浙江美力科技股份有限公司

2022 年度审计报告

目　　录

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
5D38N1900GLC

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙235S2WNAMR

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕4708号

浙江美力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江美力科技股份有限公司（以下简称美力科技公司）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，公允反映了美力科技公司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，我们独立于美力科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1 及十四(一)。

美力科技公司的营业收入主要来自于汽车弹簧、安全系统零部件及方向盘系统部件等产品的销售，美力科技公司 2022 年度财务报表所示营业收入项目金额为人民币 108,739.56 万元。美力科技公司内销产品在产品已经发出并经客户领用验收后确认销售收入；外销产品在产品完成出口报关、取得提单后确认销售收入。

由于营业收入是美力科技公司关键业绩指标之一，可能存在美力科技公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和应收账款实施分析程序，包括收入月度波动分析、主要客户的收入变动分析、毛利率分析，主要客户的应收账款变动分析、信用期分析等，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 实施细节测试，对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、结算单及销售发票等；对于出口收入，获取海关出口证明与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单及货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)和五(一)4之说明。

截至2022年12月31日，美力科技公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币42,057.24万元，坏账准备为人民币3,789.28万元，账面价值为人民币38,267.96万元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按账龄划

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账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的本期回款情况、期后回款情况，结合主要客户的信用期，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估美力科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美力科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督美力科技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，就可能导致对美力科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美力科技公司不能持续经营。

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

（六）就美力科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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：孙敏之印敏
（项目合伙人）

中国注册会计师：王晓彬 王晓彬印

二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	189,524,182.10	142,748,720.55	短期借款	18	201,988,965.13	188,014,931.96
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	286,542.20	427,896.66	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	20,918,216.00	55,109,921.37	应付票据	19	71,543,779.01	51,832,706.44
应收账款	4	382,679,635.90	312,490,454.67	应付账款	20	247,099,612.73	219,877,175.07
应收款项融资	5	33,898,308.71	32,904,453.72	预收款项			
预付款项	6	11,222,947.46	10,762,214.57	合同负债	21	5,022,080.71	3,320,151.73
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	3,252,764.72	8,260,517.50	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	26,454,086.12	21,296,675.92
存货	8	260,311,169.90	219,389,220.67	应交税费	23	12,252,030.41	7,246,376.09
合同资产				其他应付款	24	9,732,154.96	18,419,733.80
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	26,543,319.50	31,965,843.45	持有待售负债			
流动资产合计		928,637,086.49	814,059,243.16	一年内到期的非流动负债	25	30,192,573.16	8,548,847.90
				其他流动负债	26	652,870.49	499,223.48
				流动负债合计		604,938,152.72	519,055,822.39
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	261,619,327.34	179,887,013.86
				应付债券	28		208,623,505.25
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	29	1,346,787.07	340,580.41
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	30	26,230,944.52	23,429,044.52
债权投资				递延所得税负债	16	256,651.06	232,645.79
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		289,453,709.99	412,512,789.83
长期股权投资				负债合计		894,391,862.71	931,568,612.22
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	31	211,074,680.00	178,963,188.00
投资性房地产				其他权益工具	32		100,861,441.31
固定资产	10	784,934,269.14	717,935,335.02	其中：优先股			
在建工程	11	81,850,526.59	81,603,545.72	永续债			
生产性生物资产				资本公积	33	547,371,772.06	257,613,830.17
油气资产				减：库存股	34		13,655,999.70
使用权资产	12	3,777,230.56	1,966,246.91	其他综合收益			
无形资产	13	116,818,097.55	122,576,037.94	专项储备			
开发支出				盈余公积	35	30,858,747.07	28,799,417.03
商誉	14	31,729,797.04	59,048,359.11	一般风险准备			
长期待摊费用	15	3,071,198.68	840,105.40	未分配利润	36	198,293,269.56	246,858,104.90
递延所得税资产	16	8,696,064.29	13,029,899.85	归属于母公司所有者权益合计		987,598,468.69	799,439,981.71
其他非流动资产	17	9,622,699.32	24,276,327.69	少数股东权益		87,146,638.26	104,326,506.87
非流动资产合计		1,040,499,883.17	1,021,275,857.64	所有者权益合计		1,074,745,106.95	903,766,488.58
资产总计		1,969,136,969.66	1,835,335,100.80	负债和所有者权益总计		1,969,136,969.66	1,835,335,100.80

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		144,499,564.20	113,812,992.19	短期借款		127,950,076.16	117,991,973.66
交易性金融资产		286,542.20	427,896.66	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,945,385.64	4,297,521.20	应付票据		73,327,127.69	53,429,400.00
应收账款	1	193,005,168.35	153,136,652.90	应付账款		90,127,520.65	82,751,572.08
应收款项融资		12,163,565.18	21,456,449.86	预收款项			
预付款项		1,331,950.64	13,223,770.77	合同负债		4,113,042.12	2,306,567.73
其他应收款	2	66,837,882.80	21,020,580.85	应付职工薪酬		10,447,050.74	8,860,408.27
存货		92,099,688.14	95,846,876.44	应交税费		1,382,305.82	1,354,245.14
合同资产				其他应付款		5,805,516.35	6,414,012.97
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		28,884,769.01	8,008,325.60
其他流动资产		16,476,761.83	10,181,087.25	其他流动负债		534,695.48	299,853.80
流动资产合计		531,646,508.98	433,403,828.12	流动负债合计		342,572,104.02	281,416,359.25
				非流动负债：			
				长期借款		261,619,327.34	179,887,013.86
				应付债券			208,623,505.25
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		11,307,830.00	6,928,500.00
长期股权投资	3	627,727,452.33	615,527,241.85	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		272,927,157.34	395,439,019.11
投资性房地产				负债合计		615,499,261.36	676,855,378.36
固定资产		340,483,905.19	235,017,235.64	所有者权益（或股东权益）：			
在建工程		66,913,249.13	76,339,780.08	实收资本（或股本）		211,074,680.00	178,963,188.00
生产性生物资产				其他权益工具			100,861,441.31
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		34,200,827.87	36,162,736.28	资本公积		562,743,200.31	272,985,258.42
开发支出				减：库存股			13,655,999.70
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		6,850,386.78	11,150,470.95	盈余公积		30,858,747.07	28,799,417.03
其他非流动资产		7,927,958.12	23,120,982.84	未分配利润		195,574,399.66	185,913,592.34
非流动资产合计		1,084,103,779.42	997,318,447.64	所有者权益合计		1,000,251,027.04	753,866,897.40
资产总计		1,615,750,288.40	1,430,722,275.76	负债和所有者权益总计		1,615,750,288.40	1,430,722,275.76

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2022年度

会合02表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,087,395,606.65	816,819,640.71
其中：营业收入	1	1,087,395,606.65	816,819,640.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,113,865,545.11	801,210,880.52
其中：营业成本	1	928,933,302.77	641,014,065.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,574,912.97	5,588,024.07
销售费用	3	20,417,078.10	19,305,404.53
管理费用	4	84,980,979.88	64,865,098.82
研发费用	5	49,612,005.85	50,213,108.02
财务费用	6	22,347,265.54	20,225,179.09
其中：利息费用		26,794,715.96	20,654,739.89
利息收入		1,732,717.33	1,888,484.86
加：其他收益	7	7,888,819.45	3,688,316.37
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,280,657.71	679,943.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-141,354.46	-13,703.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,046,791.50	1,459,653.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-38,395,909.20	-10,626,839.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	16,542,333.27	4,505,416.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,903,498.61	15,301,547.72
加：营业外收入	13	403,099.73	3,103,986.05
减：营业外支出	14	2,021,229.02	1,810,082.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,521,627.90	16,595,450.83
减：所得税费用	15	8,290,582.99	-3,534,794.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,812,210.89	20,130,245.58
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,812,210.89	20,072,463.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			57,782.16
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,632,342.28	22,086,698.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,179,868.61	-1,956,452.73
六、其他综合收益的税后净额			-507,418.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-507,418.17
（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			-507,418.17
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			-507,418.17
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		-54,812,210.89	19,622,827.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,632,342.28	21,579,280.14
归属于少数股东的综合收益总额		-17,179,868.61	-1,956,452.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	0.13
（二）稀释每股收益		-0.20	0.13

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	588,056,627.75	480,264,922.86
减：营业成本	1	467,263,928.31	396,814,829.63
税金及附加		2,790,589.70	2,342,558.29
销售费用		13,987,110.03	15,125,234.39
管理费用		42,314,543.88	40,257,945.76
研发费用	2	21,831,468.09	21,245,945.06
财务费用		19,919,278.83	17,396,393.47
其中：利息费用		25,663,203.33	17,712,773.94
利息收入		2,718,779.13	1,688,412.63
加：其他收益		4,370,041.09	1,487,425.37
投资收益（损失以“-”号填列）	3		10,286,988.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-141,354.46	-13,703.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,876,913.65	1,743,858.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,424,025.37	-5,792,996.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,527,251.57	4,532,987.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,404,708.09	-673,423.91
加：营业外收入		224,955.10	4,732.28
减：营业外支出		1,736,278.64	1,684,675.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,893,384.55	-2,353,367.33
减：所得税费用		4,300,084.17	-3,860,694.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,593,300.38	1,507,326.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,593,300.38	1,507,326.97
（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		20,593,300.38	1,507,326.97

法定代表人：鸿章碧　　主管会计工作的负责人：马林　　会计机构负责人：董圆圆

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		733,060,430.03	560,926,705.93
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		33,581,958.48	3,772,311.92
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,681,841.56	36,039,998.31
经营活动现金流入小计		799,324,230.07	600,739,016.16
购买商品、接受劳务支付的现金		386,668,264.95	291,156,498.44
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		195,802,296.79	171,555,329.08
支付的各项税费		48,969,868.80	43,907,597.73
支付其他与经营活动有关的现金	2	94,342,604.37	66,431,659.56
经营活动现金流出小计		725,783,034.91	573,051,084.81
经营活动产生的现金流量净额		73,541,195.16	27,687,931.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,218,943.78	26,238,145.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		100,286,988.23
投资活动现金流入小计		18,218,943.78	126,525,133.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,203,756.01	148,078,245.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			217,373,003.48
支付其他与投资活动有关的现金	4		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		155,203,756.01	465,451,248.98
投资活动产生的现金流量净额		-136,984,812.23	-338,926,115.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,068,124.00	31,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		394,200,000.00	719,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		408,268,124.00	751,340,000.00
偿还债务支付的现金		281,224,200.00	313,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,954,872.44	26,135,988.35
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	5	1,072,566.19	3,347,474.29
筹资活动现金流出小计		308,251,638.63	343,183,462.64
筹资活动产生的现金流量净额		100,016,485.37	408,156,537.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,647,976.24	-1,265,216.79
五、现金及现金等价物净增加额		38,220,844.54	95,653,136.63
加：期初现金及现金等价物余额		131,569,400.28	35,916,263.65
六、期末现金及现金等价物余额		169,790,244.82	131,569,400.28

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	408,168,359.54	379,085,790.62
收到的税费返还	11,258,043.33	1,809,744.36
收到其他与经营活动有关的现金	25,565,880.28	16,537,322.26
经营活动现金流入小计	444,992,283.15	397,432,857.24
购买商品、接受劳务支付的现金	220,928,945.67	196,351,945.41
支付给职工以及为职工支付的现金	73,048,149.71	65,168,347.10
支付的各项税费	18,881,915.12	14,049,079.95
支付其他与经营活动有关的现金	68,012,943.21	42,350,502.14
经营活动现金流出小计	380,871,953.71	317,919,874.60
经营活动产生的现金流量净额	64,120,329.44	79,512,982.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,125,205.08	39,546,508.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		100,286,988.23
投资活动现金流入小计	20,125,205.08	142,833,497.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,781,761.29	128,931,389.37
投资支付的现金	3,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		235,799,789.52
支付其他与投资活动有关的现金	50,012,429.12	115,000,000.00
投资活动现金流出小计	158,794,190.41	481,731,178.89
投资活动产生的现金流量净额	-138,668,985.33	-338,897,681.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,068,124.00	31,640,000.00
取得借款收到的现金	320,200,000.00	619,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	334,268,124.00	651,340,000.00
偿还债务支付的现金	211,224,200.00	283,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,839,290.48	23,244,263.35
支付其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00
筹资活动现金流出小计	236,063,490.48	309,744,263.35
筹资活动产生的现金流量净额	98,204,633.52	341,595,736.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,559,997.46	-1,246,875.04
五、现金及现金等价物净增加额	25,215,975.09	80,964,162.43
加：期初现金及现金等价物余额	106,047,390.79	25,083,228.36
六、期末现金及现金等价物余额	131,263,365.88	106,047,390.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：浙江楚力科技股份有限公司　　公合01表　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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		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		
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	178,903,158.00			100,861,441.31	257,613,830.17	13,655,999.20			28,799,417.03		246,858,104.90	904,326,506.83	178,950,550.00				250,269,933.85	50,076,847.70	507,419.17		28,648,684.33		235,329,182.15	-17,315.25	653,111,605.52
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	178,903,158.00			100,861,441.31	257,613,830.17	13,655,999.20			28,799,417.03		246,858,104.90	904,326,506.83	178,950,550.00				250,269,933.85	50,076,847.70	507,419.17		28,648,684.33		235,329,182.15	-17,315.25	653,111,605.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,111,492.00			-100,861,441.31	289,757,941.89	-13,655,999.20			2,059,330.04		-48,564,835.34	-17,479,968.61	12,659.00			100,861,441.31	-2,196,103.68	-36,420,849.00	-507,419.17		150,732.50		11,528,922.15	104,343,822.15	250,654,983.06
（一）综合收益总额											-37,632,342.28	-17,479,968.61							-507,419.17				22,066,098.31	-1,956,652.73	19,622,923.41
（二）所有者投入和减少资本	32,111,492.00			-100,861,441.31	289,757,941.89	-13,655,999.20						234,663,992.28	12,659.00			100,861,441.31	-2,196,103.68	-36,420,849.00							135,139,823.63
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本	32,111,492.00			-100,861,441.31	281,812,711.59							213,062,762.28	12,659.00			100,861,441.31	101,714.27								100,975,814.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,532,103.06							1,532,103.00					-2,298,817.90								-2,298,817.90
4. 其他					4,412,124.30	-13,655,999.20						18,068,124.00						-36,420,849.00							36,420,849.00
（三）利润分配									2,059,330.04		-10,932,493.06	-8,873,163.02									150,732.50		-10,557,715.56		-10,407,012.06
1. 提取盈余公积									2,059,330.04		-2,059,330.04										150,732.50		-150,732.50		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东的分配											-8,873,163.02	-8,873,163.02											-10,407,012.06		-10,407,012.06
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																								106,300,274.58	106,300,274.58
四、本期期末余额	211,074,650.00				547,371,772.06				30,858,747.07		198,293,269.56	987,526,438.69	1,053,515,106.95	178,962,109.00			100,861,441.31	737,613,830.17	13,655,999.20		28,799,417.03		216,858,104.90	104,326,506.83	903,166,958.58

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：浙江英力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	178,963,188.00			100,861,441.31	272,985,258.42	13,655,999.70			28,799,417.03	185,913,592.34	753,866,897.40	178,950,550.00				275,141,362.10	50,076,847.70			28,648,684.33	194,964,040.93	627,627,289.66
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	178,963,188.00			100,861,441.31	272,985,258.42	13,655,999.70			28,799,417.03	185,913,592.34	753,866,897.40	178,950,550.00				275,141,362.10	50,076,847.70			28,648,684.33	194,964,040.93	627,627,289.66
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	32,111,892.00			-100,861,441.31	299,757,941.89	-13,655,999.70			2,059,330.04	9,660,805.32	246,381,129.64	12,638.00			100,861,441.31	-2,156,102.68	-36,420,848.00			150,732.70	-9,050,448.59	126,239,107.74
（一）综合收益总额										70,592,300.38	70,592,300.38										1,507,326.97	1,507,326.97
（二）所有者投入和减少资本	32,111,892.00			-100,861,441.31	299,757,941.89	-13,655,999.70					234,663,992.29	12,638.00			100,861,441.31	-2,156,103.68	-36,420,848.00					133,138,823.63
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本	32,111,892.00			-100,861,441.31	291,815,714.59						216,065,765.29	12,638.00			100,861,441.31	104,744.22						109,978,823.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,532,103.00						4,532,103.00					-2,260,847.90						-2,260,847.90
4. 其他					112,124.30	-13,655,999.70					13,768,124.00						-36,420,848.00					36,420,848.00
（三）利润分配									2,059,330.04	-10,932,493.06	-8,873,163.02									150,732.70	-10,557,775.56	-10,407,042.86
1. 提取盈余公积									2,059,330.04	-2,059,330.04										150,732.70	-150,732.70	
2. 对股东的分配										-8,873,163.02	-8,873,163.02										-10,407,042.86	-10,407,042.86
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	211,074,680.00				562,743,200.31				30,858,747.07	195,574,399.66	1,000,251,027.04	178,963,188.00			100,861,441.31	272,985,258.42	13,655,999.70			28,799,417.03	185,913,592.34	753,866,897.40

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

浙江美力科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江美力科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江美力弹簧有限公司（以下简称美力弹簧公司），美力弹簧公司由自然人章碧鸿、章竹军共同投资设立，于 2002 年 5 月在新昌县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。2010 年 11 月，美力弹簧公司以 2010 年 10 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330600739910598X 的营业执照，注册资本 211,074,680.00 元，股份总数 211,074,680 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 64,154,474 股；无限售条件的流通股份 A 股 146,920,206 股。公司股票已于 2017 年 2 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造业-弹簧制造行业。主要经营活动为弹簧的研发、生产和销售。产品主要有：悬架系统弹簧、车身及内饰弹簧、动力系统弹簧、通用弹簧等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第五届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将长春美力弹簧有限公司、浙江美力汽车弹簧有限公司、绍兴美力精密弹簧有限公司、上海科工机电设备成套有限公司(以下简称上海科工公司)、浙江美力物流有限公司、北京大圆亚细亚汽车科技有限公司(以下简称北京大圆公司)和江苏大圆亚细亚汽车弹簧有限公司(以下简称江苏大圆公司)等 7 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六、七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产

折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考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——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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——账龄组合	账龄	

(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	票据类型	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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（%）

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	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价

的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 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	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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
软件	5
专利权、商标及专有技术	5/10/20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益的期限。

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

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）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。

（十九）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) 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。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13 号)和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2 号)，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售弹簧等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调

整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

（二十七）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。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

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）。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

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	按13%、9%、6%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策
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	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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	15%
上海科工公司	15%
绍兴美力精密弹簧有限公司	15%
浙江美力汽车弹簧有限公司	15%
长春美力弹簧有限公司	20%
浙江美力物流有限公司[注]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]2023年4月浙江绍兴美力物流有限公司更名为浙江美力物流有限公司

（二）税收优惠

2021年12月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司及本公司之子公司绍兴美力精密弹簧有限公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自2021年起资格有效期3年，本公司2022年度按15%税率计缴企业所得税。

2020年11月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于上海市2020

年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司之子公司上海科工公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自 2020 年起资格有效期 3 年，上海科工公司 2022 年度按 15%税率计缴企业所得税。

2022 年 12 月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司之子公司浙江美力汽车弹簧有限公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自 2022 年起资格有效期 3 年，浙江美力汽车弹簧有限公司 2022 年度按 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司长春美力弹簧有限公司、浙江美力物流有限公司属于小型微利企业，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	14,331.65	36,634.41
银行存款	169,766,329.37	131,523,213.32
其他货币资金	19,743,521.08	11,188,872.82
合　计	189,524,182.10	142,748,720.55

(2) 其他说明

其他货币资金期末数含信用证保证金 2,228,949.55 元，票据保证金 17,504,987.73 元，存出投资款 9,583.80 元；期初数含信用证保证金 9,701,416.97 元，票据保证金 1,477,903.30 元，存出投资款 9,552.55 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	286,542.20	427,896.66

其中：权益工具投资	286,542.20	427,896.66
合　计	286,542.20	427,896.66

3. 应收票据

(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					
按组合计提坏账准备	20,918,216.00	100.00			20,918,216.00
其中：银行承兑汇票	20,918,216.00	100.00			20,918,216.00
合　计	20,918,216.00	100.00			20,918,216.00

(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					
按组合计提坏账准备	55,207,421.37	100.00	97,500.00	0.18	55,109,921.37
其中：银行承兑汇票	53,257,421.37	96.47			53,257,421.37
商业承兑汇票	1,950,000.00	3.53	97,500.00	5.00	1,852,500.00
合　计	55,207,421.37	100.00	97,500.00	0.18	55,109,921.37

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	20,918,216.00		
小　计	20,918,216.00		

(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	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	97,500.00	-97,500.00						

小　计	97,500.00	-97,500.00						

(3) 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	20,918,216.00
小　计	20,918,216.00

4. 应收账款

(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	15,184,470.71	3.61	15,184,470.71	100.00	
按组合计提坏账准备	405,387,918.49	96.39	22,708,282.59	5.60	382,679,635.90
合　计	420,572,389.20	100.00	37,892,753.30	9.01	382,679,635.90

（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	15,184,470.71	4.38	15,184,470.71	100.00	
按组合计提坏账准备	331,525,011.52	95.62	19,034,556.85	5.74	312,490,454.67
合　计	346,709,482.23	100.00	34,219,027.56	10.32	312,490,454.67

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
北汽瑞翔汽车有限公司[注 1]	6,103,521.55	6,103,521.55	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备[注 2]
重庆幻速汽车配件有限公司	2,613,475.12	2,613,475.12	100.00	
重庆比速云博动力科技有限公司	1,936,247.90	1,936,247.90	100.00	
重庆凯特动力科技有限公司	1,431,345.31	1,431,345.31	100.00	
重庆银翔摩托车制造有限公司	666,540.39	666,540.39	100.00	

知豆电动汽车有限公司	2,433,340.44	2,433,340.44	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备[注 3]
小　计	15,184,470.71	15,184,470.71	100.00	

[注 1]北汽银翔汽车有限公司已更名为北汽瑞翔汽车有限公司

[注 2]因北汽瑞翔汽车有限公司、重庆幻速汽车配件有限公司、重庆比速云博动力科技有限公司、重庆凯特动力科技有限公司、重庆银翔摩托车制造有限公司(以下简称北汽瑞翔及其相关方)资金周转困难，无法偿还对本公司的债务，原初步达成的债务偿还方案未能实现，公司预计应收款项无法收回，全额计提坏账准备

[注 3]知豆电动汽车有限公司经营困难，2019 年重新签订债务减让协议，也一直未执行，公司预计应收款项无法收回，故全额计提坏账准备

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	400,084,429.53	20,004,221.46	5.00
1-2 年	1,393,466.76	139,346.68	10.00
2-3 年	1,137,156.23	170,573.43	15.00
3-4 年	295,187.96	88,556.39	30.00
4-5 年	344,186.75	172,093.37	50.00
5 年以上	2,133,491.26	2,133,491.26	100.00
小　计	405,387,918.49	22,708,282.59	5.60

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	400,084,429.53
1-2 年	1,393,466.76
2-3 年	1,137,156.23
3-4 年	295,187.96
4-5 年	5,397,480.37
5 年以上	12,264,668.35
合　计	420,572,389.20

(3) 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	15,184,470.71							15,184,470.71
按组合计提坏账准备	19,034,556.85	3,673,725.74						22,708,282.59
合　计	34,219,027.56	3,673,725.74						37,892,753.30

(4) 本期无核销的应收账款。

(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
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	29,426,806.32	7.00	1,471,340.32
陕西重型汽车有限公司	27,418,225.84	6.52	1,370,911.29
重庆理想汽车有限公司常州分公司	18,251,876.17	4.34	912,593.81
重庆长安汽车股份有限公司	12,484,024.59	2.97	624,201.23
南京奥托立夫汽车安全系统有限公司	12,077,324.90	2.87	603,866.25
小　计	99,658,257.82	23.70	4,982,912.90

5. 应收款项融资

(1) 类别明细

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	33,898,308.71				33,898,308.71	
合　计	33,898,308.71				33,898,308.71	

(续上表)

项　目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	32,904,453.72				32,904,453.72	
合　计	32,904,453.72				32,904,453.72	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	33,898,308.71		

小　计	33,898,308.71		

(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	165,197,548.38
小　计	165,197,548.38

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

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	10,147,608.38	90.41		10,147,608.38	10,070,958.84	93.58		10,070,958.84
1-2 年	474,636.11	4.23		474,636.11	155,344.04	1.44		155,344.04
2-3 年	83,803.45	0.75		83,803.45	296,453.53	2.76		296,453.53
3 年以上	516,899.52	4.61		516,899.52	239,458.16	2.22		239,458.16
合　计	11,222,947.46	100.00		11,222,947.46	10,762,214.57	100.00		10,762,214.57

(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（%）
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	1,519,743.41	13.54
中信泰富钢铁贸易有限公司	756,290.27	6.74
苏州德诺凯精密机械有限公司	462,300.00	4.12
宁波港帆机械模具有限公司	441,000.00	3.93
江苏满运软件科技有限公司	393,708.07	3.51
小　计	3,573,041.75	31.84

7. 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					
按组合计提坏账准备	3,589,971.75	100.00	337,207.03	9.39	3,252,764.72
合　计	3,589,971.75	100.00	337,207.03	9.39	3,252,764.72

（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					
按组合计提坏账准备	9,127,158.77	100.00	866,641.27	9.50	8,260,517.50
合　计	9,127,158.77	100.00	866,641.27	9.50	8,260,517.50

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（%）
应收押金保证金组合	1,709,500.79	85,475.04	5.00
账龄组合	1,880,470.96	251,731.99	13.39
其中：1 年以内	1,566,341.51	78,317.06	5.00
1-2 年	88,938.35	8,893.83	10.00
2-3 年	54,000.00	8,100.00	15.00
3-4 年	21,100.00	6,330.00	30.00
5 年以上	150,091.10	150,091.10	100.00
小　计	3,589,971.75	337,207.03	9.39

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	1,670,303.15
1-2 年	88,938.35
2-3 年	276,686.00

3-4 年	1,000,330.00
5 年以上	553,714.25
小　计	3,589,971.75

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	428,316.38	11,128.11	427,196.78	866,641.27
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,446.92	4,446.92		
--转入第三阶段		-5,400.00	5,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-260,077.36	-1,281.20	-268,075.68	-529,434.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	163,792.10	8,893.83	164,521.10	337,207.03

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,709,500.79	6,996,542.11
备用金	754,777.06	931,053.33
其他	1,125,693.90	1,199,563.33
合　计	3,589,971.75	9,127,158.77

(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
新昌县住房和城乡建设局	押金保证金	975,000.00	3-4 年	27.16	48,750.00
盐城新城新奥燃气发	押金保证金	281,958.68	5 年以上	7.85	14,097.93

展有限公司					
北京墨影企业管理咨询有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	5.57	10,000.00
北京祥辉房地产开发有限公司	其他	115,303.50	1 年以内	3.21	5,765.18
唐天雄	其他	40,000.00	1-2 年	3.06	17,500.00
		50,000.00	2-3 年		
		20,000.00	3-4 年		
小　计		1,682,262.18		46.85	96,113.11

8. 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
原材料	60,653,286.34	860,964.97	59,792,321.37	42,155,232.95	754,445.43	41,400,787.52
在产品	29,385,707.94		29,385,707.94	26,683,408.16		26,683,408.16
库存商品	183,876,222.93	22,169,673.87	161,706,549.06	156,062,094.20	15,084,161.59	140,977,932.61
包装物	1,888,809.05	92,570.47	1,796,238.58	632,051.64	125,769.60	506,282.04
低值易耗品	7,630,352.95		7,630,352.95	9,820,810.34		9,820,810.34
合　计	283,434,379.21	23,123,209.31	260,311,169.90	235,353,597.29	15,964,376.62	219,389,220.67

(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	企业合并增加	转回或转销	其他	
库存商品	15,084,161.59	10,864,313.75		3,778,801.47		22,169,673.87
原材料	754,445.43	212,912.12		106,392.58		860,964.97
包装物	125,769.60	121.26		33,320.39		92,570.47
合　计	15,964,376.62	11,077,347.13		3,918,514.44		23,123,209.31

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

本期公司原材料、包装物以正常生产的产成品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；库存商品以预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。

本期公司已将部分期初计提存货跌价准备的存货售出，因此转销相应的存货跌价准备。

9. 其他流动资产

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
待抵扣的增值税	26,325,724.43		26,325,724.43	24,004,039.77		24,004,039.77
预缴税费	217,595.07		217,595.07	7,961,803.68		7,961,803.68
合　计	26,543,319.50		26,543,319.50	31,965,843.45		31,965,843.45

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	407,970,402.57	15,530,172.13	1,257,428,468.35	13,004,719.86	1,693,933,762.91
本期增加金额	63,832,568.60	4,027,134.76	99,337,979.39	1,682,331.44	168,880,014.19
1) 购置	351,743.59	4,027,134.76	55,430,597.04	1,682,331.44	61,491,806.83
2) 在建工程转入	63,480,825.01		43,907,382.35		107,388,207.36
本期减少金额	1,761,144.00		20,308,574.11	112,449.53	22,182,167.64
1) 处置或报废	1,761,144.00		20,308,574.11	112,449.53	22,182,167.64
期末数	470,041,827.17	19,557,306.89	1,336,457,873.63	14,574,601.77	1,840,631,609.46
累计折旧					
期初数	103,192,207.73	11,904,964.00	715,407,783.21	7,376,625.29	837,881,580.23
本期增加金额	18,540,400.41	1,693,374.88	74,957,393.69	1,434,093.97	96,625,262.95
1) 计提	18,540,400.41	1,693,374.88	74,957,393.69	1,434,093.97	96,625,262.95
本期减少金额	1,480,007.14		15,257,610.11	106,827.05	16,844,444.30
1) 处置或报废	1,480,007.14		15,257,610.11	106,827.05	16,844,444.30
期末数	120,252,601.00	13,598,338.88	775,107,566.79	8,703,892.21	917,662,398.88
减值准备					

期初数			138,116,847.66		138,116,847.66
本期减少金额			81,906.22		81,906.22
期末数			138,034,941.44		138,034,941.44
账面价值					
期末账面价值	349,789,226.17	5,958,968.01	423,315,365.40	5,870,709.56	784,934,269.14
期初账面价值	304,778,194.84	3,625,208.13	403,903,837.48	5,628,094.57	717,935,335.02

(2) 其他说明

期末固定资产中已有原值为290,612,679.00元的房屋及建筑物用于抵押担保。

11. 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
先进复合材料汽车零部件制造产业园项目[注]				59,794,385.82		59,794,385.82
零星设备	81,850,526.59		81,850,526.59	21,809,159.90		21,809,159.90
合　计	81,850,526.59		81,850,526.59	81,603,545.72		81,603,545.72

