

宁波方正汽车模具股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]22187号

---

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	7
2021年度财务报表附注	19

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022481012172
报告名称:	年度财务报表审计(合并)
报告文号:	天职业字[2022]22187号
被审(验)单位名称:	宁波方正汽车模具股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月22日
报备日期:	2022年04月22日
签字人员:	党小安(110002400097), 沈华珊(110101500335)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

宁波方正汽车模具股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了宁波方正汽车模具股份有限公司（以下简称“宁波方正”、“公司”或“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波方正 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于宁波方正，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、模具收入确认</b></p> <p>宁波方正的收入金额如财务报表附注“六、(三十八)营业收入、营业成本”披露。</p> <p>宁波方正主要产品为汽车模具，收入确认时点如下：</p> <p>1. 外销：</p> <p>①采用 FOB、CIF、FCA 条款，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现；</p> <p>②采用 EXW、DDU、DDP 等条款，在产品交付予客户指定的收货地点，对方指定责任人签收后确认收入实现。</p> <p>2. 内销：</p> <p>在产品已经送达目的地，对方指定的责任人验收后确认收入实现。</p> <p>相关会计政策详见财务报表附注“三、(三十三)收入”。</p> <p>宁波方正的模具销售收入占营业收入的90.00%以上，金额重大并占比重大。由于营业收入是宁波方正关键业绩指标之一，所以将模具收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>1) 了解公司销售与收款相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>2) 执行分析性程序：将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司产品毛利率进行对比，分析其变动及差异的合理性；同时重点关注长账龄应收款项的合理性；</p> <p>3) 对大额销售合同进行检查，检查运输方式及付款时点等主要合同条款，评价管理层采用的收入确认原则的合理性；</p> <p>4) 抽样检查与收入确认相关的支持性凭证：FOB、CIF、FCA 模式下的报关单、提单；EXW、DDU、DDP 模式下的报关单、货物签收单；内销模具的出库单、验收单等；</p> <p>5) 向客户函证交易额，函证内容包含模具的规格型号、数量、报告期末已收款金额、报告期末欠款金额等信息；</p> <p>6) 针对资产负债表日前后确认收入的相关交易，选取样本检查出口报关单、货物签收单、货物验收单，判断收入是否确认在正确的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>2、模具成本分摊和结转</b></p> <p>宁波方正存货类型及金额如财务报表附注“六、(八) 存货”披露。</p> <p>宁波方正主要产品为汽车模具。宁波方正采用“以销定产，以产定购”的经营模式，对每套模具均有指定并且唯一的模具号。在生产过程中，原材料、外协成本的采购、领用、发生均根据模具号进行归集核算。期末将制造费用在完工产品和在产品之间进行分摊后，结转完工产品的生产成本。</p> <p>根据企业会计准则及公司会计政策的规定，宁波方正确认产品销售收入时点结转产品销售成本，相关会计政策详见财务报表附注“三、(十三) 存货”和“三、(三十三) 收入”。</p> <p>宁波方正的模具销售成本占营业成本的90.00%以上，金额重大并占比重大，且模具成本的归集和分摊计算复杂，因此将模具生产成本的分摊和结转识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对模具成本分摊和结转执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>1) 了解公司生产与仓储相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性、模具成本分摊和结转的合理性以及执行的有效性；</p> <p>2) 执行分析性程序：了解生产人员的工资结构，分析工资的变动与产量的合理性；获取报告期内的存货收发存台帐，与账面相关采购数据进行核对，获取主要原材料的采购信息，分析采购单价变动趋势是否正常，与公开市场价格变动是否一致；</p> <p>3) 实施存货监盘程序：获取并评价存货盘点计划的合理性，并在现场实施监盘，随机抽取产成品盘点结果追查至财务账记录，随机抽取产成品财务账记录追查至盘点结果；同时，观察产成品、在产品的状态是否与账面一致；结合模具状态对期末存货进行跌价测试；</p> <p>4) 获取模具进度统计表、模具定额费用表、成本计算表，复核每月每套模具制造费用等间接费用的分配是否合理，复核成本计算表与账面记录是否一致；并根据盘点时模具的状态，确认其结转至营业成本的合理性和完整性；</p> <p>5) 编制营业成本倒轧表，检查原材料的领用及生产成本的结转是否存在异常。</p>

#### **四、其他信息**

宁波方正管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

宁波方正管理层（以下简称“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，管理层负责评估宁波方正的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波方正的财务报告过程。

#### **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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宁波方正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宁波方正不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就宁波方正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。

[以下无正文]

审计报告(续).

天职业字[2022]22187号.

[此页无正文].



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:





## 合并资产负债表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

金额单位：元

	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	125,005,463.87	62,541,996.34	六（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		8,000,000.00	六（二）
衍生金融资产			
应收票据	6,201,956.80	20,459,149.27	六（三）
应收账款	183,528,604.74	154,735,415.07	六（四）
应收款项融资	1,456,448.14	3,719,339.66	六（五）
预付款项	4,949,764.93	6,697,415.95	六（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,452,430.87	1,134,945.42	六（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	409,500,631.41	377,937,583.79	六（八）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,744,475.33	13,838,886.59	六（九）
<b>流动资产合计</b>	<b>741,839,776.09</b>	<b>649,064,732.09</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,615,795.36	4,936,225.47	六（十）
固定资产	337,663,018.19	371,864,279.49	六（十一）
在建工程	1,177,747.91		六（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12,525,383.14		六（十三）
无形资产	61,735,871.00	62,673,603.36	六（十四）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,767,556.35	6,882,597.83	六（十五）
递延所得税资产	9,272,274.31	8,805,984.75	六（十六）
其他非流动资产	14,402,355.65	6,154,712.00	六（十七）
<b>非流动资产合计</b>	<b>449,160,001.91</b>	<b>461,317,402.90</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,190,999,778.00</b>	<b>1,110,382,134.99</b>	

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群

方永杰

宋剑

陈烈群

## 合并资产负债表（续）

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	84,051,422.22	100,187,914.24	六（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	95,645,426.97	110,531,119.15	六（十九）
应付账款	214,327,374.47	204,195,134.51	六（二十）
预收款项			
合同负债	102,538,292.85	132,440,136.03	六（二十一）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,323,022.85	15,891,001.91	六（二十二）
应交税费	3,626,115.66	6,982,111.78	六（二十三）
其他应付款	1,467,921.55	1,295,046.09	六（二十四）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24,599,295.43	18,450,423.03	六（二十五）
其他流动负债	13,888,747.33	30,295,207.58	六（二十六）
<b>流动负债合计</b>	<b>552,467,619.33</b>	<b>620,268,094.32</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	27,082,685.41	18,294,570.96	六（二十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	9,192,052.90		六（二十八）
长期应付款	411,351.29	843,517.70	六（二十九）
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,815,453.16	22,812,041.74	六（三十）
递延收益	21,299,408.05	23,815,639.66	六（三十一）
递延所得税负债	8,371,237.62	8,445,077.88	六（十六）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>86,172,188.43</b>	<b>74,210,847.94</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>638,639,807.76</b>	<b>694,478,942.26</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	106,400,000.00	79,800,000.00	六（三十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	256,219,400.60	162,179,471.34	六（三十三）
减：库存股			
其他综合收益	-798,810.98	-93,088.77	六（三十四）
专项储备	7,911,788.79	6,561,996.79	六（三十五）
盈余公积	23,277,256.66	19,958,366.53	六（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	159,465,731.60	147,496,416.84	六（三十七）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>552,475,366.67</b>	<b>415,903,192.73</b>	
少数股东权益	-115,396.43		
<b>股东权益合计</b>	<b>552,359,970.24</b>	<b>415,903,192.73</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,190,999,778.00</b>	<b>1,110,382,134.99</b>	

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群



## 合并利润表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	701,706,142.80	644,713,035.06	
其中：营业收入	701,706,142.80	644,713,035.06	六（三十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	677,397,576.69	594,862,023.80	
其中：营业成本	667,689,074.85	465,428,874.57	六（三十八）
△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	8,156,942.37	5,922,051.34	六（三十九）
销售费用	27,077,676.57	54,865,280.21	六（四十）
管理费用	41,466,657.95	37,449,005.37	六（四十一）
研发费用	21,970,599.43	20,347,641.70	六（四十二）
财务费用	13,036,625.52	10,849,169.61	六（四十三）
其中：利息费用	7,170,014.49	7,615,915.42	六（四十三）
利息收入	525,069.96	196,580.71	六（四十三）
加：其他收益	10,931,146.96	9,977,057.22	六（四十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,163,043.78	143,316.48	六（四十五）
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（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,377,338.86	-54,432.40	六（四十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,205,369.97	-5,794,609.80	六（四十七）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,312,169.09	72,671.29	六（四十八）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	28,132,217.11	54,195,015.05	
加：营业外收入	869,279.18	1,229,277.20	六（四十九）
减：营业外支出	216,689.20	83,871.07	六（五十）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	28,784,807.09	55,340,421.18	
减：所得税费用	2,966,988.63	8,148,818.90	六（五十一）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	25,817,818.46	47,191,602.28	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,817,818.46	47,191,602.28	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	25,933,214.89	47,191,602.28	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-115,396.43		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-705,722.21	-720,110.02	六（三十四）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-705,722.21	-720,110.02	六（三十四）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-705,722.21	-720,110.02	六（三十四）
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	-705,722.21	-720,110.02	六（三十四）
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	25,112,096.25	46,471,492.26	
归属母公司股东的综合收益总额	25,227,492.68	46,471,492.26	
归属于少数股东的综合收益总额	-115,396.43		
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.2704	0.5914	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2721	0.5914	十八（三）

法定代表人：方水杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈

方水杰  
印

宋剑  
印

陈烈  
印



## 合并现金流量表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额	637,161,926.64	553,056,473.12	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	14,106,721.65	5,381,258.50	
收到其他与经营活动有关的现金	10,999,708.36	31,720,875.27	六（五十三）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>662,268,356.65</b>	<b>590,158,606.89</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	444,358,283.58	294,880,405.44	
△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	149,661,334.72	144,492,303.04	
支付的各项税费	19,560,074.43	16,235,913.83	
支付其他与经营活动有关的现金	50,247,709.32	63,217,518.58	六（五十三）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>663,827,402.05</b>	<b>518,826,140.89</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,559,045.40</b>	<b>71,332,466.00</b>	六（五十四）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	45,000,000.00	54,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	72,446.50	143,316.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,725,774.36	274,317.58	
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	531,106.04		六（五十三）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>48,329,326.90</b>	<b>54,917,634.06</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,783,952.79	31,104,015.29	
投资支付的现金	37,000,000.00	59,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		292,195.03	六（五十三）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>71,783,952.79</b>	<b>90,896,210.32</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,454,625.89</b>	<b>-35,978,576.26</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	118,459,625.50		
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	128,950,000.00	112,960,770.53	
收到其他与筹资活动有关的现金			六（五十三）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>247,409,625.50</b>	<b>112,960,770.53</b>	
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	131,889,928.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,655,309.46	6,809,709.78	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,287,189.46	6,480,188.23	六（五十三）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>149,942,498.92</b>	<b>145,179,826.01</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>97,467,126.58</b>	<b>-32,219,055.48</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-6,097,309.40</b>	<b>-2,262,839.97</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>66,356,145.89</b>	<b>871,994.29</b>	六（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	26,980,048.17	26,108,053.88	六（五十四）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>93,336,194.06</b>	<b>26,980,048.17</b>	六（五十四）

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群

# 合并股东权益变动表

金额单位:元

2021年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		-93,088.77	6,561,996.79	19,958,366.53		147,496,446.84		415,903,192.73		415,903,192.73
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	79,800,000.00				162,179,471.34		-93,088.77	6,561,996.79	19,958,366.53		147,496,446.84		415,903,192.73		415,903,192.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,600,000.00				94,039,929.26		-705,722.21	1,349,792.00	3,318,890.13		11,969,284.76		136,572,173.94	-115,396.43	136,456,777.51
(一)综合收益总额							-705,722.21				25,933,214.89		25,227,492.68	-115,396.43	25,112,096.25
1. 股东投入的普通股	26,600,000.00				94,039,929.26								120,639,929.26		120,639,929.26
2. 其他权益工具持有者投入资本					94,039,929.26								120,639,929.26		120,639,929.26
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(二)利润分配															
1. 提取盈余公积									3,318,890.13		-13,953,930.13		-10,635,040.00		-10,635,040.00
2. 提取一般风险准备									3,318,890.13		-3,318,890.13				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(三)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															
(四)专项储备															
1. 本年提取								1,349,792.00					1,349,792.00		1,349,792.00
2. 本年使用								2,140,795.08					2,140,795.08		2,140,795.08
(六)其他								-791,003.08					-791,003.08		-791,003.08
四、本年年末余额	106,400,000.00				256,219,400.60		-798,810.98	7,911,788.79	23,277,256.66		159,465,731.60		532,475,366.67	-115,396.43	532,359,970.24

法定代表人: 方永杰

主管会计工作负责人: 陈烈平

会计机构负责人: 陈烈平



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2021年度

上期发生额

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	9,800,000.00				162,179,471.34		627,021.25	5,305,984.51	14,490,374.24		105,812,836.85		368,175,688.19		
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四)股东权益内部结转															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六)其他															
三、本年年末余额	9,800,000.00				162,179,471.34		93,088.77	6,561,986.70	14,958,360.59		147,496,416.84		415,903,192.73		

