

# 宁波方正汽车模具股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-052



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人方永杰、主管会计工作负责人宋剑及会计机构负责人(会计主管人员)陈烈群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	27
第七节	股份变动及股东情况	33
第八节	优先股相关情况	39
第九节	债券相关情况	40
第十节	财务报告	41

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、宁波方正	指	宁波方正汽车模具股份有限公司
兴工方正	指	宁波兴工方正控股有限公司，公司股东之一
金瓯木	指	宁波金瓯木股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东之一
沈阳方正	指	沈阳方正智能制造科技有限公司，公司全资子公司
方正部件	指	宁波方正汽车部件有限公司，公司全资子公司
墨西哥方正	指	方正模具（墨西哥）有限公司，英文名为 FANGZHENG TOOL MEXICO S. A. DE C. V.，公司境外子公司
德国方正	指	方正模具研发中心德国有限公司，英文名为 Fangzheng Tooling Research & Develop Center Germany GmbH，公司全资子公司
方正科技	指	宁波兴工方正科技发展有限公司，公司全资子公司
安徽方正	指	安徽方正新能源科技有限公司，公司控股子公司
深圳永铨源	指	深圳市永铨源储能有限公司，公司控股子公司
江西方正	指	江西省方正新能源科技有限公司，安徽方正控股子公司
福建佳鑫	指	福建佳鑫金属科技有限公司，公司控股子公司
萨玛汽车（SMG）	指	萨玛汽车集团（Samvardhana Motherson Group），总部位于印度的全球大型汽车零部件集团，公司客户。
佛吉亚（Faurecia）	指	佛吉亚集团（Faurecia），总部位于法国的全球大型汽车零部件集团，公司客户。
德科斯米尔（Draexlmaier）	指	德科斯米尔集团（Draexlmaier Group），总部位于德国的全球大型汽车零部件集团，公司客户
曼胡默尔（MANN+HUMMEL）	指	曼胡默尔集团（MANN+HUMMEL），总部位于德国的全球大型汽车零部件集团，公司客户
迪安（TI）	指	迪安汽车（TI Fluid Systems），总部位于英国的全球大型汽车零部件集团，公司客户
马勒（MAHLE）	指	马勒集团（MAHLE），总部位于德国的全球大型汽车零部件生产厂商，公司客户
考泰斯（KAUTEX）	指	考泰斯（KAUTEX），总部位于德国的全球塑料燃油箱系统的主要生产厂商之一，公司客户
亚普股份	指	亚普汽车部件股份有限公司（股票代码：603013）及其子公司，公司客户
延锋内饰	指	延锋汽车内饰系统有限公司及其子公司，公司客户

宁波华翔	指	宁波华翔电子股份有限公司（股票代码：002048）及其子公司，公司客户
京威股份	指	北京威卡威汽车零部件股份有限公司（股票代码：002662）及其子公司，公司客户
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宁波方正	股票代码	300998
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波方正汽车模具股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宁波方正		
公司的外文名称（如有）	Ningbo Fangzheng Automobile Mould Co., Ltd.		
公司的法定代表人	方永杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋剑	陈珊珊
联系地址	浙江省宁海县梅林街道三省中路 1 号	浙江省宁海县梅林街道三省中路 1 号
电话	0574-59958379	0574-59958379
传真	0574-65570088	0574-65570088
电子信箱	zqb@fzmould.com	zqb@fzmould.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 07 月 28 日	宁波市市场监督管理局	91330226758875089J	91330226758875089J	91330226758875089J
报告期末注册	2023 年 06 月 06 日	宁波市市场监督	91330226758875089J	91330226758875089J	91330226758875089J

	日	管理局	89J	89J	89J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 06 月 07 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-042）				

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	363,623,311.72	285,336,537.83	27.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,693,609.67	7,927,237.59	-184.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,527,585.52	4,396,673.52	-362.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,596,444.75	-28,630,401.62	-59.26%
基本每股收益（元/股）	-0.0550	0.0751	-173.24%
稀释每股收益（元/股）	-0.0550	0.0751	-173.24%
加权平均净资产收益率	-0.70%	1.44%	-2.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,451,073,150.46	1,393,740,978.63	75.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,325,981,830.26	559,370,460.39	137.05%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资	1,099,702.00	



产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,801,910.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	981,188.89	
减：所得税影响额	849,473.53	
少数股东权益影响额（税后）	199,351.63	
合计	4,833,975.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业情况

公司主营业务为汽车塑料模具、塑料件及配件、智能装备、锂电池精密结构件的研发、生产、销售，主要产品包括大型注塑模具、精密注塑模具、吹塑模具、塑料件及配件、智能装备、锂电池结构件等。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2017）》，公司所在行业归属于“专用设备制造业（C35）”中的“模具制造（C3525）”；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所在行业归属于“专用设备制造业（C35）”。

#### （二）行业发展阶段

##### 1、模具行业发展状况

作为现代工业的基础，模具技术已在汽车、能源、机械等领域得到广泛应用。在电子、汽车、仪表、仪器、家电和通信等产品中，60%-80%的零件都是依靠模具成型。改革开放以来，中国模具制造业已建立起了包括模具技术研发机构、模具生产和供应体系在内的模具工业体系，模具工业规模和技术水平有了长足发展。

汽车注塑模具行业产业链上游为主要包括模具钢、热流道等原材料及机床等设备；中游为汽车注塑模具生产供应环节；下游主要应用于制造汽车各种内外饰件。

##### 2、汽车与汽车模具发展状况

自改革开放以来，我国汽车产业迅猛发展，现已成为全球第一大汽车生产国和新车消费市场，汽车行业也成为了我国支柱性产业，为汽车模具行业的发展带来了广阔的市场空间。据中国汽车工业协会统计显示，2022年我国汽车产量为2702.1万辆，同比增长3.6%；销量为2686.4万辆，同比增长2.2%。其中，2022年我国新能源汽车持续爆发式增长，产销分别完成705.8万辆和688.7万辆，同比分别增长96.9%和93.4%。

根据前瞻产业研究院发布的《中国汽车模具行业产销需求预测与转型升级分析报告》测算，中国汽车模具占模具行业的市场份额约在1/3左右。根据中国模具工业协会统计，塑料模具占模具总销售额的45%。

#### （三）市场地位

报告期内，公司主要从事汽车塑料模具的研发、生产、销售及服务，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及服务体系。公司根据主要产品的不同特点，提供给各类下游汽车零部件企业生产汽车所需的塑料模具用于生产，包括汽车内饰系统如仪表板、副仪表板、门板、柱护板等；汽车外饰系统如保险杠、格栅、扰流板等；汽车空调空滤系统如空调壳体、空调风门、进气歧管等；汽车油箱系统如油箱、加油管等。公司是国家重点高新技术企业、中国注塑、吹塑模具重点骨干企业、模具出口重点企业、浙江省专利示范企业、2017年度浙江省模具行业百强企业、中国模具之都2017年五十强生产企业、《中国模具之都十三五规划》重点发展企业，公司荣获“中国机械工业科学技术奖一等奖”、“精模奖一等奖”、“国家重点新产品”、“浙江省科技进步奖”、“浙江省著名商标”、上汽通用汽车“优秀供应商”、一汽-大众“A级供应商”等多项荣誉。

报告期内，公司所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点及公司所处行业特点等未发生重大变化。

#### （四）公司主营业务和主要产品

公司主营业务为汽车塑料模具、塑料件及配件、智能装备、锂电池精密结构件的研发、生产、销售，主要产品包括大型注塑模具、精密注塑模具、吹塑模具、塑料件及配件、智能装备、锂电池结构件等，产品主要提供给下游汽车零部件企业生产汽车所需的塑料制品，包括汽车内饰系统如仪表板、副仪表板、门板、柱护板等；汽车外饰系统如保险杠、格栅、扰流板等；汽车空调空滤系统如空调壳体、空调风门、进气歧管等；汽车油箱系统如油箱、加油管等。公司模具收入占主营业务收入的比例超过80%，是公司最核心的业务。公司凭借先进的技术开发水平、优良的制造工艺和服务品质以及大规模供货的规模优势，与主要客户形成了长期稳定的合作关系，成为国内外知名的汽车塑料模具制造商。

此外，公司凭借多年在汽车模具行业积累的综合竞争优势和深厚的客户资源，整合资源，正在逐步从单一模具生产制造延伸到下游塑料制品领域，并积极拓展智能装备业务，逐步向提供“模具+自动化产线”全链条系统解决方案服务迈进。

#### （五）公司经营模式

##### 1、采购模式

公司产品的主要原材料为模具钢、热流道、铝材、配件等，绝大部分原材料在国内采购。经过多年的发展，公司拥有长期稳定的供应商，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系。公司定期/不定期对供应商考核评级，考核指标主要集中在质量、交期、服务和价格四个方面，依此对供应商分级管理。

##### 2、生产模式

公司主要产品是汽车塑料模具及注塑件，公司采用“以销定产”的生产方式。

汽车塑料模具的用途、设计、规格、技术参数要求差异较大，为非标准化定制产品，公司采用订单式生产，严格根据交货日期制定生产计划，公司的主要生产环节包括：模具设计、工艺设计、模具生产加工、模具装配、调试、质量检测及验收。同时，为了提升公司对客户的综合服务能力，集中资源于生产制造的核心工艺环节，公司将部分加工环节委托外协单位完成，采取“自主生产+外协加工”相结合的生产模式。

##### 3、销售模式

公司的营销模式主要为直销模式，公司通过展览展示、现有客户推荐、重点品牌拜访等方式开拓客户，针对大型汽车一级供应商或整车厂客户需经过第三方机构认证、客户的合格供应商资质认证、小批量供货、批量供货等阶段方能确定合作关系，针对客户的具体采购需求，需经过招投标、议标等方式获得产品订单。

##### 4、研发模式

公司在发展过程中始终重视技术研发方面的投入，经过多年的技术积累，已形成自主研发为主的研发模式。研发设计部门是公司核心部门，涵盖了模具设计技术、模具加工技术、注塑成型技术、吹塑成型技术、智能制造等多个方面。技术中心根据项目启动单完成设计图纸，经项目经理审批后与客户充分沟通，以满足客户在设计、功能、材料等方面的要求。在得到客户确认后，设计图转入技术中心工艺部编制加工工艺并评估各工序理论工时及成本费用，记录在 MES 系统内，由生产部计划科制定生产计划。

综上，公司主要从事汽车塑料模具的研发、生产、销售及服务，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及服务体系。公司根据主要产品的特点、上游供应情况、下游行业市场竞争格局等因素，独立组织经营活动，形成当前的运营模式。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

#### （六）业绩驱动因素

在行业面临困难、行业存量竞争的背景下，公司一方面加大研发创新、市场开拓，另一方面坚定信心立足提升自身长久的行业竞争力。公司坚持开发新客户，凭借长期积累的技术优势和人才优势，特别是伴随着 2019 年以来的生产线自动化升级和车间数字化转型的智能化制造优势，公司的生产设备档次、生产能力、技术水准、生产过程的自动化、数字化、智能化水平明显提高，竞争实力大幅增强，赢得了新旧客户的认同，为公司业绩稳定发展作出坚实的保障。

在成本控制方面，公司采取多项措施控制经营成本，主要包括：合理规划，提高公司设备产能利用率，控制外协加工成本；强化模具设计阶段的过程评审，完善评审控制点，减少设计返工造成的资源消耗；加强生产人员培训，提高生产人员技能，细化操作标准，降低维修成本和返工成本，减少试模次数；实行末位淘汰制度，控制人员成本等。

## 二、核心竞争力分析

公司专注于汽车塑料模具业务的发展，积累了丰富的经验，是国内规模较大、技术先进的汽车塑料模具制造商之一，拥有包括大型注塑模具、吹塑模具和精密模具三大类塑料模具生产线。同时，公司利用工业数据平台、机器视觉传感器、精密驱控技术等前沿科技对自身的模具制造过程进行智能化改造，建成由智能计算机控制的自动化五轴高速镗铣加工中心、塑料注塑成型机、龙门加工中心、立式数控铣、移动式激光焊机、机械臂、智能仓储、搬运系统等组成的智能化生产线，解决了原传统加工生产线工序多、流程长、切换频繁、切削报废多、精度低等问题，整线实现了自动化、智能化控制，提高了质量稳定性和生产效率，增强了公司整体竞争力。

### （一）品牌及客户优势

公司在细分行业中处于领先地位，且全球化布局优势明显，主要客户有萨玛汽车（SMG）、佛吉亚（FAURECIA）、德科斯米尔（DRAXLMAIER）、延锋内饰、曼胡默尔（MANN+HUMMEL）、迪安（TI）、亚普股份、考泰斯（KAUTEX）、马勒（MAHLE）、宁波华翔、京威股份等国内外知名汽车零部件生产企业，公司产品最终配套的整车品牌包括欧系主机厂如保时捷、奔驰、宝马、奥迪、大众、沃尔沃、雷诺等；美系主机厂如通用、福特、克莱斯勒等；日系主机厂如丰田、本田、日产等以及国内主机厂如吉利、长城、红旗、蔚来等。

### （二）研发优势

公司自设立以来一直将提高技术研发能力作为提升公司核心竞争力的关键，公司建立了高效开放的研发设计体系，倡导从研发设计的角度来改进模具生产技术，降低生产成本，提高生产效率。

