

审计报告

天健审〔2023〕1678号

浙江金固股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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，公允反映了金固股份公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收账款、其他应收款及长期应收款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）金融工具、附注五（一）3 应收账款、附注五（一）6 其他应收款及五（一）9 长期应收款。

截至 2022 年 12 月 31 日，金固股份公司应收账款、其他应收款和长期应收款账面余额分别为人民币 540,976,352.87 元、95,188,459.81 元、183,324,591.32 元，坏账准备分别为人民币 107,607,142.78 元、47,747,880.05 元、174,158,361.75 元，账面价值分别为人民币 433,369,210.09 元、47,440,579.76 元、9,166,229.57 元。

对于单独进行减值测试的应收账款、其他应收款及长期应收款，当存在客观证据表明其发生减值时，金固股份公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款、其他应收款及长期应收款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、客户风险类型等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款、其他应收款及长期应收款金额重大，且应收账款、其他应收款及长期应收款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款、其他应收款及长期应收款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款、其他应收款及长期应收款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款、其他应收款及长期应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

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

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

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

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款、其他应收款及长期应收款，

评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款及其他应收款账龄、长期应收款风险类型与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款及其他应收款账龄、长期应收款风险类型等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款、其他应收款及长期应收款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款、其他应收款及长期应收款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款、其他应收款及长期应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)存货及财务报表附注五(一)7 存货。

截至 2022 年 12 月 31 日，金固股份公司存货账面余额为人民币 1,309,411,600.41 元，跌价准备为人民币 21,960,222.07 元，账面价值为人民币 1,287,451,378.34 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较;

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确,评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;

(5) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 关于会计核算方法变更确认的投资收益

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)长期股权投资、五(一)10 长期股权投资、五(一)11 其他非流动金融资产和五(二)9 投资收益。

金固股份公司子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司(以下简称特维轮网络)持有江苏康众汽配有限公司(以下简称江苏康众)9.885%(直接持有 3.377%,间接持有 6.478%)的股权,并对该股权投资采用权益法核算,自 2022 年 4 月起特维轮网络不再拥有江苏康众董事会席位,也未向江苏康众派驻生产管理或经营人员,不再具有参与江苏康众财务和经营政策决策的权利,失去对江苏康众施加重大影响的权利,对江苏康众股权投资变更为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,在其他非流动金融资产进行列报,并按照公允价值进行后续计量。该项会计核算方法变更确认投资收益金额为人民币 1,128,946,542.79 元。

由于该项投资收益对金固股份公司 2022 年度利润影响较大,且长期股权投资会计核算方法变更涉及重大管理层判断,我们将因会计核算方法变更确认的投资收益确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对因会计核算方法变更确认的投资收益确定,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与投资流程相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制运行的有效性;

(2) 获取公司会计核算变更方法的相关资料,检查采用权益法核算的主要条件是否发生变动;

(3) 查阅金固股份公司会议纪要，并与金固股份公司董事长、财务总监和董秘进行访谈，了解金固股份公司对江苏康众股权的持股目的和计划，确认金固股份公司不再参与对江苏康众投后管理，未来不再有向江苏康众派出董事或管理人员的计划；

(4) 获取会计核算变更时点公允价值确认的资料，判断公允价值的确认基础，检查公允价值计量的准确性，复核投资收益计算的准确性；

(5) 获取并检查第三方估值专家对江苏康众以2022年3月31日为评估基准日的股权公允价值分析报告，根据估值结果复核股权投资公允价值；

(6) 针对本期投资事项的变动情况及期末持股情况进行函证；

(7) 检查会计核算变更是否履行了恰当的决策程序；

(8) 检查与投资收益相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金固股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

金固股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督金固股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就金固股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二日

财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江金固股份有限公司

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	584,966,359.31	555,172,360.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	57,023.78	91,444.87
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	433,369,210.09	411,867,125.27
应收款项融资	72,926,360.99	54,500,694.93
预付款项	194,533,945.14	241,062,241.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,440,579.76	80,425,406.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,287,451,378.34	1,221,068,592.04
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	65,805,689.29	60,577,558.10
流动资产合计	2,686,550,546.70	2,624,765,423.98
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	9,166,229.57	284,209,698.70
长期股权投资	118,056,434.62	461,488,443.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,777,863,357.13	580,646,253.90
投资性房地产	461,591,424.15	473,910,370.62
固定资产	1,062,890,543.58	966,141,768.50
在建工程	832,639,713.53	719,161,655.66

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,771,745.89	35,577,026.90
无形资产	227,917,261.12	261,179,618.29
开发支出		
商誉	32,285,220.01	32,285,220.01
长期待摊费用	3,051,266.02	7,023,404.33
递延所得税资产	103,400,624.34	89,213,318.21
其他非流动资产	10,480,690.00	75,972,599.59
非流动资产合计	4,676,114,509.96	3,986,809,378.04
资产总计	7,362,665,056.66	6,611,574,802.02
流动负债：		
短期借款	1,740,510,437.22	1,878,499,142.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	154,218,971.18	322,698,541.86
应付账款	206,871,557.59	181,874,467.18
预收款项	3,708,170.23	3,364,654.38
合同负债	143,662,771.83	145,370,464.84
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	34,173,088.72	37,632,348.86
应交税费	6,209,375.37	8,108,605.20
其他应付款	153,352,360.62	38,610,441.28
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	106,798,516.86	9,918,993.87
其他流动负债	15,445,659.01	17,747,780.87
流动负债合计	2,564,950,908.63	2,643,825,441.01
非流动负债：		
保险合同准备金	1,597.00	232,791.08
长期借款	446,579,358.23	97,551,773.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	28,434,359.55	21,784,370.31
长期应付款	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,525,997.68	20,084,124.70
递延所得税负债	286,134,203.54	5,348,819.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	826,675,516.00	145,001,879.08
负债合计	3,391,626,424.63	2,788,827,320.09
所有者权益：		
股本	1,001,914,821.00	1,001,914,821.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,924,254,176.61	3,044,746,345.67
减：库存股	170,866,707.51	306,463,527.05
其他综合收益	1,057,758.38	-17,072,677.01
专项储备		
盈余公积	101,631,156.33	101,631,156.33
一般风险准备		
未分配利润	107,744,999.26	-2,212,133.31
归属于母公司所有者权益合计	3,965,736,204.07	3,822,543,985.63
少数股东权益	5,302,427.96	203,496.30
所有者权益合计	3,971,038,632.03	3,822,747,481.93
负债和所有者权益总计	7,362,665,056.66	6,611,574,802.02

法定代表人：孙锋峰 主管会计工作负责人：师庆运 会计机构负责人：师庆运

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	299,056,913.42	260,491,374.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	210,652,161.30	209,532,075.90
应收款项融资	51,746,197.81	42,076,000.00
预付款项	450,370,295.84	467,040,661.19
其他应收款	519,750,361.69	624,289,473.06
其中：应收利息		
应收股利		10,000,000.00
存货	1,007,049,345.79	864,991,903.05
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	37,699,656.07	13,280,578.70

流动资产合计	2, 576, 324, 931. 92	2, 481, 702, 066. 56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2, 457, 298, 541. 46	2, 357, 849, 964. 02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	255, 181, 043. 33	255, 181, 043. 33
投资性房地产	71, 672, 808. 42	74, 930, 924. 58
固定资产	915, 338, 153. 83	791, 622, 517. 32
在建工程	747, 984, 503. 20	682, 706, 993. 23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	352, 130. 59	484, 089. 18
无形资产	155, 720, 759. 05	160, 164, 677. 20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	192, 317. 28	201, 059. 04
递延所得税资产	39, 290, 983. 88	8, 479, 273. 61
其他非流动资产		
非流动资产合计	4, 643, 031, 241. 04	4, 331, 620, 541. 51
资产总计	7, 219, 356, 172. 96	6, 813, 322, 608. 07
流动负债：		
短期借款	1, 606, 642, 472. 02	1, 838, 499, 142. 67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	222, 348, 518. 01	304, 725, 000. 00
应付账款	120, 041, 834. 68	137, 240, 678. 06
预收款项	399, 973. 12	467, 378. 50
合同负债	35, 677, 410. 30	26, 872, 080. 47
应付职工薪酬	26, 154, 667. 05	23, 162, 626. 18
应交税费	2, 184, 185. 39	1, 531, 542. 80
其他应付款	229, 283, 868. 69	7, 145, 828. 10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	98, 973, 183. 10	127, 208. 53
其他流动负债	864, 795. 89	3, 493, 370. 46
流动负债合计	2, 342, 570, 908. 25	2, 343, 264, 855. 77
非流动负债：		
长期借款	396, 516, 371. 93	97, 551, 773. 81
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	197,931.20	330,673.30
长期应付款	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,623,336.68	20,039,958.03
递延所得税负债	26,862,162.31	5,183,716.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	486,199,802.12	123,106,121.53
负债合计	2,828,770,710.37	2,466,370,977.30
所有者权益：		
股本	1,001,914,821.00	1,001,914,821.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,907,815,461.24	2,967,666,482.51
减：库存股	170,866,707.51	306,463,527.05
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	101,631,156.33	101,631,156.33
未分配利润	550,090,731.53	582,202,697.98
所有者权益合计	4,390,585,462.59	4,346,951,630.77
负债和所有者权益总计	7,219,356,172.96	6,813,322,608.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,019,100,758.57	2,728,026,797.62
其中：营业收入	3,019,100,758.57	2,728,026,797.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,226,573,873.33	2,850,754,493.44
其中：营业成本	2,790,977,040.22	2,435,794,380.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额	-231,194.08	-1,352,097.79
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,775,283.27	8,088,830.07
销售费用	76,064,299.07	87,479,714.09

管理费用	203,580,227.81	172,874,066.82
研发费用	61,592,669.30	55,048,705.32
财务费用	82,815,547.74	92,820,894.36
其中：利息费用	86,695,384.76	85,629,703.73
利息收入	3,956,512.61	2,339,362.61
加：其他收益	32,298,315.18	17,159,648.80
投资收益（损失以“-”号填列）	1,173,812,610.46	213,772,510.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,950,514.77	-73,189,170.06
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）	-173,517,317.86	-144,596.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-321,603,504.83	-14,099,925.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-54,393,339.71	-15,816,744.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-43,235,792.05	529,862.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	405,887,856.43	78,673,061.23
加：营业外收入	1,916,851.12	3,140,588.26
减：营业外支出	34,864,086.14	2,283,235.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	372,940,621.41	79,530,414.05
减：所得税费用	263,527,205.50	11,796,001.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,413,415.91	67,734,412.17
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,958,845.01	61,848,670.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,454,570.90	5,885,741.47
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	109,957,132.57	67,551,727.64
2. 少数股东损益	-543,716.66	182,684.53
六、其他综合收益的税后净额	18,130,435.39	-16,089,883.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,130,435.39	-16,089,883.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	18,130,435.39	-16,089,883.67
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	18,130,435.39	-16,089,883.67
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	127,543,851.30	51,644,528.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	128,087,567.96	51,461,843.97
归属于少数股东的综合收益总额	-543,716.66	182,684.53
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.11	0.09
(二) 稀释每股收益	0.11	0.09

法定代表人：孙锋峰 主管会计工作负责人：师庆运 会计机构负责人：师庆运

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,417,688,943.33	1,367,726,035.31
减：营业成本	1,220,605,702.27	1,131,785,070.60
税金及附加	5,089,594.68	2,080,940.57
销售费用	28,599,987.19	20,784,861.65
管理费用	125,347,197.53	79,519,737.49
研发费用	60,309,898.04	48,015,240.68
财务费用	77,180,780.52	84,962,061.48
其中：利息费用	85,597,706.04	84,415,926.17
利息收入	3,813,824.89	1,786,282.73
加：其他收益	28,837,933.74	9,562,825.96
投资收益（损失以“-”号填列）	80,301,085.71	30,421,662.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,780,221.99	4,180,452.48
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）		
信用减值损失（损失以“-”号	-38,647,343.55	-2,969,453.01

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-13,560,278.34	-7,362,436.56
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-10,184.57	328,489.24
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-42,523,003.91	30,559,211.12
加: 营业外收入	2.73	744,729.18
减: 营业外支出	179,978.23	1,228,372.79
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-42,702,979.41	30,075,567.51
减: 所得税费用	-10,591,012.96	-588,642.58
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-32,111,966.45	30,664,210.09
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-32,111,966.45	30,664,210.09
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-32,111,966.45	30,664,210.09
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,755,408,928.56	2,303,404,163.43
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	54,152,147.70	64,380,319.86
收到其他与经营活动有关的现金	198,550,561.27	115,497,357.94
经营活动现金流入小计	3,008,111,637.53	2,483,281,841.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,542,326,271.13	2,206,400,253.78
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	213,997,369.23	224,067,703.98
支付的各项税费	31,772,147.79	23,737,804.79
支付其他与经营活动有关的现金	176,099,848.99	289,823,930.40
经营活动现金流出小计	2,964,195,637.14	2,744,029,692.95
经营活动产生的现金流量净额	43,916,000.39	-260,747,851.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,861,123.95	344,940,107.14
取得投资收益收到的现金	2,060,055.94	11,158,680.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,369,808.04	7,562,102.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	127,006,179.43	90,931,114.29
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	313,297,167.36	454,592,005.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	324,895,875.31	101,953,419.42
投资支付的现金	159,585,500.00	131,790,000.00
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		178,922.35
投资活动现金流出小计	484,481,375.31	233,922,341.77
投资活动产生的现金流量净额	-171,184,207.95	220,669,663.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,600,000.00	22,805,924.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,600,000.00	
取得借款收到的现金	2,778,330,942.24	2,648,168,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金	361,747,339.20	267,933,590.64
筹资活动现金流入小计	3,145,678,281.44	2,938,908,075.54
偿还债务支付的现金	2,556,497,581.00	2,576,471,655.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,655,573.38	84,561,321.28
其中：子公司支付给少数股东的股		

