

# 宁波方正汽车模具股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-065



2024 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	25
第五节	环境和社会责任	26
第六节	重要事项	27
第七节	股份变动及股东情况	50
第八节	优先股相关情况	57
第九节	债券相关情况	58
第十节	财务报告	59

## 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) 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。
- (三) 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
兴工控股	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
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
一汽富维	指	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司（股票代码：600742）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	中国证监会指定创业板信息披露网站（www.cninfo.com.cn）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日

报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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 2023 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 2023 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 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）	386,750,118.84	363,623,311.72	6.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,132,249.13	-6,693,609.67	-170.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-25,296,990.16	-11,527,585.52	-119.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,123,571.09	-45,596,444.75	157.29%
基本每股收益（元/股）	-0.1327	-0.0550	-141.27%
稀释每股收益（元/股）	-0.1327	-0.0550	-141.27%
加权平均净资产收益率	-1.39%	-0.70%	-0.69%
	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）	2,408,438,217.03	2,440,953,836.68	-1.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,274,617,093.11	1,323,657,182.56	-3.70%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1322

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提	-23,229.27	

资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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,902,526.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,321,639.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,386.13	
减：所得税影响额	769,227.52	
少数股东权益影响额（税后）	284,353.37	
合计	7,164,741.03	

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、锂电池精密结构件、锂电池模组导电连接件、塑料件及配件、智能装备的研发、生产、销售。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数据，2023 年，我国乘用车产销累计完成 2612.4 万辆和 2606.3 万辆，同比分别增长 9.6%和 10.6%，乘用车累计产销量均创历史新高。2023 年，新能源汽车产销累计完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8%和 37.9%，市场占有率达到 31.6%。

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、锂电池精密结构件、锂电池模组导电连接件、塑料件及配件、智能装备的研发、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”、一汽-大众 2022 年度众创楷模奖、“佛瑞亚 2023 年度最佳创新供应商奖项”、耀宁新能源首届产业生态日“最佳潜力奖”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、锂电池精密结构件、锂电池模组导电连接件、塑料件及配件、智能装备的研发、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、功能性汽车零部件、智能装备、锂电池精密结构件、锂电池（包含储能系统与动力电池）模组导电连接件等。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。公司目前模具业务收入占主营业务收入的比

例约为 48%，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，锂电池结构件、锂电池（包含储能系统与动力电池）模组导电连接件业务，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。公司凭借现有的精密制造加工优势，结合先进的热喷涂工艺技术，应用于航空零部件、模具工装等产品的加工制造及表面处理，增强产品耐高温、耐腐蚀及耐磨性能从而延长使用寿命。

#### （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，智能装备，锂电池结构件、锂电池模组导电连接件。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。

在加大研发创新方面，公司在汽车轻量化领域投入了大量研发，NFPP 麻纤维板热压一体注塑已经广泛应用于佛吉亚、富维安道拓等客户的项目，同时与合作伙伴联合研发碳纤维板热压注塑一体化模具（以塑代钢），已研发成功。注塑微发泡技术从 Mucell 延伸到 SGI、SGI 加挤压技术等并且已投产。

在加大市场拓展及新客户开发方面，公司在日本市场开拓取得一定突破，公司与日本工程设计公司及日本本土模具厂成功联合开发了新业务。模具加智能装备自动化一站式解决方案已经得到众多客户认可，公司与萨玛汽车集团（Samvardhana Motherson Group）旗下的 SMRC, SMP 等子公司组织多轮互动并参与项目报价及方案设计，通过了 Motherson 集团针对智能装备供应商的体系审核。公司智能装备公司已经进入全球佛瑞亚集团的供应商体系，并且参与

了北美项目前期方案与询价。以上客户的认可为智能装备业务出海战略打下坚实基础。同时，公司深化海外布局提升海外模具加智能装备综合开发与服务能力。

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。

新产业布局方面，公司利用模具行业客户资源、模具设计制造优势，拓展智能装备、锂电池结构件、锂电池（包含储能系统与动力电池）模组导电连接件、储能精密结构件等。

## 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

公司 2024 半年度营业收入 38,675.01 万元，同比增长 6.36%；归属于上市公司股东的净利润为-1,813.22 万元，同比下降 170.89%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-2,529.70 万元，同比下降 119.45%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 240,843.82 万元，归属于上市公司股东的净资产 127,461.71 万元。2024 年半年度经营活动产生的现金流量净额 2,612.36 万元，投资活动产生的现金流量净额 32,654.38 万元，筹资活动产生的现金流量净额-684.99 万元，现金及现金等价物净增加额 34,772.72 万元。

公司 2024 年半年度业绩亏损主要原因为：

1、模具业务收入占营业收入总额的 46.83%，公司在承接新订单招标过程中竞争激烈，成本传导效应愈加明显，导致吹塑模具系列产品、大模系列产品、精密模系列产品销售单价与去年同期相比分别下降 24.88%、6.41%、22.56%；订单与去年同期相比下降 10.26%，主要为大模系列产品订单减少；新接订单总量减少，公司产能没能完全释放，单位制造成本增加。受销售单价及订单的综合影响，模具产品毛利率与去年同期相比下降 2.08%，同时存货跌价计提与去年同期相比增加 394.09 万元，主要为大模系列产品在制品与发出商品存货跌价的增加；

2、企业加强产品技术创新，研发费用投入与去年同期比增加 346.30 万元，主要增加为汽车超轻量化大型内饰件成型关键技术研发及产业化项目直接投入的材料费与人工费；

3、企业受外汇汇率波动，财务费用的汇兑收益与去年同期比减少 445.97 万元。

#### 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	386,750,118.84	363,623,311.72	6.36%	
营业成本	332,133,851.40	312,823,753.03	6.17%	
销售费用	13,306,902.29	18,083,973.19	-26.42%	
管理费用	30,591,524.82	24,131,626.78	26.77%	
财务费用	6,587,013.93	1,453,162.40	353.29%	主要原因系汇兑收益减少所致。
所得税费用	-852,378.16	543,231.38	-256.91%	主要原因系应纳税所得额减少所致。
研发投入	20,010,133.15	16,547,168.66	20.93%	
经营活动产生的现金流量净额	26,123,571.09	-45,596,444.75	157.29%	主要原因系经营性现金流入增加，经营性现金流出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	326,543,804.03	-163,636,308.42	299.55%	主要原因系募集资金购买理财产品赎回增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,849,862.89	942,800,090.03	-100.73%	主要原因系受定增项目募集资金影响所致。
现金及现金等价物净增加额	347,727,183.54	733,470,917.62	-52.59%	主要原因系受经营活动、投资活动、筹资活动现金流量影响所致。

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	181,111,833.12	157,728,199.39	12.91%	-28.34%	-26.58%	-2.08%
锂电池精密结构件	70,905,623.66	65,802,264.93	7.20%	120.11%	107.77%	5.51%
锂电池模组导电软连接件	45,567,771.32	32,228,760.92	29.27%			
塑料产品及配件	39,916,122.13	27,890,813.60	30.13%	37.42%	28.33%	4.95%

#### 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
投资收益	2,943,292.47	-17.66%	主要原因系交易性金融资产实现理财收益所致。	否
公允价值变动损益	378,346.55	-2.27%	主要原因系交易性金融资产公允价值变动损益所致。	否
资产减值	-5,537,974.75	33.22%	主要原因系计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	23,091.11	-0.14%	主要原因系处置固定资产的报废产生收益及索赔款收入所致	否
营业外支出	5,704.98	-0.03%	主要原因系车辆违章罚款及滞纳金所致。	否
信用减值损失	1,517,224.02	-9.10%	主要原因系应收款项及信用级别较低应收票据计提信用减值冲回所致	否
资产处置收益	-23,229.30	0.14%	主要原因系处置无法正常使用的固定资产产生损失所致。	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	708,918,889.41	29.43%	380,311,209.60	15.58%	13.85%	主要原因系募集资金理财到期赎回增加所致。
应收账款	405,611,127.21	16.84%	457,358,565.37	18.74%	-1.90%	
存货	417,779,212.36	17.35%	361,662,833.19	14.82%	2.53%	
投资性房地产	4,746,042.95	0.20%	4,035,754.25	0.17%	0.03%	
固定资产	413,364,916.05	17.16%	412,711,038.85	16.91%	0.25%	
在建工程	152,674,636.02	6.34%	43,208,307.48	1.77%	4.57%	主要原因系子公司在建工程项目的投资进度增加所致。
使用权资产	9,012,449.01	0.37%	10,849,036.34	0.44%	-0.07%	
短期借款	224,616,533.38	9.33%	203,740,685.16	8.35%	0.98%	
合同负债	96,607,170.99	4.01%	69,418,023.46	2.84%	1.17%	主要原因系预收款项增加所致。
长期借款	75,067,613.60	3.12%	131,938,710.00	5.41%	-2.29%	主要原因系按《企业会计准则》将长期借款重分类至一年内到期的非流动负债减少所致。
租赁负债	5,714,220.65	0.24%	5,390,192.93	0.22%	0.02%	

## 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）	457,765,952.20	2,602,791.01	2,966,903.20			460,368,743.21		0.00
2. 应收款项融资	49,955,649.90						9,509,608.49	59,465,258.39
上述合计	507,721,602.10	2,602,791.01	2,966,903.20			460,368,743.21	9,509,608.49	59,465,258.39

	02.10	.01	.20			43.21	.49	8.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动，主要原因系信用级别较高的应收票据重分类所致。

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	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,435,762.43	29,435,762.43		保证金、ETC 冻结、员工储蓄基金、阿里 ACP 账户冻结金额
固定资产	137,004,053.16	137,004,053.16		借款抵押
无形资产	56,334,379.44	56,334,379.44		借款抵押
投资性房地产	4,746,042.87	4,746,042.87		借款抵押
合计	227,520,237.90	227,520,237.90		

## 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
97,863,883.11	211,520,734.10	-53.73%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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	计入权益的累计公	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
------	--------	----------	----------	----------	----------	--------	------	------	------

		损益	允价值变动						
基金	457,401,840.01	2,602,791.01	2,966,903.20	0.00	460,368,743.21	2,966,903.20	0.00	0.00	募集资金及自有资金
合计	457,401,840.01	2,602,791.01	2,966,903.20	0.00	460,368,743.21	2,966,903.20	0.00	0.00	--

## 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	90,491.9
报告期投入募集资金总额	5,965.96
已累计投入募集资金总额	26,988.33
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

- 1、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首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1230号）同意注册，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。
- 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，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）。
- 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。
- 4、截至2024年6月30日，公司已累计投入募集资金总额26,988.33万元，其中首次公开发行股票募集资金使用项目累计投入10,850.65万元，向特定对象发行股票募集资金使用项目累计投入16,137.68万元，合计尚未使用募集资金64,587.34万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。

### (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)	募集资金净额	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 研发中 心项目	否	3,765 .16	20,45 3.93	3,765 .16		3,765 .16	100.0 0%	2023 年 05 月 31 日			不适 用	否
年增 40 套 大型注 塑模 具、 60 套 吹塑 模具 车间 技改 项目	否	5,875 .85	11,10 1.9	5,875 .85	348.3 5	4,662 .51	79.35 %	2023 年 05 月 31 日			不适 用	否
补充 流动 资金 项目	否	2,422 .98	3,000	2,422 .98		2,422 .98	100.0 0%				不适 用	否
锂电 池精 密结 构件 生产 基地 建设 项目	否	73,00 0	73,00 0	73,00 0	5,617 .61	10,70 9.72	14.67 %	2025 年 09 月 30 日			不适 用	否
补充 流动 资金 项目	否	5,427 .96	7,000	5,427 .96		5,427 .96	100.0 0%				不适 用	否
承诺 投资 项目 小计	--	90,49 1.95	114,5 55.83	90,49 1.95	5,965 .96	26,98 8.33	--	--			--	--
超募资金投向												
不适 用												
合计	--	90,49 1.95	114,5 55.83	90,49 1.95	5,965 .96	26,98 8.33	--	--	0	0	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、	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》，“年增 40 套大型注塑模具、60 套吹塑模具车间技改项目”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。该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 2024 年 6 月 30 日，尚未使用募集资金 1,283.96 万元（含扣除手续费后的相关利息收入），其中：1、已有订单因固定资产周期长未交付、未达到可使用状态未支付金额 680.58 万元，至 2024 年 8 月 29 日未支付金额为 613.58 万元；2、剩余 603.38 万元因设备问题需重新签订合同，至 2024 年 8 月 29 日已签订新合同											

<p>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）</p>	<p>515 万元。 公司于 2024 年 8 月 29 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，“锂电池精密结构件生产基地建设项目”预定可使用状态日期从 2024 年 9 月 30 日延期至 2025 年 9 月 30 日。该项目实施进度较募集说明书原定计划有所滞后，主要系在项目建设实施过程中，因项目用地范围内发现文物遗址，文物遗址区域内暂不允许建设，项目部分用地被收回，对项目建设进度产生了一定影响。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入</p>	<p>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 日召开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 2021 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</p>