公司专注于塑料模具的设计、精密制造、成型、智能控制与信息化等技术的研发，通过对模具制造工艺设计、材料成型、工程理论、控制技术与信息技术等跨学科知识、技术的综合运用及跨学科集成，使产品在设计、精密制造、装配、调试、控制功能等方面均具有较强的技术水平，攻克了一批具有完全自主知识产权的关键技术，如模块化三维 CAD 设计技术、微发泡模具结构设计、注塑模沉降式脱模结构设计、大型双色旋转模具加工、高光无痕成型技术、双色模注塑技术、发泡成型技术、低压模具注塑成型技术、注塑模立体循环水道结构设计、汽车保险杠模具的脱模技术、电火花加工自动化工艺、油箱模具及其成型工艺、三维无边加油管吹塑技术、三维无边通风管吹塑技术、去应力热处理工艺、电极加工与三坐标检测自动化工艺、CAM 刀具运动轨迹优化技术、制造装备智能化、生产过程数字化、业务全流程信息化等核心技术。

### （三）生产设备优势

高品质的塑料模具制造需要大量中高端机械设备及辅助设施，公司拥有较强的设备配置、更新、改造连线能力。公司在购置设备时，根据自身生产条件和设计能力，兼顾客户产品需求，向国内外领先设备供应商定制专业设备，从而使公司购置的设备均能满足先进工艺技术的要求，并能在短时间内完成连线调试工作进入量产。符合公司工艺特点的先进加工设备为制造高精度、高品质的模具产品提供了有效的保障。

### （四）运营管理优势

公司主要管理团队一直专注于汽车模具行业的管理工作，核心成员自公司成立之初至今保持较高的稳定性。团队经过十多年的经营，在技术、设计、生产、管理和销售方面的运营经验丰富，对下游行业客户的产品需求有着较为深刻的理解，对行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。在公司成长过程中，管理层引领企业有效把握行业发展方向，紧跟市场步伐，抓住市场机遇，取得优良的经营业绩。同时，公司积极学习行业先进管理经验，在全公司上下推行规范化管理体系，先后通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证、ISO9001:2015/GB/T 19001-2016 质量管理体系认证和 ISO/ICE 27001:2013 信息安全管理体系认证，为公司持续健康发展提供了保障。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	363,623,311.72	285,336,537.83	27.44%	主要原因系业务规模扩大营业收入增加所致。
营业成本	312,823,753.03	233,018,740.51	34.25%	主要原因系材料成本上升所致。
销售费用	18,083,973.19	10,398,109.38	73.92%	主要原因系售后服务费用增加所致。

管理费用	24,131,626.78	19,468,599.04	23.95%	
财务费用	1,453,162.40	3,485,048.40	-58.30%	主要原因系外汇汇率波动产生汇兑收益所致。
所得税费用	543,231.38	861,408.22	-36.94%	主要原因系应纳税所得额减少所致。
研发投入	16,547,168.66	9,023,489.18	83.38%	主要原因系研发项目增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-45,596,444.75	-28,630,401.62	-59.26%	主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-163,636,308.42	-52,275,083.81	-213.03%	主要原因系子公司投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	942,800,090.03	76,163,058.14	1,137.87%	主要原因系定增募集资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	733,470,917.62	-4,745,732.22	15,555.38%	主要原因系定增募集资金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
模具	252,730,265.14	214,834,059.24	14.99%	2.88%	8.80%	-4.63%
塑料产品及配件	29,046,488.31	21,733,751.14	25.18%	38.37%	3.49%	25.22%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-1,597,045.38	19.42%	主要原因系计提存货跌价所致	否
营业外收入	-1,472.67	0.02%		否
营业外支出	101,213.89	-1.23%		否
其他收益	4,096,652.90	-49.82%	主要原因系收到政府补助所致	否
信用减值损失	-201,378.22	2.45%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	869,721,258.31	35.48%	125,478,308.52	9.00%	26.48%	主要原因系定增募集资金增加所致。
应收账款	328,801,038.44	13.41%	272,965,334.08	19.59%	-6.18%	
存货	469,654,865.02	19.16%	429,031,121.91	30.78%	-11.62%	
投资性房地产	4,325,385.70	0.18%	4,615,017.15	0.33%	-0.15%	
固定资产	341,378,444.88	13.93%	326,954,739.01	23.46%	-9.53%	
在建工程	49,645,041.23	2.03%	52,451,025.33	3.76%	-1.73%	
使用权资产	11,306,954.25	0.46%	11,494,133.47	0.82%	-0.36%	
短期借款	207,288,845.81	8.46%	183,606,397.53	13.17%	-4.71%	
合同负债	106,087,807.78	4.33%	66,458,741.36	4.77%	-0.44%	主要原因系预收款项增加所致。
长期借款	183,114,200.00	7.47%	94,696,016.66	6.79%	0.68%	主要原因系用于生产经营资金增加所致。
租赁负债	6,742,280.06	0.28%	6,293,749.99	0.45%	-0.17%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00						35,141,628.84	35,141,628.84
上述合计	0.00						35,141,628.84	35,141,628.84

金融负债	0.00						0.00	0.00
------	------	--	--	--	--	--	------	------

其他变动的内容

交易性金融资产的其他变动系非同一控制合并福建佳鑫金属科技有限公司所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	42,336,357.38	保证金、员工储蓄基金、ETC 冻结
固定资产	91,042,784.65	借款抵押
无形资产	52,074,353.02	借款抵押
投资性房地产	4,325,385.68	借款抵押
合计	189,778,880.73	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
211,520,734.10	36,725,244.46	475.95%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳永铨源	电池销售；新能源汽车换电设施销售；信息系统集成服务；工程和技术研究和试	新设	5,100,000.00	51.00%	自有资金	深圳市翊熙投资合伙企业（有限合伙）	长期	不适用	已设立			否	2023年02月10日	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立合资公司的公告》（公告

	验发展；集中式快速充电站；充电桩销售；新能源汽车生产测试设备销售等。													编号：2023-003)
江西方正	汽车零部件及配件制造，电池零配件生产，电池零配件销售	新设	15,300,000.00	51.00%	自有资金	上饶市欣企业管理中心（有限合伙）	长期	不适用	已设立			否	2023年03月14日	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司拟对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2023-008）
福建佳鑫	金属制品研发；汽车零部件及配件制造；电池零配件生产；金属制品销售；金属链条及其他金属制品制造等。	增资	105,000,000.00	51.22%	自有资金	福建嘉瀚新能源控股有限公司	长期	不适用	已办理财产权转移手续，并取得控制权。			否	2023年04月28日	具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于拟对外投资暨增资福建佳鑫金属科技有限公司的公告》（公告编号：2023-038）
合计	—	—	125,400,000.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	—

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,141,628.84	35,141,628.84	自有资金



合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,141,628.84	35,141,628.84	--
----	------	------	------	------	------	------	---------------	---------------	----

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	90,491.95
报告期投入募集资金总额	10,525.85
已累计投入募集资金总额	17,644.58
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波方正汽车模具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1230号）核准，公司2021年6月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股（A股）26,600,000.00股，发行价为6.02元/股，募集资金总额为人民币160,132,000.00元，扣除承销及保荐费用人民币22,641,509.44元，余额为人民币137,490,490.56元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币16,850,561.30元，实际募集资金净额为人民币120,639,929.26元。本次募集资金到账时间为2021年5月27日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年5月28日出具天职业字[2021]31358号验资报告。</p> <p>2、经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]243号）同意注册，宁波方正汽车模具股份有限公司向特定对象发行人民币普通股（A股）30,769,230股，发行价格人民币26.00元/股，募集资金合计人民币799,999,980.00元，扣除与本次发行有关费用15,720,429.32元（不含增值税），实际募集资金净额为784,279,550.68元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于2023年3月23日对公司本次向特定对象发行股票的募集资金到位情况进行了审验并出具了《验资报告》（天职业字[2023]20358号）。</p> <p>3、上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。</p> <p>4、截至2023年6月30日，公司已累计投入募集资金总额17,644.58万元，其中首次公开发行股票募集资金使用项目累计投入9,707.25万元，向特定对象发行股票募集资金使用项目累计投入7,937.33万元，合计尚未使用募集资金72,971.94万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
扩建年产280套大型注塑模具车间及	否	20,453.93	3,765.16	115.6	3,765.16	100.00%	2023年05月31日			不适用	否

研发中心项目											
年增 40 套大型注塑模具、60 套吹塑模具车间技改项目	否	11,101.9	5,875.85	2,472.92	3,519.11	59.89%	2023 年 05 月 31 日			不适用	否
补充流动资金项目	否	3,000	2,422.98	0	2,422.98	100.00%				不适用	否
锂电池精密结构件生产基地建设项目	否	73,000	73,000	2,509.37	2,509.37	3.44%	2024 年 09 月 30 日			不适用	否
补充流动资金项目	否	7,000	5,427.96	5,427.96	5,427.96	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	114,555.83	90,491.95	10,525.85	17,644.58	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	114,555.83	90,491.95	10,525.85	17,644.58	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司于 2022 年 4 月 22 日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，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，将该项目建设期由 12 个月延长至 24 个月，预定可使用状态日期为 2023 年 5 月 31 日。公司“年增 40 套大型注塑模具、60 套吹塑模具车间技改项目”实施进度较招股说明书原定计划有所滞后，主要系“技改项目”特点、供应商设备生产进度的影响以及固定资产投资商务谈判、合同周期较长等所致，截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金未使用完毕，主要系相关设备已签订合同，按合同分批付款，部分尾款未支付，公司募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入	适用										
	1、首次公开发行股票募集资金投资项目预先投入及置换情况 公司于 2021 年 6 月 18 日第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，2021 年 7 月 5 日召开的 2021										

及置换情况	<p>年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入人民币 3,771,000.00 元及已支付发行费用的自筹资金 7,686,474.51 元。上述置换情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2021]31534 号宁波方正汽车模具股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告予以审核。公司于 2021 年 6 月置换募集资金投资项目的自筹资金人民币 11,457,474.51 元。</p> <p>2、向特定对象发行股票募集资金投资项目预先投入及置换情况</p> <p>公司于 2023 年 4 月 21 日第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，使用募集资金置换预先投入人民币 15,000,000.00 元及已支付发行费用的自筹资金 2,578,920.08 元。上述置换情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2023]30270 号宁波方正汽车模具股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告予以审核。公司于 2023 年 4 月置换募集资金投资项目的自筹资金人民币 17,578,920.08 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金累计使用金额人民币 9,707.25 万元，募集资金专户余额为人民币 2,423.79 万元，未使用完毕的主要原因系设备投资合同尾款未支付；公司向特定对象发行股票募集资金累计使用金额人民币 7,937.33 万元，募集资金专户余额为人民币 70,548.15 万元，未使用完毕的主要原因系项目投资尚未完成，募集资金尚未完全投入。尚未使用的资金将会陆续投入募投项目中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3） 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1） 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2） 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3） 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳方正	子公司	汽车零部件、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。	380 万人民币	8,698,773.82	4,401,326.45	4,714,728.81	235,183.60	235,903.60
方正部件	子公司	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。	4500 万人民币	90,623,851.42	43,849,962.95	30,689,076.33	2,709,449.03	2,519,284.39
墨西哥方正	子公司	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。	5 万比索	12,923,100.68	7,863,976.75	3,453,238.73	868,289.56	868,289.56
德国方正	子公司	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。	25,000 欧元	19,279,853.83	8,998,068.03	19,300,160.06	2,837,569.21	2,837,569.21
方正科技	子公司	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。	2,500 万人民币	15,851,295.52	14,956,248.00	1,145,841.52	-1,622,964.73	-1,622,964.73
安徽方正	子公司	金属制品研发；电池制造；五金产品制造；电池销售；模具制造	26693.39 万人民币	309,915,151.95	256,418,083.78	37,363,876.64	-3,183,842.81	-3,183,850.43

深圳永铨源	子公司	电池销售；新能源汽车换电设施销售；信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；集中式快速充电站；充电桩销售；新能源汽车生产测试设备销售等。	1000 万人民币	27,421,440.67	4,816,854.88	15,619.47	-2,283,145.12	-2,283,145.12
江西方正	子公司	汽车零部件及配件制造，电池零配件生产，电池零配件销售。	3000 万人民币	20,477,318.56	20,300,000.00			
福建佳鑫	子公司	锂电池模组导电软连接件产品等。	10,250 万人民币	177,562,712.34	168,975,640.32			

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市永铨源储能有限公司	设立	无重大影响
江西省方正新能源科技有限公司	设立	无重大影响
福建佳鑫金属科技有限公司	非同一控制合并	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）市场竞争风险

近年来，受益于下游应用市场的持续景气，锂电池行业得到快速发展，同时也带动了上游精密结构件行业的扩张，行业内优秀企业纷纷加快产能布局和技术迭代步伐。广阔的市场前景也吸引了越来越多的企业进入精密结构件行业，使得行业竞争进一步加剧。如果公司未能抢占市场先机，及时完成业务扩张和技术更新，增强自身在行业内的综合竞争实力，则可能无法在竞争中取得优势地位。

公司将积极关注行业发展趋势，对竞争对手的新技术、新产品开展分析研究，制定适合自身发展的技术路径和产品规划以应对市场竞争风险，适时制定扩产计划，持续提升公司市场地位。同时，公司将持续进行市场开拓，针对行业内龙头企业进行持续接洽，在增强既有客户的业务粘性，同时不断开拓新客户，通过迅速配套生产布局，满足各类客户需要，持续提升市场占有率。

### （二）应收账款风险

公司根据每年应收账款在当年回款的效率来评估整个应收账款底层资产的风险。近年来，随着公司全国布局战略的实施，市场覆盖范围的不断扩大以及客户数量持续增加，公司营业收入规模逐年上升，应收账款随之攀升，未来存在因应收账款发生坏账影响公司经营业绩的可能。