法定代表人: 万永杰

主管会计工作负责人: 宋钢

会计机构负责人: 陈慧娟







### 资产负债表（续）

编制单位：宁波方正汽车零部件股份有限公司

金额单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	82,049,672.22	100,187,914.24	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	95,645,426.97	110,531,119.15	
应付账款	200,857,321.95	195,207,288.72	
预收款项			
合同负债	100,862,702.75	131,254,535.49	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,252,457.17	14,565,524.39	
应交税费	3,274,434.66	6,863,118.14	
其他应付款	114,427,383.68	824,807.80	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22,397,952.16	18,000,000.00	
其他流动负债	13,088,662.48	29,926,982.60	
<b>流动负债合计</b>	<b>642,856,014.04</b>	<b>607,361,290.53</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	27,082,685.41	18,294,570.96	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,000,929.83		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,815,453.16	22,812,041.74	
递延收益	20,348,752.00	22,743,743.04	
递延所得税负债	8,371,237.62	8,445,077.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>76,619,058.02</b>	<b>72,295,433.62</b>	
<b>负债合计</b>	<b>719,475,072.06</b>	<b>679,656,724.15</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	106,400,000.00	79,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	256,219,400.60	162,179,471.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,911,788.79	6,561,996.79	
盈余公积	23,277,256.66	19,958,366.53	
△一般风险准备			
未分配利润	198,850,269.93	179,625,298.76	
<b>股东权益合计</b>	<b>592,658,715.98</b>	<b>418,125,133.42</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,312,133,788.04</b>	<b>1,127,781,857.57</b>	

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群

方永杰  
印

宋剑

陈烈群



## 利润表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	649,006,444.15	620,397,574.28	
其中：营业收入	649,006,444.15	620,397,574.28	十七（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	617,215,166.49	562,016,138.96	
其中：营业成本	521,079,083.02	445,372,832.77	十七（四）
△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	6,066,729.85	5,843,407.16	
销售费用	26,045,085.55	52,574,232.24	
管理费用	29,435,458.13	29,142,075.31	
研发费用	21,970,599.43	18,835,450.31	
财务费用	12,648,210.51	10,248,141.17	
其中：利息费用	7,089,923.69	7,588,563.30	
利息收入	518,233.47	194,097.32	
加：其他收益	10,762,873.47	9,827,453.84	
投资收益（损失以“-”号填列）	72,446.50	143,316.48	十七（五）
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（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,035,616.44	-92,186.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,927,073.64	-5,520,050.08	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	2,454,859.22	73,035.62	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	36,088,766.77	62,813,004.28	
加：营业外收入	729,592.96	893,422.56	
减：营业外支出	209,749.25	83,749.77	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	36,608,610.48	63,622,677.07	
减：所得税费用	3,419,709.18	8,542,754.21	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	33,188,901.30	55,079,922.86	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,188,901.30	55,079,922.86	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	33,188,901.30	55,079,922.86	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群



## 现金流量表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司
2021年度
金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	573,523,639.68	529,638,132.80	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	13,992,218.35	5,381,258.50	
收到其他与经营活动有关的现金	12,300,516.64	31,025,718.19	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>599,816,374.67</b>	<b>566,045,109.49</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	407,613,443.61	280,999,271.37	
△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	128,313,213.17	130,405,153.57	
支付的各项税费	19,006,678.08	15,997,574.51	
支付其他与经营活动有关的现金	47,150,211.43	60,346,891.13	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>602,083,546.29</b>	<b>487,748,890.58</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,267,171.62</b>	<b>78,296,218.91</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	45,000,000.00	54,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	72,446.50	143,316.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,725,774.36	267,256.63	
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	238,464.74	1,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>48,036,685.60</b>	<b>55,910,573.11</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,016,925.73	19,538,003.98	
投资支付的现金	61,697,865.68	79,180,127.55	
△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	700,000.00	1,292,195.03	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>80,414,791.41</b>	<b>100,010,326.56</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-32,378,105.81</b>	<b>-44,099,753.45</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	118,459,625.50		
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	126,950,000.00	112,960,770.53	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>245,409,625.50</b>	<b>112,960,770.53</b>	
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	131,889,928.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,639,690.32	6,747,475.02	
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	1,079,458.81	6,456,427.33	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>148,719,149.13</b>	<b>145,093,830.35</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>96,690,476.37</b>	<b>-32,133,059.82</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
	-5,702,674.55	-1,688,034.59	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	56,342,524.39	375,371.05	
加：期初现金及现金等价物的余额	25,295,046.62	24,919,675.57	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	81,637,571.01	25,295,046.62	

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈

  
 方永杰

  
 宋剑

  
 陈烈

# 股东权益变动表

金额单位：元

2021年度

	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	79,800,000.00			162,179,471.34			6,561,996.79	19,958,366.53		179,625,298.76	448,125,133.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	79,800,000.00			162,179,471.34			6,561,996.79	19,958,366.53		179,625,298.76	448,125,133.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,600,000.00			94,039,929.26			1,349,792.00	3,318,890.13		19,224,971.17	144,533,582.56
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	26,600,000.00			94,039,929.26							
1. 股东投入的普通股				94,039,929.26							
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								3,318,890.13		-13,963,930.13	-10,645,040.00
2. 提取一般风险准备								3,318,890.13		-3,318,890.13	
3. 对股东的分配										-10,645,040.00	-10,645,040.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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）专项储备提取和使用											
1. 本年提取							1,349,792.00				1,349,792.00
2. 本年使用							2,140,795.08				2,140,795.08
（六）其他							-791,003.08				-791,003.08
四、本年年末余额	106,400,000.00			256,219,400.60			7,911,788.79	23,277,256.66		198,850,269.93	592,658,715.98

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈淑群



宋剑

陈淑群

# 股东权益变动表

2021年度

金额单位：元

编制说明	上期发生额										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、年初余额	79,800,000.00			162,179,471.34			5,305,984.51	14,450,374.24		130,053,368.19	391,789,198.28
二、本年年初余额	79,800,000.00			162,179,471.34			5,305,984.51	14,450,374.24		130,053,368.19	391,789,198.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										49,571,930.37	56,335,935.14
（二）股东投入和减少资本										55,079,922.86	55,079,922.86
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,507,992.29	-5,507,992.29
1. 提取盈余公积								5,507,992.29			
2. 提取一般风险准备								5,507,992.29			
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	79,800,000.00			162,179,471.34			5,561,996.79	19,958,366.53		179,625,298.76	448,125,133.42

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群



# 宁波方正汽车模具股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 企业注册地、组织形式和总部地址

2004 年 03 月 09 日, 宁波方正汽车模具股份有限公司(以下简称“宁波方正”、“本公司”或“公司”)原名宁波方正汽车模具有限公司, 第一次股东会决议同意由宁海县方正模塑厂(以下简称“方正模塑厂”, 后更名为“宁海县兴方电子厂”)和王亚萍共同出资设立宁波方正汽车模具有限公司(以下简称“方正有限”)。根据公司章程约定, 方正有限注册资本 150.00 万元, 其中方正模塑厂出资 82.50 万元、持股比例 55.00%, 王亚萍出资 67.50 万元、持股比例 45.00%。

方正有限设立时出资情况如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	方正模塑厂	82.50	55.00	82.50	55.00
2	王亚萍	67.50	45.00	67.50	45.00
	合计	<u>150.00</u>	<u>100.00</u>	<u>150.00</u>	<u>100.00</u>

上述出资已经宁波天元会计师事务所出具的天元内验字(2004)第 62 号《验资报告》验证, 出资到位后实收资本为 150.00 万元。

2008 年 06 月 03 日, 方正有限股东会决议同意方正模塑厂将其持有的 55%股权以人民币 82.50 万元转让给方永杰。转让完成后, 方正有限注册资本仍为 150.00 万元, 其中方永杰出资 82.50 万元、持股比例 55.00%, 王亚萍出资 67.50 万元、持股比例 45.00%。

2008 年 6 月 11 日, 宁波市工商行政管理局宁海分局出具“(甬宁工商)内资登记字[2008]第 1197 号”《准予变更登记通知书》, 对方正有限就本次股权转让事宜予以登记。

2012 年 06 月 12 日, 方正有限股东会审议同意方正有限增资 1,700.00 万元, 注册资本由 150.00 万元增至 1,850.00 万元。方永杰以货币资金方式增资 935.00 万元, 王亚萍以货币资金方式增资 765.00 万元。增资完成后, 方永杰出资 1,017.50 万元, 持股比例 55.00%, 王亚萍出资 832.50 万元, 持股比例 45.00%, 持股比例维持不变。此次增资完成后, 方正有限的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	方永杰	1,017.50	55.00	1,017.50	55.00
2	王亚萍	832.50	45.00	832.50	45.00
	合计	<u>1,850.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,850.00</u>	<u>100.00</u>

上述增资已经宁波正德会计师事务所出具正德内验[2012]第 18034 号《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 1,850.00 万元。2012 年 06 月 29 日，方正有限完成了上述增资工商变更登记。

2017 年 3 月 18 日，方正有限股东会决议审议同意吸收宁波兴工方正控股有限公司以货币方式出资 1,150.00 万元为公司新的股东。增资变更后，公司注册资本 3,000.00 万元，股权比例结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	宁波兴工方正控股有 限公司	1,150.00	38.33	1,150.00	38.33
2	方永杰	1,017.50	33.92	1,017.50	33.92
3	王亚萍	832.50	27.75	832.50	27.75
	合计	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2017]9472 号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为 3,000.00 万元。2017 年 3 月 28 日，方正有限完成了上述增资工商变更登记。

2017 年 10 月 10 日，方正有限召开股东会并通过决议，同意公司类型变更为股份有限公司，确认变更股份有限公司的基准日为 2017 年 6 月 30 日。2017 年 10 月 31 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2017]18919 号”《审计报告》，方正有限截至 2017 年 6 月 30 日的净资产的审计值（扣除专项储备 1,037,252.16 元）为 134,264,207.22 元。2017 年 11 月 10 日，方正有限召开股东会并通过决议，同意将以方正有限经审计的账面净资产 134,264,207.22 元折合为宁波方正注册资本，其中折合股本为 3,000.00 万股，每股 1 元，剩余 104,264,207.22 元列入资本公积。

上述出资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2018]14711 号”《验资报告》验证，注册资本 3,000.00 万元全部到位。

2017 年 11 月 27 日，宁波市市场监督管理局向方正有限核发了统一社会信用代码为“91330226758875089J”的《营业执照》。方正有限变更为宁波方正汽车模具股份有限公司。

2018 年 4 月 30 日，在对本公司审计的过程中发现了前期差错事项，并对股改时的审计情况进行了追溯调整，出具了《关于宁波方正汽车模具股份有限公司前期会计差错更正对股改基准日净资产影响的说明》。追溯调整后方正有限截至 2017 年 6 月 30 日的净资产为 8,814.76 万元，调整后的净资产较方正有限整体变更发起设立股份公司时的净资产减少 4,715.38 万元。

2018年5月21日，宁波方正召开2018年第三次临时股东大会，同意方正有限以调整后截至2017年6月30日的净资产8,537.20万元（扣除专项储备277.57万元之后计算折股比例），按1:2.8457的比例折为宁波方正的股本3,000.00万股，每股面值1元，其余5,537.20万元计入资本公积。

2017年12月24日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》的议案，同意宁波方正注册资本由3,000.00万元增加到3,400.00万元，由新股东宁波金瓯木股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波金瓯木”）以货币3,200.00万认购，其中400.00万元计入注册资本，其他2,800.00万元计入资本公积金，并同意修改相应的公司章程条款。2017年12月25日，宁波金瓯木股权投资管理合伙企业（有限合伙）支付了投资款3,200.00万元。本次增资完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	宁波兴工方正控有 限公司	1,150.00	33.82	1,150.00	33.82
2	方永杰	1,017.50	29.93	1,017.50	29.93
3	王亚萍	832.50	24.49	832.50	24.49
4	宁波金瓯木股权投资 管理合伙企业（有限 合伙）	400.00	11.76	400.00	11.76
	合计	<u>3,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,400.00</u>	<u>100.00</u>

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2019]14937号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为3,400.00万元。2017年12月25日，公司完成了上述增资工商变更登记。

2018年11月16日，公司召开第五次股东大会，审议通过增加注册资本人民币400.00万元，变更后的注册资本为人民币3,800.00万元。新增注册资本由石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“隆华汇”）和安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）（以下简称“金通安益”）认缴，隆华汇认缴人民币240.00万元，即出资额人民币6,000.00万元，其中240.00万元计入注册资本，剩余款项5,760.00万元计入资本公积，占新增注册资本的60.00%，出资方式均为货币；金通安益认缴人民币160.00万元，即出资额人民币4,000.00万元，其中160.00万元计入注册资本，剩余款项3,840.00万元计入资本公积，占新增注册资本的40.00%，出资方式均为货币。变更注册资本后，公司股权比例结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比 例(%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	宁波兴工方正控股有限公司	1,150.00	30.26	1,150.00	30.26
2	方永杰	1,017.50	26.78	1,017.50	26.78
3	王亚萍	832.50	21.91	832.50	21.91
4	宁波金瓯木股权投资管理合	400.00	10.53	400.00	10.53

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比 例(%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
	伙企业(有限合伙)				
5	石河子市隆华汇股权投资合 伙企业(有限合伙)	240.00	6.31	240.00	6.31
6	安徽高新金通安益二期创业 投资基金(有限合伙)	160.00	4.21	160.00	4.21
	合计	<u>3,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,800.00</u>	<u>100.00</u>

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2019]15327号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为3,800.00万元。2018年12月12日，公司完成了上述增资工商变更登记。