[注]先进复合材料汽车零部件制造产业园项目包含以下三个项目：年产500万件复合材料板汽车零部件建设项目、年产9500万件高性能精密弹簧建设项目和新材料及技术研发中心，其中后两者为可转换公司债券募集资金投资项目

(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	其他减少	期末数
先进复合材料汽车零部件制造产业园项目	1.93亿元	59,794,385.82	30,100,587.65	89,894,973.47		
零星设备		21,809,159.90	77,618,588.05	17,493,233.89	83,987.47	81,850,526.59
小　计		81,603,545.72	107,719,175.70	107,388,207.36	83,987.47	81,850,526.59

(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
先进复合材料汽车零部件制	97.46	97.46	16,723,320.59	1,334,243.55	9.65	可转换公司债券、自有资金

造产业园项目						
小　计			16,723,320.59	1,334,243.55		

12. 使用权资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	合　计
账面原值			
期初数	1,288,828.23	1,399,010.41	2,687,838.64
本期增加金额	3,291,234.06		3,291,234.06
1) 租入	3,291,234.06		3,291,234.06
本期减少金额	1,288,828.23		1,288,828.23
1) 处置	1,288,828.23		1,288,828.23
期末数	3,291,234.06	1,399,010.41	4,690,244.47
累计折旧			
期初数	533,308.23	188,283.50	721,591.73
本期增加金额	925,071.86	110,755.00	1,035,826.86
1) 计提	925,071.86	110,755.00	1,035,826.86
本期减少金额	844,404.68		844,404.68
1) 处置	844,404.68		844,404.68
期末数	613,975.41	299,038.50	913,013.91
账面价值			
期末账面价值	2,677,258.65	1,099,971.91	3,777,230.56
期初账面价值	755,520.00	1,210,726.91	1,966,246.91

13. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件	专利权、商标及专有技术	高尔夫会籍	合　计
账面原值					
期初数	129,542,244.26	2,850,729.93	7,566,080.00	3,646,625.00	143,605,679.19

本期增加金额		558,397.20			558,397.20
1）购置		558,397.20			558,397.20
本期减少金额	1,920,509.00				1,920,509.00
1）处置	1,920,509.00				1,920,509.00
期末数	127,621,735.26	3,409,127.13	7,566,080.00	3,646,625.00	142,243,567.39
累计摊销					
期初数	14,378,471.81	1,449,489.44	5,201,680.00		21,029,641.25
本期增加金额	3,003,582.64	487,626.40	1,418,640.00		4,909,849.04
1）计提	3,003,582.64	487,626.40	1,418,640.00		4,909,849.04
本期减少金额	514,020.45				514,020.45
1）处置	514,020.45				514,020.45
期末数	16,868,034.00	1,937,115.84	6,620,320.00		25,425,469.84
账面价值					
期末账面价值	110,753,701.26	1,472,011.29	945,760.00	3,646,625.00	116,818,097.55
期初账面价值	115,163,772.45	1,401,240.49	2,364,400.00	3,646,625.00	122,576,037.94

(3) 其他说明

期末无形资产中有原值为64,892,236.39元的土地使用权用于抵押担保。

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
上海科工公司	62,746,720.37	31,016,923.33	31,729,797.04	62,746,720.37	3,698,361.26	59,048,359.11
合　计	62,746,720.37	31,016,923.33	31,729,797.04	62,746,720.37	3,698,361.26	59,048,359.11

上海科工公司商誉系公司受让 Comfort Hill Internation Limited(以下简称 BVI 公司)持有的上海科工公司 80%的股权时，合并成本 144,000,000.00 元与合并取得的上海科工公司归属于本公司可辨认净资产公允价值份额81,253,279.63元的差额。

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成	期初数	本期企业	本期减少	期末数

商誉的事项		合并形成	处置	其他	
上海科工公司	62,746,720.37				62,746,720.37
合　计	62,746,720.37				62,746,720.37

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
上海科工公司	3,698,361.26	27,318,562.07				31,016,923.33
合　计	3,698,361.26	27,318,562.07				31,016,923.33

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海科工资产组
资产组或资产组组合的账面价值	129,661,253.71
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	73,810,448.88
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	203,471,702.59
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 11.94%(2021 年度：12.58%)，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、增长率、预计毛利率以及相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报〔2023〕373 号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 169,323,500.00 元，低于账面价值 203,471,702.59 元，本期确认 80%股权对应商誉减值损失 27,318,562.07 元。

15. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
车间装修	502,649.96	2,001,144.92	118,789.68	2,385,005.20
模具摊销		15,486.72	774.33	14,712.39
其他	337,455.44	454,790.86	120,765.21	671,481.09
合　计	840,105.40	2,471,422.50	240,329.22	3,071,198.68

16. 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
应收票据坏账准备			97,500.00	14,625.00
应收账款坏账准备	33,237,660.24	4,977,063.65	30,746,336.74	4,624,557.15
存货跌价准备	11,303,264.31	1,695,489.64	11,708,289.64	1,785,849.21
可弥补亏损	63,605,643.40	9,540,846.49	102,059,331.32	15,308,899.70
内部交易未实现利润	5,508,706.01	648,773.27	5,323,046.58	982,937.14
公允价值变动损益	155,057.47	23,258.62	13,703.08	2,055.46
合　计	113,810,331.43	16,885,431.67	149,948,207.36	22,718,923.66

(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
500 万以下固定资产一次性折旧差异	60,838,177.02	8,446,018.44	69,434,794.93	9,921,669.60
合　计	60,838,177.02	8,446,018.44	69,434,794.93	9,921,669.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,189,367.38	8,696,064.29	9,689,023.81	13,029,899.85
递延所得税负债	8,189,367.38	256,651.06	9,689,023.81	232,645.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,435,264.09	3,780,056.82
可抵扣亏损	265,138,263.25	122,692,249.11
合　计	276,573,527.34	126,472,305.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数[注]	期初数	备注
2022 年		9,690,107.94	
2023 年	17,895,586.93	17,895,586.93	
2024 年	31,016,782.50	17,343,919.42	
2025 年	48,718,925.75	2,232,026.72	
2026 年	80,394,269.68	11,176,219.26	
2027 年	46,808,229.23		
2029 年		13,672,863.08	
2030 年		44,607,836.83	
2031 年	13,031,937.89	6,073,688.93	
2032 年	27,272,531.27		
合　计	265,138,263.25	122,692,249.11	

[注]2021 年北京大圆公司作为高新技术企业，可弥补亏损年限为 10 年，2019 年、2020 年、2021 年的可弥补亏损分别列示在 2029 年、2030 年、2031 年，2022 年北京大圆公司不再属于高新技术企业，2019 年、2020 年、2021 年的可弥补亏损分别列示在 2024 年、2025 年、2026 年

17. 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
预付长期资产购置款	9,622,699.32		9,622,699.32	24,276,327.69		24,276,327.69
合　计	9,622,699.32		9,622,699.32	24,276,327.69		24,276,327.69

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	112,130,553.42	152,166,225.07
抵押借款	55,858,411.71	35,848,706.89
银行承兑汇票贴现	24,000,000.00	
保证借款[注]	10,000,000.00	
合　计	201,988,965.13	188,014,931.96

[注]上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为上海科工公司 1,000 万元借款提供保证担保

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,543,779.01	51,832,706.44
合　计	71,543,779.01	51,832,706.44

20. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	207,797,264.59	190,897,173.61
长期资产购置款	38,897,466.88	24,937,695.39
应付费用类	404,881.26	4,042,306.07
合　计	247,099,612.73	219,877,175.07

21. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	5,022,080.71	3,320,151.73
合　计	5,022,080.71	3,320,151.73

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,983,887.27	186,922,661.21	184,543,707.16	23,362,841.32
离职后福利—设定提存计划	312,788.65	14,084,601.04	11,306,144.89	3,091,244.80
合　计	21,296,675.92	201,007,262.25	195,849,852.05	26,454,086.12

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,531,703.55	159,986,959.00	158,802,869.58	21,715,792.97
职工福利费		11,325,760.28	11,067,209.63	258,550.65
社会保险费	220,621.75	9,033,566.87	8,182,869.86	1,071,318.76
其中：医疗保险费	201,249.06	8,257,843.39	7,541,721.84	917,370.61
工伤保险费	19,372.69	730,969.77	607,139.73	143,202.73
生育保险费		44,753.71	34,008.29	10,745.42
住房公积金	113,360.00	5,723,546.26	5,636,368.25	200,538.01
工会经费和职工教育经费	118,201.97	852,828.80	854,389.84	116,640.93
小　计	20,983,887.27	186,922,661.21	184,543,707.16	23,362,841.32

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	301,919.10	13,611,499.28	10,925,657.64	2,987,760.74
失业保险费	10,869.55	473,101.76	380,487.25	103,484.06
小　计	312,788.65	14,084,601.04	11,306,144.89	3,091,244.80

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	6,498,177.95	3,837,385.26
房产税	1,724,053.01	1,558,504.85
企业所得税	1,701,221.66	2,194.62
土地使用税	878,765.04	878,313.30
代扣代缴个人所得税	473,018.46	425,463.21
城市维护建设税	457,184.40	221,983.48

教育费附加	221,360.67	138,205.82
地方教育附加	148,229.14	66,535.05
印花税	145,673.63	112,774.67
环境保护税	3,635.69	3,836.79
地方水利建设基金	710.76	1,179.04
合　计	12,252,030.41	7,246,376.09

24. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
股权转让款	4,700,210.48	9,200,210.48
应付暂收款	3,636,545.94	3,212,720.78
押金保证金	609,989.58	5,235,540.00
其他	785,408.96	771,262.54
合　计	9,732,154.96	18,419,733.80

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	28,884,769.01	8,008,325.60
一年内到期的租赁负债	1,307,804.15	540,522.30
合　计	30,192,573.16	8,548,847.90

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	652,870.49	499,223.48
合　计	652,870.49	499,223.48

27. 长期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	211,860,894.73	103,107,192.14

抵押借款	49,758,432.61	51,753,804.21
保证借款		25,026,017.51
合　计	261,619,327.34	179,887,013.86

28. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
可转换公司债券		208,623,505.25
合　计		208,623,505.25

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
美力转债	100.00	2021 年 1 月 27 日	6 年	300,000,000.00	208,623,505.25	
小　计				300,000,000.00	208,623,505.25	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	本期赎回	期末数
美力转债	139,386.06	12,308,663.67	216,983,912.24	1,523,589.70	2,564,053.04	
小　计	139,386.06	12,308,663.67	216,983,912.24	1,523,589.70	2,564,053.04	

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

1) 经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江美力科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可〔2021〕63 号)核准，本公司于 2021 年 1 月 27 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 300 万张，坐扣承销费 500.00 万元（含税）后的募集资金为 29,500.00 万元，另减除保荐费、律师费、会计师费用、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 280 万元（含税），加上可予抵扣的增值税进项税额 44.15 万元后，公司本次募集资金净额为 29,264.15 万元。其中，发行可转换公司债券权益成分价值为 100,900,960.85 元，负债价值为 191,740,548.58 元。

2) 本次发行可转债的初始转股价格为 9.34 元/股。2021 年 7 月，本公司发生派发现金股利等需要调整转股价格的情况，调整转股价格为 9.28 元/股，2022 年 7 月，本公司发生派发现金股利等需要调整转股价格的情况，调整转股价格为 9.23 元/股。本次发行的可转换公司债

券转股时间为自发行结束之日(2021 年 2 月 2 日，即募集资金划转至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起，至可转债到期日止(即 2021 年 8 月 2 日至 2027 年 1 月 26 止)。

3）公司股票自 2022 年 6 月 27 日至 2022 年 8 月 1 日内有 15 个交易日收盘价格高于(或不低于)“美力转债”当期转股价格的 130%。根据本公司《浙江美力科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发赎回条款。本公司第四届董事会第十八次会议审议通过了关于提前赎回“美力转债”的议案，决定行使可转债的提前赎回权,对赎回登记日(2022 年 9 月 7 日)在册的“美力转债”全部赎回。2022 年度公司按面值赎回可转换公司债券 3,484,200.00 元，其余可转换公司债券 296,398,300.00 元均转为公司普通股。

29. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,406,301.83	351,085.97
减：未确认融资费用	59,514.76	10,505.56
合　计	1,346,787.07	340,580.41

30. 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	23,429,044.52	5,364,600.00	2,562,700.00	26,230,944.52	与资产相关的政府补助
合　计	23,429,044.52	5,364,600.00	2,562,700.00	26,230,944.52	

(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[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产721万件汽车弹簧产业化建设项目	3,509,063.30		549,380.00	2,959,683.30	与资产相关
工业性生产设备投资奖励	2,077,799.97		346,300.00	1,731,499.97	与资产相关
年产1亿件先进复合材料汽车零部件及高性能弹簧建设项目	6,928,500.00		692,850.00	6,235,650.00	与资产相关
年产 1500 万件精密冲压件及弹性装置项目		2,001,800.00	133,453.33	1,868,346.67	与资产相关
年产500万件新能源汽车电		3,362,800.00	158,966.67	3,203,833.33	与资产相关

动化配套弹簧项目					
固定资产投资贴息	10,913,681.25		681,750.00	10,231,931.25	与资产相关
小　计	23,429,044.52	5,364,600.00	2,562,700.00	26,230,944.52	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

31. 股本

(1) 明细情况

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	178,963,188				32,111,492	32,111,492	211,074,680

(2) 其他说明

本期股份增加系公司发行的可转换公司债券转股所致。

32. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项　目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券中权益成分	2,998,825	100,861,441.31			2,998,825	100,861,441.31		
合　计	2,998,825	100,861,441.31			2,998,825	100,861,441.31		

(2) 其他说明

本期减少系本期可转换公司债券转股及提前赎回，将初始确认的可转换公司债券中权益成分 100,861,441.31 元结转资本公积(股本溢价)。

33. 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）	257,613,830.17	289,757,941.89		547,371,772.06
合　计	257,613,830.17	289,757,941.89		547,371,772.06

(2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增加系本期共 2,963,983 张“美力转债”完成转股（票面金额共计 296,398,300.00 元），合计转股 32,111,492 股，转股日可转换公司债券摊余成本超过股本的金额确认资本公积(股本溢价)184,872,420.24 元，同时本期共有 34,842 张“美力转债”被赎回（票面金额共计 3,484,200.00 元），可转换公司债券中权益成分本期提前赎回冲减资本公积(股本溢价)920,146.96 元，可转换公司债券中权益成分结转资本公积(股本溢价)100,861,441.31 元。

2) 资本公积(股本溢价)本期增加 4,532,103.00 元系股权激励计划发行的限制性股票在等待期内确认的股份支付费用。

3) 资本公积(股本溢价)本期增加412,124.30元系公司本期以9.38元/股价格向激励对象授予限制性股票 1,499,800 股，股权激励收到的股权款与支付回购价款的差额增加资本公积(股本溢价)412,124.30 元。

34. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	13,655,999.70		13,655,999.70	
合　计	13,655,999.70		13,655,999.70	

(2) 其他说明

本期股份回购库存股减少 13,655,999.70 元系公司将二级市场回购的股票用于实施员工持股计划，以 9.38 元/股的价格向员工持股计划授予 1,499,800 股限制性股票，该部分股票对应的库存股成本为 13,655,999.70 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该部分股票尚未解锁。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,799,417.03	2,059,330.04		30,858,747.07
合　计	28,799,417.03	2,059,330.04		30,858,747.07

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	246,858,104.90	235,329,182.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,632,342.28	22,086,698.31
减：提取法定盈余公积	2,059,330.04	150,732.70
应付普通股股利	8,873,163.02	10,407,042.86
期末未分配利润	198,293,269.56	246,858,104.90

(2) 其他说明

根据本公司 2021 年度股东大会审议通过的《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，公司决定以截至 2021 年 12 月 31 日总股本扣除去公司回购账户库存股 1,499,800 股后的 177,463,388 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，共计人民币 8,873,169.40 元。

自 2021 年度利润分配方案披露至权益分派股权登记日期间，公司以回购专用证券账户中 1,499,800 股用于实施公司第二期员工持股计划，并于 2022 年 2 月 16 日全部通过非交易过户至“浙江美力科技股份有限公司-第二期员工持股计划”专用证券账户。此外，公司可转换公司债券自 2021 年 12 月 31 日至本次权益分派实施申请日期间共计转股 504 股，因此，2021 年度权益分派以公司总股本 178,963,692 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.495808 元（含税）,合计派发现金红利 8,873,163.02 元（含税，因调整后每 10 股派发金额仅可保留 6 位小数，故现金红利实际派发总额比原预案的 8,873,169.40 元少 6.38 元）。

(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	1,074,592,609.66	923,206,805.74	808,122,275.45	637,347,072.66
其他业务收入	12,802,996.99	5,726,497.03	8,697,365.26	3,666,993.33
合　计	1,087,395,606.65	928,933,302.77	816,819,640.71	641,014,065.99

其中：与客户之间的合同产生的收入	1,087,395,606.65	928,933,302.77	816,819,640.71	641,014,065.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
弹簧及稳定杆	930,854,381.51	793,764,003.95	655,755,342.18	525,383,959.90
注塑件	138,119,678.86	125,302,306.66	152,350,156.37	112,316,765.67
其他	18,421,546.28	9,866,992.16	8,714,142.16	3,313,340.42
小　计	1,087,395,606.65	928,933,302.77	816,819,640.71	641,014,065.99

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
境内	1,022,510,730.02	873,379,164.39	761,606,822.78	601,698,295.69
境外	64,884,876.63	55,554,138.38	55,212,817.93	39,315,770.30
小　计	1,087,395,606.65	928,933,302.77	816,819,640.71	641,014,065.99

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	1,087,395,606.65	816,819,640.71
小　计	1,087,395,606.65	816,819,640.71

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	2,738,584.29	1,706,459.03
城市维护建设税	1,602,729.49	1,292,148.39
土地使用税	1,104,158.18	893,542.76
教育费附加	864,189.67	761,910.64
印花税	630,666.97	413,646.65
地方教育附加	582,343.06	505,125.87
环境保护税	40,009.58	4,870.49
车船税	12,193.23	10,320.24

契税	38.50	
合　计	7,574,912.97	5,588,024.07

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,773,252.89	8,444,593.75
业务招待费	5,696,110.15	5,654,445.45
售后服务费	995,781.58	1,682,266.94
差旅交通费	1,033,626.09	1,086,734.81
办公费	816,124.72	918,194.42
折旧摊销费	536,937.79	585,933.37
市场推广费	173,067.10	152,933.11
其他	392,177.78	780,302.68
合　计	20,417,078.10	19,305,404.53

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	36,242,104.91	25,828,986.21
折旧摊销费	17,571,020.77	12,669,428.78
办公通讯费	10,166,560.27	6,245,402.95
中介服务费	6,477,285.69	10,001,768.99
股份支付	4,532,103.00	2,520,000.00
业务招待费	2,468,710.17	2,797,141.66
差旅交通费	2,374,220.68	2,147,883.56
其他	5,148,974.39	2,654,486.67
合　计	84,980,979.88	64,865,098.82

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数

研发薪酬	23,223,095.53	27,983,180.59
研发材料	20,824,390.81	16,301,872.23
折旧与摊销	5,003,642.42	5,224,375.10
其他费用	560,877.09	703,680.10
合　计	49,612,005.85	50,213,108.02

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	26,794,715.96	20,654,739.89
减：利息收入	-1,732,717.33	-1,888,484.86
汇兑损益	-3,257,176.41	1,174,560.74
其他	542,443.32	284,363.32
合　计	22,347,265.54	20,225,179.09

7. 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
与资产相关的政府补助[注]	2,562,700.00	2,077,430.00	2,562,700.00
与收益相关的政府补助[注]	5,242,459.52	1,566,054.88	5,242,459.52
代扣个人所得税手续费返还	83,659.93	44,831.49	83,659.93
合　计	7,888,819.45	3,688,316.37	7,888,819.45

[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

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置境外子公司相关的对外币财务报表折算差额		507,418.17
银行理财产品投资收益		286,988.23
应收款项融资贴现损失	-1,280,657.71	-114,462.73
合　计	-1,280,657.71	679,943.67

9. 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	-141,354.46	-13,703.08
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-141,354.46	-13,703.08
合　计	-141,354.46	-13,703.08

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,046,791.50	1,459,653.11
合　计	-3,046,791.50	1,459,653.11

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-27,318,562.07	
存货跌价损失	-11,077,347.13	-10,626,839.31
合　计	-38,395,909.20	-10,626,839.31

12. 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	16,542,333.27	4,505,416.77	16,542,333.27
合　计	16,542,333.27	4,505,416.77	16,542,333.27

13. 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
非同一控制下合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额		3,033,974.73	
赔偿收入	211,046.44		211,046.44
无需支付的款项	60,000.00		60,000.00

零星收入	132,053.29	70,011.32	132,053.29
合　计	403,099.73	3,103,986.05	403,099.73

14. 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
捐赠支出	115,000.00	1,685,000.00	115,000.00
资产报废损失	1,632,015.64		1,632,015.64
地方水利建设基金	13,274.31	10,731.39	13,274.31
其他	260,939.07	114,351.55	260,939.07
合　计	2,021,229.02	1,810,082.94	2,021,229.02

15. 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	3,932,742.16	3,203,633.54
递延所得税费用	4,357,840.83	-6,738,428.29
合　计	8,290,582.99	-3,534,794.75

(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	-46,521,627.90	16,595,450.83
按法定税率计算的所得税费用	-11,630,406.98	4,149,729.44
公司适用优惠税率的影响	-1,492,260.13	-1,318,113.23
调整以前期间所得税的影响	698,761.12	126.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,620,849.82	1,153,706.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-3,503,509.37
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	23,580,417.52	4,263,463.24
加计扣除项目的影响	-8,486,778.36	-7,715,088.46
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		-565,109.43

所得税费用	8,290,582.99	-3,534,794.75

（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	上年同期数
收到的政府补助	10,607,059.52	5,803,754.88
收回票据、信用证保证金及其他保证金	18,302,233.64	24,544,999.42
银行存款利息收入	1,732,717.33	4,382,952.93
其他	2,039,831.07	1,308,291.08
合　计	32,681,841.56	36,039,998.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付票据、信用证及其他保证金	27,100,350.65	12,579,950.64
支付研发材料费用	23,113,060.18	16,301,872.23
支付中介服务费	10,007,461.83	10,001,768.99
支付业务招待费	8,336,419.82	8,451,587.11
支付办公通讯费	10,738,093.43	7,163,597.37
支付差旅交通费	3,466,301.08	3,234,618.37
支付售后服务费	995,781.58	1,682,266.94
支付市场推广费	266,867.10	152,933.11
支付捐赠款	115,000.00	1,685,000.00
其他	10,203,268.70	5,178,064.80
合　计	94,342,604.37	66,431,659.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到理财产品本金及收益		100,286,988.23
合　计		100,286,988.23

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付理财产品本金		100,000,000.00
合　计		100,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付租金	1,072,566.19	547,474.29
支付公开发行可转换公司债券中介费用		2,800,000.00
合　计	1,072,566.19	3,347,474.29

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	-54,812,210.89	20,130,245.58
加：资产减值准备	41,442,700.70	9,167,186.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,625,262.95	54,179,102.75
使用权资产折旧	1,035,826.86	555,459.24
无形资产摊销	4,909,849.04	3,513,937.94
长期待摊费用摊销	240,329.22	247,643.96
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）	-16,542,333.27	-4,505,416.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,632,015.64	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	141,354.46	13,703.08
财务费用（收益以“－”号填列）	23,610,812.14	21,829,300.63
投资损失（收益以“－”号填列）		-794,406.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,333,835.56	-6,211,919.22

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	24,005.27	-526,509.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	-51,999,296.36	-61,401,888.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,796,600.98	-22,300,524.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	63,695,644.82	13,792,016.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,541,195.16	27,687,931.35
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	169,790,244.82	131,569,400.28
减：现金的期初余额	131,569,400.28	35,916,263.65
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	38,220,844.54	95,653,136.63

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	169,790,244.82	131,569,400.28
其中：库存现金	14,331.65	36,634.41
可随时用于支付的银行存款	169,766,329.37	131,523,213.32
可随时用于支付的其他货币资金	9,583.80	9,552.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	169,790,244.82	131,569,400.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	431,813,999.53	340,366,477.68
其中：支付货款	422,660,530.32	332,076,271.62
支付固定资产等长期资产购置款	9,153,469.21	8,290,206.06

(4) 现金流量表补充资料的说明

时点	货币资金余额	现金及其等价物	差异金额	差异原因
2021 年 12 月 31 日	142,748,720.55	131,569,400.28	11,179,320.27	其他货币资金期末数中 1,477,903.30 元系票据保证金，9,701,416.97 元系信用证保证金
2022 年 12 月 31 日	189,524,182.10	169,790,244.82	19,733,937.28	其他货币资金期末数中 17,504,987.73 元系票据保证金，2,228,949.55 元系信用证保证金

(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
货币资金	19,733,937.28	其他货币资金中 17,504,987.73 元系票据保证金，2,228,949.55 元系信用证保证金
应收票据	20,918,216.00	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	239,386,227.00	用于银行借款抵押担保
无形资产	53,477,450.31	用于银行借款抵押担保
合　计	333,515,830.59	

2. 外币货币性项目

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			
其中：美元	7,189,611.64	6.9646	50,072,769.23
欧元	499,807.26	7.4229	3,710,019.31
韩币	49.00	0.0055	0.27
应收账款			
其中：美元	2,788,454.41	6.9646	19,420,469.58

欧元	69,924.58	7.4229	519,043.16
应付账款			
其中：美元	73,827.85	6.9646	514,181.44
欧元	49,019.70	7.4229	363,868.33

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 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
固定资产投资贴息	10,913,681.25		681,750.00	10,231,931.25	其他收益	[注 1]
年产 721 万件汽车弹簧产业化建设项目	3,509,063.30		549,380.00	2,959,683.30	其他收益	[注 2]
工业性生产设备投资奖励	2,077,799.97		346,300.00	1,731,499.97	其他收益	[注 3]
年产 1 亿件先进复合材料汽车零部件及高性能弹簧建设项目	6,928,500.00		692,850.00	6,235,650.00	其他收益	[注 4]
年产 1500 万件精密冲压件及弹性装置项目		2,001,800.00	133,453.33	1,868,346.67	其他收益	[注 5]
年产 500 万件新能源汽车电动化配套弹簧项目		3,362,800.00	158,966.67	3,203,833.33	其他收益	[注 6]
小　计	23,429,044.52	5,364,600.00	2,562,700.00	26,230,944.52		

[注 1]根据浙江省海宁市尖山新区管理委员会与公司签订《年产 1000 万件汽车悬架弹簧、250 万件稳定杆项目投资协议书》，约定项目实际取得土地价格超过 3 万元/亩的部分，由浙江省海宁市尖山新区管委会分阶段以基础设施奖励的形式按期按比例给予奖励，本公司之子公司浙江美力汽车弹簧有限公司分别于 2015 年 7 月 3 日、2017 年 7 月 10 日、2018 年 5 月 4 日收到海宁市黄湾镇人民政府拨入的固定资产投资贴息 409.05 万元、545.40 万元、409.05 万元，共计 1,363.50 万元。该项目已于 2017 年 10 月完工转入固定资产，按照项目折旧年限 20 年摊销该补助，本期摊销 68.18 万元计入其他收益，累计摊销 340.30 万元，尚余 1,023.20 万元

[注 2]根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局《关于下达 2016 年省工业与信息化发展(机器人购置)财政补助资金与地方配套资金的通知》(海财预〔2017〕40 号)以及《关于下达 2017 年省工业与信息化发展(机器人购置、省技改重点项目、省优秀工业新产品、首台套)财政资金的通知》(海财预〔2017〕185 号)，《关于下达 2017 年工业生产性设备投资项目(第二批)财政奖励资金的通知》(海财预〔2018〕459 号)，本公司之子公司浙江美力汽车弹簧有

限公司分别于 2017 年 3 月 7 日、2017 年 8 月 11 日和 2018 年 12 月 21 日收到由海宁市黄湾镇人民政府拨入的专项资金 140.42 万元、138.46 万元和 270.50 万元共计 549.38 万元，用于年产 721 万件汽车弹簧产业化建设项目使用。2017 年 12 月该项目已完工转入固定资产，本期按项目设备的折旧年限 10 年摊销该补助，本期摊销 54.94 万元，累计摊销 253.41 万元，尚余 295.97 万元

[注 3]根据海宁市经济和信息化局《关于组织申报 2019 年工业生产性设备投资财政专项奖励的通知》(海经信〔2019〕30 号)，本公司之子公司浙江美力汽车弹簧有限公司于 2019 年 11 月 18 日收到由海宁市黄湾镇人民政府拨入的专项资金 346.30 万，2017 年 12 月主要设备已完工转入固定资产，本期按项目设备的折旧年限 10 年摊销该补助。本期摊销 34.63 万元，累计摊销 173.15 万元，尚余 173.15 万元

[注 4]根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2020 年度新昌县制造业高质量发展(投资类项目)财政专项补助资金的通知》(新经信〔2020〕79 号)，公司分别于 2020 年 12 月 10 日和 2021 年 12 月 15 日收到由新昌县经济和信息化局拨入的年产 1 亿件先进复合材料汽车零部件及高性能弹簧建设项目专项资金 269.08 万元和 423.77 万元，共计 692.85 万元。2021 年 12 月主要设备已完工转入固定资产，本期按项目设备的折旧年限 10 年摊销该补助，本期摊销 69.29 万元，累计摊销 69.29 万元，尚余 623.56 万元

[注 5]根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2022 年省中小企业发展专项（“专精特新”中小企业帮扶）资金的通知（新经信〔2022〕25 号），公司于 2022 年 5 月 12 日收到由新昌县经济和信息化局拨入的年产 1500 万件精密冲压件及弹性装置项目专项资金 200.18 万元，2021 年 12 月主要设备已完工转入固定资产，本期按项目设备的折旧年限 10 年摊销该补助，本期摊销 13.35 万元，累计摊销 13.35 万元，尚余 186.83 万元

[注 6]根根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2022 年新昌县一季度复工复产暨技术改造项目财政奖补资金的通知）（新经信〔2022〕27 号）和新昌县经济和信息化局《关于拨付 2022 年度新昌县制造业高质量发展（投资类项目）财政专项补助资金的通知）（新经信〔2022〕68 号），公司分别于 2022 年 5 月 17 日和 2022 年 10 月 31 日收到由新昌县经济和信息化局拨入的年产 500 万件新能源汽车电动化配套弹簧项目专项资金 205.84 万元和 130.44 万元，共计 336.28 万元。2022 年 12 月主要设备已完工转入固定资产，本期按项目设备的折旧年限 10 年摊销该补助，本期摊销 15.90 万元，累计摊销 15.90 万元，尚余 320.38 万元