为应对应收账款坏账风险，公司出台相应的应收账款管控策略，强力推行应收款全员全过程管理，充分调动全员收款积极性。

### （三）汇率风险

公司在国内发展产业的同时，积极响应国家“走出去”战略，在境外开展业务，涉及货币兑换。目前国家实行以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币在资本项下仍处于管制状态。人民币的币值受国内和国际经济、政治形势和货币供求关系的影响，未来人民币兑其他货币的汇率可能与现行汇率产生较大差异，可能影响公司经营成果和财务状况。

公司将积极管理外汇业务，加大人民币结算订单规避汇率对订单的影响。

#### （四）管理风险

公司在多年的经营运作中已经建立了一套完整有效的内部控制制度，而随着公司业务不断拓展和规模扩大，公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。如果公司在人才储备、管理模式及技术创新机制等方面不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着规模的扩大而及时调整和完善，将影响公司的高效运营，使公司面临一定的管理风险。

公司将有计划、有步骤地加强对现有管理人员的培训，开拓管理人员思维、架构管理知识体系，将公司的管理经验与先进的管理理论相结合，以适应公司资金规模、营运规模迅速扩大后的要求。公司未来将通过相关人力资源管理手段，合理配置组织职能，优化人才引、育、用、留体系，保持公司核心技术及管理人员的工作效率和长期稳定，加大公司对人力资源的储备。

#### （五）产品、技术迭代风险

公司注塑模具、汽车零部件、锂电池精密结构件产品属于汽车产业链重要产品，对汽车零部件制造、汽车、电芯的安全性、密封性和能源使用效率等都具有直接影响。特别是公司定向增发涉及的锂电池结构件行业属于新兴产业，产业发展迅猛，技术迭代快，锂电池新兴技术不断涌现，对精密结构件的设计和工艺也提出了更高的要求。未来如果公司不能及时跟进下游市场的技术更新迭代提升产品的生产技术，可能存在产品、技术缺乏竞争力，从而影响公司未来业绩。

公司将持续加大研发投入，紧跟行业技术创新趋势，不断提升公司注塑模具、汽车零部件、锂电池精密结构件产品强度、精密度、安全性、稳定性，持续进行工艺更新迭代。公司将不断探索锂电池前沿高精尖技术及实现技术的产业化路线，保障产品更新换代；另外，公司积极寻求对各个动力电池生产商的结构件配套生产，不断在储能结构件等领域的拓展，提升公司在新能源结构件各个细分领域的配套能力，提升产业抗风险能力。

#### （六）原材料价格波动风险

公司注塑模具、汽车零部件、锂电池精密结构件产品的主要原材料为钢材、铝材等金属原材料，且原材料占主营业务成本比重较高。近年来国际、国内的钢材及有色金属材料价格波动影响较大，若后续出现原材料价格出现大幅上涨，将会对产品的毛利率水平产生一定的影响。

公司将进一步加强原材料价格变动趋势分析，与上游供应商建立和保持良好的沟通和合作关系，提高原材料采购管理水平和议价能力。此外，随着公司品牌知名度的增强，公司对下游客户的议价能力逐步提升，公司将根据上游原材料价格变动幅度，适当的通过产品涨价等方式合理转移成本上涨压力。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月10日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参加公司2022年度网上业绩说明会的投资者	2022年度业绩说明会	详见公司于2023年5月11日在互动易平台发布的《300998 宁波方正业绩说明会、路演活动等 20230511》（2023-001）

<p>2023 年 06 月 14 日</p>	<p>公司 3 楼会议室</p>	<p>实地调研</p>	<p>机构</p>	<p>招商证券股份有限公司： 陈云鹏、段阅诺 杭州谭石投资管理有限公司： 余君华、黄琨、王东军</p>	<p>回答投资者提问</p>	<p>详见公司于 2023 年 6 月 15 日在互动易平台发布的《300998 宁波方正调研活动信息 20230615》（2023-002）</p>
-----------------------------	------------------	-------------	-----------	---	----------------	---

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	52.05%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-040）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐德锋	副总经理	聘任	2023 年 03 月 14 日	董事会聘任
成迪龙	副总经理	聘任	2023 年 03 月 14 日	董事会聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于重点排污单位，报告期内，未发生重大环保事故。未来，公司将严格执行国家和地方各项环保法律法规，持续完善环境管理体系，高标准、严要求的推进各项环保管理工作。

### 二、社会责任情况

公司坚持以“仁爱、诚信、合作、担当、挑战、卓越”的企业文化为引领，在股东及投资者权益保护、员工权益保护、供应商与客户权益、环境保护等方面承担了相应的社会责任，努力实现公司、股东、客户、员工和社会各方的相关利益群体的协调发展。

#### 1、股东和投资者权益保护

公司始终将全体股东权益保护作为经营管理的重要内容，把实现公司及全体股东利益最大化作为经营的重要目标。报告期内，公司不断完善法人治理结构，严格依照有关法律法规要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会与管理层之间各司其职、相互制衡、协调运转。公司三会的召开、召集及审议决策程序合法有效，各位董事、监事和高级管理人员均勤勉尽责，充分发挥自身专业知识和商业经验，积极参与公司的各项经营决策的讨论分析，认真审议会议议案，审慎发表意见，并实时关注公司经营管理状况，保证了公司各项生产经营活动有序进行，切实维护了公司及全体股东的利益。

#### 2、积极维护员工权益

公司重视员工权益，在企业发展中关注员工成长，关心员工生活，建立完善的薪酬体系与职业发展通道，倡导人文关怀，丰富职业文体生活，切实保障员工权益，为员工的职业生涯创造良好的发展空间。高度重视员工职业发展，搭建多元化学习平台和人才进阶培养计划，从业务技能、专业知识、精益管理等多方面加强员工培训，更新观念、转变态度、学习技能，不断提升员工综合素质和工作能力，为员工职业发展创造良好的环境。

#### 3、倡导环境保护

公司积极倡导“开源节流，杜绝浪费”的环保理念，严格控制生产经营过程中的能源耗用，充分利用各种资源。具体层面，公司在建设现有厂房时，引入综合利用清洁能源及生产余热的冷热连供系统，包括设备污水余热回收利用系统、太阳能供热系统、冷热连供循环水空调系统，有效利用清洁能源，降低综合能耗；近年又引入了屋面光伏电站进行绿色能源的使用。

#### 4、供应商与客户权益

公司一直坚持“共赢”原则，与供应商共同成长。积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商的合法利益，建立了公平、公正的评估体系，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的控制。

公司以客户需求为导向，持续提升产品质量与服务，追求与客户协调发展，不断提高客户满意度。公司与战略客户维护良好合作关系的同时，开发新的战略客户，加强与客户沟通，确保公司健康发展，与客户建立互相信任，合作共赢的战略联盟。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租入：

出租方	承租方	房屋地址	面积（平方米）	租赁起始期限	用途
广东龙光集团物业管理有限公司深圳宝安分公司	宁波方正	广东省东莞市长安镇霄边第三工业区平谦工业园 C 栋第一层厂房	2,997.81	2021.06.16 至 2023.12.31	厂房
沈阳和裕石化科技有限公司	沈阳方正	沈阳市沈北新区辉山大街 137-1 号	2,570.00	2022.8.15 至 2032.8.15	厂房
昆山隆盛电子有限公司	宁波方正	昆山市巴城镇东平路 271 号 3 号厂房	3573.00	2022.2.16 至 2024.2.15	厂房
廊坊开发区万通实业有限公司	宁波方正	廊坊开发区创业路 600 号 3#厂房北侧第二跨西部	700.00	2020.09.25 至 2023.04.25	厂房
麦格里墨西哥房地产管理公司	墨西哥方正	墨西哥普埃布拉 Cautlancingo 的工业园区 21 号地块	1,379.94	2022.10.24 至 2024.10.23	厂房
安徽巢湖经济开发区东鑫产业投资发展有限公司	安徽方正	安徽省巢湖经济开发区（何巢产业新城）金巢大道与探花路交叉口 01 号	21,102.75	2021.12.20 至 2026.12.19	厂房
福州市长乐区振源纺织有限公司	福建佳鑫	福建省福州市长乐区鹤上镇德诚珠宝旁隔壁厂（振源纺织厂）311	3,600.00	2023.1.10 至 2025.1.10	厂房

租出：

出租方	承租方	房屋地址	面积（平方米）	租赁起始期限	用途
宁波方正	宁海强鑫五金制品有限公司	宁海县梅林街道七星北路 28 号	10,553.00	2019.05.15 至 2024.05.14	厂房
宁波方正	宁海县共辉模具厂	宁海县梅林街道三省中路 1 号	150.00	2022.7.17 至 2025.7.16	厂房
宁波方正	宁海县良斌模具制造厂	宁海县梅林街道三省中路 1 号	260.00	2022.4.1 至 2024.4.1	厂房

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 □不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
方正部件	2021年08月26日	4,050	2022年03月21日	200	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是	否
方正部件	2021年08月26日	4,050	2022年09月26日	500	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2022年10月01日	5,000	2022年12月09日	200	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2022年10月01日	5,000	2023年01月13日	200	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2022年10月01日	5,000	2023年01月18日	47.41	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2022年10月01日	5,000	2023年02月28日	43.4	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2022年10月01日	5,000	2023年03月27日	58.83	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2022年10月01日	5,000	2023年04月26日	65.24	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2023年04月24日	5,000	2023年05月25日	64.63	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
方正部件	2023年04月24日	5,000	2023年06月28日	67.51	连带责任担保			保证期间为至合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
安徽方正	2022年10月01日	5,000	2022年12月05日	471	连带责任担保			保证责任期间为担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账	否	否

											款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。		
安徽方正	2022年10月01日	5,000	2022年12月12日	529	连带责任担保						保证责任期间为担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		547.02							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		2,247.02							
子公司对子公司的担保情况													
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保			
公司担保总额 (即前三大项的合计)													
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		547.02							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,247.02							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.69%									
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0									
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0									
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0									
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0									

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
-------------------	--------------	-----------	-----------------	-----------------------------	-----------------------------	----------------------	---	---

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,402,475	67.11%	30,769,230			-619	30,768,611	102,171,086	74.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,402,475	67.11%	30,769,230			-619	30,768,611	102,171,086	74.49%
其中：境内法人持股	32,550,000	30.59%	23,846,157				23,846,157	56,396,157	41.11%
境内自然人持股	38,852,475	36.52%	6,923,073			-619	6,922,454	45,774,929	33.37%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	34,997,525	32.89%				619	619	34,998,144.00	25.51%
1、人民币普通股	34,997,525	32.89%				619	619	34,998,144.00	25.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	106,400,000	100.00%	30,769,230			0	30,769,230	137,169,230.0	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）30,769,230股，上述股份于2023年4月11日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后，公司总股本由106,400,000股增加至137,169,230股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕243号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）30,769,230股，上述股份于2023年4月11日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后，公司总股本由106,400,000股增加至137,169,230股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023年4月6日，公司完成向特定对象发行股票相应股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的初始登记，登记数量为30,769,230股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）30,769,230股，上述股份于2023年4月11日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后，公司总股本由106,400,000股增加至137,169,230股。每股收益和每股净资产受到相应稀释，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关数据。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宁波兴工方正控股有限公司	24,150,000			24,150,000	首发前限售股	2024年6月2日
方永杰	21,367,500			21,367,500	首发前限售股	2024年6月2日
王亚萍	17,482,500			17,482,500	首发前限售股	2024年6月2日
宁波金瓯木股权投资管理合伙企业	8,400,000			8,400,000	首发前限售股	2024年6月2日

业（有限合伙）							
深圳兆利丰私募基金管理有限公司—兆利丰龙腾1号私募证券投资基金			4,038,461	4,038,461	首发后限售股		2023年10月11日
江苏瑞华投资管理有限公司—瑞华精选8号私募证券投资基金			3,076,923	3,076,923	首发后限售股		2023年10月11日
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金			3,076,922	3,076,922	首发后限售股		2023年10月11日
朱宇超			1,538,461	1,538,461	首发后限售股		2023年10月11日
湖南轻盐创业投资管理有限公司—轻盐智选15号私募证券投资基金			1,376,923	1,376,923	首发后限售股		2023年10月11日
诺德基金—中国国际金融股份有限公司—诺德基金浦江126号单一资产管理计划			1,346,154	1,346,154	首发后限售股		2023年10月11日
其他参与向特定对象发行股票的股东			16,315,386	16,315,386	首发后限售股		2023年10月11日
王晓锋	2,475	619		1,856	离职后二级市场买入，高管锁定股		按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第10号——股份变动管理》要求解禁
合计	71,402,475	619	30,769,230	102,171,086	--		--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2022年度向特定对象发行股票（A股）	2023年03月17日	26.00	30,769,230	2023年04月11日	30,769,230		巨潮资讯网《宁波方正汽车模具股份有限公司2022年度向特定对	2023年04月07日

							象发行股票新增股份变动报告及上市公告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕243号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）30,769,230股，上述股份于2023年4月11日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后，公司总股本由106,400,000股增加至137,169,230股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		6,926	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波兴工方正控股有限公司	境内非国有法人	17.61%	24,150,000.00		24,150,000.00			
方永杰	境内自然人	15.58%	21,367,500.00		21,367,500.00		质押	14,500,000
王亚萍	境内自然人	12.75%	17,482,500.00		17,482,500.00		质押	7,500,000
宁波金玳木股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.12%	8,400,000.00		8,400,000.00			
深圳兆利丰私募证券投资基金管理有限公司—兆利丰龙腾1号私募证券投资基金	其他	2.94%	4,038,461.00	4,038,461.00	4,038,461.00			
宁波九格股权投资管理合伙企业（有限合伙）—芜湖隆华汇二期股权投资合伙企业（有	其他	2.67%	3,668,400.00	-1,371,600.00		3,668,400.00		