2018年12月28日，公司召开了第六次股东大会，审议通过新增的注册资本为人民币4,180.00万元，即按每10股转增11股的比例，以资本公积向全体股东转增股份4,180万股，每股面值1元，共计增加股本4,180.00万元。其中：由资本公积转增4,180.00万元。转增完成后，公司股权结构比例如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比 例(%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	宁波兴工方正控股有限公司	2,415.00	30.26	2,415.00	30.26
2	方永杰	2,136.75	26.78	2,136.75	26.78
3	王亚萍	1,748.25	21.91	1,748.25	21.91
4	宁波金坵木股权投资管理合 伙企业(有限合伙)	840.00	10.53	840.00	10.53
5	石河子市隆华汇股权投资合 伙企业(有限合伙)	504.00	6.31	504.00	6.31
6	安徽高新金通安益二期创业 投资基金(有限合伙)	336.00	4.21	336.00	4.21
	合计	<u>7,980.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,980.00</u>	<u>100.00</u>

上述增资已经天职国际会计师事务所出具“天职业字[2019]16034号”《验资报告》验证，出资到位后实收资本为7,980.00万元。2019年1月4日，公司完成了上述增资工商变更登记。

2021年4月9日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1230号文批准，向社会公开发行人民币普通股2,660.00万股，股票每股面值为人民币1.00元，发行数量2,660.00万股，发行价格人民币6.02元/股，增加注册资本26,600,000.00元，增加资本公积94,039,929.26元。新增股东均以货币形式出资，并于2021年7月28日完成工商变更登记。2021年6月2日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“宁波方正”，证券代码为“300998”。至此，本公司注册资本变更为106,400,000.00元，已经天职国际会计师事务所审验，并于2021年5月28日出具天职业字[2021]31358号验资报告。

统一社会信用代码：91330226758875089J。

组织形式：其他股份有限公司（上市）。

注册资本：壹亿零陆佰肆拾万元整。

法定代表人：方永杰。

总部地址：浙江省宁海县梅林街道三省中路1号。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：汽车零配件、模具、检具、塑料制品、五金件制造、加工；工业自动化设备的研发、制造、加工、销售、技术咨询、售后服务；自营和代理货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的除外。（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）

## 3. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的最终控制人为自然人方永杰、王亚萍夫妇。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于二〇二二年四月二十二日批准报出。

## 5. 营业期限

公司营业期限自2004年03月16日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本财务报表实际编制期间为2021年1月1日至2021年12月31日。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估

信用风险是否显著增加是可行的。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项划分为其他组合，根据预期信用损失计提坏账准备。

对于除应收账款以外的应收款（包括应收票据、其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 5. 金融资产减值”处理。

## （十二）应收款项融资

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

如果本公司存在将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的情形，那么其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，即按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （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。本公司存货主要为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货中原材料采用月末一次加权平均法、产成品采用个别认定法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十四) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## (十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

#### （十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

## （十九）长期股权投资

### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务

的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十) 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。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十二）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

#### （二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## （二十六）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在

近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十七）长期待摊费用

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。

#### （二十八）合同负债

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

#### （二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （三十一）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

## （三十二）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 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，在授予日按本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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

### （三十三）收入

#### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

### 3. 具体原则

本公司主要产品为模具和塑料件，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。确认销售收入实现的具体判断依据为：

(1) 外销：①采用 FOB、CIF、FCA 条款，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现；②采用 EXW、DDU、DDP 等条款，在产品交付予客户指定的收货地点，对方指定责任人签收后确认收入实现。

(2) 内销：在产品已经送达目的地，对方指定的责任人验收后确认收入实现。

### 4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

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

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### （三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

## （三十六）租赁

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、13%、16%、17%、19%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%和 30%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
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	12%或 1.2%
印花税	购销合同金额，建筑安装工程承包合同金额，货物运 输合同金额，产权转移书据金额，财产保险合同金额， 借款合同金额，权力、许可证照	0.05%、0.03%、0.005%或 5 元/册
土地使用税	土地面积	4 元、8 元/m <sup>2</sup>
社保税	员工社保缴纳金额	5%~16%
工资薪金税	员工工资发放金额	2.5%

注：方正模具研发中心德国有限公司适用 19%的增值税税率。

不同企业所得税税率纳税主体适用的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波方正汽车模具股份有限公司	15%
沈阳方正汽车模具有限公司	25%
宁波方正汽车部件有限公司	25%
宁波兴工方正科技发展有限公司	25%
安徽方正新能源科技有限公司	25%
Fangzheng Tool México S.A. de C.V.	30%
Fangzheng Tooling Research&Develop Center GmbH	15%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业资质证书（FZ010），证书编号为 GR202033101578，有效期三年，2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日公司按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致本财务报表影响如下：

- 1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；
- 2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；
- 3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；
- 4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；
- 5、按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

合并层面增加 2021 年 01 月 01 日使用权资产 1,288,399.78 元；增加 2021 年 01 月 01 日租赁负债 541,665.88 元；增加 2021 年 01 月 01 日一年内到期的非流动负债 414,077.49 元；减少 2021 年 01 月 01 日预付款项 332,656.41 元。

母公司层面增加 2021 年 01 月 01 日使用权资产 740,151.42 元；增加 2021 年 01 月 01 日租赁负债 353,890.61 元；增加 2021 年 01 月 01 日一年内到期的非流动负债 305,994.11 元；减少 2021 年 01 月 01 日预付款项 80,266.70 元。

(2) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	62,541,996.34	62,541,996.34	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	20,459,149.27	20,459,149.27	
应收账款	154,735,415.07	154,735,415.07	
应收款项融资	3,719,339.66	3,719,339.66	
预付款项	6,697,415.95	6,364,759.54	-332,656.41
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,134,945.42	1,134,945.42	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	377,937,583.79	377,937,583.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,838,886.59	13,838,886.59	
<b>流动资产合计</b>	<b>649,064,732.09</b>	<b>648,732,075.68</b>	<b>-332,656.41</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,936,225.47	4,936,225.47	
固定资产	371,864,279.49	371,864,279.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,288,399.78	1,288,399.78
无形资产	62,673,603.36	62,673,603.36	
开发支出			
商誉			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期待摊费用	6,882,597.83	6,882,597.83	
递延所得税资产	8,805,984.75	8,805,984.75	
其他非流动资产	6,154,712.00	6,154,712.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>461,317,402.90</u></b>	<b><u>462,605,802.68</u></b>	<b><u>1,288,399.78</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>1,110,382,134.99</u></b>	<b><u>1,111,337,878.36</u></b>	<b><u>955,743.37</u></b>
流动负债			
短期借款	100,187,914.24	100,187,914.24	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,531,119.15	110,531,119.15	
应付账款	204,195,134.51	204,195,134.51	
预收款项			
合同负债	132,440,136.03	132,440,136.03	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,891,001.91	15,891,001.91	
应交税费	6,982,111.78	6,982,111.78	
其他应付款	1,295,046.09	1,295,046.09	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,450,423.03	18,864,500.52	414,077.49
其他流动负债	30,295,207.58	30,295,207.58	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>620,268,094.32</u></b>	<b><u>620,682,171.81</u></b>	<b><u>414,077.49</u></b>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	18,294,570.96	18,294,570.96	
应付债券			
其中：优先股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债			
租赁负债		541,665.88	541,665.88
长期应付款	843,517.70	843,517.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,812,041.74	22,812,041.74	
递延收益	23,815,639.66	23,815,639.66	
递延所得税负债	8,445,077.88	8,445,077.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<u>74,210,847.94</u>	<u>74,752,513.82</u>	<u>541,665.88</u>
<b>负债合计</b>	<u>694,478,942.26</u>	<u>695,434,685.63</u>	<u>955,743.37</u>
股东权益			
股本	79,800,000.00	79,800,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	162,179,471.34	162,179,471.34	
减:库存股			
其他综合收益	-93,088.77	-93,088.77	
专项储备	6,561,996.79	6,561,996.79	
盈余公积	19,958,366.53	19,958,366.53	
△一般风险准备			
未分配利润	147,496,446.84	147,496,446.84	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<u>415,903,192.73</u>	<u>415,903,192.73</u>	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<u>415,903,192.73</u>	<u>415,903,192.73</u>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<u>1,110,382,134.99</u>	<u>1,111,337,878.36</u>	<u>955,743.37</u>

母公司资产负债表

金额单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	60,826,228.99	60,826,228.99	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	20,109,149.27	20,109,149.27	
应收账款	150,348,588.00	150,348,588.00	
应收款项融资	3,169,339.66	3,169,339.66	
预付款项	5,396,639.64	5,316,372.94	-80,266.70
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,058,629.28	3,058,629.28	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	365,079,684.06	365,079,684.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,361,827.94	8,361,827.94	
<b>流动资产合计</b>	<b>624,350,086.84</b>	<b>624,269,820.14</b>	<b>-80,266.70</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	84,249,877.23	84,249,877.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,880,659.97	26,880,659.97	
固定资产	312,663,635.02	312,663,635.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		740,151.42	740,151.42
无形资产	62,519,664.37	62,519,664.37	
开发支出			
商誉			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期待摊费用	4,875,277.40	4,875,277.40	
递延所得税资产	8,344,111.74	8,344,111.74	
其他非流动资产	3,898,545.00	3,898,545.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>503,431,770.73</u></b>	<b><u>504,171,922.15</u></b>	<b><u>740,151.42</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>1,127,781,857.57</u></b>	<b><u>1,128,441,742.29</u></b>	<b><u>659,884.72</u></b>
流动负债			
短期借款	100,187,914.24	100,187,914.24	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	110,531,119.15	110,531,119.15	
应付账款	195,207,288.72	195,207,288.72	
预收款项			
合同负债	131,254,535.49	131,254,535.49	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,565,524.39	14,565,524.39	
应交税费	6,863,118.14	6,863,118.14	
其他应付款	824,807.80	824,807.80	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	18,305,994.11	305,994.11
其他流动负债	29,926,982.60	29,926,982.60	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>607,361,290.53</u></b>	<b><u>607,667,284.64</u></b>	<b><u>305,994.11</u></b>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	18,294,570.96	18,294,570.96	
应付债券			
其中：优先股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债			
租赁负债		353,890.61	353,890.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,812,041.74	22,812,041.74	
递延收益	22,743,743.04	22,743,743.04	
递延所得税负债	8,445,077.88	8,445,077.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>72,295,433.62</u></b>	<b><u>72,649,324.23</u></b>	<b><u>353,890.61</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>679,656,724.15</u></b>	<b><u>680,316,608.87</u></b>	<b><u>659,884.72</u></b>
股东权益			
股本	79,800,000.00	79,800,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	162,179,471.34	162,179,471.34	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,561,996.79	6,561,996.79	
盈余公积	19,958,366.53	19,958,366.53	
△一般风险准备			
未分配利润	179,625,298.76	179,625,298.76	
<b>股东权益合计</b>	<b><u>448,125,133.42</u></b>	<b><u>448,125,133.42</u></b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b><u>1,127,781,857.57</u></b>	<b><u>1,128,441,742.29</u></b>	<b><u>659,884.72</u></b>

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,821.95	64,622.18
银行存款	93,476,264.58	28,095,425.99

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	31,527,377.34	34,381,948.17
合计	<u>125,005,463.87</u>	<u>62,541,996.34</u>
其中：存放在境外的款项总额	698,644.69	30,765.80

2. 期末其他货币资金主要系支付银行保函、银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及墨西哥子公司的员工储蓄基金；期末受限资金系保证金31,527,377.34元，ETC冻结70,928.77元。

3. 期末公司存放在境外且资金汇回受到限制的款项金额为70,963.70元，系墨西哥员工储蓄基金。

## （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>8,000,000.00</u>
其中：债务工具投资		8,000,000.00
合计		<u>8,000,000.00</u>

## （三）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,104,956.80	20,362,149.27
商业承兑汇票	97,000.00	97,000.00
合计	<u>6,201,956.80</u>	<u>20,459,149.27</u>

### 2. 期末已质押的应收票据

无。

### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	36,621,224.51	5,386,166.04	
商业承兑汇票		100,000.00	
合计	<u>36,621,224.51</u>	<u>5,486,166.04</u>	

### 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,204,956.80	100.00	3,000.00		6,201,956.80
其中：					
按账龄信用风险特征组合	100,000.00	1.61	3,000.00	3.00	97,000.00
其他方法计提坏账准备	6,104,956.80	98.39			6,104,956.80
合计	<u>6,204,956.80</u>	<u>100.00</u>	<u>3,000.00</u>		<u>6,201,956.80</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,462,149.27	100.00	3,000.00		20,459,149.27
其中：					
按账龄信用风险特征组合	100,000.00	0.49	3,000.00	3.00	97,000.00
其他方法计提坏账准备	20,362,149.27	99.51			20,362,149.27
合计	<u>20,462,149.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,000.00</u>		<u>20,459,149.27</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	100,000.00	3,000.00	3.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,000.00	3,000.00	3,000.00		3,000.00
合计	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>		<u>3,000.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	170,114,814.14
1-2年(含2年)	23,077,295.41
2-3年(含3年)	1,038,565.48
3年以上	639,898.41
合计	<u>194,870,573.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>3,480,000.00</u>	<u>1.79</u>	<u>1,159,884.00</u>				<u>2,320,116.00</u>
其中:							
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,480,000.00	1.79	1,159,884.00	33.33			2,320,116.00
按组合计提坏账准备	<u>191,390,573.44</u>	<u>98.21</u>	<u>10,182,084.70</u>				<u>181,208,488.74</u>
其中:							
按账龄信用风险特征组合	191,390,573.44	98.21	10,182,084.70	5.32			181,208,488.74
合计	<u>194,870,573.44</u>	<u>100.00</u>	<u>11,341,968.70</u>				<u>183,528,604.74</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>160,734,042.27</u>	<u>100.00</u>	<u>5,998,627.20</u>				<u>154,735,415.07</u>
其中:							
按账龄信用风险特征组合	160,734,042.27	100.00	5,998,627.20	3.73			154,735,415.07
合计	<u>160,734,042.27</u>	<u>100.00</u>	<u>5,998,627.20</u>				<u>154,735,415.07</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁海县正荣汽车零部件有限公司	1,980,000.00	659,934.00	33.33	预计不能全额收回
宁波领驰医疗科技有限公司	1,500,000.00	499,950.00	33.33	预计不能全额收回
合计	<u>3,480,000.00</u>	<u>1,159,884.00</u>	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	170,114,814.14	5,103,444.45	3.00
1-2年(含2年)	19,597,295.41	3,919,459.09	20.00
2-3年(含3年)	1,038,565.48	519,282.75	50.00
3年以上	639,898.41	639,898.41	100.00
合计	<u>191,390,573.44</u>	<u>10,182,084.70</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大 并单项计提		1,159,884.00			1,159,884.00
按账龄信用风 险特征组合	5,998,627.20	4,307,473.78	112,085.42		-11,930.86
合计	<u>5,998,627.20</u>	<u>5,467,357.78</u>	<u>112,085.42</u>		<u>-11,930.86</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛吉亚 (FAURECIA)	49,747,546.93	25.53	1,492,426.43
一汽富维	29,512,181.83	15.14	2,584,023.93
宁波华翔	17,681,907.73	9.07	698,720.07