及置换情况	<p>《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 日召开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	<p>适用</p> <p>宁波方正于 2021 年 8 月 25 日召开的第二届董事会第八次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事已发表了明确同意的意见，同意公司使用不超过 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。上述资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不直接或者间接安排用于证券投资、衍生品交易等高风险投资，保荐机构同意宁波方正使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，宁波方正于 2021 年 8 月 26 日对该资金事项予以公告。</p> <p>宁波方正于 2022 年 8 月 29 日召开的第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，独立董事已发表了明确同意的意见，同意在保证实施募集资金投资项目的资金需求和募集资金投资项目正常进行的前提下，延期归还闲置募集资金 2,000.00 万元，并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自原到期之日（2022 年 9 月 12 日）起不超过 6 个月，到期归还至募集资金专户。</p> <p>2023 年 3 月 10 日，宁波方正发布《关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》，企业已将上述用于暂时补充流动资金的人民币 2,000.00 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户，未超期使用。</p> <p>宁波方正于 2023 年 8 月 28 日召开的第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事已发表了明确同意的意见，同意公司在保证实施募集资金投资项目的资金需求和募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金 5,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限为董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金 3,000.00 万元暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司首次公开发行募集资金累计使用金额人民币 10,850.65 万元，募集资金专户余额为人民币 12,83.96 万元；公司向特定对象发行股票募集资金累计使用金额人民币 16,137.68 万元，暂时补充流动性资金 3,000.00 万元，募集资金专户余额为人民币 60,303.38 万元。</p> <p>未使用金额占募集资金总额的比例为 71.37%。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。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1、公司于 2023 年 5 月 16 日和 5 月 17 日重复向源动力机床科技（宁波）有限公司支付设备款 319.80 万元，后于 5 月 18 日追回 319.80 万元。</p> <p>2、公司于 2023 年 5 月 16 日和 5 月 17 日重复向海天塑机集团有限公司支付设备款 105.00 万元，后于 5 月 23 日追回 105.00 万元。</p> <p>3、因公司向特定对象发行股票的募投项目“锂电池精密结构件生产基地建设项目”所涉及的项目用地范围内发现文物遗址，文物遗址区域内暂不允许建设，安徽巢湖经济开发区建设发展局及安徽巢湖经济开发区经贸发展局与安徽方正新能源科技有限公司签署《国有土地使用权收回协议书》，以经济补偿的方式收回文物保护范围内的国有土地使用权，土地面积约为 40,105.14 平方米。2023 年 12 月 29 日，安徽方正新能源科技有限公司基本户收到安徽巢湖经济开发区财政局土地征收补偿款 633.66 万元。2024 年 4 月 24 日，宁波方正已从基本户向募集资金专户转入 633.66 万元。</p>

(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

公司报告期末未出售重大资产。

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	800 万人民币	13,472,481.47	8,587,874.58	5,537,340.95	163,678.59	167,143.59

		技术的进出口。						
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。	4,500 万人民币	110,056,500.92	54,075,401.80	43,240,154.93	5,703,040.26	5,544,014.16
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	11,874,318.56	8,292,219.58	4,200,840.84	855,425.67	855,425.67
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	16,667,960.86	11,175,967.72	11,240,456.43	1,586,030.93	1,586,030.93
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	12,866,149.56	11,242,104.50	559,916.29	2,169,077.15	2,169,077.15
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	26,693.39 万人民币	473,441,551.43	250,842,757.48	78,644,057.69	5,275,949.46	5,253,318.70
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	193,508,811.07	176,790,715.53	55,789,355.40	10,407,676.63	9,011,010.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

### 1、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，内部成本控制，增强自身综合竞争实力，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。

### 2、应收账款风险

随着公司业务规模的不断扩大，公司的应收款项随之增加，如果公司不能通过有效措施控制应收款项规模，或者宏观经济环境等发生较大变化、客户资金紧张以致公司不能按照合同约定及时回收款项，可能会加大应收款项发生坏账的风险，从而对公司的资金周转和经营业绩产生影响。

为应对应收账款坏账风险，公司根据每年不同产品、不同客户的信用条件，应收帐款实际回收情况等，来评估整个应收账款回收风险，出台相应的应收账款管控策略，推行应收收款全过程管理，充分调动相关人员的收款积极性。

### 3、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。

### 4、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，而随着公司业务的不拓展和规模扩大，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。

### 5、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。

## 6、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。

## 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
2024年05月13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2023年度网上业绩说明会的投资者	2023年度网上业绩说明会	详见公司于2024年5月13日在互动易平台发布的《300998 宁波方正投资者关系管理信息 20240513》（2024-001）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.19%	2024 年 04 月 29 日	2024 年 04 月 29 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(2024-045)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	54.14%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 21 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(2024-050)

#### 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
叶军	董事	离任	2024 年 03 月 04 日	个人原因
王文之	财务总监、副总经理	解聘	2024 年 04 月 12 日	身体原因

### 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

不适用

### 二、社会责任情况

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	方永杰;宁波金瓯木股权投资管理合伙企业(有限合伙);宁波兴工方正控股有限公司;王亚萍	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人(本企业)直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购本人(本企业)直接或者间接持有的该部分股份。	2021 年 06 月 02 日	2024 年 6 月 1 日	宁波金瓯木股权投资管理合伙企业(有限合伙)所持股份已于 2024 年 6 月 3 日解除限售;方永杰、王亚萍、宁波兴工方正控股有限公司因自愿延长锁定期,其所持股份尚未解除限售。
	陈寅;方永杰;胡智慧;李恒青;宁波方正汽车模具股份有限公司;宋剑;王亚萍;叶军	稳定股价承诺	(一)启动稳定股价措施的条件自公司 A 股股票正式挂牌上市之日起三年内,如公司 A 股股票连续 20 个交易日(公司 A 股股票全天停牌的交易日除外,下同)的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产时(以下简称“启动条件”),则公司应按本预案规定的规则启动稳定股价措施。 在公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,前述每股净资产亦将按照有关规定作相应调整。	2021 年 06 月 02 日	2024 年 6 月 1 日	已履行完毕

			<p>(二) 稳定股价的具体措施</p> <p>稳定股价的具体措施包括公司回购股份、实际控制人增持股份，以及董事、高级管理人员增持股份。若启动条件触发，上述具体措施执行的优先顺序为公司回购股份为第一顺位，实际控制人增持为第二顺位，董事、高级管理人员增持为第三顺位。本增持计划对于发行人 A 股股票上市后三年内新聘（如有）的董事、高级管理人员同样适用。</p> <p>1、公司回购股份</p> <p>(1) 公司回购股份应符合《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>(2) 公司回购 A 股股份的资金为自有资金，回购 A 股股份的价格不高于最近一期经审计的每股净资产，回购股份的方式为以集中竞价交易方式向社会公众股东回购 A 股股份。</p> <p>(3) 公司单次用于回购股</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>份的资金不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%。</p> <p>(4) 单一会计年度用于稳定股价的回购资金累计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。</p> <p>2、实际控制人增持</p> <p>(1) 若公司一次或多次实施回购后“启动条件”再次被触发，且公司用于回购股份的资金总额累计已经达到上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%，则公司不再实施回购，而由实际控制人进行增持，增持价格不高于最近一期公司经审计的每股净资产。</p> <p>(2) 实际控制人增持应符合《上市公司收购管理办法》等相关法律法规的规定，同时不能迫使实际控制人履行要约收购义务。</p> <p>(3) 实际控制人单次用于增持股份的资金金额不低于其上一会计年度自公司所获得的税后现金分红金额的 20%；实际控制人单一会计</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>年度用于增持股份的资金金额不超过其上一会计年度自发行人所获得的税后现金分红金额的 50%。实际控制人承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持</p> <p>(1) 若实际控制人一次或多次实施增持后“启动条件”再次被触发，且实际控制人用于增持股份的资金总额累计已经达到上一会计年度自发行人所获得的税后现金分红金额的 50%的，则实际控制人不再进行增持，而由各董事、高级管理人员进行增持，增持价格不高于最近一期公司经审计的每股净资产。本增持计划对于发行人 A 股股票上市后三年内新聘（如有）的董事、高级管理人员同样适用。</p> <p>(2) 各董事、高级管理人员单次用于增持股份的资金不低于上一年度从公司获取的税后薪酬的 20%；单一会计年度用于增持股份的资金不超过董事、高级管理</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>人员上一年度税后薪酬的 50%。有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺，在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。</p>			
	<p>宁波方正汽车模具股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>公司上市后 36 个月内，若公司新聘任董事和高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的人员，履行公司上市时董事和高级管理人员已作出的关于稳定股价的相应承诺。</p> <p>若本公司非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：</p> <p>1、本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；</p> <p>2、本公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；</p> <p>3、若因本公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根</p>	<p>2021 年 06 月 02 日</p>	<p>2024 年 6 月 1 日</p>	<p>已履行完毕</p>

			<p>据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据本公司与投资者协商确定；</p> <p>4、本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p>			
其他承诺	方永杰	股份增持承诺	<p>本人方永杰（以下简称“本人”）计划以自有或自筹资金增持宁波方正汽车模具股份有限公司（以下简称“公司”）股份。具体计划如下：</p> <p>1. 本次拟增持股份的目的：基于对公司未来发展前景的信心和对公司长期投资价值的认可；</p> <p>2. 本次拟增持股份的金额：拟增持金额为不低于人民币 1,000 万元，不超过人民币 2,000 万元，增持所需资金来源为自有或自筹资金；</p> <p>3. 本次拟增持股份的价格：增持股份价格为不低于人民币 22.00 元/股，不超过人民币 32.00 元/股。</p> <p>4. 本次增持计划的实施期限：自本次</p>	2024 年 01 月 25 日	2024 年 7 月 24 日	<p>已完成增持，详见公司于 2024 年 6 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于部分控股股东、实际控制人增持股份计划完成的公告》（公告编号：2024-058）。</p>

			<p>增持计划披露之日起 6 个月内（除法律法规及深圳证券交易所业务规则等有关规定不准增持的期间之外）。增持计划实施期间，如遇公司股票停牌，增持计划将在股票复牌后顺延实施并及时披露：</p> <p>5. 本次拟增持股份的方式：通过深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价、大宗交易等）增持公司股份；</p> <p>6. 本次增持不是基于本人的特定身份，如丧失特定身份时也将继续实施本次增持计划；</p> <p>7. 本次增持股份锁定安排：本次增持计划增持股份将严格遵守中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所关于股份锁定期限的安排；</p> <p>8. 本人承诺：在增持期间及法定期限内不减持公司股份，并将在上述实施期限内完成增持计划。本次股份增持计划将严格遵守中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			份、短线交易 等行为。			
承诺是否按时 履行	是					

## 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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

## (1) 租入

序号	出租方	承租方	房屋地址	面积(平方米)	租赁起始期限	用途
1	东莞市长安霄边平谦工业发展有限公司	宁波方正	广东省东莞市长安镇振安东路 76 号(龙光科技创新园南区)3 栋 1 楼厂房	2,997.81	2023.12.1 至 2025.12.31	厂房
2	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
3	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	3,573.00	2022.2.16 至 2024.2.15; 2024.2.16 至 2025.2.15	厂房
4	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 Cuautlancingo 的工业园区 21 号地块	1,379.94	2022.10.24 至 2024.10.23	厂房
5	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
6	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

## (2) 租出

序号	出租方	承租方	房屋地址	面积(平方米)	租赁起始期限	用途
1	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	2019.05.15 至 2024.05.14; 2024.05.15 至 2029.05.14	厂房
2	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	2022.7.17 至 2025.7.16	厂房
3	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	2022.4.1 至 2024.4.1	厂房
4	宁波方正	宁海县杰出模具有限公司	宁海县梅林街道三省中路 1 号	476	2024.3.15 至 2027.3.15	厂房

5	宁波方正	宁波市昌昶新能源科技有限公司	宁海科创中心写字楼 12 楼 1201 室	262.2	2024.6.1 至 2028.12.31	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	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	是	否
方正部件	2023 年 04 月 24 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	是	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	是	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	是	否

								满之日起三年		
方正部件	2023 年 04 月 24 日	5,000	2023 年 07 月 27 日	70.88	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	2023 年 04 月 24 日	5,000	2023 年 08 月 23 日	73.16	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	2023 年 04 月 24 日	5,000	2023 年 09 月 26 日	72.53	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 10 月 25 日	72.39	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 10 月 26 日	200	连带责任担保			债务人履行期限届满之日(如因法律规定或约定的事件发生而导致融资合同提前到期,则为提前到期日)起叁年。	否	否
方正部件	2023 年 04 月 24 日	5,000	2023 年 11 月 23 日	200	连带责任担保			债务人履行期限届满之日(如因法律规定或约定的	否	否

								事件发生而导致融资合同提前到期，则为提前到期日)起叁年。		
方正部件	2023 年 04 月 24 日	5,000	2024 年 01 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	2023 年 04 月 24 日	5,000	2024 年 01 月 29 日	200	连带责任担保			债务人履行期限届满之日(如因法律规定或约定的事件发生而导致融资合同提前到期，则为提前到期日)起叁年。	否	否
方正部件	2024 年 04 月 29 日	5,000	2024 年 05 月 21 日	200	连带责任担保			债务人履行期限届满之日(如因法律规定或约定的事件发生而导致融资合同提前到期，则为提前到期日)起叁年。	否	否
方正部件	2024 年 04 月 29 日	5,000	2024 年 06 月 21 日	100	连带责任担保			债务人履行期限届满之日(如因法律规定或	否	否

								约定的事件发生而导致融资合同提前到期，则为提前到期日)起叁年。		
方正部件	2024年04月29日	5,000	2024年06月26日	300	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	2023年04月24日	5,000	2023年08月17日	321.24	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。	是	否
安徽方正	2023年04月24日	5,000	2023年09月15日	500	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	否	否

								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。		
安徽方正	2023 年 04 月 24 日	5,000	2023 年 10 月 18 日	336	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。	是	否
安徽方正	2023 年 11 月 23 日	7,500	2024 年 01 月 29 日	1,000	连带责任担保			保证合同项下的保证期间按	否	否

								乙方为债务人办理的单笔授信业务分别计算，即自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。		
安徽方正	2023 年 11 月 23 日	7,500	2024 年 02 月 02 日	456	连带责任担保			自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招商银行股份有限公司合肥分行受让的应收账款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
安徽方正	2023 年 11 月 23 日	7,500	2024 年 03 月 14 日	391.2	连带责任担保			自担保书生效	否	否

