经费	20,000.00	20,000.00		其他收益
2022 年市级服务业发展专项资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
创业带动就业岗位补贴	16,000.00	-	16,000.00	营业外收入
锅炉改造专项补助	13,609.50	-	13,609.50	营业外收入
专利专项资金补助	12,200.00	-	12,200.00	其他收益
产值达标奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
支持企业抓先机奖励资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
工业企业防疫消杀补贴	10,000.00	10,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年促进现代服务业稳进提质	10,000.00	10,000.00		其他收益
慈城镇政府补贴（规模效应）	10,000.00	10,000.00		其他收益
财政划拨	9,000.00	9,000.00		其他收益
“打包快办”企业相关补贴	8,911.70	-	8,911.70	其他收益
柳州市人才奖励	7,500.01	7,500.01		其他收益
第 3 批吸纳脱贫人口就业补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
安全生产标准奖励	4,000.00	4,000.00		其他收益
专利资助	3,120.00	3,120.00		其他收益
紧缺工种岗位补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,234,409.27	747,703.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,333,660.00	785,264.07
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	13,821,405.84	13,592,775.84
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 合并范围的变更

### (一) 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的情况

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
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	2022年7月31日	298,547,000.00	67.50	非同一控制下股权收购	2022年7月31日	取得控制权	179,112,194.82	28,955,782.83

说明：本公司 2022 年非同一控制下股权收购爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司 67.5%股权，收购价格为人民币 298,547,000.00 元。

## 2、 合并成本及商誉

	爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司
合并成本	
—现金	298,547,000.00
—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	298,547,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	162,771,960.67
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	135,775,039.33

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	311,268,905.61	255,001,081.80
货币资金	26,599,764.61	26,599,764.61
交易性金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
应收账款	106,551,790.41	106,551,790.41
预付款项	1,580,494.16	1,580,494.16
存货	41,187,086.36	41,187,086.36
其他应收款	1,553,348.97	1,553,348.97
固定资产	48,752,574.58	46,199,323.07
在建工程	5,057,123.62	5,057,123.62
使用权资产	5,995,960.59	5,995,960.59
无形资产	54,688,910.30	974,338.00
长期待摊费用	10,237,121.00	10,237,121.00
递延所得税资产	3,064,731.01	3,064,731.01
负债：	70,125,260.17	61,685,086.60
应付款项	24,034,728.56	24,034,728.56



	爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	2,519,531.46	2,519,531.46
应交税费	4,816,075.40	4,816,075.40
其他应付款	1,892,565.67	1,892,565.67
租赁负债	6,214,129.56	6,214,129.56
预计负债	912,565.02	912,565.02
其他非流动负债	21,295,490.93	21,295,490.93
递延所得税负债	8,440,173.57	
净资产	241,143,645.44	193,315,995.20
减：少数股东权益	78,371,684.77	
取得的净资产	162,771,960.67	193,315,995.20

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波辛迪自动化科技有限公司	1,645,909.09	46.8145	转让	2022年9月16日	股权转让协议	793,214.82						
宁波灵迪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	16,602.61	5.0000	转让	2022年9月16日	股权转让协议	-83,789.29						

### (三) 其他原因的合并范围变动

(1) 2021年爱柯迪股份决定吸收合并子公司宁波优耐特精密零部件有限公司。2021年12月16日，税务机关出具《清税证明》（北税庄税企清[2021]17344号）。宁波优耐特精密零部件有限公司于2022年6月22日办理注销登记。

(2) 2022年2月，爱柯迪股份出资设立爱柯迪（安徽）新能源技术有限公司（以下简称“爱柯迪（安徽）新能源”），爱柯迪（安徽）新能源于2022年2月28日取得营业执照，注册资本为人民币10,000.00万元，其中爱柯迪股份认缴出资人民币10,000.00万元，占注册资本的100%；

(3) 2022年5月，爱柯迪（安徽）新能源出资设立爱柯迪（马鞍山）新能源汽车零部件有限公司（以下简称“爱柯迪（马鞍山）新能源”），爱柯迪（马鞍山）新能源于2022年5月24日取得营业执照，注册资本为人民币10,000.00万元，其中爱柯迪（安徽）新能源认缴出资人民币5,100.00万元，占注册资本的51%。

(4) 2022年6月，爱柯迪股份设立IKD (MALAYSIA) SDN.BHD，并于2022年6月7日取得企业境外投资证书，投资金额为12,060.00万元，占IKD (MALAYSIA) SDN.BHD注册资本的100%。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波优耐特模具有限公司	宁波	宁波	精冲模、模具标准件设计、制造、加工	84.00		同一控制下股权收购
宁波优铭模具有限公司	宁波	宁波	精冲模、模具标准件设计、制造、加工		58.80	同一控制下股权收购
宁波市江北区协成工业炉制造有限公司	宁波	宁波	有色金属溶解保温设备、工业炉窑设备等制造、加工	70.00		设立
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	宁波	宁波	汽车零部件、压缩机零配件制造、加工	100.00		同一控制下股权收购
爱柯迪香港有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00		设立
IKD MEXICO,S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥	汽车零部件制造、加工		99.31	设立
宁波爱柯迪精密部件有限公司	宁波	宁波	汽车铝合金压铸零件、模具及机械设备的制造、加工	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波柯东机械有限公司	宁波	宁波	压铸设备、机加工设备 配件销售, 安装、调试、 维修、保养及技术咨询	54.00		设立
柳州市柯创铝业有 限公司	柳州	柳州	汽车零部件及配件制 造、销售		86.40	设立
宁波优盛模具材料有 限公司	宁波	宁波	模具材料、夹具的加工 与销售		71.40	设立
实捷新能源汽车科技(宁 波)有限公司	宁波	宁波	新能源汽车零部件的研 发、制造、设计与销售	100.00		设立
深圳市银宝山新压铸科 技有限公司	深圳	深圳	铝合金压铸加工、模具 加工、机械零配件的开 发、生产	51.00		非同一控制 下股权收购
宁波爱柯迪半固态成型 技术有限公司	宁波	宁波	汽车零部件制造、加		51.00	设立
爱柯迪(柳州)科技产业 有限公司	柳州	柳州	汽车零部件及配件制 造、销售	100.00		设立
IKD Germany GmbH	德国	德国	汽车零部件开发、设计 和销售		100.00	设立
宁波匠成智能科技有限公司	宁波	宁波	企业技术咨询		55.00	设立
宁波市柯创铝业有 限公司	宁波	宁波	有色金属制造		86.40	设立
爱柯迪汽车零部件销售 有限公司	宁波	宁波	汽车零配件销售	100.00		设立
IKD (MALAYSIA) SDN.BHD.	马来西亚	马来西 亚	汽车零部件及配件制 造、销售	100.00		设立
爱柯迪富乐精密科技(太 仓)有限公司	太仓	太仓	汽车零部件及配件制 造、销售	67.50		收购
爱柯迪(安徽)新能源技 术有限公司	马鞍山	马鞍山	汽车零部件及配件制 造、销售	100.00		设立
爱柯迪(马鞍山)新能源 汽车零部件有限公司	马鞍山	马鞍山	汽车零部件及配件制 造、销售		51.00	设立