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
萨玛汽车 (SMG)	15,110,749.74	7.75	1,156,219.30
亚普股份	12,609,693.90	6.47	543,105.17
合计	<u>124,662,080.13</u>	<u>63.96</u>	<u>6,474,494.90</u>

#### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

#### 7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,456,448.14	3,719,339.66
合计	<u>1,456,448.14</u>	<u>3,719,339.66</u>

#### (六) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,670,144.91	94.35	6,145,400.54	96.55
1-2年 (含2年)	60,261.02	1.22	219,359.00	3.45
2-3年 (含3年)	219,359.00	4.43		
合计	<u>4,949,764.93</u>	<u>100</u>	<u>6,364,759.54</u>	<u>100</u>

注：报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
佛吉亚 (Faurecia)	581,431.32	11.75
史陶比尔 (杭州) 精密机械电子有限公司	435,677.44	8.80
宁波施德勒工量具有限公司	433,600.00	8.76
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所	375,000.00	7.58
艾杰技贸易 (成都) 有限公司	339,798.33	6.86
合计	<u>2,165,507.09</u>	<u>43.75</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,452,430.87	1,134,945.42
合计	<u>1,452,430.87</u>	<u>1,134,945.42</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,334,502.30
1-2年(含2年)	197,427.07
2-3年(含3年)	44.00
3-4年(含4年)	7,219.70
4-5年(含5年)	5,160,164.03
5年以上	10,000.00
合计	<u>6,709,357.10</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
赔偿款	4,762,707.36	5,293,949.41
押金及保证金	1,178,474.83	1,068,455.12
出口退税款	316,011.99	
代扣代缴公积金	227,247.87	189,795.75
代收代付款	180,827.09	
备用金	37,960.06	49,791.86
预付投资款		292,195.03
其他	6,127.90	27,162.68

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>6,709,357.10</u>	<u>6,921,349.85</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		492,455.02	5,293,949.41	<u>5,786,404.43</u>
2021年1月1日余额				
在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		38,867.65		<u>38,867.65</u>
本期转回		16,801.15		<u>16,801.15</u>
本期转销				
本期核销				
外币报表折算差额		-20,302.65	-531,242.05	<u>-551,544.70</u>
2021年12月31日余额		<u>494,218.87</u>	<u>4,762,707.36</u>	<u>5,256,926.23</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	492,455.02	38,867.65	16,801.15		494,218.87
单项计提	5,293,949.41				4,762,707.36
合计	<u>5,786,404.43</u>	<u>38,867.65</u>	<u>16,801.15</u>	<u>-551,544.70</u>	<u>5,256,926.23</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
Christoph Luigi Caracciolo	赔偿款	4,762,707.36	3-4年(含4年)、 4-5年(含5年)	70.99	4,762,707.36
Fibra Macquarie Mexico	押金及保证金	328,258.50	4-5年(含5年)	4.89	328,258.50
东莞市长安霄边平谦工业发展 有限公司	押金及保证金	323,763.48	1年以内(含1年)	4.83	9,712.90
宁海县国税局	出口退税款	316,011.99	1年以内(含1年)	4.71	9,480.36
凯悦汽车大部件制造(张家口) 有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内(含1年)	3.28	6,600.00
合计		<u>5,950,741.33</u>		<u>88.70</u>	<u>5,116,759.12</u>

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (八) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值
原材料	19,944,575.16		19,944,575.16	15,664,314.95		15,664,314.95
在产品	277,727,436.95	3,033,403.11	274,694,033.84	254,088,695.04	3,428,171.76	250,660,523.28
库存商品	36,841,986.73	1,075,245.96	35,766,740.77	24,131,157.75	1,296,346.81	22,834,810.94
发出商品	81,592,467.93	2,497,186.29	79,095,281.64	90,531,428.46	1,753,493.84	88,777,934.62
合计	<u>416,106,466.77</u>	<u>6,605,835.36</u>	<u>409,500,631.41</u>	<u>384,415,596.20</u>	<u>6,478,012.41</u>	<u>377,937,583.79</u>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,753,493.84	2,457,733.76		1,714,041.31		2,497,186.29
库存商品	1,296,346.81	479,830.51		700,931.36		1,075,245.96

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,428,171.76	1,267,805.70		1,662,574.35		3,033,403.11
合计	<u>6,478,012.41</u>	<u>4,205,369.97</u>		<u>4,077,547.02</u>		<u>6,605,835.36</u>

3. 公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

#### （九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	9,032,495.59	5,474,889.44
多预缴的所得税	705,678.14	
多预缴的个人所得税	6,301.60	317,569.82
支付的中介机构费用		8,046,427.33
合计	<u>9,744,475.33</u>	<u>13,838,886.59</u>

#### （十）投资性房地产

##### 1. 投资性房地产计量模式

##### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,770,212.65	<u>11,770,212.65</u>
2. 本期增加金额	<u>4,391,612.02</u>	<u>4,391,612.02</u>
（1）固定资产转入	4,391,612.02	<u>4,391,612.02</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>16,161,824.67</u>	<u>16,161,824.67</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	6,833,987.18	<u>6,833,987.18</u>
2. 本期增加金额	<u>2,712,042.13</u>	<u>2,712,042.13</u>
（1）计提或摊销	730,327.41	<u>730,327.41</u>
（2）其他转入	1,981,714.72	<u>1,981,714.72</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>9,546,029.31</u>	<u>9,546,029.31</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>6,615,795.36</u>	<u>6,615,795.36</u>
2. 期初账面价值	<u>4,936,225.47</u>	<u>4,936,225.47</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	337,663,018.19	371,864,279.49
固定资产清理		
合计	<u>337,663,018.19</u>	<u>371,864,279.49</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	171,610,877.38	363,887,239.03	21,533,472.88	9,552,150.95	<u>566,583,740.24</u>
2. 本期增加金额		<u>12,215,332.47</u>	<u>1,389,854.41</u>	<u>828,945.32</u>	<u>14,434,132.20</u>
(1) 购置		12,073,739.51	1,389,854.41	828,945.32	<u>14,292,539.24</u>
(2) 在建工程转入		141,592.96			<u>141,592.96</u>
(3) 外币报表折算差异					
3. 本期减少金额	<u>4,830,329.15</u>	<u>6,738,913.46</u>	<u>25,379.71</u>	<u>1,548,913.47</u>	<u>13,143,535.79</u>
(1) 处置或报废		6,340,936.46		1,538,692.45	<u>7,879,628.91</u>
(2) 转至投资性房地产	4,391,612.02				<u>4,391,612.02</u>
(3) 外币报表折算差异	438,717.13	397,977.00	25,379.71	10,221.02	<u>872,294.86</u>
4. 期末余额	<u>166,780,548.23</u>	<u>369,363,658.04</u>	<u>22,897,947.58</u>	<u>8,832,182.80</u>	<u>567,874,336.65</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,868,358.85	136,520,324.39	14,205,845.00	7,124,932.51	<u>194,719,460.75</u>
2. 本期增加金额	<u>7,923,434.48</u>	<u>34,191,524.72</u>	<u>1,316,541.51</u>	<u>714,485.47</u>	<u>44,145,986.18</u>
(1) 计提	7,923,434.48	34,191,524.72	1,315,661.88	714,485.47	<u>44,145,106.55</u>
(2) 外币报表折算差异			879.63		<u>879.63</u>
3. 本期减少金额	<u>2,005,160.44</u>	<u>5,230,032.50</u>	<u>8,899.58</u>	<u>1,410,035.95</u>	<u>8,654,128.47</u>
(1) 处置或报废		5,061,821.37		1,403,702.27	<u>6,465,523.64</u>
(2) 转至投资性房地产	1,981,714.92				<u>1,981,714.92</u>
(3) 外币报表折算差异	23,445.52	168,211.13	8,899.58	6,333.68	<u>206,889.91</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
4. 期末余额	<u>42,786,632.89</u>	<u>165,481,816.61</u>	<u>15,513,486.93</u>	<u>6,429,382.03</u>	<u>230,211,318.46</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>123,993,915.34</u>	<u>203,881,841.43</u>	<u>7,384,460.65</u>	<u>2,402,800.77</u>	<u>337,663,018.19</u>
2. 期初账面价值	<u>134,742,518.53</u>	<u>227,366,914.64</u>	<u>7,327,627.88</u>	<u>2,427,218.44</u>	<u>371,864,279.49</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

### 3. 固定资产清理

无。

## (十二) 在建工程

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,177,747.91	
工程物资		
合计	<u>1,177,747.91</u>	

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩建年产 280 套大型注塑模具生产线项目	1,177,747.91		1,177,747.91			
合计	<u>1,177,747.91</u>		<u>1,177,747.91</u>			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
扩建年产 280 套大型 注塑模具生产线项目	67,720,735.00		1,177,747.91			1,177,747.91
合计	<u>67,720,735.00</u>		<u>1,177,747.91</u>			<u>1,177,747.91</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
1.74	1.74				自筹

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 3. 工程物资

无。

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,288,399.78	<u>1,288,399.78</u>
2. 本期增加金额	<u>12,861,423.61</u>	<u>12,861,423.61</u>
(1) 租入	12,861,423.61	<u>12,861,423.61</u>
3. 本期减少金额	<u>48,223.41</u>	<u>48,223.41</u>
(1) 外币报表折算差额	48,223.41	<u>48,223.41</u>
4. 期末余额	<u>14,101,599.98</u>	<u>14,101,599.98</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>1,580,126.84</u>	<u>1,580,126.84</u>
(1) 计提	1,580,126.84	<u>1,580,126.84</u>
3. 本期减少金额	<u>3,910.00</u>	<u>3,910.00</u>
(1) 外币报表折算差额	3,910.00	<u>3,910.00</u>
4. 期末余额	<u>1,576,216.84</u>	<u>1,576,216.84</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>12,525,383.14</u>	<u>12,525,383.14</u>
2. 期初账面价值	<u>1,288,399.78</u>	<u>1,288,399.78</u>

#### (十四) 无形资产

##### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	63,508,010.00	15,403,335.50	<u>78,911,345.50</u>
2. 本期增加金额		<u>2,994,350.93</u>	<u>2,994,350.93</u>
(1) 购置		2,994,350.93	<u>2,994,350.93</u>
3. 本期减少金额		<u>6,823.16</u>	<u>6,823.16</u>
(1) 外币报表折算差额		6,823.16	<u>6,823.16</u>
4. 期末余额	<u>63,508,010.00</u>	<u>18,390,863.27</u>	<u>81,898,873.27</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,258,256.28	7,979,485.86	<u>16,237,742.14</u>
2. 本期增加金额	<u>1,270,160.28</u>	<u>2,659,850.83</u>	<u>3,930,011.11</u>
(1) 计提	1,270,160.28	2,659,850.83	<u>3,930,011.11</u>
3. 本期减少金额		<u>4,750.98</u>	<u>4,750.98</u>
(1) 外币报表折算差额		4,750.98	<u>4,750.98</u>
4. 期末余额	<u>9,528,416.56</u>	<u>10,634,585.71</u>	<u>20,163,002.27</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>53,979,593.44</u>	<u>7,756,277.56</u>	<u>61,735,871.00</u>
2. 期初账面价值	<u>55,249,753.72</u>	<u>7,423,849.64</u>	<u>62,673,603.36</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	外币报表折算差额	期末余额
装修费	6,882,597.83	1,263,731.57	2,372,171.07		6,601.98	5,767,556.35
合计	<u>6,882,597.83</u>	<u>1,263,731.57</u>	<u>2,372,171.07</u>		<u>6,601.98</u>	<u>5,767,556.35</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,942,307.90	2,816,745.54	12,415,627.08	1,923,589.65
预计负债	19,815,453.16	2,972,317.97	22,812,041.74	3,421,806.26
未实现内部收益	2,282,573.85	379,455.21	271,899.27	40,784.89
政府补助	20,057,933.27	3,103,755.59	22,084,095.24	3,419,803.95
合计	<u>60,098,268.18</u>	<u>9,272,274.31</u>	<u>57,583,663.33</u>	<u>8,805,984.75</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	55,808,250.81	8,371,237.62	56,300,519.19	8,445,077.88
合计	<u>55,808,250.81</u>	<u>8,371,237.62</u>	<u>56,300,519.19</u>	<u>8,445,077.88</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	502,715.03	682,595.92
可抵扣亏损	8,430,078.89	3,380,736.83
合计	<u>8,932,793.92</u>	<u>4,063,332.75</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	4,819,032.60		
2025年	3,322,424.45	2,575,562.29	
2024年	279,379.55	465,909.66	
2023年	9,242.29	49,746.64	
2022年			
2021年		289,518.24	