	日		日					之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行股份有限公司合肥分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。		
安徽方正	2023 年 11 月 23 日	7,500	2024 年 04 月 15 日	405.67	连带责任担保			自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招商银行股份有限公司合肥分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	否	否

								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	2024 年 04 月 29 日	7,500	2024 年 05 月 16 日	354	连带责任担保			自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招商银行股份有限公司合肥分行受让的应收账款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
安徽方正	2024 年 04 月 29 日	7,500	2024 年 06 月 17 日	408	连带责任担保			自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招商银行股份有限公司	否	否

								公司合肥分行受让的应收账款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。		
江西方正	2023年08月29日	5,000	2023年12月25日	1,195	连带责任担保			保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
江西方正	2023年08月29日	5,000	2024年01月10日	181.7	连带责任担保			保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合	否	否

								同约定的债务履行期届满之日后三年止。		
江西方正	2023 年 08 月 29 日	5,000	2024 年 01 月 31 日	267.72	连带责任担保			保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
江西方正	2023 年 08 月 29 日	5,000	2024 年 03 月 22 日	277.33	连带责任担保			保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
江西方正	2023 年 08 月 29 日	5,000	2024 年 04 月 22 日	562.5	连带责任担保			保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同	否	否

										债务履行期届满之日起至该债权债务合同约定的债务履行期届满之日后三年止。		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		25,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							5,304.12	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		25,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							7,544.04	
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)		25,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							5,304.12	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		25,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							7,544.04	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例												5.92%
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

#### 1、回购股份情况

宁波方正汽车模具股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 2 月 2 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司计划使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司人民币普通股 A 股股份，用于实施员工持股计划或者股权激励。本次拟用于回购的资金总额为不低于人民币 2,000 万元（含）且不超过人民币 3,000 万元（含），回购股份期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司分别于 2024 年 2 月 2 日、2024 年 2 月 8 日披露于巨潮资讯网的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-007）、《回购报告书》（公告编号：2024-011）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 868,000 股，占公司总股本的比例为 0.63%，最高成交价为 20.31 元/股，最低成交价为 13.41 元/股，成交总金额为 12,694,934.64 元（不含交易费用）。

#### 2、增持股份情况

公司于 2024 年 1 月 25 日在巨潮资讯网披露了《关于部分控股股东、实际控制人增持股份计划的公告》（公告编号：2024-003），公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理方永杰先生基于对公司未来发展前景的信心和对公司长期投资价值的认可，计划自本次增持计划披露之日起 6 个月内，通过深圳证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价、大宗交易等）增持公司股份，拟增持金额不低于人民币 1,000 万元，不高于人民币 2,000 万元。

2024 年 6 月 28 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于部分控股股东、实际控制人增持股份计划完成的公告》（公告编号：2024-058），方永杰先生实际增持 438,200 股，本次增持计划实施完毕。

公司于 2024 年 2 月 2 日在巨潮资讯网披露了《关于部分董事、监事增持股份计划的公告》（公告编号：2024-009），公司董事李恒青先生、监事杨国平先生基于对公司未来发展前景的信心和对公司长期投资价值的认可，计划自本次增持计划披露之日起 6 个月内，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份，李恒青先生拟增持数量不低于 2 万股，杨国平先生拟增持数量不低于 1 万股。

2024 年 8 月 1 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于部分董事、监事增持股份计划完成的公告》（公告编号：2024-062），李恒青先生实际增持 20,000 股，杨国平先生实际增持 10,000 股，本次增持计划实施完毕。

#### 3、调整资产购买方案

公司于 2023 年 9 月 20 日在巨潮资讯网披露了《关于筹划重大资产重组暨关联交易的提示性公告》（公告编号：2023-061）。公司拟以现金方式购买福建省鹏鑫创展新能源科技有限公司（以下简称“鹏鑫创展”）所持有的福建骏鹏通信科技有限公司（以下简称“骏鹏通信”或“标的公司”）不低于 51% 股权，本次交易完成后，公司将成为骏鹏通信控股股东。本次交易对方鹏鑫创展为公司关联方，故本次交易构成关联交易。根据《上市公司重大资产重组管理办法》规定和初步测算，本次交易预计构成重大资产重组。本次交易不涉及发行股份，也不会导致公司控制权变更。

2024 年 8 月 1 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于调整购买资产方案的公告》（公告编号：2024-064），经交易各方审慎研究和充分协商，公司拟调整本次购买资产方案，调整为以现金方式收购骏鹏通信 40% 股权，资金来源为自有资金或自筹资金，公司以战略参股的方式与标的公司深化合作。根据《上市公司重大资产重组管理办法》规定和初步测算，调整后，本次交易构成关联交易，但不构成重大资产重组，因此公司决定终止筹划重大资产重组事项。公司将按照购买资产的相关审议程序继续推进购买资产相关事项。

#### 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	71,401,856	52.05%				- 8,073,206	- 8,073,206	63,328,650	46.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,401,856	52.05%				- 8,073,206	- 8,073,206	63,328,650	46.17%
其中：境内法人持股	32,550,000	23.73%				- 8,400,000	- 8,400,000	24,150,000	17.61%
境内自然人持股	38,851,856	28.32%				326,794	326,794	39,178,650	28.56%
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	65,767,374	47.95%				8,073,206	8,073,206	73,840,580	53.83%
1、人民币普通股	65,767,374	47.95%				8,073,206	8,073,206	73,840,580	53.83%
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	137,169,230	100.00%				0	0	137,169,230	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司部分首次公开发行前已发行股份上市流通于 2024 年 6 月 3 日解除限售并上市流通，解除限售股份的数量为 8,400,000 股，占公司总股本的 6.1238%。具体详见公司于 2024 年 5 月 29 日在巨潮资讯网披露的《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-051）。

2、公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理方永杰先生于 2024 年 1 月 25 日至 2024 年 6 月 28 日期间，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式累计增持公司股份 438,200 股，占公司当日扣除回购股数后总股本的 0.32%，其增持股份计划实施完成。具体详见公司于 2024 年 6 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于部分控股股东、实际控制人增持股份计划完成的公告》（公告编号：2024-058）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

部分首次公开发行前已发行股份上市流通已经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司批准，国投证券股份有限公司出具了《关于宁波方正汽车模具股份有限公司部分首次公开发行前已发行股份上市流通的核查意见》，公司于 2024 年 5 月 29 日披露了《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-051）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 868,000 股，约占公司总股本的比例为 0.63%，最高成交价为 20.31 元/股，最低成交价为 13.41 元/股，成交总金额为 12,694,934.64 元（不含交易费用）。回购实施情况符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

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

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12月2日
方永杰	21,367,500		328,650	21,696,150	首发前限售股及高管锁定股	首发前限售股21,367,500股拟解除限售日期为2024年12月2日；增持股份将按照《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
王亚萍	17,482,500			17,482,500	首发前限售股	2024年12月2日
宁波金坛木股权投资管理合伙企业（有限合伙）	8,400,000	8,400,000		0	首发前限售股	已解除限售，于2024年6月3日上市流通
王晓锋	1,856	1,856		0	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	71,401,856	8,401,856	328,650	63,328,650	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 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		4,977	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（不含通过转融通出借股份）								
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	0	24,150,000	0	不适用	0
方永杰	境内自然人	15.90%	21,805,700	438,200	21,696,150	109,550	质押	14,500,000

王亚萍	境内自然人	12.75%	17,482,500	0	17,482,500	0	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	0	0	8,400,000	不适用	0
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	2.16%	2,960,022	-116,900	0	2,960,022	不适用	0
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	1.98%	2,719,900	-960,800	0	2,719,900	不适用	0
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）	其他	1.35%	1,848,900	-735,100	0	1,848,900	不适用	0
朱绪章	境内自然人	1.25%	1,720,300	87,500	0	1,720,300	不适用	0
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	1.01%	1,382,700	0	0	1,382,700	不适用	0
湖南轻盐创业	其他	1.00%	1,376,923	0	0	1,376,923	不适用	0

投资管理 有限公司一 轻盐智 选 15 号 私募证 券投资 基金								
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“兴工控股”）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、兴工控股、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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
宁波金瓯木股权投资管理合伙企业（有限合伙）	8,400,000	人民币普通股	8,400,000					
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	2,960,022	人民币普通股	2,960,022					
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	2,719,900	人民币普通股	2,719,900					
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）	1,848,900	人民币普通股	1,848,900					
朱绪章	1,720,300	人民币普通股	1,720,300					
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	1,382,700	人民币普通股	1,382,700					
湖南轻盐创业投资管理有限	1,376,923	人民币普通股	1,376,923					

公司—轻盐智选 15 号私募证券投资基金			
李薇	1,209,000	人民币普通股	1,209,000
许英强	1,204,100	人民币普通股	1,204,100
刘小龙	1,024,600	人民币普通股	1,024,600
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	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“兴工控股”）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、兴工控股、金瓯木为一致行动人。		
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）	1、公司股东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通过普通证券账户持有 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,719,900 股，实际合计持有 2,719,900 股； 2、公司股东朱绪章通过普通证券账户持有 0 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,720,300 股，实际合计持有 1,720,300 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方永杰	董事长、总经理	现任	21,367,500	438,200	0	21,805,700	0	0	0
合计	--	--	21,367,500	438,200	0	21,805,700	0	0	0

#### 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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	708,918,889.41	380,311,209.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		457,765,952.20
衍生金融资产		
应收票据	32,565,470.04	42,938,511.98
应收账款	405,611,127.21	457,358,565.37
应收款项融资	59,465,258.39	49,955,649.90
预付款项	6,276,949.65	10,757,226.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,215,719.41	8,258,576.23
其中：应收利息		720,164.99
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	417,779,212.36	361,662,833.19
其中：数据资源		
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	17,274,137.45	17,833,663.46
流动资产合计	1,652,106,763.92	1,786,842,188.75
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	4,746,042.95	4,035,754.25
固定资产	413,364,916.05	412,711,038.85
在建工程	152,674,636.02	43,208,307.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,012,449.01	10,849,036.34
无形资产	88,703,386.24	90,476,366.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	13,376,124.50	13,376,124.50
长期待摊费用	22,777,438.06	18,729,766.51
递延所得税资产	18,967,042.03	16,214,506.51
其他非流动资产	32,709,418.25	44,510,747.05
非流动资产合计	756,331,453.11	654,111,647.93
资产总计	2,408,438,217.03	2,440,953,836.68
流动负债：		
短期借款	224,616,533.38	203,740,685.16
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	49,182,521.96	92,343,941.35
应付账款	246,782,438.86	226,988,949.17
预收款项		
合同负债	96,607,170.99	69,418,023.46
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	16,580,631.71	16,469,399.84
应交税费	5,545,292.29	7,531,206.66
其他应付款	13,072,206.82	14,988,721.24
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	139,153,998.43	78,819,001.06
其他流动负债	29,874,091.28	33,439,090.86
流动负债合计	821,414,885.72	743,739,018.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	75,067,613.60	131,938,710.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,714,220.65	5,390,192.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,720,822.99	31,220,882.66
递延收益	20,404,170.63	18,050,737.58
递延所得税负债	12,708,623.64	12,615,145.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,615,451.51	199,215,669.09
负债合计	965,030,337.23	942,954,687.89
所有者权益：		
股本	137,169,230.00	137,169,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,009,729,721.28	1,009,729,721.28
减：库存股	12,695,720.94	
其他综合收益	1,243,827.08	1,760,664.72
专项储备	8,926,734.96	8,113,893.70
盈余公积	25,568,538.43	25,568,538.43
一般风险准备		
未分配利润	104,674,762.30	141,315,134.43
归属于母公司所有者权益合计	1,274,617,093.11	1,323,657,182.56
少数股东权益	168,790,786.69	174,341,966.23
所有者权益合计	1,443,407,879.80	1,497,999,148.79
负债和所有者权益总计	2,408,438,217.03	2,440,953,836.68

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	646,694,329.63	259,018,052.05
交易性金融资产		400,048,888.89

衍生金融资产		
应收票据	22,591,368.48	19,832,989.92
应收账款	236,810,819.26	310,011,687.56
应收款项融资	11,282,513.48	11,418,368.79
预付款项	4,352,138.79	4,204,469.22
其他应收款	23,117,617.29	14,904,375.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	331,382,341.68	282,288,343.20
其中：数据资源		
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	1,026,698.90	1,344,881.40
流动资产合计	1,277,257,827.51	1,303,072,056.32
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	411,189,989.95	411,189,989.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	29,555,611.77	24,078,023.04
固定资产	264,048,740.95	278,316,644.69
在建工程		769,911.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,372,107.78	2,449,515.29
无形资产	54,275,678.35	56,238,229.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,493,755.52	3,171,996.03
递延所得税资产	17,357,630.03	14,509,757.85
其他非流动资产	7,447,241.85	10,367,331.03
非流动资产合计	788,740,756.20	801,091,399.23
资产总计	2,065,998,583.71	2,104,163,455.55
流动负债：		
短期借款	188,927,333.33	182,339,056.43
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	13,807,421.96	63,712,926.11
应付账款	176,724,656.50	150,645,955.74
预收款项		
合同负债	86,321,248.28	58,444,061.31
应付职工薪酬	10,162,088.25	10,219,219.87
应交税费	2,680,291.04	3,507,617.87
其他应付款	8,691,266.12	3,702,654.69
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	136,779,665.94	73,734,430.17
其他流动负债	21,343,593.34	16,968,341.08
流动负债合计	645,437,564.76	563,274,263.27
非流动负债：		
长期借款	50,201,879.17	119,980,743.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	693,536.02	1,085,464.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,720,822.99	31,220,882.66
递延收益	12,781,457.53	15,083,861.46
递延所得税负债	10,484,720.53	10,262,381.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,882,416.24	177,633,334.35
负债合计	749,319,981.00	740,907,597.62
所有者权益：		
股本	137,169,230.00	137,169,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,009,729,721.28	1,009,729,721.28
减：库存股	12,695,720.94	
其他综合收益		
专项储备	8,926,734.96	8,113,893.70
盈余公积	25,568,538.43	25,568,538.43
未分配利润	147,980,098.98	182,674,474.52
所有者权益合计	1,316,678,602.71	1,363,255,857.93
负债和所有者权益总计	2,065,998,583.71	2,104,163,455.55