其他说明 1: 2022 年 7 月, 宁波柯鑫成型技术有限公司更名为宁波爱柯迪半固态成型技术有限公司。

其他说明 2: 间接持股比例为穿透后的最终持股比例。

## 2、重要的非全资子公司

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
宁波优耐特模具有限公司 (合并)	16.00%	1,208,504.67	4,100,000.00	7,413,771.93
爱柯迪富乐精密科技(太仓) 有限公司	32.50%	9,410,629.42		88,515,396.24

注：爱柯迪股份对宁波优耐特模具有限公司持股比例为 84%，少数股东持股比例为 16%。

宁波优耐特模具有限公司对宁波优铭模具有限公司持股比例为 70%，少数股东持股比例为 30%。

宁波优耐特模具有限公司对宁波优盛模具材料有限公司持股比例为 85%，少数股东持股比例为 15%。

爱柯迪股份对爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司持股比例为 67.50%，少数股东持股比例为 32.50%

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
宁波优耐特模具有限 公司（合 并）	197,026,813.26	121,992,924.87	319,019,738.13	93,943,688.93	7,503,329.97	101,447,018.90	104,097,517.97	103,179,146.15	207,276,664.12	32,936,337.18	4,024,678.93	36,961,016.11
爱柯迪富 乐精密科 技(太仓)有 限公司	212,712,432.86	72,553,933.84	285,266,366.70	37,427,109.91	23,311,841.66	60,738,951.57						

注：本公司 2022 年非同一控制下股权收购爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司，因此无上年年末金额。

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
宁波优耐特模具有限 公司（合 并）	260,416,121.18	68,157,071.22	68,157,071.22	49,822,699.02	206,669,803.22	57,081,273.54	57,081,273.54	83,089,646.66
爱柯迪富乐精密科技(太仓) 有限公司	179,112,194.82	28,955,782.83	28,955,782.83	23,980,764.26				

注：本公司 2022 年非同一控制下股权收购爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司，因此本期金额为购买日至 2022 年 12 月 31 日的财务信息。

## (二) 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	对本公司活动 是否具有战略 性
				直 接	间 接		
宁波喆瑞模具有限公司	宁波	宁波	模具、夹具、制造、 加工、销售	40		权益法	
宁波迈柯新材料科技有限公司	宁波	宁波	涂层技术开发	46		权益法	

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	宁波喆瑞模具 有限公司	宁波迈柯新材 料科技有限公 司	宁波喆瑞模 具有限公司	宁波迈柯新材 料科技有限公 司
流动资产	25,435,827.44	10,311,999.39	11,880,859.82	8,634,425.90
非流动资产	7,554,283.86	1,963,832.37	5,696,854.71	2,659,288.94
资产合计	32,990,111.30	12,275,831.76	17,577,714.53	11,293,714.84
流动负债	14,225,216.90	779,043.37	12,081,825.76	389,448.15
非流动负债				
负债合计	14,225,216.90	779,043.37	12,081,825.76	389,448.15
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	18,764,894.40	11,496,788.39	5,495,888.77	10,904,266.69
按持股比例计算的净资产 份额	6,210,905.52	7,172,959.89	2,198,355.51	6,809,962.68
调整事项	-6,210,905.52	-476,048.73	-2,198,355.51	-372,799.11
—商誉				
—内部交易未实现利润	-6,210,905.52	-476,048.73	-2,198,355.51	-372,799.11
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值		6,696,911.16		6,437,163.57
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	52,424,853.42	2,936,326.11	34,523,991.28	3,882,013.40

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	宁波喆瑞模具有限公司	宁波迈柯新材料科技有限公司	宁波喆瑞模具有限公司	宁波迈柯新材料科技有限公司
净利润	13,319,416.75	557,884.49	4,641,281.08	2,064,107.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,319,416.75	557,884.49	4,641,281.08	2,064,107.13
本期收到的来自联营企业的股利				230,000.00

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
宁波思柯节能服务有限公司	1,158,507.90	400,000.00
浙江仁凯信息科技有限公司	250,397.07	
投资账面价值合计	1,408,904.97	400,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,008,904.97	
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,008,904.97	

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括远期外汇、外汇期权、应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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



## (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司面临的信用风险主要来源于应收账款和银行存款的信用风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关内控制度确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

## (二) 流动性风险

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

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	
短期借款		1,290,447,667.11				1,290,447,667.11
交易性金融负债		6,752,024.73				6,752,024.73
应付票据		129,251,182.74				129,251,182.74
应付账款		456,911,945.63				456,911,945.63
应付职工薪酬		104,107,424.36				104,107,424.36
其他应付款		11,628,024.47				11,628,024.47
合计		1,999,098,269.04				1,999,098,269.04

项目	上年年末余额					合计
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	
短期借款		795,704,139.60				795,704,139.60
应付票据		86,419,859.93				86,419,859.93
应付账款		265,906,578.36				265,906,578.36
应付职工薪酬		82,075,180.42				82,075,180.42
其他应付款		20,741,809.68				20,741,809.68
合计		1,250,847,567.99				1,250,847,567.99

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期银行借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2022 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 1,290,447,667.11 元，其中银行借款余额为 720,000,000.00 元，该借款为固定利率借款，市场利率变化不会使公司面临利率风险。

#### 2、 汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期末及上期末，本公司签署的远期外汇合约详见本附注五、（二）“交易性金融资产”和附注五、（二十一）“交易性金融负债”。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列式如下