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
引才补助	650,000.00	其他收益	根据中共绍兴市委人才工作领导小组《<关于加快建设新时代“名士之乡”人才高地的若干政策>实施细则》(绍市委人领〔2021〕11 号)，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入
专精特新“小巨人”奖励	500,000.00	其他收益	根据绍兴市人民政府办公室《关于印发加快推进工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》(绍政办发〔2022〕11 号)，由新昌县经济和信息化局拨入
研发经费补助	481,948.00	其他收益	根据新昌县科学技术局《关于 2019 年度研发经费补助企业清单的公示》、《关于 2020 年度研发经费补助企业清单的公示》，由新昌县科学技术局拨入
高企首次认定奖励	400,000.00	其他收益	根据新昌县人民政府办公室《关于印发加快推进制造业高质量发展的若干意见等四个政策的通知》(新政办发〔2021〕54 号)，由新昌县科学技术局拨入
军品销售奖励	399,700.00	其他收益	根据新昌县人民政府办公室《关于印发加快推进制造业高质量发展的若干意见等四个政策的通知》(新政办发〔2021〕54 号)，由新昌县发展和改革局拨入
稳岗返还补助	388,029.18	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37 号)和海宁市人力资源和社会保障局《关于做好 2021 年失业保险稳岗返还有关工作的通知》(海人社[2021]76 号)，由新昌县就业服务中心代付分户、海宁市预算会计核算中心拨入
职业技能培训补贴	360,800.00	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局、新昌县财政局《关于做好春节期间新昌县企业开展线上职业技能培训工作的通知》(新人社发〔2021〕13 号)，由新昌县就业服务中心新昌县职工失业保险基金支出户拨入
一次性留工补助	352,000.00	其他收益	根据绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴市财政局《关于绍兴市一次性留工培训补助相关事项的通告》（绍市人社发〔2022〕36 号）和新昌县人力资源和社会保障局《关于 2022 年一次性留工培训补助（"免申即享")拟发放名单的公示（第一批）》，由新昌县就业服务中心代付分户拨入
产值首次跨越奖励	250,000.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2021 年度产值首次跨越财政奖励资金的通知》(新经信〔2022〕21 号)，由新昌县经济和信息化局拨入
领军人才补助	227,210.00	其他收益	根据中共绍兴市委人才工作领导小组《<关于加快

			建设新时代“名士之乡”人才高地的若干政策〉实施细则》(绍市委人领〔2021〕11 号),由中国共产党新昌县委员会组织部拨入
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	根据绍兴市人民政府办公室《关于印发加快推进工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》(绍政办发〔2022〕11 号)，由新昌县科学技术局拨入
质量品牌标准化奖励	200,000.00	其他收益	根据绍兴市人民政府办公室《关于印发加快推进工业经济高质量发展若干政策等八个政策的通知》(绍政办发〔2022〕11 号),由新昌县市场监督管理局拨入
研究开发费加计扣除奖励	100,000.00	其他收益	根据海宁市科学技术局《关于组织申报 2021 年度企业研究开发费加计扣除奖励资金的通知》,由海宁市黄湾镇人民政府拨入
其他零星政府补助	732,772.34	其他收益	
小　计	5,242,459.52		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,805,159.52 元。

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 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	
长春美力弹簧有限公司	长春市	长春市	通用设备制造-弹簧制造行业	100		设立
绍兴美力精密弹簧有限公司	绍兴市	绍兴市	通用设备制造-弹簧制造行业	100		设立
浙江美力汽车弹簧有限公司	海宁市	海宁市	通用设备制造-弹簧制造行业	100		设立
浙江美力物流有限公司	绍兴市	绍兴市	道路运输业	100		设立
上海科工公司	上海市	上海市	通用设备制造-模具制造行业	100		非同一控制下企业合并
北京大圆公司	北京市	北京市	通用设备制造业	70		非同一控制下企业合并

江苏大圆公司	盐城市	盐城市	通用设备制造业	70		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京大圆公司	30.00%	-10,822,479.06		53,741,095.76
江苏大圆公司	30.00%	-6,357,389.55		33,405,542.50

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京大圆公司	99,320,559.83	77,189,502.70	176,510,062.53	76,723,547.30		76,723,547.30
江苏大圆公司	56,940,519.44	96,916,342.39	153,856,861.83	67,607,094.64	119,523.15	67,726,617.79

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京大圆公司	183,176,194.75	-36,074,930.20	-36,074,930.20	-32,524,510.98
江苏大圆公司	114,556,807.88	-21,191,298.50	-21,191,298.50	-7,773,657.07

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）定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2）定性标准

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. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 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 23.70%(2021 年 12 月 31 日：18.23%)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
银行借款	492,493,061.48	531,296,427.93	234,813,536.46	119,516,989.13	176,965,902.34
应付票据	71,543,779.01	71,543,779.01	71,543,779.01		
应付账款	247,099,612.73	247,099,612.73	247,099,612.73		
其他应付款	9,732,154.96	9,732,154.96	9,732,154.96		
一年内到期的非流动负债	1,307,804.15	1,406,207.16	1,406,207.16		
应付债券					
租赁负债	1,346,787.07	1,406,301.83	120,587.54	1,285,714.29	
小　计	823,523,199.40	862,484,483.62	564,715,877.86	120,802,703.42	176,965,902.34

(续上表)

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	375,910,271.42	391,759,981.43	191,222,056.13	112,161,094.98	88,376,830.32
应付票据	51,832,706.44	51,832,706.44	51,832,706.44		
应付账款	219,877,175.07	219,877,175.07	219,877,175.07		
其他应付款	18,419,733.80	18,419,733.80	18,419,733.80		
一年内到期的非流动负债	540,522.30	547,474.29	547,474.29		
应付债券	208,623,505.25	328,371,337.50	1,499,412.50	5,697,767.50	321,174,157.50
租赁负债	340,580.41	351,085.97		351,085.97	
小　计	875,544,494.69	1,011,159,494.50	483,398,558.23	118,209,948.45	409,550,987.82

（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。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(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	286,542.20			286,542.20
其中：权益工具投资	286,542.20			286,542.20
2. 应收款项融资			33,898,308.71	33,898,308.71
持续以公允价值计量的资产总额	286,542.20		33,898,308.71	34,184,850.91

（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

本公司持有的交易性金融资产中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是章碧鸿，对本公司的持股比例为 36.32%，对本公司的表决权比例为 36.32%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大圆钢业株式会社	重要子公司之少数股东

（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（含税）	上年同期数（含税）
大圆钢业株式会社	原材料	2,213,076.18	165,480.00

(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（含税）	上年同期数（含税）

大圆钢业株式会社	样品	17,940.00	

2. 关联担保情况

2017 年 12 月 26 日，经第三届董事会第八次会议审议通过《关于控股股东为公司向银行申请授信额度提供关联担保的议案》，同意章碧鸿无偿为本公司在宁波银行的不超过 30,800 万元授信额度提供连带责任保证。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在宁波银行的长期借款余额为 2,400.00 万元。

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	489.61 万元	397.82 万元

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	大圆钢业株式会社	457,604.84	179,810.00
小　计		457,604.84	179,810.00
其他应付款			
	大圆钢业株式会社[注]		1,499,074.26
小　计			1,499,074.26

[注]其他应付款期初余额系北京大圆公司和江苏大圆公司于收购日前形成的尚未支付的技术服务费等款项

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 第一期员工持股计划

1）明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	4,000,000 股
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	

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

经 2021 年第二次临时股东大会决议通过《关于<公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》、第四届董事会第八次会议决议通过《关于<公司第一期员工持股计划(草案)>及摘要的议案》，本期本公司以集中竞价交易方式回购的股份 36,420,848.00 元(计 4,000,000 股)向激励对象授予限制性股票，授予价格为 7.91 元/股。本次股票激励计划的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月，解除限售比例为 100%。截至 2022 年 12 月 31 日，本次股票激励计划的限制性股票已全部解除限售。

2. 第二期员工持股计划

1）明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,499,800 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	
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	2022 年 1 月授予的限制性股票授予价格为 9.38 元/股，期限为自授予日起 12 个月

2）其他说明

经第四届董事会第十四次会议、2022 年度第一次临时股东大会决议通过《关于<公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》、《关于<公司第二期员工持股计划(草案)>及摘要的议案》，本期本公司以集中竞价交易方式回购的股份 13,655,999.70 元(计 1,499,800 股)向激励对象授予限制性股票，授予价格为 9.38 元/股。本次股票激励计划的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月，解除限售比例为 100%。公司 2022 年实际授予的限制性股票具体情况如下：

项　目	授予日	实际授予数量(股)	授予价格(元/股)	实际收到款项(元)
第二期员工持股计划	2022 年 1 月 18 日	1,499,800	9.38	14,068,124.00

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 第一期员工持股计划

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日本公司股票收盘价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,640,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,120,000.00

2. 第二期员工持股计划

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日本公司股票收盘价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,412,103.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,412,103.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司公开发行可转换公司债券募集资金承诺投资项目情况如下：

单位:万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	截至期末累计投资额	项目备案或核准文号
年产9500万件高性能精密弹簧建设项目	30,270.23	19,000.00	19,351.47[注]	新昌县发展和改革局“2018-330624-36-03-041396-001”
新材料及技术研发中心	6,183.36	3,500.00	3,512.81[注]	
补充流动资金	7,500.00	6,764.15	6,764.15	
合　计	43,953.59	29,264.15	29,628.43	

[注]本公司将募集资金产生的利息投入于募投项目，导致累计投入金额高于募集资金承诺投资总额

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2023 年 4 月 25 日第五届董事会第二次会议审议通过的 2022 年度利润分配预案，公司以董事会审议利润分配预案当日总股本 211,074,680 股扣除回购专户上已回购股份 570,000 股后的股本 210,504,680 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），合计

派发现金股利人民币 6,315,140.40 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。若公司董事会审议通过利润分配预案后公司分配基数发生变动的（总股本减去公司回购账户库存股），公司将按分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

（二）股份回购

根据 2022 年第五届董事会第一次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励。截至本财务报告批准报出日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 570,000 股，占公司总股本的 0.27%，最高成交价为 8.97 元/股，最低成交价为 8.51 元/股，成交总金额为 4,971,571 元（不含交易费用）。

十四、其他重要事项

（一）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，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业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

地区分部

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
营业收入	1,022,510,730.02	64,884,876.63		1,087,395,606.65
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,022,510,730.02	64,884,876.63		1,087,395,606.65
营业成本	873,379,164.39	55,554,138.38		928,933,302.77
资产总额	1,969,136,969.66			1,969,136,969.66
负债总额	894,391,862.71			894,391,862.71

（二）租赁

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)12 之说明。

2. 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	73,272.59	47,285.81
与租赁相关的总现金流出	1,072,566.19	547,474.29

3. 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。

(三) 其他重要事项

截至2022年12月31日,本公司开立的尚在有效期内的信用证余额为人民币1,744,772.17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	15,184,470.71	6.88	15,184,470.71	100.00	
按组合计提坏账准备	205,639,593.60	93.12	12,634,425.25	6.14	193,005,168.35
合　计	220,824,064.31	100.00	27,818,895.96	12.60	193,005,168.35

（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	15,184,470.71	8.50	15,184,470.71	100.00	
按组合计提坏账准备	163,519,826.40	91.50	10,383,173.50	6.35	153,136,652.90
合　计	178,704,297.11	100.00	25,567,644.21	14.31	153,136,652.90

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
北汽瑞翔汽车有限公司[注1]	6,103,521.55	6,103,521.55	100.00	预计无法收回,全额计提坏账准备[注2]
重庆幻速汽车配件有限公司	2,613,475.12	2,613,475.12	100.00	

重庆比速云博动力科技有限公司	1,936,247.90	1,936,247.90	100.00	
重庆凯特动力科技有限公司	1,431,345.31	1,431,345.31	100.00	
重庆银翔摩托车制作有限公司	666,540.39	666,540.39	100.00	
知豆电动汽车有限公司	2,433,340.44	2,433,340.44	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备[注 3]
小　计	15,184,470.71	15,184,470.71	100.00	

[注 1]北汽银翔汽车有限公司已更名为北汽瑞翔汽车有限公司

[注 2]因北汽瑞翔汽车有限公司、重庆幻速汽车配件有限公司、重庆比速云博动力科技有限公司、重庆凯特动力科技有限公司、重庆银翔摩托车制造有限公司(以下简称北汽瑞翔及其相关方)资金周转困难，无法偿还对本公司的债务，原初步达成的债务偿还方案未能实现，公司预计应收款项无法收回，全额计提坏账准备

[注 3]知豆电动汽车有限公司经营困难，2019 年重新签订债务减让协议，也一直未执行，公司预计应收款项无法收回，故全额计提坏账准备

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	201,133,369.67	10,056,668.48	5.00
1-2 年	1,063,843.63	106,384.36	10.00
2-3 年	696,980.04	104,547.01	15.00
3-4 年	294,973.54	88,492.06	30.00
4-5 年	344,186.75	172,093.37	50.00
5 年以上	2,106,239.97	2,106,239.97	100.00
小　计	205,639,593.60	12,634,425.25	6.14

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	201,133,369.67
1-2 年	1,063,843.63
2-3 年	696,980.04
3-4 年	294,973.54

4-5 年	5,397,480.37
5 年以上	12,237,417.06
合　计	220,824,064.31

(3) 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	15,184,470.71							15,184,470.71
按组合计提坏账准备	10,383,173.50	2,251,251.75						12,634,425.25
合　计	25,567,644.21	2,251,251.75						27,818,895.96

(4) 本期无核销的应收账款。

(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
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	29,426,806.32	13.33	1,471,340.32
重庆理想汽车有限公司常州分公司	18,251,876.17	8.27	912,593.81
重庆长安汽车股份有限公司	12,484,024.59	5.65	624,201.23
天纳克（北京）汽车减振器有限公司	6,106,812.97	2.77	305,340.65
北汽瑞翔汽车有限公司	6,103,521.55	2.76	6,103,521.55
小　计	72,373,041.60	32.78	9,416,997.56

2. 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					
按组合计提坏账准备	70,961,300.60	100.00	4,123,417.80	5.81	66,837,882.80
合　计	70,961,300.60	100.00	4,123,417.80	5.81	66,837,882.80

（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					
按组合计提坏账准备	22,480,003.41	100.00	1,497,755.90	6.66	20,982,247.51
合　计	22,480,003.41	100.00	1,497,755.90	6.66	20,982,247.51

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（%）
应收押金保证金组合	1,339,042.11	66,952.11	5.00
账龄组合	69,622,258.49	4,056,465.69	5.83
其中：1 年以内	60,499,843.08	3,024,992.15	5.00
1-2 年	8,989,935.41	898,993.54	10.00
5 年以上	132,480.00	132,480.00	100.00
小　计	70,961,300.60	4,123,417.80	5.81

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额
1 年以内	60,515,304.72
1-2 年	8,989,935.41
2-3 年	222,686.00
3-4 年	979,230.00
5 年以上	254,144.47
合　计	70,961,300.60

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	1,103,476.43	1,799.47	392,480.00	1,497,755.90
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-449,496.76	449,496.76		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,437,964.59	447,697.31	-260,000.00	2,625,661.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,091,944.26	898,993.54	132,480.00	4,123,417.80

4）本期无核销的其他应收款。

5）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	68,692,908.49	15,000,000.00
押金保证金	1,339,042.11	6,339,042.11
备用金	189,480.85	350,785.00
其他	739,869.15	790,176.30
合　计	70,961,300.60	22,480,003.41

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
北京大圆亚细亚汽车科技有限公司	关联方往来	30,244,861.14	1 年以内	42.62	1,512,243.06
		5,000,000.00	1-2 年	7.05	500,000.00
江苏大圆亚细亚汽车弹簧有限公司	关联方往来	17,167,481.87	1 年以内	24.19	858,374.09
		3,958,231.17	1-2 年	5.58	395,823.12
浙江美力汽车弹簧有限公司	关联方往来	12,322,334.31	1 年以内	17.36	616,116.72
新昌县住房和城乡建设局	押金保证金	975,000.00	3-4 年	1.37	48,750.00
北京墨影企业管理咨询有限公司	押金保证金	200,000.00	2-3 年	0.28	10,000.00

小　计		69,867,908.49		98.45	3,941,306.99

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	627,727,452.33		627,727,452.33	615,527,241.85		615,527,241.85
合　计	627,727,452.33		627,727,452.33	615,527,241.85		615,527,241.85

(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
长春美力有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
绍兴美力精密弹簧有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江美力汽车弹簧有限公司	193,726,300.00			193,726,300.00		
上海科工公司	180,001,152.33			180,001,152.33		
浙江美力物流有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
北京大圆公司	146,585,297.18	8,145,788.19		154,731,085.37		
江苏大圆公司	89,214,492.34	1,054,422.29		90,268,914.63		
小　计	615,527,241.85	12,200,210.48		627,727,452.33		

(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	581,774,900.43	466,002,819.29	475,631,072.24	395,221,260.58
其他业务收入	6,281,727.32	1,261,109.02	4,633,850.62	1,593,569.05
合　计	588,056,627.75	467,263,928.31	480,264,922.86	396,814,829.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	588,056,627.75	467,263,928.31	480,264,922.86	396,814,829.63

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1）收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
弹簧及稳定杆	581,774,900.43	466,002,819.29	475,631,072.24	395,221,260.58
其他	6,281,727.32	1,261,109.02	4,633,850.62	1,593,569.05
小　计	588,056,627.75	467,263,928.31	480,264,922.86	396,814,829.63

2）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
境内	536,178,870.28	424,148,156.41	428,959,758.87	360,211,873.21
境外	51,877,757.47	43,115,771.90	51,305,163.99	36,602,956.42
小　计	588,056,627.75	467,263,928.31	480,264,922.86	396,814,829.63

3）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	588,056,627.75	480,264,922.86
小　计	588,056,627.75	480,264,922.86

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
研发薪酬	10,115,228.61	9,589,055.16
研发材料	8,301,809.29	7,464,268.73
折旧与摊销	3,252,851.92	3,539,322.13
其他费用	161,578.27	653,299.04
合　计	21,831,468.09	21,245,945.06

3. 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收益		10,000,000.00
银行理财产品投资收益		286,988.23
合　计		10,286,988.23

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

(1) 明细情况

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	14,910,317.63	
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）	7,805,159.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	-141,354.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,886.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,659.93	个税手续费返还
小　计	22,671,668.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,825,499.70	
少数股东权益影响额（税后）	654,745.73	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,191,423.54	

（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	-4.38	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.61	-0.30	-0.30

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	-37,632,342.28
非经常性损益	B	19,191,423.54
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	-56,823,765.82
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	799,439,981.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	1,181.12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	703.81
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	8.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	1,427.66
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	6.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4	7,618,176.20
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	5.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E5	149,729,416.12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5	4.00

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E6	58,712,860.36
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F6	3.00
股权激励计划发行的限制性股票减少的库存股	E7	13,655,999.70
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F7	11.00
限制性股票激励计划可撤销现金股票增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E8	412,124.30
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F8	11.00
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	G1	8,873,163.02
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6.00
其他 以权益结算的股份支付	I1	4,532,103.00
其他 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K+I×J/K	859,113,587.17
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-6.61%

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	-37,632,342.28
非经常性损益	B	19,191,423.54
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	-56,823,765.82
期初股份总数	D	177,463,388.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	183.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	107.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	8.00
发行新股或债转股等增加股份数	F3	214.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	6.00

发行新股或债转股等增加股份数	F4	1,137,076.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	5.00
发行新股或债转股等增加股份数	F5	22,194,911.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5	4.00
发行新股或债转股等增加股份数	F6	8,779,001.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G6	3.00
限制性股票增加的发行在外的普通股股份数	F7	1,499,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G7	11.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	188,905,386.33
基本每股收益	M=A/L	-0.20
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.30

(2) 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。

浙江美力科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

出　资　额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2023〕4708 号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

3301021005970 9

6-1-96

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2023 年 3 月 14 日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2023〕4708号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060913434 3	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401 69X3	61010047	2020/11/02

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江英力科技股份有限公司天健审〔2023〕4708 号报告后补证明之用，仅用于说明本所合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。

128

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 孙敏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-10-13

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330124781013003

证书编号 No. of Certificate 330000011998

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

发证日期 Date of Issuance 2003 年 07 月 21 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

孙敏 330000011998

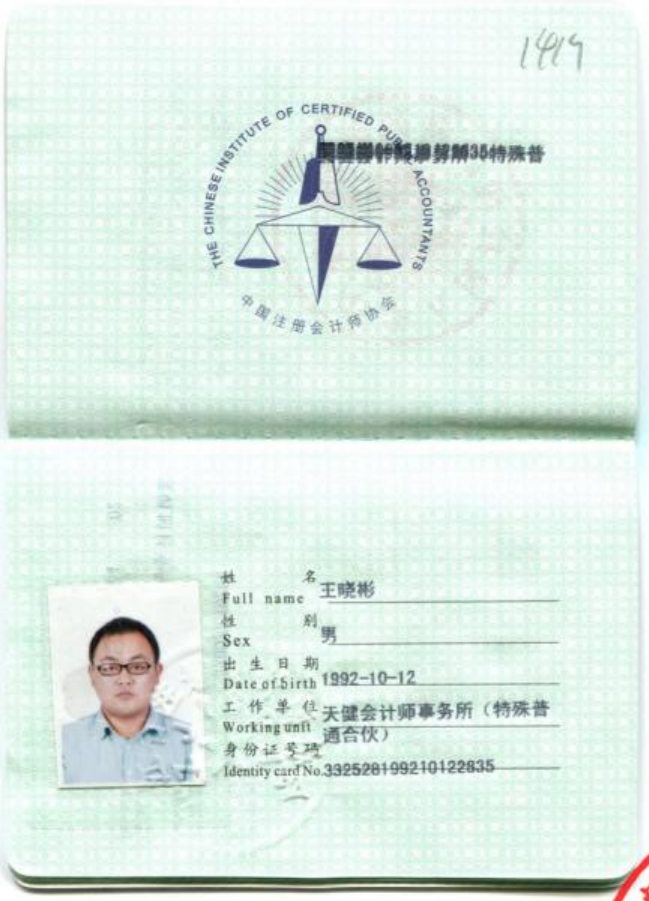
浙江天健会计师事务所(特殊普通合伙)年检专用章

2013 01 04

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2023〕4708 号后补证明之用，仅用于说明孙敏是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

33010210059709



1419

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王晓彬

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1992-10-12

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 332528199210122835

证书编号: No. of Certificate 330000010282

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

发证日期: Date of Issuance 年/y 2018 月/m 04 日/d 02

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

王晓彬 330000010282

年/y 月/m 日/d

5

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2023〕4708 号后补证明之用，仅用于说明王晓彬是中国注册会计师，此件无效，不得擅自外传。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

3301021005970 9

浙江美力科技股份有限公司

2023 年度审计报告

目　　录

扫描二维码，可验证该审计报告是否由具有执业资格的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙250E5HYT40

审 计 报 告

天健审〔2025〕15561 号

浙江美力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江美力科技股份有限公司（以下简称美力科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了美力科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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，我们独立于美力科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 及十五。

美力科技公司的营业收入主要来自于汽车弹簧、安全系统零部件及方向盘系统部件等产品的销售，美力科技公司 2023 年度财务报表所示营业收入项目金额为人民币 137,623.12 万元。美力科技公司内销产品在产品已经发出并经客户领用验收后确认销售收入；外销产品在产品完成出口报关、取得提单后确认销售收入。

由于营业收入是美力科技公司关键业绩指标之一，可能存在美力科技公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和应收账款实施分析程序，包括收入月度波动分析、主要客户的收入变动分析、毛利率分析，主要客户的应收账款变动分析、信用期分析等，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 实施细节测试，对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、结算单及销售发票等；对于出口收入，获取海关出口证明与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单及货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)和五(一)4 之说明。

截至 2023 年 12 月 31 日，美力科技公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 55,063.10 万元，坏账准备为人民币 4,547.41 万元，账面价值为人民币 50,515.69 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，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) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他事项

我们已对美力科技公司 2023 年度财务报表进行了审计，并于 2024 年 4 月 17 日出具了《审计报告》(天健审〔2024〕2053 号)。现因美力科技公司本次拟向不特定对象发行可转换公司债券申报需要，我们对经审计的 2023 年度财务报告和 2023 年度审计报告主要执行的审计程序进行了复核并重新出具了本报告，本报告仅供美力科技公司向不特定对象发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。

五、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。

六、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，管理层负责评估美力科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美力科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督美力科技公司的财务报告过程。

七、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，就可能导致对美力科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美力科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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）　　中国注册会计师：孙敏之印

（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：王晓彬印

二〇二五年七月九日

合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	220,477,674.51	189,524,182.10	短期借款	19	300,041,585.60	201,988,965.13
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	202,005.80	286,542.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	33,539,685.13	20,918,216.00	应付票据	20	87,282,351.90	71,543,779.01
应收账款	4	505,156,875.14	382,679,635.90	应付账款	21	299,963,467.51	247,099,612.73
应收款项融资	5	89,992,948.34	33,898,308.71	预收款项			
预付款项	6	8,702,310.22	11,222,947.46	合同负债	22	4,436,295.87	5,022,080.71
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	3,635,093.24	3,252,764.72	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	30,879,364.32	26,454,086.12
存货	8	283,091,702.33	260,311,169.90	应交税费	24	9,609,675.76	12,252,030.41
合同资产				其他应付款	25	4,814,062.71	9,732,154.96
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	5,294,500.26	26,543,319.50	持有待售负债			
流动资产合计		1,150,092,794.97	928,637,086.49	一年内到期的非流动负债	26	58,687,398.78	30,192,573.16
				其他流动负债	27	503,629.12	652,870.49
				流动负债合计		796,217,831.57	604,938,152.72
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	28	204,997,202.00	261,619,327.34
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	29	418,678.32	1,346,787.07
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	30	24,552,994.50	26,230,944.52
债权投资				递延所得税负债	16	827,663.76	256,651.06
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		230,796,538.58	289,453,709.99
长期股权投资				负债合计		1,027,014,370.15	894,391,862.71
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	31	211,074,680.00	211,074,680.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	10	796,758,055.76	784,934,269.14	其中：优先股			
在建工程	11	20,736,942.99	81,850,526.59	永续债			
生产性生物资产				资本公积	32	547,844,069.06	547,371,772.06
油气资产				减：库存股	33	30,010,441.00	
使用权资产	12	3,179,718.10	3,777,230.56	其他综合收益			
无形资产	13	113,454,584.88	116,818,097.55	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	33,748,347.83	30,858,747.07
商誉	14	10,779,169.95	31,729,797.04	一般风险准备			
长期待摊费用	15	4,398,431.64	3,071,198.68	未分配利润	35	229,786,205.08	198,293,269.56
递延所得税资产	16	4,695,152.37	8,696,064.29	归属于母公司所有者权益合计		992,442,860.97	987,598,468.69
其他非流动资产	17	7,715,351.84	9,622,699.32	少数股东权益		92,352,971.38	87,146,638.26
非流动资产合计		961,717,407.53	1,040,499,883.17	所有者权益合计		1,084,795,832.35	1,074,745,106.95
资产总计		2,111,810,202.50	1,969,136,969.66	负债和所有者权益总计		2,111,810,202.50	1,969,136,969.66

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位:人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		121,920,085.47	144,499,564.20	短期借款		167,991,841.15	127,950,076.16
交易性金融资产		202,005.80	286,542.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,300,000.00	4,945,385.64	应付票据		36,300,000.00	73,327,127.69
应收账款	1	259,997,538.58	193,005,168.35	应付账款		137,709,092.61	90,127,520.65
应收款项融资		60,644,363.04	12,163,565.18	预收款项			
预付款项		644,204.71	1,331,950.64	合同负债		1,859,391.38	4,113,042.12
其他应收款	2	48,269,574.84	66,837,882.80	应付职工薪酬		11,700,743.66	10,447,050.74
存货		115,158,361.05	92,099,688.14	应交税费		3,969,147.08	1,382,305.82
合同资产				其他应付款		51,275,761.23	5,805,516.35
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		56,610,183.26	28,884,769.01
其他流动资产		1,070,668.63	16,476,761.83	其他流动负债		241,720.88	534,695.48
流动资产合计		611,206,802.12	531,646,508.98	流动负债合计		467,657,881.25	342,572,104.02
				非流动负债：			
				长期借款		204,997,202.00	261,619,327.34
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		11,207,309.98	11,307,830.00
长期股权投资	3	635,366,300.00	627,727,452.33	递延所得税负债		462,739.88	
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		216,667,251.86	272,927,157.34
投资性房地产				负债合计		684,325,133.11	615,499,261.36
固定资产		378,493,498.65	340,483,905.19	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		11,915,635.20	66,913,249.13	实收资本(或股本)		211,074,680.00	211,074,680.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		33,108,896.27	34,200,827.87	资本公积		563,215,497.31	562,743,200.31
开发支出				减：库存股		30,010,441.00	
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产			6,850,386.78	盈余公积		33,748,347.83	30,858,747.07
其他非流动资产		7,527,751.84	7,927,958.12	未分配利润		215,265,666.83	195,574,399.66
非流动资产合计		1,066,412,081.96	1,084,103,779.42	所有者权益合计		993,293,750.97	1,000,251,027.04
资产总计		1,677,618,884.08	1,615,750,288.40	负债和所有者权益总计		1,677,618,884.08	1,615,750,288.40

法定代表人：碧鸿章　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2023年度

会合02表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,376,231,222.77	1,087,395,606.65
其中：营业收入	1	1,376,231,222.77	1,087,395,606.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,307,499,124.80	1,113,865,545.11
其中：营业成本	1	1,121,820,457.52	928,933,302.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	10,806,056.96	7,574,912.97
销售费用	3	26,608,802.00	20,417,078.10
管理费用	4	81,892,932.29	84,980,979.88
研发费用	5	51,350,509.21	49,612,005.85
财务费用	6	15,020,366.82	22,347,265.54
其中：利息费用		19,819,492.42	26,794,715.96
利息收入		4,093,310.61	1,732,717.33
加：其他收益	7	11,775,158.20	7,888,819.45
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-213,651.86	-1,280,657.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-84,536.40	-141,354.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-13,966,016.72	-3,046,791.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-27,746,365.03	-38,395,909.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-741,474.85	16,542,333.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,755,211.31	-44,903,498.61
加：营业外收入	13	953,822.59	403,099.73
减：营业外支出	14	777,686.63	2,021,229.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,931,347.27	-46,521,627.90
减：所得税费用	15	9,105,465.07	8,290,582.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,825,882.20	-54,812,210.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,825,882.20	-54,812,210.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,697,675.93	-37,632,342.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,871,793.73	-17,179,868.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,825,882.20	-54,812,210.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,697,675.93	-37,632,342.28
归属于少数股东的综合收益总额		-11,871,793.73	-17,179,868.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	-0.20
（二）稀释每股收益		0.19	-0.20