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	4,819,032.60		
2025年	3,322,424.45	2,575,562.29	
合计	<u>8,430,078.89</u>	<u>3,380,736.83</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付的工程及设备款	14,402,355.65		14,402,355.65	6,154,712.00	6,154,712.00
合计	<u>14,402,355.65</u>		<u>14,402,355.65</u>	<u>6,154,712.00</u>	<u>6,154,712.00</u>

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	55,000,000.00
抵押和保证借款	34,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	19,950,000.00	10,000,000.00
应收票据贴现		3,069,526.12
短期借款应付利息	101,422.22	118,388.12
合计	<u>84,051,422.22</u>	<u>100,187,914.24</u>

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,645,426.97	110,531,119.15
合计	<u>95,645,426.97</u>	<u>110,531,119.15</u>

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	140,159,688.82	121,651,670.84
应付工程款	256,842.14	1,734,005.41
应付设备款	5,807,072.91	9,499,581.08
应付加工费	44,375,956.80	46,845,203.24
应付运输费	13,689,425.91	16,329,246.07
应付修理费	6,110,547.41	4,418,346.37
应付其他	3,927,840.48	3,717,081.50
合计	<u>214,327,374.47</u>	<u>204,195,134.51</u>

2. 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收收入款	102,538,292.85	132,440,136.03
合计	<u>102,538,292.85</u>	<u>132,440,136.03</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,493,141.25	139,860,269.94	143,481,262.81	11,872,148.38
二、离职后福利中-设定提存	397,860.66	7,456,617.68	7,403,603.87	450,874.47
三、辞退福利		121,218.43	121,218.43	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>15,891,001.91</u>	<u>147,438,106.05</u>	<u>151,006,085.11</u>	<u>12,323,022.85</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,731,166.62	124,503,057.87	128,838,932.13	10,395,292.36
二、职工福利费	214,666.54	5,078,479.35	4,853,070.74	440,075.15
三、社会保险费	<u>288,546.34</u>	<u>5,600,750.06</u>	<u>5,308,489.67</u>	<u>580,806.73</u>
其中：医疗保险费	172,038.79	4,821,398.39	4,502,942.43	490,494.75
工伤保险费	77,191.62	405,560.96	441,800.33	40,952.25
生育保险费	32,435.69	16,053.73	5,517.61	42,971.81
其他	6,880.24	357,736.98	358,229.30	6,387.92
四、住房公积金	7,215.02	1,638,867.67	1,622,370.83	23,711.86
五、工会经费和职工教育经费	222,027.05	765,073.07	762,661.81	224,438.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	29,519.68	2,274,041.92	2,095,737.63	207,823.97
合计	<u>15,493,141.25</u>	<u>139,860,269.94</u>	<u>143,481,262.81</u>	<u>11,872,148.38</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	356,151.53	7,202,163.03	7,150,872.97	407,441.59
2. 失业保险费	41,709.13	254,454.65	252,730.90	43,432.88
3. 企业年金缴费				
合计	<u>397,860.66</u>	<u>7,456,617.68</u>	<u>7,403,603.87</u>	<u>450,874.47</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	121,218.43	
合计	<u>121,218.43</u>	

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	80,598.38	2,280,031.23
2. 房产税	1,938,605.56	1,955,344.09
3. 增值税	225,406.16	1,735,390.36
4. 土地使用税	364,175.16	364,175.20
5. 城市维护建设税	121,931.19	278,272.68
6. 教育费附加	71,215.32	164,964.44
7. 地方教育费附加	49,547.90	112,047.31
8. 印花税	56,931.43	64,124.19
9. 工资薪金税	35,741.58	27,762.28
10. 个人所得税	576,842.97	
11. 残疾人保障金	105,120.01	
合计	<u>3,626,115.66</u>	<u>6,982,111.78</u>

### (二十四) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,467,921.55	1,295,046.09
合计	<u>1,467,921.55</u>	<u>1,295,046.09</u>

## 2. 应付利息

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	511,920.00	525,720.39
未付报销款	204,311.05	286,208.04
餐费	6,878.40	10,228.26
其他	744,812.10	472,889.40
合计	<u>1,467,921.55</u>	<u>1,295,046.09</u>

### (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款[注1]	21,231,519.45	18,000,000.00
1年内到期的租赁负债	3,020,255.65	414,077.49
1年内到期的长期应付款	347,520.33	450,423.03
合计	<u>24,599,295.43</u>	<u>18,864,500.52</u>

注1：一年内到期的长期借款中有18,231,519.45元用于年产400套大型精密汽车模具智能数字化生产线项目建设，未经贷款人书面同意，不得用于任何法律、法规、监管规定、国家政策禁止准入的项目或未经依法批准的项目，以及禁止以银行贷款投入的项目、用途。借款总额度伍仟万元整，借款期限44个月，自实际提款日起算；利息从借款人实际提款日起算，按实际提款额和用途天数计算。

### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但未终止确认的票据	5,486,166.04	13,213,892.99
待结转销项税	8,402,581.29	17,081,314.59
合计	<u>13,888,747.33</u>	<u>30,295,207.58</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	27,000,000.00		注1
抵押、保证借款		18,231,519.45	
长期借款利息	82,685.41	63,051.51	
合计	<u>27,082,685.41</u>	<u>18,294,570.96</u>	

注1：以单利计算的浮动利率首期执行利率4.35%。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,685,090.62	1,039,057.39
减：未确认的融资费用	1,472,782.07	83,314.02
重分类至一年内到期的非流动负债	3,020,255.65	414,077.49
合计	<u>9,192,052.90</u>	<u>541,665.88</u>

(二十九) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	411,351.29	843,517.70
合计	<u>411,351.29</u>	<u>843,517.70</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	411,351.29	843,517.70
合计	<u>411,351.29</u>	<u>843,517.70</u>

(三十) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计销售返利	3,875,387.23	7,692,327.13	按协议约定应付未付的销售返利
产品质量保证金	15,940,065.93	15,119,714.61	详见2.重要预计负债
合计	<u>19,815,453.16</u>	<u>22,812,041.74</u>	

2. 重要预计负债

预计负债中产品质量保证金按最近12个月模具业务收入的2.5%计提。

(三十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,084,095.24	1,130,000.00	3,156,161.97	20,057,933.27	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	1,731,544.42		490,069.64	1,241,474.78	融资性售后租回固定资产
合计	<u>23,815,639.66</u>	<u>1,130,000.00</u>	<u>3,646,231.61</u>	<u>21,299,408.05</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产400套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	12,966,329.39			1,548,784.57		11,417,544.82	与资产相关
年产80套大型精密汽车模具生产线项目	3,284,108.19			474,810.81		2,809,297.38	与资产相关
年产200套汽车高端模具生产线项目	1,792,869.57			352,695.65		1,440,173.92	与资产相关
基于5G+互联网的年产300套汽车精密注塑模具数字化车间		1,130,000.00		10,448.28		1,119,551.72	与资产相关
年产60套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	1,265,180.00			309,840.00		955,340.00	与资产相关
县级机器换人技改专项	1,071,896.62			121,240.57		950,656.05	与资产相关
年产200套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	388,888.89			111,111.11		277,777.78	与资产相关
进口贴息	1,314,822.58			227,230.98		1,087,591.60	与资产相关
合计	<u>22,084,095.24</u>	<u>1,130,000.00</u>		<u>3,156,161.97</u>		<u>20,057,933.27</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>79,800,000.00</u>	<u>2,094,600.00</u>				<u>2,094,600.00</u>	<u>81,894,600.00</u>
其中：境内法人持股	40,950,000.00	2,094,600.00				2,094,600.00	<u>43,044,600.00</u>
境内自然人持股	38,850,000.00						<u>38,850,000.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
二、无限售条件流通股份		<u>24,505,400.00</u>				<u>24,505,400.00</u>	<u>24,505,400.00</u>
1. 人民币普通股		24,505,400.00				24,505,400.00	<u>24,505,400.00</u>
股份合计	<u>79,800,000.00</u>	<u>26,600,000.00</u>				<u>26,600,000.00</u>	<u>106,400,000.00</u>

注：本期股本的增减变动情况详见“一、公司的基本情况1. 企业注册地、组织形式和总部地址”。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	162,179,471.34	94,039,929.26		256,219,400.60
合计	<u>162,179,471.34</u>	<u>94,039,929.26</u>		<u>256,219,400.60</u>

注：本期资本公积的增减变动情况详见“一、公司的基本情况1. 企业注册地、组织形式和总部地址”。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				期末余额
			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	<u>-93,088.77</u>	<u>-705,722.21</u>			<u>-705,722.21</u>		<u>-798,810.98</u>
其中：外币财务报表折算差额	-93,088.77	-705,722.21			-705,722.21		-798,810.98
合计	<u>-93,088.77</u>	<u>-705,722.21</u>			<u>-705,722.21</u>		<u>-798,810.98</u>

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	6,561,996.79	2,140,795.08	791,003.08	7,911,788.79
合计	<u>6,561,996.79</u>	<u>2,140,795.08</u>	<u>791,003.08</u>	<u>7,911,788.79</u>

注：报告期内专项储备增加系根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知按照上年度营业收入计提安全生产费用。

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,958,366.53	3,318,890.13		23,277,256.66
合计	<u>19,958,366.53</u>	<u>3,318,890.13</u>		<u>23,277,256.66</u>

注：报告期内增加系根据母公司当期净利润的10%计提。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	147,496,446.84	105,812,836.85
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>147,496,446.84</u>	<u>105,812,836.85</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,933,214.89	47,191,602.28
减：提取法定盈余公积	3,318,890.13	5,507,992.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,645,040.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>159,465,731.60</u>	<u>147,496,446.84</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	696,590,125.00	566,547,028.80	642,323,145.96	464,593,170.32
其他业务	5,116,017.80	1,142,046.05	2,389,889.10	835,704.25
合计	<u>701,706,142.80</u>	<u>567,689,074.85</u>	<u>644,713,035.06</u>	<u>465,428,874.57</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	<u>701,706,142.80</u>
模具	641,582,783.56
塑料产品及配件	42,309,494.19
智能装备	12,697,847.25
其他	5,116,017.80
按经营地区分类	<u>701,706,142.80</u>
境内	317,737,417.06

合同分类	合计
境外	383,968,725.74
按商品转让的时间分类	<u>701,706,142.80</u>
某一时点履行履约义务	701,706,142.80
合计	<u><u>701,706,142.80</u></u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	1,938,605.56	1,955,344.09	注 1
城市维护建设税	1,781,775.22	1,690,310.37	应缴流转税税额的 5%
教育费附加	1,064,096.92	1,009,401.99	应缴流转税税额的 3%
地方教育费附加	709,397.93	667,056.62	应缴流转税税额的 2%
土地使用税	364,175.16	364,175.20	土地面积：4 元、8 元/m <sup>2</sup>
印花税	275,669.04	207,400.55	注 2
车船使用税	13,381.10	16,218.72	注 3
其他	9,841.44	12,143.80	其他相关标准
合计	<u>6,156,942.37</u>	<u>5,922,051.34</u>	

注1：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；

注2：各类合同金额、产权转移书据金额、权力及许可证照等为税基，按照0.05%、0.03%、0.005%或5元/册计缴；

注3：车辆登记管理部门依据机动车登记证书或者行驶证所载的排气量毫升数确定税额区间。

(四十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
售后服务费	15,514,069.26	10,147,072.56
职工薪酬	5,091,439.54	4,217,865.29
招待费	3,175,218.70	3,225,873.84
差旅费	2,063,529.67	1,960,971.39
办公费	662,568.45	638,111.53
折旧费	295,741.04	318,615.45
广告宣传费用	107,732.50	126,838.97
运费	167,377.41	34,229,931.18
合计	<u>27,077,676.57</u>	<u>54,865,280.21</u>

(四十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,202,838.38	18,061,240.16
折旧摊销	7,011,614.64	6,958,543.31
招待费	3,651,834.79	1,745,918.65
办公费	2,989,831.63	2,344,377.77
咨询费	2,713,050.04	4,088,291.69
修理费	2,052,990.70	1,379,222.92
车辆使用费	851,331.64	1,010,312.60
差旅费	476,902.38	761,225.09
其他费用	1,516,263.75	1,099,873.18
合计	<u>41,466,657.95</u>	<u>37,449,005.37</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,482,230.31	9,897,787.62
材料费	8,247,836.13	7,077,993.1
折旧费	997,510.55	894,508.81
燃料动力费	264,325.02	236,573.50
其他	1,978,697.42	2,240,778.67
合计	<u>21,970,599.43</u>	<u>20,347,641.70</u>