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	386,750,118.84	363,623,311.72

其中：营业收入	386,750,118.84	363,623,311.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	407,617,878.56	375,121,573.25
其中：营业成本	332,133,851.40	312,823,753.03
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	4,988,452.97	2,081,889.19
销售费用	13,306,902.29	18,083,973.19
管理费用	30,591,524.82	24,131,626.78
研发费用	20,010,133.15	16,547,168.66
财务费用	6,587,013.93	1,453,162.40
其中：利息费用	9,009,680.73	7,653,647.37
利息收入	1,613,168.51	764,368.06
加：其他收益	4,902,526.04	4,096,652.90
投资收益（损失以“—”号填列）	2,943,292.47	
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）	378,346.55	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,517,224.02	-201,378.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,537,974.75	-1,597,045.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-23,229.30	1,079,399.42
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-16,687,574.69	-8,120,632.81
加：营业外收入	23,091.11	-1,472.67
减：营业外支出	5,704.98	101,213.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-16,670,188.56	-8,223,319.37

减：所得税费用	-852,378.16	543,231.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,817,810.40	-8,766,550.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-15,817,810.40	-8,766,550.75
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）	-18,132,249.13	-6,693,609.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,314,438.73	-2,072,941.08
六、其他综合收益的税后净额	-516,837.64	2,019,970.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-516,837.64	2,019,970.25
（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	-516,837.64	2,019,970.25
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	-516,837.64	2,019,970.25
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	-16,334,648.04	-6,746,580.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,649,086.77	-4,673,639.42
归属于少数股东的综合收益总额	2,314,438.73	-2,072,941.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1327	-0.0550
（二）稀释每股收益	-0.1327	-0.0550

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	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	210,736,012.60	285,438,246.39
减：营业成本	193,707,463.10	247,884,515.10
税金及附加	4,116,904.57	1,777,507.03
销售费用	10,545,640.87	16,304,656.99
管理费用	18,935,279.77	16,555,172.97
研发费用	12,187,626.78	11,275,261.10
财务费用	5,802,382.57	1,096,005.37
其中：利息费用	7,958,762.74	7,068,168.88
利息收入	1,034,312.34	574,468.59
加：其他收益	3,676,710.77	2,985,119.27
投资收益（损失以“—”号填列）	8,063,302.90	
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）	3,718,960.54	199,275.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,599,073.55	-1,600,087.20
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,099,702.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-23,699,384.40	-6,770,862.20
加：营业外收入	10,248.24	-8,442.67
减：营业外支出	650.00	100,080.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,689,786.16	-6,879,385.54
减：所得税费用	-2,625,533.62	518,222.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,064,252.54	-7,397,608.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,064,252.54	-7,397,608.06
（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	-21,064,252.54	-7,397,608.06
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	2024 年半年度	2023 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	380,016,857.21	347,363,779.76
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	8,887,438.35	9,735,535.58
收到其他与经营活动有关的现金	33,664,188.75	21,681,068.64
经营活动现金流入小计	422,568,484.31	378,780,383.98
购买商品、接受劳务支付的现金	248,227,986.65	291,139,314.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,893,198.65	77,606,315.77
支付的各项税费	15,409,124.60	9,824,181.12
支付其他与经营活动有关的现金	40,914,603.32	45,807,016.92
经营活动现金流出小计	396,444,913.22	424,376,828.73
经营活动产生的现金流量净额	26,123,571.09	-45,596,444.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	522,024,147.32	
取得投资收益收到的现金	2,992,181.36	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	286,400.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,322,595.00	7,691,368.19
投资活动现金流入小计	529,625,323.68	7,695,868.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,152,782.19	66,332,176.61
投资支付的现金	63,928,737.46	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	203,081,519.65	171,332,176.61
投资活动产生的现金流量净额	326,543,804.03	-163,636,308.42
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
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	103,592,480.00	196,270,171.29
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	103,592,480.00	1,041,672,771.58
偿还债务支付的现金	67,471,038.87	75,197,812.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,669,365.62	20,056,125.72
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	17,301,938.40	3,618,743.78
筹资活动现金流出小计	110,442,342.89	98,872,681.55
筹资活动产生的现金流量净额	-6,849,862.89	942,800,090.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,909,671.31	-96,419.24
五、现金及现金等价物净增加额	347,727,183.54	733,470,917.62
加：期初现金及现金等价物余额	331,756,396.52	93,913,983.31
六、期末现金及现金等价物余额	679,483,580.06	827,384,900.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	264,545,926.83	305,236,780.50
收到的税费返还	4,040,464.17	5,016,800.45
收到其他与经营活动有关的现金	14,356,769.56	17,243,269.93
经营活动现金流入小计	282,943,160.56	327,496,850.88
购买商品、接受劳务支付的现金	153,185,845.81	247,481,382.03
支付给职工以及为职工支付的现金	61,268,327.11	60,118,013.93
支付的各项税费	9,127,442.08	7,007,431.59
支付其他与经营活动有关的现金	35,612,990.95	41,277,346.19
经营活动现金流出小计	259,194,605.95	355,884,173.74
经营活动产生的现金流量净额	23,748,554.61	-28,387,322.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,112,191.79	
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
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	4,322,595.00	
投资活动现金流入小计	412,434,786.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,091,563.76	42,287,679.79
投资支付的现金		232,033,900.00
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	6,091,563.76	274,321,579.79
投资活动产生的现金流量净额	406,343,223.03	-274,321,579.79
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	60,800,000.00	180,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,800,000.00	967,019,980.21
偿还债务支付的现金	57,950,000.00	73,197,812.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,052,105.88	19,666,603.49
支付其他与筹资活动有关的现金	16,277,138.40	1,823,603.18
筹资活动现金流出小计	94,279,244.28	94,688,018.72
筹资活动产生的现金流量净额	-33,479,244.28	872,331,961.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,980,714.09	-196,382.59
五、现金及现金等价物净增加额	398,593,247.45	569,426,676.25
加：期初现金及现金等价物余额	233,928,046.54	89,464,132.38
六、期末现金及现金等价物余额	632,521,293.99	658,890,808.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	137,169,230.00				1,009,729.72		1,760,664.72	8,113,893.70	25,568,538.43		141,315,134.43		1,323,657,182.56	174,341,966.23	1,497,999,148.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	137,169,230.00				1,009,729.72		1,760,664.72	8,113,893.70	25,568,538.43		141,315,134.43		1,323,657.18	174,341,966.23	1,497,999.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,695,720.94	-516,837.64	812,841.26				-36,640,372.13		-49,040,089.45	-5,551,179.54	-54,591,268.99
（一）综合收益总额						-516,837.64					-18,132,249.13		-18,649,086.77	-2,072,941.08	-20,722,027.85
（二）所有者投入和减少资本														-3,478,238.46	-3,478,238.46
1. 所有者投入的普通股														-3,478,238.46	-3,478,238.46
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. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有					12,								-		-

者权益内部结转						695,720.94							12,695,720.94		12,695,720.94
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						12,695,720.94							-12,695,720.94		-12,695,720.94
(五) 专项储备								812,841.26					812,841.26		812,841.26
1. 本期提取								812,841.26					812,841.26		812,841.26
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	137,169,230.00				1,009,721.28	12,695,720.94	1,243,827.08	8,926,734.96	25,568,538.43		104,674,762.30		1,274,617,093.11	168,790,786.69	1,443,407,879.80

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	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	106,400.00				256,219.40		272,189.33	6,728,832.30	25,569,191.16		164,180.84		559,370.46	25,533,680.88	584,904.107
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	106,400.00				256,219.40		272,189.33	6,728,832.30	25,569,191.16		164,180.84		559,370.46	25,533,680.88	584,904.107
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,769.23				753,510.32		2,019,970.25	722,381.61	386,732.16		20,797.26		766,611.38	143,802.42	910,411.82
（一）综合收益总额							2,019,970.25				20,797.26		766,611.38	143,802.42	910,411.82
（二）所有者投入和减少资本	30,769.23				753,510.32								784,279.56	145,873.03	930,152.734
1. 所有者投入的普通股	30,769.23				753,510.32								784,279.56	145,873.03	930,152.734
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			14,103.65		13,716.92		13,716.92
1. 提取盈余公积								386,732.16			14,103.65		13,716.92		13,716.92

											6				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 13, 716 ,92 3.0 0				
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 ,38 1.6 1					722 ,38 1.6 1		722 ,38 1.6 1
1. 本期提取								722 ,38 1.6 1					722 ,38 1.6 1		722 ,38 1.6 1
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	137 ,16 9,2 30. 00				1,0 09, 729 ,72 1.2 8		2,2 92, 159 .58	7,4 51, 213 .91	25, 955 ,92 3.3 2		143 ,38 3,5 82. 17		1,3 25, 981 ,83 0.2 6	169 ,33 3,9 23. 63	1,4 95, 315 ,75 3.8 9

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	137,169,230.00				1,009,729,721.28			8,113,893.70	25,568,538.43	182,674,474.52		1,363,255,857.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	137,169,230.00				1,009,729,721.28			8,113,893.70	25,568,538.43	182,674,474.52		1,363,255,857.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						12,695,720.94		812,841.26		-34,694,375.54		-46,577,255.22
（一）综合收益总额										21,064,252.54		21,064,252.54
（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										-13,630,123.00		-13,630,123.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,630,123.00		-13,630,123.00
3. 其他												
（四）所有						12,69						-

者权益内部结转						5,720.94						12,695,720.94
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						12,695,720.94						-12,695,720.94
(五) 专项储备								812,841.26				812,841.26
1. 本期提取								812,841.26				812,841.26
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	137,169,230.00				1,009,729,721.28	12,695,720.94		8,926,734.96	25,568,538.43	147,980,098.98		1,316,678,602.71

上期金额

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

	0.00				0.60			30	.16	0.40		4.46
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	30,76 9,230 .00				753,5 10,32 0.68			722,3 81.61	386,7 32.16	- 21,50 1,263 .22		763,8 87,40 1.23
(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	30,76 9,230 .00				753,5 10,32 0.68							784,2 79,55 0.68
1. 所有者 投入的普通 股	30,76 9,230 .00				753,5 10,32 0.68							784,2 79,55 0.68
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									386,7 32.16	- 14,10 3,655 .16		- 13,71 6,923 .00
1. 提取盈 余公积									386,7 32.16	- 386,7 32.16		
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 13,71 6,923 .00		- 13,71 6,923 .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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

方正有限设立时出资情况如下：

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

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

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

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

2012 年 06 月 12 日，方正有限股东会审议同意方正有限增资 1,700.00 万元，注册资本由 150.00 万元增至 1,850.00 万元。方永杰以货币资金方式增资 935.00 万元，王亚萍以货币资金方式增资

765.00 万元。增资完成后，方永杰出资 1,017.50 万元，持股比例 55.00%，王亚萍出资 832.50 万元，持股比例 45.00%，持股比例维持不变。此次增资完成后，方正有限的股权结构如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

2018 年 4 月 30 日，在对本公司审计的过程中发现了前期差错事项，并对股改时的审计情况进行了追溯调整，出具了《关于宁波方正汽车模具股份有限公司前期会计差错更正对股改基准日净资产影响的说明》。追溯调整后方正有限截至 2017 年 6 月 30 日的净资产为 8,814.76 万元，调整后的净资产较方正有限整体变更发起设立股份公司时的净资产减少 4,715.38 万元。2018 年 5 月 21 日，宁波方正召开

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

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

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

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

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

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例(%)
1	宁波兴工方正控股有限公司	1,150.00	30.26	1,150.00	30.26
2	方永杰	1,017.50	26.78	1,017.50	26.78
3	王亚萍	832.50	21.91	832.50	21.91
4	宁波金玳木股权投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	10.53	400.00	10.53
5	石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	240.00	6.31	240.00	6.31

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册资 本总额比例 (%)
6	安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)	160.00	4.21	160.00	4.21
	合计	<u>3,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,800.00</u>	<u>100.00</u>

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

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

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

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

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

2022年7月18日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》。2023年2月13日，公司收到中国证监会核发的《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)，同意宁波方正向特定对象发行股票的注册申请。2023年6月6日，经中国证监会《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)30,769,230.00股人民币普通股(A股)，面值为每股人民币1.00元，发行价格为每股人民币26.00元。

本次募集资金总额 799,999,980.00 元，扣除不含税的发行费用总额 15,720,429.32 元后，募集资金净额为 784,279,550.68 元。本次发行后，公司的总股本由 106,400,000.00 股增加至 137,169,230.00 股，公司注册资本由 106,400,000.00 元增加至 137,169,230.00 元。募集资金总额扣除发行费用 15,720,429.32 元和股本 30,769,230.00 元后，使资本公积增加 753,510,320.68 元。

统一社会信用代码：91330226758875089J。

组织形式：其他股份有限公司（上市）。

注册资本：壹亿叁仟柒佰壹拾陆万玖仟贰佰叁拾元整

法定代表人：方永杰。

总部地址：浙江省宁海县梅林街道三省中路 1 号。

## 2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司经营范围：汽车零配件、模具、检具、塑料制品、五金件制造、加工；工业自动化设备的研发、制造、加工、销售、技术咨询、售后服务；自营和代理货物和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3. 母公司及公司最终控制人的名称