限合伙)								
江苏瑞华投资管理有限公司—瑞华精选 8 号私募证券投资基金	其他	2.24%	3,076,923.00	3,076,923.00	3,076,923.00			
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	2.24%	3,076,922.00	3,076,923.00	3,076,922.00			
安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	1.60%	2,193,500.00	- 1,166,500.00		2,193,500.00		
朱宇超	境内自然人	1.12%	1,538,461.00	1,538,461.00	1,538,461.00			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	方永杰与王亚萍为夫妻关系;方永杰、王亚萍为宁波兴工方正控股有限公司(以下简称“兴工方正”)股东,分别持股 55.00%、45.00%;方永杰为宁波金瓯木股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“金瓯木”)的出资人,出资比例为 1.00%,且为金瓯木的执行事务合伙人,王亚萍为金瓯木的出资人,出资比例为 62.81%。方永杰、王亚萍、兴工方正、金瓯木为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波九格股权投资管理合伙企业(有限合伙)—芜湖隆华汇二期股权投资合伙企业(有限合伙)	3,668,400.00	人民币普通股	3,668,400.00					
安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)	2,193,500.00	人民币普通股	2,193,500.00					
林志强	904,601.00	人民币普通股	904,601.00					
深圳前海富景基金管理有限公司—富景轩沅一号私募证券投资基金	863,300.00	人民币普通股	863,300.00					
施步高	592,519.00	人民币普通股	592,519.00					
陈登峰	591,439.00	人民币普通股	591,439.00					
吴荣峰	570,800.00	人民币普通股	570,800.00					
朱绪章	360,500.00	人民币普通股	360,500.00					
山东神采资产管理有限公司—神采雨润专享一	342,900.00	人民币普通股	342,900.00					

号私募证券投资基金			
马龙滨	304,100.00	人民币普通股	304,100.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 4 大股东（兴工方正、方永杰、王亚萍、金玓木）确认与前 10 名无限售流通股股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	869,721,258.31	125,478,308.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,141,628.84	
衍生金融资产		
应收票据	27,121,435.96	25,827,615.70
应收账款	328,801,038.44	272,965,334.08
应收款项融资	28,699,895.30	3,409,519.03
预付款项	23,567,340.05	8,017,956.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,791,649.40	5,198,073.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	469,654,865.02	429,031,121.91
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	19,064,502.27	15,073,112.67
流动资产合计	1,805,563,613.59	885,001,042.15
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	4,325,385.70	4,615,017.15
固定资产	341,378,444.88	326,954,739.01
在建工程	49,645,041.23	52,451,025.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,306,954.25	11,494,133.47
无形资产	99,261,623.46	75,451,389.26
开发支出		
商誉	13,973,130.68	
长期待摊费用	14,436,179.42	13,404,015.90
递延所得税资产	10,240,956.33	9,876,222.00
其他非流动资产	100,941,820.92	14,493,394.36
非流动资产合计	645,509,536.87	508,739,936.48
资产总计	2,451,073,150.46	1,393,740,978.63
流动负债：		
短期借款	207,288,845.81	183,606,397.53
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	145,855,076.71	92,641,110.41
应付账款	184,009,724.74	254,032,315.13
预收款项		
合同负债	106,087,807.78	66,458,741.36
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	14,277,518.64	12,705,074.70
应交税费	12,734,611.43	4,865,405.07
其他应付款	2,519,106.37	3,118,232.95
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	17,693,369.28	21,333,182.84
其他流动负债	22,336,587.65	17,488,127.82
流动负债合计	712,802,648.41	656,248,587.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	183,114,200.00	94,696,016.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,742,280.06	6,293,749.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,279,801.39	20,751,406.34
递延收益	20,689,758.51	22,285,537.20
递延所得税负债	11,128,708.20	8,561,539.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	242,954,748.16	152,588,249.75
负债合计	955,757,396.57	808,836,837.56
所有者权益：		
股本	137,169,230.00	106,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,009,729,721.28	256,219,400.60
减：库存股		
其他综合收益	2,292,159.58	272,189.33
专项储备	7,451,213.91	6,728,832.30
盈余公积	25,955,923.32	25,569,191.16
一般风险准备		
未分配利润	143,383,582.17	164,180,847.00
归属于母公司所有者权益合计	1,325,981,830.26	559,370,460.39
少数股东权益	169,333,923.63	25,533,680.68
所有者权益合计	1,495,315,753.89	584,904,141.07
负债和所有者权益总计	2,451,073,150.46	1,393,740,978.63

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	701,187,782.75	120,994,905.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,724,103.17	24,677,615.70
应收账款	245,355,017.73	238,747,369.89

应收款项融资	10,407,518.17	722,380.00
预付款项	8,250,103.06	6,502,688.93
其他应收款	11,220,275.38	1,276,482.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	410,399,946.44	396,334,319.35
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	12,390,210.31	4,741,274.94
流动资产合计	1,416,934,957.01	793,997,037.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	406,989,989.96	296,889,989.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,118,538.78	26,159,054.52
固定资产	220,194,511.28	228,932,952.02
在建工程	46,037,962.89	35,070,494.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,234,620.51	2,456,400.56
无形资产	58,159,874.06	60,125,490.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,578,591.33	3,629,269.13
递延所得税资产	9,200,345.88	9,301,640.19
其他非流动资产	22,214,470.75	7,318,602.34
非流动资产合计	792,728,905.44	669,883,893.96
资产总计	2,209,663,862.45	1,463,880,931.27
流动负债：		
短期借款	181,835,158.69	164,583,873.92
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,897,293.47	92,641,110.41
应付账款	147,892,356.13	226,653,612.40
预收款项		
合同负债	96,817,312.22	61,472,229.74
应付职工薪酬	10,492,230.34	10,098,449.53
应交税费	9,583,081.20	3,458,689.19

其他应付款	1,535,611.53	124,123,363.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,443,269.08	17,863,841.33
其他流动负债	17,524,023.82	16,390,072.37
流动负债合计	612,020,336.48	717,285,242.10
非流动负债：		
长期借款	183,114,200.00	94,696,016.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		80,563.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,279,801.39	20,751,406.34
递延收益	17,392,241.67	18,751,058.76
递延所得税负债	8,214,777.22	8,561,539.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	230,001,020.28	142,840,584.71
负债合计	842,021,356.76	860,125,826.81
所有者权益：		
股本	137,169,230.00	106,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,009,729,721.28	256,219,400.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,451,213.91	6,728,832.30
盈余公积	25,955,923.32	25,569,191.16
未分配利润	187,336,417.18	208,837,680.40
所有者权益合计	1,367,642,505.69	603,755,104.46
负债和所有者权益总计	2,209,663,862.45	1,463,880,931.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	363,623,311.72	285,336,537.83
其中：营业收入	363,623,311.72	285,336,537.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	375,121,573.25	277,334,419.10
其中：营业成本	312,823,753.03	233,018,740.51

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,081,889.19	1,940,432.59
销售费用	18,083,973.19	10,398,109.38
管理费用	24,131,626.78	19,468,599.04
研发费用	16,547,168.66	9,023,489.18
财务费用	1,453,162.40	3,485,048.40
其中：利息费用	7,653,647.37	4,603,135.77
利息收入	764,368.06	411,450.35
加：其他收益	4,096,652.90	4,329,002.37
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-201,378.22	-2,100,663.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,597,045.38	-2,429,330.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,079,399.42	-86,910.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,120,632.81	7,714,217.28
加：营业外收入	-1,472.67	420,884.76
减：营业外支出	101,213.89	90,251.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,223,319.37	8,044,850.65
减：所得税费用	543,231.38	861,408.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,766,550.75	7,183,442.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,766,550.75	7,183,442.43
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)	-6,693,609.67	7,927,237.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-2,072,941.08	-743,795.16
六、其他综合收益的税后净额	2,019,970.25	267,836.05
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	2,019,970.25	267,836.05
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	2,019,970.25	267,836.05
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	2,019,970.25	267,836.05
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-6,746,580.50	7,451,278.48
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-4,673,639.42	8,195,073.64
归属于少数股东的综合收益总额	-2,072,941.08	-743,795.16
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0550	0.0751
(二) 稀释每股收益	-0.0550	0.0751

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

法定代表人：方永杰 主管会计工作负责人：宋剑 会计机构负责人：陈烈群

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	285,438,246.39	255,934,923.69
减：营业成本	247,884,515.10	206,102,998.89
税金及附加	1,777,507.03	1,903,142.22
销售费用	16,304,656.99	9,561,349.73
管理费用	16,555,172.97	13,874,211.01
研发费用	11,275,261.10	7,843,441.83

财务费用	1,096,005.37	3,314,422.35
其中：利息费用	7,068,168.88	4,434,397.39
利息收入	574,468.59	395,702.36
加：其他收益	2,985,119.27	2,989,913.84
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	199,275.90	-2,514,815.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,600,087.20	-2,310,301.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,099,702.00	-86,910.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,770,862.20	11,413,244.51
加：营业外收入	-8,442.67	375,720.41
减：营业外支出	100,080.67	90,212.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,879,385.54	11,698,752.17
减：所得税费用	518,222.52	845,594.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,397,608.06	10,853,157.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,397,608.06	10,853,157.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		



合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-7,397,608.06	10,853,157.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	347,363,779.76	270,407,762.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,735,535.58	8,631,783.04
收到其他与经营活动有关的现金	21,681,068.64	12,617,815.17
经营活动现金流入小计	378,780,383.98	291,657,360.75
购买商品、接受劳务支付的现金	291,139,314.92	220,697,415.08
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	77,606,315.77	69,026,572.77
支付的各项税费	9,824,181.12	4,846,750.63
支付其他与经营活动有关的现金	45,807,016.92	25,717,023.89
经营活动现金流出小计	424,376,828.73	320,287,762.37
经营活动产生的现金流量净额	-45,596,444.75	-28,630,401.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,500.00	355,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	7,691,368.19	
投资活动现金流入小计	7,695,868.19	355,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,332,176.61	52,630,083.81

投资支付的现金	105,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	171,332,176.61	52,630,083.81
投资活动产生的现金流量净额	-163,636,308.42	-52,275,083.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	845,402,600.29	12,838,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	59,182,620.08	
取得借款收到的现金	196,270,171.29	146,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,041,672,771.58	159,638,800.00
偿还债务支付的现金	75,197,812.05	77,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,056,125.72	3,736,982.82
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	3,618,743.78	2,288,759.04
筹资活动现金流出小计	98,872,681.55	83,475,741.86
筹资活动产生的现金流量净额	942,800,090.03	76,163,058.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-96,419.24	-3,304.93
五、现金及现金等价物净增加额	733,470,917.62	-4,745,732.22
加：期初现金及现金等价物余额	93,913,983.31	93,336,194.06
六、期末现金及现金等价物余额	827,384,900.93	88,590,461.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	305,236,780.50	248,072,342.87
收到的税费返还	5,016,800.45	6,143,572.04
收到其他与经营活动有关的现金	17,243,269.93	9,544,197.33
经营活动现金流入小计	327,496,850.88	263,760,112.24
购买商品、接受劳务支付的现金	247,481,382.03	205,943,570.34
支付给职工以及为职工支付的现金	60,118,013.93	57,749,119.03
支付的各项税费	7,007,431.59	4,614,675.20
支付其他与经营活动有关的现金	41,277,346.19	19,461,533.06
经营活动现金流出小计	355,884,173.74	287,768,897.63
经营活动产生的现金流量净额	-28,387,322.86	-24,008,785.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		355,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		273,141.51
投资活动现金流入小计		628,141.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,287,679.79	24,096,629.80
投资支付的现金	232,033,900.00	15,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	274,321,579.79	39,096,629.80
投资活动产生的现金流量净额	-274,321,579.79	-38,468,488.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	786,219,980.21	
取得借款收到的现金	180,800,000.00	144,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	967,019,980.21	144,800,000.00
偿还债务支付的现金	73,197,812.05	77,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,666,603.49	4,065,329.14
支付其他与筹资活动有关的现金	1,823,603.18	310,859.84
筹资活动现金流出小计	94,688,018.72	81,826,188.98
筹资活动产生的现金流量净额	872,331,961.49	62,973,811.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-196,382.59	230,406.69
五、现金及现金等价物净增加额	569,426,676.25	726,944.03
加：期初现金及现金等价物余额	89,464,132.38	81,637,571.01
六、期末现金及现金等价物余额	658,890,808.63	82,364,515.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	106,400,000.00				256,219,400.60		272,189.33	6,728,832.30	25,569,191.16		164,180,847.00		559,370,460.39	25,533,680.68	584,904,141.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	106,400,000.00				256,219,400.60		272,189.33	6,728,832.30	25,569,191.16		164,180,847.00		559,370,460.39	25,533,680.68	584,904,141.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,769,230.00				753,510,320.68		2,019,970.25	722,381.61	386,732.16		-20,797,264.83		766,611,369.87	143,800,242.95	910,411,612.82
（一）综合收益总额							2,019,970.25				-6,693,609.67		-4,673,639.42	-2,072,941.08	-6,746,580.50
（二）所有者投入和减	30,769,230.00				753,510,320.68								784,279,550.68	145,873,184.03	930,152,734.71