爱柯迪股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	期末余额							上年年末余额					
	美元	欧元	日币	港币	比索	林吉特	合计	美元	欧元	日币	港币	比索	合计
现金及现 金等价物	220,342,172.23	121,182,467.93	48,065,912.86	30,547.79	1,275,232.61	4,468,143.61	395,364,477.03	289,141,888.85	433,482,499.18	7,687,773.40	395,286.13	323,776.02	731,031,223.58
应收账款	438,438,559.16	174,244,170.62	1,474,431.55				614,157,161.33	241,378,560.37	137,146,656.38	1,421,398.30			379,946,615.05
其他应收 款					22,290,965.27		22,290,965.27		0.65			11,935,637.41	11,935,638.06
短期借款								93,276,491.00					93,276,491.00
应付账款	12,453,322.93	1,594,050.67	4,590,964.11		14,288,302.02		32,926,639.73	72,331,073.05	1,268,653.13	3,222,188.29		2,031,275.51	78,853,189.98
合计	671,234,054.32	297,020,689.22	54,131,308.52	30,547.79	37,854,499.90	4,468,143.61	1,064,739,243.36	696,128,013.27	571,897,809.34	12,331,359.99	395,286.13	14,290,688.94	1,295,043,157.67

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	33,561,702.72	33,561,702.72
美元	对人民币贬值 5%	-33,561,702.72	-33,561,702.72
欧元	对人民币升值 5%	14,851,034.46	14,851,034.46
欧元	对人民币贬值 5%	-14,851,034.46	-14,851,034.46
日元	对人民币升值 5%	2,706,565.43	2,706,565.43
日元	对人民币贬值 5%	-2,706,565.43	-2,706,565.43
港币	对人民币升值 5%	1,527.39	1,527.39
港币	对人民币贬值 5%	-1,527.39	-1,527.39
比索	对人民币升值 5%	1,892,725.00	1,892,725.00
比索	对人民币贬值 5%	-1,892,725.00	-1,892,725.00
林吉特	对人民币升值 5%	223,407.18	223,407.18
林吉特	对人民币贬值 5%	-223,407.18	-223,407.18

### 3、 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		17,935,513.14		17,935,513.14
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			14,842,746.47	14,842,746.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,842,746.47	14,842,746.47
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			14,842,746.47	14,842,746.47
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

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
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		17,935,513.14	14,842,746.47	32,778,259.61
◆交易性金融负债	6,752,024.73			6,752,024.73
1.交易性金融负债	6,752,024.73			6,752,024.73
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债	6,752,024.73			6,752,024.73
(3)其他				
2.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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	6,752,024.73			6,752,024.73
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产负债表日根据相同金融资产及金融负债在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据

(三) 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

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资，主要为本公司持有的银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

**(四) 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**

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产，主要为本公司参与的合伙企业，以实际出资金额作为公允价值。

**(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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**

无

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

无

**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波爱柯迪投资管理有限公司	宁波	投资咨询与资产管理	48000 万日元	32.5067	32.5067

注 1：本公司最终控制方系自然人张建成，合计控制公司的股权 49.8395%。其中，直接持股比例为 8.2809%；通过控制爱柯迪投资而间接控制公司 32.5067%的股份；通过控制宁波领擎、宁波领荣、宁波领祺、宁波领鑫、宁波领禧而间接控制公司 9.0519% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
宁波喆瑞模具有限公司	本公司持有该公司 40%股权
宁波迈柯新材料科技有限公司	本公司持有该公司 46%股权
宁波思柯节能服务有限公司	本公司持有该公司 40%股权
浙江仁凯信息科技有限公司	本公司持有该公司 25%股权
宁波爱文科技发展有限公司	本公司持有该公司 25%股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
LEANAUTO GROUP HK LIMITED	持股 5%以上股东
XUDONG INTERNATIONAL LIMITED	持股 5%以上股东
宁波领智投资管理有限公司	受同一控制人控制
宁波领擎股权投资合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领祺股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领荣股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波领禧股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东且受同一控制人控制
宁波杰成智能科技有限公司	受同一控制人控制
傑成智能科技（香港）有限公司	受同一控制人控制
YISHAN TECHNOLOGY PTE.LTD.	受同一控制人控制
SHIFT ROBOTICS INC.	受同一控制人控制
宁波晶成机械制造有限公司	实际控制人担任执行董事
宁波旭东新盛汽配有限公司	股东控制企业
盛洪	副董事长
俞国华	董事、常务副总经理
董丽萍	董事、副总经理



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阳能中	董事、董事长助理
吴晓波	独立董事
吴韬	独立董事
胡建军	独立董事
杨飞	监事会主席
吴飞	监事
叶华敏	监事
奚海军	财务总监
付龙柱	董事会秘书

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
宁波晶成机械制造有限公司	采购商品	20,006,028.21			8,451,499.99
宁波迈柯新材料科技有限公司	采购商品	13,270.62			176.99
宁波喆瑞模具有限公司	采购商品	50,496,150.67			32,224,549.30
宁波思柯节能服务有限公司	采购商品	9,558,824.50			
宁波晶成机械制造有限公司	接受劳务	10,619.47			171,282.39
宁波迈柯新材料科技有限公司	接受劳务	2,783,599.97			3,876,978.34
宁波喆瑞模具有限公司	接受劳务	417,943.40			15,105.00
宁波思柯节能服务有限公司	接受劳务	7,471.68			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波喆瑞模具有限公司	出售商品	64,927.47	86,148.00
宁波旭东新盛汽配有限公司	出售商品	3,644,690.27	543,893.81
宁波迈柯新材料科技有限公司	出售商品	7.64	
宁波思柯节能服务有限公司	出售商品	1,883,829.44	
宁波迈柯新材料科技有限公司	提供劳务	884.96	3,062.87
宁波旭东新盛汽配有限公司	提供劳务	10,619.47	36,814.16

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波迈柯新材料科技有限公司	经营租赁	263,448.00	263,448.00
宁波喆瑞模具有限公司	经营租赁	913,380.00	469,480.00
宁波晶成机械制造有限公司	设备出租	440,474.34	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,789,530.95	8,947,532.68