(四十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,170,014.49	7,615,915.42
减：利息收入	525,069.96	196,580.71
汇兑损益	5,977,655.06	2,956,525.03
银行手续费	414,025.93	473,309.87
合计	<u>13,036,625.52</u>	<u>10,849,169.61</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
“凤凰行动”宁波计划专项资金	2,000,000.00	1,000,000.00
宁海县企业地方综合贡献奖励	1,779,000.00	
年产400套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	1,548,784.57	344,670.61
2020年度国家级单项冠军产品奖励	1,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
2021年县级资本市场专项资金补助	1,000,000.00	
215工程培育企业奖励	867,000.00	
年产80套大型精密汽车模具生产线项目	474,810.81	474,810.77
知识产权项目经费	390,000.00	168,360.00
年产200套汽车高端模具生产线项目	352,695.65	352,695.65
年产60套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	309,840.00	309,840.00
进口贴息	227,230.98	148,910.43
2021年第一批市级中小企业因素法分配资金	200,000.00	
绿色工厂和无废工厂补助	150,000.00	
县级机器换人技改专项	121,240.57	10,103.38
企业稳岗返还	121,032.90	194,227.00
年产200套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	111,111.11	111,111.11
个税手续费	78,702.09	340,768.27
国家重点研发计划“网络协同制造和智能工厂”重点专项	60,000.00	540,000.00
技能大师工作室年度绩效考核奖励经费	60,000.00	10,000.00
水平衡测试补助	30,000.00	
新上规模小微企业市级补助	20,000.00	
宁海县外经贸扶持资金	15,800.00	
基于5G+互联网的年产300套汽车精密注塑模具数字化车间	10,448.28	
中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	3,170.00	
爱信诺航天信息系统技术维护费	280.00	
金融办辅导备案和上市报会财政补助		3,850,000.00
院士工作站经费补助		600,000.00
科技计划项目经费		400,000.00
科技项目经费		308,800.00
院士工作站考核优秀奖金		200,000.00
专利专项补助经费		179,360.00
促进制造业高质量发展专项补助资金		112,000.00
宁海县县级企业工程（技术）中心认定补助		100,000.00
智能化改造初步解决方案设计报告补助		90,000.00
拔尖技能人才培养资金		60,000.00
海外统保平台保费补贴		21,400.00
失业保险补助		15,000.00
宁海县小微企业和个体工商户“两直”补助		15,000.00
宁海县企业复工复产期间招工补助		9,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
科普专项经费补助		5,000.00
第一届宁波市高价值专利大赛发明优秀奖奖金		4,000.00
昆山市职业培训补贴		1,500.00
合计	<u>10,931,146.96</u>	<u>9,977,057.22</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间取得的投资收益	72,446.50	143,316.48
债务重组产生的投资收益	1,090,597.28	
合计	<u>1,163,043.78</u>	<u>143,316.48</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		7,500.00
应收账款坏账损失	-5,355,272.36	-317,252.52
其他应收款坏账损失	-22,066.50	255,320.12
合计	<u>-5,377,338.86</u>	<u>-54,432.40</u>

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-4,205,369.97	-5,794,609.80
合计	<u>-4,205,369.97</u>	<u>-5,794,609.80</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置收益	1,312,169.09	72,671.29
合计	<u>1,312,169.09</u>	<u>72,671.29</u>

(四十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	197,917.07	10,000.00
以前年度暂估应付款核销	711,262.25	863,286.63	711,262.25
其他	148,016.93	168,073.50	148,016.93

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
合计	<u>869,279.18</u>	<u>1,229,277.20</u>	<u>869,279.18</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
两新组织党建经费	10,000.00	50,000.00	与收益相关
德国子公司新冠补贴		147,917.07	与收益相关
合计	<u>10,000.00</u>	<u>197,917.07</u>	

## (五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>500.00</u>		<u>500.00</u>
其中: 固定资产处置损失	500.00		500.00
税收滞纳金	128,848.42	219.30	128,848.42
赞助费	80,000.00	80,000.00	80,000.00
其他	7,340.78	3,651.77	7,340.78
合计	<u>216,689.20</u>	<u>83,871.07</u>	<u>216,689.20</u>

## (五十一) 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,507,118.45	8,889,126.36
递延所得税费用	-540,129.82	-740,307.46

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,784,807.09	55,340,421.18
按适用税率计算的所得税费用	4,317,721.06	8,301,063.18
子公司适用不同税率的影响	-476,877.25	-572,434.81
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
加计扣除费用	-2,846,164.70	-1,787,323.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,928.90	677,981.17
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-218,326.97	

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,337,707.59	1,529,532.95
所得税费用合计	<u>2,966,988.63</u>	<u>8,148,818.90</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十四)其他综合收益”。

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与房租收入有关的现金	1,254,126.95	1,339,129.68
收到与利息有关的现金	286,605.22	196,580.71
收到与政府补助有关的现金	8,428,244.89	23,581,654.27
收到的与保证金有关的现金	399,850.00	4,805,746.55
其他	630,881.30	1,797,764.06
合计	<u>10,999,708.36</u>	<u>31,720,875.27</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用有关的现金	49,409,684.21	59,994,546.86
支付与财务费用有关的现金	414,025.93	1,198,101.02
支付与周转款、备用金等有关的现金	423,999.18	2,024,870.70
合计	<u>50,247,709.32</u>	<u>63,217,518.58</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与非同一控制下企业合并子公司有关的现金	292,641.30	
收到与协定存款利息有关的现金	238,464.74	
合计	<u>531,106.04</u>	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与股权投资有关的现金		292,195.03
合计		<u>292,195.03</u>

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与融资租赁有关的现金	2,287,189.46	
支付与发行有关的现金		6,480,188.23
合计	<u>2,287,189.46</u>	<u>6,480,188.23</u>

### (五十四) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	25,817,818.46	47,191,602.28
加：资产减值准备	4,205,369.97	5,794,609.80
信用减值损失	5,377,338.86	54,432.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,876,313.59	44,090,718.25
使用权资产摊销	1,580,126.84	
无形资产摊销	3,930,011.11	3,454,426.13
长期待摊费用摊销	2,372,171.07	2,430,426.71
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）	-1,312,169.09	-72,671.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	500.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,814,849.44	9,900,509.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,163,043.78	-143,316.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-466,289.56	-2,415,554.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-73,840.26	1,675,246.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,690,870.57	-37,521,129.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,739,217.63	-69,748,194.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,437,905.85	65,228,835.23
其他	1,349,792.00	1,412,525.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>-1,559,045.40</u>	<u>71,332,466.00</u>

#### 二、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

#### 三、现金及现金等价物净变动情况：

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	93,336,194.06	26,980,048.17
减：现金的期初余额	26,980,048.17	26,108,053.88
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	<u>66,356,145.89</u>	<u>871,994.29</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>93,336,194.06</u>	<u>26,980,048.17</u>
其中：库存现金	1,821.95	64,622.18
可随时用于支付的银行存款	93,334,372.11	26,915,425.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>93,336,194.06</u>	<u>26,980,048.17</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

### （五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因	备注
货币资金	31,669,269.81	保证金、员工储蓄基金、ETC 冻结	注1
固定资产	106,219,738.85	借款抵押	注2
无形资产	53,979,593.44	借款抵押	注2
投资性房地产	6,576,469.62	借款抵押	注2
合计	<u>198,445,071.72</u>		

注1：受限货币资金主要系由其他货币资金和银行存款组成。截至2021年12月31日公司受限货币资金31,669,269.81元，其中：信用证保证金为344,921.17元，保函保证金为2,851,060.65元，银行承兑保证金为28,331,395.52元，墨西哥员工储蓄基金为70,963.70元，ETC冻结为70,928.77元。

注2：

1) 担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年12

月9日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年12月9日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620190003159。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：45,606.90m<sup>2</sup>）及对应的土地（41,242.00m<sup>2</sup>）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0051481号。截止到2021年12月31日，对应的固定资产账面价值为47,614,859.13元，无形资产账面价值为24,777,599.42元。

2）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2018年1月22日起至2023年1月21日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年1月22日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620180000246。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：42,470.44m<sup>2</sup>）及对应的土地（41,282.6m<sup>2</sup>）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0011451号。截止到2021年12月31日，对应的固定资产账面价值为47,614,859.13元，无形资产账面价值为24,777,599.42元。

3）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0031号；为担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2019年5月28日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为99.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0039号。该两份抵押合同以坐落于梅林街道七星北路28号的房产（房屋建筑面积：10,559.01m<sup>2</sup>）及对应的土地（9,062.2m<sup>2</sup>）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第0009180号。截止到2021年12月31日，对应的投资性房地产账面价值为4,375,174.09元，无形资产账面价值为2,030,852.99元。

4）担保抵押权人中国银行股份有限公司宁波市分行与债务人宁波方正之间自2018年4月4日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2018年4月9日与中国银行宁波市分行签订最高额为2,355.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2018人抵0032号。该抵押合同以坐落于桃源北路2号的房产（房屋建筑面积：1,072.87m<sup>2</sup>）及对应的土地（43.50m<sup>2</sup>）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2018）宁海县不动产证第009540号。截止到2021年12月31日，对应的固定资产账面价值为2,218,679.35元，投资性房地产账面价值为2,201,295.53元。

5）担保抵押权人中国农业银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年4月29日起至2024年3月15日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年4月29日与中国农业银行股份有限公司宁海支行签订最高额为10,821.00万元的抵押合同，抵押合同编号为82100620190001226。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：42,470.44m<sup>2</sup>）及对应的土地（41,282.6m<sup>2</sup>）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0011451号。截止到2021年12月31日，对应的固定资产价值为47,614,859.13元，无形资产账面价值为24,777,599.42元。

6) 担保抵押权人中国银行股份有限公司宁海支行与债务人宁波方正之间自2019年12月9日起至2024年3月14日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，及其修订或补充，宁波方正于2019年12月9日与中国银行宁海支行签订最高额为7,950.00万元的抵押合同，抵押合同编号为宁海2019人抵0111号。该抵押合同以坐落于三省中路1号的房产（房屋建筑面积：19,928.14m<sup>2</sup>）及对应的土地（40,652.6m<sup>2</sup>）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为浙（2019）宁海县不动产权第0051393号。截止到2021年12月31日，对应的固定资产价值为56,386,200.37元，无形资产账面价值为27,171,141.03元。

#### （五十六）外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末外币余额折算人民币余额
货币资金			<u>7,232,235.50</u>
其中：美元	646,663.65	6.3757	4,122,933.43
欧元	359,254.23	7.2197	2,593,707.76
卢比	6,620.00	0.0856	566.67
比索	1,652,848.66	0.3116	515,027.64
应收账款			<u>61,978,321.55</u>
其中：美元	4,211,742.69	6.3757	26,852,807.87
欧元	4,249,340.94	7.2197	30,678,966.78
日元	10,494,850.00	0.0554	581,414.69
泰铢	15,817,364.64	0.1912	3,024,280.12
英镑	38,501.00	8.6064	331,355.01
比索	1,635,099.74	0.3116	509,497.08
其他应收款			<u>5,127,818.72</u>
其中：欧元	660,742.42	7.2197	4,770,362.05
比索	1,147,165.18	0.3116	357,456.67
应付账款			<u>6,370,261.99</u>
其中：美元	1,490.98	6.3757	9,506.04
欧元	836,621.39	7.2197	6,040,155.45
比索	1,028,884.78	0.3116	320,600.50
应付职工薪酬			<u>365,329.38</u>
其中：欧元	42,666.08	7.2197	308,036.30
比索	183,867.39	0.3116	57,293.08
其他应付款			<u>359,186.49</u>
其中：欧元	44,505.16	7.2197	321,313.90
比索	121,542.32	0.3116	37,872.59

项目	期末外币余额	折算汇率	期末外币余额折算人民币余额
长期应付款			<u>411,351.29</u>
其中：欧元	56,976.23	7.2197	411,351.29

(1) 方正模具（墨西哥）有限公司（Fangzheng Tool México S.A. de C.V.）

方正模具（墨西哥）有限公司为宁波方正的全资子公司，主要经营所在地为墨西哥的普埃布拉，经营所处的主要经济环境中的货币为墨西哥比索，且公司主要以墨西哥比索进行商品和劳务的计价和结算，故选择以墨西哥比索为记账本位币。

(2) 方正模具研发中心德国有限公司（Fangzheng Tooling Research&Develop Center GmbH）

方正模具研发中心德国有限公司为宁波方正的全资子公司，主要经营所在地为德国的海尔布隆，经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，且公司主要以欧元进行商品和劳务的计价和结算，故选择以欧元作为记账本位币。

(五十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 400 套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	13,311,000.00	其他收益	1,548,784.57
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	4,392,000.00	其他收益	474,810.81
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	3,380,000.00	其他收益	352,695.65
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	2,582,000.00	其他收益	309,840.00
“凤凰行动”宁波计划专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
进口贴息	1,891,718.00	其他收益	227,230.98
宁海县企业地方综合贡献奖励	1,779,000.00	其他收益	1,779,000.00
基于 5G+互联网的年产 300 套汽车精密注塑模具数字化车间	1,130,000.00	其他收益	10,448.28
县级机器换人技改专项	1,082,000.00	其他收益	121,240.57
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	1,000,000.00	其他收益	111,111.11
2020 年度国家级单项冠军产品奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2021 年县级资本市场专项资金补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
215 工程培育企业奖励	867,000.00	其他收益	867,000.00
知识产权项目经费	390,000.00	其他收益	390,000.00
2021 年第一批市级中小企业因素法分配资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
绿色工厂和无废工厂补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业稳岗返还	121,032.90	其他收益	121,032.90
个税手续费	78,702.09	其他收益	78,702.09
技能大师工作室年度绩效考核奖励经费	60,000.00	其他收益	60,000.00
国家重点研发计划“网络协同制造和智能工厂”重点专项	60,000.00	其他收益	60,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水平衡测试补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
新上规模小微企业市级补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
宁海县外经贸扶持资金	15,800.00	其他收益	15,800.00
两新组织党建经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	3,170.00	其他收益	3,170.00
爱信诺航天信息系统技术维护费	280.00	其他收益	280.00
合计	<u>36,553,702.99</u>		<u>10,941,146.96</u>

## 2. 政府补助退回情况

报告期内无政府补助退回情况。

(五十八) 其他

无。

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波兴工方正科技发展有限公司	2021年1月4日	292,195.03	100.00	现金对价	2021年1月4日	控制权转移	4,448,957.69	-2,972,596.78