少资本														
1. 所有者投入的普通股	30,769,230.00			753,510,320.68								784,279,550.68	145,873,184.03	930,152,734.71
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								386,732.16	-14,103,655.16			-13,716,923.00		-13,716,923.00
1. 提取盈余公积								386,732.16	-386,732.16					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,716,923.00			-13,716,923.00		-13,716,923.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收														

益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						722,381.61				722,381.61		722,381.61	
1. 本期提取						722,381.61				722,381.61		722,381.61	
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	137,169,230.00			1,009,729,721.28	2,292,159.58	7,451,213.91	25,955,923.32		143,383,582.17	1,325,981,830.26	169,333,923.63	1,495,315,753.89	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	106,400,000.00				256,219,400.60		-798,810.98	7,911,788.79	23,277,256.66		159,465,731.60		552,475,366.67	-115,396.43	552,359,970.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本年期初余额	106,400,000.00			256,219,400.60		-798,810.98	7,911,788.79	23,277,256.66		159,465,731.60		552,475,366.67	-115,396.43	552,359,970.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						270,110.95	730,779.23	1,085,315.78		-3,798,078.19		-1,711,872.23	12,095,004.84	10,383,132.61
（一）综合收益总额						270,110.95				7,927,237.59		8,197,348.54		8,197,348.54
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								1,085,315.78		-11,725,315.78		-10,640,000.00		-10,640,000.00
1. 提取盈余公积								1,085,315.78		-1,085,315.78				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,640,000.00		-10,640,000.00		-10,640,000.00
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							730,779.23				730,779.23		730,779.23
1. 本期提取							730,779.23				730,779.23		730,779.23
2. 本期使用													
(六) 其他												12,095,004.84	12,095,004.84
四、本期期末余额	106,400,000.00			256,219,400.60		-528,700.03	8,642,568.02	24,362,572.44		155,667,653.41	550,763,494.44	11,979,608.41	562,743,102.85



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,400,000.00				256,219,400.60			6,728,832.30	25,569,191.16	208,837,680.40		603,755,104.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,400,000.00				256,219,400.60			6,728,832.30	25,569,191.16	208,837,680.40		603,755,104.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,769,230.00				753,510,320.68			722,381.61	386,732.16	-21,501,263.22		763,887,401.23
（一）综合收益总额										-7,397,608.06		-7,397,608.06
（二）所有者投入和减少资本	30,769,230.00				753,510,320.68							784,279,550.68
1. 所有者投入的普通股	30,769,230.00				753,510,320.68							784,279,550.68
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									386,732.16	-14,103,655.16		-13,716,923.00
1. 提取盈余公积									386,732.16	-386,732.16		
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,716,923.00		-13,716,923.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备								722,381.61				722,381.61
1. 本期提取								722,381.61				722,381.61
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	137,169,230.00				1,009,729,721.28			7,451,213.91	25,955,923.32	187,336,417.18		1,367,642,505.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	106,400,000.00				256,219,400.60			7,911,788.79	23,277,256.66	198,850,269.93		592,658,715.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,400,000.00				256,219,400.60			7,911,788.79	23,277,256.66	198,850,269.93		592,658,715.98
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								730,779.23	1,085,315.78	-872,157.95		943,937.06
(一) 综合收益总额										10,853,157.83		10,853,157.83

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,085,315.78	-11,725,315.78			-10,640,000.00
1. 提取盈余公积								1,085,315.78	-1,085,315.78			
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,640,000.00			-10,640,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用								730,779.23				730,779.23
（六）其他								730,779.23				730,779.23
四、本期期 末余额	106,400,000.00				256,219,400.60			8,642,568.02	24,362,572.44	197,978,111.98		593,602,653.04

### 三、公司基本情况

宁波方正汽车模具股份有限公司，成立于 2004 年 03 月 16 日，公司注册地址和总部地址位于浙江省宁海县梅林街道三省中路 1 号。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）。

本财务报告已经公司董事会于二〇二三年八月二十八日批准报出。

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“本附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、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。

#### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司营业期限自 2004 年 03 月 16 日至长期。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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或留存收益。

(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或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业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。

## 9、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。

## 10、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集团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，并在集团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“十、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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业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，本集团作出会计政策选择，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。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

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，比照本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 5. 金融资产减值”处理。

### 13、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。

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，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，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。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 15、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

### 16、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。

### 17、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。

## 18、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。

## 19、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本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”进行处理。

## 20、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本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”进行处理。

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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，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。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、软件，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。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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) 离职后福利的会计处理方法

- (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）辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 35、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。

### 36、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。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

###### 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%和 30%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波方正	15%
沈阳方正	25%
方正部件	15%
方正科技	25%
安徽方正	25%
墨西哥方正	30%
德国方正	15%
深圳永铨源	25%

### 2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业资质证书，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。

本公司之子公司宁波方正汽车部件有限公司于 2021 年 12 月 10 日取得高新技术企业资质证书，证书编号为 GR202133100658，有效期三年，2021 年 12 月 10 日至 2024 年 12 月 10 日公司按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

方正模具研发中心德国有限公司适用 19%的增值税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,126.79	14,414.90
银行存款	827,496,243.31	94,020,205.92
其他货币资金	42,209,888.21	31,443,687.70
合计	869,721,258.31	125,478,308.52
其中：存放在境外的款项总额	1,099,608.71	1,434,545.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	42,336,357.38	31,564,325.21

其他说明

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 42,336,357.38 元，ETC 冻结 87,085.91 元。

期末公司存放在境外且资金汇回受到限制的款项金额为 39,383.26 元，系墨西哥员工储蓄基金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,141,628.84	
其中：		
理财产品投资	35,141,628.84	
其中：		
合计	35,141,628.84	

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,121,435.96	25,730,615.70
商业承兑票据		97,000.00
合计	27,121,435.96	25,827,615.70

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,121,435.96	100.00%			27,121,435.96	25,830,615.70	100.00%	3,000.00		25,827,615.70
其中：										
按账龄信用风险特征组合						100,000.00	0.39%	3,000.00	3.00%	97,000.00
其他方法计提坏账准备	27,121,435.96	100.00%			27,121,435.96	25,730,615.70	99.61%			25,730,615.70
合计	27,121,435.96	100.00%			27,121,435.96	25,830,615.70	99.61%	3,000.00		25,827,615.70

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄信用风险特征组合	3,000.00		3,000.00			0.00
合计	3,000.00		3,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,405,929.65
商业承兑票据	0.00
合计	4,405,929.65

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,727,819.85	100,000.00
合计	34,727,819.85	100,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.43%	750,000.00	50.00%	750,000.00	3,480,000.00	1.19%	1,740,000.00	50.00%	1,740,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	347,414,429.12	99.57%	19,363,390.68		328,051,038.44	288,413,524.84	98.81%	17,188,190.76		271,225,334.08

的应收账款										
其中：										
按账龄信用风险特征组合	347,414,429.12	99.57%	19,363,390.68	5.57%	328,051,038.44	288,413,524.84	98.81%	17,188,190.76	5.96%	271,225,334.08
合计	348,914,429.12	100.00%	20,113,390.68		328,801,038.44	291,893,524.84	100.00%	18,928,190.76		272,965,334.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波领驰医疗科技有限公司	1,500,000.00	750,000.00	50.00%	预计不能全额收回
合计	1,500,000.00	750,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	305,239,945.92	9,157,198.37	3.00%
1-2年（含2年）	38,979,969.29	7,795,993.86	20.00%
2-3年（含3年）	1,568,630.92	784,315.46	50.00%
3年以上	1,625,882.99	1,625,882.99	100.00%
合计	347,414,429.12	19,363,390.68	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	305,239,945.92
1至2年	38,979,969.29
2至3年	3,068,630.92
3年以上	1,625,882.99
3至4年	859,464.34
4至5年	365,919.03
5年以上	400,499.62
合计	348,914,429.12

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提	1,740,000.00		990,000.00			750,000.00
按账龄信用风险特征组合	17,188,190.76	1,280,711.54			894,488.38	19,363,390.68
合计	18,928,190.76	1,280,711.54	990,000.00		894,488.38	20,113,390.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁海县正荣汽车零部件有限公司	990,000.00	银行转账
合计	990,000.00	

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	42,209,720.97	12.10%	1,396,978.91
第二名	37,206,988.61	10.66%	1,475,072.73
第三名	33,163,236.53	9.50%	2,822,772.90
第四名	23,942,229.56	6.86%	718,266.89
第五名	20,661,346.68	5.92%	634,715.40
合计	157,183,522.35	45.04%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	28,699,895.30	3,409,519.03
合计	28,699,895.30	3,409,519.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,125,110.04	98.12%	7,820,756.73	97.54%
1 至 2 年	245,030.01	1.04%		
3 年以上	197,200.00	0.84%	197,200.00	2.46%
合计	23,567,340.05		8,017,956.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

3 年以上的预付款 197,200.00 元为宁波方正支付余姚市健峰管理技术培训学校的培训费，企业为了享受折扣一次性支付培训费，后续根据自身的需求分阶段参加培训，实际发生的费用从预付款里扣减。

## (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
单位一	11,456,926.00	48.61%
单位二	783,460.00	3.32%
单位三	661,822.50	2.81%

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
单位四	596,000.00	2.53%
单位五	587,106.48	2.49%
合计	14,085,314.98	59.77%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,791,649.40	5,198,073.51
合计	3,791,649.40	5,198,073.51

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
赔偿款	5,196,382.42	4,986,754.78
应收政府补助	606,466.00	3,300,172.00
押金及保证金	2,938,663.14	1,715,570.46
代扣代缴社保公积金	274,656.70	513,441.79
代收代付款	245,082.48	178,338.84
备用金	387,619.41	156,125.36
其他	19,051.22	10,986.38
合计	9,667,921.37	10,861,389.61

##### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		766,561.32	4,896,754.78	5,663,316.10
2023年1月1日余额在本期				
本期转回		86,333.32		86,333.32
其他变动		5,402.74	293,886.45	299,289.19
2023年6月30日余额		685,630.74	5,190,641.23	5,876,271.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,475,058.62
1至2年	267,090.78
2至3年	49,500.00

合计	3,791,649.40
----	--------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	4,896,754.78				293,886.45	5,190,641.23
账龄信用风险特征组合	766,561.32		86,333.32		5,402.74	685,630.74
合计	5,663,316.10		86,333.32		299,289.19	5,876,271.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	赔偿款	5,190,641.23	3年以上	53.75%	5,190,641.23
单位二	应收政府补助	606,466.00	1年以内	6.27%	18,193.98
单位三	押金及保证金	506,466.00	1年以内	5.24%	15,193.98
单位四	押金及保证金	446,140.81	3年以上	4.61%	446,140.81
单位五	押金及保证金	323,763.48	1-2年	3.35%	64,752.70
合计		7,073,477.52		73.16%	5,734,922.70

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

1、根据子公司安徽方正新能源科技有限公司与安徽巢湖经济开发区管委会签订的《关于新能源锂电池精密结构件生产项目的投资合作协议》，本期确认相关政府补助 506,466.00 元。安徽巢湖经济开发区投资促进局出具证明文件，资料已经提供政府在走内部审批流程，预计 10 月份左右能收到。

2、关于印发《2023 年安徽巢湖经开区推动经济高质量发展若干政策》通知的第 13 条鼓励企业升规入统，本期确认相关政府补助 100,000.00 元，资料已经提供政府在走内部审批流程，预计 10 月份左右能收到。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,806,481.96		29,806,481.96	27,524,359.43		27,524,359.43
在产品	244,679,292.96	3,679,511.41	240,999,781.55	278,560,658.98	3,333,655.11	275,227,003.87
库存商品	43,917,310.31	1,427,182.61	42,490,127.70	28,318,346.33	1,948,098.37	26,370,247.96
发出商品	157,561,824.70	1,203,350.89	156,358,473.81	101,169,177.76	1,259,667.11	99,909,510.65
合计	475,964,909.93	6,310,044.91	469,654,865.02	435,572,542.50	6,541,420.59	429,031,121.91

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,333,655.11	852,350.59		506,494.29		3,679,511.41
库存商品	1,948,098.37		187,776.73	708,692.49		1,427,182.61
发出商品	1,259,667.11	744,694.79		801,011.01		1,203,350.89
合计	6,541,420.59	1,597,045.38	187,776.73	2,016,197.79		6,310,044.91

本期增加金额中其他系非同一控制合并福建佳鑫金属科技有限公司所致。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	18,896,396.02	12,710,034.35
支付的中介机构费用	164,510.00	2,353,773.57
预缴的个人所得税	3,596.25	9,304.75
合计	19,064,502.27	15,073,112.67

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：



## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,981,521.46			12,981,521.46
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	12,981,521.46			12,981,521.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,366,504.31			8,366,504.31
2. 本期增加金额	289,631.45			289,631.45
(1) 计提或摊销	289,631.45			289,631.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,656,135.76			8,656,135.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,325,385.70			4,325,385.70
2. 期初账面价值	4,615,017.15			4,615,017.15

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	341,378,444.88	326,954,739.01
合计	341,378,444.88	326,954,739.01