4、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
LEANAUTO GROUP HK LIMITED	股权转让		13,125,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波喆瑞模具有限公司	50,208.03	2,510.40	37,871.84	1,893.59
	宁波晶成机械制造有限公司	248,868.00	12,443.40		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宁波迈柯新材料科技有限公司	9,022.44	451.12	8,890.42	444.52
	宁波旭东新盛汽配有限公司			863,200.00	43,160.00
	宁波思柯节能服务有限公司	641,210.46	32,060.52		
其他应收款					
	宁波喆瑞模具有限公司	115,884.15	5,794.21	133,612.20	6,680.61
	宁波迈柯新材料科技有限公司	287,158.32	14,357.92		
其他非流动资产					
	宁波喆瑞模具有限公司	4,573,603.49		4,308,420.99	
	宁波晶成机械制造有限公司	3,182,000.00		2,333,200.00	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁波迈柯新材料科技有限公司	933,437.20	249,594.10
	宁波晶成机械制造有限公司	2,396,089.57	360,111.29
	宁波喆瑞模具有限公司	3,769,824.70	1,013,094.16
	宁波思柯节能服务有限公司	1,048,140.38	
其他应付款			
	宁波喆瑞模具有限公司	3,769,824.70	
	宁波思柯节能服务有限公司	1,581.23	

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：

公司本期行权的各项权益工具总额：21,132,900.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额：4,564,600.00 股

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日收盘价、[布莱克-斯科尔斯模型]

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：不适用

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：118,705,690.23 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：23,656,436.18 元

其他说明：

(1) 2022 年 5 月 7 日，第二期股票期权第三个行权期期满行权，共 106 位激励对象以 7.57 元/股的价格行权 106.65 万份股票期权；

(2) 2022 年 6 月 15 日，第五期股票期权第一个行权期第一次行权，共 568 位激励对象以 9.78 元/股的价格行权 1,713.02 万份股票期权；

(3) 2022 年 11 月 8 日，第四期股票期权第三个行权期期满行权，共 115 位激励对象以 7.42 元/股的价格行权 93.12 万份股票期权；

(4) 2022 年 11 月 8 日，第五期股票期权第一个行权期第二次行权，共 101 位激励对象以 9.78 元/股的价格行权 200.50 万份股票期权；

(5) 爱柯迪富乐以自身权益结算的股份支付确认的费用总额为：2,255,637.09 元。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

(1) 本公司按合同金额的一定比例开具了履约保函，明细如下：

金额单位：人民币元

种 类	年末余额	年初余额
海关保函	8,326,000.00	7,771,900.00
合 计	8,326,000.00	7,771,900.00

注：海关保函中，2,326,000.00 元保函到期日为 2024 年 1 月 19 日，6,000,000.00 元保函到期日为 2023 年 1 月 14 日。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司开立的信用证余额折合人民币为 97,526,900.19 元，为开立信用证存入的保证金金额为 24,866,019.99 元，最晚到期日为 2023 年 10 月。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

公司资产负债表日后无重要的非调整事项。

#### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	203,149,478.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：根据公司于 2023 年 3 月 21 日召开的第三届董事会第十四次会议，审议通过 2022 年度利润分配预案，拟以截止 2022 年 12 月 31 日总股本 883,258,600.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 2.30 元（含税）进行分配，共分配利润 203,149,478.00 元（含税），占 2022 年合并报表归属于上市公司股东的净利润的 31.32%。结余部分 1,570,162,534.98 元作为未分配利润留存，至以后年度分配。2022 年度盈余公积金 和资本公积金不转增股本。以上预案尚需提交公司股东大会审议。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,216,316.29	1,812,546.85
商业承兑汇票	19,883,550.73	12,395,555.34
合计	35,099,867.02	14,208,102.19

##### 2、 期末公司已质押的应收票据

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

##### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,589,680.54
商业承兑汇票		6,869,918.60
合计		10,459,599.14

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,339,168,682.10	879,864,555.73
1 至 2 年	13,356,579.14	369,219.92
2 至 3 年	316,234.08	
3 年以上		
小计	1,352,841,495.32	880,233,775.65
减：坏账准备	61,028,710.62	39,455,589.08
合计	1,291,812,784.70	840,778,186.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,352,841,495.32	100.00	61,028,710.62	4.51	1,291,812,784.70	880,233,775.65	100.00	39,455,589.08	4.48	840,778,186.57
其中：										
账龄组合	1,218,830,322.13	90.09	61,028,710.62	5.01	1,157,801,611.51	788,742,561.64	89.61	39,455,589.08	5.00	749,286,972.56
关联方组合	134,011,173.19	9.91			134,011,173.19	91,491,214.01	10.39			91,491,214.01
合计	1,352,841,495.32	100.00	61,028,710.62		1,291,812,784.70	880,233,775.65	100.00	39,455,589.08		840,778,186.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,218,830,322.13	61,028,710.62	5.01
关联方组合	134,011,173.19		
合计	1,352,841,495.32	61,028,710.62	4.51

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	39,455,589.08	21,573,121.54			61,028,710.62
合计	39,455,589.08	21,573,121.54			61,028,710.62

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
采埃孚汽车科技（上海）有限公司	39,176,117.89	2.90	1,958,805.89
李尔汽车系统（扬州）有限公司	36,220,080.45	2.68	1,811,004.02
日本电产汽车马达（浙江）有限公司	35,856,922.71	2.65	1,792,846.14
麦格纳动力总成（江西）有限公司	33,023,691.88	2.44	1,651,184.59
耐世特汽车系统（苏州）有限公司	32,072,422.18	2.37	1,603,621.11
合计	176,349,235.11	13.04	8,817,461.76

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	17,935,513.14	14,265,803.38
合计	17,935,513.14	14,265,803.38



## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票	14,265,803.38	134,325,240.02	130,655,530.26		17,935,513.14	
合计	14,265,803.38	134,325,240.02	130,655,530.26		17,935,513.14	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	930,332,708.98	164,673,155.58
合计	930,332,708.98	164,673,155.58

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	907,877,164.90	162,941,812.55
1 至 2 年	20,928,385.27	113,373.35
2 至 3 年	29,890.00	605,100.00
3 年以上	1,517,500.00	1,041,517.97
小计	930,352,940.17	164,701,803.87
减：坏账准备	20,231.19	28,648.29
合计	930,332,708.98	164,673,155.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	930,352,940.17	100.00	20,231.19	0.00	930,332,708.98	164,701,803.87	100.00	28,648.29	0.02	164,673,155.58
合计	930,352,940.17	100.00	20,231.19		930,332,708.98	164,701,803.87	100.00	28,648.29		164,673,155.58