利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	238,610,321.08	161,884,243.42
筹资活动现金流出小计	2,882,763,475.46	2,822,917,220.53
筹资活动产生的现金流量净额	262,914,805.98	115,990,855.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,364,937.16	-16,147,876.51
五、现金及现金等价物净增加额	154,011,535.58	59,764,790.13
加：期初现金及现金等价物余额	312,922,889.65	253,158,099.52
六、期末现金及现金等价物余额	466,934,425.23	312,922,889.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,029,918,941.92	1,172,957,909.28
收到的税费返还	45,413,885.22	53,315,646.40
收到其他与经营活动有关的现金	495,254,872.09	288,535,347.87
经营活动现金流入小计	1,570,587,699.23	1,514,808,903.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,108,730,093.89	1,068,197,559.39
支付给职工以及为职工支付的现金	121,388,574.84	100,602,757.94
支付的各项税费	15,031,256.23	7,715,190.76
支付其他与经营活动有关的现金	191,703,443.15	308,624,760.08
经营活动现金流出小计	1,436,853,368.11	1,485,140,268.17
经营活动产生的现金流量净额	133,734,331.12	29,668,635.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	981,337.87	97,790,000.00
取得投资收益收到的现金	15,060,055.94	11,158,680.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,384,410.13	6,266,985.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	160,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	180,425,803.94	115,215,666.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,455,010.50	108,178,705.69
投资支付的现金	181,993,500.00	125,311,738.62
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	422,448,510.50	233,490,444.31
投资活动产生的现金流量净额	-242,022,706.56	-118,274,778.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,805,924.90
取得借款收到的现金	2,678,330,942.24	2,648,168,560.00
收到其他与筹资活动有关的现金	181,014,374.00	32,624,500.00
筹资活动现金流入小计	2,859,345,316.24	2,703,598,984.90
偿还债务支付的现金	2,516,497,581.00	2,517,230,060.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,144,948.38	84,023,488.03
支付其他与筹资活动有关的现金	144,770.64	30,782,184.88
筹资活动现金流出小计	2,603,787,300.02	2,632,035,732.91
筹资活动产生的现金流量净额	255,558,016.22	71,563,251.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,524,936.97	2,623,373.32

五、现金及现金等价物净增加额	158,794,577.75	-14,419,517.42
加：期初现金及现金等价物余额	43,362,320.79	57,781,838.21
六、期末现金及现金等价物余额	202,156,898.54	43,362,320.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	1,00 1,91 4,82 1.00				3,04 4,74 6,34 5.67	306, 463, 527. 05	-17, 072, 677. 01		101, 631, 156. 33		-2,2 12,1 33.3 1		3,82 2,54 3,98 5.63	203, 496. 30	3,82 2,74 7,48 1.93
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、本 年期 初余 额	1,00 1,91 4,82 1.00				3,04 4,74 6,34 5.67	306, 463, 527. 05	-17, 072, 677. 01		101, 631, 156. 33		-2,2 12,1 33.3 1		3,82 2,54 3,98 5.63	203, 496. 30	3,82 2,74 7,48 1.93
三、本 期增 减变 动金 额（ 减少 以“ -”号 填列 ）					-120 ,492 ,169 .06	-135 ,596 ,819 .54	18,1 30,4 35.3 9				109, 957, 132. 57		143, 192, 218. 44	5,09 8,93 1.66	148, 291, 150. 10
（一 ）综 合收 益总							18,1 30,4 35.3 9				109, 957, 132. 57		128, 087, 567. 96	-543 ,716 .66	127, 543, 851. 30

用															
(六)其他					-60,894,356.38	-4,582,445.54								-56,311,910.84	-56,311,910.84
四、本期期末余额	1,001,914,821.00				2,924,254,176.61	170,866,707.51	1,057,758.38		101,631,156.33		107,744,999.26		3,965,736,204.07	5,302,427.96	3,971,038,632.03

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,001,914,821.00				3,025,073,003.94	275,826,112.81	-982,793.34		98,564,735.32		-66,697,439.94		3,782,046,214.17	2,353,545.82	3,784,399,759.99
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,001,914,821.00				3,025,073,003.94	275,826,112.81	-982,793.34		98,564,735.32		-66,697,439.94		3,782,046,214.17	2,353,545.82	3,784,399,759.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,673,341.73	30,637,414.24	-16,089,883.67		3,066,421.01		64,485,306.63		40,497,714.66	-2,150,049.52	38,347,721.94
(一)							-16,				67,5		51,4	182,	51,6

取															
2. 本期使用															
(六) 其他				19,673,341.73								19,673,341.73	-2,332,734.05	17,340,607.68	
四、本期期末余额	1,001,914,821.00			3,044,746,345.67	306,463,527.05	-17,072,677.01		101,631,156.33		-2,212,133.31		3,822,543,985.63	203,496,300	3,822,747,481.93	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,001,914,821.00				2,967,666,482.51	306,463,527.05			101,631,156.33	582,202,697.98		4,346,951,630.77
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,001,914,821.00				2,967,666,482.51	306,463,527.05			101,631,156.33	582,202,697.98		4,346,951,630.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-59,851,021.27	-135,596,819.54				-32,111,966.45		43,633,831.82
(一) 综合收益										-32,111,966.45		-32,111,966.45

他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,001,914.821.00				2,967,666.482.51	306,463.527.05			101,631.156.33	582,202.697.98		4,346,951.630.77

浙江金固股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江金固股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人孙金国、孙锋峰、孙利群、孙曙虹、徐永忠、富阳智慧投资有限公司和富阳双合投资有限公司共同发起设立，于 2007 年 9 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市富阳区。公司现持有统一社会信用代码为 9133000025403311XB 的营业执照，注册资本 1,011,203,661.00 元，股份总数 1,001,914,821 股（每股面值 1 元）（公司注销回购的社会公众股 12,056,018 股及股权激励对象取得的期权行权增加 2,767,178 股尚未办理工商变更登记）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 90,727,923 股；无限售条件的流通股份 A 股 911,186,898 股。公司股票已于 2010 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造业。经营范围：许可经营项目：货运（范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》）。汽车零部件、热镀锌钢圈制造，车轮生产（限分支机构经营），热浸铝、小五金加工，钢材、汽车零部件的销售，经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外），金属表面处理设备的生产及维修，金属制品、通用设备的销售，房地产的开发与销售。（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）

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 2 日第五届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将上海誉泰实业有限公司、成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、特维轮网络科技（杭州）有限公司、特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司、金磁融资租赁有限公司、浙江金磁银信担保有限公司、浙江金固金属材料有限公司等 37 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收融资租赁保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税		
其他应收款——应收代偿款		
其他应收款——应收借款保证金		

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账 龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	

[注]系浙江金固股份有限公司及其合并财务报表范围内公司

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收融资租赁款和对第三方的贷款组合	款项性质	客户风险类型分析法，按已到期款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期1-6个月，含6个月的客户）、次级类（逾期6-12个月客户）、可疑类（逾期12-24个月客户）及损失类（逾期24个月以上客户）等5种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例，计提基数还包含该客户尚未到期部分的应收租赁款
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系浙江金固股份有限公司及其合并财务报表范围内公司

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

3) 应收融资租赁款和对第三方贷款

风险类型	长期应收款 计提比例 (%)

正常类	1.50
关注类	3.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-59	5.00	9.50-1.61
机器设备	年限平均法	3-15	5.00 或 10.00	31.67-6.00
运输工具	年限平均法	4-6	5.00 或 10.00	23.75-15.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00 或 10.00	31.67-18.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	3-10
排污权	10
电子商务运营平台	10

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：公司新的门店系统管理平台项目的可行性调查、研究与策划立项作为研究阶段。研究阶段起点为门店系统由研发部门发起策划，终点为公司判断项目在技术上、商业上等具有可行性，通过立项评审。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司门店系统管理平台项目的执行实施和项目内测试验收阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目具体投入实质性开发，终点为项目通过内测后可进入线上运营。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目达到预定用途形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售钢制车轮等产品。属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

融资租赁业务，在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入；其他收入，服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

融资担保业务主要包括向融资客户提供担保业务服务，评审服务及其他管理咨询服务。担保业务收入在担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认收入；其他收入，在服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法

将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 分部报告

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

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

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(二)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(三十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政

策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 本公司服务费、商标使用费收入按 6%的税率缴纳增值税；房屋出租收入按 9%的税率缴纳增值税；其他产品销售收入按 13%的税率缴纳增值税

子公司德清中远汽车发展有限公司房屋租赁按 5%的征收率缴纳增值税；子公司德清旭盈祥润企业管理有限公司房屋租赁按 9%的税率缴纳增值税

子公司金磁融资租赁有限公司融资租赁咨询服务收入及对第三方的贷款利息收入按 6%的税率缴纳增值税；融资租赁利息收入按 13%的税率缴纳增值税

子公司浙江金磁银信担保有限公司提供现代服务业服务按 6%的税率缴纳增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%；子公司上海誉泰实业有限公司出口货物享受“免、退”税政策，退税率为 13%或 0%

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及子公司成都金固车轮有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
子公司亚洲车轮控股有限公司(Asia Wheel Holding Limited)、子公司亚洲车轮有限公司(Asia Wheel Company Limited)、曦源国际(香港)有限公司、方泰纳荷兰有限公司(Fontijne Holland B.V.)、Jingu North America Corporation、亚洲冲压镀锌(泰国)有限公司、Jingu North America Distributions Llc	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号), 公司 2020 年度通过高新技术企业复审, 并取得编号为 GR202033003285 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 2020-2022 年度, 本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)和《四川省经济和信息化委员会关于确认彭州市太平电站等 16 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕641 号), 子公司成都金固车轮有限公司主营业务属于国家鼓励类产业, 认定有效期为 2011-2020 年按 15%的税率计缴企业所得税; 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕第 23 号), 该优惠税率在 2021 年-2030 年仍适用, 本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	536, 547. 36	525, 636. 89
银行存款	465, 984, 589. 16	310, 818, 251. 99
其他货币资金	118, 445, 222. 79	243, 828, 472. 04
合 计	584, 966, 359. 31	555, 172, 360. 92
其中: 存放在境外的款项总额	24, 388, 334. 36	14, 225, 738. 23

(2) 其他说明

1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 104,563,237.54 元，为开具信用证存入保证金 6,233,129.33 元，远期结售汇业务账户利息结余 775.74 元，为汽车贷款担保业务存入担保连带责任保证金 4,690,000.00 元，存入工程保证金 179,853.72 元，境外子公司存入电力保证金 783,160.61 元以及房租保证金 861,865.50 元，因网银信息未及时更新导致账户使用受限 186,838.40 元，ETC 账户存入保证金 28,600.00 元，诉讼冻结保证金 504,473.24 元。

2) 其他货币资金中未受限款项说明

公司存放于第三方支付平台账户余额 413,288.71 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	57,023.78	91,444.87
其中：权益工具投资	57,023.78	91,444.87
合 计	57,023.78	91,444.87

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	368,285.60	0.07	368,285.60	100.00	
按组合计提坏账准备	540,608,067.27	99.93	107,238,857.18	19.84	433,369,210.09
合 计	540,976,352.87	100.00	107,607,142.78	19.89	433,369,210.09

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,519,800.00	3.46	5,179,800.00	31.36	11,340,000.00
按组合计提坏账准备	461,047,092.76	96.54	60,519,967.49	13.13	400,527,125.27
合计	477,566,892.76	100.00	65,699,767.49	13.76	411,867,125.27

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市泓鑫汽车贸易有限公司	48,485.60	48,485.60	100.00	经单独测试预计无法收回
金华青年汽车制造有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00	经单独测试预计无法收回
小计	368,285.60	368,285.60	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	429,537,512.29	21,476,875.64	5.00
1-2年	18,731,356.93	1,873,135.69	10.00
2-3年	12,071,931.73	3,621,579.53	30.00
3年以上	80,267,266.32	80,267,266.32	100.00
小计	540,608,067.27	107,238,857.18	19.84

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	429,537,512.29
1-2年	18,779,842.53
2-3年	12,071,931.73
3年以上	80,587,066.32
合计	540,976,352.87

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其他[注]	
单项计提 坏账准备	5,179,800.00	48,485.60			4,860,000.00			368,285.60
按组合计 提坏账准 备	60,519,967.49	48,581,281.33				138,062.89	1,724,328.75	107,238,857.18
合 计	65,699,767.49	48,629,766.93			4,860,000.00	138,062.89	1,724,328.75	107,607,142.78

[注]组合计提坏账准备其他减少系处置子公司杭州金固环保科技设备有限公司所致

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新余市碧水新材料有限公司	4,860,000.00	债务重组[注]
小 计	4,860,000.00	

[注]详见本财务报表附注十四(一)之说明

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 138,062.89 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
客户一	100,418,027.29	18.56	5,020,901.36
客户二	67,836,420.94	12.54	3,492,868.95
客户三	44,200,472.60	8.17	44,200,472.60
客户四	23,076,324.91	4.27	1,153,816.25
客户五	13,326,508.64	2.46	666,325.43
小 计	248,857,754.38	46.00	54,534,384.59

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	72,926,360.99		54,500,694.93	
合 计	72,926,360.99		54,500,694.93	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	47,218,849.67
小 计	47,218,849.67

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	336,938,545.63
小 计	336,938,545.63

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	193,515,530.94	99.48		193,515,530.94	239,400,878.02	99.31		239,400,878.02
1 年以上	1,018,414.20	0.52		1,018,414.20	1,661,363.64	0.69		1,661,363.64
合 计	194,533,945.14	100.00		194,533,945.14	241,062,241.66	100.00		241,062,241.66

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	107,720,930.88	55.37
供应商二	34,761,356.75	17.87
供应商三	20,248,664.17	10.41
供应商四	8,510,405.33	4.37
供应商五	5,455,767.99	2.80
小 计	176,697,125.12	90.82

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	42,418,999.35	44.56	38,800,396.27	91.47	3,618,603.08
按组合计提坏账准备	52,769,460.46	55.44	8,947,483.78	16.96	43,821,976.68
小 计	95,188,459.81	100.00	47,747,880.05	50.16	47,440,579.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,665,601.24	5.76	5,640,542.74	99.56	25,058.50
按组合计提坏账准备	92,636,737.22	94.24	12,236,389.53	13.21	80,400,347.69
小 计	98,302,338.46	100.00	17,876,932.27	18.19	80,425,406.19

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州富阳佳朋汽车销售有限公司	13,292,108.30	12,627,502.89	95.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 5%
应收代偿款	11,841,346.53	11,249,279.20	95.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 5%
上海翌扬汽车服务有限公司	7,209,493.66	6,849,018.98	95.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 5%
益阳蓝马汽车销售服务有限公司	4,955,042.74	4,955,042.74	100.00	经单独测试预计无法收回
上海天玺汽车销售有限公司	4,425,549.93	2,434,052.46	55.00	根据诉讼情况及单独测试后, 预计可收回比例 45%
安徽斯蒂诺汽车销售服务有限公司	685,500.00	685,500.00	100.00	经单独测试预计无法收回
中金支付有限公司	9,958.19			系应收代扣融资租赁应收款, 经单独减值测试, 款项收回不存在风险
小 计	42,418,999.35	38,800,396.27	91.47	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	742,429.61		
账龄组合	52,027,030.85	8,947,483.78	17.20
其中：1年以内	8,596,081.62	429,804.08	5.00
1-2年	37,615,794.56	3,761,579.46	10.00
2-3年	1,512,934.90	453,880.47	30.00
3年以上	4,302,219.77	4,302,219.77	100.00
小计	52,769,460.46	8,947,483.78	16.96

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	11,945,316.68
1-2年	57,605,607.24
2-3年	11,497,398.19
3年以上	14,140,137.70
小计	95,188,459.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	3,044,462.13	1,849,142.75	12,983,327.39	17,876,932.27
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,880,789.73	1,880,789.73		
--转入第三阶段	-999,490.63	-151,293.49	1,150,784.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	280,747.63	182,940.47	32,375,869.43	32,839,557.53
本期收回				