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	764,661,116.87	588,056,627.75
减：营业成本	1	599,131,433.57	467,263,928.31
税金及附加		5,042,185.56	2,790,589.70
销售费用		10,877,928.84	13,987,110.03
管理费用		37,046,904.94	42,314,543.88
研发费用	2	22,242,262.60	21,831,468.09
财务费用		12,700,848.28	19,919,278.83
其中：利息费用		17,227,161.82	25,663,203.33
利息收入		3,638,640.70	2,718,779.13
加：其他收益		6,403,627.30	4,370,041.09
投资收益（损失以“-”号填列）	3	2,693,212.83	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-84,536.40	-141,354.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,605,206.56	-4,876,913.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,170,030.79	-7,424,025.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,119.67	14,527,251.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,824,499.79	26,404,708.09
加：营业外收入		476,086.77	224,955.10
减：营业外支出		502,639.62	1,736,278.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,797,946.94	24,893,384.55
减：所得税费用		8,901,939.36	4,300,084.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,896,007.58	20,593,300.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,896,007.58	20,593,300.38
（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		28,896,007.58	20,593,300.38

法定代表人：章碧　　主管会计工作的负责人：张丽　　会计机构负责人：李丽丽

合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		887,934,179.73	733,060,430.03
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		25,735,610.39	33,581,958.48
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	40,433,365.69	32,681,841.56
经营活动现金流入小计		954,103,155.81	799,324,230.07
购买商品、接受劳务支付的现金		459,657,364.41	386,668,264.95
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		229,344,721.82	195,802,296.79
支付的各项税费		57,681,088.13	48,969,868.80
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	105,010,696.44	94,342,604.37
经营活动现金流出小计		851,693,870.80	725,783,034.91
经营活动产生的现金流量净额		102,409,285.01	73,541,195.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1(1)	1,065,104.88	18,218,943.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,065,104.88	18,218,943.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	70,173,894.93	155,203,756.01
投资支付的现金	1(3)		
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	1(4)	21,456,771.41	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,630,666.34	155,203,756.01
投资活动产生的现金流量净额		-90,565,561.46	-136,984,812.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,068,124.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		319,810,000.00	394,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		319,810,000.00	408,268,124.00
偿还债务支付的现金		250,650,000.00	281,224,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,035,656.39	25,954,872.44
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	2(3)	31,812,684.54	1,072,566.19
筹资活动现金流出小计		308,498,340.93	308,251,638.63
筹资活动产生的现金流量净额		11,311,659.07	100,016,485.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		543,069.01	1,647,976.24
五、现金及现金等价物净增加额		23,698,451.63	38,220,844.54
加：期初现金及现金等价物余额		169,790,244.82	131,569,400.28
六、期末现金及现金等价物余额		193,488,696.45	169,790,244.82

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	462,608,441.59	408,168,359.54
收到的税费返还	13,675,521.77	11,258,043.33
收到其他与经营活动有关的现金	96,543,098.94	25,565,880.28
经营活动现金流入小计	572,827,062.30	444,992,283.15
购买商品、接受劳务支付的现金	334,779,423.51	220,928,945.67
支付给职工以及为职工支付的现金	77,022,772.28	73,048,149.71
支付的各项税费	12,001,234.67	18,881,915.12
支付其他与经营活动有关的现金	52,586,531.15	68,012,943.21
经营活动现金流出小计	476,389,961.61	380,871,953.71
经营活动产生的现金流量净额	96,437,100.69	64,120,329.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,500.00	20,125,205.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	64,290,997.95	
投资活动现金流入小计	64,314,497.95	20,125,205.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,460,229.23	105,781,761.29
投资支付的现金	47,700,210.48	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	54,000,000.00	50,012,429.12
投资活动现金流出小计	137,160,439.71	158,794,190.41
投资活动产生的现金流量净额	-72,845,941.76	-138,668,985.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,068,124.00
取得借款收到的现金	187,810,000.00	320,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	187,810,000.00	334,268,124.00
偿还债务支付的现金	176,650,000.00	211,224,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,557,247.57	24,839,290.48
支付其他与筹资活动有关的现金	30,010,441.00	
筹资活动现金流出小计	230,217,688.57	236,063,490.48
筹资活动产生的现金流量净额	-42,407,688.57	98,204,633.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	483,379.89	1,559,997.46
五、现金及现金等价物净增加额	-18,333,149.75	25,215,975.09
加：期初现金及现金等价物余额	131,263,365.88	106,047,390.79
六、期末现金及现金等价物余额	112,930,216.13	131,263,365.88

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2023年度

编制单位：浙江贵力科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	本期数													上年同期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	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			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		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	211,074,680.00				547,371,772.06				30,858,747.07		198,293,269.56	87,146,638.26	1,074,745,106.95	178,963,188.00			100,861,441.31	257,613,830.17	13,655,999.70			28,799,417.03		246,858,104.90	104,326,506.87	903,766,488.58
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	211,074,680.00				547,371,772.06				30,858,747.07		198,293,269.56	87,146,638.26	1,074,745,106.95	178,963,188.00			100,861,441.31	257,613,830.17	13,655,999.70			28,799,417.03		246,858,104.90	104,326,506.87	903,766,488.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					472,297.00	30,010,441.00			2,889,600.76		31,492,935.52	5,206,333.12	10,050,725.40	32,111,492.00			-100,861,441.31	289,757,941.89	-13,655,999.70			2,059,330.04		-48,564,835.34	-17,179,868.61	170,978,618.37
（一）综合收益总额											40,697,675.93	-11,871,793.73	28,825,882.20											-37,632,342.28	-17,179,868.61	-54,812,210.89
（二）所有者投入和减少资本					472,297.00	30,010,441.00							-29,538,144.00	32,111,492.00			-100,861,441.31	289,757,941.89	-13,655,999.70							234,663,992.28
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本														32,111,492.00			-100,861,441.31	284,813,714.59								216,063,765.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					472,297.00								472,297.00					4,532,103.00								4,532,103.00
4. 其他						30,010,441.00							-30,010,441.00					412,124.30	-13,655,999.70							14,068,124.00
（三）利润分配									2,889,600.76		-9,204,740.41		-6,315,139.65									2,059,330.04		-10,932,493.06		-8,873,163.02
1. 提取盈余公积									2,889,600.76		-2,889,600.76											2,059,330.04		-2,059,330.04		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配											-6,315,139.65		-6,315,139.65											-8,873,163.02		-8,873,163.02
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他												17,078,126.85	17,078,126.85													
四、本期期末余额	211,074,680.00				547,844,069.06	30,010,441.00			33,748,347.83		229,786,205.08	92,352,971.38	1,084,795,832.35	211,074,680.00				547,371,772.06				30,858,747.07		198,293,269.56	87,146,638.26	1,074,745,106.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	211,074,680.00				562,743,200.31				30,858,747.07	195,574,399.66	1,000,251,027.04	178,963,188.00			100,861,441.31	272,985,258.42	13,655,999.70			28,799,417.03	185,913,592.34	753,866,897.40
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	211,074,680.00				562,743,200.31				30,858,747.07	195,574,399.66	1,000,251,027.04	178,963,188.00			100,861,441.31	272,985,258.42	13,655,999.70			28,799,417.03	185,913,592.34	753,866,897.40
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					472,297.00	30,010,441.00			2,889,600.76	19,691,267.17	-6,957,276.07	32,111,492.00			-100,861,441.31	289,757,941.89	-13,655,999.70			2,059,330.04	9,660,807.32	246,384,129.64
（一）综合收益总额										28,896,007.58	28,896,007.58										20,593,300.38	20,593,300.38
（二）所有者投入和减少资本					472,297.00	30,010,441.00					-29,538,144.00	32,111,492.00			-100,861,441.31	289,757,941.89	-13,655,999.70					234,663,992.28
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本												32,111,492.00			-100,861,441.31	284,813,714.59						216,063,765.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					472,297.00						472,297.00					4,532,103.00						4,532,103.00
4. 其他						30,010,441.00					-30,010,441.00					412,124.30	-13,655,999.70					14,068,124.00
（三）利润分配									2,889,600.76	-9,204,740.41	-6,315,139.65									2,059,330.04	-10,932,493.06	-8,873,163.02
1. 提取盈余公积									2,889,600.76	-2,889,600.76										2,059,330.04	-2,059,330.04	
2. 对股东的分配										-6,315,139.65	-6,315,139.65										-8,873,163.02	-8,873,163.02
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	211,074,680.00				563,215,497.31	30,010,441.00			33,748,347.83	215,265,666.83	993,293,750.97	211,074,680.00				562,743,200.31				30,858,747.07	195,574,399.66	1,000,251,027.04

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

浙江美力科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江美力科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江美力弹簧有限公司(以下简称美力弹簧公司)，美力弹簧公司由自然人章碧鸿、章竹军共同投资设立，于 2002 年 5 月在新昌县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。2010 年 11 月，美力弹簧公司以 2010 年 10 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330600739910598X 的营业执照，注册资本 211,074,680.00 元，股份总数 211,074,680 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 64,087,800 股；无限售条件的流通股份 A 股 146,986,880 股。公司股票已于 2017 年 2 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造业-弹簧制造行业。主要经营活动为弹簧的研发、生产和销售。产品主要有：悬架系统弹簧、车身及内饰弹簧、动力系统弹簧、通用弹簧等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 17 日第五届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五(一)3	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回		
重要的核销应收票据		
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回		
重要的核销应收账款		
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	五(一)5	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回		
重要的核销应收款项融资		
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)6	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)7	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。

重要的其他应收款坏账准备收回或转回		
重要的核销其他应收款		
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)21	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)22	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)25	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 1%的认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	七(三)	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要非全资子公司。
重要的承诺事项	十三(一)	公司将对资产负债表项目影响超过资产总额 1%或对利润表项目影响超过利润总额 10%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十三(二)	公司将对资产负债表项目影响超过资产总额 1%或对利润表项目影响超过利润总额 10%的或有事项认定为重要的或有事项。

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

（八）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。

（九）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。

（十）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）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

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。

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。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项融资—承兑人为商业银行的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资——应收债权凭证组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收票据——商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收款项融资——应收债权凭证组合预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收票据——商业承兑汇票组合、应收款项融资——应收债权凭证、应收账款以及其他应收款的账龄自款项实际发生的月度起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净

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。

（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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1）个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2）合并财务报表

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）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	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

（十六）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。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
建筑工程	实体建造已经全部完成或实质上已完成，并经验收可以投入使用时
设备	安装调试后满足设备设计要求或合同规定的标准，达到预定可使用状态

（十七）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。

（十八）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。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	年限平均法
软件	5 年，预计受益期间	年限平均法
专利权、商标及专有技术	5/10/20 年，预计受益期间	年限平均法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益的期限。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员薪酬费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人员薪酬费用的确认依据公司研发部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际领用的原材料、辅料及动力费用。

(3) 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动长期资产包括仪器、设备和在用建筑物等发生的折旧摊销费。

用于研发活动的长期资产，同时又用于非研发活动的，对该类资产使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧摊销费用按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和

生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括设计费、咨询费、差旅费等。

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

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售弹簧等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 合同取得成本、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。

(二十六) 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。

(二十七) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(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) 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。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

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)。

(三十二) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

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	按 13%、9%、6%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策
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	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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	15%
绍兴美力精密弹簧有限公司	15%
上海核工碟形弹簧制造有限公司(以下简称上海核工公司)	15%
浙江美力汽车弹簧有限公司	15%
上海科工机电设备成套有限公司(以下简称上海科工公司)	15%
长春美力弹簧有限公司、浙江美力物流有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

2021年12月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司及本公司之子公司绍兴美力精密弹簧有限公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自2021年起资格有效期3年，本公司及子公司绍兴美力精密弹簧有限公司2023年度按15%税率计缴企业所得税。

2021年11月，根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司上海核工公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自2021年起资格有效期3年，上海核工公司2023年度按15%税率计缴企业所得税。

2022年12月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司之子公司浙江美力汽车弹簧有限公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自2022年起资格有效期3年，浙江美力汽车弹簧有限公司2023年度按15%税率计缴企业所得税。

2023年11月，根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司上海科工公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自2023年起资格有效期3年，上海科工公司2023年度按15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司长春美力弹簧有限公司、浙江美力物流有限公司属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)和《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(财税〔2023〕6号)，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

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	19,595.62	14,331.65
银行存款	193,468,934.01	169,766,329.37
其他货币资金	26,989,144.88	19,743,521.08
合　计	220,477,674.51	189,524,182.10

(2) 其他说明

其他货币资金期末数含信用证保证金 2,200,367.73 元，票据保证金 24,788,610.33 元，存出投资款 166.82 元；期初数含信用证保证金 2,228,949.55 元，票据保证金 17,504,987.73 元，存出投资款 9,583.80 元；

2. 交易性金融资产

(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	202,005.80	286,542.20
其中：权益工具投资	202,005.80	286,542.20
合　计	202,005.80	286,542.20

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,166,475.71	20,918,216.00
商业承兑汇票	2,373,209.42	
合　计	33,539,685.13	20,918,216.00

(2) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	33,664,590.89	100.00	124,905.76	0.37	33,539,685.13
其中：银行承兑汇票	31,166,475.71	92.58			31,166,475.71
商业承兑汇票	2,498,115.18	7.42	124,905.76	5.00	2,373,209.42
合　计	33,664,590.89	100.00	124,905.76	0.37	33,539,685.13

(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					
按组合计提坏账准备	20,918,216.00	100.00			20,918,216.00
其中：银行承兑汇票	20,918,216.00	100.00			20,918,216.00
合　计	20,918,216.00	100.00			20,918,216.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	31,166,475.71		
商业承兑汇票组合	2,498,115.18	124,905.76	5.00
小　计	33,664,590.89	124,905.76	0.37

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		88,825.07			36,080.69	124,905.76
合　计		88,825.07			36,080.69	124,905.76

[注]其他系本期将上海核工公司纳入合并范围增加的坏账准备

(4) 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	31,121,288.70
小　计	31,121,288.70

(5) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	528,217,382.56	400,084,429.53
1-2 年	4,737,660.56	1,393,466.76
2-3 年	727,036.79	1,137,156.23
3-4 年	210,621.33	295,187.96
4-5 年	341,403.88	5,397,480.37
5 年以上	16,396,913.86	12,264,668.35
合　计	550,631,018.98	420,572,389.20

(2) 坏账准备计提情况

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	17,222,743.42	3.13	17,222,743.42	100.00	
按组合计提坏账准备	533,408,275.56	96.87	28,251,400.42	5.30	505,156,875.14
合　计	550,631,018.98	100.00	45,474,143.84	8.26	505,156,875.14

(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	15,184,470.71	3.61	15,184,470.71	100.00	
按组合计提坏账准备	405,387,918.49	96.39	22,708,282.59	5.60	382,679,635.90

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(%)	
合　计	420,572,389.20	100.00	37,892,753.30	9.01	382,679,635.90

2）本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	528,217,382.56	26,410,869.15	5.00
1-2 年	2,693,584.28	269,358.43	10.00
2-3 年	715,292.93	107,293.93	15.00
3-4 年	210,621.33	63,186.39	30.00
4-5 年	341,403.88	170,701.94	50.00
5 年以上	1,229,990.58	1,229,990.58	100.00
小　计	533,408,275.56	28,251,400.42	5.30

(3) 坏账准备变动情况

1）明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	15,184,470.71	2,038,272.71				17,222,743.42
按组合计提坏账准备	22,708,282.59	9,213,339.66		5,791,559.81	2,121,337.98	28,251,400.42
合　计	37,892,753.30	11,251,612.37		5,791,559.81	2,121,337.98	45,474,143.84

[注]其他系本期公司将上海核工公司纳入合并范围增加的坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1）应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	5,791,559.81

2）本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京理想汽车有限公司	33,222,853.79	6.03	1,661,142.69
无锡礼恩派华光汽车部件有限公司	27,119,391.01	4.93	1,355,969.55
汉拿万都(北京)汽车部件有限公司	22,547,986.76	4.09	1,127,399.34
陕西重型汽车有限公司	15,093,757.72	2.74	754,687.89
上海蔚来汽车有限公司	14,146,622.74	2.57	707,331.14
小　计	112,130,612.02	20.36	5,606,530.61

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,785,541.31	33,898,308.71
迪链债权转让凭证	50,207,407.03	
合　计	89,992,948.34	33,898,308.71

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	92,635,443.45	100.00	2,642,495.11	2.85	89,992,948.34
其中：银行承兑汇票	39,785,541.31	42.95			39,785,541.31
迪链债权转让凭证	52,849,902.14	57.05	2,642,495.11	5.00	50,207,407.03
合　计	92,635,443.45	100.00	2,642,495.11	2.85	89,992,948.34

(续上表)

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	33,898,308.71				33,898,308.71
其中：银行承兑汇票	33,898,308.71				33,898,308.71
合　计	33,898,308.71				33,898,308.71

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	39,785,541.31		
迪链债权转让凭证	52,849,902.14	2,642,495.11	5.00
小　计	92,635,443.45	2,642,495.11	2.85

(3) 信用减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备		2,642,495.11				2,642,495.11
合　计		2,642,495.11				2,642,495.11

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	233,224,089.86
小　计	233,224,089.86

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 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	7,807,454.25	89.72		7,807,454.25	10,147,608.38	90.41		10,147,608.38
1-2 年	265,268.39	3.05		265,268.39	474,636.11	4.23		474,636.11
2-3 年	250,948.63	2.88		250,948.63	83,803.45	0.75		83,803.45
3 年以上	378,638.95	4.35		378,638.95	516,899.52	4.61		516,899.52
合　计	8,702,310.22	100.00		8,702,310.22	11,222,947.46	100.00		11,222,947.46

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

(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(%)
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	1,438,561.75	16.53
石家庄钢铁有限责任公司	1,056,553.95	12.14
中信泰富钢铁贸易有限公司	981,597.69	11.28
上海业浩钢铁有限公司	558,670.40	6.42
苏州德诺凯精密机械有限公司	336,700.00	3.87
小　计	4,372,083.79	50.24

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,501,352.18	1,709,500.79
备用金	404,251.09	754,777.06
其他	1,066,707.17	1,125,693.90
合　计	3,972,310.44	3,589,971.75

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,994,184.07	1,670,303.15
1-2 年	431,810.34	88,938.35
2-3 年	59,838.35	276,686.00
3-4 年	59,000.00	1,000,330.00
4-5 年	1,000,330.00	
5 年以上	427,147.68	553,714.25
合　计	3,972,310.44	3,589,971.75

(3) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	3,972,310.44	100.00	337,217.20	8.49	3,635,093.24
合　计	3,972,310.44	100.00	337,217.20	8.49	3,635,093.24

(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					
按组合计提坏账准备	3,589,971.75	100.00	337,207.03	9.39	3,252,764.72
合　计	3,589,971.75	100.00	337,207.03	9.39	3,252,764.72

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(%)
应收押金保证金组合	2,501,352.18	125,067.61	5.00
账龄组合	1,470,958.26	212,149.59	14.42
其中：1 年以内	1,152,413.07	57,620.65	5.00

1-2 年	79,506.84	7,950.68	10.00
2-3 年	55,188.35	8,278.26	15.00
3-4 年	50,000.00	15,000.00	30.00
4-5 年	21,100.00	10,550.00	50.00
5 年以上	112,750.00	112,750.00	100.00
小　计	3,972,310.44	337,217.20	8.49

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	163,792.10	8,893.83	164,521.10	337,207.03
期初数在本期				
--转入第二阶段	-3,975.35	3,975.35		
--转入第三阶段		-5,518.84	5,518.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,945.51	600.34	-23,461.68	-16,915.83
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动[注]	16,926.00			16,926.00
期末数	182,688.26	7,950.68	146,578.26	337,217.20
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	61.32	8.49

[注]其他系本期公司将上海核工公司纳入合并范围增加的坏账准备

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具；第二阶段，自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值；第三阶段，在资产负债日发生信用减值的金融工具。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款	期末坏账准

				余额的比例(%)	备
新昌县住房和城乡建设局	押金保证金	975,000.00	4-5 年	24.54	48,750.00
浙江精工钢结构集团有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	12.59	25,000.00
盐城新城新奥燃气发展有限公司	押金保证金	196,712.68	5 年以上	4.95	9,835.63
北京祥辉房地产开发有限公司	押金保证金	115,303.50	1-2 年	2.90	5,765.18
唐天雄	其他	110,000.00	2-5 年	2.77	31,000.00
小　计		1,897,016.18		47.75	120,350.81

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,870,674.86	798,790.46	65,071,884.40
在产品	28,065,976.02		28,065,976.02
库存商品	196,840,923.73	12,064,358.79	184,776,564.94
包装物	246,679.06	29,982.98	216,696.08
低值易耗品	4,960,580.89		4,960,580.89
合　计	295,984,834.56	12,893,132.23	283,091,702.33

续上表

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,653,286.34	860,964.97	59,792,321.37
在产品	29,385,707.94		29,385,707.94
库存商品	183,876,222.93	22,169,673.87	161,706,549.06
包装物	1,888,809.05	92,570.47	1,796,238.58
低值易耗品	7,630,352.95		7,630,352.95
合　计	283,434,379.21	23,123,209.31	260,311,169.90

(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	转销	其他	
库存商品	22,169,673.87	5,588,538.01		15,693,853.09		12,064,358.79
原材料	860,964.97	100,484.17		162,658.68		798,790.46
包装物	92,570.47	8,090.76		70,678.25		29,982.98
合　计	23,123,209.31	5,697,112.94		15,927,190.02		12,893,132.23

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

本期公司原材料、包装物以正常生产的产成品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；库存商品以预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。

本期公司已将部分期初计提存货跌价准备的存货售出，因此转销相应的存货跌价准备。

9. 其他流动资产

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
待抵扣的增值税	3,930,907.42		3,930,907.42	26,325,724.43		26,325,724.43
预缴税费	1,363,592.84		1,363,592.84	217,595.07		217,595.07
合　计	5,294,500.26		5,294,500.26	26,543,319.50		26,543,319.50

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	470,041,827.17	19,557,306.89	1,336,457,873.63	14,574,601.77	1,840,631,609.46
本期增加金额	7,661,668.76	980,581.38	112,677,666.57	1,115,322.39	122,435,239.10
1）购置	2,644,551.07	673,459.62	33,248,699.04	804,254.02	37,370,963.75
2）在建工程转入			74,421,182.67		74,421,182.67

3）合并增加	5,017,117.69	307,121.76	5,007,784.86	311,068.37	10,643,092.68
本期减少金额		745,393.01	3,330,512.25	432,543.59	4,508,448.85
1）处置或报废		745,393.01	3,330,512.25	432,543.59	4,508,448.85
期末数	477,703,495.93	19,792,495.26	1,445,805,027.95	15,257,380.57	1,958,558,399.71
累计折旧					
期初数	120,252,601.00	13,598,338.88	775,107,566.79	8,703,892.21	917,662,398.88
本期增加金额	22,485,913.46	1,713,223.68	82,818,712.78	1,833,367.50	108,851,217.42
1）计提	21,361,811.07	1,473,813.88	79,710,424.09	1,532,634.43	104,078,683.47
2）合并增加	1,124,102.39	239,409.80	3,108,288.69	300,733.07	4,772,533.95
本期减少金额		710,463.04	1,578,546.36	394,471.31	2,683,480.71
1）处置或报废		710,463.04	1,578,546.36	394,471.31	2,683,480.71
期末数	142,738,514.46	14,601,099.52	856,347,733.21	10,142,788.40	1,023,830,135.59
减值准备					
期初数			138,034,941.44		138,034,941.44
本期减少金额			64,733.08		64,733.08
期末数			137,970,208.36		137,970,208.36
账面价值					
期末账面价值	334,964,981.47	5,191,395.74	451,487,086.38	5,114,592.17	796,758,055.76
期初账面价值	349,789,226.17	5,958,968.01	423,315,365.40	5,870,709.56	784,934,269.14

(2) 其他说明

期末固定资产中已有原值为273,004,105.48元的房屋及建筑物用于抵押担保。

11. 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
待安装设备	20,736,942.99		20,736,942.99	81,850,526.59		81,850,526.59
合　计	20,736,942.99		20,736,942.99	81,850,526.59		81,850,526.59

(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	其他减少	期末数
待安装设备		81,850,526.59	13,307,599.06	74,421,182.67		20,736,942.98
小　计		81,850,526.59	13,307,599.06	74,421,182.67		20,736,942.98

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	专用设备	合　计
账面原值			
期初数	3,291,234.06	1,399,010.41	4,690,244.47
本期增加金额	4,037,185.41		4,037,185.41
1) 租入			
2) 合并增加	4,037,185.41		4,037,185.41
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,328,419.47	1,399,010.41	8,727,429.88
累计折旧			
期初数	613,975.41	299,038.50	913,013.91
本期增加金额	4,501,791.87	132,906.00	4,634,697.87
1) 计提	1,361,758.78	132,906.00	1,494,664.78
2) 企业合并增加	3,140,033.09		3,140,033.09
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,115,767.28	431,944.50	5,547,711.78
账面价值			
期末账面价值	2,212,652.19	967,065.91	3,179,718.10
期初账面价值	2,677,258.65	1,099,971.91	3,777,230.56

13. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件	专利权、商标及专有技术	高尔夫会籍	合　计
账面原值					
期初数	127,621,735.26	3,409,127.13	7,566,080.00	3,646,625.00	142,243,567.39
本期增加金额		421,212.83	1,872,733.33		2,293,946.16
1）购置		421,212.83			421,212.83
2）合并增加			1,872,733.33		1,872,733.33
本期减少金额					
1）处置					
期末数	127,621,735.26	3,830,339.96	9,438,813.33	3,646,625.00	144,537,513.55
累计摊销					
期初数	16,868,034.00	1,937,115.84	6,620,320.00		25,425,469.84
本期增加金额	2,971,254.21	574,936.29	1,012,643.33		4,558,833.83
1）计提	2,971,254.21	574,936.29	1,012,643.33		4,558,833.83
本期减少金额					
1）处置					
期末数	19,839,288.21	2,512,052.13	7,632,963.33		29,984,303.67
减值准备					
期初数					
本期增加金额				1,098,625.00	1,098,625.00
1）计提				1,098,625.00	1,098,625.00
本期减少金额					
1）处置					
期末数				1,098,625.00	1,098,625.00
账面价值					
期末账面价值	107,782,447.05	1,318,287.83	1,805,850.00	2,548,000.00	113,454,584.88
期初账面价值	110,753,701.26	1,472,011.29	945,760.00	3,646,625.00	116,818,097.55

(2) 无形资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项　目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
高尔夫会籍	3,646,625.00	2,548,000.00	1,098,625.00
小　计	3,646,625.00	2,548,000.00	1,098,625.00

(续上表)

项　目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
高尔夫会籍	按照市场价格确定公允价值和处置费用	市场价格
小　计		

(3) 其他说明

期末无形资产中有原值为 64,892,236.39 元的土地使用权用于抵押担保。

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海科工公司	62,746,720.37	51,967,550.42	10,779,169.95
合　计	62,746,720.37	51,967,550.42	10,779,169.95

续上表

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海科工公司	62,746,720.37	31,016,923.33	31,729,797.04
合　计	62,746,720.37	31,016,923.33	31,729,797.04

上海科工公司商誉系公司受让 Comfort Hill Internation Limited(以下简称 BVI 公司)持有的上海科工公司 80%的股权时，合并成本 144,000,000.00 元与合并取得的上海科工公司归属于本公司可辨认净资产公允价值份额 81,253,279.63 元的差额。

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
上海科工公司	62,746,720.37				62,746,720.37
合　计	62,746,720.37				62,746,720.37

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提		处置	其他	
上海科工公司	31,016,923.33	20,950,627.09				51,967,550.42
合　计	31,016,923.33	20,950,627.09				51,967,550.42

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
上海科工公司资产组	资产组组合构成：上海科工公司资产组。依据：可独立产生现金流入。	所属经营分部：注塑件经营分部。依据：生产经营产品类型属于注塑件。	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项　目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	差额
上海科工公司资产组	170,828,283.86	144,640,000.00	26,188,283.86
小　计	170,828,283.86	144,640,000.00	26,188,283.86

(续上表)

项　目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
上海科工公司资产组	5	资产组组合历年数据及未来影响因素	资产组组合历年数据及未来影响因素	11.09%
小　计				

(6) 其他说明

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报〔2024〕234 号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 144,640,000.00 元，低于账面价值 170,828,283.86 元，本期确认 80%股权对应的商誉减值损失 20,950,627.09 元。

15. 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
装修费	2,385,005.20	1,470,733.96	452,787.52		3,402,951.64
模具	14,712.39	319,681.42	79,556.13		254,837.68
其他	671,481.09	466,059.14	396,897.91		740,642.32
合　计	3,071,198.68	2,256,474.52	929,241.56		4,398,431.64

16. 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
应收款项融资坏账准备	2,642,495.11	396,374.27		
应收票据坏账准备	124,905.76	18,735.86		
应收账款坏账准备	41,000,644.97	6,095,630.54	33,237,660.24	4,977,063.65
存货跌价准备	10,837,943.50	1,625,691.53	11,303,264.31	1,695,489.64
可弥补亏损	10,442,994.60	1,566,449.19	63,605,643.40	9,540,846.49
内部交易未实现利润	9,756,084.91	1,443,208.25	5,508,706.01	648,773.27
租赁负债	2,386,080.98	192,328.61		
公允价值变动损益	239,593.87	35,939.08	155,057.47	23,258.62
合　计	77,430,743.70	11,374,357.33	113,810,331.43	16,885,431.67

(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
500 万以下固定资产一次性折旧差异	50,709,651.26	7,334,200.80	60,838,177.02	8,446,018.44
使用权资产	2,107,630.24	172,667.92		
合　计	52,817,281.50	7,506,868.72	60,838,177.02	8,446,018.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数	期初数

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,679,204.96	4,695,152.37	8,189,367.38	8,696,064.29
递延所得税负债	6,679,204.96	827,663.76	8,189,367.38	256,651.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,379,952.61	11,435,264.09
可抵扣亏损	284,090,576.01	265,138,263.25
合　计	294,470,528.62	276,573,527.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2023 年		17,895,586.93	
2024 年	31,016,782.50	31,016,782.50	
2025 年	46,839,863.55	48,718,925.75	
2026 年	77,109,283.70	80,394,269.68	
2027 年	42,151,721.08	46,808,229.23	
2028 年	29,197,699.20		
2031 年	13,031,937.89	13,031,937.89	
2032 年	26,706,445.63	27,272,531.27	
2033 年	18,036,842.46		
合　计	284,090,576.01	265,138,263.25	