#### 2. 合并成本及商誉

项目	宁波兴工方正科技发展有限公司
合并成本	<u>292,195.03</u>
其中：现金	292,195.03
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	<u>292,195.03</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	292,195.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法及商誉的说明：

收购对价以现金支付，合并成本即为需要支付的现金金额。本公司于 2021 年 1 月 4 日与宁波市鄞州盛歌机械有限公司（现更名为：宁波兴工方正科技发展有限公司）签署股权收购协议，收购价格与购买日可辨认净资产价值相同，无商誉。本公司已于 2021 年 1 月 11 日支付对价 292,195.03 元。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	宁波兴工方正科技发展有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	292,641.30	292,641.30
其他流动资产	383.38	383.38
负债：		
应付款项	829.65	829.65
净资产	292,195.03	292,195.03
减：少数股东权益		
取得的净资产	292,195.03	292,195.03

#### （二）同一控制下企业合并

无。

#### （三）反向购买

无。

#### （四）处置子公司

无。

#### （五）其他原因的合并范围变动

#### 1、本期新设立子公司情况如下：

子公司全称	注册资本（万元）	成立日期	持股比例	表决权比例
安徽方正新能源科技有限公司	26,693.39	2021年11月26日	50.05%	50.05%

2022 年 1 月 14 日，基于公司整体战略布局，根据公司实际经营情况作出的决策，旨在优化公司整体资源配置，符合公司整体发展战略。公司以 0 元受让深圳市前海荣耀资本管理有限公司、安庆金通宜安投资管理合伙企业（有限合伙）和广州丰华实业投资合伙企业（有限合伙）持有安徽方正新能源科技有限公司 19.98% 股权，涉及注册资本 5,333.34 万元。本次受让完成后，公司持有安徽方正新能源科技有限公司 70.03% 的股权。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
宁波方正汽车部件有限公司	宁海	宁海	汽车零部件、塑料制品、五金件、模具制造、加工；自营和代理货物与技术的进出口。	100.00		100.00	设立
沈阳方正汽车模具有限公司	沈阳	沈阳	汽车零配件、模具、塑料制品、五金件制造、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口。	100.00		100.00	设立
宁波兴工方正科技发展有限公司	宁海	宁海	金属材料制造；机械零件、零部件加工；模具制造；塑料制品制造。	80.00		100.00	非同一控制下企业合并
安徽方正新能源科技有限公司	安徽	安徽	金属制品研发；电池制造；五金产品制造；电池销售；模具制造	50.05		50.05	设立
Fangzheng Tool México S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	为公司在墨西哥提供售前咨询和售后服务并提供所有与上述服务直接或间接相关的附带服务。	99.00	1.00	100.00	设立
Fangzheng Tooling Research&Development Center GmbH	德国	德国	进行模板设计、模板售后服务、模板维修、模板开发和原材料采购。	100.00		100.00	设立

注：对宁波兴工方正科技发展有限公司（以下简称“兴工方正”）持股比例为80%，享有的表决权比例为100%，兴工方正章程约定股东会会议由股东按实际出资比例行使表决权。故宁波方正对兴工方正的持股比例与表决权比例不一致。

### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
安徽方正新能源科技有限公司	49.95	49.95	-115,396.43		-115,396.43

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	安徽方正新能源科技有限公司
流动资产	10,197,407.51
非流动资产	17,589,342.00
资产合计	27,786,749.51
流动负债	1,136,318.46
非流动负债	6,881,454.93
负债合计	8,017,773.39
营业收入	
净利润（净亏损）	-231,023.88
综合收益总额	-231,023.88
经营活动现金流量	-38,631.96

#### 4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

#### 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

##### （1）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	125,005,463.87			<u>125,005,463.87</u>
应收票据	6,201,956.80			<u>6,201,956.80</u>
应收账款	183,528,604.74			<u>183,528,604.74</u>
应收款项融资			1,456,448.14	<u>1,456,448.14</u>
其他应收款	1,452,430.87			<u>1,452,430.87</u>

##### （2）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	62,541,996.34			<u>62,541,996.34</u>
应收票据	20,459,149.27			<u>20,459,149.27</u>
应收账款	154,735,415.07			<u>154,735,415.07</u>
应收款项融资			3,719,339.66	<u>3,719,339.66</u>
其他应收款	1,134,945.42			<u>1,134,945.42</u>
交易性金融资产		8,000,000.00		<u>8,000,000.00</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		84,051,422.22	<u>84,051,422.22</u>
应付票据		95,645,426.97	<u>95,645,426.97</u>
应付账款		214,327,374.47	<u>214,327,374.47</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		1,467,921.55	<u>1,467,921.55</u>
其他流动负债		13,888,747.33	<u>13,888,747.33</u>
一年内到期的非流动负债		24,599,295.43	<u>24,599,295.43</u>
长期应付款		411,351.29	<u>411,351.29</u>
长期借款		27,082,685.41	<u>27,082,685.41</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		100,187,914.24	<u>100,187,914.24</u>
应付票据		110,531,119.15	<u>110,531,119.15</u>
应付账款		204,195,134.51	<u>204,195,134.51</u>
其他应付款		1,295,046.09	<u>1,295,046.09</u>
其他流动负债		30,295,207.58	<u>30,295,207.58</u>
一年内到期的非流动负债		18,450,423.03	<u>18,450,423.03</u>
长期应付款		843,517.70	<u>843,517.70</u>
长期借款		18,294,570.96	<u>18,294,570.96</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。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。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和附注六、（七）。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
短期借款	84,051,422.22		<u>84,051,422.22</u>
应付票据	95,645,426.97		<u>95,645,426.97</u>
应付账款	214,327,374.47		<u>214,327,374.47</u>
其他应付款	1,467,921.55		<u>1,467,921.55</u>
其他流动负债	13,888,747.33		<u>13,888,747.33</u>
一年内到期的非流动负债	24,599,295.43		<u>24,599,295.43</u>
长期应付款		411,351.29	<u>411,351.29</u>
长期借款		27,082,685.41	<u>27,082,685.41</u>
项目	2020年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上至5年	合计
短期借款	100,187,914.24		<u>100,187,914.24</u>
应付票据	110,531,119.15		<u>110,531,119.15</u>
应付账款	204,195,134.51		<u>204,195,134.51</u>
其他应付款	1,295,046.09		<u>1,295,046.09</u>
其他流动负债	30,295,207.58		<u>30,295,207.58</u>
一年内到期的非流动负债	18,450,423.03		<u>18,450,423.03</u>
长期应付款		843,517.70	<u>843,517.70</u>
长期借款		18,294,570.96	<u>18,294,570.96</u>

#### (四) 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、外汇风险。

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。2021年12月31日本公司的短期借款和长期借款为浮动利率，占总借款的100.00%。

下表为短期借款利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	2021 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25%	228,004.85	228,004.85

项目	2020 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25%	371,994.05	371,994.05

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	2021 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	10,571,749.80	10,571,749.80
人民币对美元升值	5%	-10,571,749.80	-10,571,749.80
人民币对欧元贬值	5%	2,873,355.46	2,873,355.46
人民币对欧元升值	5%	-2,873,355.46	-2,873,355.46
人民币对英镑贬值	5%	207,684.74	207,684.74
人民币对英镑升值	5%	-207,684.74	-207,684.74

项目	2020 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	4,474,262.48	4,474,262.48
人民币对美元升值	5%	-4,473,125.93	-4,473,125.93

项目	2020 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%	5,695,911.36	5,695,911.36
人民币对欧元升值	5%	-5,695,884.28	-5,695,884.28
人民币对英镑贬值	5%	1,867.03	1,867.03
人民币对英镑升值	5%	-1,866.96	-1,866.96

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势及相关资产的风险特征变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款、票据、其他贷款及可转换公司债券）减去现金及现金等价物。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2021 年 12 月 31 日余额或比率	2020 年 12 月 31 日余额或比率
金融负债	461,474,224.67	484,092,933.26
减：现金及现金等价物	93,336,194.06	26,980,048.17
净负债小计	<u>368,138,030.61</u>	<u>457,112,885.09</u>
总权益	552,359,970.24	415,903,192.73
调整后资本	552,359,970.24	415,903,192.73
净负债和资本合计	<u>920,498,000.85</u>	<u>873,016,077.82</u>
杠杆比率	39.99%	52.36%

## 十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据				
		1,456,448.14		<u>1,456,448.14</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>1,456,448.14</u>		<u>1,456,448.14</u>

项目	2020年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
	8,000,000.00			<u>8,000,000.00</u>
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据				
		3,719,339.66		<u>3,719,339.66</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>8,000,000.00</u>	<u>3,719,339.66</u>		<u>11,719,339.66</u>

(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

本公司的交易性金融资产中债权工具投资为非保本浮动收益型理财产品，上述理财产品申购和赎回价格均为1元，理财计划份额面值为1元，企业申购和赎回该理财产品的交易价格=申购和赎回的份额\*1元=理财产品的公允价值，由于申购和赎回的价格均为1元，固定不变，故该理财产品的公允价值能够取得。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
宁波兴工方正控股有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	浙江省宁海县	方永杰	实业投资	1200 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
30.26	30.26	方永杰、王亚萍	91330226MA2823G687

(三) 本公司子公司的情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(四) 本公司合营或联营企业的情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
宁波震裕科技股份有限公司	方正模具独立董事秦轲担任其独立董事
宁海县兴方电子厂	实际控制人控制的其他企业

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波震裕科技股份有限公司	磨床加工	17,522.12	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

无。

3. 关联担保情况

(1) 本公司无作为担保方的事项。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方永杰、王亚萍	60,000,000.00	2015年2月10日	2020年2月9日	是
方永杰、王亚萍	85,000,000.00	2016年3月15日	2021年3月14日	是
方永杰、王亚萍	100,000,000.00	2019年1月28日	2029年1月28日	否
方永杰、王亚萍	200,000,000.00	2019年4月18日	2029年4月18日	否
方永杰、王亚萍	50,000,000.00	2019年5月24日	2024年12月31日	否
宁海县兴方电子厂	5,830,000.00	2018年4月4日	2024年4月4日	否

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,889,633.48	4,595,586.22

6. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	宁波震裕科技股份有限公司	9,000.00	

## 2. 应付项目

无。

### （八）关联方承诺事项

无。

### （九）其他事项

2022年1月14日，基于公司整体战略布局，根据公司实际经营情况作出的决策，旨在优化公司整体资源配置，符合公司整体发展战略。公司以0元受让深圳市前海荣耀资本管理有限公司、安庆金通宜安投资管理合伙企业（有限合伙）和广州丰华实业投资合伙企业（有限合伙）持有安徽方正19.98%股权，涉及注册资本5,333.34万元。其中转让方深圳市前海荣耀资本管理有限公司为宁波方正的关联法人，本次股权转让涉及关联交易及交易金额0万元。本次受让完成后，宁波方正持有安徽方正70.03%的股权。

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

无。

### （二）以权益结算的股份支付情况

无。

### （三）股份支付的情况说明

无。

### （四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

### （五）其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

根据关于浙江省智能成型制造业创新中心组建推进会会议纪要（甬智研院[2018]外003号），成立的宁波智能成型制造业创新中心有限公司（以下简称“智能成型”），其中宁波方正股权比例为5.00%，截止报告出具日，宁波方正对智能成型未发生任何出资行为。智能成型章程约定宁波方正出资义务在2038年7月31日之前履行完毕。

## （二）或有事项

2020年5月，公司与宁波天祺实业有限公司（以下简称“宁波天祺”）签署了一份《产品合同》，约定宁波方正为其生产熔喷模头模具及喷丝板，合同金额合计118万元。宁波天祺已累计支付118万元，货款已结清。2020年11月，宁波天祺就产品无法达到合同约定的PFE95%规格为由，向宁海县人民法院提起诉讼，要求双方解除合同，同时向法院申请财产保全，冻结公司银行存款118万元。2021年，该笔款项已解冻。2022年4月，浙江省宁波市中级人民法院组成合议庭针对宁波方正申请重新对合同约定产品规格进行司法鉴定的事实和理由进行了审理，后续法官会综合考虑决定是否启动重新鉴定程序。截至报告出具日，尚无相关判决。

## （三）其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

2022年4月22日，公司召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过《关于2021年度利润分配预案的议案》，决定以公司现有股本10,640万股为基数，向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），共计派发现金1,064.00万元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

### （三）销售退回

无。

### （四）其他

2022年1月14日，基于公司整体战略布局，根据公司实际经营情况作出的决策，旨在优化公司整体资源配置，符合公司整体发展战略。公司以0元受让深圳市前海荣耀资本管理有限公司、安庆金通宜安投资管理合伙企业（有限合伙）和广州丰华实业投资合伙企业（有限合伙）持有安徽方正新能源科技有限公司19.98%股权，涉及注册资本5,333.34万元。本次受让完成后，公司持有安徽方正新能源科技有限公司70.03%的股权。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

重组对象	重组前债务账面价值	重组后债务 金额	债务豁免金额	本期债务重组计入 投资收益
FIBRA MACQUARIE MEXICO	1,090,597.28		1,090,597.28	1,090,597.28
合计	<u>1,090,597.28</u>		<u>1,090,597.28</u>	<u>1,090,597.28</u>

2021年，本公司境外子公司 Fangzheng Tool Mexico, S. A. de C. V. 与 FIBRA MACQUARIE MEXICO 协商一致，全额豁免厂房房租延期支付产生的利息，共计墨西哥比索 3,410,247.91 比索，折合人民币 1,090,597.28 元。