本期转回				
本期核销			2,953,484.43	2,953,484.43
其他变动[注]	-15,125.32			-15,125.32
期末数	429,804.08	3,761,579.46	43,556,496.51	47,747,880.05

[注]本期其他变动系处置子公司杭州金固环保设备科技有限公司减少所致

2) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 2,953,484.43 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
代垫保险费	应收暂付款	1,205,864.26	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
湖南科瑞汽车服务有限公司	应收暂付款	360,876.40	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
成都五四好车汽车租赁有限公司	押金及保证金	300,000.00	账龄较长, 预计无法收回	管理层审批	否
小 计		1,866,740.66			

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	31,833,147.69	38,676,705.08
股权转让款	41,522,999.99	33,818,500.00
应收代偿款	11,841,346.53	11,346,762.14
押金及保证金	6,397,779.74	7,687,159.68
备用金	847,480.28	1,615,864.41
应收出口退税	742,429.61	739,359.38
其 他	2,003,275.97	4,417,987.77
合 计	95,188,459.81	98,302,338.46

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
WOO SWEE LIAN	股权转让款	34,823,000.00	1-2 年	36.58	3,482,300.00
杭州富阳佳朋汽车销售有限公司	应收代偿款	13,292,108.30	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	13.96	12,627,502.89

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海翌扬汽车服务有限公司	应收代偿款	7,209,493.66	1年以内; 1-2年; 2-3年	7.57	6,849,018.98
北京天下联赢科技有限公司	股权转让款	5,810,000.00	1年以内	6.10	290,500.00
益阳蓝马汽车销售服务有限公司	应收暂付款	4,955,042.74	3年以上	5.21	4,955,042.74
小计		66,089,644.70		69.42	28,204,364.61

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	33,024,506.48		33,024,506.48	38,457,004.06		38,457,004.06
原材料	465,708,034.84		465,708,034.84	457,829,109.47		457,829,109.47
在产品	424,401,860.40	10,179,632.60	414,222,227.80	405,746,130.79	5,027,050.03	400,719,080.76
库存商品	386,277,198.69	11,780,589.47	374,496,609.22	332,281,433.31	8,218,035.56	324,063,397.75
合计	1,309,411,600.41	21,960,222.07	1,287,451,378.34	1,234,313,677.63	13,245,085.59	1,221,068,592.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	5,027,050.03	10,179,632.60		5,027,050.03		10,179,632.60
库存商品	8,218,035.56	9,265,840.87		5,703,286.96		11,780,589.47
合计	13,245,085.59	19,445,473.47		10,730,336.99		21,960,222.07

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

① 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分

有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

② 本期减少的存货跌价准备系随耗用或销售转销。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	53,998,041.05	60,365,315.64
预缴企业所得税	11,616,801.42	202,720.44
预缴城市维护建设税	4,999.05	4,761.01
预缴教育费附加	2,999.43	2,856.61
预缴地方教育附加	1,999.62	1,904.40
预缴房产税	180,848.72	
合 计	65,805,689.29	60,577,558.10

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	90,412,409.24	70,923,124.35	19,489,284.89	189,023,424.04	2,502,380.60	186,521,043.44	4.13-10.50
对第三方贷款	121,426,323.92	103,235,237.40	18,191,086.52	142,705,749.91	1,854,037.51	140,851,712.40	8.20-16.00
未实现融资收益	-28,514,141.84		-28,514,141.84	-43,163,057.14		-43,163,057.14	
合 计	183,324,591.32	174,158,361.75	9,166,229.57	288,566,116.81	4,356,418.11	284,209,698.70	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,356,418.11	240,134,180.37				70,332,236.73		174,158,361.75
合 计	4,356,418.11	240,134,180.37				70,332,236.73		174,158,361.75

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				348,320,171.27		348,320,171.27
对合营企业投资	118,056,434.62		118,056,434.62	113,168,272.06		113,168,272.06
合 计	118,056,434.62		118,056,434.62	461,488,443.33		461,488,443.33

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	112,507,779.90			4,780,221.99	
北京金固磁系资产管理有限公司	660,492.16	85,500.00	745,992.16		
小 计	113,168,272.06	85,500.00	745,992.16	4,780,221.99	
联营企业					
江苏康众汽配有限公司	328,381,685.33		338,249,003.77	-17,239,739.90	
金凯欧橡胶制品有限公司	19,938,485.94	3,000,000.00	22,447,489.08	-490,996.86	
小 计	348,320,171.27	3,000,000.00	360,696,492.85	-17,730,736.76	
合 计	461,488,443.33	3,085,500.00	361,442,485.01	-12,950,514.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	2,298,432.73	1,530,000.00			118,056,434.62	
北京金固磁系资产管理有限公司						
小 计	2,298,432.73	1,530,000.00			118,056,434.62	
联营企业						
江苏康众汽配有限公司	27,107,058.34					
金凯欧橡胶制品有限公司						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
小 计	27,107,058.34					
合 计	29,405,491.07	1,530,000.00			118,056,434.62	

11. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	1,777,863,357.13	580,646,253.90
其中：权益工具投资	1,775,842,313.80	578,625,210.57
债务工具投资	2,021,043.33	2,021,043.33
合 计	1,777,863,357.13	580,646,253.90

(2) 期末的权益工具投资明细

被投资单位	账面价值			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海语镜汽车信息技术有限公司				
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
上海运百国际物流有限公司	160,000.00			160,000.00
之江新实业有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
四川精典汽车服务连锁股份有限公司	25,005,648.77		7,521,896.77	17,483,752.00
苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
浙江行维网络科技有限公司	48,561.80			48,561.80
北京好修养科技有限公司	153,000,000.00		117,550,000.00	35,450,000.00
上海相兑舟意企业管理合伙企业(有限合伙)	48,411,000.00		48,411,000.00	
北京磁云数字科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
江苏康众汽配有限公司		1,379,700,000.00		1,379,700,000.00
北京凤梨科技有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	
合 计	578,625,210.57	1,379,700,000.00	182,482,896.77	1,775,842,313.80

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	499,924,121.29	41,546,718.08	541,470,839.37
本期增加金额	7,503,873.02	980,448.66	8,484,321.68
1) 固定资产/无形资产转入	7,503,873.02	980,448.66	8,484,321.68
本期减少金额			
期末数	507,427,994.31	42,527,166.74	549,955,161.05
累计折旧和累计摊销			
期初数	60,517,839.62	7,042,629.13	67,560,468.75
本期增加金额	19,686,109.86	1,117,158.29	20,803,268.15
1) 计提或摊销	16,291,490.93	855,580.62	17,147,071.55
2) 固定资产/无形资产转入	3,394,618.93	261,577.67	3,656,196.60
本期减少金额			
期末数	80,203,949.48	8,159,787.42	88,363,736.90
账面价值			
期末账面价值	427,224,044.83	34,367,379.32	461,591,424.15
期初账面价值	439,406,281.67	34,504,088.95	473,910,370.62

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	619,702,466.66	1,360,277,906.85	47,764,821.08	16,189,764.21	2,043,934,958.80
本期增加金额	44,901,731.44	203,186,508.66	5,160,451.34	955,377.07	254,204,068.51
1) 购置		8,062,870.47	4,726,263.65	489,430.12	13,278,564.24
2) 在建工程转入	44,901,731.44	195,123,638.19	434,187.69	465,946.95	240,925,504.27
本期减少金额	7,503,873.02	20,670,839.37	22,936,118.25	1,321,054.10	52,431,884.74
1) 处置或报废		5,881,993.23	22,147,946.01	406,446.17	28,436,385.41

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
2) 处置子公司减少		7,586.21	788,172.24	914,607.93	1,710,366.38
3) 转入投资性房地产	7,503,873.02				7,503,873.02
4) 转入在建工程		14,781,259.93			14,781,259.93
期末数	657,100,325.08	1,542,793,576.14	29,989,154.17	15,824,087.18	2,245,707,142.57
累计折旧					
期初数	192,448,583.04	850,877,698.46	20,797,666.74	13,638,393.11	1,077,762,341.35
本期增加金额	35,093,631.49	89,933,627.52	7,708,840.02	924,480.27	133,660,579.30
计 提	35,093,631.49	89,933,627.52	7,708,840.02	924,480.27	133,660,579.30
本期减少金额	3,394,618.93	14,069,499.75	13,642,528.25	552,585.23	31,659,232.16
1) 处置或报废		1,678,096.11	13,035,916.21	331,851.24	15,045,863.56
2) 处置子公司减少		10,021.93	606,612.04	220,733.99	837,367.96
3) 转入投资性房地产	3,394,618.93				3,394,618.93
4) 转入在建工程		12,381,381.71			12,381,381.71
期末数	224,147,595.60	926,741,826.23	14,863,978.51	14,010,288.15	1,179,763,688.49
减值准备					
期初数				30,848.95	30,848.95
本期增加金额			3,022,061.55		3,022,061.55
计 提			3,022,061.55		3,022,061.55
本期减少金额					
期末数			3,022,061.55	30,848.95	3,052,910.50
账面价值					
期末账面价值	432,952,729.48	616,051,749.91	12,103,114.11	1,782,950.08	1,062,890,543.58
期初账面价值	427,253,883.62	509,400,208.39	26,967,154.34	2,520,522.15	966,141,768.50

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	181,573,081.60		181,573,081.60	188,836,998.74		188,836,998.74
年产 300 万只新型高强度车轮项目	127,689,380.61		127,689,380.61	198,259,838.82		198,259,838.82
年产 200 万只阿凡达低碳车轮生产线技改项目	14,912,024.27		14,912,024.27			
银湖办公楼项目	350,176,918.97		350,176,918.97	258,027,318.43		258,027,318.43
北美子公司车轮生产线				35,669,114.81		35,669,114.81
山东子公司标准化厂房				6,807,178.11		6,807,178.11
在制模具	12,879,776.19		12,879,776.19	9,866,050.15		9,866,050.15
炫固溅膜生产线	2,648,000.00		2,648,000.00			
年产 200 万只阿凡达低碳车轮生产线项目（合肥）	107,185,688.92		107,185,688.92			
“阿凡达”轻量化轮毂产业项目（南宁）	19,745,628.38		19,745,628.38			
其他设备安装工程及零星工程	15,829,214.59		15,829,214.59	21,695,156.60		21,695,156.60
合 计	832,639,713.53		832,639,713.53	719,161,655.66		719,161,655.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂和 200 万只车轮生产线项目	55,000 万	188,836,998.74	5,174,635.11	12,438,552.25	181,573,081.60
年产 300 万只新型高强度车轮项目	30,785 万	198,259,838.82	22,454,961.58	93,025,419.79	127,689,380.61
年产 200 万只阿凡达低碳车轮生产线技改项目	70,000 万		56,628,539.10	41,716,514.83	14,912,024.27
银湖办公楼项目	50,000 万	258,027,318.43	92,149,600.54		350,176,918.97
北美子公司车轮生产线		35,669,114.81		35,669,114.81	
山东子公司标准化厂房		6,807,178.11	1,161,502.86	7,968,680.97	
在制模具		9,866,050.15	33,565,472.17	30,551,746.13	12,879,776.19
炫固溅膜生产线			2,648,000.00		2,648,000.00
年产 200 万只阿凡达低碳车轮生产线项目（合肥）	87,000 万		107,185,688.92		107,185,688.92
“阿凡达”轻量化轮毂产业项目（南宁）	50,000 万		19,745,628.38		19,745,628.38

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
其他设备安装工程及零星工程		21,695,156.60	13,689,533.48	19,555,475.49	15,829,214.59
小 计		719,161,655.66	354,403,562.14	240,925,504.27	832,639,713.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产500万只新型高强度钢制轮毂和200万只车轮生产线项目	85.62	95.00	829,375.61	91,830.38	4.09	自筹资金
年产300万只新型高强度车轮项目	95.85	96.00	13,953,285.01	752,052.29	4.35	自筹资金
年产200万只阿凡达低碳车轮生产线技改项目	8.09	11.00				自筹资金
银湖办公楼项目	70.03	76.00	5,846,374.85	899,620.23	4.75	自筹资金
北美子公司车轮生产线						自筹资金
山东子公司标准化厂房						自筹资金
在制模具			125,782.83			自筹资金
炫固溅膜生产线						自筹资金
年产200万只阿凡达低碳车轮生产线项目(合肥)	12.32	22.00	62,986.30	62,986.30	4.30	自筹资金
“阿凡达”轻量化轮毂产业项目(南宁)	3.95	35.00				自筹资金
其他设备安装工程及零星工程			778,142.55	6,687.67		自筹资金
小 计			21,595,947.15	1,813,176.87		

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	41,987,593.52	2,314,546.48	44,302,140.00
本期增加金额	24,382,587.52		24,382,587.52
1) 租入	24,382,587.52		24,382,587.52
本期减少金额	15,372,805.92		15,372,805.92
1) 处置	783,715.71		783,715.71
2) 租赁年限变动	14,589,090.21		14,589,090.21
期末数	50,997,375.12	2,314,546.48	53,311,921.60
累计折旧			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初数	7,693,545.81	1,031,567.29	8,725,113.10
本期增加金额	11,249,169.08	1,031,567.28	12,280,736.36
1) 计提	11,249,169.08	1,031,567.28	12,280,736.36
本期减少金额	4,465,673.75		4,465,673.75
1) 处置	4,192,604.86		4,192,604.86
2) 租赁年限变动	273,068.89		273,068.89
期末数	14,477,041.14	2,063,134.57	16,540,175.71
账面价值			
期末账面价值	36,520,333.98	251,411.91	36,771,745.89
期初账面价值	34,294,047.71	1,282,979.19	35,577,026.90

16. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	电子商务运营平台	合 计
账面原值					
期初数	221,457,824.82	25,203,004.14	369,548.00	89,541,252.92	336,571,629.88
本期增加金额	14,403,117.58	1,376,485.64			15,779,603.22
1) 购 置	14,403,117.58	1,376,485.64			15,779,603.22
本期减少金额	980,448.66	289,300.00		56,041,557.77	57,311,306.43
1) 处置或报废		289,300.00		56,041,557.77	56,330,857.77
2) 转入投资性房地产	980,448.66				980,448.66
期末数	234,880,493.74	26,290,189.78	369,548.00	33,499,695.15	295,039,926.67
累计摊销					
期初数	31,799,672.55	13,487,977.63	229,741.66	29,874,619.75	75,392,011.59
本期增加金额	4,865,627.20	2,251,154.29	36,954.84	8,633,880.66	15,787,616.99
1) 计 提	4,865,627.20	2,251,154.29	36,954.84	8,633,880.66	15,787,616.99
本期减少金额	261,577.67	118,142.33		23,677,243.03	24,056,963.03
1) 处置或报废		118,142.33		23,677,243.03	23,795,385.36
2) 转入投资性房地产	261,577.67				261,577.67