17. 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
预付长期资产购置款	7,715,351.84		7,715,351.84	9,622,699.32		9,622,699.32
合　计	7,715,351.84		7,715,351.84	9,622,699.32		9,622,699.32

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	受限原因
货币资金	26,988,978.06	其他货币资金中 24,788,610.33 元系票据保证金，2,200,367.73 元系信用证保证金
应收票据	31,121,288.70	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	210,604,097.88	用于银行借款抵押担保
无形资产	52,128,417.54	用于银行借款抵押担保
合　计	320,842,782.18	

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	受限原因
货币资金	19,733,937.28	其他货币资金中 17,504,987.73 元系票据保证金，2,228,949.55 元系信用证保证金
应收票据	20,918,216.00	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	239,386,227.00	用于银行借款抵押担保
无形资产	53,477,450.31	用于银行借款抵押担保
合　计	333,515,830.59	

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	202,174,461.15	112,130,553.42
抵押借款	87,867,124.45	55,858,411.71
银行承兑汇票贴现		24,000,000.00
保证借款[注]	10,000,000.00	10,000,000.00
合　计	300,041,585.60	201,988,965.13

[注]上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为上海科工公司 1,000 万元借款提供保证担保

20. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,282,351.90	71,543,779.01
合　计	87,282,351.90	71,543,779.01

21. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	280,468,087.24	207,797,264.59
长期资产购置款	17,782,948.99	38,897,466.88
应付费用类	1,712,431.28	404,881.26
合　计	299,963,467.51	247,099,612.73

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	4,436,295.87	5,022,080.71
合　计	4,436,295.87	5,022,080.71

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	23,362,841.32	217,098,451.74	210,656,314.83	29,804,978.23
离职后福利—设定提存计划	3,091,244.80	16,441,057.02	18,457,915.73	1,074,386.09
合　计	26,454,086.12	233,539,508.76	229,114,230.56	30,879,364.32

[注]本期增加中包含本期公司将上海核工公司纳入合并范围增加的薪酬 1,967,100.34 元

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,715,792.97	189,677,906.97	183,114,443.58	28,279,256.36
职工福利费	258,550.65	9,566,409.85	9,481,183.52	343,776.98
社会保险费	1,071,318.76	10,212,981.72	10,691,293.19	593,007.29
其中：医疗保险费	917,370.61	9,220,166.13	9,615,680.50	521,856.24
工伤保险费	143,202.73	946,177.02	1,018,228.70	71,151.05
生育保险费	10,745.42	46,638.57	57,383.99	
住房公积金	200,538.01	6,519,551.48	6,241,122.49	478,967.00
工会经费和职工教育经费	116,640.93	1,121,601.72	1,128,272.05	109,970.60
小　计	23,362,841.32	217,098,451.74	210,656,314.83	29,804,978.23

[注]本期增加中包含本期公司将上海核工公司纳入合并范围增加的短期薪酬1,813,871.34元

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
基本养老保险	2,987,760.74	15,889,736.25	17,842,169.06	1,035,327.93
失业保险费	103,484.06	551,320.77	615,746.67	39,058.16
小　计	3,091,244.80	16,441,057.02	18,457,915.73	1,074,386.09

[注]本期增加中包含本期公司将上海核工公司纳入合并范围增加的设定提存计划153,229.00元

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	3,764,893.79	6,498,177.95
房产税	2,407,986.03	1,724,053.01
土地使用税	1,976,554.81	878,765.04
企业所得税	757,134.03	1,701,221.66
印花税	272,221.03	145,673.63
代扣代缴个人所得税	248,620.00	473,018.46

城市维护建设税	94,842.14	457,184.40
教育费附加	49,382.40	221,360.67
地方教育附加	32,921.60	148,229.14
环境保护税	3,785.10	3,635.69
地方水利建设基金	1,334.83	710.76
合　计	9,609,675.76	12,252,030.41

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
股权转让款		4,700,210.48
应付暂收款	3,381,949.80	3,636,545.94
押金保证金	926,866.80	609,989.58
其他	505,246.11	785,408.96
合　计	4,814,062.71	9,732,154.96

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	56,610,183.26	28,884,769.01
一年内到期的租赁负债	2,077,215.52	1,307,804.15
合　计	58,687,398.78	30,192,573.16

27. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	503,629.12	652,870.49
合　计	503,629.12	652,870.49

28. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款[注]	186,976,852.00	
信用借款		211,860,894.73
抵押借款	18,020,350.00	49,758,432.61
合　计	204,997,202.00	261,619,327.34

[注]子公司浙江美力汽车弹簧有限公司、绍兴美力精密弹簧有限公司为本公司借款提供保证担保

29. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	428,571.43	1,406,301.83
减：未确认融资费用	9,893.11	59,514.76
合　计	418,678.32	1,346,787.07

30. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	26,230,944.52	1,188,200.00	2,866,150.02	24,552,994.50	与资产相关的政府补助
合　计	26,230,944.52	1,188,200.00	2,866,150.02	24,552,994.50	

31. 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	211,074,680						211,074,680

32. 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)	547,371,772.06	472,297.00		547,844,069.06

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合　计	547,371,772.06	472,297.00		547,844,069.06

(2) 其他说明

资本公积(股本溢价)本期增加 472,297.00 元系股权激励计划发行的限制性股票在等待期内确认的股份支付费用。

33. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		30,010,441.00		30,010,441.00
合　计		30,010,441.00		30,010,441.00

(2) 其他说明

2022 年 12 月 27 日，公司第五届董事会第一次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励。公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过 12.80 元/股，回购金额总额不低于人民币 3,000.00 万元且不超过人民币 5,000.00 万元。本期公司回购股份 2,974,500 股，回购总成本 30,010,441.00 元，回购股份计划已实施完毕。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,858,747.07	2,889,600.76		33,748,347.83
合　计	30,858,747.07	2,889,600.76		33,748,347.83

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	198,293,269.56	246,858,104.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,697,675.93	-37,632,342.28
减：提取法定盈余公积	2,889,600.76	2,059,330.04
应付普通股股利	6,315,139.65	8,873,163.02
期末未分配利润	229,786,205.08	198,293,269.56

(2) 其他说明

根据本公司2022年度股东大会审议通过的《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，公司决定以2023年第五届董事会第二次会议审议利润分配预案日总股本扣除公司回购专用证券账户持有的股份570,000股后的股本210,504,680 股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币0.30 元(含税)，合计派发现金股利人民币6,315,140.40元(含税)。

自2022年度利润分配方案披露至权益分派股权登记日期间，公司新增回购股份471,200股，故权益分派以公司总股本211,074,680股扣除回购专用证券账户1,041,200股后的210,033,480股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.300673元(含税)，实际派发现金股利6,315,139.65元(含税，因调整后每10股派发金额仅可保留6位小数，故现金红利实际派发总额比原预案的6,315,140.40元少0.75元)。

(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	1,357,164,300.32	1,114,829,419.13	1,074,592,609.66	923,206,805.74
其他业务	19,066,922.45	6,991,038.39	12,802,996.99	5,726,497.03
合　计	1,376,231,222.77	1,121,820,457.52	1,087,395,606.65	928,933,302.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,376,141,698.96	1,121,820,457.52	1,087,395,606.65	928,933,302.77

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
弹簧及稳定杆	1,194,651,046.51	970,823,536.86	930,854,381.51	793,764,003.95
注塑件	151,702,629.21	130,439,453.61	138,119,678.86	125,302,306.66
其他	29,788,023.24	20,557,467.05	18,421,546.28	9,866,992.16
小　计	1,376,141,698.96	1,121,820,457.52	1,087,395,606.65	928,933,302.77

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
境内	1,260,927,525.25	1,030,643,737.10	1,022,510,730.02	873,379,164.39
境外	115,214,173.71	91,176,720.42	64,884,876.63	55,554,138.38
小　计	1,376,141,698.96	1,121,820,457.52	1,087,395,606.65	928,933,302.77

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	1,376,141,698.96	1,087,395,606.65
小　计	1,376,141,698.96	1,087,395,606.65

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	4,042,918.99	2,738,584.29
土地使用税	2,217,496.37	1,104,158.18
城市维护建设税	1,554,064.43	1,602,729.49
印花税	1,498,278.71	630,666.97
教育费附加	852,395.55	864,189.67
地方教育附加	568,749.36	582,343.06
环境保护税	60,814.26	40,009.58
车船税	11,339.29	12,193.23
契税		38.50
合　计	10,806,056.96	7,574,912.97

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,350,407.05	10,773,252.89
业务招待费	5,516,271.05	5,696,110.15
差旅交通费	2,732,190.69	1,033,626.09
售后服务费	1,996,463.26	995,781.58
办公费	919,684.65	816,124.72
折旧摊销费	583,211.73	536,937.79
市场推广费	789,854.27	173,067.10
其他	720,719.30	392,177.78
合　计	26,608,802.00	20,417,078.10

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	37,000,862.99	36,242,104.91
折旧摊销费	18,470,811.18	17,571,020.77
办公通讯费	11,017,623.83	10,166,560.27
中介服务费	5,332,949.53	6,477,285.69
业务招待费	3,274,557.58	2,468,710.17
差旅交通费	2,657,015.28	2,374,220.68
股份支付	472,297.00	4,532,103.00
其他	3,666,814.90	5,148,974.39
合　计	81,892,932.29	84,980,979.88

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员薪酬费用	25,291,398.40	23,223,095.53
研发材料	19,923,606.28	20,824,390.81

折旧与摊销	5,312,212.38	5,003,642.42
其他费用	823,292.15	560,877.09
合　计	51,350,509.21	49,612,005.85

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	19,819,492.42	26,794,715.96
减：利息收入	4,093,310.61	1,732,717.33
汇兑损益	-1,260,222.37	-3,257,176.41
其他	554,407.38	542,443.32
合　计	15,020,366.82	22,347,265.54

7. 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
与资产相关的政府补助[注]	2,866,150.02	2,562,700.00	2,866,150.02
与收益相关的政府补助[注]	4,607,640.24	5,242,459.52	4,607,640.24
增值税加计抵减	4,222,051.51		
代扣个人所得税手续费返还	79,316.43	83,659.93	
合　计	11,775,158.20	7,888,819.45	7,473,790.26

[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八之说明

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-213,651.86	-1,280,657.71
合　计	-213,651.86	-1,280,657.71

9. 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	-84,536.40	-141,354.46
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-84,536.40	-141,354.46
合　计	-84,536.40	-141,354.46

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,966,016.72	-3,046,791.50
合　计	-13,966,016.72	-3,046,791.50

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-20,950,627.09	-27,318,562.07
存货跌价损失	-5,697,112.94	-11,077,347.13
无形资产减值损失	-1,098,625.00	
合　计	-27,746,365.03	-38,395,909.20

12. 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	-741,474.85	16,542,333.27	-741,474.85
合　计	-741,474.85	16,542,333.27	-741,474.85

13. 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
非同一控制下合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	84,137.91		84,137.91
赔偿收入	89,146.00	211,046.44	89,146.00
无需支付的款项	247,927.98	60,000.00	247,927.98

零星收入	532,610.70	132,053.29	532,610.70
合　计	953,822.59	403,099.73	953,822.59

14. 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
捐赠支出	200,000.00	115,000.00	200,000.00
资产报废损失	53,851.09	1,632,015.64	53,851.09
地方水利建设基金	11,956.99	13,274.31	
滞纳金支出	359,280.15		359,280.15
其他	152,598.40	260,939.07	152,598.40
合　计	777,686.63	2,021,229.02	765,729.64

15. 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	4,198,975.43	3,932,742.16
递延所得税费用	4,906,489.64	4,357,840.83
合　计	9,105,465.07	8,290,582.99

(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	37,931,347.27	-46,521,627.90
按法定税率计算的所得税费用	9,482,836.83	-11,630,406.98
公司适用优惠税率的影响	-6,989,568.22	-1,492,260.13
调整以前期间所得税的影响	-9,666.02	698,761.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,716,991.81	5,620,849.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,041,073.32	
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	10,648,520.37	23,580,417.52
加计扣除项目的影响	-7,702,576.38	-8,486,778.36

所得税费用	9,105,465.07	8,290,582.99

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买设备、软件及支付工程款	70,173,894.93	155,203,756.01
小　计	70,173,894.93	155,203,756.01

(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项　目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	42,700,210.47	
其中：上海核工公司	38,000,000.00	
北京美力大圆弹簧有限公司(以下简称北京大圆公司)、江苏美力大圆弹簧有限公司(以下简称江苏大圆公司)[注]	4,700,210.47	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,243,439.06	
其中：上海核工公司	21,243,439.06	
取得子公司支付的现金净额	21,456,771.41	

[注]北京大圆亚细亚汽车科技有限公司已于2024年更名为北京美力大圆弹簧有限公司，江苏大圆亚细亚汽车弹簧有限公司已于2024年更名为江苏美力大圆弹簧有限公司

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回票据、信用证保证金及其他保证金	29,640,141.72	18,302,233.64
收到的政府补助	5,875,156.67	10,607,059.52
银行存款利息收入	4,093,310.60	1,732,717.33
其他	824,756.70	2,039,831.07
合　计	40,433,365.69	32,681,841.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付票据、信用证及其他保证金	36,895,182.50	27,100,350.65
支付研发材料费用	22,407,414.01	23,113,060.18
支付办公通讯费	11,766,508.82	10,738,093.43
支付业务招待费	8,728,699.19	8,336,419.82
支付中介服务费	5,736,376.09	10,007,461.83
支付差旅交通费	5,139,664.00	3,466,301.08
支付售后服务费	1,596,463.26	995,781.58
支付市场推广费	734,854.27	266,867.10
支付捐赠款	200,000.00	115,000.00
其他	11,805,534.30	10,203,268.70
合　计	105,010,696.44	94,342,604.37

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付租金	1,802,243.54	1,072,566.19
购买库存股	30,010,441.00	
合　计	31,812,684.54	1,072,566.19

3. 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	28,825,882.20	-54,812,210.89
加：资产减值准备	41,712,381.75	41,442,700.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,078,683.47	96,625,262.95
使用权资产折旧	1,494,664.78	1,035,826.86
无形资产摊销	4,558,833.83	4,909,849.04
长期待摊费用摊销	929,241.56	240,329.22
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)	741,474.85	-16,542,333.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	53,851.09	1,632,015.64

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	84,536.40	141,354.46
财务费用(收益以“－”号填列)	18,559,270.05	23,610,812.14
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	4,335,476.94	4,333,835.56
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	571,012.70	24,005.27
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,128,546.74	-51,999,296.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-168,411,979.11	-40,796,600.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	80,532,204.24	63,695,644.82
其他	472,297.00	
经营活动产生的现金流量净额	102,409,285.01	73,541,195.16
(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	193,488,696.45	169,790,244.82
减：现金的期初余额	169,790,244.82	131,569,400.28
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	23,698,451.63	38,220,844.54

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	193,488,696.45	169,790,244.82
其中：库存现金	19,595.62	14,331.65
可随时用于支付的银行存款	193,468,934.01	169,766,329.37
可随时用于支付的其他货币资金	166.82	9,583.80
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	193,488,696.45	169,790,244.82
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	26,988,978.06	19,733,937.28	票据及信用证保证金
小　计	26,988,978.06	19,733,937.28	票据及信用证保证金

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	201,988,965.13	319,810,000.00	8,929,589.31	230,686,968.84		300,041,585.60
长期借款(含一年内到期的长期借款)	290,504,096.35		10,786,836.81	39,683,547.90		261,607,385.26
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,654,591.22		1,643,546.16	1,802,243.54		2,495,893.84
小　计	495,147,652.70	319,810,000.00	21,359,972.28	272,172,760.28		564,144,864.70

6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	467,091,925.56	431,813,999.53
其中：支付货款	455,432,499.55	422,660,530.32
支付固定资产等长期资产购置款	11,659,426.01	9,153,469.21

（四）其他

1. 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			105,142,950.29
其中：美元	14,159,207.36	7.0827	100,285,417.97
欧元	618,069.53	7.8592	4,857,532.05
韩币	49.00	0.0055	0.27
应收账款			29,906,203.16
其中：美元	4,147,439.35	7.0827	29,375,068.68
欧元	67,581.24	7.8592	531,134.48
应付账款			1,255,256.06
其中：美元	173,240.00	7.0827	1,227,006.95
欧元	3,594.40	7.8592	28,249.11

2. 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)12 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(二十九)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	72,810.00	
合　计	72,810.00	

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	103,066.30	73,272.59
与租赁相关的总现金流出	1,875,053.54	1,072,566.19

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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	89,523.81	

其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	89,523.81	
1-2 年	89,523.81	
2-3 年	89,523.81	
3-4 年	89,523.81	
4-5 年	89,523.81	
5 年以后	768,412.70	
合　计	1,216,031.75	

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人员薪酬费用	25,291,398.40	23,223,095.53
研发材料	19,923,606.28	20,824,390.81
折旧与摊销	5,312,212.38	5,003,642.42
其他费用	823,292.15	560,877.09
合　计	51,350,509.21	49,612,005.85
其中：费用化研发支出	51,350,509.21	49,612,005.85
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将长春美力弹簧有限公司、浙江美力汽车弹簧有限公司、绍兴美力精密弹簧有限公司、上海科工公司、浙江美力物流有限公司、北京大圆公司、江苏大圆公司和上海核工公司等 8 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间	

		地			接	
长春美力弹簧有限公司	100 万元	长春市	通用设备制造-弹簧制造行业	100.00		设立
绍兴美力精密弹簧有限公司	500 万元	绍兴市	通用设备制造-弹簧制造行业	100.00		设立
浙江美力汽车弹簧有限公司	10,000 万元	海宁市	通用设备制造-弹簧制造行业	100.00		设立
浙江美力物流有限公司	1,000 万元	绍兴市	道路运输业	100.00		设立
上海科工公司	1,096 万元	上海市	通用设备制造-模具制造行业	100.00		非同一控制下企业合并
北京大圆公司	12,765.71 万元	北京市	通用设备制造业	70.00		非同一控制下企业合并
江苏大圆公司	23，787.84 万元	盐城市	通用设备制造业	70.00		非同一控制下企业合并
上海核工公司	1,292 万元	上海市	通用设备制造-弹簧制造行业	69.0402		非同一控制下企业合并

（二）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
上海核工公司	2023-10-31	38,000,000.00	69.0402	非同一控制下企业合并	2023-10-31

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
上海核工公司	财产权交接	10,343,023.91	1,131,240.02	-966,565.99		-770,442.00

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	上海核工公司
合并成本	38,000,000.00

现金	38,000,000.00
合并成本合计	38,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,084,137.91
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	84,137.91

(2) 合并成本公允价值的确定方法

2023 年 9 月 25 日，本公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于参与竞买上海核工碟形弹簧制造有限公司 69.04%股权的议案》，2023 年 10 月 9 日，本公司与李秀峰、陈清安签订了《上海市产权交易合同》，本公司通过股权受让方式获得上海核工公司 69.0402%股权。根据万隆(上海)资产评估有限公司收益法评估结果，确认上海核工公司股东全部权益价值为 5,800 万元，最终双方确定上海核工公司 69.0402%股权对应的交易定价为 3,800.00 万元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	上海核工公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	74,159,670.53	67,835,430.27
货币资金	21,243,439.06	21,243,439.06
应收票据	685,533.19	685,533.19
应收款项	21,787,854.97	21,787,854.97
应收款项融资	8,698,472.26	8,698,472.26
预付款项	66,759.01	66,759.01
其他应收款	321,594.00	321,594.00
存货	12,349,098.63	11,349,520.79
其他流动资产	31,910.01	31,910.01
固定资产	5,870,558.73	2,418,629.64
使用权资产	897,152.32	897,152.32
无形资产	1,872,733.33	
递延所得税资产	334,565.02	334,565.02

负债	18,997,405.77	18,997,405.77
应付账款	7,307,799.23	7,307,799.23
合同负债	1,238,966.49	1,238,966.49
应付职工薪酬	1,967,100.34	1,967,100.34
应交税费	748,130.05	748,130.05
其他应付款	6,184,565.77	6,184,565.77
一年内到期的非流动负债	1,459,336.63	1,459,336.63
其他流动负债	91,507.26	91,507.26
净资产	55,162,264.76	48,838,024.50
减：少数股东权益	17,078,126.85	15,120,154.71
取得的净资产	38,084,137.91	33,717,869.79

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

公司聘请万隆(上海)资产评估有限公司对上海核工公司以2023年6月30日为基准日的企业价值进行评估，并出具了《李秀峰、陈清安拟股权转让涉及的上海核工蝶形弹簧制造有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(万隆评报字〔2023〕10394号)，购买日上海核工公司可辨认净资产公允价值以其购买日的账面价值考虑评估价值调整后金额进行确定。

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京大圆公司	30.00%	-9,825,722.19		43,915,373.57
江苏大圆公司	30.00%	-2,396,301.19		31,009,241.31

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京大圆公司	100,802,121.36	69,733,535.69	170,535,657.05	95,892,536.87		95,892,536.87
江苏大圆	96,422,731.85	84,791,846.68	181,214,578.53	102,227,387.94		102,227,387.94

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
公司						

续上表

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京大圆公司	99,320,559.83	77,189,502.70	176,510,062.53	76,723,547.30		76,723,547.30
江苏大圆公司	56,940,519.44	96,916,342.39	153,856,861.83	67,607,094.64	119,523.15	67,726,617.79

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京大圆公司	231,944,246.62	-32,752,407.30	-32,752,407.30	713,317.98
江苏大圆公司	194,012,223.97	-7,987,670.63	-7,987,670.63	9,698,468.51

续上表

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京大圆公司	183,176,194.75	-36,074,930.20	-36,074,930.20	-32,524,510.98
江苏大圆公司	114,556,807.88	-21,191,298.50	-21,191,298.50	-7,773,657.07

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	1,188,200.00
其中：计入递延收益	1,188,200.00
与收益相关的政府补助	4,607,640.24
其中：计入其他收益	4,607,640.24
合　计	5,795,840.24

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	26,230,944.52	1,188,200.00	2,866,150.02	
小　计	26,230,944.52	1,188,200.00	2,866,150.02	

(续上表)

项　目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				24,552,994.50	与资产相关
小　计				24,552,994.50	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	7,473,790.26	7,805,159.52
合　计	7,473,790.26	7,805,159.52

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一) 7 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 2023 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 20.36%(2022 年 12 月 31 日：23.70%)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
银行借款	561,648,970.86	591,410,984.69	370,410,536.63	155,398,651.06	65,601,797.00
应付票据	87,282,351.90	87,282,351.90	87,282,351.90		
应付账款	299,963,467.51	299,963,467.51	299,963,467.51		
其他应付款	4,814,062.71	4,814,062.71	4,814,062.71		
一年内到期的租赁负债	2,077,215.52	2,129,281.44	2,129,281.44		
租赁负债	418,678.32	428,571.43		428,571.43	
小　计	956,204,746.82	986,028,719.68	764,599,700.19	155,827,222.49	65,601,797.00

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	492,493,061.48	531,296,427.93	234,813,536.46	119,516,989.13	176,965,902.34
应付票据	71,543,779.01	71,543,779.01	71,543,779.01		
应付账款	247,099,612.73	247,099,612.73	247,099,612.73		
其他应付款	9,732,154.96	9,732,154.96	9,732,154.96		

一年内到期的租赁负债	1,307,804.15	1,406,207.16	1,406,207.16		
租赁负债	1,346,787.07	1,406,301.83	120,587.54	1,285,714.29	
小　计	823,523,199.40	862,484,483.62	564,715,877.86	120,802,703.42	176,965,902.34

（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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司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)1 之说明。

十、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	202,005.80			202,005.80
其中：权益工具投资	202,005.80			202,005.80
2. 应收款项融资			89,992,948.34	89,992,948.34

持续以公允价值计量的资产总额	202,005.80		89,992,948.34	90,194,954.14

（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

本公司持有的交易性金融资产中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

对于持有的应收款项融资，采用账面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是章碧鸿，截至本报告批准对外报出日，章碧鸿对本公司的持股比例为35.69%，对本公司的表决权比例为35.69%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大圆钢业株式会社	重要子公司之少数股东

（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
大圆钢业株式会社	原材料	819,268.90	2,213,076.18

(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
大圆钢业株式会社	样品		17,940.00
			17,940.00

2. 关联担保情况

2017年12月26日，经第三届董事会第八次会议审议通过《关于控股股东为公司向银行申请授信额度提供关联担保的议案》，同意章碧鸿无偿为本公司在宁波银行的不超过30,800万元授信额度提供连带责任保证，该担保已在2023年2月26日到期。

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	514.70 万元	489.61 万元

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	大圆钢业株式会社	75,118.00	457,604.84
小　计		75,118.00	457,604.84

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					1,499,800	3,884,400.00		
合 计					1,499,800	3,884,400.00		

（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和重要参数	以授予日本公司股票收盘价格为基础计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	授予限制性股票的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,884,400.00

2. 其他说明

根据第四届董事会第十四次会议、2022 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于<公司第二期员工持股计划管理办法>的议案》、《关于<公司第二期员工持股计划(草案)>及摘要的议案》，2022 年度，本公司以集中竞价交易方式回购的股份 13,655,999.70 元(计 1,499,800 股)向激励对象授予限制性股票，授予价格为 9.38 元/股，2023 年度全部解锁，

解除限售，公司按照授予价 9.38 元/股与授予日股票收盘价 11.97 元/股差额计算股份支付费用，累计确认股份支付费用 3,884,400.00 元，并在等待期内分摊确认。2023 年度确认股份支付费用 472,297.00 元。

（三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	472,297.00	
合　计	472,297.00	

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 17 日第五届董事会第九次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，公司以董事会审议利润分配预案当日总股本 211,074,680 股扣除回购专户上已回购股份 2,974,500 股后的股本 208,100,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，合计派发现金股利人民币 10,405,009 元(含税)，本次分配不送红股，不以资本公积转增股本。若公司在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。

（二）设立子公司

公司于 2024 年 1 月在新加坡投资设立 MEILI SPRINGS PTE.LTD.，注册资本为 5 万新加坡元，公司持股比例为 100%。

公司于 2024 年 2 月在美国得克萨斯州投资设立 MEILI (USA) INC，股份总数为 100 万股，持股比例为 100%。

经 2024 年 4 月 17 日第五届董事会第九次会议审议通过，为积极开拓海外市场，实现公司国际化发展，董事会同意公司全资子公司 MEILI SPRINGS PTE.LTD.和 MEILI (USA) INC

在墨西哥新莱昂州蒙特雷市投资设立全资孙公司 Meili High Technology Mexico S.A.de C.V.(最终名称以墨西哥相关主管机关核准登记为准)，总投资金额3,000万美元，目前Meili High Technology Mexico S.A.de C.V. 尚在筹建中。

本公司之子公司上海科工公司于2024年3月投资设立海宁美力精塑汽车部件有限公司，注册资本为1,000万元，上海科工公司持股比例为100%。

十五、其他重要事项

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，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业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

地区分部

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
营业收入	1,261,017,049.06	115,214,173.71		1,376,231,222.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,260,927,525.25	115,214,173.71		1,376,141,698.96
营业成本	1,030,643,737.10	91,176,720.42		1,121,820,457.52
资产总额	2,111,810,202.50			2,111,810,202.50
负债总额	1,027,014,370.15			1,027,014,370.15

十六、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) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	272,417,429.58	201,133,369.67

1-2 年	3,211,864.35	1,063,843.63
2-3 年	44,268.48	696,980.04
3-4 年	131,041.44	294,973.54
4-5 年	61,192.56	5,397,480.37
5 年以上	15,619,129.24	12,237,417.06
合　计	291,484,925.65	220,824,064.31

(2) 坏账准备计提情况

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	17,222,743.42	5.91	17,222,743.42	100.00	
按组合计提坏账准备	274,262,182.23	94.09	14,264,643.65	5.20	259,997,538.58
合　计	291,484,925.65	100.00	31,487,387.07	10.80	259,997,538.58

(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	15,184,470.71	6.88	15,184,470.71	100.00	
按组合计提坏账准备	205,639,593.60	93.12	12,634,425.25	6.14	193,005,168.35
合　计	220,824,064.31	100.00	27,818,895.96	12.60	193,005,168.35

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	272,417,429.58	13,620,871.48	5.00
1-2 年	1,167,788.07	116,778.81	10.00
2-3 年	32,524.62	4,878.69	15.00
3-4 年	131,041.44	39,312.43	30.00

4-5 年	61,192.56	30,596.28	50.00
5 年以上	452,205.96	452,205.96	100.00
小　计	274,262,182.23	14,264,643.65	5.20

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,184,470.71	2,038,272.71				17,222,743.42
按组合计提坏账准备	12,634,425.25	7,400,209.61		5,769,991.21		14,264,643.65
合　计	27,818,895.96	9,438,482.32		5,769,991.21		31,487,387.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	5,769,991.21

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京理想汽车有限公司	33,222,853.79	11.40	1,661,142.69
汉拿万都(北京)汽车部件有限公司	22,547,986.76	7.74	1,127,399.34
无锡礼恩派华光汽车部件有限公司	22,161,680.26	7.60	1,108,084.01
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	13,471,613.30	4.62	673,580.67
重庆长安汽车股份有限公司	13,135,064.37	4.51	656,753.22
小　计	104,539,198.48	35.87	5,226,959.93

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

关联方往来	49,000,000.00	68,692,908.49
押金保证金	1,006,916.00	1,339,042.11
备用金	133,209.80	189,480.85
其他	780,953.43	739,869.15
合　计	50,921,079.23	70,961,300.60

(2) 账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	49,813,494.99	60,515,304.72
1-2 年	17,700.00	8,989,935.41
2-3 年	654.24	222,686.00
3-4 年		979,230.00
4-5 年	979,230.00	
5 年以上	110,000.00	254,144.47
合　计	50,921,079.23	70,961,300.60

(3) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	50,921,079.23	100.00	2,651,504.39	5.21	48,269,574.84
合　计	50,921,079.23	100.00	2,651,504.39	5.21	48,269,574.84

(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					
按组合计提坏账准备	70,961,300.60	100.00	4,123,417.80	5.81	66,837,882.80

合　计	70,961,300.60	100.00	4,123,417.80	5.81	66,837,882.80

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(%)
应收押金保证金组合	1,006,916.00	50,345.80	5.00
账龄组合	49,914,163.23	2,601,158.59	5.21
其中：1 年以内	49,785,808.99	2,489,290.45	5.00
1-2 年	17,700.00	1,770.00	10.00
2-3 年	654.24	98.14	15.00
5 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
小　计	50,921,079.23	2,651,504.39	5.21