本公司的母公司为宁波兴工方正控股有限公司。

本公司的最终控制人为自然人方永杰、王亚萍夫妇。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于二〇二四年八月二十九日批准报出。

## 5. 营业期限

公司营业期限自 2004 年 03 月 16 日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“九、合并范围的变更”和“十、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》（2023 年修订）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

本财务报表实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款（应付账款、预收款项、合同负债、其他应付款）	金额大于 200 万元
重要的非全资子公司	金额大于 5,000 万元

### 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、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。

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

**（3）应收款项及租赁应收款**

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

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

**6. 金融资产转移**

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，比照“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”进行处理。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。本公司在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
账龄信用风险特征组合	预期信用损失
其他组合	预期信用损失

其中：出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期不计提坏账准备

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，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。

### 13、应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

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。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

应收款项逾期天数	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《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）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。本公司在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，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。

## 15、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

### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”）进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。本公司在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

其中：本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的其他应收款，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，编制其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

其他应收账款逾期天数	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	3.00
1-2年（含2年）	20.00
2-3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，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。

## 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

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）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于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。

### 3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。本公司在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

### 4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为风险组合的合同资产，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，编制合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的合同资产单独进行减值测试，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。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (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。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## 6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

(1) 直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该存货按成本计量；如果存货价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该存货按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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，是指企业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。企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 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。

### (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 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00-31.67%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

## 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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
专利权	10

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括材料费、职工薪酬、委外研发费、折旧费、燃料动力费、其他费用等。

#### (2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 30、长期资产减值

企业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。

### 31、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。

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

### 32、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。

### 33、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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、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。

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露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。

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。

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。

本公司收入确认的具体政策：

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 DAP、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。

### (3) 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。

#### （4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

主要包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因，评估客户取得所转让商品或服务控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、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。

### 39、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. 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。

#### 40、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。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

## (2) 会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 融资租赁

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

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、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) 2024 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项目情况

适用 不适用

#### 44、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%、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%、20%、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>

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
宁波方正汽车模具股份有限公司	15%
沈阳方正智能制造科技有限公司	20%
宁波方正汽车部件有限公司	15%
宁波兴工方正科技发展有限公司	25%
安徽方正新能源科技有限公司	25%
江西省方正新能源科技有限公司	25%
福建佳鑫金属科技有限公司	15%
Fangzheng Tool México S.A. de C.V.	30%
Fangzheng Tooling Research&Develop Center GmbH	15%

### 2、税收优惠

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业资质证书，证书编号为 GR202333102635，有效期三年，2023 年至 2025 年公司按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司沈阳方正智能制造科技有限公司，按照 20%的优惠税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局“关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告”（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

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。

本公司之子公司福建佳鑫金属科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业资质证书，证书编号为 GR202335000253，有效期三年，2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日公司按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	340.14	69,486.71
银行存款	679,606,219.54	334,289,518.93
其他货币资金	29,312,329.73	45,952,203.96
合计	708,918,889.41	380,311,209.60
其中：存放在境外的款项总额	1,518,936.43	1,120,649.84

其他说明

1. 期末其他货币资金主要系银行保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金；期末受限其他货币资金系保证金 29,312,329.73 元，受限银行存款系 ETC 冻结 87,085.91 元，共 29,399,415.64 元。
2. 期末公司存放在境外且资金汇回受到限制的款项金额为 36,346.79 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		457,765,952.20
其中：		
理财投资产品		457,765,952.20
其中：		
合计		457,765,952.20

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	29,504,167.20	42,841,511.98
商业承兑票据	3,061,302.84	97,000.00
合计	32,565,470.04	42,938,511.98

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	32,660,149.51	100.00%	94,679.47		32,565,470.04	42,941,511.98	100.00%	3,000.00		42,938,511.98
其中：										
按账龄信用风险特征组合	3,155,982.31	9.66%	94,679.47	3.00%	3,061,302.84	100,000.00	0.23%	3,000.00	3.00%	97,000.00
其他组合	29,504,167.20	90.34%			29,504,167.20	42,841,511.98	99.77%			42,841,511.98
合计	32,660,149.51	100.00%	94,679.47		32,565,470.04	42,941,511.98	100.00%	3,000.00		42,938,511.98

按组合计提坏账准备类别名称：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
商业承兑汇票	3,155,982.31	94,679.47	3.00%
合计	3,155,982.31	94,679.47	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：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
银行承兑汇票	29,504,167.20		
合计	29,504,167.20		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (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	
按组合计提坏账准备	3,000.00	91,679.47				94,679.47
合计	3,000.00	91,679.47				94,679.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 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	61,212,029.90	24,893,379.88
合计	61,212,029.90	24,893,379.88

### (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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,473,406.19	435,883,625.35
1 至 2 年	47,793,795.04	40,754,260.68
2 至 3 年	5,297,774.34	3,896,080.39
3 年以上	2,874,890.04	5,460,069.30
3 至 4 年	1,593,336.59	4,773,802.52
4 至 5 年	731,438.38	3,999.24
5 年以上	550,115.07	682,267.54
合计	432,439,865.61	485,994,035.72

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	565,000.00	0.13%	565,000.00	100.00%	0.00	1,500,000.00	0.31%	1,500,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	431,874,865.61	99.87%	26,263,738.40		405,611,127.21	484,494,035.72	99.69%	27,135,470.35		457,358,565.37
其中：										
按账龄信用风险特征组合	431,874,865.61	99.87%	26,263,738.40	6.08%	405,611,127.21	484,494,035.72	99.69%	27,135,470.35	5.60%	457,358,565.37

合计	432,439,865.61	100.00%	26,828,738.40		405,611,127.21	485,994,035.72	100.00%	28,635,470.35		457,358,565.37
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,500,000.00	0.00			
江西亿维汽车制造股份有限公司			565,000.00	565,000.00	100.00%	预计不能收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	565,000.00	565,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称: 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)	376,473,406.19	11,294,202.19	3.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	47,228,795.04	9,445,759.00	20.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	5,297,774.34	2,648,887.17	50.00%
3 年以上	2,874,890.04	2,874,890.04	100.00%
合计	431,874,865.61	26,263,738.40	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账的说明详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (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	
单项计提坏账准备	1,500,000.00	565,000.00			-1,500,000.00	565,000.00
账龄信用风险特征组合	27,135,470.35		871,731.95			26,263,738.40
合计	28,635,470.35	565,000.00	871,731.95		-1,500,000.00	26,828,738.40

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	90,401,206.56		90,401,206.56	20.90%	3,412,151.90
第二名	57,647,582.61		57,647,582.61	13.33%	2,582,920.50
第三名	34,663,636.24		34,663,636.24	8.02%	1,039,909.09
第四名	34,299,875.30		34,299,875.30	7.93%	1,028,996.26
第五名	28,946,415.05		28,946,415.05	6.69%	1,830,183.35
合计	245,958,715.76		245,958,715.76	56.87%	9,894,161.10

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	

其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

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	59,465,258.39	49,955,649.90
合计	59,465,258.39	49,955,649.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		720,164.99
其他应收款	4,215,719.41	7,538,411.24
合计	4,215,719.41	8,258,576.23

(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
借款利息		720,164.99
合计		720,164.99

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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						742,438.13	100.00%	22,273.14		720,164.99
其中：										
账龄信用风险特征组合						742,438.13	100.00%	22,273.14	3.00%	720,164.99
合计						742,438.13	100.00%	22,273.14		720,164.99

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额		22,273.14		22,273.14
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		22,273.14		22,273.14
2024 年 6 月 30 日余额		0.00		0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

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

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	22,273.14		22,273.14			0.00
合计	22,273.14		22,273.14			0.00

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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
押金及保证金	3,735,794.56	5,376,829.77
赔偿款	5,054,286.88	5,184,574.11
出口退税款	8,586.24	2,012,216.40
代扣代缴社保公积金	404,330.69	531,385.93
备用金	618,644.46	371,285.46
代收代付款	54,619.57	198,114.03
应收政府补助	190,098.36	
其他	395,258.28	209,940.52
合计	10,461,619.04	13,884,346.22

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,648,875.14	6,971,970.32
1 至 2 年	292,709.40	743,473.47

2 至 3 年	884,286.01	361,642.48
3 年以上	5,635,748.49	5,807,259.95
3 至 4 年	139,000.00	182,183.57
4 至 5 年		5,184,574.11
5 年以上	5,496,748.49	440,502.27
合计	10,461,619.04	13,884,346.22

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	5,054,286.88	48.31%	5,054,286.88	100.00%	0.00	5,184,574.11	37.34%	5,184,574.11	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	5,407,332.16	51.69%	1,191,612.75		4,215,719.41	8,699,772.11	62.66%	1,161,360.87		7,538,411.24
其中：										
账龄信用风险特征组合	5,407,332.16	51.69%	1,191,612.75	22.04%	4,215,719.41	8,699,772.11	62.66%	1,161,360.87	13.35%	7,538,411.24
合计	10,461,619.04	100.00%	6,245,899.63		4,215,719.41	13,884,346.22	100.00%	6,345,934.98		7,538,411.24

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Christoph Luigi Caracciolo	5,184,574.11	5,184,574.11	5,054,286.88	5,054,286.88	100.00%	预计无法收回
合计	5,184,574.11	5,184,574.11	5,054,286.88	5,054,286.88		

按组合计提坏账准备类别名称：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）	3,648,875.14	109,466.26	3.00%
1-2 年（含 2 年）	292,709.40	58,541.88	20.00%
2-3 年（含 3 年）	884,286.01	442,143.01	50.00%
3 年以上	581,461.61	581,461.61	100.00%
合计	5,407,332.16	1,191,612.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的说明详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 15、其他应收款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额		1,161,360.87	5,184,574.11	6,345,934.98
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		30,251.88		30,251.88
其他变动			-130,287.23	-130,287.23
2024 年 6 月 30 日余额		1,191,612.75	5,054,286.88	6,245,899.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	5,184,574.11				-130,287.23	5,054,286.88
账龄信用风险特征组合	1,161,360.87	30,251.88				1,191,612.75
合计	6,345,934.98	30,251.88			-130,287.23	6,245,899.63

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	5,054,286.88	3年以上	48.31%	5,054,286.88
单位二	押金及保证金	1,000,000.00	1年内	9.56%	30,000.00
单位三	押金及保证金	644,194.00	1年内	6.16%	19,325.82
单位四	押金及保证金	506,466.00	2-3年内	4.84%	253,233.00
单位五	押金及保证金	406,319.98	3年以上	3.88%	406,319.98
合计		7,611,266.86		72.75%	5,763,165.68

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	6,198,029.43	98.74%	10,743,332.37	99.87%
1至2年	78,920.22	1.26%	13,894.45	0.13%
合计	6,276,949.65		10,757,226.82	

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：

## (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	724,895.00	11.55%
单位二	686,635.14	10.94%
单位三	582,251.71	9.28%

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	300,000.00	4.78%
单位五	257,262.54	4.10%
合计	2,551,044.39	40.65%

其他说明:

## 10、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	39,496,983.72	427,107.72	39,069,876.00	27,827,867.39	443,547.95	27,384,319.44
在产品	205,230,718.71	1,933,567.59	203,297,151.12	149,823,297.91	896,881.88	148,926,416.03
库存商品	51,129,351.60	709,993.98	50,419,357.62	44,370,308.66	1,846,747.58	42,523,561.08
周转材料				1,246,593.82		1,246,593.82
发出商品	128,114,630.95	3,121,803.33	124,992,827.62	142,991,596.43	4,114,054.04	138,877,542.39
委托加工物资				2,469,878.11		2,469,878.11
在途物资				233,998.61		233,998.61
材料采购				523.71		523.71
合计	423,971,684.98	6,192,472.62	417,779,212.36	368,964,064.64	7,301,231.45	361,662,833.19

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 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	
原材料	443,547.95	427,107.72		443,547.95		427,107.72
在产品	896,881.88	1,318,491.14		281,805.43		1,933,567.59
库存商品	1,846,747.58	173,264.89		1,122,241.76	187,776.73	709,993.98
发出商品	4,114,054.04	3,649,122.75		4,641,373.46		3,121,803.33
合计	7,301,231.45	5,567,986.50		6,488,968.60	187,776.73	6,192,472.62

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 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	16,183,220.98	16,380,143.15
预缴的所得税	1,090,916.47	1,128,520.31
支付的中介机构费用		325,000.00
合计	17,274,137.45	17,833,663.46

其他说明：

### 14、债权投资

#### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

#### (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

#### (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

## 17、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	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动								期末余额	减值准备
			追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提	其他		

位	(账面价值)	期初余额	投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	减值准备		(账面价值)	期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	2,600,712.65			2,600,712.65
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,600,712.65			2,600,712.65
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		15,582,234.11		15,582,234.11
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		8,945,767.21		8,945,767.21
2. 本期增加金额		1,890,423.95		1,890,423.95
	(1) 计提或摊销	1,890,423.95		1,890,423.95
3. 本期减少金额				
	(1) 处置			
	(2) 其他转出			
4. 期末余额		10,836,191.16		10,836,191.16
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		4,746,042.95		4,746,042.95
2. 期初账面价值		4,035,754.25		4,035,754.25

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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	413,364,916.05	412,711,038.85
合计	413,364,916.05	412,711,038.85