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	电子商务运营平台	合 计
期末数	36,403,722.08	15,620,989.59	266,696.50	14,831,257.38	67,122,665.55
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	198,476,771.66	10,669,200.19	102,851.50	18,668,437.77	227,917,261.12
期初账面价值	189,658,152.27	11,715,026.51	139,806.34	59,666,633.17	261,179,618.29

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85			418,853.85
成都金固车轮有限公司	260,888.29			260,888.29
德清中远汽车发展有限公司	32,285,220.01			32,285,220.01
杭州车至顺汽车管理服务服务有限公司	4,750,000.00		4,750,000.00	
合 计	37,714,962.15		4,750,000.00	32,964,962.15

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85			418,853.85
成都金固车轮有限公司	260,888.29			260,888.29
杭州车至顺汽车管理服务服务有限公司	4,750,000.00		4,750,000.00	
合 计	5,429,742.14		4,750,000.00	679,742.14

(3) 商誉减值测试过程

单位：万元

项 目	德清中远汽车发展有限公司
商誉账面余额①	3,228.52
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	3,228.52

项 目	德清中远汽车发展有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	3, 228. 52
资产组的账面价值⑥	16, 646. 23
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	19, 874. 75
包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注]	20, 482. 95
减值损失⑨= if (⑧>⑦, 0, ⑦-⑧)	
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if (⑨>⑤, ⑤, ⑨)	
公司享有的股权份额⑪	100. 00
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩	

[注]德清中远汽车发展有限公司预计未来可收回金额利用了坤元资产评估有限公司2023年3月28日出具的《浙江金固股份有限公司拟对收购德清中远汽车发展有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组价值评估项目》(坤元评报〔2023〕第160号)的评估结果

(4) 商誉减值测试方法、结论

德清中远汽车发展有限公司主要经营资产为房屋建筑物,按照市场法参考附近房产价格并考虑未来现金流量的特点,结合发展规划、市场情况等因素的综合分析,预测的资产组可回收金额。

经测试,公司未发现德清中远汽车发展有限公司商誉相关的资产组存在减值迹象,故未计提减值准备。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车位租赁费	201, 059. 04		8, 741. 76		192, 317. 28
经营租入固定资产改良支出	5, 584, 523. 43	98, 485. 66	3, 420, 931. 77		2, 262, 077. 32
广告费	967, 821. 74		504, 950. 52		462, 871. 22
门店转让费	270, 000. 12		135, 999. 92		134, 000. 20
合 计	7, 023, 404. 33	98, 485. 66	4, 070, 623. 97		3, 051, 266. 02

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
可抵扣亏损	197,437,269.59	37,214,162.51	288,696,544.29	73,597,472.82
资产/信用减值准备	105,549,794.64	17,058,129.63	75,124,541.82	12,703,147.49
内部交易未实现利润	5,084,838.74	919,752.74	18,019,723.64	2,879,966.80
公允价值变动	165,961,000.00	41,490,250.00	144,596.22	21,689.43
递延收益			44,166.67	11,041.67
股权激励	44,142,486.94	6,718,329.46		
合 计	518,175,389.91	103,400,624.34	382,029,572.64	89,213,318.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
会计核算变更确认的投资收益	1,036,445,764.98	259,111,441.25		
固定资产允许一次性计入当期成本费用	179,081,082.07	26,862,162.31	34,558,109.27	5,183,716.39
非同一控制下企业合并资产评估增值	642,399.92	160,599.98	660,411.16	165,102.79
合 计	1,216,169,246.97	286,134,203.54	35,218,520.43	5,348,819.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损[注]	673,734,742.96	197,035,476.31
资产/信用减值准备	280,902,527.20	29,053,777.44
股权激励	24,916,359.28	
公允价值变动损失	7,556,317.86	
小 计	987,109,947.30	226,089,253.75

[注]其中境内经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 664,666,680.75 元，境外经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 9,068,062.21 元

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		12,699,860.47	

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	54,907,394.84	52,762,803.24	
2024 年	108,767,805.28	53,009,886.97	
2025 年	100,012,362.69	3,790,977.46	
2026 年	113,762,897.05	70,136,935.55	
2027 年	287,216,220.89		
小 计	664,666,680.75	192,400,463.69	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁资产	42,406,494.69	31,925,804.69	10,480,690.00	78,941,866.44	2,969,266.85	75,972,599.59
合 计	42,406,494.69	31,925,804.69	10,480,690.00	78,941,866.44	2,969,266.85	75,972,599.59

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	967,500,000.00	1,124,378,500.00
合并内已贴现未到期的应付票据	83,867,965.20	
保证借款	687,000,000.00	736,000,000.00
质押借款		15,600,000.00
短期借款应付利息	2,142,472.02	2,520,642.67
合 计	1,740,510,437.22	1,878,499,142.67

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	154,218,971.18	322,698,541.86
合 计	154,218,971.18	322,698,541.86

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料、商品采购款	164,550,013.87	124,715,853.21
应付长期资产购置款	42,321,543.72	57,158,613.97
合 计	206,871,557.59	181,874,467.18

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	3,708,170.23	3,364,654.38
合 计	3,708,170.23	3,364,654.38

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品销售货款	143,662,771.83	145,370,464.84
合 计	143,662,771.83	145,370,464.84

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
短期薪酬	36,430,711.35	197,323,552.57	200,285,420.83	492,469.62	32,976,373.47
离职后福利—设定提存计划	1,201,637.51	13,799,983.12	13,766,696.79	38,208.59	1,196,715.25
合 计	37,632,348.86	211,123,535.69	214,052,117.62	530,678.21	34,173,088.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,574,285.92	174,410,565.66	177,635,687.99	465,195.25	31,883,968.34
职工福利费		6,927,939.15	6,927,939.15		
社会保险费	771,366.47	10,087,195.42	9,763,501.17	25,810.43	1,069,250.29
其中：医疗保险费	746,707.17	9,518,683.63	9,219,606.73	25,238.28	1,020,545.79
工伤保险费	24,659.30	427,107.80	402,490.45	572.15	48,704.50
生育保险费		141,403.99	141,403.99		

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
住房公积金	53,941.32	5,433,293.11	5,464,079.59		23,154.84
工会经费和职工教育经费	31,117.64	464,559.23	494,212.93	1,463.94	
小 计	36,430,711.35	197,323,552.57	200,285,420.83	492,469.62	32,976,373.47

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少[注]	期末数
基本养老保险	1,152,414.00	13,246,811.70	13,216,091.34	36,976.05	1,146,158.31
失业保险费	49,223.51	553,171.42	550,605.45	1,232.54	50,556.94
小 计	1,201,637.51	13,799,983.12	13,766,696.79	38,208.59	1,196,715.25

[注]本期其他减少系处置子公司杭州金固环保设备科技有限公司减少所致

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	741,386.78	4,670,790.84
房产税	2,213,213.59	1,590,610.62
印花税	964,843.88	758,821.36
土地使用税	540,398.65	527,184.39
增值税	1,096,332.41	286,410.45
代扣代缴个人所得税	265,275.46	221,174.58
城市维护建设税	225,155.79	32,006.06
教育费附加	96,359.90	12,092.62
地方教育附加	64,193.21	8,065.09
环境保护税	1,927.38	1,449.19
资源税	288.32	
合 计	6,209,375.37	8,108,605.20

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,306,426.39	15,055,561.59

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	9,103,881.47	9,159,007.21
已结算尚未支付的经营费用	5,570,727.44	8,033,024.13
限制性股票回购义务[注]	131,603,211.50	5,483,225.00
其 他	768,113.82	879,623.35
合 计	153,352,360.62	38,610,441.28

[注]详见本财务报表附注五(一)38 库存股之说明

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	7,958,075.86	9,918,993.87
一年内到期的长期借款	98,808,488.00	
一年内到期长期借款应付利息	31,953.00	
合 计	106,798,516.86	9,918,993.87

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	15,445,659.01	17,747,780.87
合 计	15,445,659.01	17,747,780.87

31. 保险合同准备金

项 目	期末数	期初数
未到期责任保证金		144,299.30
担保赔偿准备金	1,597.00	88,491.78
合 计	1,597.00	232,791.08

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	395,830,942.24	97,415,510.00

项 目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	
长期借款应付利息	748,415.99	136,263.81
合 计	446,579,358.23	97,551,773.81

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	31,896,162.94	23,595,643.32
减：未确认融资费用	3,461,803.39	1,811,273.01
合 计	28,434,359.55	21,784,370.31

34. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	54,043,172.28	
减：未确认融资费用	4,043,172.28	
合 计	50,000,000.00	

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	20,084,124.70	2,902,661.00	7,460,788.02	15,525,997.68	与资产相关的政府补助
合 计	20,084,124.70	2,902,661.00	7,460,788.02	15,525,997.68	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	5,268,333.33		580,000.00	4,688,333.33	与资产相关
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	4,076,781.67		448,820.00	3,627,961.67	与资产相关
关于下达2019年(2018年度)工业强区建设(重点工业投入、机器换人项目)财政扶持资金的通知	1,686,593.33		185,680.00	1,500,913.33	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
关于下达 2018 年（2017 年度）重点工业投入和机器换人项目财政资助资金的通知	982,773.33		189,270.00	793,503.33	与资产相关
污染治理专项资金	500,000.00		50,000.00	450,000.00	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	600,000.00		150,000.00	450,000.00	与资产相关
2020 年度区级数字化改造（工厂物联网、软件、工业互联网、两化融合贯标）项目财政补助资金	449,441.41		52,362.07	397,079.34	与资产相关
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上（或搬迁）供热设备补助	383,912.35		79,000.00	304,912.35	与资产相关
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	197,000.00		19,700.00	177,300.00	与资产相关
富阳区 2021 年第一批燃气锅炉低氮改造财政补助资金	188,333.33		20,000.00	168,333.33	与资产相关
2018 年工业科技项目补助资金	70,000.00		5,000.00	65,000.00	与资产相关
2010 年重点产业振兴和技术（第三批）改造项目中央预算内基建基金	480,000.00		480,000.00		与资产相关
富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00		与资产相关
2013 年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	500,000.00		500,000.00		与资产相关
2013 年杭州市重大创新项目资助资金	1,111,111.13		1,111,111.13		与资产相关
2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金	1,237,113.43		1,237,113.43		与资产相关
2015 年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助资金	1,308,564.72		1,308,564.72		与资产相关
济宁高新区管委会项目技术改造资金	44,166.67		44,166.67		与资产相关
工业项目城市基础设施配套费奖补		2,902,661.00		2,902,661.00	与资产相关
小 计	20,084,124.70	2,902,661.00	7,460,788.02	15,525,997.68	

36. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,001,914,821.00						1,001,914,821.00

37. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,976,614,018.16	7,556,839.29	131,460,959.78	2,852,709,897.67
其他资本公积	68,132,327.51	98,464,337.28	95,052,385.84	71,544,278.95
合 计	3,044,746,345.67	106,021,176.56	226,513,345.62	2,924,254,176.61

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加 7,556,839.29 元系公司以前年度股权激励对应的股权已行权原形成的资本公积(其他资本公积)7,556,839.29 元转入资本公积(股本溢价)。

2) 本期股本溢价减少 131,460,959.78 元,包括:①公司本期购买子公司金蒂鞍(杭州)科技有限公司少数股东股权,购买价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 252,659.57 元在合并财务报表中冲减资本公积(股本溢价);②公司本期处置子公司杭州金固环保设备科技有限公司,对以前年度因实施员工股权激励子公司杭州金固环保设备科技有限公司员工享有份额确认的股份支付费用增加的资本公积(股本溢价)予以冲回,减少资本公积(股本溢价)505,868.17 元;③详见本财务报表附注五(一)38 库存股之说明。

3) 本期资本公积(其他资本公积)增加 98,464,337.28 元,包括:①权益法核算的江苏康众汽配有限公司其他所有者权益变动导致的资本公积增加 27,107,058.34 元;②根据公司第一期员工持股计划,相应确认股份支付费用 71,357,278.94 元,计入资本公积(其他资本公积)。

4) 本期资本公积(其他资本公积)减少 95,052,385.84 元,包括:①本期子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司对江苏康众汽配有限公司股权投资会计核算方法变更,原权益法核算累计确认的资本公积(其他资本公积)转出,减少资本公积(其他资本公积)87,495,546.55 元;②公司以前年度股权激励对应的股权已行权原形成的资本公积(其他资本公积)7,556,839.29 元转入资本公积(股本溢价)。

38. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	14,109,300.00	131,014,374.00	4,894,387.50	140,229,286.50
回购的社会公众股	292,354,227.05		261,716,806.04	30,637,421.01
合 计	306,463,527.05	131,014,374.00	266,611,193.54	170,866,707.51

(2) 其他说明

1) 根据公司 2022 年 2 月 18 日第五届董事会第十二次会议及 2022 年 3 月 7 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司第一期员工持股计划(草案)及其摘要〉的议案》等员工持股计划相关议案,公司将回购的社会公众股 38,647,307 股(回购的社会公众股支付 261,716,806.04 元)用于实施员工持股计划,以 3.39 元/股的价格授予 159 名激励对象,公司收到激励对象缴纳的出资额 131,014,374.00 元,计入库存股(未解锁限制性股票)131,014,374.00 元,回购的社会公众股持股 261,716,806.04 元与公司第一期员工持股计划的差额减少资本公积(股本溢价)130,702,432.04 元。本次员工持股计划出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2022)100 号)。详见本财务报表附注股份支付之说明。

2) 根据公司 2018 年 12 月 26 日第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于调整 2017 年股票期权的行权价格及数量、限制性股票的授予价格、数量的议案》,截至 2022 年 12 月 31 日公司将无需回购的股权对应的股份予以注销,相应减少库存股 4,894,387.50 元。

39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-17,072,677.01	18,130,435.39			18,130,435.39		1,057,758.38
其中:外币财务报表折算差额	-17,072,677.01	18,130,435.39			18,130,435.39		1,057,758.38
其他综合收益合计	-17,072,677.01	18,119,479.19			18,130,435.39		1,057,758.38

40. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	101,631,156.33			101,631,156.33
合 计	101,631,156.33			101,631,156.33

41. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-2,212,133.31	-66,697,439.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,957,132.57	67,551,727.64
减：提取法定盈余公积		3,066,421.01
期末未分配利润	107,744,999.26	-2,212,133.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,665,756,401.89	2,457,117,014.33	2,504,782,768.52	2,232,455,356.21
其他业务收入	353,344,356.68	333,860,025.89	223,244,029.10	203,339,024.36
合 计	3,019,100,758.57	2,790,977,040.22	2,728,026,797.62	2,435,794,380.57
其中：与客户之间的 合同产生的收入	2,998,475,206.45	2,780,921,215.46	2,716,539,193.26	2,431,960,371.58