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
增值税退税	20,020,155.84		
往来款	907,987,731.03	20,231.19	0.00
押金	32,540.00		
保证金	325,069.02		
备用金	1,987,444.28		
合计	930,352,940.17	20,231.19	0.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	28,648.29			28,648.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,489.84			45,489.84
本期转回	53,906.94			53,906.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,231.19			20,231.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	164,701,803.87			164,701,803.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	907,877,164.90			907,877,164.90
本期终止确认	142,226,028.60			142,226,028.60
其他变动				
期末余额	930,352,940.17			930,352,940.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	28,648.29	45,489.84	53,906.94		20,231.19
合计	28,648.29	45,489.84	53,906.94		20,231.19

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
增值税退税	20,020,155.84	17,543,918.40
往来款	907,987,731.03	145,831,457.39
押金	32,540.00	299,896.00
保证金	325,069.02	872,176.08
备用金	1,987,444.28	154,356.00
合计	930,352,940.17	164,701,803.87

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	往来款	441,517,689.61	1年以内	47.46	
宁波市柯创铝业有限公司	往来款	273,616,713.07	1年以内	29.41	
爱柯迪(柳州)科技产业有限公司	往来款	116,446,387.39	1年以内	12.52	
		4,798,236.01	1至2年	0.52	
宁波匠成智能科技有限公司	往来款	15,182,484.21	1年以内	1.63	
		5,835,616.11	1至2年	0.63	
爱柯迪香港有限公司	往来款	24,376,100.00	1年以内	2.62	
合计		881,773,226.40		94.79	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,947,374.26		1,600,947,374.26	1,026,193,524.26		1,026,193,524.26
对联营、合营企业投资	6,696,911.16		6,696,911.16	6,437,163.57		6,437,163.57
合计	1,607,644,285.42		1,607,644,285.42	1,032,630,687.83		1,032,630,687.83

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	296,872,904.08	145,600,000.00		442,472,904.08		
宁波优耐特模具有限公司	27,565,814.67			27,565,814.67		
宁波市江北区协成工业炉制造有限公司	350,000.00			350,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
爱柯迪香港有限公司	258,418,625.88			258,418,625.88		
宁波爱柯迪精密部件有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
宁波柯东机械有限公司	162,000.00			162,000.00		
柳州市柯创铝业有限责任公司	6,500,000.00		6,500,000.00			
实捷新能源汽车科技(宁波)有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
爱柯迪(柳州)科技产业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市银宝山新压铸科技有限公司	71,314,179.63			71,314,179.63		
爱柯迪汽车零部件销售有限公司	10,000.00			10,000.00		
IKD (MALAYSIA) SDN.BHD.		37,106,850.00		37,106,850.00		
爱柯迪富乐精密科技(太仓)有限公司		298,547,000.00		298,547,000.00		
爱柯迪(安徽)新能源技术有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	1,026,193,524.26	581,253,850.00	6,500,000.00	1,600,947,374.26		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
宁波迈柯新材料科技有 限公司	6,437,163.57			259,747.59						6,696,911.16	
宁波喆瑞模具有限公司											
宁波爱文科技发展有限 公司											
小计	6,437,163.57			259,747.59						6,696,911.16	
合计	6,437,163.57			259,747.59						6,696,911.16	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,785,246,793.08	3,063,029,560.32	2,965,930,595.87	2,445,783,087.26
其他业务	204,115,385.77	104,943,768.94	199,839,223.38	100,538,909.52
合计	3,989,362,178.85	3,167,973,329.26	3,165,769,819.25	2,546,321,996.78

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	89,273,783.92	92,173,554.41
权益法核算的长期股权投资收益	259,747.59	2,708,115.75
理财产品投资收益	10,504,476.11	8,093,492.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,879,000.00	53,639,807.86
合计	106,917,007.62	156,614,970.97

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,168,584.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,593,839.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	15,134,439.99	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

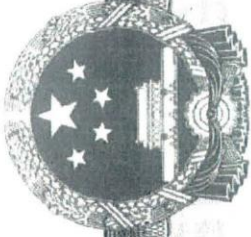


项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,262,993.80	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,449,937.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	369,317.39	
小计	51,079,237.94	
所得税影响额	-4,722,916.63	
少数股东权益影响额（税后）	-1,086,251.71	
合计	45,270,069.60	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.74	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.61	0.69	0.66

爱柯迪股份有限公司  
二〇二三年三月二十一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000020230112007

市场主体登记更多许可信息，扫描了解更多应用服务。



出资额 人民币15,500,000元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审计报告; 清算审计; 验资; 代理记账; 信息系统领域内的技术服务; 审计; 资产评估; 税务咨询; 法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准后方可开展经营活动【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

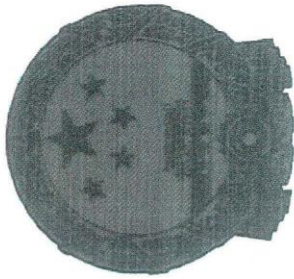
2023年01月12日



仅供报告使用，其他无效



证书序号: 0001247



# 说明

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

仅供出报告使用，其他无效。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

注册日期: 1998年12月31日  
 Date of Issuance: 1998 12 31  
 批准证书编号: 31000681580  
 Authorized Institute of CPAs  
 上海市注册会计师协会  
 No. of Certificate: 31000681580

杨峰安(31000681580)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



姓名: 杨峰安  
 Full name: 杨峰安  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-08-17  
 Date of birth: 1971-08-17  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通  
 通合伙) 上海分所  
 身份证号码: 36012419710817541X  
 Identity card No: 36012419710817541X



瑞华会计师事务所(普通合伙)





姓名 Full name 任明刚  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1978-01-23  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 230231197801232916



仅供出报告使用,其他无效

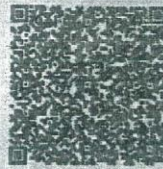
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000063050  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年 04月 15日  
Date of Issuance /y /m /d