(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	228,105,611.51	457,174,500.42	29,034,859.37	12,316,547.82	726,631,519.12
2. 本期增加金额	6,995,099.31	27,378,588.90	1,584,218.36	843,283.18	36,801,189.75
(1) 购置	63,207.55	20,794,124.34	1,584,218.36	621,513.27	23,063,063.52
(2) 在建工程转入	6,931,891.76	6,584,464.56		221,769.91	13,738,126.23
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	9,991,138.24	1,533,888.48	34,160.83		11,559,187.55
(1) 处置或报废		1,533,888.48	34,160.83		1,568,049.31
(2) 转至投资性房地产	9,991,138.24				9,991,138.24
4. 期末余额	225,109,572.58	483,019,200.84	30,584,916.90	13,159,831.00	751,873,521.32
二、累计折旧					

1. 期初余额	59,165,568.64	227,755,390.15	18,912,494.72	7,991,808.20	313,825,261.71
2. 本期增加金额	4,896,406.47	21,944,242.33	1,406,117.06	484,996.82	28,731,762.68
(1) 计提	4,896,406.47	21,944,242.33	1,406,117.06	484,996.82	28,731,762.68
3. 本期减少金额	3,473,033.77	643,365.99	26,248.37		4,142,648.13
(1) 处置或报废		643,365.99	26,248.37		669,614.36
(2) 转至投资性房地产	3,473,033.77				3,473,033.77
4. 期末余额	60,588,941.34	249,056,266.49	20,292,363.41	8,476,805.02	338,414,376.26
三、减值准备					
1. 期初余额		95,218.56			95,218.56
2. 本期增加金额		10,477.05			10,477.05
(1) 计提		10,477.05			10,477.05
3. 本期减少金额		11,466.60			11,466.60
(1) 处置或报废		11,466.60			11,466.60
4. 期末余额		94,229.01			94,229.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	164,520,631.24	233,868,705.34	10,292,553.49	4,683,025.98	413,364,916.05
2. 期初账面价值	168,940,042.87	229,323,891.71	10,122,364.65	4,324,739.62	412,711,038.85

(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) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 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	152,674,636.02	43,208,307.48
合计	152,674,636.02	43,208,307.48

(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
方正新能源锂电池精密结构件项目	3,873,201.05		3,873,201.05	4,608,245.29		4,608,245.29
锂电池精密结构件生产基地建设项目	66,813,610.88		66,813,610.88	13,509,069.43		13,509,069.43
年产 2000 万套锂电池精密结构件项目	42,570,231.80		42,570,231.80	22,471,245.00		22,471,245.00
福建佳鑫新能源储能设备产业化项目	38,900,045.29		38,900,045.29	1,849,836.26		1,849,836.26
三坐标测量机、光纤模具激光焊接机				769,911.50		769,911.50
厂房装修	517,547.00		517,547.00			
合计	152,674,636.02		152,674,636.02	43,208,307.48		43,208,307.48

(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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
方正 新能 源锂 电池 精密 结构 件项 目	300,0 00,00 0.00	4,608 ,245. 29		735,0 44.24		3,873 ,201. 05	8.45%	8.45%				其他
锂电 池精 密结 构件 生产 基地 建设 项目	539,8 21,90 0.00	13,50 9,069 .43	53,30 4,541 .45			66,81 3,610 .88	12.38 %	12.38 %				募集 资金
年产 2000 万套 锂电 池精 密结 构件 项目	150,0 00,00 0.00	22,47 1,245 .00	33,83 7,113 .03	13,73 8,126 .23		42,57 0,231 .80	37.54 %	65%				其他
福建 佳鑫 新能 源储 能设 备产 业化 项目	86,83 0,000 .00	1,849 ,836. 26	37,05 0,209 .03			38,90 0,045 .29	40.70 %	40.70 %				其他
合计	1,076 ,651, 900.0 0	42,43 8,395 .98	124,1 91,86 3.51	14,47 3,170 .47		152,1 57,08 9.02						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

 适用  不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,678,432.57	19,678,432.57
2. 本期增加金额	992,327.21	992,327.21
(1) 新增租赁	992,327.21	992,327.21
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,670,759.78	20,670,759.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,829,396.23	8,829,396.23
2. 本期增加金额	2,828,914.54	2,828,914.54
(1) 计提	2,828,914.54	2,828,914.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	11,658,310.77	11,658,310.77
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	9,012,449.01	9,012,449.01
2. 期初账面价值	10,849,036.34	10,849,036.34

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	86,631,608.06	10,760,000.00		22,765,751.56	120,157,359.62
2. 本期增加金额				1,182,793.46	1,182,793.46
(1) 购置				1,182,793.46	1,182,793.46
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	86,631,608.06	10,760,000.00		23,948,545.02	121,340,153.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,453,048.09	597,777.78		16,630,167.31	29,680,993.18

2. 本期增加金额	884,377.93	597,492.97		1,473,902.76	2,955,773.66
(1) 计提	884,377.93	597,492.97		1,473,902.76	2,955,773.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,337,426.02	1,195,270.75		18,104,070.07	32,636,766.84
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	73,294,182.04	9,564,729.25		5,844,474.95	88,703,386.24
2. 期初账面价值	74,178,559.97	10,162,222.22		6,135,584.25	90,476,366.44

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 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

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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	13,376,124.50					13,376,124.50
合计	13,376,124.50					13,376,124.50

(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						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
福建佳鑫金属科技有限公司	主要构成为长期资产；依据为商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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	15,305,243.53	2,657,770.73	1,692,639.37		16,270,374.89
模具配件	2,722,341.90	530,063.47	828,809.95		2,423,595.42
模具费	472,908.21	4,407,782.02	922,690.31		3,957,999.92
软件服务费	181,578.99		83,364.78		98,214.21
其他	47,693.88		20,440.26		27,253.62
合计	18,729,766.51	7,595,616.22	3,547,944.67		22,777,438.06

其他说明

29、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	39,361,790.12	5,904,268.52	32,818,380.84	4,944,205.24
可抵扣亏损	25,953,714.20	3,893,057.13	18,666,514.08	2,799,977.11
预计负债	29,720,822.99	4,458,123.44	31,220,882.66	4,683,132.40
政府补助	20,404,170.63	3,060,625.59	16,285,399.46	2,442,809.92
租赁负债	8,501,253.83	1,335,041.62	5,453,277.04	931,025.10
未实现内部收益	1,357,801.07	315,925.73	2,163,891.62	413,356.74
合计	125,299,552.84	18,967,042.03	106,608,345.70	16,214,506.51

(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	11,256,378.67	1,688,456.80	11,402,272.49	1,710,340.87

固定资产加速折旧	67,526,029.07	10,128,904.36	65,917,475.69	9,887,621.35
使用权资产	4,513,893.02	891,262.48	5,380,551.70	918,197.67
交易性金融资产公允价值变动			659,906.87	98,986.03
合计	83,296,300.76	12,708,623.64	83,360,206.75	12,615,145.92

### (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		18,967,042.03		16,214,506.51
递延所得税负债		12,708,623.64		12,615,145.92

### (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		10,262,210.26
可抵扣亏损		31,100,017.92
合计		41,362,228.18

### (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
2026 年	2,964,192.64	2,964,192.64	
2027 年	9,897,748.24	9,897,748.24	
2028 年	12,119,524.84	15,503,141.88	
2029 年	7,399,588.83		
2030 年	751,251.06	1,016,688.39	
2031 年	1,718,246.77	1,718,246.77	
合计	34,850,552.38	31,100,017.92	

其他说明

## 30、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	32,709,418.25		32,709,418.25	44,510,747.05		44,510,747.05
合计	32,709,418.25		32,709,418.25	44,510,747.05		44,510,747.05

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,435,762.43	29,435,762.43		保证金、ETC 冻结、员工储蓄基金、阿里 ACP 账户冻结金额	47,196,479.73	47,196,479.73		保证金、ETC 冻结、员工储蓄基金、阿里 ACP 账户冻结金额
固定资产	137,004,053.16	137,004,053.16		借款抵押	137,230,970.70	137,230,970.70		借款抵押
无形资产	56,334,379.44	56,334,379.44		借款抵押	57,025,986.18	57,025,986.18		借款抵押
投资性房地产	4,746,042.87	4,746,042.87		借款抵押	3,996,428.65	3,996,428.65		借款抵押
合计	227,520,237.90	227,520,237.90			245,449,865.26	245,449,865.26		

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	136,750,000.00	127,750,000.00
抵押和保证借款	62,449,201.58	43,451,606.76
应收票据贴现	1,226,998.47	8,338,264.51
短期借款应付利息	190,333.33	200,813.89
合计	224,616,533.38	203,740,685.16

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	49,182,521.96	92,343,941.35
合计	49,182,521.96	92,343,941.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

**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	183,454,260.53	167,079,751.01
应付加工费	26,681,741.81	27,040,490.02
应付设备款	10,010,067.48	7,500,822.93
应付运输费	8,225,957.52	7,712,683.28
应付修理费	223,620.30	4,668,633.54
应付工程款	8,325,407.48	7,635,785.02
应付其他	9,861,383.74	5,350,783.37
合计	246,782,438.86	226,988,949.17

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,072,206.82	14,988,721.24
合计	13,072,206.82	14,988,721.24

## (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
往来款	2,072,126.62	9,136,537.38
未付报销款	26,647.53	1,558,582.12
残保金	2,016,876.09	1,387,403.91
预收股权转让款	5,712,595.00	1,090,000.00
押金	867,422.00	647,801.14
其他	2,376,539.58	1,168,396.69
合计	13,072,206.82	14,988,721.24

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收收入款	96,607,170.99	69,418,023.46
合计	96,607,170.99	69,418,023.46

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、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	15,866,342.30	86,528,749.80	86,428,300.23	15,966,791.87
二、离职后福利-设定提存计划	603,057.54	5,168,737.12	5,157,954.82	613,839.84
合计	16,469,399.84	91,697,486.92	91,586,255.05	16,580,631.71

## (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	14,653,026.68	80,179,747.77	80,079,997.84	14,752,776.61
2、职工福利费	388,238.03	1,376,858.60	1,447,170.43	317,926.20

3、社会保险费	439,514.00	2,998,821.48	2,983,727.20	454,608.28
其中：医疗保险费	347,640.31	2,524,512.21	2,527,033.52	345,119.00
工伤保险费	48,838.68	434,420.50	417,079.16	66,180.02
生育保险费	43,035.01	39,888.77	39,614.52	43,309.26
4、住房公积金	17,158.80	1,125,899.00	1,116,323.00	26,734.80
5、工会经费和职工教育经费	263,129.82	221,987.74	221,146.55	263,971.01
6、其他短期薪酬	105,274.97	625,435.21	579,935.21	150,774.97
合计	15,866,342.30	86,528,749.80	86,428,300.23	15,966,791.87

### (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	583,125.69	4,995,856.54	4,984,171.81	594,810.42
2、失业保险费	19,931.85	172,880.58	173,783.01	19,029.42
合计	603,057.54	5,168,737.12	5,157,954.82	613,839.84

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,440.27	1,375,362.33
企业所得税	2,618,072.02	2,319,108.37
城市维护建设税	232,954.10	250,005.25
房产税	1,229,125.65	2,086,960.16
土地使用税	293,723.23	457,149.07
代扣代缴个人所得税	726,276.00	421,002.27
印花税	131,223.13	356,019.98
教育费附加	139,772.46	153,051.54
地方教育费附加	93,181.67	102,034.36
水利基金	9,523.76	10,513.33
合计	5,545,292.29	7,531,206.66

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	134,900,000.00	72,300,000.00
一年内到期的长期应付款	188,212.04	193,063.68
一年内到期的租赁负债	4,065,786.39	6,325,937.38
合计	139,153,998.43	78,819,001.06

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	24,893,379.88	27,303,597.47
待转销项税额	4,980,711.40	6,135,493.39
合计	29,874,091.28	33,439,090.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
抵押借款	24,842,480.00	11,950,000.00
信用借款	50,000,000.00	119,750,000.00
长期借款利息	225,133.60	238,710.00
合计	75,067,613.60	131,938,710.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截至 2024 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 3.6%-4.35%。

## 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	票面利率	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	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (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	10,231,420.34	12,079,628.56
减：未确认的融资费用	-180,407.44	-363,498.25
重分类至一年内到期的非流动负债	-4,336,792.25	-6,325,937.38
合计	5,714,220.65	5,390,192.93

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	18,470,318.40	20,766,491.46	产品质量保证金按照最近12个月模具业务收入的3.00%计提。
预计销售返利	11,250,504.59	10,454,391.20	按照协议约定应付未付的销售返利
合计	29,720,822.99	31,220,882.66	

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	17,650,659.49	5,102,440.00	2,552,117.67	20,200,981.82	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	400,078.09		196,889.28	203,188.81	融资性售后租回固定资产
合计	18,050,737.58	5,102,440.00	2,749,006.95	20,404,170.63	

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	137,169,230.00						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）	1,009,729,721.28			1,009,729,721.28
合计	1,009,729,721.28			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
回购股份		12,695,720.94		12,695,720.94
合计		12,695,720.94		12,695,720.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式实施回购公司股份 868,000.00 股，总金额为 12,695,720.94 元（含交易费用）。

## 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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益			
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,760,664.72	-516,837.64				-516,837.64	1,243,827.08
外币财务报表折算差额	1,760,664.72	-516,837.64				-516,837.64	1,243,827.08
其他综合收益合计	1,760,664.72	-516,837.64				-516,837.64	1,243,827.08

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	8,113,893.70	1,432,643.58	619,802.32	8,926,734.96
合计	8,113,893.70	1,432,643.58	619,802.32	8,926,734.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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	25,568,538.43			25,568,538.43
合计	25,568,538.43			25,568,538.43

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	141,315,134.43	164,180,847.00
调整后期初未分配利润	141,315,134.43	164,180,847.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,132,249.13	-6,693,609.67
减：提取法定盈余公积		386,732.16
应付普通股股利	18,508,123.00	13,716,923.00
期末未分配利润	104,674,762.30	143,383,582.17