### （二）资产置换

本公司无需要说明的资产置换。

### （三）年金计划

本公司无需要说明的年金计划。

### （四）终止经营

本公司无需要说明的终止经营。

### （五）分部信息

本公司无需要说明的分部信息。

### （六）借款费用

本公司无需要说明的借款费用。

### （七）外币折算

本公司计入 2021 年度的汇兑净收益为 5,977,655.06 元。

### （八）租赁

#### 1. 出租人

##### （1）融资租赁

无。

## (2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	6,886,707.05	4,936,225.47
合计	<u>6,886,707.05</u>	<u>4,936,225.47</u>

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,254,126.95
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	1,240,773.81
第2年	1,292,336.31
第3年	413,437.50
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	1,240,773.81
1年以上2年以内（含2年）	1,292,336.31
2年以上3年以内（含3年）	413,437.50

## 2. 承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	109,959.00
计入当期损益的短期租赁费用	1,103,023.30
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,661,552.69
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## （十）其他

方正模具研发中心德国有限公司（以下简称“方正德国”或者“德国方正”）员工Christoph Luigi Caracciolo在任职期间侵占公司款项659,682.17欧元。根据Caemmerer Lenz律师事务所《德国方正法律意见书（二）》，海尔布隆地区法院在2019年8月21日的最后一次庭审中做出了判决，判处Christoph Luigi Caracciolo三年零四个月监禁。由于Christoph Luigi Caracciolo无偿还能力，公司对上述款项全额计提减值准备。

针对此次德国方正总经理主观恶意侵占公司资金的事件，公司已组织公司高管、财务会计部、审计部等相关部门主要负责人召开专题会议，研究加强和改善公司内部管理的相关举措；制定了更严格的财务管理制度，完善并细化了资金管理相关程序，加强资金票据管理，并专门针对境外子公司的日常收支、银行账户管理等加强监控工作，杜绝类似事情再度发生。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	158,304,436.88
1-2年（含2年）	26,643,666.42
2-3年（含3年）	2,802,152.21
3年以上	873,322.37
合计	<u>188,623,577.88</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,480,000.00</u>	<u>1.85</u>	<u>1,159,884.00</u>		<u>2,320,116.00</u>
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,480,000.00	1.85	1,159,884.00	33.33	2,320,116.00
按组合计提坏账准备	<u>185,143,577.88</u>	<u>98.15</u>	<u>9,389,767.20</u>		<u>175,753,810.68</u>
其中：					
按账龄信用风险特征组合	168,481,419.24	89.32	9,389,767.20	5.57	159,091,652.04
其他组合	16,662,158.64	8.83			16,662,158.64
合计	<u>188,623,577.88</u>	<u>100.00</u>	<u>10,549,651.20</u>		<u>178,073,926.68</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>155,893,492.26</u>	<u>100.00</u>	<u>5,544,904.26</u>		<u>150,348,588.00</u>
其中:					
账龄信用风险特征组合	147,798,246.68	94.81	5,544,904.26	3.75	142,253,342.42
其他组合	8,095,245.58	5.19			8,095,245.58
合计	<u>155,893,492.26</u>	<u>100.00</u>	<u>5,544,904.26</u>		<u>150,348,588.00</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁海县正荣汽车零部件有限公司	1,980,000.00	659,934.00	33.33	预计不能全额收回
宁波领驰医疗科技有限公司	1,500,000.00	499,950.00	33.33	预计不能全额收回
合计	<u>3,480,000.00</u>	<u>1,159,884.00</u>	—	—

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	147,705,310.87	4,431,159.33	3.00
1-2年(含2年)	19,164,651.75	3,832,930.35	20.00
2-3年(含3年)	971,558.21	485,779.11	50.00
3年以上	639,898.41	639,898.41	100.00
合计	<u>168,481,419.24</u>	<u>9,389,767.20</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大 并单项计提		1,159,884.00			1,159,884.00
按账龄信用风 险特征组合	5,544,904.26	3,844,862.94			9,389,767.20
合计	<u>5,544,904.26</u>	<u>5,004,746.94</u>			<u>10,549,651.20</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛吉亚 (Faurecia)	48,865,882.49	25.91	1,465,976.47
一汽富维	29,512,181.83	15.65	2,584,023.93
宁波方正 (各子公司)	16,662,158.64	8.83	
宁波华翔	13,007,443.01	6.90	558,486.10
亚普股份	12,609,693.90	6.69	543,105.17
合计	<u>120,657,359.87</u>	<u>63.98</u>	<u>5,151,591.67</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,022,206.62	3,058,629.28
合计	<u>4,022,206.62</u>	<u>3,058,629.28</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,875,260.43
1-2年(含2年)	187,130.00
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	2,500.00
4-5年(含5年)	
5年以上	2,040,000.00
合计	<u>4,104,890.43</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金拆借款	2,732,500.00	2,032,500.00
押金及保证金	689,544.48	608,849.94
出口退税款	316,011.99	
代扣代缴社保公积金	186,006.87	147,785.95
备用金		2,110.00
预付投资款		292,195.03
其他	180,827.09	27,002.67
合计	<u>4,104,890.43</u>	<u>3,110,443.59</u>

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		51,814.31		<u>51,814.31</u>
2021年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		30,869.50		<u>30,869.50</u>
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>82,683.81</u>		<u>82,683.81</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄分析法	51,814.31	30,869.50		82,683.81
合计	<u>51,814.31</u>	<u>30,869.50</u>		<u>82,683.81</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
沈阳方正汽车模具有限公司	子公司资金拆 借款	2,032,500.00	3-4 年(含 4 年)、 5 年以上	49.51	
宁波方正汽车部件有限公司	子公司资金拆 借款	700,000.00	1 年以内(含 1 年)	17.05	
东莞市长安霄边平谦工业发展有限公司	押金及保证金	323,763.48	1 年以内	7.89	9,712.90
浙江省宁海县国家税务局	出口退税款	316,011.99	1 年以内	7.70	9,480.36
凯悦汽车大部件制造(张家口)有限公司	押金及保证金	220,000.00	1 年以内	5.36	6,600.00
合计		<u>3,592,275.47</u>		<u>87.51</u>	<u>25,793.26</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	243,056,589.96		243,056,589.96	84,249,877.23		84,249,877.23
对联营、合营企业投资						
合计	<u>243,056,589.96</u>		<u>243,056,589.96</u>	<u>84,249,877.23</u>		<u>84,249,877.23</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波方正汽车部件有限公司	41,836,928.40	3,163,071.60		45,000,000.00		
Fangzheng Tool M�xico S.A. de C.V.	19,982,892.46			19,982,892.46		
沈阳方正汽车模具有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
Fangzheng Tooling Research & Develop Center GmbH	18,630,056.37	34,794.08		18,664,850.45		
宁波兴工方正科技发展有限公司		22,008,347.05		22,008,347.05		
安徽方正新能源科技有限公司		133,600,500.00		133,600,500.00		
合计	<u>84,249,877.23</u>	<u>158,806,712.73</u>		<u>243,056,589.96</u>		

2. 对联营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,590,337.46	517,022,342.11	615,652,159.94	441,920,310.37
其他业务	7,416,106.69	4,056,740.91	4,745,414.34	3,452,522.40
合计	<u>649,006,444.15</u>	<u>521,079,083.02</u>	<u>620,397,574.28</u>	<u>445,372,832.77</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	649,006,444.15
模具	624,373,816.48
塑料产品及配件	3,987,700.28
智能装备	13,228,820.70
其他	7,416,106.69
按经营地区分类	649,006,444.15
境内	279,694,740.22
境外	369,311,703.93
按商品转让的时间分类	649,006,444.15
某一时点履行履约义务	649,006,444.15
合计	649,006,444.15

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间取得的投资收益	72,446.50	143,316.48
合计	<u>72,446.50</u>	<u>143,316.48</u>

### (六) 其他

无。

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	1,311,669.09	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,941,146.96	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
备		
(9) 债务重组损益	1,090,597.28	
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	72,446.50	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	643,089.98	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>14,058,949.81</u>	
减: 所得税影响金额	2,597,644.68	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>11,461,305.13</u>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	11,461,305.13	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率及每股收益

2021年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.30	0.2721	0.2721
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.1518	0.1518

2020年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.5914	0.5914
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.65	0.4740	0.4740

宁波方正汽车模具股份有限公司

二〇二二年四月二十二日





姓名 党小安  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-12-01  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 612132197512014435  
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(V)

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.



党小安(110002400097)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



党小安(110002400097)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/ /



姓名 Full name 沈华珊  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1990-12-06  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 350321199012068141

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(V)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500335  
No. of Certificate

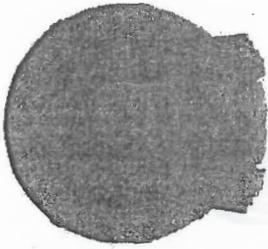
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年04月15日  
Date of Issuance





证书序号: 0000175



## 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》。

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XX)





合并资产负债表（续）

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	123,097,727.78	84,051,422.22
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	127,549,629.57	95,645,426.97
应付账款	214,822,690.33	214,327,374.47
预收款项		
合同负债	112,306,381.16	102,538,292.85
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,498,657.96	12,323,022.85
应交税费	5,098,728.31	3,626,115.66
其他应付款	1,070,529.05	1,467,921.55
其中：应付利息		
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,474,120.21	24,599,295.43
其他流动负债	18,588,662.35	13,888,747.33
流动负债合计	631,507,126.72	552,467,619.33
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款	99,348,143.32	27,082,685.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,112,256.32	9,192,052.90
长期应付款	93,342.86	411,351.29
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,250,298.88	19,815,453.16
递延收益	22,305,753.91	21,299,408.05
递延所得税负债	8,324,248.61	8,371,237.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	154,434,043.90	86,172,188.43
负 债 合 计	785,941,170.62	638,639,807.76
股东权益		
股本	106,400,000.00	106,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,219,400.60	256,219,400.60
减：库存股		
其他综合收益	-584,308.60	-798,810.98
专项储备	8,839,978.29	7,911,788.79
盈余公积	24,577,451.19	23,277,256.66
△一般风险准备		
未分配利润	156,503,412.43	159,465,731.60
归属于母公司股东权益合计	551,955,933.91	552,475,366.67
少数股东权益	17,986,352.36	-115,396.43
股东权益合计	569,942,286.27	552,359,970.24
负债及股东权益合计	1,355,883,456.89	1,190,999,778.00

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群



## 合并利润表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
<b>一、营业总收入</b>	<b>487,631,135.92</b>	<b>525,391,963.70</b>
其中：营业收入	487,631,135.92	525,391,963.70
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>481,295,041.38</b>	<b>516,395,461.93</b>
其中：营业成本	408,525,720.82	429,747,445.84
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	3,212,733.07	4,764,741.51
销售费用	19,777,115.43	23,009,527.62
管理费用	30,501,096.57	31,453,322.36
研发费用	14,408,851.18	17,749,060.45
财务费用	4,869,524.31	9,671,364.15
其中：利息费用	7,711,546.75	5,650,174.18
利息收入	513,226.46	292,434.99
加：其他收益	6,959,499.01	7,334,404.64
投资收益（损失以“-”号填列）		72,446.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,855,971.60	-414,349.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,929,330.34	-3,968,714.85
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	47,300.49	1,137,038.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>8,557,592.10</b>	<b>13,157,327.38</b>
加：营业外收入	473,079.03	138,339.78
减：营业外支出	230,909.79	129,660.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>8,799,761.34</b>	<b>13,166,006.29</b>
减：所得税费用	978,328.19	2,108,980.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>7,821,433.15</b>	<b>11,057,025.90</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,821,433.15	11,057,025.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,977,875.36	11,057,025.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,156,442.21	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>214,502.38</b>	<b>-697,542.03</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	214,502.38	-697,542.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	214,502.38	-697,542.03
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	214,502.38	-697,542.03
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>8,035,935.53</b>	<b>10,359,483.87</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	9,192,377.74	10,359,483.87
归属于少数股东的综合收益总额	-1,156,442.21	
<b>八、每股收益</b>		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0844	0.1207
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0844	0.1207

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群



## 合并现金流量表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	446,653,525.18	462,568,534.62
△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		
△收到再保险业务现金净额		
△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	7,263,887.99	12,714,737.58
收到其他与经营活动有关的现金	18,180,163.50	14,152,643.10
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>472,097,576.67</b>	<b>489,435,915.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	348,186,096.68	324,230,293.92
△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	105,648,212.61	112,352,035.44
支付的各项税费	8,927,625.66	20,010,690.54
支付其他与经营活动有关的现金	40,079,646.66	38,085,031.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>502,841,581.61</b>	<b>494,678,051.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-30,744,004.94</b>	<b>-5,242,135.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		72,446.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	430,600.00	1,115,966.00
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	281,235.06	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>711,835.06</b>	<b>46,188,412.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,927,108.46	12,843,027.98
投资支付的现金		37,000,000.00
△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		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>76,927,108.46</b>	<b>49,843,027.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-76,215,273.40</b>	<b>-3,654,615.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	19,258,191.00	139,377,283.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,258,191.00	
取得借款收到的现金	191,750,000.00	82,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>211,008,191.00</b>	<b>221,627,283.02</b>
偿还债务支付的现金	97,450,000.00	106,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,139,907.79	14,208,541.55
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	3,382,520.21	18,737,353.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>116,972,428.00</b>	<b>139,245,895.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>94,035,763.00</b>	<b>82,381,387.71</b>
四、汇率变动对现金的影响	578,565.39	-587,288.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-12,344,949.95</b>	<b>72,897,347.60</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	93,336,194.06	27,272,570.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>80,991,244.11</b>	<b>100,169,918.30</b>

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群