(1) 固定资产情况

单位：元

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	170,071,553.68	394,350,289.50	26,475,175.05	9,429,867.20	600,326,885.43
2. 本期增加金额		38,878,010.81	1,159,552.86	1,881,291.57	41,918,855.24
(1) 购置		18,993,134.72	1,159,552.86	1,881,291.57	22,033,979.15
(2) 在建工程转入		11,964,601.79			11,964,601.79
(3) 企业合并增加		7,920,274.30			7,920,274.30
3. 本期减少金额		8,593,198.80	55,486.73		8,648,685.53
(1) 处置或报废		8,593,198.80	55,486.73		8,648,685.53
4. 期末余额	170,071,553.68	424,635,101.51	27,579,241.18	11,311,158.77	633,597,055.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,047,834.79	198,329,631.70	16,927,390.31	7,067,289.62	273,372,146.42

2. 本期增加金额	3,216,795.96	20,614,331.20	1,405,989.02	398,668.64	25,635,784.82
(1) 计提	3,216,795.96	20,614,331.20	1,405,989.02	398,668.64	25,635,784.82
3. 本期减少金额		6,853,962.76		30,684.15	6,884,646.91
(1) 处置或报废		6,853,962.76		30,684.15	6,884,646.91
4. 期末余额	54,264,630.75	212,090,000.14	18,333,379.33	7,435,274.11	292,123,284.33
三、减值准备					
1. 期初余额		0.00			0.00
2. 本期增加金额		95,325.93			95,325.93
(1) 计提		95,325.93			95,325.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		95,325.93			95,325.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	115,806,922.93	212,449,775.44	9,245,861.85	3,875,884.66	341,378,444.88
2. 期初账面价值	119,023,718.89	196,020,657.80	9,547,784.74	2,362,577.58	326,954,739.01

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,645,041.23	52,451,025.33
合计	49,645,041.23	52,451,025.33

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扩建年产 280 套大型注塑模具生产线项目、研发中心项目及技改项目	46,037,962.89		46,037,962.89	35,070,494.34		35,070,494.34
方正新能源锂电池精密结构件项目	3,212,780.85		3,212,780.85	17,380,530.99		17,380,530.99
年产 2000 万套锂电池精密结构件项目	230,146.55		230,146.55	0.00		0.00
新能源储能设备产业化项目	164,150.94		164,150.94	0.00		0.00
合计	49,645,041.23		49,645,041.23	52,451,025.33		52,451,025.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
扩建年产 280 套大型注塑	67,720,735.00	35,070,494.34	10,967,468.55			46,037,962.89		67.98%				募股资金

模具生产线项目、研发中心项目及技改项目												
方正新能源锂电池精密结构件项目	866,803,800.00	17,380,530.99	-2,203,148.35	11,964,601.79		3,212,780.85		1.75%				募股资金
年产2000万套锂电池精密结构件项目	150,000,000.00	0.00	230,146.55			230,146.55		0.15%				其他
新能源储能设备产业化项目	50,000,000.00	0.00	164,150.94			164,150.94		0.33%				其他
合计	1,134,524,535.00	52,451,025.33	9,158,617.69	11,964,601.79		49,645,041.23						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,341,922.18	17,341,922.18
2. 本期增加金额	1,436,630.69	1,436,630.69
(1) 企业合并增加	1,436,630.69	1,436,630.69
3. 本期减少金额	551,387.20	551,387.20
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出	551,387.20	551,387.20
4. 期末余额	18,227,165.67	18,227,165.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,847,788.71	5,847,788.71
2. 本期增加金额	1,501,279.43	1,501,279.43
(1) 计提	1,501,279.43	1,501,279.43
3. 本期减少金额	428,856.72	428,856.72
(1) 处置		
(3) 其他转出	428,856.72	428,856.72
4. 期末余额	6,920,211.42	6,920,211.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,306,954.25	11,306,954.25



2. 期初账面价值	11,494,133.47	11,494,133.47
-----------	---------------	---------------

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,634,215.08	0.00		21,304,949.21	99,939,164.29
2. 本期增加金额	14,804,912.02	10,482,467.83		805,976.26	26,093,356.11
(1) 购置	5,652,661.00			412,170.94	6,064,831.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	9,152,251.02	10,482,467.83		393,805.32	20,028,524.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	93,439,127.10	10,482,467.83		22,110,925.47	126,032,520.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,848,997.52			13,638,777.51	24,487,775.03
2. 本期增加金额	815,484.64			1,467,637.27	2,283,121.91
(1) 计提	815,484.64			1,467,637.27	2,283,121.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,664,482.16			15,106,414.78	26,770,896.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	81,774,644.94	10,482,467.83		7,004,510.69	99,261,623.46
2. 期初账面价值	67,785,217.56	0.00		7,666,171.70	75,451,389.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建佳鑫金属科技有限公司	0.00	13,973,130.68				13,973,130.68
合计	0.00	13,973,130.68				13,973,130.68

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,456,006.81	1,594,459.94	1,455,682.11		10,594,784.64
模具费	665,910.92	206,309.77	47,861.85		824,358.84
模具配件	2,193,523.77	917,904.00	386,519.89		2,724,907.88
其他	88,574.40	224,078.65	20,524.99		292,128.06
合计	13,404,015.90	2,942,752.36	1,910,588.84		14,436,179.42

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,158,266.02	3,952,050.17	24,377,185.44	3,681,148.58
预计负债	22,179,692.51	3,416,943.00	20,751,406.34	3,112,710.95
未实现内部收益	596,967.37	89,545.11	778,817.31	116,822.61
政府补助	18,549,453.69	2,782,418.05	19,770,265.68	2,965,539.86
合计	67,484,379.59	10,240,956.33	65,677,674.77	9,876,222.00

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	11,655,723.93	2,913,930.98		
固定资产加速折旧	54,765,181.47	8,214,777.22	57,076,930.43	8,561,539.56
合计	66,420,905.40	11,128,708.20	57,076,930.43	8,561,539.56

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,240,956.33		9,876,222.00
递延所得税负债		11,128,708.20		8,561,539.56

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,099,044.93	3,087,311.22
可抵扣亏损	15,605,717.04	16,276,272.51
合计	19,704,761.97	19,363,583.73

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028年	4,806,815.16		
2027年	6,339,062.91	6,339,062.91	
2026年	4,459,838.97	7,777,119.24	
2025年		2,160,090.36	
2024年			
2023年			
合计	15,605,717.04	16,276,272.51	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	100,941,820.92		100,941,820.92	14,493,394.36		14,493,394.36
合计	100,941,820.92		100,941,820.92	14,493,394.36		14,493,394.36

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	132,120,171.29	109,650,000.00
抵押和保证借款	42,000,000.00	41,000,000.00
应收票据贴现	8,974,812.02	8,840,000.00
短期借款应付利息	193,862.50	116,397.53
合计	207,288,845.81	183,606,397.53

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	145,855,076.71	92,641,110.41

合计	145,855,076.71	92,641,110.41
----	----------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	121,097,042.91	170,928,836.16
应付加工费	31,080,643.83	42,701,939.34
应付设备款	4,381,660.91	13,112,184.87
应付运输费	10,498,709.65	12,252,358.72
应付修理费	114,473.11	6,841,759.70
应付工程款	172,687.90	3,684,213.80
应付其他	16,664,506.43	4,511,022.54
合计	184,009,724.74	254,032,315.13

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收收入款	106,087,807.78	66,458,741.36
合计	106,087,807.78	66,458,741.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因
----	-----	------

	额	
--	---	--

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,605,660.99	74,409,183.39	73,274,715.39	13,740,128.99
二、离职后福利-设定提存计划	99,413.71	3,714,957.64	3,276,981.70	537,389.65
合计	12,705,074.70	78,124,141.03	76,551,697.09	14,277,518.64

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,480,248.20	69,684,561.02	68,435,567.96	12,729,241.26
2、职工福利费	331,697.20	1,274,391.15	1,311,166.53	294,921.82
3、社会保险费	389,444.76	2,261,079.42	2,226,579.16	423,945.02
其中：医疗保险费	339,710.28	1,974,328.85	1,977,393.21	336,645.92
工伤保险费	6,680.11	262,118.38	224,527.60	44,270.89
生育保险费	43,054.37	24,632.19	24,658.35	43,028.21
4、住房公积金	38,832.42	961,490.80	961,796.60	38,526.62
5、工会经费和职工教育经费	242,163.44	227,661.00	216,330.17	253,494.27
8、其他短期薪酬	123,274.97		123,274.97	
合计	12,605,660.99	74,409,183.39	73,274,715.39	13,740,128.99

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	97,031.01	3,587,867.18	3,165,001.96	519,896.23
2、失业保险费	2,382.70	127,090.46	111,979.74	17,493.42
合计	99,413.71	3,714,957.64	3,276,981.70	537,389.65

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,587,722.03	1,351,287.80
企业所得税	1,345,673.54	311,862.77
城市维护建设税	58,320.95	119,667.76
房产税	971,242.01	1,942,483.99
土地使用税	240,179.73	402,903.14
教育费附加	32,620.22	69,605.14
地方教育费附加	23,817.85	48,474.48
印花税	314,148.43	139,795.66
工资薪金税	727,629.09	
个人所得税	3,710.02	475,354.70
残疾人保障金	10,560.00	
水利基金	5,068.82	3,969.63
出口退税	7,371,936.49	
进项税额转出	41,982.25	
合计	12,734,611.43	4,865,405.07

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,519,106.37	3,118,232.95
合计	2,519,106.37	3,118,232.95

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：



## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赔偿款		1,000,000.00
押金	545,180.00	499,900.00
未付报销款	438,930.55	480,248.07
其他	1,534,995.82	1,138,084.88
合计	2,519,106.37	3,118,232.95

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,300,000.00	15,531,519.45
一年内到期的长期应付款	150,101.13	357,308.71
一年内到期的租赁负债	4,243,268.15	5,444,354.68
合计	17,693,369.28	21,333,182.84

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但未终止确认的票据	14,596,994.48	13,397,155.70
待结转销项税	7,739,593.17	4,090,972.12
合计	22,336,587.65	17,488,127.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	182,900,000.00	94,550,000.00
长期借款利息	214,200.00	146,016.66
合计	183,114,200.00	94,696,016.66

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,428,596.37	12,444,082.27
减：未确认的融资费用	-404,534.57	-705,977.60
重分类至一年内到期的非流动负债	-4,281,781.74	-5,444,354.68
合计	6,742,280.06	6,293,749.99

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	16,868,106.25	16,868,106.25	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
预计销售返利	4,411,695.14	3,883,300.09	按协议约定应付未付的销售返利
合计	21,279,801.39	20,751,406.34	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,491,680.55	1,079,000.00	2,477,889.41	20,092,791.14	与资产相关的政府补助

未实现售后租回损益	793,856.65		196,889.28	596,967.37	融资性售后租回固定资产
合计	22,285,537.20	1,079,000.00	2,674,778.69	20,689,758.51	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 400 套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	9,868,759.99			774,392.46			9,094,367.53	与资产相关
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	2,334,486.57			237,405.42			2,097,081.15	与资产相关
安徽巢湖装修补贴	1,721,414.87			178,077.42			1,543,337.45	与资产相关
宁波市第二批重大科技攻关暨揭榜挂帅	1,333,333.33			333,333.36			999,999.97	与资产相关
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	1,087,478.27			176,347.81			911,130.46	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	994,172.48	1,000,000.00		105,663.01			1,888,509.47	与资产相关
新建年产 300 万套汽车内饰件生产线技术改造项目	983,648.15			58,763.88			924,884.27	与资产相关
县级机器换人技改专项	829,415.42			60,620.30			768,795.12	与资产相关
2022 年度装备制造业首套产品奖励资金	666,444.21			222,370.43			444,073.78	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	645,500.00			154,920.00			490,580.00	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	166,666.67			55,555.56			111,111.11	与资产相关
进口贴息	860,360.59			101,939.76			758,420.83	与资产相关
信息化应用提升		79,000.00		18,500.00			60,500.00	与资产相关
合计	21,491,680.55	1,079,000.00		2,477,889.41			20,092,791.14	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,400,000.00	30,769,230.00				30,769,230.00	137,169,230.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	256,219,400.60	769,230,750.00	15,720,429.32	1,009,729,721.28
合计	256,219,400.60	769,230,750.00	15,720,429.32	1,009,729,721.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	272,189.33	2,019,970.25				2,019,970.25	2,292,159.58
外币财务报表折算差额	272,189.33	2,019,970.25				2,019,970.25	2,292,159.58
其他综合收益合计	272,189.33	2,019,970.25				2,019,970.25	2,292,159.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,728,832.30	1,410,873.30	688,491.69	7,451,213.91
合计	6,728,832.30	1,410,873.30	688,491.69	7,451,213.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,569,191.16	386,732.16		25,955,923.32
合计	25,569,191.16	386,732.16		25,955,923.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	164,180,847.00	159,465,731.60
调整后期初未分配利润	164,180,847.00	159,465,731.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,693,609.67	17,647,049.90
减：提取法定盈余公积	386,732.16	2,291,934.50
应付普通股股利	13,716,923.00	10,640,000.00
期末未分配利润	143,383,582.17	164,180,847.00

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,564,304.04	307,865,366.74	283,268,171.01	232,722,304.87
其他业务	7,059,007.68	4,958,386.29	2,068,366.82	296,435.64
合计	363,623,311.72	312,823,753.03	285,336,537.83	233,018,740.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	363,623,311.72		363,623,311.72
其中：			
模具	252,730,265.14		252,730,265.14
智能装备	42,574,500.83		42,574,500.83
锂电池精密结构件	32,213,049.76		32,213,049.76
塑料产品及配件	29,046,488.31		29,046,488.31
其他	7,059,007.68		7,059,007.68
按经营地区分类	363,623,311.72		363,623,311.72
其中：			
境内	179,050,300.29		179,050,300.29
境外	184,573,011.43		184,573,011.43
市场或客户类型			
其中：			