(2) 收入分解信息

1) 收入按行业类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件制造	1,997,175,363.96	1,785,088,983.94	1,752,819,197.91	1,506,438,398.48
钢贸业务	721,934,069.31	719,988,145.89	658,850,127.38	656,663,242.45
材料及配件销售	206,589,125.29	208,204,106.92	200,154,096.18	189,456,521.10
汽车后市场业务	55,875,521.63	61,268,437.51	79,491,347.29	63,494,447.04
新能源			13,622,095.94	5,859,268.24
其 他	16,901,126.26	6,371,541.20	11,602,328.56	10,048,494.27
小 计	2,998,475,206.45	2,780,921,215.46	2,716,539,193.26	2,431,960,371.58

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	2,260,320,025.77	2,151,321,591.58	2,152,271,605.39	1,948,445,984.90
境 外	738,155,180.68	629,599,623.88	564,267,587.87	483,514,386.68
小 计	2,998,475,206.45	2,780,921,215.46	2,716,539,193.26	2,431,960,371.58

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,985,322,791.12	2,669,990,911.89
在某一时段内确认收入	13,152,415.33	46,548,281.37
小 计	2,998,475,206.45	2,716,539,193.26

[注]本期租赁收入20,625,552.12元和租赁成本10,055,824.76元未包含在上表按主要类别的分解信息中，上期租赁收入11,487,604.36元和租赁成本3,834,008.99元未包含在上表按主要类别的分解信息中

(3) 其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为145,370,464.84元。

2. 提取保险责任准备金净额

项 目	本期数	上年数
提取担保赔偿准备金	-231,194.08	-1,352,097.79
合 计	-231,194.08	-1,352,097.79

3. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	6,283,059.42	3,095,903.35
印花税	2,280,920.58	2,321,201.22
土地使用税	1,744,255.76	1,731,041.59
城市维护建设税	844,386.03	520,770.33
教育费附加	365,634.39	225,618.63
地方教育附加	243,756.26	178,794.21
环境保护税	9,795.88	12,013.42

项 目	本期数	上年同期数
车船税	1,927.32	3,487.32
地方水利建设基金	1,547.63	
合 计	11,775,283.27	8,088,830.07

4. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,291,741.22	38,585,647.17
销售佣金、代理费	13,618,914.74	15,359,797.21
折旧、摊销费用	9,282,395.33	11,985,395.53
广告、推广费	8,740,471.49	17,489,769.73
股份支付	5,500,988.29	
差旅费	1,758,601.81	1,226,515.22
其 他	4,871,186.19	2,832,589.23
合 计	76,064,299.07	87,479,714.09

5. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	69,155,316.70	80,940,769.52
股份支付	55,878,260.43	
办公经费	29,218,211.26	30,624,682.88
中介服务费	21,000,407.72	23,661,952.64
折旧、摊销费用	12,341,184.17	12,527,734.48
业务招待费	10,207,334.26	14,663,111.59
其 他	5,779,513.27	10,455,815.71
合 计	203,580,227.81	172,874,066.82

6. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,646,780.34	24,663,476.51
材料等直接投入	16,432,454.81	13,502,348.12
折旧费用	8,817,172.60	9,849,080.91
股份支付	7,679,597.50	
其 他	4,016,664.05	7,033,799.78
合 计	61,592,669.30	55,048,705.32

7. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	86,695,384.76	85,629,703.73
汇兑损益	-3,799,646.85	5,210,087.32
融资租赁费用	2,569,240.09	2,954,789.05
利息收入	-3,956,512.61	-2,339,362.61
手续费及其他	1,307,082.35	1,365,676.87
合 计	82,815,547.74	92,820,894.36

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	24,725,118.37	9,475,919.13	24,725,118.37
与资产相关的政府补助[注]	7,460,788.02	7,541,535.10	7,460,788.02
代扣代缴个人所得税手续费返还	103,973.26	136,780.60	103,973.26
增值税减免	8,435.53	5,413.97	8,435.53
合 计	32,298,315.18	17,159,648.80	32,298,315.18

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-12,950,514.77	-73,189,170.06

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算股权投资转为公允价值重新计量确认的利得	1,128,946,542.79	
处置长期股权投资产生的投资收益	60,637,617.79	291,221,113.71
应收款项融资贴现损失	-10,851,091.29	-7,225,864.48
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	2,640,000.00	1,660,000.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,640,000.00	1,660,000.00
其他非流动金融资产持有期间产生的投资收益	530,055.94	1,158,680.82
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	465,855.94	1,094,480.82
债权投资	64,200.00	64,200.00
债务重组	4,860,000.00	147,750.97
合 计	1,173,812,610.46	213,772,510.96

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-34,421.09	-144,596.22
其他非流动金融资产	-173,482,896.77	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-173,482,896.77	
合 计	-173,517,317.86	-144,596.22

11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-321,603,504.83	-14,099,925.44
合 计	-321,603,504.83	-14,099,925.44

12. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-19,445,473.47	-10,314,269.54
固定资产减值损失	-3,022,061.55	

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失		-4,750,000.00
其他非流动资产减值损失	-31,925,804.69	-752,474.46
合 计	-54,393,339.71	-15,816,744.00

13. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,522,882.85	529,862.95	-3,522,882.85
无形资产处置收益	133,090.33		133,090.33
其他非流动资产处置损益	-39,845,999.53		-39,845,999.53
合 计	-43,235,792.05	529,862.95	-43,235,792.05

14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	1,278,320.06	174,025.10	1,278,320.06
违约金收入	429,279.03	2,618,556.89	429,279.03
罚没利得	11,103.83	47,703.80	11,103.83
其 他	198,148.20	300,302.47	198,148.20
合 计	1,916,851.12	3,140,588.26	1,916,851.12

15. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,810,815.29	10,808.87	32,810,815.29
其中：固定资产毁损报废损失	446,500.55	10,808.87	446,500.55
无形资产毁损报废损失	32,364,314.74		32,364,314.74
罚款、滞纳金	1,087,089.62	1,020,675.64	1,087,089.62
违约金支出	571,706.00	30,645.00	571,706.00
对外捐赠	294,372.97	1,188,021.77	294,372.97

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款支出	11,500.00	16,277.32	11,500.00
其 他	88,602.26	16,806.84	88,602.26
合 计	34,864,086.14	2,283,235.44	34,864,086.14

16. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-2,650,059.45	4,962,743.61
递延所得税费用	266,177,264.95	6,833,258.27
合 计	263,527,205.50	11,796,001.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	372,940,621.41	79,530,414.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	55,941,093.21	11,929,562.11
子公司适用不同税率的影响	28,617,256.53	-12,619,039.16
调整以前期间所得税的影响	-3,057,584.20	
非应税收入的影响	-786,911.69	-19,903,787.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,242,239.97	11,336,710.36
研究开发费用、第四季度固定资产投入加计扣除的影响	-26,414,029.62	-7,670,676.15
残疾人工资加计扣除	-21,748.54	-13,892.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	405,620.90	-26,083,220.78
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	175,601,268.94	54,820,345.51
所得税费用	263,527,205.50	11,796,001.88

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)39之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回与经营活动有关的票据等银行业务保证金	138,911,664.86	52,627,893.30
收到的政府补助	27,627,779.37	10,147,178.08
收到暂收应付款	5,717,751.57	7,674,552.07
收到银行存款利息收入	3,956,512.61	2,338,654.40
收到与经营活动有关的其他保证金	1,314,388.56	34,370,810.40
其 他	21,022,464.30	8,338,269.69
合 计	198,550,561.27	115,497,357.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付与经营活动有关的票据等银行业务保证金	78,436,821.53	133,125,223.92
管理费用及研发费用性质的付现支出	62,864,437.34	76,295,119.78
销售费用性质的付现支出	28,989,174.23	38,260,769.18
归还应付暂收款	1,614,836.93	28,542,857.86
支付与经营活动有关的其他保证金	1,019,584.66	6,576,478.20
支付应收代偿款	2,592,381.26	2,647,128.38
其 他	582,613.04	4,376,353.08
合 计	176,099,848.99	289,823,930.40

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
工程保证金		178,922.35
合 计		178,922.35

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
贴现合并范围内未到期的银行承兑汇票收到的款项	180,732,965.20	234,990,523.43

项 目	本期数	上年数
收到股权激励款	131,014,374.00	
收到其他非金融机构借款	50,000,000.00	
收回借款保证金		32,624,500.00
收回融资租赁保证金		318,567.21
合 计	361,747,339.20	267,933,590.64

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
合并范围内原未到期已贴现的银行承兑汇票到期兑付	194,523,123.68	
支付合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票保证金	33,122,374.77	96,865,000.00
本期支付的租金及利息	10,964,822.63	11,146,952.73
回购社会公众股		30,637,414.24
偿还融资租赁本金		23,234,876.45
合 计	238,610,321.08	161,884,243.42

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	109,413,415.91	67,734,412.17
加: 资产减值准备	375,996,844.54	29,916,669.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,952,070.23	157,241,968.47
使用权资产折旧	12,280,736.36	8,725,113.10
无形资产摊销	16,643,197.61	16,245,003.04
长期待摊费用摊销	4,070,623.97	3,528,101.90
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)	43,235,792.05	-529,862.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,810,815.29	10,808.87

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	173,517,317.86	144,596.22
财务费用（收益以“-”号填列）	85,464,978.00	93,794,580.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,184,663,701.75	-213,772,510.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,618,388.32	6,898,227.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	280,785,384.36	-64,969.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,609,771.18	-300,579,736.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,252,811.69	-328,691,500.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,532,218.21	198,651,247.70
其他	71,357,278.94	
经营活动产生的现金流量净额	43,916,000.39	-260,747,851.72
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	466,934,425.23	312,922,889.65
减: 现金的期初余额	312,922,889.65	253,158,099.52
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	154,011,535.58	59,764,790.13

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	160,000,000.00
其中: 杭州金固环保设备科技有限公司	160,000,000.00
上海金圆信息技术有限公司	
杭州超维股权投资合伙企业(有限合伙)	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	32,993,820.57
其中: 杭州金固环保设备科技有限公司	32,993,820.57
上海金圆信息技术有限公司	

项 目	本期数
杭州超维股权投资合伙企业（有限合伙）	
处置子公司收到的现金净额	127,006,179.43

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	466,934,425.23	312,922,889.65
其中：库存现金	536,547.36	525,636.89
可随时用于支付的银行存款	465,984,589.16	310,818,251.99
可随时用于支付的其他货币资金	413,288.71	1,579,000.77
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	466,934,425.23	312,922,889.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	366,458,640.83	858,478,867.21
其中：支付货款	264,123,110.12	710,545,001.11
支付固定资产等长期资产购置款	102,335,530.71	147,933,866.10

(5) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 466,934,425.23 元，资产负债表中货币资金期末数为 584,966,359.31 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 118,031,934.08 元。

现金流量表中现金期初数为 312,922,889.65 元，资产负债表中货币资金期初数为 555,172,360.92 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 242,249,471.27 元。

(四) 其他

1. 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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,031,934.08	期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 104,563,237.54 元,为开具信用证存入保证金 6,233,129.33 元,远期结售汇业务账户利息结余 775.74 元,为汽车贷款担保业务存入担保连带责任保证金 4,690,000.00 元,存入工程保证金 179,853.72 元,境外子公司存入电力保证金 783,160.61 元以及房租保证金 861,865.50 元,因网银信息未及时更新导致账户使用受限 186,838.40 元,ETC 账户存入保证金 28,600.00 元,诉讼冻结保证金 504,473.24 元
应收款项融资	47,218,849.67	为开具银行承兑汇票作为质押
固定资产	479,328,387.87	为取得贷款作为抵押担保
无形资产	165,400,275.37	为取得贷款作为抵押担保
投资性房地产	200,284,604.33	为取得贷款作为抵押担保
在建工程	334,164,305.90	为取得贷款作为抵押担保
合 计	1,344,428,357.22	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			57,867,024.67
其中：美元	7,604,335.47	6.9646	52,961,154.81
欧元	660,485.31	7.4229	4,902,716.41
港币	2,000.00	0.8933	1,786.60
泰铢	6,786.75	0.2014	1,366.85
应收账款			8,460,358.87
其中：美元	1,214,765.94	6.9646	8,460,358.87
应付账款			117,161.58
其中：美元	5,880.00	6.9646	40,951.85
欧元	10,266.84	7.4229	76,209.73
其他应付款			524,160.53
其中：美元	75,260.68	6.9646	524,160.53

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
1 年内到期的非流动负债			29,840,366.52
其中：美元	4,284,577.22	6.9646	29,840,366.52

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Hoding Limited)	香 港	美 元	公司经营通用结算货币
亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)	泰 国	泰 铢	公司经营通用结算货币
曦源国际（香港）有限公司	香 港	美 元	公司经营通用结算货币
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	荷 兰	欧 元	公司经营通用结算货币
Jingu North America Corporation	美 国	美 元	公司经营通用结算货币
Jingu North America Distribution Llc	美 国	美 元	公司经营通用结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	列报项目
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	5,268,333.33		580,000.00	4,688,333.33	其他收益
关于拨付杭州市制造企业技术改造项目资助资金区级配套的通知	4,076,781.67		448,820.00	3,627,961.67	其他收益
关于下达 2019 年（2018 年度）工业强区建设（重点工业投入、机器人项目）财政扶持资金的通知	1,686,593.33		185,680.00	1,500,913.33	其他收益
关于下达 2018 年（2017 年度）重点工业投入和机器人项目财政资助资金的通知	982,773.33		189,270.00	793,503.33	其他收益
污染治理专项资金	500,000.00		50,000.00	450,000.00	其他收益
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	600,000.00		150,000.00	450,000.00	其他收益

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	列报项目
2020 年度区级数字化改造（工厂物联网、软件、工业互联网、两化融合贯标）项目财政补助资金	449,441.41		52,362.07	397,079.34	其他收益
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上（或搬迁）供热设备补助	383,912.35		79,000.00	304,912.35	其他收益
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	197,000.00		19,700.00	177,300.00	其他收益
富阳区 2021 年第一批燃气锅炉低氮改造财政补助资金	188,333.33		20,000.00	168,333.33	其他收益
2018 年工业科技项目补助资金	70,000.00		5,000.00	65,000.00	其他收益
2010 年重点产业振兴和技术（第三批）改造项目中央预算内基建基金	480,000.00		480,000.00		其他收益
富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
2013 年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	500,000.00		500,000.00		其他收益
2013 年杭州市重大创新项目资助资金	1,111,111.13		1,111,111.13		其他收益
2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金	1,237,113.43		1,237,113.43		其他收益
2015 年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助资金	1,308,564.72		1,308,564.72		其他收益
济宁高新区管委会项目技术改造资金	44,166.67		44,166.67		其他收益
工业项目城市基础设施配套费奖补		2,902,661.00		2,902,661.00	其他收益
小 计	20,084,124.70	2,902,661.00	7,460,788.02	15,525,997.68	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
限售股个税奖励资金	16,510,000.00	其他收益	富阳经济技术开发区管理委员会《关于拨付 2022 年浙江金固股份有限公司大股东限售股转让个税奖励资金的通知》（富经管〔2022〕72 号）
2020 年至 2022 年实际经营亏损工资费用补助	2,818,886.75	其他收益	2020 年至 2022 年实际经营亏损工资费用补助
22 年富阳区开放型经济财政补助款	1,934,589.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2022 年富阳区开放型经济财政专项补助（奖励）资金的通知》（富商务〔2022〕49 号）
稳定岗位补贴	494,704.00	其他收益	浙江省人民政府《人力资源社会保障部国家发展改革委教育部财政部中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳

项 目	金额	列报项目	说明
			岗扩就业政策措施的通知》(人社部发〔2021〕29号)
一次性留工培训补助	472,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局《关于进一步做好一次性留工培训补助工作的通知》(杭人社办发〔2022〕17号)
22年外向型发展专项补助款	428,612.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、杭州市富阳区财政局《关于下达2022年杭州市第二批外向型发展专项(外贸)项目资金的通知》(富商务〔2022〕57号)
22年杭州市第一批外向型发展项目补助款	339,862.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、杭州市富阳区财政局《关于下达2022年杭州市第一批外向型发展专项(外贸)项目资金的通知》(富商务〔2022〕46号)
能源计量奖励资金-2016年省级绿色企业奖励	300,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2021年度“绿色工厂”企业财政奖励资金的通知》(富经信财〔2022〕13号)
研发投入补助	181,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2021年企业研发经费投入财政补助的通知》(富科〔2021〕58号)
稳定岗位社保补贴	107,693.28	其他收益	杭州人力和社保局《关于进一步做好稳就业保就业工作的通知》(杭人社发〔2020〕121号)
杭州市出口贸易资助资金	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达2022年全区产业强区大会表彰奖励项目财政奖励资金的通知》(富经信财〔2022〕9号)
21年省级新产品、新引进国高企奖励补助	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局《关于拨付富阳区2021年度省级新产品、新引进国高企奖励资金的通知》(富科〔2022〕32号)
22年中央外经外贸专项补助	99,500.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、杭州市富阳区财政局(富商务〔2022〕69号)
一次性留工培训补贴	99,500.00	其他收益	杭州人力和社保局《人力资源社会保障部财政部国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发〔2022〕23号)
21年增加值5000万以上企业管理技术骨干补助款	96,355.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区发展和改革局、杭州市富阳区财政局等《关于拨付2021年增加值5000万元以上企业管理及技术骨干奖励资金的通知》(富经信财〔2022〕61号)
21年高新潜力企业制造业冠军企业扶持资金项目补助款	89,900.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付关于2021年度富阳区高新潜力企业、制造业“冠军”企业扶持资金项目的通知》(富经信财〔2022〕34号)
20年浙江省节水型企业创建补助款	75,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《关于公布2020年度浙江省节水型企业名单的通知》(浙经信绿色〔2021〕41号)
22年第三季度工业企业增产贡献补助款	70,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2022年三季度工业企业“增产贡献”企业奖励资金的通知》(富经信财〔2022〕60号)
22年第一季度稳企稳产包企业奖励补助款	51,500.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区发展和改革局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2022年一季度“稳企稳产包”企业奖励资金的通知》(富经信财〔2022〕33号)
大学生见习训练补贴	50,000.00	其他收益	色尼区人力资源和社会保障局《关于那曲籍高校毕业生赴杭就业服务站三交专项资金挂靠在杭州市富阳区富春街道的函》
巢湖经济开发区发展局稳发展资金	50,000.00	其他收益	安徽巢湖经济开发区管理委员会《关于印发2022安徽巢湖经济开发区抗疫稳发展若干政策的通知》(巢开管〔2022〕17号)
龙泉生态环境局土地污染防治综合奖补专项资金	45,000.00	其他收益	成都市生态环境局办公室《关于2021年市级土壤污染防治综合奖补专项资金使用有关事宜的通知》(成环办〔2021〕33号)
一次性扩岗补贴	42,000.00	其他收益	建瓯市人力资源和社会保障局《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发〔2022〕41号)

项 目	金额	列报项目	说明
2022 第一季度制造业企业奖励补助款	40,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2022 年一季度“制造业企业奖励”财政奖励资金的通知》(富经信财〔2022〕23 号)
龙泉驿区就业局稳岗补贴	37,170.52	其他收益	成都市人力资源和社会保障局《关于做好有关就业补贴经办服务工作的通知》(成人社办发〔2022〕36 号)
22 年杭州市第五批外向型发展专项资金补助	29,900.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、杭州市富阳区财政局《关于拨付 2022 年杭州市第五批外向型发展专项(外贸)项目资金的通知》(富商务〔2022〕63 号)
固定资产投资先进企业补助款	20,000.00	其他收益	中共杭州市富阳区银湖街道工作委员会《关于表彰银湖街道 2021 年度高质量发展先进企业的通报》(银湖党工委〔2022〕75 号)
稳定岗位社保补贴	10,070.33	其他收益	人力资源社会保障部、财政部、教育部、国家发展和改革委员会《延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(人社部发〔2021〕29 号)
龙门党建工作补助资金	10,000.00	其他收益	杭州市富阳区财政局《关于拨付 2022 年度两新组织党建工作补助资金的通知》(富委组〔2022〕22 号)
稳岗补贴	9,694.27	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局、杭州市经济和信息化局、杭州市商务局、杭州市交通运输局《关于进一步落实复工企业用工保障促进就业相关政策的通知》(杭人社发〔2020〕32 号)
稳岗补贴	5,181.22	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅办公室《浙江省人力资源和社会保障厅办公室关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》(浙人社办发〔2022〕20 号)
一次性留工培训补贴	4,000.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局《关于进一步做好一次性留工培训补助工作的通知》(杭人社办发〔2022〕17 号)
扩岗补助(应届生补贴)	3,000.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局 上海市教育委员会 上海市财政局《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》
小 计	24,725,118.37		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,185,906.39 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

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
杭州金固环保设备科技有限公司[注]	160,000,000.00	100.00	股权转让	2022.3.31	控制权转移	79,871,387.40
上海金圆信息技术有限公司		100.00	股权转让	2022.12.31	控制权转移	
杭州超维股权投资合伙企业(有限合伙)		98.00	股权转让	2022.8.11	工商变更	

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
杭州金固环保设备科技有限公司						505,868.17
上海金圆信息技术有限公司						
杭州超维股权投资合伙企业(有限合伙)						

[注]详见本财务报表附注十(二)5 其他关联交易之说明

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴额	出资比例
江苏弛扬汽车租赁有限公司	设立	2022.7.11	[注 1]	100.00
杭州富阳金固阿凡达汽车零部件有限公司	设立	2022.3.16	[注 1]	100.00
方泰纳(杭州)科技有限公司	设立	2022.11.10	[注 1]	100.00
南宁产投新兴二号投资合伙企业(有限合伙)	设立	2022.6.15	40,000 万元 [注 2]	80.00

[注 1]截至 2022 年 12 月 31 日,公司对江苏弛扬汽车租赁有限公司、杭州富阳金固阿凡达汽车零部件有限公司和方泰纳(杭州)科技有限公司尚未实缴注册资本

[注 2]截至 2022 年 12 月 31 日,公司对子公司南宁产投新兴二号投资合伙企业(有限合伙)实缴出资额 800.00 万元

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州车至顺汽车管理服务股份有限公司	清算注销	2022.6.14		
上海茁鑫汽车服务有限公司	清算注销	2022.9.24		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海誉泰实业有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
成都金固车轮有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
山东金固汽车零部件有限公司	山东济宁	山东济宁	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)	香港	香港	商业	100.00		投资设立
曦源国际(香港)有限公司	香港	香港	商业		100.00	非同一控制下企业合并
亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)	泰国	泰国	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
亚洲冲压镀锌(泰国)有限公司	泰国	泰国	制造业		100.00	投资设立
杭州金特维轮汽车配件有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
特维轮网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
杭州智超悦车汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	投资设立
杭州裕方汽车修理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	非同一控制下企业合并
磁锋网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
金磁融资租赁有限公司	上海	上海	商业		100.00	投资设立
浙江金磁银信担保有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州汽车超人网络科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
蔻众信息科技(上海)有限公司	上海	上海	商业		100.00	投资设立
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	荷兰	荷兰	制造业	100.00		投资设立
浙江金固金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		投资设立
金蒂鞍(杭州)科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	85.00		投资设立
杭州旭利汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	投资设立
德清中远汽车发展有限公司	浙江德清	浙江德清	商业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州智旭裕达汽车服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	投资设立
德清旭盈祥润企业管理有限公司	浙江德清	浙江德清	商业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州超耘区块链科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		51.00	投资设立
杭州超富股权投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	投资设立
Jingu North America Corporation	美国	美国	制造业	100.00		投资设立

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	
Jingu North America Distributions Llc	美国	美国	制造业		100.00	投资设立
杭州金固国诚半导体有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		投资设立
杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		投资设立
金固阿凡达低碳车轮(合肥)有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100.00	投资设立
南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司	广西南宁	广西南宁	制造业		100.00	投资设立
杭州富阳金固阿凡达汽车零部件有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		100.00	投资设立
方泰纳(杭州)科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业		100.00	投资设立
浙江服(杭州)企业管理咨询有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	80.00		投资设立
江苏驰扬汽车租赁有限公司	江苏南京	江苏南京	商业		100.00	投资设立
南宁产投新兴二号投资合伙企业(有限合伙)	广西南宁	广西南宁	商业	80.00		投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
金蒂鞍(杭州)科技有限公司	2022.9.23	51.00%	85.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金蒂鞍(杭州)科技有限公司
购买成本	
现金	
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-252,659.57
差额	252,659.57
其中: 资本公积	252,659.57

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		权益法核算[注]

[注]根据鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司章程规定，公司与鞍钢股份有限公司共同控制鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司
流动资产	21,047.06	17,003.40
其中：现金和现金等价物	1,168.14	2,335.82
非流动资产	24,108.22	21,858.26
资产合计	45,155.29	38,861.65
流动负债	17,626.74	11,868.90
非流动负债	4,830.90	4,932.40
负债合计	22,457.64	16,801.30
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	22,697.65	22,060.35
按持股比例计算的净资产份额	11,575.80	11,250.78
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	229.84	
对合营企业权益投资的账面价值	11,805.64	11,250.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	92,728.11	78,496.66
净利润	937.30	490.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	937.30	490.72
本期收到的来自合营企业的股利	153.00	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期初数/上年同期数
	江苏康众汽配有限公司
流动资产	325,366.04
非流动资产	176,616.09
资产合计	501,982.12
流动负债	244,374.80
非流动负债	17,933.80
负债合计	262,308.61
少数股东权益	-70.55
归属于母公司所有者权益	239,744.06
按持股比例计算的净资产份额	24,562.50
调整事项	
商誉	8,275.67
其他权益变动	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	32,838.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	592,801.77
净利润	-65,960.31
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-65,960.31
本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

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

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)9、五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.00%（2021年12月31日：29.04%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,740,510,437.22	1,764,643,924.22	1,764,643,924.22		
应付票据	154,218,971.18	154,218,971.18	154,218,971.18		
应付账款	206,871,557.59	206,871,557.59	206,871,557.59		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	446,579,358.23	511,505,092.31		203,442,032.31	308,063,060.00
其他应付款	153,352,360.62	153,352,360.62	153,352,360.62		
租赁负债	28,434,359.55	31,896,162.94		13,322,784.11	18,573,378.83
一年内到期的非流动负债	106,798,516.86	111,469,183.35	111,469,183.35		
长期应付款	50,000,000.00	54,043,172.28	18,014,390.76	36,028,781.52	
小 计	2,886,765,561.25	2,988,000,424.49	2,408,570,387.72	252,793,597.94	326,636,438.83

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,878,499,142.67	1,911,885,920.50	1,911,885,920.50		
应付票据	322,698,541.86	322,698,541.86	322,698,541.86		
应付账款	181,874,467.18	181,874,467.18	181,874,467.18		
长期借款	97,551,773.81	106,046,924.19		106,046,924.19	
其他应付款	38,610,441.28	38,610,441.28	38,610,441.28		
租赁负债	21,784,370.31	23,595,643.32		14,718,462.35	8,877,180.97
一年内到期的非流动负债	9,918,993.87	11,090,734.86	11,090,734.86		
小 计	2,550,937,730.98	2,595,802,673.19	2,466,160,105.68	120,765,386.54	8,877,180.97

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币564,830,942.24元

(2021年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币2,824,154.71元（2021年12月31日：减少/增加人民币0.00元），净利润减少/增加人民币2,824,154.71元（2021年度：减少/增加人民币0.00元）。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	57,023.78		1,777,863,357.13	1,777,920,380.91
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				
债务工具投资			2,021,043.33	2,021,043.33
权益工具投资	57,023.78		1,775,842,313.80	1,775,899,337.58
2. 应收款项融资			72,926,360.99	72,926,360.99
持续以公允价值计量的资产总额	57,023.78		1,850,789,718.12	1,850,846,741.90

(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

根据资产负债表日公司可立即进入的最有利的活跃市场中取得该金融工具的交易价格并按照公司持有股份数额进行计量。

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

对于公司持有的非上市股权投资，如果被投资单位报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。因被投资单位四川精典汽车服务连锁股份有限公司

在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，公司以最近一次的交易价格作为公允价值进行计量；因被投资企业北京好修养科技有限公司和上海相兑舟意企业管理合伙企业（有限合伙）经营环境和经营情况、财务状况发生变动，公司对北京好修养科技有限公司和上海相兑舟意企业管理合伙企业（有限合伙）的公允价值利用了坤元资产评估有限公司 2023 年 1 月 17 日出具的《浙江金固股份有限公司拟了解特维轮网络科技（杭州）有限公司持有的北京好修养科技有限公司等 2 家其他非流动金融资产价值分析项目价值分析报告》（坤元评咨〔2023〕第 1 号）的评估结果；因被投资企业江苏康众汽配有限公司报告期内无股权交易，公司对其公允价值利用了坤元资产评估有限公司 2023 年 3 月 8 日出具的《浙江金固股份有限公司拟了解特维轮网络科技（杭州）有限公司持有的江苏康众汽配有限公司 9.855%股权公允价值分析报告》（坤元评咨〔2023〕10 号）的评估结果。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系
孙金国、孙锋峰、孙利群	[注]
SHUHONG SUN（孙曙虹）	实际控制人一致行动人

[注]均系关系密切的家庭成员，截至 2022 年 12 月 31 日实际控制人孙金国、孙锋峰、孙利群合计直接持有本公司 17.18%股权，实际控制人及其一致行动人合计拥有本公司 17.56%的股权；截至本财务报表报出日，实际控制人及其一致行动人合计拥有本公司 17.56%的股权