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	374,680,595.65	322,522,463.02	356,564,304.04	307,865,366.74
其他业务	12,069,523.19	9,611,388.38	7,059,007.68	4,958,386.29
合计	386,750,118.84	332,133,851.40	363,623,311.72	312,823,753.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	386,750,118.84	332,133,851.40					386,750,118.84	332,133,851.40
其中：								
模具	181,111,833.12	157,728,199.39					181,111,833.12	157,728,199.39
智能装备	37,179,245.42	36,994,952.52					37,179,245.42	36,994,952.52
塑料产品及配件	39,916,122.13	27,890,813.60					39,916,122.13	27,890,813.60
锂电池精密结构件	70,905,623.66	65,802,264.93					70,905,623.66	65,802,264.93
锂电池模组导电软连接件	45,567,771.32	32,228,760.92					45,567,771.32	32,228,760.92
其他	12,069,523.19	11,488,860.04					12,069,523.19	11,488,860.04
按经营地区分类	386,750,118.84	332,133,851.40					386,750,118.84	332,133,851.40
其中：								
境内	315,574,761.70	264,492,183.63					315,574,761.70	264,492,183.63
境外	71,175,357.14	67,641,667.77					71,175,357.14	67,641,667.77
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	386,750,118.84	332,133,851.40					386,750,118.84	332,133,851.40

其中：								
某一时点履行履约义务	386,750,118.84	332,133,851.40					386,750,118.84	332,133,851.40
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	386,750,118.84	332,133,851.40					386,750,118.84	332,133,851.40

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

对于外销收入：采用 EXW 条款的，客户指定承运人上门提货后，本公司完成履约义务；采用 DAP、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，本公司完成履约义务；采用 FOB、CIF、FCA 等条款，在产品已经发出并向海关报关后，本公司完成履约义务。

对于内销收入：本公司将产品送达目的地，对方指定的责任人验收后，本公司完成履约义务。

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	1,449,064.89	203,913.25
教育费附加	885,814.73	109,303.70
房产税	1,223,198.85	971,242.02
土地使用税	524,262.86	288,613.87
车船使用税	5,075.73	4,335.00

印花税	304,200.95	431,612.24
地方教育费附加	558,382.86	72,869.11
其他	38,452.10	
合计	4,988,452.97	2,081,889.19

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,797,040.48	14,539,096.82
折旧摊销	4,386,658.68	2,925,350.35
招待费	1,345,810.77	1,047,999.77
办公费	2,339,745.34	2,154,162.40
咨询费	3,263,923.96	2,190,845.50
修理费	31,606.64	15,462.26
车辆使用费	459,039.90	316,870.58
差旅费	1,499,869.05	446,717.98
其他费用	467,830.00	495,121.12
合计	30,591,524.82	24,131,626.78

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	4,911,665.97	10,465,025.51
职工薪酬	4,237,319.57	3,975,947.77
招待费	2,411,687.88	1,438,635.58
差旅费	1,273,964.38	1,499,460.39
办公费	98,569.97	301,819.93
折旧费	25,362.01	137,736.14
广告宣传费用	217,197.44	97,253.51
运费	61,891.57	138,458.12
其他	69,243.50	29,636.24
合计	13,306,902.29	18,083,973.19

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	11,505,316.32	8,917,686.49
材料费	5,753,168.92	6,135,382.33
折旧费	1,478,429.91	540,357.70
燃料动力费	525,197.86	513,935.28

其他	748,020.14	439,806.86
合计	20,010,133.15	16,547,168.66

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	9,009,680.73	7,653,647.37
减：利息收入	1,613,168.51	764,368.06
汇兑损益	-1,141,117.04	-5,600,778.70
银行手续费	331,618.75	164,661.79
合计	6,587,013.93	1,453,162.40

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	176,347.81
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	87,276.36	101,939.76
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	76,035.12	75,328.60
基于 5G+互联网的年产 300 套汽车精密注塑模具数字化车间	127,149.72	105,663.01
高端装备制造业重点领域首台（套）	159,133.96	222,370.43
机器人技改项目	60,620.30	60,620.30
新建年产 300 万套汽车内饰件生产线技术改造项目	58,763.85	58,763.88
宁波市第二批重大科技攻关暨揭榜挂帅	333,333.36	333,333.36
纾困助企融资财政贴息款		12,638.89
一次性扩岗补助	20,500.00	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	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
社保补贴	3,000.00	
年产 2000 万套锂电池精密结构件项目	50,000.00	
宁海县质量提升专项资金补助-国家知识产权示范企业补助	100,000.00	
宁海县质量提升专项资金补助-高价值发明专利补助	30,000.00	
宁海县质量提升专项资金补助-主持、参与制(修)订国家、行业标准补助	100,000.00	
2023 年宁海县引导开展境外投资合作补助	13,800.00	
2024 年度“凤凰行动”宁波计划	162,800.00	
2024 年度科技发展专项资金补助	741,900.00	
2024 年度第三批绿色制造奖励资金	50,000.00	
2024 年度宁波市走出去扶持资金项目补助	4,500.00	
2024 科技创新券	15,000.00	
增值税加计抵减	894,821.25	
安徽厂房城市配套设施费补助	67,148.00	
人才培养补贴	34,400.00	
招用退伍士兵补贴	20,250.00	
贯标认证补助	30,000.00	
信息化应用提升	27,320.88	
2023 年第二排市国产装备更新改造项目	4,672.57	
2022 年企业提升规模奖励资金	50,000.00	
2024 年吸纳中西部脱贫人口跨省就业奖补第一批	3,402.00	
合计	4,902,526.04	4,096,652.90

## 68、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

## 69、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
交易性金融资产	378,346.55	
合计	378,346.55	

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,943,292.47	
合计	2,943,292.47	

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	-94,679.47	3,000.00
应收账款坏账损失	1,713,660.57	-290,711.54
其他应收款坏账损失	-101,757.08	86,333.32
合计	1,517,224.02	-201,378.22

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,537,974.75	-1,597,045.38
合计	-5,537,974.75	-1,597,045.38

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	-23,229.30	1,079,399.42
合计	-23,229.30	1,079,399.42

**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	2,542.00	1,500.00	2,542.00
固定资产报废	7,569.81		7,569.81
其他	12,979.30	7,027.33	12,979.30
以前年度应付款核销		-10,000.00	
合计	23,091.11	-1,472.67	23,091.11

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
捐赠支出		100,000.00	
税收滞纳金	3,838.35	88.28	3,838.35
其他	1,866.63	1,125.61	1,866.63
合计	5,704.98	101,213.89	5,704.98

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	1,806,679.64	821,007.85
递延所得税费用	-2,659,057.80	-277,776.47
合计	-852,378.16	543,231.38

### (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	-16,670,188.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,500,528.28
子公司适用不同税率的影响	556,673.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,339.95
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	441,942.44
加计扣除费用	440,194.62
所得税费用	-852,378.16

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	1,595,655.50	1,158,580.00
收到与利息有关的现金	2,489,416.18	764,368.06
收到与政府补助有关的现金	6,500,176.69	5,246,860.89
收到的与保证金有关的现金	6,505,221.81	6,337,764.49
收到与其他业务收入相关的现金	12,069,523.19	5,808,110.57
其他	4,504,195.38	2,365,384.63
合计	33,664,188.75	21,681,068.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	25,969,655.37	20,391,669.31
支付与财务费用有关的现金	140,070.31	7,653,647.37
支付与周转款、备用金等有关的现金	14,804,877.64	17,761,700.24
合计	40,914,603.32	45,807,016.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

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
预收股权转让款	4,322,595.00	
合计	4,322,595.00	7,691,368.19

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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：

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	2,301,938.40	3,507,597.40
支付与发行有关的现金		111,146.38
支付与股份回购有关的现金	15,000,000.00	
合计	17,301,938.40	3,618,743.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	-15,817,810.40	-8,766,550.75

加：资产减值准备	4,020,750.73	1,367,549.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,589,114.55	22,117,733.45
使用权资产折旧	2,828,914.54	2,156,014.27
无形资产摊销	2,955,773.66	2,250,697.74
长期待摊费用摊销	3,547,944.67	2,183,262.06
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）	23,229.30	-1,099,702.00
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）	6,587,013.93	1,453,162.40
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）	-2,752,535.52	68,985.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	93,477.72	-346,762.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-55,007,620.34	-29,747,623.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,786,822.98	-65,373,989.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	80,029,299.97	27,418,396.67
其他	812,841.26	722,381.61
经营活动产生的现金流量净额	26,123,571.09	-45,596,444.75
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	679,483,580.06	827,384,900.93
减：现金的期初余额	331,756,396.52	93,913,983.31
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	347,727,183.54	733,470,917.62

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

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	679,483,580.06	331,756,396.52
其中：库存现金	340.14	69,486.71
可随时用于支付的银行存款	679,483,239.92	332,779,003.54
可随时用于支付的其他货币资金		266,239.62
三、期末现金及现金等价物余额	679,483,580.06	331,756,396.52

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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			13,007,796.58
其中：美元	1,358,382.11	7.1268	9,680,917.62
欧元	421,550.84	7.6617	3,229,796.07
港币			
比索	251,705.71	0.3857	97,082.89
应收账款			126,608,235.97
其中：美元	13,737,058.29	7.1268	97,901,267.02
欧元	3,619,965.62	7.6617	27,735,090.59
港币			
日元	4,666,000.00	0.044738	208,747.51
比索	1,978,560.68	0.3857	763,130.85
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			442,557.38
其中：欧元	12.50	7.6617	95.77
比索	1,147,165.18	0.3857	442,461.61
应付账款			6,209,309.36
其中：美元	1,490.98	7.1268	10,625.92
欧元	750,426.19	7.6617	5,749,540.34
比索	1,164,488.20	0.3857	449,143.10
其他应付款			119,797.72
其中：欧元	6,060.00	7.6617	46,429.90
比索	190,219.91	0.3857	73,367.82
应付职工薪酬			86,819.26
其中：欧元	3,649.80	7.6617	27,963.67
比索	152,594.23	0.3857	58,855.59

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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司本期简化处理的短期租赁费用为 144,381.58 元。

涉及售后租回交易的情况

无

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	511,610.36	
设备租赁	335,400.02	
合计	847,010.38	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,944,984.53	932,335.51
第二年	1,944,317.88	666,213.48
第三年	1,474,931.56	645,213.48
第四年	1,313,628.19	161,303.37
第五年	445,461.37	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,505,316.32	8,917,686.49
材料费	5,753,168.92	6,135,382.33
折旧费	1,478,429.91	540,357.70
燃料动力费	525,197.86	513,935.28
其他	748,020.14	439,806.86
合计	20,010,133.15	16,547,168.66
其中：费用化研发支出	20,010,133.15	16,547,168.66

1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流量

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

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
	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		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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	
	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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

#### 6、其他

### 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁波方正汽车部件有限公司	45,000,000.00	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
沈阳方正智能制造科技有限公司	8,000,000.00	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
宁波兴工方正科技发展有限公司	25,000,000.00	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

安徽方正新能源科技有限公司	266,933,900.00	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
江西省方正新能源科技有限公司	30,000,000.00	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
Fangzheng Tool México S. A. de C. V.	12,800.00	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%		设立
Fangzheng Tooling Research&Development Center GmbH	19,750,000.00	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
福建佳鑫金属科技有限公司	102,500,000.00	福建	福建	锂电池模组导电软连接件销售	51.22%		非同一控制下企业合并

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%	-2,081,132.02	0.00	77,741,462.84
福建佳鑫	48.78%	4,395,570.75	0.00	95,949,323.85

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	248,8	224,6	473,4	188,0	34,56	222,5	234,8	150,1	384,9	111,8	17,02	128,8
	29,32	12,22	41,55	38,38	0,409	98,79	05,37	27,32	32,70	16,60	0,022	36,62
	3.24	8.19	1.43	4.35	.60	3.95	4.38	7.36	1.74	3.05	.51	5.56
福建佳鑫	120,6	72,81	193,5	16,63	80,04	16,71	157,4	31,83	189,2	11,29	197,9	11,49
	89,59	9,218	08,81	8,050	4.61	8,095	42,89	1,369	74,26	6,592	63.37	4,556
	2.57	.50	1.07	.93	4.61	.54	2.37	.20	1.57	.81	63.37	.18

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	78,644,05	-	-	-	37,363,87	-	-	-
	7.69	5,253,318	5,253,318	11,987,26	6.64	3,183,850	3,183,850	5,731,139
		.70	.70	7.68		.43	.43	.06
福建佳鑫	55,789,35	9,011,010	9,011,010	419,373.8				
	5.40	.14	.14	9				

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	本期未确认的损失（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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,650,659.49	5,102,440.00		2,552,117.67		20,200,981.82	与资产相关
合计	17,650,659.49	5,102,440.00		2,552,117.67		20,200,981.82	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	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	176,347.81
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	87,276.36	101,939.76
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
基于 5G+互联网的年产 300 套汽车精密注塑模具数字化车间	127,149.72	105,663.01