(4) 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	3,091,944.26	898,993.54	132,480.00	4,123,417.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-885.00	885.00		
--转入第三阶段		-65.42	65.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-551,423.01	-898,043.12	-22,447.28	-1,471,913.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,539,636.25	1,770.00	110,098.14	2,651,504.39
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	99.50	5.21

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具；第二阶段，自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值；第三阶段，在资产负

债日发生信用减值的金融工具。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
北京大圆公司	关联方往来	49,000,000.00	1 年以内	96.23	2,450,000.00
新昌县住房和城乡建设局	押金保证金	975,000.00	4-5 年	1.91	48,750.00
梁怡悦	备用金	95,509.80	1 年以内	0.19	4,775.49
新昌县中山胶囊有限公司	其他	50,000.00	5 年以上	0.10	50,000.00
王兴富	其他	30,000.00	5 年以上	0.06	30,000.00
小　计		50,150,509.80		98.49	2,583,525.49

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	670,727,452.33	35,361,152.33	635,366,300.00	627,727,452.33		627,727,452.33
合　计	670,727,452.33	35,361,152.33	635,366,300.00	627,727,452.33		627,727,452.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
长春美力弹簧有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
绍兴美力精密弹簧有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江美力汽车弹簧有限公司	193,726,300.00						193,726,300.00	
上海科工公司	180,001,152.33				35,361,152.33		144,640,000.00	35,361,152.33

浙江美力物流有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				10,000,000.00	
北京大圆公司	154,731,085.37						154,731,085.37	
江苏大圆公司	90,268,914.63						90,268,914.63	
上海核工公司			38,000,000.00				38,000,000.00	
小　计	627,727,452.33		43,000,000.00		35,361,152.33		635,366,300.00	35,361,152.33

（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	755,088,903.13	594,176,343.63	581,774,900.43	466,002,819.29
其他业务	9,572,213.74	4,955,089.94	6,281,727.32	1,261,109.02
合　计	764,661,116.87	599,131,433.57	588,056,627.75	467,263,928.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	763,031,116.88	598,274,307.58	588,056,627.75	467,263,928.31

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
弹簧及稳定杆	755,088,903.13	594,176,343.63	581,774,900.43	466,002,819.29
其他	7,942,213.75	4,097,963.95	6,281,727.32	1,261,109.02
小　计	763,031,116.88	598,274,307.58	588,056,627.75	467,263,928.31

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
境内	682,279,071.28	540,923,170.19	536,178,870.28	424,148,156.41
境外	80,752,045.60	57,351,137.39	51,877,757.47	43,115,771.90
小　计	763,031,116.88	598,274,307.58	588,056,627.75	467,263,928.31

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	763,031,116.88	588,056,627.75
小　计	763,031,116.88	588,056,627.75

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
研发薪酬	10,602,772.60	10,115,228.61
研发材料	7,516,708.40	8,301,809.29
折旧与摊销	3,525,257.18	3,252,851.92
其他费用	597,524.42	161,578.27
合　计	22,242,262.60	21,831,468.09

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
和子公司之间的资金拆借利息	2,693,212.83	
合　计	2,693,212.83	

十七、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-795,325.94	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,473,790.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-84,536.40	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,547.43	
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	84,137.91	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	157,806.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	6,853,419.39	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,181,756.10	
少数股东权益影响额(税后)	44,369.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,627,294.24	

（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	4.08	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.51	0.17	0.17

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	40,697,675.93
非经常性损益		B	5,627,294.24
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	35,070,381.69
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	987,598,468.69
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		E	30,010,441.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	1/2/6/7/8/9
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	6,315,139.65
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	以权益结算的股份支付	I1	472,297.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	10
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	997,796,642.58
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.51%

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	40,697,675.93
非经常性损益	B	5,627,294.24
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	35,070,381.69
期初股份总数	D	211,074,680.00
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	

项　目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	2,974,500.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1/2/6/7/8/9
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	210,249,280.00
基本每股收益	M=A/L	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.17

(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。

浙江美力科技股份有限公司

二〇二四年四月十七日

统一社会信用代码
91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕15561 号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效，不得擅自外传。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕15561号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401683X2	61010047	2020/11/02

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕15561号报告后补证明之用，仅用于说明本所合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。

128

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 孙敏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-10-13

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330124781013003

证书编号 No. of Certificate 330000011998

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

发证日期 Date of Issuance 2003 年 07 月 21 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

孙敏 330000011998

浙江省注册会计师协会 年检专用章

2013 01 04

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕15561 号后补证明之用，仅用于说明孙敏是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

3301021005970 9

1419

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王晓彬

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1992-10-12

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 332528199210122835

证书编号: No. of Certificate 330000010282

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

发证日期: Date of Issuance 年/y 2018 月/m 04 日/d 02

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王晓彬 330000010282

年/y 月/m 日/d

5

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕15561 号后补证明之用，仅用于说明王晓彬是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

浙江美力科技股份有限公司

2024 年度审计报告

目　　录

7AO9BL4NB75S

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或登入注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙25TT9JL3RT

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2025〕1396 号

浙江美力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江美力科技股份有限公司（以下简称美力科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了美力科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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，我们独立于美力科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）和五（二）1 及十四。

美力科技公司的营业收入主要来自于汽车弹簧、安全系统零部件及方向盘系统部件等产品的销售，美力科技公司 2024 年度财务报表所示营业收入项目金额为人民币 160,354.10 万元。

由于营业收入是美力科技公司关键业绩指标之一，可能存在美力科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和应收账款实施分析程序，包括收入月度波动分析、主要客户的收入变动分析、毛利率分析，主要客户的应收账款变动分析、信用期分析等，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 实施细节测试，对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发货单、结算单及销售发票等；对于出口收入，获取海关出口证明与账面记录核对，并以抽样方式检查销售订单、出口报关单及货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）和五（一）4之说明。

截至2024年12月31日，美力科技公司应收账款账面余额为人民币63,094.47万元，坏账准备为人民币5,270.23万元，账面价值为人民币57,824.24万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，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) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估美力科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美力科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督美力科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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：孙敏之
（项目合伙人）

中国注册会计师：王晓彬

二〇二五年三月二十七日

合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	192,932,077.40	220,477,674.51	短期借款	21	255,979,927.78	300,041,585.60
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	156,917.84	202,005.80	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	2,632,514.68	33,539,685.13	应付票据	22	60,080,000.00	87,282,351.90
应收账款	4	578,242,357.95	505,156,875.14	应付账款	23	304,170,498.48	299,963,467.51
应收款项融资	5	100,212,569.90	89,992,948.34	预收款项			
预付款项	6	27,081,828.31	8,702,310.22	合同负债	24	2,787,681.03	4,436,295.87
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	7,668,271.97	3,635,093.24	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	38,448,079.12	30,879,364.32
存货	8	286,553,982.39	283,091,702.33	应交税费	26	13,533,904.05	9,609,675.76
其中：数据资源				其他应付款	27	6,589,240.57	4,814,062.71
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	9	5,086,239.84	5,294,500.26	一年内到期的非流动负债	28	57,828,690.85	58,687,398.78
流动资产合计		1,200,566,760.28	1,150,092,794.97	其他流动负债	29	269,970.24	503,629.12
				流动负债合计		739,687,992.12	796,217,831.57
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	230,756,351.67	204,997,202.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	31	2,171,455.10	418,678.32
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
其他债权投资				递延收益	32	25,405,914.46	24,552,994.50
长期应收款				递延所得税负债	18	438,266.59	827,663.76
长期股权投资	10	19,086,535.78		其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		258,771,987.82	230,796,538.58
其他非流动金融资产				负债合计		998,459,979.94	1,027,014,370.15
投资性房地产	11	7,805,700.07		所有者权益（或股东权益）：			
固定资产	12	741,845,036.93	796,758,055.76	实收资本（或股本）	33	211,074,680.00	211,074,680.00
在建工程	13	9,551,654.93	20,736,942.99	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产	14	5,069,251.67	3,179,718.10	资本公积	35	547,844,069.06	547,844,069.06
无形资产	15	110,563,321.06	113,454,584.88	减：库存股	35	30,010,441.00	30,010,441.00
其中：数据资源				其他综合收益	36	-1,161,942.51	
开发支出				专项储备			
其中：数据资源				盈余公积	37	39,920,555.01	33,748,347.83
商誉	16	10,779,169.95	10,779,169.95	一般风险准备			
长期待摊费用	17	3,602,085.11	4,398,431.64	未分配利润	38	319,896,403.69	229,786,205.08
递延所得税资产	18	7,197,141.61	4,695,152.37	归属于母公司所有者权益合计		1,087,563,324.25	992,442,860.97
其他非流动资产	19	54,607,509.06	7,715,351.84	少数股东权益		84,650,862.26	92,352,971.38
非流动资产合计		970,107,406.17	961,717,407.53	所有者权益合计		1,172,214,186.51	1,084,795,832.35
资产总计		2,170,674,166.45	2,111,810,202.50	负债和所有者权益总计		2,170,674,166.45	2,111,810,202.50

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2024年12月31日

会企01表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		145,655,571.14	121,920,085.47	短期借款		157,945,566.67	167,991,841.15
交易性金融资产		156,917.84	202,005.80	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		505,675.50	3,300,000.00	应付票据		60,080,000.00	36,300,000.00
应收账款	1	296,170,002.63	259,997,538.58	应付账款		170,126,997.79	137,709,092.61
应收款项融资		55,255,585.16	60,644,363.04	预收款项		1,086,666.68	
预付款项		945,184.14	644,204.71	合同负债		624,103.65	1,859,391.38
其他应收款	2	50,250,405.47	48,269,574.84	应付职工薪酬		13,664,697.25	11,700,743.66
存货		127,730,187.52	115,158,361.05	应交税费		7,252,280.21	3,969,147.08
其中：数据资源				其他应付款		69,979,086.04	51,275,761.23
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		55,972,481.00	56,610,183.26
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		81,133.48	241,720.88
其他流动资产			1,070,668.63	流动负债合计		536,813,012.77	467,657,881.25
流动资产合计		676,669,529.40	611,206,802.12	非流动负债：			
				长期借款		230,756,351.67	204,997,202.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：				租赁负债			
债权投资				长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	3	725,119,635.78	635,366,300.00	递延收益		13,637,659.94	11,207,309.98
其他权益工具投资				递延所得税负债			462,739.88
其他非流动金融资产				其他非流动负债			
投资性房地产		7,805,700.07		非流动负债合计		244,394,011.61	216,667,251.86
固定资产		368,987,706.14	378,493,498.65	负债合计		781,207,024.38	684,325,133.11
在建工程		1,567,260.00	11,915,635.20	所有者权益（或股东权益）：			
生产性生物资产				实收资本（或股本）		211,074,680.00	211,074,680.00
油气资产				其他权益工具			
使用权资产				其中：优先股			
无形资产		33,018,131.45	33,108,896.27	永续债			
其中：数据资源				资本公积		563,215,497.31	563,215,497.31
开发支出				减：库存股		30,010,441.00	30,010,441.00
其中：数据资源				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		39,920,555.01	33,748,347.83
递延所得税资产		1,720,627.21		未分配利润		260,410,522.41	215,265,666.83
其他非流动资产		10,929,248.06	7,527,751.84	所有者权益合计		1,044,610,813.73	993,293,750.97
非流动资产合计		1,149,148,308.71	1,066,412,081.96				
资产总计		1,825,817,838.11	1,677,618,884.08	负债和所有者权益总计		1,825,817,838.11	1,677,618,884.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2024年度

会合02表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,603,541,027.92	1,376,231,222.77
其中：营业收入	1	1,603,541,027.92	1,376,231,222.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,483,589,465.39	1,307,499,124.80
其中：营业成本	1	1,270,159,624.74	1,123,816,920.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	13,635,786.05	10,806,056.96
销售费用	3	33,230,534.44	24,612,338.74
管理费用	4	91,718,741.43	81,892,932.29
研发费用	5	67,687,715.38	51,350,509.21
财务费用	6	7,157,063.35	15,020,366.82
其中：利息费用		17,835,459.17	19,819,492.42
利息收入		7,820,187.39	4,093,310.61
加：其他收益	7	19,006,531.97	11,775,158.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,342,600.33	-213,651.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-913,464.22	
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）	9	-35,898.64	-84,536.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-7,008,390.64	-13,966,016.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-20,672,851.26	-27,746,365.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,288,918.50	-741,474.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,187,272.13	37,755,211.31
加：营业外收入	13	1,099,437.45	953,822.59
减：营业外支出	14	818,797.95	777,686.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,467,911.63	37,931,347.27
减：所得税费用	15	6,909,397.38	9,105,465.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,558,514.25	28,825,882.20
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,558,514.25	28,825,882.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,687,414.79	40,697,675.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,128,900.54	-11,871,793.73
六、其他综合收益的税后净额	16	-1,161,942.51	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-1,161,942.51	
（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	16	-1,161,942.51	
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		-1,161,942.51	
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		103,396,571.74	28,825,882.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,525,472.28	40,697,675.93
归属于少数股东的综合收益总额		-2,128,900.54	-11,871,793.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.19
（二）稀释每股收益		0.51	0.19

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：浙江英力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	707,265,415.28	764,661,116.87
减：营业成本	1	557,842,907.75	600,196,055.01
税金及附加		6,061,777.85	5,042,185.56
销售费用		11,618,604.16	9,813,307.40
管理费用		42,594,223.79	37,046,904.94
研发费用	2	31,986,921.34	22,242,262.60
财务费用		5,005,641.80	12,700,848.28
其中：利息费用		14,784,367.47	17,227,161.82
利息收入		7,024,534.22	3,638,640.70
加：其他收益		10,986,495.47	6,403,627.30
投资收益（损失以“-”号填列）	3	12,921,916.41	2,693,212.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-913,464.22	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-35,898.64	-84,536.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,669,607.54	-10,605,206.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,427,655.12	-38,170,030.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,943.42	-32,119.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,987,532.59	37,824,499.79
加：营业外收入		599,424.31	476,086.77
减：营业外支出		711,684.07	502,639.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,875,272.83	37,797,946.94
减：所得税费用		4,153,201.07	8,901,939.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,722,071.76	28,896,007.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,722,071.76	28,896,007.58
（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		61,722,071.76	28,896,007.58

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2024年度

会合03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	本期数	上年同期数
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		1,002,709,672.11	887,934,179.73
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		1,157,039.91	25,735,610.39
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	35,562,195.34	40,433,365.69
经营活动现金流入小计		1,039,428,907.36	954,103,155.81
购买商品、接受劳务支付的现金		483,970,326.75	461,253,827.67
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		253,984,513.36	229,344,721.82
支付的各项税费		62,794,153.04	57,681,088.13
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	105,115,061.52	103,414,233.18
经营活动现金流出小计		905,864,054.67	851,693,870.80
经营活动产生的现金流量净额		133,564,852.69	102,409,285.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,189.32	
取得投资收益收到的现金		3,742.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,749,272.98	1,065,104.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,762,205.20	1,065,104.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(1)	102,933,200.87	70,173,894.93
投资支付的现金		20,000,000.00	
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	1(2)		21,456,771.41
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,933,200.87	91,630,666.34
投资活动产生的现金流量净额		-116,170,995.67	-90,565,561.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		348,923,666.67	319,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		348,923,666.67	319,810,000.00
偿还债务支付的现金		368,360,000.00	250,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,317,553.83	26,035,656.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,573,208.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	2(3)	2,287,960.46	31,812,684.54
筹资活动现金流出小计		403,965,514.29	308,498,340.93
筹资活动产生的现金流量净额		-55,041,847.62	11,311,659.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,383,826.58	543,069.01
五、现金及现金等价物净增加额		-36,264,164.02	23,698,451.63
加：期初现金及现金等价物余额		193,488,696.45	169,790,244.82
六、期末现金及现金等价物余额		157,224,532.43	193,488,696.45

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	557,507,410.58	462,608,441.59
收到的税费返还	574,831.30	13,675,521.77
收到其他与经营活动有关的现金	35,087,426.14	96,543,098.94
经营活动现金流入小计	593,169,668.02	572,827,062.30
购买商品、接受劳务支付的现金	320,838,109.47	335,844,044.95
支付给职工以及为职工支付的现金	88,193,803.43	77,022,772.28
支付的各项税费	16,088,860.02	12,001,234.67
支付其他与经营活动有关的现金	61,704,331.84	51,521,909.71
经营活动现金流出小计	486,825,104.76	476,389,961.61
经营活动产生的现金流量净额	106,344,563.26	96,437,100.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,189.32	
取得投资收益收到的现金	14,268,259.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	977,565.42	23,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	49,000,000.00	64,290,997.95
投资活动现金流入小计	64,255,014.38	64,314,497.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,797,871.26	35,460,229.23
投资支付的现金	90,666,800.00	47,700,210.48
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	49,000,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流出小计	165,464,671.26	137,160,439.71
投资活动产生的现金流量净额	-101,209,656.88	-72,845,941.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	239,500,000.00	187,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	239,500,000.00	187,810,000.00
偿还债务支付的现金	224,360,000.00	176,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,254,203.54	23,557,247.57
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	30,010,441.00
筹资活动现金流出小计	250,114,203.54	230,217,688.57
筹资活动产生的现金流量净额	-10,614,203.54	-42,407,688.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,553,107.51	483,379.89
五、现金及现金等价物净增加额	-2,926,189.65	-18,333,149.75
加：期初现金及现金等价物余额	112,930,216.13	131,263,365.88
六、期末现金及现金等价物余额	110,004,026.48	112,930,216.13

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

会合04表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数													上年同期数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	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			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		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	211,074,680.00				547,844,069.06	30,010,441.00			33,748,347.83		229,786,205.08	92,352,971.38	1,084,795,832.35	211,074,680.00				547,371,772.06				30,858,747.07		198,293,269.56	87,146,638.26	1,074,745,106.95
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	211,074,680.00				547,844,069.06	30,010,441.00			33,748,347.83		229,786,205.08	92,352,971.38	1,084,795,832.35	211,074,680.00				547,371,772.06				30,858,747.07		198,293,269.56	87,146,638.26	1,074,745,106.95
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							-1,161,942.51		6,172,207.18		90,119,198.61	-7,702,109.12	87,519,351.16					472,297.00	30,010,441.00			2,889,600.76		31,192,935.52	5,206,333.12	10,050,725.19
（一）综合收益总额							-1,161,942.51				106,687,414.79	-2,128,900.54	103,396,571.74											40,697,675.93	-11,871,793.73	29,825,882.20
（二）所有者投入和减少资本																		472,297.00	30,010,441.00							-29,538,144.00
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		472,297.00								472,297.00
4. 其他																			30,010,441.00							-30,010,441.00
（三）利润分配									6,172,207.18		-16,577,216.18	-5,573,208.58	-15,978,217.58									2,889,600.76		-9,204,740.41		-6,315,139.65
1. 提取盈余公积									6,172,207.18		-6,172,207.18											2,889,600.76		-2,889,600.76		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配											-10,405,009.00	-5,573,208.58	-15,978,217.58											-6,315,139.65		-6,315,139.65
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																									17,078,126.85	17,078,126.85
四、本期期末余额	211,074,680.00				547,844,069.06	30,010,441.00	-1,161,942.51		39,920,555.01		319,905,403.69	84,650,862.26	1,172,315,186.51	211,074,680.00				547,844,069.06	30,010,441.00			33,748,347.83		229,786,205.08	92,352,971.38	1,084,795,832.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：张翔　　会计机构负责人：王圆圆

母公司所有者权益变动表

2024年度

会企04表

编制单位：浙江禾力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	211,074,680.00				563,215,497.31	30,010,441.00			33,748,347.83	215,265,666.83	993,293,750.97	211,074,680.00				562,743,200.31				30,858,747.07	195,574,399.66	1,000,251,027.04
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	211,074,680.00				563,215,497.31	30,010,441.00			33,748,347.83	215,265,666.83	993,293,750.97	211,074,680.00				562,743,200.31				30,858,747.07	195,574,399.66	1,000,251,027.04
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									6,172,207.18	45,144,855.58	51,317,062.76					472,297.00	30,010,441.00			2,889,600.76	19,691,267.17	-6,957,276.07
（一）综合收益总额										61,722,071.76	61,722,071.76										28,896,007.58	28,896,007.58
（二）所有者投入和减少资本																472,297.00	30,010,441.00					-29,538,144.00
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																472,297.00						472,297.00
4. 其他																	30,010,441.00					-30,010,441.00
（三）利润分配									6,172,207.18	-16,577,216.18	-10,405,009.00									2,889,600.76	-9,204,740.41	-6,315,139.65
1. 提取盈余公积									6,172,207.18	-6,172,207.18										2,889,600.76	-2,889,600.76	
2. 对股东的分配										-10,405,009.00	-10,405,009.00										-6,315,139.65	-6,315,139.65
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	211,074,680.00				563,215,497.31	30,010,441.00			39,920,555.01	260,410,522.41	1,044,610,813.73	211,074,680.00				563,215,497.31	30,010,441.00			33,748,347.83	215,265,666.83	993,293,750.97

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

6-1-221

浙江美力科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江美力科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江美力弹簧有限公司(以下简称美力弹簧公司)，美力弹簧公司由自然人章碧鸿、章竹军共同投资设立，于 2002 年 5 月在新昌县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。2010 年 11 月，美力弹簧公司以 2010 年 10 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330600739910598X 的营业执照，注册资本 211,074,680.00 元，股份总数 211,074,680 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 62,771,700 股；无限售条件的流通股份 A 股 148,302,980 股。公司股票已于 2017 年 2 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造业-弹簧制造行业。主要经营活动为弹簧的研发、生产和销售。产品主要有：悬架系统弹簧、车身及内饰弹簧、动力系统弹簧、通用弹簧等。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 27 日第五届董事会第十五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Meili Germany GmbH、Meili Springs Pte.Ltd.等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	公司将单项应收票据金额超过资产总额0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回	
重要的核销应收票据	
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	
重要的核销应收账款	
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	
重要的核销应收款项融资	
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	
重要的核销其他应收款	

重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额1%的认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	公司将单项长期股权投资账面价值超过集团净资产 15%的合营企业、联营企业认定为重要的合营企业、联营企业
重要的承诺事项	公司将对资产负债表项目影响超过资产总额1%或对利润表项目影响超过利润总额 10%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将对资产负债表项目影响超过资产总额1%或对利润表项目影响超过利润总额 10%的或有事项认定为重要的或有事项。

（六） 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。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

（八）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。

（九）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。

（十）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）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

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。

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。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项融资—承兑人为商业银行的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资——应收债权凭证组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收款项融资——应收债权凭证组合预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票、应收款项融资——应收债权凭证、应收账款以及其他应收款的账龄自款项实际发生的月度起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十三）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易 ”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

（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。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
建筑工程	实体建造已经全部完成或实质上已完成，并经验收可以投入使用时
设备	安装调试后满足设备设计要求或合同规定的标准，达到预定可使用状态

（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。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	年限平均法
软件	5 年，预计受益期间	年限平均法
专利权、商标及专有技术	5/10/20 年，预计受益期间	年限平均法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益的期限。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员薪酬费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人员薪酬费用的确认依据公司研发部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际领用的原材料、辅料及动力费用。

(3) 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动长期资产包括仪器、设备和在用建筑物等发生的折旧摊销费。

用于研发活动的长期资产，同时又用于非研发活动的，对该类资产使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧摊销费用按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括设计费、咨询费、差旅费等。

4. 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。

（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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要来自于汽车弹簧、安全系统零部件及方向盘系统部件等产品的销售，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：对以 FOB、CIF 等方式进行交易的客户，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；对以 EXW、DDP、DAP 等方式进行交易的客户，公司将产品在客户指定的收货地点交给客户，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十六）合同取得成本、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。

（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）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(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）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 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备　注
2023 年度利润表项目		
营业成本	1,996,463.26	
销售费用	-1,996,463.26	
2023 年度现金流量表项目		
购买商品、接受劳务支付的现金	1,596,463.26	
支付其他与经营活动有关的现金	-1,596,463.26	

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	按 13%、9%、6%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”

	除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	税政策
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	15%、20%、25%

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	15%
绍兴美力精密弹簧有限公司	15%
上海核工碟形弹簧制造有限公司	15%
浙江美力汽车弹簧有限公司	15%
上海科工机电设备成套有限公司(以下简称上海科工公司)	15%
长春美力弹簧有限公司、浙江美力物流有限公司、海宁美力精塑汽车部件有限公司	20%
Meili Germany GmbH	15.825%
Meili Springs Pte.Ltd.	17%
Meili (USA) Inc	21%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2022 年 12 月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司之子公司浙江美力汽车弹簧有限公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书， 自 2022 年起资格有效期 3 年，浙江美力汽车弹簧有限公司 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

2. 2023 年 11 月，根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司上海科工公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，自 2023 年起资格有效期 3 年，上海科工公司 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

3. 2024 年 12 月，根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市

税务局颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司上海核工碟形弹簧制造有限公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书， 自 2024 年起资格有效期 3 年，上海核工碟形弹簧制造有限公司 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

4. 2024 年 12 月，根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，本公司及本公司之子公司绍兴美力精密弹簧有限公司被认定为高新技术企业， 自 2024 年起资格有效期 3 年，本公司及本公司之子公司绍兴美力精密弹簧有限公司 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

5. 本公司之子公司长春美力弹簧有限公司、浙江美力物流有限公司、海宁美力精塑汽车部件有限公司属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号)和《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（财税〔2023〕6 号)， 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据财政部、税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司、绍兴美力精密弹簧有限公司、上海核工碟形弹簧制造有限公司、浙江美力汽车弹簧有限公司、上海科工公司享受该增值税加计抵减政策。

7.根据《财政部、税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号)，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

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	18,802.38	19,595.62
银行存款	157,692,564.95	193,468,934.01
其他货币资金	35,220,710.07	26,989,144.88
合　计	192,932,077.40	220,477,674.51
其中：存放在境外的款项总额	8,414,489.31	

(2) 其他说明

银行存款期末数含质押给银行以取得借款的银行存款 500,000.00 元，其他货币资金期末数含信用证保证金 56,000.31 元，票据保证金 35,151,544.66 元，存出投资款 13,138.85 元，微信余额 26.25 元；其他货币资金期初数含信用证保证金 2,200,367.73 元，票据保证金 24,788,610.33 元，存出投资款 166.82 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	156,917.84	202,005.80
其中：权益工具投资	156,917.84	202,005.80
合　计	156,917.84	202,005.80

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票		31,166,475.71
商业承兑汇票	2,632,514.68	2,373,209.42
合　计	2,632,514.68	33,539,685.13

(2) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	2,771,068.08	100.00	138,553.40	5.00	2,632,514.68
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,771,068.08	100.00	138,553.40	5.00	2,632,514.68
合　计	2,771,068.08	100.00	138,553.40	5.00	2,632,514.68

(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					
按组合计提坏账准备	33,664,590.89	100.00	124,905.76	0.37	33,539,685.13
其中：银行承兑汇票	31,166,475.71	92.58			31,166,475.71
商业承兑汇票	2,498,115.18	7.42	124,905.76	5.00	2,373,209.42
合　计	33,664,590.89	100.00	124,905.76	0.37	33,539,685.13

(3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	2,771,068.08	138,553.40	5.00
小　计	2,771,068.08	138,553.40	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	124,905.76	13,647.64				138,553.40
合　计	124,905.76	13,647.64				138,553.40

(5) 本期末无已质押的应收票据情况。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	602,986,801.30	528,217,382.56
1-2 年	8,772,345.53	4,737,660.56
2-3 年	3,013,709.43	727,036.79
3-4 年	434,610.03	210,621.33
4-5 年	194,150.48	341,403.88
5 年以上	15,543,067.96	16,396,913.86
账面余额合计	630,944,684.73	550,631,018.98
减：坏账准备	52,702,326.78	45,474,143.84
账面价值合计	578,242,357.95	505,156,875.14

(2) 坏账准备计提情况

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	20,594,566.24	3.26	20,341,724.98	98.77	252,841.26
按组合计提坏账准备	610,350,118.49	96.74	32,360,601.80	5.30	577,989,516.69
合　计	630,944,684.73	100.00	52,702,326.78	8.35	578,242,357.95

(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	17,222,743.42	3.13	17,222,743.42	100.00	
按组合计提坏账准备	533,408,275.56	96.87	28,251,400.42	5.30	505,156,875.14
合　计	550,631,018.98	100.00	45,474,143.84	8.26	505,156,875.14

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	599,300,838.31	29,965,041.92	5.00
1-2 年	8,624,345.53	862,434.56	10.00
2-3 年	793,883.15	119,082.48	15.00
3-4 年	186,039.17	55,811.75	30.00
4-5 年	173,562.48	86,781.24	50.00
5 年以上	1,271,449.85	1,271,449.85	100.00
小　计	610,350,118.49	32,360,601.80	5.30

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,222,743.42	4,032,924.73	913,943.17			20,341,724.98
按组合计提坏账准备	28,251,400.42	4,114,091.15		4,889.77		32,360,601.80
合　计	45,474,143.84	8,147,015.88	913,943.17	4,889.77		52,702,326.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	4,889.77

2) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京理想汽车有限公司	28,187,489.03	4.47	1,409,374.45
汉拿万都(北京)汽车部件有限公司	26,805,930.06	4.25	1,340,296.50
江苏摩比斯汽车零部件有限公司	20,804,242.73	3.30	1,040,212.14
郑州比亚迪汽车有限公司	19,922,302.86	3.16	996,115.14
上海蔚来汽车有限公司	13,996,444.92	2.22	699,822.25
小　计	109,716,409.60	17.40	5,485,820.48

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,244,490.22	39,785,541.31
迪链债权转让凭证	40,968,079.68	50,207,407.03
合　计	100,212,569.90	89,992,948.34

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	102,368,784.61	100.00	2,156,214.71	2.11	100,212,569.90
其中：银行承兑汇票	59,244,490.22	57.87			59,244,490.22
迪链债权转让凭证	43,124,294.39	42.13	2,156,214.71	5.00	40,968,079.68
合　计	102,368,784.61	100.00	2,156,214.71	2.11	100,212,569.90

(续上表)

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	92,635,443.45	100.00	2,642,495.11	2.85	89,992,948.34
其中：银行承兑汇票	39,785,541.31	42.95			39,785,541.31
迪链债权转让凭证	52,849,902.14	57.05	2,642,495.11	5.00	50,207,407.03
合　计	92,635,443.45	100.00	2,642,495.11	2.85	89,992,948.34

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	59,244,490.22		
迪链债权转让凭证	43,124,294.39	2,156,214.71	5.00
小　计	102,368,784.61	2,156,214.71	2.11