合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	363,623,311.72			363,623,311.72
其中:				
某一时点履行履约义务	363,623,311.72			363,623,311.72
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	363,623,311.72			363,623,311.72

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	203,913.25	340,795.26
教育费附加	109,303.70	201,849.34
房产税	971,242.02	974,805.34
土地使用税	288,613.87	184,172.89
车船使用税	4,335.00	5,190.00
印花税	431,612.24	98,796.89
地方教育费附加	72,869.11	134,566.22
其他		256.65
合计	2,081,889.19	1,940,432.59

其他说明:

## 63、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

售后服务费	10,465,025.51	5,198,999.84
职工薪酬	3,975,947.77	2,930,866.21
招待费	1,438,635.58	863,038.03
差旅费	1,499,460.39	714,039.42
办公费	301,819.93	422,993.20
折旧费	137,736.14	139,561.71
广告宣传费用	97,253.51	1,134.05
运费	138,458.12	52,985.55
其他	29,636.24	74,491.37
合计	18,083,973.19	10,398,109.38

其他说明：

售后服务费用与去年同期同比增长 101.29%，主要系受下游行业不景气影响，企业为了维护市场，免费向部分重要客户、重要项目提供工程更改服务。

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,539,096.82	10,793,345.53
折旧摊销	2,925,350.35	2,949,415.72
招待费	1,047,999.77	882,021.17
办公费	2,154,162.40	1,481,435.75
咨询费	2,190,845.50	1,763,035.51
修理费	15,462.26	767,431.96
车辆使用费	316,870.58	232,821.56
差旅费	446,717.98	240,172.72
其他费用	495,121.12	358,919.12
合计	24,131,626.78	19,468,599.04

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,917,686.49	4,294,774.21
材料费	6,135,382.33	3,646,485.39
折旧费	540,357.70	406,358.47
燃料动力费	513,935.28	119,492.58
其他	439,806.86	556,378.53
合计	16,547,168.66	9,023,489.18

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	7,653,647.37	4,603,135.77
减：利息收入	764,368.06	411,450.35
汇兑损益	-5,600,778.70	-781,698.10
银行手续费	164,661.79	75,061.08
合计	1,453,162.40	3,485,048.40

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	237,405.42	237,405.42
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	176,347.81	176,347.80
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	154,920.00	154,920.00
进口贴息	101,939.76	113,615.46
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	55,555.56	55,555.56
年产 400 套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	774,392.46	774,392.46
个税手续费	75,328.60	1,165.53
基于 5G+互联网的年产 300 套汽车精密注塑模具数字化车间	105,663.01	62,689.62
就业与失业保险		251,100.00
绿色工厂企业奖励		150,000.00
高端装备制造业重点领域首台（套）	222,370.43	111,185.22
宁波市商务促进（走出去奖补）		10,000.00
2021 年度宁海县外经贸扶持资金		195,200.00
稳岗返还		221,042.30
第二批绿色制造奖励		164,160.00
首台套产品县配套奖励		100,000.00
2021 年度宁海县数字经济发展专项资金		212,300.00
机器人技改项目	60,620.30	60,620.28
新建年产 300 万套汽车内饰件生产线技术改造项目	58,763.88	17,700.00
规上企业新上高新补贴		200,000.00
航天信息软件维护费		280.00
人社局稳岗补贴		31,986.72
招商引资项目落户补助		1,012,932.00
稳岗补贴		14,404.00
宁波市第二批重大科技攻关暨揭榜挂帅	333,333.36	
纾困助企融资财政贴息款	12,638.89	
一次性扩岗补助	1,500.00	
2022 年 9 月支持企业订单回流扶持补助资金	190,200.00	
纾困助企融资财政贴息款	12,500.00	
企业节日加班补贴	24,600.00	
一次性留工补贴	18,000.00	
2022 年度第一批宁海县外经贸扶持资金	24,600.00	

2022 年度浙江工匠支持资金	30,000.00	
2022 年度拓市场奖励项目	20,000.00	
2022 年走出去奖补项目	11,300.00	
2022 年 10-12 月订单回流项目	100,600.00	
宁波市科技发展专项资金(研发后补助)	307,900.00	
企业节日加班补贴和一次性留工补贴	1,600.00	
安徽方正厂房装修补贴	178,077.42	
房租补贴	506,466.00	
规上企业补贴	200,000.00	
信息化应用提升	18,500.00	
航天信息服务费	280.00	
企业登记认定补贴	81,250.00	
合计	4,096,652.90	4,329,002.37

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,000.00	-3,000.00
应收账款坏账损失	-290,711.54	-2,393,129.14
其他应收款坏账损失	86,333.32	295,465.79
合计	-201,378.22	-2,100,663.35

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,597,045.38	-2,429,330.34
合计	-1,597,045.38	-2,429,330.34

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置收益	1,079,399.42	-86,910.13
合计	1,079,399.42	-86,910.13

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,500.00		
以前年度应付款核销	-10,000.00	375,719.81	
其他	7,027.33	45,164.95	
合计	-1,472.67	420,884.76	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
两新组织党建经费	中共宁海县委组织部	补助		否	否	1,500.00		与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	88.28	10,251.39	
捐赠支出	100,000.00	45,000.00	
其他	1,125.61	35,000.00	
合计	101,213.89	90,251.39	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	821,007.85	1,118,707.30
递延所得税费用	-277,776.47	-257,299.08
合计	543,231.38	861,408.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,223,319.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,233,497.91
子公司适用不同税率的影响	-314,819.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,688,758.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-212,065.81
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	614,856.74
所得税费用	543,231.38

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与房租收入有关的现金	1,158,580.00	1,067,610.00
收到与利息有关的现金	764,368.06	138,308.84
收到与政府补助有关的现金	5,246,860.89	6,710,795.84
收到的与保证金有关的现金	6,337,764.49	3,828,183.98
收到与其他业务收入相关的现金	5,808,110.57	
其他	2,365,384.63	872,916.51
合计	21,681,068.64	12,617,815.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用有关的现金	20,391,669.31	23,858,284.55
支付与财务费用有关的现金	7,653,647.37	230,104.28
支付与周转款、备用金等有关的现金	17,761,700.24	1,628,635.06
合计	45,807,016.92	25,717,023.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与新增控股子公司产生的现金	7,691,368.19	
合计	7,691,368.19	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与融资租赁有关的现金	3,507,597.40	2,288,759.04
支付与发行有关的现金	111,146.38	
合计	3,618,743.78	2,288,759.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,766,550.75	7,183,442.43
加：资产减值准备	1,367,549.20	4,529,993.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,117,733.45	24,337,425.24
使用权资产折旧	2,156,014.27	1,796,323.42
无形资产摊销	2,250,697.74	2,145,341.36
长期待摊费用摊销	2,183,262.06	1,165,697.91
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）	-1,099,702.00	86,910.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,453,162.40	3,485,048.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	68,985.87	-232,085.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-346,762.34	-25,213.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,747,623.22	-83,694,345.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,373,989.71	-34,362,110.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,418,396.67	44,222,391.43
其他	722,381.61	730,779.23
经营活动产生的现金流量净额	-45,596,444.75	-28,630,401.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	827,384,900.93	88,590,461.84
减：现金的期初余额	93,913,983.31	93,336,194.06
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	733,470,917.62	-4,745,732.22

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	105,000,000.00
其中：	
非同一控制企业合并	105,000,000.00
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	105,000,000.00

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	827,384,900.93	93,913,983.31
其中：库存现金	15,126.79	14,414.90
可随时用于支付的银行存款	827,369,774.14	93,899,568.41
三、期末现金及现金等价物余额	827,384,900.93	93,913,983.31

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,336,357.38	保证金、员工储蓄基金、ETC 冻结
固定资产	91,042,784.65	借款抵押
无形资产	52,074,353.02	借款抵押
投资性房地产	4,325,385.68	借款抵押
合计	189,778,880.73	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,974,995.48
其中：美元	275,221.61	7.2258	1,988,696.31
欧元	337,782.31	7.8771	2,660,745.03
港币			
比索	768,722.89	0.4235	325,554.14
应收账款			110,013,058.14
其中：美元	4,496,109.65	7.2258	32,487,989.11
欧元	9,662,455.40	7.8771	76,112,127.43
港币			
日元	1,219,000.00	0.050094	61,064.59
泰铢	5,981,054.84	0.2034	1,216,546.55
比索	319,552.45	0.4235	135,330.46
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			485,824.45
其中：比索	1,147,165.18	0.4235	485,824.45
应付账款			11,044,348.12
其中：美元	1,490.98	7.2258	10,773.52
欧元	1,346,115.17	7.8771	10,603,483.81
比索	1,015,562.67	0.4235	430,090.79
应付职工薪酬			119,802.51
其中：欧元	7,004.97	7.8771	55,178.85
比索	152,594.23	0.4235	64,623.66
其他应付款			62,445.36
其中：欧元	4,990.00	7.8771	39,306.73
比索	54,636.67	0.4235	23,138.63

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

(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。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	237,405.42
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	3,380,000.00	其他收益	176,347.81
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	154,920.00
进口贴息	1,891,718.00	其他收益	101,939.76
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	55,555.56
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	774,392.46
基于 5G+互联网的年产 300 套汽车精密注塑模具数字化车间	2,130,000.00	其他收益	105,663.01
宁波市第二批重大科技攻关暨揭榜挂帅	2,000,000.00	其他收益	333,333.36
高端装备制造业重点领域首台（套）	1,000,000.00	其他收益	222,370.43
纾困助企融资财政贴息款	12,638.89	其他收益	12,638.89
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
2022 年 9 月支持企业订单	190,200.00	其他收益	190,200.00

回流扶持补助资金			
纾困助企融资财政贴息款	12,500.00	其他收益	12,500.00
个税手续费	75,328.60	其他收益	75,328.60
企业节日加班补贴	24,600.00	其他收益	24,600.00
一次性留工补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
2022 年度第一批宁海县外经贸扶持资金	24,600.00	其他收益	24,600.00
*2022 年度浙江工匠支持资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022 年度拓市场奖励项目	20,000.00	其他收益	20,000.00
*2022 年走出去奖补项目	11,300.00	其他收益	11,300.00
*2022 年 10-12 月订单回流项目	100,600.00	其他收益	100,600.00
*宁波市科技发展专项资金(研发后补助)	307,900.00	其他收益	307,900.00
企业节日加班补贴和一次性留工补贴	1,600.00	其他收益	1,600.00
安徽方正厂房装修补贴	1,780,774.00	其他收益	178,077.42
房租补贴	506,466.00	其他收益	506,466.00
规上企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
机器人技改项目	1,082,000.00	其他收益	60,620.30
新建年产 300 万套汽车内饰件生产线技术改造项目	1,062,000.00	其他收益	58,763.88
信息化应用提升	79,000.00	其他收益	18,500.00
爱信诺航天信息系统技术维护费	280.00	其他收益	280.00
企业登记认定补贴	81,250.00	其他收益	81,250.00
两新党组织工作经费	1,500.00	营业外收入	1,500.00
合计	37,310,755.49		4,098,152.90

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建佳鑫	2023 年 06	105,000,0	51.22%	非同一控	2023 年 06	双方办理	0.00	0.00

金属科技 有限公司	月 12 日	00.00		制合并	月 30 日	财产权转 移手续， 并取得控 制权。		
--------------	--------	-------	--	-----	--------	-----------------------------	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	105,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	105,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,026,869.32
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	13,973,130.68

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	75,395,594.95		75,395,594.95	
货币资金	7,691,368.19		7,691,368.19	
应收款项	28,704,364.17		28,704,364.17	
存货	10,456,967.48		9,540,587.11	
固定资产	7,897,456.00		7,640,580.27	
无形资产	19,996,100.00		9,513,632.17	
负债：	7,457,674.39		7,457,674.39	
借款				
应付款项	7,457,674.39		7,457,674.39	

递延所得税负债		
净资产	177,717,433.27	168,975,640.32
减：少数股东权益	86,690,563.95	
取得的净资产	91,026,869.32	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