任明刚年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d



合并资产负债表

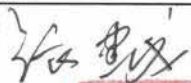
2023年6月30日

编制单位：爱柯迪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

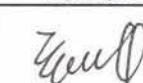
项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,284,958,431.44	2,513,883,340.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	18,600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	33,563,137.63	35,099,867.02
应收账款	七、5	1,545,126,349.35	1,344,862,033.70
应收款项融资	七、6	28,608,888.60	17,935,513.14
预付款项	七、7	127,900,110.66	89,750,657.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	63,145,984.02	65,721,704.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	888,820,245.27	861,786,149.96
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	七、13	579,069,653.67	278,109,789.11
流动资产合计		5,569,792,800.64	5,207,149,055.36
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	8,260,276.63	8,105,816.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	14,787,746.47	14,842,746.47
投资性房地产			
固定资产	七、21	3,065,636,096.27	2,688,853,968.28
在建工程	七、22	197,806,969.39	242,668,828.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	58,506,551.27	54,575,158.00
无形资产	七、26	430,910,667.50	441,357,445.05
开发支出			
商誉	七、28	135,775,039.32	135,775,039.32
长期待摊费用	七、29	382,506,597.34	327,485,403.74
递延所得税资产	七、30	68,259,892.45	61,890,616.29
其他非流动资产	七、31	997,401,072.96	741,590,228.42
非流动资产合计		5,359,850,909.60	4,717,145,250.64
资产总计		10,929,643,710.24	9,924,294,306.00

公司负责人：




成张  
印建

主管会计工作负责人：



奚海军

会计机构负责人：



谢地

合并资产负债表（续）  
2023年6月30日

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,760,509,457.55	1,290,447,667.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	21,651,139.50	6,752,024.73
衍生金融负债			
应付票据	七、35	151,010,074.50	114,313,767.69
应付账款	七、36	433,370,757.41	471,849,360.68
预收款项			
合同负债	七、38	1,817,828.83	2,222,365.07
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	七、39	111,851,138.73	104,107,424.36
应交税费	七、40	59,692,174.88	75,362,142.58
其他应付款	七、41	19,341,729.98	11,628,024.47
其中：应付利息			
应付股利	七、41	10,160,135.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	7,585,300.10	12,493,945.29
其他流动负债	七、44	788,552.71	10,796,122.15
流动负债合计		2,567,618,154.19	2,099,972,844.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46	1,474,105,346.70	1,446,552,403.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	55,630,101.17	41,538,965.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	38,909,197.81	32,441,555.70
递延收益	七、51	85,509,789.97	70,450,786.28
递延所得税负债	七、30	97,317,207.38	71,553,978.92
其他非流动负债	七、52	597,243,602.53	547,189,082.74
非流动负债合计		2,348,715,245.56	2,209,726,771.69
负债合计		4,916,333,399.75	4,309,699,615.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	896,084,416.00	883,258,600.00
其他权益工具	七、54	121,356,813.25	121,364,930.01
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,295,302,612.53	2,168,415,609.95
减：库存股			
其他综合收益	七、57	51,650,802.54	11,206,474.08
专项储备	七、58	1,100,263.59	
盈余公积	七、59	352,128,747.42	352,128,747.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,069,656,566.81	1,876,957,655.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,787,280,222.14	5,413,332,016.66
少数股东权益		226,030,088.35	201,262,673.52
所有者权益（或股东权益）合计		6,013,310,310.49	5,614,594,690.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,929,643,710.24	9,924,294,306.00

公司负责人：张成建

主管会计工作负责人：姜海军

会计机构负责人：谢地





母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：爱柯迪股份有限公司

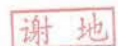
单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,043,050,431.44	2,295,563,820.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,166,427.47	35,099,867.02
应收账款	十七、1	1,502,859,967.15	1,291,812,784.70
应收款项融资		21,349,839.72	17,935,513.14
预付款项		9,499,791.58	8,319,064.56
其他应收款	十七、2	1,142,921,418.40	930,332,708.98
其中：应收利息			
应收股利		92,152,215.13	
存货		656,004,209.77	654,394,230.53
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		480,621,598.59	253,741,123.10
流动资产合计		5,889,473,684.12	5,487,199,112.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,939,788,745.92	1,607,644,285.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		14,787,746.47	14,787,746.47
投资性房地产			
固定资产		1,532,883,013.38	1,559,708,145.45
在建工程		3,479,145.55	44,846,312.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,299,385.09	4,085,382.03
无形资产		183,036,769.09	184,905,115.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		409,596,135.87	403,583,039.84
递延所得税资产			
其他非流动资产		741,541,613.23	570,314,606.41
非流动资产合计		4,828,412,554.60	4,389,874,633.60
资产总计		10,717,886,238.72	9,877,073,745.95

公司负责人：张成军

主管会计工作负责人：奚海军

会计机构负责人：谢地





母公司资产负债表（续）

2023年6月30日

<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,052,903,000.00	720,563,597.22
交易性金融负债		21,651,139.50	6,752,024.73
衍生金融负债			
应付票据		831,093,042.30	663,494,207.45
应付账款		740,745,872.24	843,777,216.58
预收款项			
合同负债			1,229,594.65
应付职工薪酬		79,862,032.48	72,423,608.23
应交税费		13,144,906.29	16,665,177.36
其他应付款		113,305,939.34	136,618,733.51
其中：应付利息			
应付股利		10,160,135.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,063,602.30	4,343,911.66
其他流动负债		552,234.97	10,648,068.14
流动负债合计		2,859,321,769.42	2,476,516,139.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,474,105,346.70	1,446,552,403.04
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		162,228.64	554,918.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		35,579,574.89	30,277,899.02
递延收益		56,993,672.36	58,136,909.26
递延所得税负债		85,694,556.44	59,335,100.06
其他非流动负债		529,709,813.73	492,702,332.08
非流动负债合计		2,182,245,192.76	2,087,559,562.07
负债合计		5,041,566,962.18	4,564,075,701.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		896,084,416.00	883,258,600.00
其他权益工具		121,356,813.25	121,364,930.01
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,307,993,690.47	2,182,933,753.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		352,128,747.42	352,128,747.42
未分配利润		1,998,755,609.40	1,773,312,012.98
所有者权益（或股东权益）合计		5,676,319,276.54	5,312,998,044.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,717,886,238.72	9,877,073,745.95