(3) 信用减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	2,642,495.11	-486,280.40				2,156,214.71
合　计	2,642,495.11	-486,280.40				2,156,214.71

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	309,981,698.98
迪链债权转让凭证	25,814,780.29
小　计	335,796,479.27

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 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	26,062,985.09	96.24		26,062,985.09	7,807,454.25	89.72		7,807,454.25
1-2 年	690,974.68	2.55		690,974.68	265,268.39	3.05		265,268.39

2-3 年	97,545.69	0.36		97,545.69	250,948.63	2.88		250,948.63
3 年以上	230,322.85	0.85		230,322.85	378,638.95	4.35		378,638.95
合　计	27,081,828.31	100.00		27,081,828.31	8,702,310.22	100.00		8,702,310.22

2）期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

（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(%)
Dr.Armin Hauschild	17,835,909.00	65.86
中信泰富钢铁贸易有限公司	1,191,300.92	4.40
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	811,479.71	3.00
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	640,000.00	2.36
无锡市恒源塑料模具厂	496,427.38	1.83
小　计	20,975,117.01	77.45

7. 其他应收款

(1)款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,144,920.08	2,501,352.18
应收房租费	2,782,222.26	
备用金	313,278.40	404,251.09
其他	2,008,519.12	1,066,707.17
账面余额合计	8,248,939.86	3,972,310.44
减：坏账准备	580,667.89	337,217.20
账面价值合计	7,668,271.97	3,635,093.24

（2）账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	7,335,625.75	1,994,184.07
1-2 年	400,532.49	431,810.34
2-3 年	261,300.00	59,838.35
3-4 年	44,400.00	59,000.00

4-5 年	55,000.00	1,000,330.00
5 年以上	152,081.62	427,147.68
账面余额合计	8,248,939.86	3,972,310.44
减：坏账准备	580,667.89	337,217.20
账面价值合计	7,668,271.97	3,635,093.24

(3) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	8,248,939.86	100.00	580,667.89	7.04	7,668,271.97
合　计	8,248,939.86	100.00	580,667.89	7.04	7,668,271.97

(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					
按组合计提坏账准备	3,972,310.44	100.00	337,217.20	8.49	3,635,093.24
合　计	3,972,310.44	100.00	337,217.20	8.49	3,635,093.24

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(%)
应收押金保证金组合	3,144,920.08	157,246.00	5.00
账龄组合	5,104,019.78	423,421.89	8.30
其中：1 年以内	4,759,540.67	237,977.03	5.00
1-2 年	83,532.49	8,353.24	10.00
2-3 年	36,300.00	5,445.00	30.00

3-4 年	40,000.00	12,000.00	50.00
4-5 年	50,000.00	25,000.00	80.00
5 年以上	134,646.62	134,646.62	100.00
小　计	8,248,939.86	580,667.89	7.04

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	182,688.26	7,950.68	146,578.26	337,217.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,176.62	4,176.62		
--转入第三阶段		-3,630.00	3,630.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	221,211.39	-144.06	26,883.36	247,950.69
本期收回或转回				
本期核销	4,500.00			4,500.00
其他变动				
期末数	395,223.03	8,353.24	177,091.62	580,667.89
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	67.87	7.04

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具；第二阶段，自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值；第三阶段，在资产负债日发生信用减值的金融工具。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,500.00

2) 本期无重要的其他应收款核销。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
新昌高投科技产业发展有限公司	应收房租费	2,782,222.26	1 年以内	33.73	139,111.11
浙江精工钢结构集团有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	6.06	25,000.00
浙江海盟供应链管理有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	6.06	25,000.00
重庆万丰奥威铝轮有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内 150,000.00；1-2 年 50,000.00	2.42	12,500.00
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	2.42	10,000.00
小　计		4,182,222.26		50.69	211,611.11

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,778,546.77	3,428,060.08	65,350,486.69
在产品	25,697,022.52		25,697,022.52
库存商品	213,035,171.28	19,452,472.90	193,582,698.38
包装物	258,907.81	75,661.64	183,246.17
低值易耗品	1,921,920.34	181,391.71	1,740,528.63
合　计	309,691,568.72	23,137,586.33	286,553,982.39

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,870,674.86	798,790.46	65,071,884.40
在产品	28,065,976.02		28,065,976.02
库存商品	196,840,923.73	12,064,358.79	184,776,564.94
包装物	246,679.06	29,982.98	216,696.08
低值易耗品	4,960,580.89		4,960,580.89

合　计	295,984,834.56	12,893,132.23	283,091,702.33

(2) 存货跌价准备

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	
库存商品	12,064,358.79	12,541,643.72		5,153,529.61		19,452,472.90
原材料	798,790.46	2,724,497.68		95,228.06		3,428,060.08
低值易耗品		181,391.71				181,391.71
包装物	29,982.98	47,589.69		1,911.03		75,661.64
小　计	12,893,132.23	15,495,122.80		5,250,668.70		23,137,586.33

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

本期公司原材料、低值易耗品以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；库存商品以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。

本期公司将期初已计提存货跌价准备的部分存货领用或售出，相应转销存货跌价准备。

9. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税	3,793,500.13		3,793,500.13	3,930,907.42		3,930,907.42
预缴税费	1,292,739.71		1,292,739.71	1,363,592.84		1,363,592.84
合　计	5,086,239.84		5,086,239.84	5,294,500.26		5,294,500.26

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	19,086,535.78		19,086,535.78			
合　计	19,086,535.78		19,086,535.78			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
武汉普畅智能科技有限公司			20,000,000.00		-913,464.22	
合 计			20,000,000.00		-913,464.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
武汉普畅智能科技有限公司					19,086,535.78	
合 计					19,086,535.78	

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	14,742,468.01	14,742,468.01
固定资产转入	14,742,468.01	14,742,468.01
本期减少金额		
期末数	14,742,468.01	14,742,468.01
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	6,936,767.94	6,936,767.94
1) 计提或摊销	450,437.68	450,437.68
2) 固定资产累计折旧转入	6,486,330.26	6,486,330.26
本期减少金额		

期末数	6,936,767.94	6,936,767.94
账面价值		
期末账面价值	7,805,700.07	7,805,700.07
期初账面价值		

(2) 其他说明

期末投资性房地产中已有原值为 14,742,468.01 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	477,703,495.93	19,792,495.26	1,445,805,027.95	15,257,380.57	1,958,558,399.71
本期增加金额	899,360.70	1,122,056.83	63,426,785.33	3,294,445.48	68,742,648.34
1) 购置	899,360.70	1,122,056.83	43,448,050.02	3,294,445.48	48,763,913.03
2) 在建工程转入			19,978,735.31		19,978,735.31
本期减少金额	14,742,468.01	385,564.47	6,425,685.82	2,405,222.11	23,958,940.41
1) 处置或报废		385,564.47	6,425,685.82	2,405,222.11	9,216,472.40
2) 转入投资性房地产	14,742,468.01				14,742,468.01
期末数	463,860,388.62	20,528,987.62	1,502,806,127.46	16,146,603.94	2,003,342,107.64
累计折旧					
期初数	142,738,514.46	14,601,099.52	856,347,733.21	10,142,788.40	1,023,830,135.59
本期增加金额	21,749,304.58	1,520,062.76	80,605,657.74	1,646,134.20	105,521,159.28
计提	21,749,304.58	1,520,062.76	80,605,657.74	1,646,134.20	105,521,159.28
本期减少金额	6,486,330.26	138,698.76	1,774,931.08	2,289,164.16	10,689,124.26
1) 处置或报废		138,698.76	1,774,931.08	2,289,164.16	4,202,794.00
2)转入投资性房地产	6,486,330.26				6,486,330.26
期末数	158,001,488.78	15,982,463.52	935,178,459.87	9,499,758.44	1,118,662,170.61

减值准备					
期初数			137,970,208.36		137,970,208.36
本期增加金额			5,177,728.46		5,177,728.46
1）计提			5,177,728.46		5,177,728.46
本期减少金额			313,036.72		313,036.72
1） 处置或报废			313,036.72		313,036.72
期末数			142,834,900.10		142,834,900.10
账面价值					
期末账面价值	305,858,899.84	4,546,524.10	424,792,767.49	6,646,845.50	741,845,036.93
期初账面价值	334,964,981.47	5,191,395.74	451,487,086.38	5,114,592.17	796,758,055.76

(2) 固定资产减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项　目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
专用设备	11,120,685.62	5,942,957.16	5,177,728.46
小　计	11,120,685.62	5,942,957.16	5,177,728.46

(续上表)

项　目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
专用设备	公允价值通过对市场价格调整修正后确定；处置费用根据资产处置有关的费用确定	市场价格、处置费用
小　计		

(3) 其他说明

期末固定资产中已有原值为 261,109,850.56 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

13. 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
待安装设备	9,551,654.93		9,551,654.93	20,736,942.99		20,736,942.99

合　计	9,551,654.93		9,551,654.93	20,736,942.99		20,736,942.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	20,736,942.99	8,793,447.25	19,978,735.31		9,551,654.93
合　计	20,736,942.99	8,793,447.25	19,978,735.31		9,551,654.93

14. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	专用设备	合　计
账面原值			
期初数	7,328,419.47	1,399,010.41	8,727,429.88
本期增加金额	4,221,250.44		4,221,250.44
租入	4,221,250.44		4,221,250.44
本期减少金额	4,877,360.98		4,877,360.98
处置	4,877,360.98		4,877,360.98
期末数	6,672,308.93	1,399,010.41	8,071,319.34
累计折旧			
期初数	5,115,767.28	431,944.50	5,547,711.78
本期增加金额	2,198,810.87	132,906.00	2,331,716.87
计提	2,198,810.87	132,906.00	2,331,716.87
本期减少金额	4,877,360.98		4,877,360.98
处置	4,877,360.98		4,877,360.98
期末数	2,437,217.17	564,850.50	3,002,067.67
账面价值			
期末账面价值	4,235,091.76	834,159.91	5,069,251.67
期初账面价值	2,212,652.19	967,065.91	3,179,718.10

15. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	软件	专利权、商标及专有技术	高尔夫会籍	合　计

账面原值					
期初数	127,621,735.26	3,830,339.96	9,438,813.33	3,646,625.00	144,537,513.55
本期增加金额		1,316,179.66			1,316,179.66
购置		1,316,179.66			1,316,179.66
本期减少金额					
处置					
期末数	127,621,735.26	5,146,519.62	9,438,813.33	3,646,625.00	145,853,693.21
累计摊销					
期初数	19,839,288.21	2,512,052.13	7,632,963.33		29,984,303.67
本期增加金额	2,971,254.36	834,889.14	401,299.98		4,207,443.48
计提	2,971,254.36	834,889.14	401,299.98		4,207,443.48
本期减少金额					
处置					
期末数	22,810,542.57	3,346,941.27	8,034,263.31		34,191,747.15
减值准备					
期初数				1,098,625.00	1,098,625.00
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置					
期末数				1,098,625.00	1,098,625.00
账面价值					
期末账面价值	104,811,192.69	1,799,578.35	1,404,550.02	2,548,000.00	110,563,321.06
期初账面价值	107,782,447.05	1,318,287.83	1,805,850.00	2,548,000.00	113,454,584.88

(2) 其他说明

期末无形资产中有原值为 64,892,236.39 元的土地使用权用于抵押担保。

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海科工公司	62,746,720.37	51,967,550.42	10,779,169.95
合　计	62,746,720.37	51,967,550.42	10,779,169.95

续上表

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
上海科工公司	62,746,720.37	51,967,550.42	10,779,169.95
合　计	62,746,720.37	51,967,550.42	10,779,169.95

上海科工公司商誉系公司受让 Comfort Hill Internation Limited(以下简称 BVI 公司)持有的上海科工公司 80%的股权时，合并成本 144,000,000.00 元与合并取得的上海科工公司归属于本公司可辨认净资产公允价值份额 81,253,279.63 元的差额。

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
上海科工公司	62,746,720.37				62,746,720.37
合　计	62,746,720.37				62,746,720.37

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
上海科工公司	51,967,550.42					51,967,550.42
合　计	51,967,550.42					51,967,550.42

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
上海科工公司资产组	资产组组合构成：上海科工公司资产组。依据：可独立产生现金流入。	所属经营分部：注塑件经营分部。依据：生产经营产品类型属于注塑件。	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项　目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	差额
上海科工公司资产组	140,796,729.59	162,500,000.00	21,703,270.41
小　计	140,796,729.59	162,500,000.00	21,703,270.41

(续上表)

项　目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
上海科工公司资产组	5.00	资产组组合历年数据及未来影响因素	资产组组合历年数据及未来影响因素	10.27%

17. 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
装修费	3,402,951.64		679,181.28		2,723,770.36
模具	254,837.68	280,566.38	102,332.16		433,071.90
其他	740,642.32	112,585.08	407,984.55		445,242.85
合　计	4,398,431.64	393,151.46	1,189,497.99		3,602,085.11

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	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
应收款项融资坏账准备	2,156,214.71	323,432.20	2,642,495.11	396,374.27
应收票据坏账准备	138,553.40	20,783.01	124,905.76	18,735.86
应收账款坏账准备	46,442,638.09	6,848,871.86	41,000,644.97	6,095,630.54
存货跌价准备	19,286,590.78	2,854,145.44	10,837,943.50	1,625,691.53
可弥补亏损	7,048,166.82	1,057,225.02	10,442,994.60	1,566,449.19
内部交易未实现利润	14,329,925.28	2,011,135.45	9,756,084.91	1,443,208.25
租赁负债	4,359,659.85	573,090.42	2,386,080.98	192,328.61
公允价值变动损益	275,958.18	41,393.73	239,593.87	35,939.08

合　计	94,037,707.11	13,730,077.13	77,430,743.70	11,374,357.33

(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
500 万以下固定资产一次性折旧差异	46,963,986.47	6,407,676.67	50,709,651.26	7,334,200.80
使用权资产	4,235,091.76	563,525.44	2,107,630.24	172,667.92
合　计	51,199,078.23	6,971,202.11	52,817,281.50	7,506,868.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,532,935.52	7,197,141.61	6,679,204.96	4,695,152.37
递延所得税负债	6,532,935.52	438,266.59	6,679,204.96	827,663.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	15,869,080.60	10,379,952.61
可抵扣亏损	212,976,165.36	284,090,576.01
合　计	228,845,245.96	294,470,528.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2024 年		31,016,782.50	
2025 年	44,587,076.83	46,839,863.55	
2026 年	63,222,637.15	77,109,283.70	
2027 年	42,151,721.08	42,151,721.08	
2028 年	26,092,659.43	29,197,699.20	
2029 年	5,791,185.91		
2031 年		13,031,937.89	
2032 年	14,322,002.84	26,706,445.63	
2033 年	16,808,882.12	18,036,842.46	

合　计	212,976,165.36	284,090,576.01	

19. 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
预付长期资产购置款	54,607,509.06		54,607,509.06	7,715,351.84		7,715,351.84
合　计	54,607,509.06		54,607,509.06	7,715,351.84		7,715,351.84

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	35,707,544.97	35,707,544.97	质押和保证	银行存款中 500,000.00 元系质押给银行以取得借款的的银行存款；其他货币资金中 35,151,544.66 元系票据保证金，56,000.31 元系信用证保证金
投资性房地产	14,742,468.01	7,805,700.07	抵押	用于银行借款抵押担保
固定资产	261,109,850.56	193,839,756.01	抵押	用于银行借款抵押担保
无形资产	64,892,236.39	50,896,005.75	抵押	用于银行借款抵押担保
合　计	376,452,099.93	288,249,006.80		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	26,988,978.06	26,988,978.06	保证	其他货币资金中 24,788,610.33 元系票据保证金，2,200,367.73 元系信用证保证金
应收票据	31,121,288.70	31,121,288.70	质押	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	273,004,105.48	210,604,097.88	质押	用于银行借款抵押担保
无形资产	64,892,236.39	52,128,417.54	质押	用于银行借款抵押担保
合　计	396,006,608.63	320,842,782.18		

21. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	162,131,083.34	202,174,461.15
抵押借款	87,848,844.44	87,867,124.45
保证借款[注]	6,000,000.00	10,000,000.00
合　计	255,979,927.78	300,041,585.60

[注]上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为上海科工公司 600 万元借款提供保证担保

22. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,080,000.00	87,282,351.90
合　计	60,080,000.00	87,282,351.90

23. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	287,632,282.60	280,468,087.24
长期资产购置款	13,564,165.54	17,782,948.99
应付费用类	2,974,050.34	1,712,431.28
合　计	304,170,498.48	299,963,467.51

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

24. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收货款	2,787,681.03	4,436,295.87
合　计	2,787,681.03	4,436,295.87

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	29,804,978.23	242,188,749.81	234,724,640.67	37,269,087.37
离职后福利—设定提存计划	1,074,386.09	19,426,768.26	19,322,162.60	1,178,991.75
合　计	30,879,364.32	261,615,518.07	254,046,803.27	38,448,079.12

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,279,256.36	212,954,094.92	205,358,460.44	35,874,890.84
职工福利费	343,776.98	9,152,873.96	9,371,944.85	124,706.09
社会保险费	593,007.29	11,904,132.25	11,757,981.19	739,158.35
其中：医疗保险费	521,856.24	10,601,883.56	10,464,597.45	659,142.35
工伤保险费	71,151.05	1,238,499.41	1,229,634.46	80,016.00
生育保险		63,749.28	63,749.28	
住房公积金	478,967.00	6,628,662.48	6,700,806.77	406,822.71
工会经费和职工教育经费	109,970.60	1,548,986.20	1,535,447.42	123,509.38
小　计	29,804,978.23	242,188,749.81	234,724,640.67	37,269,087.37

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,035,327.93	18,785,528.38	18,682,893.71	1,137,962.60
失业保险费	39,058.16	641,239.88	639,268.89	41,029.15
小　计	1,074,386.09	19,426,768.26	19,322,162.60	1,178,991.75

26. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	4,502,509.65	3,764,893.79
企业所得税	3,734,429.03	757,134.03
房产税	2,200,465.77	2,407,986.03

土地使用税	1,883,557.51	1,976,554.81
印花税	323,091.46	272,221.03
代扣代缴个人所得税	310,909.91	248,620.00
城市维护建设税	308,203.62	94,842.14
教育费附加	159,931.31	49,382.40
地方教育附加	106,620.87	32,921.60
环境保护税	3,128.70	3,785.10
地方水利建设基金	1,056.22	1,334.83
合　计	13,533,904.05	9,609,675.76

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	5,403,217.27	3,381,949.80
押金保证金	818,753.80	926,866.80
其他	367,269.50	505,246.11
合　计	6,589,240.57	4,814,062.71

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	55,972,481.00	56,610,183.26
一年内到期的租赁负债	1,856,209.85	2,077,215.52
合　计	57,828,690.85	58,687,398.78

29. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	269,970.24	503,629.12
合　计	269,970.24	503,629.12

30. 长期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款[注 1]	132,972,797.50	186,976,852.00
抵押借款	49,740,470.83	18,020,350.00
质押借款[注 2]	28,023,527.78	
信用借款	20,019,555.56	
合　计	230,756,351.67	204,997,202.00

[注 1]子公司浙江美力汽车弹簧有限公司、绍兴美力精密弹簧有限公司为本公司借款提供保证担保

[注 2]公司以出口退税专户余额和出口退税款作为质押向银行取得 3,000 万元借款，其中 200 万元列示于一年内到期的其他非流动负债，2,800 万元列示于长期借款

31. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	2,223,954.28	428,571.43
减：未确认融资费用	52,499.18	9,893.11
合　计	2,171,455.10	418,678.32

32. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,552,994.50	3,813,600.00	2,960,680.04	25,405,914.46	与资产相关的政府补助
合　计	24,552,994.50	3,813,600.00	2,960,680.04	25,405,914.46	

33. 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	211,074,680						211,074,680

34. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	547,844,069.06			547,844,069.06
合　计	547,844,069.06			547,844,069.06

35. 库存股

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	30,010,441.00			30,010,441.00
合　计	30,010,441.00			30,010,441.00

36. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益		-1,161,942.51			-1,161,942.51			-1,161,942.51
其中：外币财务报表折算差额		-1,161,942.51			-1,161,942.51			-1,161,942.51
其他综合收益合计		-1,161,942.51			-1,161,942.51			-1,161,942.51

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,748,347.83	6,172,207.18		39,920,555.01
合　计	33,748,347.83	6,172,207.18		39,920,555.01

(2) 本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	229,786,205.08	198,293,269.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,687,414.79	40,697,675.93
减：提取法定盈余公积	6,172,207.18	2,889,600.76
应付普通股股利	10,405,009.00	6,315,139.65
期末未分配利润	319,896,403.69	229,786,205.08

(2) 其他说明

根据本公司 2023 年度股东大会审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，公司决定以公司董事会审议利润分配预案当日总股本 211,074,680 股剔除已回购股份 2,974,500 股后的 208,100,180 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金，合计派发现金股利 10,405,009.00 元。

（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	1,583,446,749.72	1,266,103,247.08	1,357,164,300.32	1,116,825,882.39
其他业务	20,094,278.20	4,056,377.66	19,066,922.45	6,991,038.39
合　计	1,603,541,027.92	1,270,159,624.74	1,376,231,222.77	1,123,816,920.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,601,265,472.36	1,269,709,187.06	1,376,141,698.96	1,123,816,920.78

[注]公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理 ”规定,并对可比期间信息进行追溯调整，调减上年同期销售费用 1,996,463.26 元，调增上年同期营业成本 1,996,463.26 元

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按产品类型分解

项　目	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
弹簧及稳定杆	1,380,159,803.47	1,086,604,935.03	1,194,651,046.51	972,820,000.12
注塑件	146,965,977.48	125,261,142.46	151,702,629.21	130,439,453.61
其他	74,139,691.41	57,843,109.57	29,788,023.24	20,557,467.05
小　计	1,601,265,472.36	1,269,709,187.06	1,376,141,698.96	1,123,816,920.78

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
境内	1,448,323,281.05	1,155,576,884.95	1,260,927,525.25	1,032,565,497.25
境外	152,942,191.31	114,132,302.11	115,214,173.71	91,251,423.53
小　计	1,601,265,472.36	1,269,709,187.06	1,376,141,698.96	1,123,816,920.78

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	1,601,265,472.36	1,376,141,698.96
小　计	1,601,265,472.36	1,376,141,698.96

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
房产税	4,807,323.58	4,042,918.99
城市维护建设税	2,897,308.51	1,554,064.43
土地使用税	2,005,736.39	2,217,496.37
教育费附加	1,568,399.54	852,395.55
印花税	1,243,308.96	1,498,278.71
地方教育附加	1,045,614.60	568,749.36
环境保护税	55,423.47	60,814.26
车船税	12,671.00	11,339.29
合计	13,635,786.05	10,806,056.96

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,703,116.95	13,350,407.05
业务招待费	7,502,704.57	5,516,271.05
差旅交通费	3,528,030.70	2,732,190.69
办公费	777,792.95	919,684.65
市场推广费	631,851.31	789,854.27
折旧摊销费	470,800.79	583,211.73
其他	616,237.17	720,719.30
合　计	33,230,534.44	24,612,338.74

[注]公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整，调减上年同期销售费用 1,996,463.26 元，调增上年同期营业成本 1,996,463.26 元

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,445,364.62	37,000,862.99
折旧摊销费	20,089,449.87	18,470,811.18
办公通讯费	12,260,337.46	11,017,623.83
中介服务费	8,626,200.49	5,332,949.53
业务招待费	3,752,618.33	3,274,557.58
差旅交通费	3,135,596.85	2,657,015.28
股份支付		472,297.00
其他	3,409,173.81	3,666,814.90
合　计	91,718,741.43	81,892,932.29

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
人员薪酬费用	30,586,480.46	25,291,398.40
研发材料	29,160,709.31	19,923,606.28

折旧与摊销	5,869,860.44	5,312,212.38
其他费用	2,070,665.17	823,292.15
合　计	67,687,715.38	51,350,509.21

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	17,835,459.17	19,819,492.42
减：利息收入	7,820,187.39	4,093,310.61
汇兑损益	-3,249,370.51	-1,260,222.37
其他	391,162.08	554,407.38
合　计	7,157,063.35	15,020,366.82

7. 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
增值税加计抵减	10,778,402.12	4,222,051.51	
与资产相关的政府补助	2,960,680.04	2,866,150.02	2,960,680.04
与收益相关的政府补助	5,087,810.02	4,607,640.24	5,087,810.02
代扣个人所得税手续费返还	179,639.79	79,316.43	
合　计	19,006,531.97	11,775,158.20	8,048,490.06

8. 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	-913,464.22	
应收款项融资贴现损失	-432,879.01	-213,651.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,742.90	
合　计	-1,342,600.33	-213,651.86

9. 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	-35,898.64	-84,536.40
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-35,898.64	-84,536.40
合　计	-35,898.64	-84,536.40

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,008,390.64	-13,966,016.72
合　计	-7,008,390.64	-13,966,016.72

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-15,495,122.80	-5,697,112.94
固定资产减值损失	-5,177,728.46	
商誉减值损失		-20,950,627.09
无形资产减值损失		-1,098,625.00
合　计	-20,672,851.26	-27,746,365.03

12. 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	1,288,918.50	-741,474.85	1,288,918.50
合　计	1,288,918.50	-741,474.85	1,288,918.50

13. 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
无需支付的款项	658,714.53	247,927.98	658,714.53

赔偿收入	349,743.65	89,146.00	349,743.65
零星收入	90,979.27	532,610.70	90,979.27
非同一控制下合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额		84,137.91	
合　计	1,099,437.45	953,822.59	1,099,437.45

14. 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
捐赠支出	338,990.00	200,000.00	338,990.00
滞纳金及罚款支出	4,671.90	359,280.15	4,671.90
资产报废损失	14,153.90	53,851.09	14,153.90
地方水利建设基金	14,070.85	11,956.99	
其他	446,911.30	152,598.40	446,911.30
合　计	818,797.95	777,686.63	804,727.10

15. 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	9,800,783.79	4,198,975.43
递延所得税费用	-2,891,386.41	4,906,489.64
合　计	6,909,397.38	9,105,465.07

(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	111,467,911.63	37,931,347.27
按法定税率计算的所得税费用	27,873,673.79	9,482,836.83
公司适用优惠税率的影响	-13,154,098.59	-6,989,568.22
调整以前期间所得税的影响	727,257.49	-9,666.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,815,443.24	5,716,991.81

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,878,213.51	-2,041,073.32
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	1,602,221.37	10,648,520.37
加计扣除项目的影响	-10,076,886.41	-7,702,576.38
所得税费用	6,909,397.38	9,105,465.07

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36 之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买厂房、设备、软件及支付工程款	102,933,200.87	70,173,894.93
小　计	102,933,200.87	70,173,894.93

（2）取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项　目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		42,700,210.47
其中：上海核工碟形弹簧制造有限公司		38,000,000.00
北京美力大圆弹簧有限公司、江苏美力大圆弹簧有限公司		4,700,210.47
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		21,243,439.06
其中：上海核工碟形弹簧制造有限公司		21,243,439.06
取得子公司支付的现金净额		21,456,771.41

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回票据、信用证保证金及其他	18,208,243.88	29,640,141.72

保证金		
收到的政府补助	8,901,410.02	5,875,156.67
银行存款利息收入	7,820,187.39	4,093,310.60
其他	632,354.05	824,756.70
合　计	35,562,195.34	40,433,365.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付研发材料费用	32,898,281.51	22,407,414.01
支付票据、信用证及其他保证金	26,426,810.79	36,895,182.50
支付办公通讯费	13,401,894.06	11,766,508.82
支付业务招待费	11,070,233.46	8,728,699.19
支付差旅交通费	6,340,233.02	5,139,664.00
支付中介服务费	6,307,249.76	5,736,376.09
支付市场推广费	787,171.31	734,854.27
支付捐赠款	338,990.00	200,000.00
其他	7,544,197.61	11,805,534.30
合　计	105,115,061.52	103,414,233.18

[注]公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理 ”规定,并对可比期间信息进行追溯调整，调减上年同期支付其他与经营活动有关的现金 1,596,463.26 元，调增上年同期购买商品、接受劳务支付的现金 1,596,463.26 元

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付租金	1,787,960.46	1,802,243.54
为取得银行借款质押的银行存款	500,000.00	
购买库存股		30,010,441.00
合　计	2,287,960.46	31,812,684.54

3. 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	104,558,514.25	28,825,882.20
加：资产减值准备	20,672,851.26	27,746,365.03
信用减值准备	7,008,390.64	13,966,016.72
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,303,313.83	105,573,348.25
无形资产摊销	4,207,443.48	4,558,833.83
长期待摊费用摊销	1,189,497.99	929,241.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,288,918.50	741,474.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,153.90	53,851.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	35,898.64	84,536.40
财务费用（收益以“－”号填列）	14,749,583.64	18,559,270.05
投资损失（收益以“－”号填列）	1,342,600.33	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,501,989.24	4,335,476.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-389,397.17	571,012.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,957,402.86	-16,128,546.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-108,956,403.51	-168,411,979.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,576,716.01	80,532,204.24
其他		472,297.00
经营活动产生的现金流量净额	133,564,852.69	102,409,285.01
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,224,532.43	193,488,696.45
减：现金的期初余额	193,488,696.45	169,790,244.82
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	-36,264,164.02	23,698,451.63

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1）现金	157,224,532.43	193,488,696.45
其中：库存现金	18,802.38	19,595.62
可随时用于支付的银行存款	157,192,564.95	193,468,934.01
可随时用于支付的其他货币资金	13,165.10	166.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	157,224,532.43	193,488,696.45
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	500,000.00		为取得银行借款质押的银行存款
其他货币资金	35,207,544.97	26,988,978.06	票据及信用证保证金
小　计	35,707,544.97	26,988,978.06	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	300,041,585.60	269,223,666.67	5,733,605.39	319,018,929.88		255,979,927.78
长期借款(含一年内到期的长期借款)	261,607,385.26	79,700,000.00	12,101,853.78	66,680,406.37		286,728,832.67
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,495,893.80		3,319,731.61	1,787,960.46		4,027,664.95
小　计	564,144,864.66	348,923,666.67	21,155,190.78	387,487,296.71		546,736,425.40

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	711,459,069.43	467,091,925.56
其中：支付货款	693,207,462.16	455,432,499.55
支付固定资产等长期资产购置款	18,251,607.27	11,659,426.01

(四) 其他

1. 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			127,452,549.41
其中：美元	15,686,975.42	7.1884	112,764,254.11
欧元	1,951,751.34	7.5257	14,688,295.06
韩元	49.00	0.0049	0.24
应收账款			43,060,848.73
其中：美元	5,596,821.13	7.1884	40,232,189.01
欧元	375,866.66	7.5257	2,828,659.72
其他应收款			224,278.08
其中：美元	31,200.00	7.1884	224,278.08
应付账款			4,862,879.21
其中：美元	672,726.73	7.1884	4,835,828.83
欧元	3,594.40	7.5257	27,050.38