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的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财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州富阳娄氏机械有限公司	[注 1]
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	[注 2]
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	合营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州金固环保设备科技有限公司	[注 3]
王 冠	实际控制人关系密切的家庭成员
孙洪军	公司董事
江苏康众汽配有限公司	[注 4]
杭州鸿弛环保科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人孙锋峰 100%持股的企业且执行事务合伙人为孙洪军
杭州煜弛环保科技合伙企业（有限合伙）	杭州鸿弛环保科技合伙企业（有限合伙）系该合伙企业的有限合伙人
杭州锋煜科技有限公司	实际控制人孙锋峰 100%持股的企业
南京康众汽车科技有限公司	江苏康众汽配有限公司之全资子公司

[注 1] 实际控制人孙金国三妹夫、公司股东娄金祥持有其 90% 股权

[注 2] 实际控制人孙锋峰、孙利群持有其 100% 股权

[注 3] 原控股子公司，2022 年 3 月 31 日处置，实际控制人孙锋峰通过杭州煜弛环保科技合伙企业（有限合伙）及杭州锋煜科技有限公司间接持有其 34.25% 的股权，自 2022 年 3 月 31 日起为公司关联方

[注 4] 原子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司之联营企业，自 2022 年 3 月 31 日起子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司对其不再具有重大影响

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	钢材等	869,347,213.32	783,006,780.23
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	商 品	2,210,783.00	1,826,034.00
杭州金固环保设备科技有限公司	设 备	1,831,490.26	
南京康众汽车科技有限公司	商 品	1,613,259.36	3,044,698.52
杭州富阳娄氏机械有限公司	商 品	77,433.63	
合 计		875,080,179.57	787,877,512.75

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	加工费、钢材、劳务等	2,681,336.03	2,981,812.86
杭州金固环保设备科技有限公司	商品	1,384.91	
江苏康众汽配有限公司	商品		174,843.63
合计		2,682,720.94	3,156,656.49

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州金固环保设备科技有限公司	房屋及建筑物	3,133,212.36	4,177,616.44

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	房租承租		95,392.44		131,958.59

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	房租承租	130,825.69	271,886.64	860,201.06	30,218.45

3. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
孙金国夫妇、孙锋峰夫妇	630,000,000.00	2022/1/20-2022/12/30	2023/1/23-2027/12/30	否	借款[注1]
孙锋峰	333,000,000.00	2022/5/11-2022/12/26	2023/1/1-2026/12/10	否	借款[注2]
孙锋峰	91,330,942.24	2022/6/28-2022/12/20	2024/6/1-2024/12/10	否	借款[注3]
孙锋峰、王冠	104,000,000.00	2022/5/6-2022/12/23	2023/1/20-2024/1/31	否	借款[注2]

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
孙锋峰、王冠	172,780,000.00	2021/11/25-2022/6/29	2023/11/25-2024/6/29	否	借款[注 4]
孙金国、孙锋峰、孙利群	200,000,000.00	2022/4/27-2022/11/4	2023/4/26-2023/5/10	否	借款
孙锋峰、王冠	542,500,000.00	2022/6/29-2022/11/29	2023/4/5-2027/5/28	否	借款[注 5]
孙锋峰	50,000,000.00	2022/12/27	2025/12/27	否	长期应付款[注 6]
孙锋峰	50,000,000.00	2022/7/28	2023/1/16	否	未到期信用证[注 7]
孙锋峰、王冠	EUR 855,600.00	2018/10/10-2022/11/21	2024/1/31	否	未到期信用证[注 8]
孙锋峰、王冠	7,500,000.00		2023/2/15-2023/12/7	否	未到期信用证[注 9]
孙锋峰	114,740,000.00	2022/7/1-2022/12/26	2023/1/1-2023/6/20	否	银行承兑汇票[注 10]
孙锋峰、王冠	14,000,000.00	2022/10/21-2022/12/23	2023/1/20-2023/3/23	否	银行承兑汇票[注 11]

[注 1]该笔借款同时由子公司成都金固车轮有限公司、子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司、孙公司德清旭盈祥润企业管理有限公司和孙公司德清中远汽车发展有限公司提供保证担保；由本公司以权证号为富房权证更字第 048822 号、富房权证更字第 052336 号、富房权证初字第 144976 号、富房权证初字第 144975 号房产土地提供抵押担保；由孙公司德清旭盈祥润企业管理有限公司以其权证号为浙（2019）杭州市不动产权第 0195452 号、第 0196053 号、第 0195558 号、第 0195577 号的不动产提供抵押担保；由孙公司德清中远汽车发展有限公司以其权证号为德清国用(2014)第 02299081 号、第 02299084 号、第 02299085 号、第 02299087 号、第 02302994 号、第 02302995 号的房产土地用于抵押担保

[注 2]该笔借款同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保

[注 3]该笔借款同时本公司以权证号为浙(2018)富阳区不动产权第 0033302 号的房产提供抵押担保

[注 4]该笔借款由本公司以权证号为富房权证移字第 136780 号、土地权证富国用(2012)第 002172 号的房产提供抵押担保

[注 5]该笔借款由本公司以权证号为浙江(2022)富阳区不动产权第 0003434 号的土地提供抵押担保

[注 6]该笔借款同时由本公司以账面价值 40,553,172.90 元的机器设备提供抵押担保

[注 7]该笔信用证同时由子公司成都金固车轮有限公司提供担保

[注 8]该笔信用证同时由本公司存入 1,030,316.81 元的保证金

[注 9] 该笔信用证由本公司以权证号为浙江 (2022) 富阳区不动产权第 0003434 号的土地提供抵押担保

[注 10] 该笔银行承兑汇票同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保, 由本公司存入 30% 保证金

[注 11] 该笔银行承兑汇票同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保, 由本公司存入 40% 保证金

4. 关键管理人员报酬

单位: 万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	662.61	731.33

5. 其他关联交易

根据公司 2022 年 3 月 29 日第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》, 公司将持有的杭州金固环保设备科技有限公司 (以下简称金固环保) 100% 股权对外出售, 合计转让价格为 16,000 万元。其中以人民币 6,400 万元的价格向杭州煜驰环保科技合伙企业 (有限合伙) (以下简称煜驰环保) 转让金固环保 40% 的股权; 以人民币 4,000 万元的价格向杭州锋煜科技有限公司 (以下简称锋煜科技) 转让金固环保 25% 的股权; 以人民币 3,000 万元的价格向杭州富阳开发区产业投资有限公司转让金固环保 18.75% 的股权; 以人民币 1,000 万元的价格向浙江浙里投资管理有限公司转让金固环保 6.25% 的股权; 以人民币 400 万元的价格向浙江大晶创业投资有限公司转让金固环保 2.5% 的股权; 以人民币 800 万元的价格向合肥市高科技风险投资有限公司转让金固环保 5% 的股权; 以人民币 400 万元的价格向杭州瑞欧耘晨科技有限公司转让金固环保 2.5% 的股权。公司持有杭州金固环保设备科技有限公司的股权账面价值为 80,128,612.60 元, 该股权处置产生投资收益为 79,871,387.40 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州金固环保设备科技有限公司	4,447,869.94	222,393.50		
小计		4,447,869.94	222,393.50		
预付款项					
	鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	107,720,930.88		101,368,608.17	
小计		107,720,930.88		101,368,608.17	
合计		112,168,800.82	222,393.50	101,368,608.17	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数[注 1]	期初数[注 2]
应付票据	成都金固车轮有限公司	400,000.00	10,800,000.00
	山东金固汽车零部件有限公司	19,758,808.88	43,245,000.00
	浙江金固金属材料有限公司	105,393,978.52	244,300,000.00
小计		125,552,787.40	298,345,000.00
应付账款	南京康众汽车科技有限公司		712,646.26
	杭州金固新能源开发有限公司		550,964.35
	杭州富阳娄氏机械有限公司		16,775.50
	杭州富阳江枫阁贸易有限公司	93,060.00	86,202.00
小计		93,060.00	1,366,588.11
合计		125,645,847.40	299,711,588.11

[注 1] 期末余额中含应付子公司余额，系本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及浙江金固金属材料有限公司开具的银行承兑汇票；截至 2022 年 12 月 31 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及浙江金固金属材料有限公司均已背书转让或贴现

[注 2] 期初余额中含应付子公司余额，系本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及浙江金固金属材料有限公司开具的银行承兑汇票；截至 2021 年 12 月 31 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司及浙江金固金属材料有限公司已背书转让或贴现

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 38,647,307 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 3.39 元/股，解锁时间自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

根据公司 2022 年 2 月 18 日召开的第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第八次会议；2022 年 3 月 7 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》等员工持股计划相关议案。公司将回购的社会公众股 38,647,307 股以 3.39 元/股的价格授予 159 名激励对象。员工持股计划存续期 60 个月，解锁时间自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日（2022 年 3 月 28 日）起满 12 个月、24 个月。每期解锁的标的股票比例分别为 70%、30%，各年度具体解锁比例和数量根据持有人考核结果计算确定。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司上市流通股票授予日的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,357,278.94
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	69,058,846.22

2. 其他说明

按照授予日权益工具公允价值、授予价格计算确认的上述授予日权益工具公允价值总额合计为 151,883,916.51 元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，本公司按照限制性股票与股票期权的等待解锁期持有数量进行分期摊销，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 69,058,846.22 元，（其中归属于本公司 64,026,258.93 元，归属于

子公司 5,032,587.29 元) 计入管理费用、销售费用、研发费用, 相应增加资本公积 (其他资本公积)。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司与四川精典汽车服务连锁股份有限公司签订的《投资协议》, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司出资 7,499.44 万元对其增资, 取得其 9.45% 股权。截至 2022 年 12 月 31 日, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司出资设立蔻众信息科技(上海)有限公司, 特维轮网络科技(杭州)有限公司应在 2034 年 12 月 9 日前认缴出资 58,538.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日, 特维轮网络科技(杭州)有限公司已缴纳出资款 29,006.71 万元。

子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司投资设立的杭州汽车超人网络科技有限公司, 截至 2022 年 12 月 31 日, 特维轮网络科技(杭州)有限公司尚未出资。

子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司投资设立浙汽服(杭州)企业管理咨询有限公司, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司应在 2041 年 11 月 30 日前认缴出资 160.00 万元, 占其注册资本的 80.00%。截至 2022 年 12 月 31 日, 子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

公司出资设立杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司, 公司应在 2031 年 12 月 31 日前认缴出资 10,000.00 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司已缴纳出资款 7,100.00 万元。

子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司出资设立金固阿凡达低碳车轮(合肥)有限公司, 公司应在 2023 年 12 月 31 日前认缴出资 20,000.00 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司已缴纳出资款 7,100.00 万元。

子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司与南宁产投新兴二号投资合伙企业(有限合伙) 出资设立南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司, 公司应在 2032 年 12 月 31 日前认缴出资 2,550.00 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司尚未出资。

子公司杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司出资设立杭州富阳金固阿凡达汽车零部件有限公司, 公司应在 2032 年 3 月 8 日前认缴出资 10,000.00 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司尚未出资。

公司与深圳宏璟晟世投资有限合伙企业(有限合伙)、浙江创新发展资本管理有限公司、杭州金研和山股权投资管理有限公司投资设立杭州金固国诚半导体有限公司，公司应在2030年12月31日前认缴出资510.00万元，截至2022年12月31日，公司尚未出资。

公司投资设立方泰纳（杭州）科技有限公司，公司应在2032年12月31日前认缴出资200.00万元，截至2022年12月31日，公司尚未出资。

公司与广西铭旺私募基金管理有限公司投资设立南宁产投新兴二号投资合伙企业(有限合伙)，公司应认缴出资40,000.00万元，截至2022年12月31日，公司实缴出资800.00万元。

2. 其他重要财务承诺

(1) 中国银行股份有限公司泰国曼谷分行为公司控股子公司亚洲车轮有限公司(Asia Wheel Company Limited)向泰国罗勇府巴登镇电力局开立担保金额最高不超过2,632,000.00泰铢的用电保函，作为亚洲车轮有限公司应向泰国罗勇府巴登镇电力局缴纳电费的担保，亚洲车轮有限公司已相应缴纳保函保证金2,632,000.00泰铢。保函到期日为亚洲车轮有限公司取消用电申请之日。截至2022年12月31日，该保证金账户余额为3,888,157.50泰铢（含累计利息225,157.50泰铢）。

(2) 公司及子公司在招商银行杭州富阳支行、中国银行杭州富阳支行、中信银行杭州富阳支行和中国农业银行巢湖支行开具信用证，截至2022年12月31日，共有7项未结清信用证，合计金额分别为人民币50,000,000.00元、欧元855,600.00元、人民币7,500,000.00元和欧元660,000.00元。

(二) 或有事项

1. 重要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

子公司浙江金磁银信融资担保有限公司（以下简称银信担保）于2020年向浙江省杭州市富阳区人民法院提出诉讼请求，判令确认被告上海天玺汽车销售有限公司（以下简称上海天玺）违反了双方签订的《汽车销售贷款合作协议》《补充协议》。银信担保请求法院判决上海天玺支付基础保证金20万元，代偿本金2,140,551.24元及滞纳金，垫资费用30万元，律师费4.6万元。2021年1月12日，杭州市富阳区人民法院下达一审判决书，判决上海天玺支付基础保证金20万元，代偿本金2,067,990.88元及滞纳金，垫资费用30万元，律师费4.6万元。2021年6月24日，因上海天玺无可供执行的财产，裁定终止本次执行程序。2021年12月17日，银信担保向上海市闵行区人民法院提出诉讼请求，判令上海天玺股东在认缴

出资本息范围内对公司债务承担补充清偿责任。2022年9月8日，上海市闵行区人民法院下达一审判决书，判决上海天玺股东在认缴出资本息范围内对公司债务承担补充清偿责任。截至本财务报告批准报出日，上海天玺股东钱益双已支付银信担保执行款184万元，剩余款项尚在执行中，公司已单项认定计提坏账准备。

银信担保于2021年就其与上海翌扬汽车服务有限公司的合同纠纷向浙江省杭州市富阳区人民法院提出诉讼请求，富阳区人民法院已受理相关案件。截至本财务报告批准报出日，上述案件尚在诉讼中，公司已根据预计可收回金额单项计提坏账准备。

2. 对外担保

根据子公司浙江金磁银信担保有限公司分别与中国工商银行股份有限公司温州分行、中国银行股份有限公司杭州杭行路支行、中国银行股份有限公司杭州德胜支行签订的《信用卡购车分期付款金融服务合作协议》，公司为客户在上述银行信用卡分期购车业务对应债务提供保证金质押担保。截至2022年12月31日，公司存入保证金4,690,000.00元，担保的贷款余额合计为159,700.00元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司无重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以资产清偿债务	11,340,000.00	4,860,000.00		