宁波市第二批重大科技攻关暨揭榜挂帅	333,333.36	333,333.36
高端装备制造业重点领域首台(套)	159,133.96	222,370.43
纾困助企融资财政贴息款		12,638.89
一次性扩岗补助	20,500.00	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
个税手续费	76,035.12	75,328.60
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	178,077.42
房租补贴		506,466.00
规上企业补贴		200,000.00
机器人技改项目		60,620.30
新建年产300万套汽车内饰件生产线技术改造项目	58,763.85	58,763.88
信息化应用提升		18,500.00
爱信诺航天信息系统技术维护费		280.00
企业登记认定补贴		81,250.00
两新党组织工作经费		1,500.00
社保补贴	3,000.00	
宁海县质量提升专项资金补助-国家知识产权示范企业补助	100,000.00	
宁海县质量提升专项资金补助-高价值发明专利补助	30,000.00	
宁海县质量提升专项资金补助-主持、参与制(修)订国家、行业标准补助	100,000.00	
2023年宁海县引导开展境外投资合作补助	13,800.00	
2024年度“凤凰行动”宁波计划专项资金补助	162,800.00	
2024年度科技发展专项资金补助	741,900.00	
2024年度第三批绿色制造奖励资金	50,000.00	
2024年度宁波市走出去扶持资金项目补助	4,500.00	
增值税加计抵减	894,821.25	
安徽厂房城市配套设施费补助	67,148.00	
人才培训补贴	34,400.00	
招用退伍士兵补贴	20,250.00	
2024科技创新券	15,000.00	
贯标认证补助	30,000.00	
机器人技改项目	60,620.30	
信息化应用提升	27,320.88	
2023年第二排市国产装备更新改造项目	4,672.57	
2022年企业提升规模奖励资金	50,000.00	
2024年吸纳中西部脱贫人口跨省就业	3,402.00	

奖补第一批		
年产 2000 万套锂电池精密结构件项目	50,000.00	
合计	4,902,526.04	4,098,152.90

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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、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）金融工具的风险

##### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024 年 6 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	708,918,889.41			708,918,889.41
交易性金融资产				
应收票据	32,565,470.04			32,565,470.04
应收账款	405,611,127.21			405,611,127.21
应收款项融资			59,465,258.39	59,465,258.39
其他应收款	4,215,719.41			4,215,719.41

##### ②2023 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	380,311,209.60			380,311,209.60
交易性金融资产		457,765,952.20		457,765,952.20
应收票据	42,938,511.98			42,938,511.98
应收账款	457,358,565.37			457,358,565.37
应收款项融资			49,955,649.90	49,955,649.90

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
其他应收款	8,258,576.23			8,258,576.23

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2024年6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		224,616,533.38	224,616,533.38
应付票据		49,182,521.96	49,182,521.96
应付账款		246,782,438.86	246,782,438.86
其他应付款		13,072,206.82	13,072,206.82
其他流动负债		29,874,091.28	29,874,091.28
一年内到期的非流动负债		139,153,998.43	139,153,998.43
长期借款		75,067,613.60	75,067,613.60
租赁负债		5,714,220.65	5,714,220.65

## ②2023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		203,740,685.16	203,740,685.16
应付票据		92,343,941.35	92,343,941.35
应付账款		226,988,949.17	226,988,949.17
其他应付款		14,988,721.24	14,988,721.24
其他流动负债		33,439,090.86	33,439,090.86
一年内到期的非流动负债		78,819,001.06	78,819,001.06
长期借款		131,938,710.00	131,938,710.00
租赁负债		5,390,192.93	5,390,192.93

## 2. 信用风险

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

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

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

#### 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

#### 已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

#### 前瞻性信息

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

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

#### 3. 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	2024 年 6 月 30 日		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	224,616,533.38		224,616,533.38
应付票据	49,182,521.96		49,182,521.96
应付账款	244,544,145.86	2,238,293.00	246,782,438.86
其他应付款	12,562,609.63	509,597.19	13,072,206.82
其他流动负债	29,874,091.28		29,874,091.28
一年内到期的非流动负债	139,153,998.43		139,153,998.43
长期借款		75,067,613.60	75,067,613.60
租赁负债		5,714,220.65	5,714,220.65

接上表：

项目	2023 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	203,740,685.16		203,740,685.16
应付票据	92,343,941.35		92,343,941.35

项目	2023 年 12 月 31 日		
	1 年以内 (含 1 年)	1 年以上至 5 年	合计
应付账款	225,349,879.00	1,639,070.17	226,988,949.17
其他应付款	13,728,225.88	1,260,495.36	14,988,721.24
其他流动负债	33,439,090.86		33,439,090.86
一年内到期的非流动负债	78,819,001.06		78,819,001.06
长期借款		131,938,710.00	131,938,710.00
租赁负债		5,390,192.93	5,390,192.93

#### 4. 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长期负债有关。2023 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	2024 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%	391,453.93	391,453.93

接上表：

项目	2023 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%	540,274.42	540,274.42

##### (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	2024 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%	15,193,204.34	15,193,204.34
人民币对外币升值	5%	-15,193,204.34	-15,193,204.34

接上表：

项目	2023 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%	39,526,326.81	39,526,326.81
人民币对外币升值	5%	-39,526,326.81	-39,526,326.81

(3) 权益工具投资价格风险

无。

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、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	--	--	--	--
（二）应收款项融资		59,465,258.39		59,465,258.39
持续以公允价值计量的资产总额		59,465,258.39		59,465,258.39
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

#### 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

#### 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

#### 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

#### 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

## 十四、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	1,200.00 万元	17.61%	17.61%

本企业的母公司情况的说明

方永杰直接持有公司 15.90%的股权，王亚萍直接持有公司 12.75%的股权，方永杰、王亚萍通过宁波兴工方正控股有限公司、宁波金瓯木股权投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股权。方永杰和王亚萍为一致行动人，直接和间接合计持有公司 50.16%的股权。且方永杰担任公司董事长兼总经理职务，王亚萍担任公司董事职务，均对公司决策产生重大影响，故公司实际控制人为方永杰和王亚萍。

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“十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

### 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“十、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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
宁波普曼恩斯进出口有限公司	实际控制人控制的其他企业
福建省鹏鑫创展新能源科技有限公司	实际控制人之女儿控制的公司
宁波御鑫鹏新能源科技有限公司	实际控制人之女儿控制的公司
福建骏鹏通信科技有限公司	实际控制人之女儿控制的公司
鄢勇	公司之孙公司的法人
曹怀敏	公司之孙公司的法人近亲属

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	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	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	12,000,000.00	2023年01月10日	2024年01月09日	是
鄢勇、曹怀敏	11,950,000.00	2023年12月25日	2031年12月06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	2,261,654.00	2,289,977.00

(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
应收利息	宁波御鑫鹏新能源科技有限公司	0.00	0.00	742,438.13	22,273.14

## (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

## 十五、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、本期股份支付费用

□适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、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

## 十七、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

## 十八、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

本公司计入 2024 年半年度的汇兑净收益为 1,141,117.04 元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	206,095,855.74	279,343,155.11
1 至 2 年	39,436,096.28	42,246,586.56
2 至 3 年	5,503,320.40	3,908,301.60
3 年以上	5,399,920.86	7,872,472.29
3 至 4 年	1,955,496.24	4,670,906.30
4 至 5 年	2,894,309.55	2,519,298.45
5 年以上	550,115.07	682,267.54
合计	256,435,193.28	333,370,515.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	565,000.00	0.22%	565,000.00	100.00%	0.00	1,500,000.00	0.45%	1,500,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	255,870,193.28	99.78%	19,059,374.02		236,810,819.26	331,870,515.56	99.55%	21,858,828.00		310,011,687.56
其中：										
账龄信用风险特征组合	242,985,637.53	94.76%	19,059,374.02	7.84%	223,926,263.51	318,199,600.72	95.45%	21,858,828.00	6.87%	296,340,772.72
其他组合	12,884,555.75	5.02%			12,884,555.75	13,670,914.84	4.10%			13,670,914.84
合计	256,435,193.28	100.00%	19,624,374.02		236,810,819.26	333,370,515.56	100.00%	23,358,828.00		310,011,687.56

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,500,000.00	0.00	0.00		
江西亿维汽车制造股份有限公司			565,000.00	565,000.00	100.00%	预计不能收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	565,000.00	565,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：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）	196,296,558.54	5,888,896.76	3.00%
1-2年（含2年）	38,689,541.08	7,737,908.21	20.00%
2-3年（含3年）	5,133,937.72	2,566,968.86	50.00%
3年以上	2,865,600.19	2,865,600.19	100.00%
合计	242,985,637.53	19,059,374.02	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：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	12,884,555.75		
合计	12,884,555.75		

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：

适用 不适用

### (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	
单项计提坏账准备	1,500,000.00	565,000.00			- 1,500,000.00	565,000.00
账龄信用风险特征组合	21,858,828.00		2,799,453.98			19,059,374.02
合计	23,358,828.00	565,000.00	2,799,453.98		- 1,500,000.00	19,624,374.02

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 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：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	89,408,001.45		89,408,001.45	34.87%	3,382,355.75
单位二	27,630,736.31		27,630,736.31	10.77%	3,667,497.95

单位三	21,921,034.85		21,921,034.85	8.55%	1,544,402.88
单位四	14,463,957.86		14,463,957.86	5.64%	660,287.34
单位五	12,884,555.75		12,884,555.75	5.02%	
合计	166,308,286.22		166,308,286.22	64.85%	9,254,543.92

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,117,617.29	14,904,375.29
合计	23,117,617.29	14,904,375.29

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

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	21,500,000.00	11,000,000.00
押金及保证金	1,529,247.48	1,675,934.82
出口退税款		2,012,216.40
代扣代缴社保公积金	198,297.77	366,860.26
备用金	93,791.00	70,054.00
其他	143,484.50	198,114.03
合计	23,464,820.75	15,323,179.51

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,824,057.27	14,677,416.03
1 至 2 年	208,000.00	213,000.00
2 至 3 年	333,763.48	333,763.48
3 年以上	99,000.00	99,000.00
3 至 4 年		99,000.00
4 至 5 年	99,000.00	
合计	23,464,820.75	15,323,179.51

3) 按坏账计提方法分类披露

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	23,464,820.75	100.00%	347,203.46		23,117,617.29	15,323,179.51	100.00%	418,804.22		14,904,375.29
其中：										
按账龄信用风险特征组合	1,964,820.75	8.37%	347,203.46	17.67%	1,617,617.29	4,323,179.51	28.21%	418,804.22	9.69%	3,904,375.29
合计	23,464,820.75	100.00%	347,203.46		23,117,617.29	15,323,179.51	100.00%	418,804.22		14,904,375.29

按组合计提坏账准备类别名称：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）	1,324,057.27	39,721.72	3.00%
1-2 年（含 2 年）	208,000.00	41,600.00	20.00%
2-3 年（含 3 年）	333,763.48	166,881.74	50.00%
3 年以上	99,000.00	99,000.00	100.00%
合计	1,964,820.75	347,203.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额		418,804.22		418,804.22
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		71,600.76		71,600.76
2024 年 6 月 30 日余额		347,203.46		347,203.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
账龄信用风险特征组合	418,804.22		71,600.76			347,203.46
合计	418,804.22		71,600.76			347,203.46

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	子公司资金拆借款	16,000,000.00	1 年以内	68.19%	
单位二	子公司资金拆借款	5,000,000.00	1 年以内	21.30%	
单位三	子公司资金拆借款	500,000.00	1 年以内	2.13%	
单位四	押金及保证金	323,763.48	2-3 年内	1.38%	161,881.74
单位五	代扣代缴社保公积金	198,297.77	1 年以内	0.85%	5,948.93
合计		22,022,061.25		93.85%	167,830.67

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	411,189,989.95		411,189,989.95	411,189,989.95		411,189,989.95
合计	411,189,989.95		411,189,989.95	411,189,989.95		411,189,989.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
安徽方正新能源科技有限公司	186,933,900.00						186,933,900.00	
福建佳鑫金属科技有限公司	105,000,000.00						105,000,000.00	
宁波方正汽车部件有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
宁波兴工方正科技发展有限公司	22,508,347.05						22,508,347.05	
Fangzheng Tool MEXICO S.A. de C.V.	19,982,892.46						19,982,892.46	
Fangzheng Tooling Research & Development Center GmbH	18,664,850.45						18,664,850.45	
沈阳方正智能制造科技有限公司	7,999,999.99						7,999,999.99	
深圳市永铨源储能有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	

合计	411,189,989.95						411,189,989.95	
----	----------------	--	--	--	--	--	----------------	--

(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)	减值准备 期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	206,557,128.53	191,155,091.21	282,070,925.15	245,957,710.05
其他业务	4,178,884.07	2,552,371.89	3,367,321.24	1,926,805.05
合计	210,736,012.60	193,707,463.10	285,438,246.39	247,884,515.10

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	210,736,012.60	193,707,463.10					210,736,012.60	193,707,463.10
其中：								
模具	166,978,949.50	152,405,086.80					166,978,949.50	152,405,086.80
智能装备	38,321,369.31	38,255,994.39					38,321,369.31	38,255,994.39
塑料产品及配件	1,256,809.72	494,010.02					1,256,809.72	494,010.02
其他	4,178,884.07	2,552,371.89					4,178,884.07	2,552,371.89

	.07	.89				.07	.89
按经营地区分类	210,736,0 12.60	193,707,4 63.10				210,736,0 12.60	193,707,4 63.10
其中:							
境内	147,776,2 88.50	129,341,0 48.59				147,776,2 88.50	129,341,0 48.59
境外	62,959,72 4.10	64,366,41 4.51				62,959,72 4.10	64,366,41 4.51
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	210,736,0 12.60	193,707,4 63.10				210,736,0 12.60	193,707,4 63.10
其中:							
某一时点履行履约义务	210,736,0 12.60	193,707,4 63.10				210,736,0 12.60	193,707,4 63.10
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
合计	210,736,0 12.60	193,707,4 63.10				210,736,0 12.60	193,707,4 63.10

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,122,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,941,302.90	
合计	8,063,302.90	

## 6、其他

### 二十、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
非流动性资产处置损益	-23,229.27	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,902,526.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,321,639.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,386.13	
减：所得税影响额	769,227.52	
少数股东权益影响额（税后）	284,353.37	
合计	7,164,741.03	--

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	-1.39%	-0.1327	-0.1327
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.94%	-0.1852	-0.1852

### 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

适用 不适用

### 4、其他