(2) 境外经营实体说明

子公司简称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Meili Springs Pte.Ltd.	新加坡	美元	常用货币
Meili Germany GmbH	德国北莱茵-威斯特法伦州	欧元	当地主要货币
Meili (USA) Inc	美国休斯顿	美元	当地主要货币

2. 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)14 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)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	611,001.37	72,810.00
合　计	611,001.37	72,810.00

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	163,494.98	103,066.30
与租赁相关的总现金流出	2,398,961.83	1,875,053.54

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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1）经营租赁

① 租赁收入

项　目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,275,555.56	89,523.81
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	12,609,523.81	89,523.81
1-2 年	89,523.81	89,523.81
2-3 年	89,523.81	89,523.81
3-4 年	89,523.81	89,523.81
4-5 年	89,523.81	89,523.81
5 年以后	678,888.89	768,412.70
合　计	13,646,507.94	1,216,031.75

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
人员薪酬费用	30,586,480.46	25,291,398.40

研发材料	29,160,709.31	19,923,606.28
折旧与摊销	5,869,860.44	5,312,212.38
其他费用	2,070,665.17	823,292.15
合　计	67,687,715.38	51,350,509.21
其中：费用化研发支出	67,687,715.38	51,350,509.21
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将长春美力弹簧有限公司、绍兴美力精密弹簧有限公司、浙江美力汽车弹簧有限公司、上海科工公司等 12 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春美力弹簧有限公司	100 万元	长春市	通用设备制造-弹簧制造行业	100.00		设立
绍兴美力精密弹簧有限公司	500 万元	绍兴市	通用设备制造-弹簧制造行业	100.00		设立
浙江美力汽车弹簧有限公司	10,000 万元	海宁市	通用设备制造-弹簧制造行业	100.00		设立
浙江美力物流有限公司	1,000 万元	绍兴市	道路运输业	100.00		设立
上海科工公司	1,096 万元	上海市	通用设备制造-模具制造行业	100.00		非同一控制下企业合并
北京美力大圆弹簧有限公司	12,765.71 万元	北京市	通用设备制造业	70.00		非同一控制下企业合并
江苏美力大圆弹簧有限公司	23,787.84 万元	盐城市	通用设备制造业	70.00		非同一控制下企业合并
海宁美力精塑汽车部件有限公司	1,000 万元	海宁市	通用设备制造-模具制造行业		100.00	设立
Meili Germany GmbH	20 万欧元	德国北莱茵－威斯特法伦州	通用设备制造业	100.00		设立
Meili Springs Pte.Ltd.	5 万新加坡币	新加坡	商贸业	100.00		设立
Meili (USA) Inc		美国休斯顿	商贸业	100.00		设立

上海核工碟形弹簧制造有限公司	1,292 万元	上海市	通用设备制造-弹簧制造行业	69.0402		非同一控制下企业合并

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
Meili Germany GmbH	设立	2024.5.24	20 万欧元	100.00%
Meili Springs Pte.Ltd.	设立	2024.1.9	5 万新加坡币	100.00%
Meili (USA) Inc	设立	2024.2.8		100.00%
海宁美力精塑汽车部件有限公司	设立	2024.3.5	1,000.00 万元	100.00

（三）在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	19,086,535.78	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-913,464.22	
其他综合收益		
综合收益总额	-913,464.22	

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	3,813,600.00
其中：计入递延收益	3,813,600.00
与收益相关的政府补助	5,087,810.02
其中：计入其他收益	5,087,810.02
合　计	8,901,410.02

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	24,552,994.50	3,813,600.00	2,960,680.04	
小　计	24,552,994.50	3,813,600.00	2,960,680.04	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				25,405,914.46	与资产相关
小　计				25,405,914.46	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	8,048,490.06	7,473,790.26
合　计	8,048,490.06	7,473,790.26

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，

通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5 及五(一)7 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 2024 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 17.40%(2023 年 12 月 31 日：20.36%)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
银行借款	542,708,760.45	565,344,707.51	326,015,082.77	209,738,397.37	29,591,227.37
应付票据	60,080,000.00	60,080,000.00	60,080,000.00		
应付账款	304,170,498.48	304,170,498.48	304,170,498.48		
其他应付款	6,589,240.57	6,589,240.57	6,589,240.57		
一年内到期的租赁负债	1,856,209.85	1,969,120.00	1,969,120.00		
租赁负债	2,171,455.10	2,223,954.28		2,223,954.28	
小　计	917,576,164.45	940,377,520.84	698,823,941.82	211,962,351.65	29,591,227.37

(续上表)

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	561,648,970.86	591,410,984.69	370,410,536.63	155,398,651.06	65,601,797.00

应付票据	87,282,351.90	87,282,351.90	87,282,351.90		
应付账款	299,963,467.51	299,963,467.51	299,963,467.51		
其他应付款	4,814,062.71	4,814,062.71	4,814,062.71		
一年内到期的租赁负债	2,077,215.52	2,129,281.44	2,129,281.44		
租赁负债	418,678.32	428,571.43		428,571.43	
小　计	956,204,746.82	986,028,719.68	764,599,700.19	155,827,222.49	65,601,797.00

（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。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司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)1 之说明。

十、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	156,917.84			156,917.84

其中：权益工具投资	156,917.84			156,917.84
2. 应收款项融资			100,212,569.90	100,212,569.90
持续以公允价值计量的资产总额	156,917.84		100,212,569.90	100,369,487.74

（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

本公司持有的交易性金融资产系上市公司股票，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

对于持有的应收款项融资，采用账面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是章碧鸿，截至本报告批准对外报出日，章碧鸿对本公司的持股比例为 36.29%，对本公司的表决权比例为 36.29%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉普畅智能科技有限公司	联营企业
上海核威投资有限公司	子公司之少数股东
上海核威粉末冶金技术开发有限公司	上海核威投资有限公司之子公司
大圆钢业株式会社	子公司之少数股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供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
大圆钢业株式会社	原材料和样品	2,188,600.04	819,268.90
武汉普畅智能科技有限公司	设备	279,813.75	

2. 关联租赁情况

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
上海核威粉末冶金技术开发有限公司	房屋建筑物		1,938,018.00	4,221,250.44	74,650.56

（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

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	492.76 万元	514.70 万元

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	大圆钢业株式会社	2,078,955.57	75,118.00
	武汉普畅智能科技有限公司	27,981.38	
小　计		2,106,936.95	75,118.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一） 设立子公司

公司于 2025 年 1 月在墨西哥科阿韦拉州投资设立 MEILI SALTILLO S.A.DE C.V，注册资本为 5 万墨西哥比索，其中 Meili Springs Pte.Ltd.持股 99%，Meili (USA) Inc 持股 1%。

（二） 拟投资建设项目

根据 2025 年 2 月 14 日第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于拟投资建设项目的议案》，本公司拟投资建设年产 200 万件智能悬架及 1000 万件电动及液压驱动弹性元件等产业化项目(最终以政府部门备案为准)，项目计划总投资 65,000 万元，项目建设周期预计为 36 个月，项目建设内容为计划通过购买土地并新建厂房、购置先进的生产设备和研发设备，同时引进自动化设备及信息化系统，搭建先进生产线，建设智能悬架总成、电动及液压驱动弹性元件、智能座舱舒适性产品系列等项目研发生产基地。

（三） 员工持股计划

根据 2025 年 2 月 14 日第五届董事会第十四次会议审议通过的过《关于<公司第三期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》，为建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，进一步完善公司治理结构，健全公司长期、有效的激励约束机制，确保公司长期、稳定发展，吸引和保留优秀管理人员和骨干人员，充分调动员工工作的积极性和创造性，提高公司整体凝聚力和竞争力，公司拟实施第三期员工持股计划。参加本次员工持股计划的员工总人数在初始设立时不超过 100 人，其中监事、高级管理人员为 6 人，本员工持股计划拟募集的资金总额不超过 2,712.74 万元，具体资金总额及份数根据参与对象实际出资金额确定，本次员工持股计划受让公司回购股份的价格为 9.12 元/股。

（四） 资产负债表日后利润分配情况

根据 2025 年 3 月 27 日第五届董事会第十五次会议审议通过的 2024 年度利润分配预案，公司以 2024 年 12 月 31 日的公司总股本 211,074,680 股扣除公司回购专用证券账户持有的股份 2,974,500 股后的股本 208,100,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元(含税)，合计派发现金股利人民币 24,972,021.60 元(含税)，本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。若在本次利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，则以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股份总额为基数，按照现金分红总额固定不变的原则对分配比例进行调整。

（五） 向不特定对象发行可转换公司债券方案

根据 2025 年 3 月 27 日第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》，根据相关法律法规并结合公司目前的经营状况、财务状况和投资计划，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券，发行募集资金总额不超过人民币 30,000.00 万元（含本数），本次发行的可转换公司债券每张面值人民币 100 元，按面值发行，可转换公司债券期限为自发行之日起 6 年，本次向不特定对象发行可转换公司债券方案的有效期为十二个月，自发行方案经股东大会审议通过之日起计算，本次发行可转换公司债券扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于以下项目：

项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
年产 200 万件智能悬架及 1,000 万件电动及液压驱动弹性元件等产业化项目	65,561.60	21,700.00
其中：智能悬架空气弹簧总成	36,500.89	-
智能座舱弹性元件	10,987.07	7,800.00
电动及液压驱动弹性元件	11,721.24	8,600.00
研发及试验中心升级	6,352.40	5,300.00
补充流动资金	8,300.00	8,300.00
合 计	73,861.60	30,000.00

十四、其他重要事项

分部信息

（一）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，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业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。

（二）报告分部的财务信息

地区分部

项　目	境内	境外	分部间抵销	合　计
营业收入	1,450,598,836.61	152,942,191.31		1,603,541,027.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,448,323,281.05	152,942,191.31		1,601,265,472.36
营业成本	1,156,027,322.63	114,132,302.11		1,270,159,624.74
资产总额	2,101,218,489.86	69,585,723.49	130,046.90	2,170,674,166.45

负债总额	998,426,630.91	163,395.93	130,046.90	998,459,979.94

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) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	310,135,186.58	272,417,429.58
1-2 年	3,875,327.66	3,211,864.35
2-3 年	2,179,467.06	44,268.48
3-4 年	43,641.49	131,041.44
4-5 年	131,041.44	61,192.56
5 年以上	14,551,401.12	15,619,129.24
账面余额合计	330,916,065.35	291,484,925.65
减：坏账准备	34,746,062.72	31,487,387.07
账面价值合计	296,170,002.63	259,997,538.58

(2) 坏账准备计提情况

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	18,837,212.87	5.69	18,584,371.61	98.66	252,841.26
按组合计提坏账准备	312,078,852.48	94.31	16,161,691.11	5.18	295,917,161.37
合　计	330,916,065.35	100.00	34,746,062.72	10.50	296,170,002.63

(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	17,222,743.42	5.91	17,222,743.42	100.00	
按组合计提坏账准备	274,262,182.23	94.09	14,264,643.65	5.20	259,997,538.58
合　计	291,484,925.65	100.00	31,487,387.07	10.80	259,997,538.58

2）本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	307,606,773.96	15,380,338.70	5.00
1-2 年	3,875,327.66	387,532.77	10.00
2-3 年	135,390.78	20,308.62	15.00
3-4 年	31,897.63	9,569.29	30.00
4-5 年	131,041.44	65,520.72	50.00
5 年以上	298,421.01	298,421.01	100.00
小　计	312,078,852.48	16,161,691.11	5.18

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,222,743.42	2,275,571.36	913,943.17			18,584,371.61
按组合计提坏账准备	14,264,643.65	1,901,937.23		4,889.77		16,161,691.11
合　计	31,487,387.07	4,177,508.59	913,943.17	4,889.77		34,746,062.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1）应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	4,889.77

2）本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京理想汽车有限公司	28,187,489.03	8.52	1,409,374.45
汉拿万都(北京)汽车部件有限公司	21,353,803.16	6.45	1,067,690.16
郑州比亚迪汽车有限公司	19,922,302.86	6.02	996,115.14
零跑汽车有限公司	10,946,989.87	3.31	547,349.49
重庆长安汽车股份有限公司	10,142,790.07	3.07	507,139.50
小　计	90,553,374.99	27.37	4,527,668.74

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	49,130,046.90	49,000,000.00
应收房租费	2,782,222.26	
押金保证金	115,330.00	1,006,916.00
备用金	28,858.20	133,209.80
其他	948,706.29	780,953.43
账面余额合计	53,005,163.65	50,921,079.23
减：坏账准备	2,754,758.18	2,651,504.39
账面价值合计	50,250,405.47	48,269,574.84

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	52,890,163.65	49,813,494.99
1-2 年	5,000.00	17,700.00
2-3 年		654.24
4-5 年		979,230.00
5 年以上	110,000.00	110,000.00
账面余额合计	53,005,163.65	50,921,079.23
减：坏账准备	2,754,758.18	2,651,504.39
账面价值合计	50,250,405.47	48,269,574.84

(3) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	53,005,163.65	100.00	2,754,758.18	5.20	50,250,405.47
合　计	53,005,163.65	100.00	2,754,758.18	5.20	50,250,405.47

(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					
按组合计提坏账准备	50,921,079.23	100.00	2,651,504.39	5.21	48,269,574.84
合　计	50,921,079.23	100.00	2,651,504.39	5.21	48,269,574.84

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(%)
应收押金保证金组合	115,330.00	5,766.50	5.00
账龄组合	52,889,833.65	2,748,991.68	5.20
其中：1 年以内	52,779,833.65	2,638,991.68	5.00
5 年以上	110,000.00	110,000.00	100.00
小　计	53,005,163.65	2,754,758.18	5.20

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初数	2,539,636.25	1,770.00	110,098.14	2,651,504.39
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,121.93	-1,770.00	-98.14	103,253.79
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,644,758.18		110,000.00	2,754,758.18
期末坏账准备计提比例(%)	5.00		100.00	5.20

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
北京美力大圆弹簧有限公司	关联方往来	49,000,000.00	1 年以内	92.44	2,450,000.00
新昌高投科技产业发展有限公司	应收房租费	2,782,222.26	1 年以内	5.25	139,111.11
中国太平洋财产保险股份有限公司绍兴中心支公司	其他	145,925.56	1 年以内	0.28	7,296.28
Meili Springs Pte.Ltd.	关联方往来	130,046.90	1 年以内	0.25	6,502.35
安徽江淮汽车集团股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.19	5,000.00
小 计		52,158,194.72		98.41	2,607,909.74

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	741,394,252.33	35,361,152.33	706,033,100.00	670,727,452.33	35,361,152.33	635,366,300.00

对联营、合营企业投资	19,086,535.78		19,086,535.78			
合计	760,480,788.11	35,361,152.33	725,119,635.78	670,727,452.33	35,361,152.33	635,366,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
长春美力弹簧有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
绍兴美力精密弹簧有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江美力汽车弹簧有限公司	193,726,300.00						193,726,300.00	
上海科工公司	144,640,000.00	35,361,152.33					144,640,000.00	35,361,152.33
浙江美力物流有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京美力大圆弹簧有限公司	154,731,085.37						154,731,085.37	
江苏美力大圆弹簧有限公司	90,268,914.63						90,268,914.63	
上海核工碟形弹簧制造有限公司	38,000,000.00						38,000,000.00	
Meili Germany GmbH			70,395,640.00				70,395,640.00	
Meili Springs Pte.Ltd.			271,160.00				271,160.00	
小 计	635,366,300.00	35,361,152.33	70,666,800.00				706,033,100.00	35,361,152.33

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
武汉普畅智能科技有限公司			20,000,000.00		-913,464.22	

合　计			20,000,000.00		-913,464.22	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
武汉普畅智能科技有限公司					19,086,535.78	
合　计					19,086,535.78	

（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	688,453,702.19	547,541,833.84	755,088,903.13	595,240,965.07
其他业务	18,811,713.09	10,301,073.91	9,572,213.74	4,955,089.94
合　计	707,265,415.28	557,842,907.75	764,661,116.87	600,196,055.01
其中：与客户之间的合同产生的收入	696,589,383.52	549,793,772.33	763,031,116.88	599,338,929.02

(2) 收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
弹簧及稳定杆	688,453,702.19	547,541,833.84	755,088,903.13	595,240,965.07
其他	8,135,681.33	2,251,938.49	7,942,213.75	4,097,963.95
小　计	696,589,383.52	549,793,772.33	763,031,116.88	599,338,929.02

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
境内	601,411,730.73	483,599,117.08	682,279,071.28	541,987,791.63

境外	95,177,652.79	66,194,655.25	80,752,045.60	57,351,137.39
小　计	696,589,383.52	549,793,772.33	763,031,116.88	599,338,929.02

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	696,589,383.52	763,031,116.88
小　计	696,589,383.52	763,031,116.88

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
研发薪酬	14,101,126.36	10,602,772.60
研发材料	12,367,038.09	7,516,708.40
折旧与摊销	3,943,962.61	3,525,257.18
其他费用	1,574,794.28	597,524.42
合　计	31,986,921.34	22,242,262.60

3. 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收益	12,428,227.42	
和子公司之间的资金拆借利息	1,836,289.32	2,693,212.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,742.90	
权益法核算的长期股权投资收益	-913,464.22	
应收款项融资贴现损失	-432,879.01	
合　计	12,921,916.41	2,693,212.83

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

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	1,274,764.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	8,048,490.06	

业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-32,155.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	913,943.17	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	308,864.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	10,513,906.34	

减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,085,997.58	
少数股东权益影响额(税后)	443,166.96	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,984,741.80	

（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	10.27	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.41	0.46	0.46

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	106,687,414.79
非经常性损益		B	8,984,741.80
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	97,702,672.99
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	992,442,860.97
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	10,405,009.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	外币报表折算差异	I	-1,161,942.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	2.00
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,038,656,238.61
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.41%

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	106,687,414.79
非经常性损益	B	8,984,741.80
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	97,702,672.99
期初股份总数	D	211,074,680.00
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	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	211,074,680.00
基本每股收益	M=A/L	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.46

(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。

浙江美力科技股份有限公司

二〇二五年三月二十七日

统一社会信用代码
91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　钟建国

经营范围　许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出　资　额　壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址 http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕1396 号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得摘自外传。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
3301021005970 9

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕1396号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效，不得擅自外传。

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787 0XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060913434 3	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401 69X2	61010047	2020/11/02

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕1396 号报告后补证明之用，仅用于说明本所合法从事证券服务业务时备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。

128

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 孙敏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-10-13

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330124781013003

证书编号 No. of Certificate 330000011998

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

发证日期 Date of Issuance 2003 年 07 月 21 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

孙敏 330000011998

浙江天健会计师事务所 年检专用章

2013 01 04 年 月 日

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕1396 号后补证明之用，仅用于说明孙敏是中国注册会计师，其他无效，不得擅自外传。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

3301021005970 9

1419

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王晓彬

性别 Sex 男

出生日期 Date of Birth 1992-10-12

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 332528199210122835

证书编号: No. of Certificate 330000010282

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

发证日期: Date of Issuance 年 2018 月 04 日 02

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王晓彬 330000010282

年 /y 月 /m 日 /d

5

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江美力科技股份有限公司天健审〔2025〕1396 号后补证明之用，仅用于说明王晓彬是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

合并资产负债表

2025年3月31日

会合01表

编制单位：浙江菱力科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		304,321,255.01	192,932,077.40	短期借款		399,041,167.11	255,979,927.78
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		149,695.68	156,917.84	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,165,761.88	2,632,514.68	应付票据		17,100,000.00	60,080,000.00
应收账款		512,804,996.90	578,242,357.95	应付账款		292,831,435.29	304,170,498.48
应收款项融资		134,879,273.77	100,212,569.90	预收款项		4,621,587.26	
预付款项		13,208,217.64	27,081,828.31	合同负债		3,192,405.50	2,787,681.03
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		7,715,936.36	7,668,271.97	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		24,014,615.98	38,448,079.12
存货		324,740,916.23	286,553,982.39	应交税费		11,215,990.90	13,533,904.05
合同资产				其他应付款		32,116,397.14	6,589,240.57
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		7,570,838.40	5,086,239.84	持有待售负债			
流动资产合计		1,307,556,891.87	1,200,566,760.28	一年内到期的非流动负债		55,770,984.70	57,828,690.85
				其他流动负债		329,963.48	269,970.24
				流动负债合计		840,234,547.36	739,687,992.12
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		230,749,449.17	230,756,351.67
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		1,447,231.53	2,171,455.10
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益		25,499,184.60	25,405,914.46
债权投资				递延所得税负债		507,071.92	438,266.59
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		258,202,937.22	258,771,987.82
长期股权投资		18,556,537.49	19,086,535.78	负债合计		1,098,437,484.58	998,459,979.94
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）		211,074,680.00	211,074,680.00
投资性房地产		7,682,853.43	7,805,700.07	其他权益工具			
固定资产		763,708,337.57	741,845,036.93	其中：优先股			
在建工程		10,340,202.37	9,551,654.93	永续债			
生产性生物资产				资本公积		546,835,003.06	547,844,069.06
油气资产				减：库存股			30,010,441.00
使用权资产		4,349,851.56	5,069,251.67	其他综合收益		1,518,784.79	-1,161,942.51
无形资产		116,060,467.72	110,563,321.06	专项储备			
开发支出				盈余公积		41,074,429.42	39,920,555.01
商誉		10,779,169.95	10,779,169.95	一般风险准备			
长期待摊费用		3,358,448.40	3,602,085.11	未分配利润		327,757,982.86	319,896,403.69
递延所得税资产		8,260,176.17	7,197,141.61	归属于母公司所有者权益合计		1,128,260,880.13	1,087,563,324.25
其他非流动资产		62,441,501.06	54,607,509.06	少数股东权益		86,396,072.88	84,650,862.26
非流动资产合计		1,005,537,545.72	970,107,406.17	所有者权益合计		1,214,656,953.01	1,172,214,186.51
资产总计		2,313,094,437.59	2,170,674,166.45	负债和所有者权益总计		2,313,094,437.59	2,170,674,166.45

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2025年1-3月

会合02表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		416,228,029.60	302,129,323.80
其中：营业收入		416,228,029.60	302,129,323.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		376,191,964.67	293,247,577.45
其中：营业成本		313,852,890.63	241,179,772.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,666,663.66	4,040,697.65
销售费用		10,320,838.47	10,196,950.12
管理费用		31,890,208.03	21,167,927.62
研发费用		14,980,472.96	13,457,362.53
财务费用		2,480,890.92	3,204,867.30
其中：利息费用		4,017,030.01	4,555,264.39
利息收入		1,523,372.93	1,475,091.17
加：其他收益		3,814,423.77	5,572,354.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-529,998.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-529,998.29	
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）		-7,222.16	-38,790.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		939,353.79	5,224,339.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,785,345.64	-1,334,880.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		634,957.70	38,144.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,102,234.10	18,342,915.93
加：营业外收入		88,133.09	107,960.82
减：营业外支出		67,124.64	41,045.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,123,242.55	18,409,831.26
减：所得税费用		2,390,556.75	3,307,374.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,732,685.80	15,102,456.67
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,732,685.80	15,102,456.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,987,475.18	16,115,105.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,745,210.62	-1,012,648.98
六、其他综合收益的税后净额		2,680,727.30	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,680,727.30	
（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		2,680,727.30	
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		2,680,727.30	
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		38,413,413.10	15,102,456.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,668,202.48	16,115,105.65
归属于少数股东的综合收益总额		1,745,210.62	-1,012,648.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.08
（二）稀释每股收益		0.16	0.08

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

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2025年1-3月

会合03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本年累计数	上年同期数
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		275,639,056.06	279,489,155.70
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		82,694.03	66,104.84
收到其他与经营活动有关的现金		18,889,867.22	6,831,419.58
经营活动现金流入小计		294,611,617.31	286,386,680.12
购买商品、接受劳务支付的现金		134,157,023.52	136,827,705.01
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		91,207,040.35	69,572,700.99
支付的各项税费		21,156,942.53	18,915,492.43
支付其他与经营活动有关的现金		22,383,550.09	18,595,903.29
经营活动现金流出小计		268,904,556.49	243,911,801.72
经营活动产生的现金流量净额		25,707,060.82	42,474,878.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,141.00	42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		119,141.00	42,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,607,097.97	6,117,713.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,607,097.97	6,117,713.40
投资活动产生的现金流量净额		-54,487,956.97	-6,075,713.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,127,440.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		199,800,000.00	102,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		226,927,440.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,073,067.43	102,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,918,352.78	4,516,803.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,991,420.21	106,526,803.23
筹资活动产生的现金流量净额		163,936,019.79	-4,526,803.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,306,953.16	-95,044.98
五、现金及现金等价物净增加额		137,462,076.80	31,777,316.79
加：期初现金及现金等价物余额		157,224,532.43	193,488,696.45
六、期末现金及现金等价物余额		294,686,609.23	225,266,013.24

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2025年3月31日

会企01表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	196,222,645.30	145,655,571.14	短期借款	52	259,009,950.28	157,945,566.67
交易性金融资产	2	149,695.68	156,917.84	交易性金融负债	53		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	54		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	55		
应收票据	5		505,675.50	应付票据	56	17,100,000.00	60,080,000.00
应收账款	8	242,319,858.29	296,170,002.63	应付账款	57	187,872,922.87	170,126,997.79
应收款项融资		90,988,405.28	55,255,585.16			4,621,587.26	1,086,666.68
预付款项	10	14,811,477.56	945,184.14	合同负债	59	805,923.94	624,103.65
其他应收款	13	48,165,512.08	50,250,405.47	应付职工薪酬	60	8,622,464.12	13,664,697.25
存货净值	20	139,588,716.29	127,730,187.52	应交税费	61	2,777,177.00	7,252,280.21
合同资产	21			其他应付款	62	61,926,341.87	69,979,086.04
持有待售资产	22			持有待售负债	63		
一年内到期的非流动资产	23			一年内到期的非流动负债	64	53,970,800.44	55,972,481.00
其他流动资产	24	528,423.25		其他流动负债	65	104,770.11	81,133.48
流动资产合计	25	732,774,733.73	676,669,529.40	流动负债合计	66	596,811,937.89	536,813,012.77
				非流动负债：			
				长期借款	67	230,749,449.17	230,756,351.67
				应付债券	68		
				其中：优先股	69		
非流动资产：				永续债	70		
债权投资	26			租赁负债	71		
可供出售金融资产	27			长期应付款	72		
其他债权投资	28			长期应付职工薪酬	73		
持有至到期投资	29			预计负债	74		
长期应收款	30			递延收益	75	14,804,454.12	13,637,659.94
长期股权投资	31	725,119,635.78	725,119,635.78	递延所得税负债	76		
其他权益工具投资	32			其他非流动负债	77		
其他非流动金融资产	33			非流动负债合计	78	245,553,903.29	244,394,011.61
投资性房地产	34	7,682,853.43	7,805,700.07	负债合计	79	842,365,841.18	781,207,024.38
固定资产	37	363,895,595.91	368,987,706.14	所有者权益(或股东权益)：	80		
在建工程	38	2,278,477.24	1,567,260.00	实收资本(或股本)	81	211,074,680.00	211,074,680.00
生产性生物资产	39						
油气资产	40						
使用权资产	41			其他权益工具	82		
无形资产	44	31,799,320.88	33,018,131.45	资本公积	85	562,206,431.31	563,215,497.31
开发支出	45			减：库存股	86		30,010,441.00
商誉	46			其他综合收益	87		
长期待摊费用	47			专项储备	88		
递延所得税资产	48	1,999,806.00	1,720,627.21	盈余公积	89	41,074,429.42	39,920,555.01
其他非流动资产	49	61,966,351.06	10,929,248.06	未分配利润	90	270,795,392.12	260,410,522.41
非流动资产合计	50	1,194,742,040.30	1,149,148,308.71	所有者权益合计	91	1,085,150,932.85	1,044,610,813.73
资产总计	51	1,927,516,774.03	1,825,817,838.11	负债和所有者权益总计	92	1,927,516,774.03	1,825,817,838.11

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2025年1月-3月

会企02表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	注释号	本年累计数	上年同期数
一、营业收入		203,079,364.38	172,262,477.35
减：营业成本		159,246,098.63	132,383,598.75
税金及附加		1,206,065.12	2,363,383.25
销售费用		3,366,166.86	3,501,158.10
管理费用		12,956,559.40	9,838,473.68
研发费用		7,870,395.98	5,611,684.33
财务费用		2,386,634.07	1,888,539.05
其中：利息费用		3,481,287.12	3,401,404.51
利息收入		1,498,702.28	1,478,647.48
加：其他收益		1,471,383.33	3,303,454.42
投资收益（损失以“-”号填列）		411,388.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-7222.16	-38,790.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,040,721.74	2,375,755.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,335,703.67	-1,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,473.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,645,486.33	17,613,102.09
加：营业外收入		80,947.40	43,517.42
减：营业外支出		59,025.28	11,770.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,667,408.45	17,644,849.49
减：所得税费用		2,128,664.33	2,014,218.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,538,744.12	15,630,631.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		11,538,744.12	15,630,631.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2025年1月-3月

会企03表

编制单位：浙江美力科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	本年累计数	上年同期数
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		142,115,964.21	160,046,066.87
收到的税费返还		50,224.34	32,932.04
收到其他与经营活动有关的现金		219,252,146.44	23,427,324.75
经营活动现金流入小计		361,418,334.99	183,506,323.66
购买商品、接受劳务支付的现金		84,598,355.05	100,738,078.02
支付给职工以及为职工支付的现金		28,753,935.27	24,581,301.60
支付的各项税费		9,133,825.53	6,936,665.21
支付其他与经营活动有关的现金		233,587,074.24	17,389,049.27
经营活动现金流出小计		356,073,190.09	149,645,094.10
经营活动产生的现金流量净额		5,345,144.90	33,861,229.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,141.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		119,141.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,421,459.21	4,496,214.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,421,459.21	4,496,214.83
投资活动产生的现金流量净额		-50,302,318.21	-4,496,214.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,127,440.00	
取得借款收到的现金		157,800,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		184,927,440.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,800,000.00	90,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,653,670.21	3,894,108.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,453,670.21	93,904,108.78
筹资活动产生的现金流量净额		122,473,769.79	-3,904,108.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-149,522.76	156,554.52
五、现金及现金等价物净增加额		77,367,073.72	25,617,460.47
加：期初现金及现金等价物余额		110,004,026.48	112,930,216.13
六、期末现金及现金等价物余额		187,371,100.20	138,547,676.60

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：