公司负责人：

  
张成  
印

主管会计工作负责人：

  
奚海军

会计机构负责人：

  
谢地

合并利润表  
2023年1—6月

编制单位：爱柯迪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入		2,643,504,552.70	1,833,401,592.31
其中：营业收入	七、61	2,643,504,552.70	1,833,401,592.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,164,081,239.88	1,606,464,861.35
其中：营业成本	七、61	1,875,237,164.65	1,373,459,252.41
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	七、62	38,352,000.28	13,448,878.68
销售费用	七、63	36,014,536.52	24,080,742.46
管理费用	七、64	148,041,756.81	118,943,802.22
研发费用	七、65	125,292,388.57	94,605,580.95
财务费用	七、66	-58,856,606.95	-18,073,395.37
其中：利息费用	七、66	51,055,995.50	13,035,570.74
利息收入	七、66	49,181,608.88	13,586,770.37
加：其他收益	七、67	18,347,964.74	16,251,282.11
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	3,897,210.80	16,530,714.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	154,460.50	249,261.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	-14,635,014.77	-3,736,863.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-11,465,768.48	-6,319,163.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	449,029.05	-776,571.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-961,122.80	573,545.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		475,055,611.36	249,459,674.51
加：营业外收入	七、74	3,269,445.10	4,507,792.62
减：营业外支出	七、75	941,350.52	1,286,079.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		477,383,705.94	252,681,387.63
减：所得税费用	七、76	67,210,035.81	28,803,471.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		410,173,670.13	223,877,915.73
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		410,173,670.13	223,877,915.73
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）		395,849,658.29	213,143,728.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,324,011.84	10,734,186.77
六、其他综合收益的税后净额	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
（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	七、57	40,444,328.46	11,176,676.95
（7）其他			
（二）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		450,617,998.59	235,054,592.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		436,293,986.75	224,320,405.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,324,011.84	10,734,186.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.45	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.43	0.24

公司负责人：

*张成印*

张成印

主管会计工作负责人：

*奚海军*

奚海军

会计机构负责人：

*谢地*

谢地



母公司利润表

2023年1—6月

编制单位：爱柯迪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	十七、4	2,572,917,628.20	1,767,368,769.72
减：营业成本	十七、4	2,060,842,936.48	1,440,946,952.50
税金及附加		27,807,839.66	10,408,636.72
销售费用		32,563,050.35	23,578,323.42
管理费用		85,093,444.53	91,073,645.88
研发费用		82,571,231.69	80,421,744.78
财务费用		-66,148,006.07	-16,209,463.13
其中：利息费用		48,922,005.76	16,259,626.02
利息收入		57,170,396.77	15,285,457.00
加：其他收益		10,601,307.46	10,639,740.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	125,359,809.60	105,387,485.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	154,460.50	-167,750.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-14,635,014.77	-3,736,863.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,618,395.73	-5,238,135.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,961.34	-374,932.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		197,220.69	573,545.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		460,885,097.47	244,399,769.40
加：营业外收入		7,018,736.89	3,988,355.16
减：营业外支出		352,044.96	915,589.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,551,789.40	247,472,534.78
减：所得税费用		38,957,446.30	11,827,148.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		428,594,343.10	235,645,386.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		428,594,343.10	235,645,386.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		428,594,343.10	235,645,386.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张印建 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：谢地

张印建

奚海军

谢地

## 合并现金流量表

2023年1—6月

编制单位：爱柯迪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,636,425,105.41	1,801,854,992.95
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		98,400,261.71	127,306,888.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	71,622,458.89	65,154,451.68
经营活动现金流入小计		2,806,447,826.00	1,994,316,332.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,495,183.07	1,178,872,853.72
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			
支付给职工及为职工支付的现金		479,615,422.57	361,124,785.74
支付的各项税费		102,630,964.42	35,298,379.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	54,849,720.86	65,713,542.89
经营活动现金流出小计		2,277,591,290.92	1,641,009,561.53
经营活动产生的现金流量净额	七、79	528,856,535.09	353,306,771.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		109,055,000.00	60,400,000.00
取得投资收益收到的现金		4,015,373.25	8,422,334.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		707,261.84	2,377,723.67
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		113,777,635.09	71,200,057.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,372,029.82	461,871,136.83
投资支付的现金		490,503,000.00	430,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,310,875,029.82	892,121,136.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,197,097,394.73	-820,921,078.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		137,933,865.00	175,606,761.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,500,000.00	
取得借款收到的现金		935,581,103.96	1,048,684,767.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,073,514,968.96	1,224,291,528.21
偿还债务支付的现金		473,892,288.44	427,284,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,063,205.39	185,958,100.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,410,000.00	9,605,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,468,610.24	
筹资活动现金流出小计		699,424,104.07	613,242,900.92
筹资活动产生的现金流量净额		374,090,864.89	611,048,627.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,711,224.48	-2,025,174.42
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-225,438,770.26	141,409,145.39
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	2,471,868,042.86	1,276,058,340.01
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	2,246,429,272.60	1,417,467,485.40

公司负责人：

张成建

主管会计工作负责人：

奚海军

会计机构负责人：

谢地

成张  
印建

奚海军

谢地



母公司现金流量表

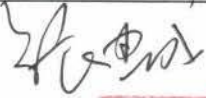
2023年1—6月

编制单位：爱柯迪股份有限公司

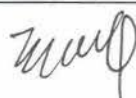
单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,575,144,593.56	1,765,772,931.70
收到的税费返还		98,400,261.71	95,099,774.61
收到其他与经营活动有关的现金		82,534,620.02	344,297,951.87
经营活动现金流入小计		2,756,079,475.29	2,205,170,658.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,847,607,223.79	1,382,159,493.70
支付给职工及为职工支付的现金		297,656,364.51	277,991,801.75
支付的各项税费		41,669,968.89	4,275,328.99
支付其他与经营活动有关的现金		213,489,314.65	31,168,341.54
经营活动现金流出小计		2,400,422,871.84	1,695,594,965.98
经营活动产生的现金流量净额		355,656,603.45	509,575,692.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		109,000,000.00	60,400,000.00
取得投资收益收到的现金		33,325,756.92	25,222,334.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,315,236.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,165,275.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		142,325,756.92	113,102,846.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		531,511,733.63	214,599,304.47
投资支付的现金		462,570,600.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			126,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		994,082,333.63	621,199,304.47
投资活动产生的现金流量净额		-851,756,576.71	-508,096,458.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		122,433,865.00	175,606,761.00
取得借款收到的现金		484,815,400.00	349,119,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			26,100,000.00
筹资活动现金流入小计		607,249,265.00	550,825,761.00
偿还债务支付的现金		151,912,982.12	223,284,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,667,470.92	176,143,325.40
支付其他与筹资活动有关的现金		1,051,024.74	
筹资活动现金流出小计		364,631,477.78	399,428,125.40
筹资活动产生的现金流量净额		242,617,787.22	151,397,635.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		15,609,407.84	-2,631,184.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-237,872,778.20	150,245,684.88
加：期初现金及现金等价物余额		2,277,018,487.07	1,149,014,107.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,039,145,708.87	1,299,259,792.20