2. 根据公司与新余市碧水新材料有限公司和新余市久隆带钢有限公司于2022年4月25日签订的《和解协议》及《补充协议》，新余市碧水新材料有限公司和新余市久隆带钢有限公司以其所有的EPS设备及其前后端设备抵扣尚未偿付公司的货款，同时公司需支付设备差价1,000,000.00元和案件受理费130,056.00元。公司对新余市碧水新材料有限公司应收账款余额为16,200,000.00元，坏账准备为4,860,000.00元，公司将债权的账面余额和

支付的设备款差价作为设备的入账金额，相应的案件受理费计入当期损益，由此确认处置债务重组相关损益为 4,860,000.00 元。

(二) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	杭州金固环保设备科技有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	798,405.75	39,515,929.84
减：营业成本	165,677.25	20,724,990.88
税金及附加	27,496.68	34,615.62
销售费用	196,705.64	2,108,571.42
管理费用	984,630.72	4,936,782.39
研发费用	1,283,390.73	7,033,464.64
财务费用	-4,346.26	-39,117.64
加：其他收益	197,125.43	464,700.03
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	-56,075.64	-440,421.30
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-1,714,099.22	4,740,901.26
加：营业外收入		0.31
减：营业外支出		400.00
终止经营业务利润总额	-1,714,099.22	4,740,501.57
减：终止经营业务所得税费用	-10,268.91	-110,074.00
终止经营业务净利润	-1,703,830.31	4,850,575.57
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	70,158,401.21	

项 目	杭州金固环保设备科技有限公司	
	本期数	上年同期数
其中：处置损益总额	80,377,255.57	
减：所得税费用（或收益）	10,218,854.36	
终止经营净利润合计	68,454,570.90	4,850,575.57
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	68,454,570.90	4,850,575.57

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
杭州金固环保设备科技有限公司	-4,040,796.34		-13,000,000.00	-4,023,417.84	-28,486.89	

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件制造	1,997,175,363.96	1,785,088,983.94
钢贸业务	612,705,516.30	610,759,592.88
汽车后市场业务	55,875,521.63	61,268,437.51
其 他		
合 计	2,665,756,401.89	2,457,117,014.33

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境 内	1,939,415,607.14	1,827,517,390.45
境 外	726,340,794.75	629,599,623.88

项 目	主营业务收入	主营业务成本
合 计	2,665,756,401.89	2,457,117,014.33

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	11,320,206.15	10,000,492.64
合 计	11,320,206.15	10,000,492.64

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,569,240.09	1,567,665.15
与租赁相关的总现金流出	22,285,028.78	21,147,445.37

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

(5) 售后租回交易

2022年12月本公司与中信金融租赁有限公司签订《售后回租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值40,553,172.90元(原值197,795,158.94元,累计折旧157,241,986.04元)的固定资产作价50,000,000.00元转让给中信金融租赁有限公司，同时将固定资产用于该项借款的抵押。

(6) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选项
房屋建筑物	107.56平方米	2020/6/16-2024/6/15	否
房屋建筑物	957平方米	2017/5/26-2027/5/9	否
房屋建筑物	1488平方米	2019/9/1-2027/8/31	否
房屋建筑物	250平方米	2020/4/8-2025/4/30	否
房屋建筑物	320平方米	2020/4/15-2025/4/14	否

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选项
房屋建筑物	188 平方米	2020/4/20-2024/11/6	否
房屋建筑物	130 平方米	2020/5/18-2024/12/31	否
房屋建筑物	1500 平方米	2020/7/20-2027/6/20	否
房屋建筑物	260 平方米	2020/8/1-2029/11/14	否
房屋建筑物	918 平方米	2020/6/25-2025/4/24	否
房屋建筑物	100 平方米	2020/7/13-2025/4/24	否
房屋建筑物	358.07 平方米	2020/8/7-2025/1/31	否
房屋建筑物	600 平方米	2021/8/1-2025/9/30	否
房屋建筑物	1901 平方米	2021/2/25-2023/2/24	否
土地使用权	5 亩	2020/3/15-2023/3/14	是
土地使用权	2 亩	2020/4/1-2023/3/31	是
土地使用权	3 亩	2020/3/28-2023/3/27	是
土地使用权	3 亩	2020/5/1-2023/4/30	是
房屋建筑物	240 平方米	2019/11/20-2022/5/19	否
房屋建筑物	32.03 平方米	2020/11/1-2022/10/31	否
房屋建筑物	727.4 平方米	201/1/16-2023/4/30	否
房屋建筑物	321 平方米	2019/1/1-2022/12/31	是
房屋建筑物	500 平方米	2020/8/1-2025/8/31	否
房屋建筑物	218 平方米	2022/4/1-2024/5/10	否
房屋建筑物	4951 平方米	2022/4/1-2031/12/31	否

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	20,625,552.12	11,487,604.36

(2) 租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	461,591,424.15	473,910,370.62
小 计	461,591,424.15	473,910,370.62

(五) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司于 2022 年 6 月 30 日召开的第五届董事会第十六次会议审议通过的《关于会计核算方法发生变更的议案》，子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司（以下简称特维轮网络）于 2022 年 3 月 31 日放弃了对江苏康众汽配有限公司（以下简称江苏康众）的董事席位派出权利，对江苏康众的股权投资分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，在其他非流动金融资产进行列报，丧失重大影响后，因会计核算变更相应确认投资收益 1,128,946,542.79 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	319,800.00	0.11	319,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	290,238,953.88	99.89	79,586,792.58	27.42	210,652,161.30
合 计	290,558,753.88	100.00	79,906,592.58	27.50	210,652,161.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,519,800.00	6.43	5,179,800.00	31.36	11,340,000.00
按组合计提坏账准备	240,532,563.18	93.57	42,340,487.28	17.60	198,192,075.90
合 计	257,052,363.18	100.00	47,520,287.28	18.49	209,532,075.90

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金华青年汽车制造有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00	经单独测试预计无法收回
小 计	319,800.00	319,800.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	53,147,556.98		
账龄组合	237,091,396.90	79,586,792.58	33.57
小 计	290,238,953.88	79,586,792.58	27.42

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,665,002.15	7,933,250.11	5.00
1-2年	5,694,768.44	569,476.84	10.00
2-3年	2,353,658.12	706,097.44	30.00
3年以上	70,377,968.19	70,377,968.19	100.00
小 计	237,091,396.90	79,586,792.58	33.57

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	211,747,363.19
1-2年	5,759,964.38
2-3年	2,353,658.12
3年以上	70,697,768.19
合 计	290,558,753.88

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,179,800.00				4,860,000.00			319,800.00
按组合计提坏账准备	42,340,487.28	37,246,305.30						79,586,792.58
合 计	47,520,287.28	37,246,305.30			4,860,000.00			79,906,592.58

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新余市碧水新材料有限公司	4,860,000.00	债务重组[注]
小 计	4,860,000.00	

[注]详见本财务报表附注十四(一)之说明

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	52,349,667.09	18.02	
客户二	44,050,000.00	15.16	44,050,000.00
客户三	13,326,508.64	4.59	666,325.43
客户四	12,547,834.18	4.32	627,391.71
客户五	9,832,856.99	3.38	624,299.10
小 计	132,106,866.90	45.47	45,968,016.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		10,000,000.00
其他应收款	519,750,361.69	614,289,473.06
合 计	519,750,361.69	624,289,473.06

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
杭州金固环保设备科技有限公司		10,000,000.00
小 计		10,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	522,272,128.98	100.00	2,521,767.29	0.48	519,750,361.69
小 计	522,272,128.98	100.00	2,521,767.29	0.48	519,750,361.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	615,410,202.10	100.00	1,120,729.04	0.18	614,289,473.06
小 计	615,410,202.10	100.00	1,120,729.04	0.18	614,289,473.06

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	518,010,404.67		
账龄组合	4,261,724.31	2,521,767.29	59.17
其中：1年以内	851,000.00	42,550.00	5.00
1-2年	910,000.00	91,000.00	10.00
2-3年	160,724.31	48,217.29	30.00
3年以上	2,340,000.00	2,340,000.00	100.00
小 计	522,272,128.98	2,521,767.29	0.48

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	64,910,616.48
1-2年	405,649,283.02
2-3年	3,359,547.48
3年以上	48,352,682.00
小 计	522,272,128.98

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	110,356.61	720,372.43	290,000.00	1,120,729.04
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-45,500.00	45,500.00		
--转入第三阶段		-249,072.43	249,072.43	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-22,306.61	-377,582.71	1,800,927.57	1,401,038.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,550.00	139,217.29	2,340,000.00	2,521,767.29

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	518,010,404.67	610,369,345.60
押金及保证金	2,518,000.00	2,223,744.36
应收暂付款	1,743,724.31	2,757,112.14
备用金		60,000.00
合 计	522,272,128.98	615,410,202.10

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例 (%)	坏账准备
特维轮网络科技(杭州)有限公司	暂借款	403,520,886.81	1-2 年	77.26	
ASTA WHEEL HOLDING LIMITED	暂借款	60,065,082.00	1 年以内; 3 年以上	11.50	
金固阿凡达低碳车轮(合肥)有限公司	暂借款	25,711,470.51	1 年以内	4.92	
南宁金固阿凡达汽车零部件制造有限公司	暂借款	22,427,139.56	1 年以内	4.29	
JINGU NORTH AMERICA CORPORATION	暂借款	4,012,874.76	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	0.77	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		515,737,453.64		98.75	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,339,242,106.84		2,339,242,106.84	2,244,681,691.96		2,244,681,691.96
对联营、合营企业投资	118,056,434.62		118,056,434.62	113,168,272.06		113,168,272.06
合 计	2,457,298,541.46		2,457,298,541.46	2,357,849,964.02		2,357,849,964.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都金固车轮有限公司	120,479,300.03			120,479,300.03		
上海誉泰实业有限公司	9,807,897.17			9,807,897.17		
山东金固汽车零部件有限公司	157,822,226.37	1,437,882.09		159,260,108.46		
亚洲车轮控股有限公司	60,286,080.00	99,025,419.69		159,311,499.69		
杭州金特维轮汽车配件有限公司	20,000,000.00	1,525,026.45		21,525,026.45		
特维轮网络科技(杭州)有限公司	1,354,590,565.65	490,187.07		1,355,080,752.72		
浙江金磁银信担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
浙江金固金属材料有限公司	20,000,000.00	1,062,071.99		21,062,071.99		
金蒂鞍(杭州)科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
方泰纳荷兰有限公司	7,847.30			7,847.30		
杭州金固环保设备科技有限公司	92,380,172.41		92,380,172.41			
Jingu North America Corporation	104,207,603.03			104,207,603.03		
杭州炫固溅膜科技有限公司		4,400,000.00		4,400,000.00		
南宁产投新兴二号投资合伙企业(有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00		
杭州金固阿凡达低碳车轮有限公司		71,000,000.00		71,000,000.00		
小 计	2,244,681,691.96	186,940,587.29	92,380,172.41	2,339,242,106.84		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业	113,168,272.06	85,500.00	745,992.16	4,780,221.99	
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	112,507,779.90			4,780,221.99	
北京金固磁系资产管理有限公司	660,492.16	85,500.00	745,992.16		
合计	113,168,272.06	85,500.00	745,992.16	4,780,221.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业	2,298,432.73	1,530,000.00			118,056,434.62	
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	2,298,432.73	1,530,000.00			118,056,434.62	
北京金固磁系资产管理有限公司						
合计	2,298,432.73	1,530,000.00			118,056,434.62	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,062,436,028.08	876,638,905.73	1,050,723,923.93	851,730,410.25
其他业务收入	355,252,915.25	343,966,796.54	317,002,111.38	280,054,660.35
合计	1,417,688,943.33	1,220,605,702.27	1,367,726,035.31	1,131,785,070.60
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,405,118,278.88	1,217,347,586.11	1,358,722,439.36	1,131,047,575.81

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	汽车及后市场制造业
主要经营地区	
境内	921,086,530.39
境外	484,031,748.49
小计	1,405,118,278.88

报告分部	汽车及后市场制造业
主要行业类型	
汽车零部件制造	1,062,436,028.08
材料及配件销售	335,210,000.59
其他	7,472,250.21
小计	1,405,118,278.88
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,405,118,278.88
服务（在某一时段内提供）	
小计	1,405,118,278.88

[注]租赁收入 12,570,664.45 元未包含在上表按主要类别的分解信息的收入金额中

2. 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	39,349,542.73	39,668,511.32
业务招待费	9,033,443.24	13,074,169.30
折旧、摊销费用	8,788,753.10	8,923,004.54
办公经费	7,936,018.58	8,579,323.75
中介服务费	7,457,471.68	4,741,926.55
股份支付	50,845,673.14	
其他	1,936,295.06	4,532,802.03
合计	125,347,197.53	79,519,737.49

3. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,257,802.67	22,582,938.64
材料等直接投入	16,343,031.23	11,944,012.00
折旧费用	8,817,172.60	9,849,080.91
股份支付	7,679,597.50	

项 目	本期数	上年同期数
其 他	3,212,294.04	3,639,209.13
合 计	60,309,898.04	48,015,240.68

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资分红	3,000,000.00	10,000,000.00
关联方资金拆借利息收入		7,774,114.38
权益法核算的长期股权投资收益	4,780,221.99	4,180,452.48
处置长期股权投资产生的投资收益	67,379,703.60	6,122,655.20
处置其他非流动金融资产的投资收益		2,631,438.20
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,631,438.20
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	530,055.94	1,158,680.82
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	465,855.94	1,094,480.82
债权投资	64,200.00	64,200.00
应收款项融资贴现损失	-248,895.82	-1,445,678.43
债务重组	4,860,000.00	
合 计	80,301,085.71	30,421,662.65

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,116,177,553.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,185,906.39	
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		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	64,200.00	
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	4,860,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	-173,517,317.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-4,860,000.00	
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	-24,010.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	974,886,330.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	252,877,766.02	
少数股东权益影响额（税后）	259.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	722,008,305.29	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.73	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.21	-0.62	-0.62

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	109,957,132.57	
非经常性损益	B	722,008,305.29	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-612,051,172.72	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,822,543,985.63	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I1	18,130,435.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	权益法下被投资单位其他权益变动引起的资本公积变动	I2	-60,388,488.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9.00
	股权激励增加的资本公积	I3	71,357,278.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9/2
	购买少数股东股权	I3	252,659.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
	处置子公司原股权激励的资本公积减少	I4	505,868.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	9.00
	2018年回购流通股注销减少的资本公积	I5	130,702,432.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	9.00
	2018年回购流通股注销减少的库存股	I6	261,716,806.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	9.00
	股权激励增加库存股	I7	131,014,374.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	9.00
	第一期股权激励到期后无需回购的库存股减少	I8	4,894,387.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	12.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,025,175,341.39	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.73%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-15.21%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	109,957,132.57
非经常性损益	B	722,008,305.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-612,051,172.72
期初股份总数	D	959,030,013.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
股权激励减少库存股		38,647,307.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		9.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	12.00
报告期缩股数	J	12.00
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	988,015,493.25
基本每股收益	$M=A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.62

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江金固股份有限公司

二〇二三年四月二日