- 1、货币资金：对于币种为人民币的货币资金，以核实后账面值为评估值；
- 2、其他债权性资产：主要是应收账款及应收票据、应收款项融资、预付款项、其他应收款等，分析其业务内容、账龄、还款情况，并对主要债务人的资金使用、经营状况作重点调查了解，在核实的基础上，以可收回金额作为评估值；
- 3、存货：包括原材料、委托加工物资、产成品、自制半成品、发出商品等。对于库存时间短、流动性强、市场价格变化不大的外购存货，以抽查核实后的账面价值确定评估值；对产成品，根据销售价格扣除与销售相关的费用、税金（含所得税），并按照销售状况扣除适当的利润，确定评估值；对分期收款发出产品，在抽查核实账簿，原始凭证，合同的基础上，视同产成品评估；自制半成品，经核实无误后根据完工情况确定评估值；
- 4、机器设备：根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合机器设备的特点和收集资料情况，采用重置成本法。评估值=重置全价×成新率；
- 5、在建工程：本次评估在建工程采用重置成本法评估，即按照正常情况下在评估基准日重新形成该在建工程已经完成的工程量所需发生的全部费用确定重置价值，当明显存在较为严重的实体性、功能性和经济性贬值时，需确定贬值额，并从重置价值中扣除；如工程在建时间较短，则不考虑贬值因素；
- 6、使用权资产：使用权资产为企业根据新《企业会计准则第 21 号-租赁》的要求，对被评估单位所有租赁确认的资产。评估人员核对了租赁合同，查阅了相关凭证，以核实后的账面值作为评估值；
- 7、无形资产：无形资产包括土地使用权、软件和专利等，（1）土地使用权：采用市场比较法进行评估，市场比较法是在选取具有可比性的三个（或三个以上）土地交易实例，即将被评估的土地与市场近期已成交的相类似的土地相比较，考虑评估对象与每个参照物之间在土地价值影响诸因素方面的差异，并据此对参照物的交易价格进行比较调整，从而得出多个比准参考值，再通过综合分析，调整确定被评估土地的评估值；（2）软件：对于外购的办公软件，评估人员评估时首先了解了软件的主要功能和特点，核查了外购软件的购置合同、发票、付款凭证等资料，并向软件供应商或通过网络查询其现行市价，以重置价确定评估值；（3）专利：评估人员查看了有关资料的内容、权利期限，向财务人员、技术人员及管理人员了解无形资产的使用情况，采用收益法进行评估。评估模型：收益现值法是通过估算被评估对象未来寿命期内预期收益，并采用适当的折现率予以折现，予以确定评估值的一种方法；
- 8、长期待摊费用：以被评估单位评估基准日后还享有的资产和权利价值作为评估值，对基准日后尚存对应权利或价值的待摊费用项目，按原始发生额和尚存受益期限与总摊销期限的比例确定；
- 9、递延所得税资产：在核查账簿，原始凭证的基础上，以评估基准日后的被评估单位享有的资产和权利价值作为评估值；
- 10、其他非流动资产：评估人员查阅相关合同、凭证等资料，以核实后的账面值确定评估值；
- 11、负债：负债主要包括短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年到期非流动负债、其他流动负债、租赁负债等。资产评估师对企业的负债进行审查核实，在核实的基础上，以评估基准日企业实际需要承担的负债金额作为负债的评估值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	变更原因
深圳市永铨源储能有限公司	新设立
江西省方正新能源科技有限公司	新设立

### 6、其他



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
方正部件	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%		设立
沈阳方正	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%		设立
方正科技	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。	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽方正	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。	70.03%		设立
墨西哥方正	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%	设立
德国方正	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%		设立
深圳永铨源	深圳	深圳	电池销售；新能源汽车换电设施销售；信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；集中式	51.00%		设立

			快速充电站；充电桩销售；新能源汽车生产测试设备销售等。			
福建佳鑫	福建	福建	金属制品研发；汽车零部件及配件制造；电池零配件生产；金属制品销售；金属链条及其他金属制品制造等。	51.22%		非同一控制下企业合并
江西方正	江西	江西	汽车零部件及配件制造，电池零配件生产，电池零配件销售。		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽方正	29.97%	-954,199.97	0.00	1,848,409.88
深圳永铨源	49.00%	-1,118,741.11	0.00	881,258.89
江西方正	49.00%	0.00	0.00	5,000,000.00
福建佳鑫	48.78%	86,690,563.95	0.00	86,690,563.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽方正	208,562,385.40	101,352,766.55	309,915,151.95	48,152,257.77	5,344,810.40	53,497,068.17	50,242,026.16	78,516,973.37	128,758,999.53	36,460,016.64	6,813,568.76	43,273,585.40
深圳永铨源	27,277,742.98	143,697.69	27,421,440.67	22,604,585.79	0.00	22,604,585.79						
江西方正	14,181,372.35	6,295,946.21	20,477,318.56	177,318.56	0.00	177,318.56						
福建佳鑫	93,432,481.58	84,130,230.76	177,562,712.34	8,278,240.26	308,831.76	8,587,072.02						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽方正	37,363,876.64	-3,183,850.43	-3,183,850.43	-5,731,139.06	748,615,033	-2,496,231.34	-2,496,231.34	-2,615,674.19
深圳永铨源	15,619.47	-2,283,145.12	-2,283,145.12	12,728,242.81				
江西方正								
福建佳鑫								

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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）2023 年 06 月 30 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	869,721,258.31			869,721,258.31
应收票据	27,121,435.96			27,121,435.96
应收账款	328,801,038.44			328,801,038.44
应收款项融资			28,699,895.30	28,699,895.30
其他应收款	3,791,649.40			3,791,649.40

##### （2）2022 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	125,478,308.52			125,478,308.52

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
应收票据	25,827,615.70			<u>25,827,615.70</u>
应收账款	272,965,334.08			<u>272,965,334.08</u>
应收款项融资			3,409,519.03	<u>3,409,519.03</u>
其他应收款	5,198,073.51			<u>5,198,073.51</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2023 年 06 月 30 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		207,288,845.81	<u>207,288,845.81</u>
应付票据		145,855,076.71	<u>145,855,076.71</u>
应付账款		184,009,724.74	<u>184,009,724.74</u>
其他应付款		2,519,106.37	<u>2,519,106.37</u>
其他流动负债		22,336,587.65	<u>22,336,587.65</u>
一年内到期的非流动负债		17,693,369.28	<u>17,693,369.28</u>
长期应付款			
长期借款		183,114,200.00	<u>183,114,200.00</u>

## (2) 2022 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		183,606,397.53	<u>183,606,397.53</u>
应付票据		92,641,110.41	<u>92,641,110.41</u>
应付账款		254,032,315.13	<u>254,032,315.13</u>
其他应付款		3,118,232.95	<u>3,118,232.95</u>
其他流动负债		17,488,127.82	<u>17,488,127.82</u>
一年内到期的非流动负债		21,333,182.84	<u>21,333,182.84</u>
长期应付款			
长期借款		94,696,016.66	<u>94,696,016.66</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，参见七、合并财务报表注释（5）和（8）。

### （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	2023 年 06 月 30 日		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	207,288,845.81		207,288,845.81
应付票据	145,855,076.71		145,855,076.71
应付账款	184,009,724.74		184,009,724.74
其他应付款	2,519,106.37		2,519,106.37
其他流动负债	22,336,587.65		22,336,587.65
一年内到期的非流动负债	17,693,369.28		17,693,369.28
长期应付款			
长期借款		183,114,200.00	183,114,200.00

接下表

项目	2022 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	183,606,397.53		183,606,397.53
应付票据	92,641,110.41		92,641,110.41
应付账款	250,229,755.54	3,802,559.59	254,032,315.13
其他应付款	2,602,139.38	516,093.57	3,118,232.95
其他流动负债	17,488,127.82		17,488,127.82
一年内到期的非流动负债	21,333,182.84		21,333,182.84
长期应付款			
长期借款		94,696,016.66	94,696,016.66

#### (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。2022 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	2023 年半年度		
	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%	488,003.81	488,003.81

项目	2022 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%	461,625.00	461,625.00

##### 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	2023 年半年度		
	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)

项目	2023 年半年度		
	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)
人民币对外币贬值	5%	13,990,167.02	13,990,167.02
人民币对外币升值	5%	-13,990,167.02	-13,990,167.02

项目	2022 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)
人民币对外币贬值	5%	29,057,153.33	29,057,153.33
人民币对外币升值	5%	-29,057,153.33	-29,057,153.33

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		35,141,628.84		35,141,628.84
（1）债务工具投资		35,141,628.84		35,141,628.84
（六）应收款项融资		28,699,895.30		28,699,895.30
（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		28,699,895.30		28,699,895.30
持续以公允价值计量的资产总额		63,841,524.14		63,841,524.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

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。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波兴工方正控股有限公司	浙江省宁海县	实业投资	1200 万元	17.61%	17.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方永杰、王亚萍。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁海县兴方电子厂	实际控制人控制的其他企业
宁波普曼恩斯进出口有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁波御鑫鹏新能源科技有限公司	实际控制人子女控制的其他企业
福建省鹏鑫创展新能源科技有限公司	实际控制人子女控制的其他企业
福建骏鹏通信科技有限公司	实际控制人子女控制的其他企业
福州骏鹏机械制造有限公司	实际控制人子女控制的其他企业

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方永杰、王亚萍	100,000,000.00	2019年01月28日	2029年01月28日	否
方永杰、王亚萍	200,000,000.00	2019年04月18日	2029年04月18日	否
方永杰、王亚萍	50,000,000.00	2019年05月24日	2024年12月31日	否
宁海县兴方电子厂	5,830,000.00	2018年04月04日	2024年04月04日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,289,977.00	1,660,859.90

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用



### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.57%	750,000.00	50.00%	750,000.00	3,480,000.00	1.36%	1,740,000.00	50.00%	1,740,000.00
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,833,308.74	99.43%	16,228,291.01		244,605,017.73	252,411,126.27	98.64%	15,403,756.38		237,007,369.89
其中：										
账龄信用风险特征组合	243,507,055.01	92.82%	16,228,291.01	6.66%	227,278,764.00	231,944,366.20	90.64%	15,403,756.38	6.64%	216,540,609.82
其他组合	17,326,253.73	6.61%			17,326,253.73	20,466,760.07	8.00%			20,466,760.07
合计	262,333,308.74	100.00%	16,978,291.01		245,355,017.73	255,891,126.27	100.00%	17,143,756.38		238,747,369.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波领驰医疗科技有限公司	1,500,000.00	750,000.00	50.00%	预计不能全额收回
合计	1,500,000.00	750,000.00		

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	201,437,739.20	6,043,132.18	3.00%
1-2年（含2年）	38,874,801.90	7,774,960.38	20.00%
2-3年（含3年）	1,568,630.92	784,315.46	50.00%
3年以上	1,625,882.99	1,625,882.99	100.00%
合计	243,507,055.01	16,228,291.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项	17,326,253.73		
合计	17,326,253.73		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	211,341,402.30
1 至 2 年	43,732,886.98
2 至 3 年	3,069,450.57
3 年以上	4,189,568.89
3 至 4 年	860,252.05
4 至 5 年	2,928,817.22
5 年以上	400,499.62
合计	262,333,308.74

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提	1,740,000.00		990,000.00			750,000.00
按账龄信用风险特征组合	15,403,756.38	824,534.63				16,228,291.01
合计	17,143,756.38	824,534.63	990,000.00			16,978,291.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁海县正荣汽车零部件有限公司	990,000.00	银行转账
合计	990,000.00	

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	32,727,972.01	12.48%	2,809,714.96
单位二	31,164,872.36	11.88%	1,293,809.25

单位三	23,942,229.56	9.13%	718,266.89
单位四	17,326,253.73	6.60%	
单位五	15,914,365.73	6.07%	1,455,004.11
合计	121,075,693.39	46.16%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,220,275.38	1,276,482.51
合计	11,220,275.38	1,276,482.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

				断依据
--	--	--	--	-----

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金拆借款	10,000,000.00	
押金及保证金	646,615.08	758,763.48
代扣代缴社保公积金	188,378.73	449,617.60
备用金	210,986.46	74,777.30
其他	174,295.11	178,338.84
合计	11,220,275.38	1,461,497.22

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		185,014.71		185,014.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		30,810.53		30,810.53
2023 年 6 月 30 日余额		154,204.18		154,204.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,903,764.60
1 至 2 年	267,010.78
2 至 3 年	49,500.00
合计	11,220,275.38

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄信用风险特征组合	185,014.71		30,810.53			154,204.18
合计	185,014.71		30,810.53			154,204.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	子公司借款	10,000,000.00	1年以内	87.92%	
单位二	押金及保证金	323,763.48	1-2年以内	2.85%	64,752.70
单位三	代扣代缴社保公积金	194,204.88	1年以内	1.71%	5,826.15
单位四	押金及保证金	190,000.00	1年以内	1.67%	5,700.00
单位五	代收代付款	133,809.39	1年以内	1.18%	4,014.28
合计		10,841,777.75		95.33%	80,293.13

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	406,989,989.96		406,989,989.96	296,889,989.96		296,889,989.96
合计	406,989,989.96		406,989,989.96	296,889,989.96		296,889,989.96

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳方正	3,800,000.00					3,800,000.00	
方正部件	45,000,000.00					45,000,000.00	
方正科技	22,508,347.05					22,508,347.05	
安徽方正	186,933,900.00					186,933,900.00	
墨西哥方正	19,982,892.46					19,982,892.46	
德国方正	18,664,850.45					18,664,850.45	
深圳永铨源	0.00	5,100,000.00				5,100,000.00	
福建佳鑫	0.00	105,000,000.00				105,000,000.00	
合计	296,889,989.96	110,100,000.00				406,989,989.96	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,070,925.15	245,957,710.05	252,474,682.33	204,306,278.99
其他业务	3,367,321.24	1,926,805.05	3,460,241.36	1,796,719.90
合计	285,438,246.39	247,884,515.10	255,934,923.69	206,102,998.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	285,438,246.39		285,438,246.39
其中：			
模具	239,441,172.61		239,441,172.61
智能装备	42,574,500.83		42,574,500.83
塑料产品及配件	55,251.71		55,251.71
其他	3,367,321.24		3,367,321.24
按经营地区分类	285,438,246.39		285,438,246.39
其中：			
境内	111,772,307.92		111,772,307.92
境外	173,665,938.47		173,665,938.47
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	285,438,246.39		285,438,246.39
其中：			
某一时点履行履约义务	285,438,246.39		285,438,246.39
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计	285,438,246.39		285,438,246.39

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,099,702.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,801,910.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	981,188.89	
减：所得税影响额	849,473.53	
少数股东权益影响额	199,351.63	
合计	4,833,975.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70%	-0.0550	-0.0550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.21%	-0.0947	-0.0947

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

宁波方正汽车模具股份有限公司

法定代表人：方永杰

2023 年 8 月 28 日