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张成印

奚海军

谢地

合并所有者权益变动表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：爱柯迪股份有限公司

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益	专项储备			盈余公积	归属于母公司所有者权益								
										股本	资本公积							其他综合收益
一、上年期末余额			883,258,600.00	121,364,930.01			2,168,415,609.95		11,206,474.08		352,128,747.42		1,876,957,655.20		5,413,332,016.66	201,262,673.52	5,614,594,690.18	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年期初余额			883,258,600.00	121,364,930.01			2,168,415,609.95		11,206,474.08		352,128,747.42		1,876,957,655.20		5,413,332,016.66	201,262,673.52	5,614,594,690.18	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			12,825,816.00	-8,116.76			126,887,002.58		40,444,328.46		1,100,263.59		192,698,911.61		373,948,205.48	24,767,414.83	398,715,620.31	
(一)综合收益总额									40,444,328.46				395,849,658.29		436,293,986.75	14,324,011.84	450,617,998.59	
(二)所有者投入和减少资本			12,825,816.00	-8,116.76			126,887,002.58								139,704,701.82	16,853,402.99	156,558,104.81	
1.所有者投入的普通股			12,820,300.00				151,272,633.75								164,092,933.75	15,500,000.00	179,592,933.75	
2.其他权益工具持有者投入资本			5,516.00	-8,116.76			100,736.89								98,136.13		98,136.13	
3.股份支付计入所有者权益的金额							-24,486,368.06								-24,486,368.06		-24,486,368.06	
4.其他																		
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																		
5.其他综合收益结转留存收益																		
6.其他																		
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额			896,084,416.00	121,356,813.25			2,295,302,612.53		51,650,802.54		352,128,747.42		2,069,656,566.81		5,787,280,222.14	226,030,088.35	6,013,310,310.49	

会计机构负责人: *AA*

*MM*

主管会计工作负责人:

公司负责人: *KK*

谢地

姜海军

成张印建



合并所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

2022年半年度

归属于母公司所有者权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他权益工具												
				其他权益工具												其他
一、上年期末余额	862,125,700.00				1,966,275,593.06	11,651,153.50	-7,524,717.44	293,538,628.97			1,459,645,879.70		4,562,429,930.79	79,798,336.23	4,642,228,267.02	
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	862,125,700.00				1,966,275,593.06	11,651,153.50	-7,524,717.44	293,538,628.97			1,459,645,879.70		4,562,429,930.79	79,798,336.23	4,642,228,267.02	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	18,196,700.00				162,861,312.34	-10,437,168.50	11,176,676.95				40,505,288.96		243,177,146.75	1,129,186.77	244,306,333.52	
(一) 综合收益总额							11,176,676.95				213,143,728.96		224,320,405.91	10,734,186.77	235,054,592.68	
(二) 所有者投入和减少资本	18,196,700.00				162,861,312.34	-10,437,168.50							191,495,180.84		191,495,180.84	
1. 所有者投入的普通股	18,196,700.00				157,410,061.00								175,606,761.00		175,606,761.00	
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					5,451,251.34	-10,437,168.50							15,888,419.84		15,888,419.84	
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者 (或股东) 的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	880,322,400.00				2,129,136,905.40	1,193,985.00	3,651,959.51	293,538,628.97			1,500,151,168.66		4,805,607,077.54	80,927,523.00	4,886,534,600.54	

公司负责人: *Wg Box*

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: *AA*



编制单位：爱柯迪股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2023年半年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	库存股					
一、上年期末余额	883,258,600.00	121,364,930.01	2,182,933,753.94			352,128,747.42	1,773,312,012.98	5,312,998,044.35	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	883,258,600.00	121,364,930.01	2,182,933,753.94			352,128,747.42	1,773,312,012.98	5,312,998,044.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,825,816.00	-8,116.76	125,059,936.53				225,443,596.42	363,321,232.19	
（一）综合收益总额							428,594,343.10	428,594,343.10	
1. 所有者投入的普通股	12,825,816.00	-8,116.76	125,059,936.53				137,877,635.77	137,877,635.77	
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,820,300.00		151,272,633.75				98,136.13	164,092,933.75	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	5,516.00	-8,116.76	100,736.89					98,136.13	
4. 其他			-26,313,434.11					-26,313,434.11	
（二）利润分配									
1. 提取盈余公积							-203,150,746.68	-203,150,746.68	
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	896,084,416.00	121,356,813.25	2,307,993,690.47			352,128,747.42	1,998,755,609.40	5,676,319,276.54	

公司负责人：张成建

主管会计工作负责人：Zuo

会计机构负责人：姚地





母公司所有者权益变动表 (续)

2022年1—6月

项目	2022年半年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	862,125,700.00			1,981,247,851.53	11,631,153.50			293,538,628.97	1,418,639,386.89	4,543,920,413.89
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	862,125,700.00			1,981,247,851.53	11,631,153.50			293,538,628.97	1,418,639,386.89	4,543,920,413.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,196,700.00			162,861,312.34	-10,437,168.50			63,006,946.35	235,645,386.35	254,502,127.19
(一)综合收益总额										
1.所有者投入的普通股	18,196,700.00			162,861,312.34	-10,437,168.50					235,645,386.35
2.其他权益工具持有者投入资本	18,196,700.00			157,410,061.00						191,495,180.84
3.股份支付计入所有者权益的金额										175,606,761.00
4.其他				5,451,251.34	-10,437,168.50					15,888,419.84
(二)利润分配										
1.提取盈余公积									-172,638,440.00	-172,638,440.00
2.对所有者(或股东)的分配									-172,638,440.00	-172,638,440.00
3.其他										
(三)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										
(四)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	880,322,400.00			2,144,109,163.87	1,193,985.00			293,538,628.97	1,481,646,333.24	4,798,422,541.08

公司负责人: *张成*

主管会计工作负责人: *王*

会计机构负责人: *谢地*

