



铭博股份

Mingbo Enterprise

铭博股份

NEEQ : 839821

浙江铭博汽车部件股份有限公司

ZHEJIANG MINGBO AUTO PARTS CO.,LTD. PARTS CO.,LTD.



年度报告

2021

## 公司年度大事记

### 名单公示！2021年浙江省分领域分行业亩均效益领跑者建议名单

浙江企业码 2022-02-18 19:00

根据《2021年浙江省亩均效益领跑者行动方案》，经研究，遴选形成2021年浙江省制造业重点行业亩均效益领跑企业200家、2021年浙江省生产制造类小微企业园亩均效益领跑者20家建议名单，现予以公示。公示时间：2022年2月15日-2022年2月21日。如有意见，可向省亩均办反映。以单位名义反映问题的应加盖公章。

联系人：省亩均办 陈娟娟，联系电话：0571-87058344。



名单如下

[点击文末\[阅读原文\]下载原名单](#)

#### 2021年浙江省分领域分行业亩均效益领跑者建议名单 (排名不分先后)

##### 一、制造业重点行业亩均效益领跑企业200家

##### (二) 汽车及零部件 (15家)

- 1、博格华纳汽车零部件(宁波)有限公司
- 2、宁波帅特龙集团有限公司
- 3、华纳圣龙(宁波)有限公司
- 4、上海大众联合发展(宁波)有限公司
- 5、温州长江汽车电子有限公司
- 6、浙江铭博汽车零部件股份有限公司



公司于2021年12月16日获得《高新技术企业证书》

451	422	浙江天成自控股份有限公司**	陈邦锐	14.28	-1.95	汽车	台州
452	/	浙江洁美电子科技股份有限公司**	方隽云	14.26	50.29	电子	湖州
453	/	杭州市园林绿化股份有限公司**	吴光洪	14.25	-4.30	建筑装饰	杭州
454	466	宁波激智科技股份有限公司**	张彦	14.20	29.55	电子	宁波
455	433	浙江铭博汽车零部件股份有限公司#	黄修业	14.16	7.60	汽车	温州
456	442	南都物业服务集团股份有限公司**	韩芳	14.13	13.58	房地产	杭州
457	459	浙江大元泵业股份有限公司*	韩元富	14.13	24.52	机械设备	台州
458	404	浙江翔迪集团股份有限公司**	高炎康	14.01	-12.04	综合	宁波
459	484	浙江泛嘉控股有限责任公司	杨隐峰	13.96	38.00	综合	杭州
460	436	利尔达科技集团股份有限公司#	叶文光	13.77	9.64	电子	杭州

根据《2021年浙江省亩均效益领跑者行动方案》，经遴选、评比形成2021年浙江省制造业重点行业亩均效益领跑企业200家、2021年浙江省生产制造类小微企业园亩均效益领跑者20家；铭博公司荣获汽车零部件制造行业省级亩均效益第六名。

报告期“2021浙商全国500强”榜单出炉，在全球疫情和世界经济形势仍然严峻复杂的大背景下，浙江铭博汽车零部件股份有限公司以优秀成绩位居榜单第455位。

---

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重大事件 .....	26
第六节 股份变动、融资和利润分配 .....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第八节 行业信息 .....	37
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节 财务会计报告 .....	42
第十一节 备查文件目录 .....	121

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄修业、主管会计工作负责人周建兵及会计机构负责人（会计主管人员）徐从旺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业周期性波动风险	公司的主要业务是为下游汽车整车制造商提供冲压件、辊压件等零部件产品。汽车整车制造行业属于周期性行业,其发展与宏观经济密切相关。当宏观经济处于繁荣阶段时,汽车销售量上升,整车制造行业发展迅速;反之,汽车销量增长放缓,整车制造行业发展受限。如果未来宏观经济发生较大波动,我国经济的增速出现放缓,下游整车制造商的经营状况将受到影响,公司的经营业绩也可能随着整个行业的调整而出现下降的风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为钢材。报告期内,公司原材料采购成本占总营业成本的比重为 65%-70%左右,且随着公司整体规模、整体产能的逐步扩大,公司采购规模将进一步扩大。若受国际政治、世界经济等因素的影响,国际钢铁价格发生剧烈波动,公司钢材的采购价格也将受到影响,进而可能导致公司产品毛利率出现波动,对公司业绩产生影响。
客户集中风险	报告期内,公司主要客户为吉利集团下属专门负责汽车零部件采购的企业。吉利集团为世界 500 强企业,其旗下吉利汽车控股有限公司为香港上市公司(00175.HK)。公司在通过浙江吉利对零部件供应商的遴选和考察后,将其作为重点开发客户。2019 年度、2020 年度、2021 年度,公司对吉利集团的销售收入

	<p>分别为 119,221.61 万元、126,504.77 万元和 110,930.14 万元分别占当期营业收入的 90.44%、89.34%和 73.20%。目前,公司已经意识到客户集中度的风险,因此努力开发新客户,本报告期分别与威马汽车、比亚迪汽车、长城汽车等客户达成了合作开发协议,但受整体汽车市场的下滑,本年度对吉利的依赖依然严重。未来,公司仍面临吉利集团经营不善、合作关系恶化、被其他竞争对手替代、被客户侵蚀压缩毛利等风险。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>2021 年 12 月 16 日,公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为国家高新技术企业,领取了证书编号为 GR202133003950 的高新技术企业证书,证书有效期 3 年,按照《企业所得税法》等相关法规规定,公司自 2021 年度起三年内可享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。但若未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件,公司未来的经营业绩及净利润将会受到一定影响。</p>
业务规模扩大引致的管理风险	<p>报告期内,公司规模处于快速成长阶段,客户合作关系稳定,业务规模不断扩大。业务规模的扩大给公司带来良好业绩的同时,也给公司的经营管理提出了更高要求。倘若公司不能及时培养或引进相关高素质管理人才,提高经营管理能力,以应对公司未来的成长和市场环境的变化,将会给公司带来相应的管理风险。</p>
部分厂房未办理房产证的风险	<p>公司瑞安总部厂房总面积 64,043.09 平方米,其中有 2,856.00 平方米厂房为经瑞安市规划建设局批准构建的临时建筑厂房,已取得《临时建设工程规划许可证》,尚未取得房产证。目前,经瑞安市住房和城乡建设局塘下住建分局同意,上述厂房的《临时建设工程规划许可证》已延期至 2022 年 9 月。未来,上述许可证到期后,该部分厂房若不能办理房产证或不能继续延期,可能存在被强制拆出的风险,公司生产经营可能受到一定的影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至本年报披露之日,公司实际控制人黄修业、黄圣安共同持有公司 94.99%的股份,且黄修业任公司董事长,黄圣安任公司董事。公司实际控制人对公司经营管理决策具有重大影响。未来,若公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影响和损害公司及其他股东的利益。</p>
存在对关联方资金依赖的风险	<p>随着公司规模快速扩张,公司资金需求大幅增加。为促进公司业务快速发展,公司关联方拆出资金给铭博股份,支持其发展壮大。2019 年末、2020 年末和 2021 年末,公司其他应付款关联方资金拆入期末余额为 23,578.53 万元、21,443.47 万元和 29,546.26 万元,公司对关联方资金存在一定依赖。未来,若关联方抽离借款,公司可能面临财务风险,导致资金无法周转,从而可能对公司经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

## 行业重大风险

汽车行业深受芯片供应影响。当前，受多重因素影响，缺芯潮正在全球性蔓延，全球主流汽车厂商的产量短期内都受到不同程度的冲击，并从汽车行业向手机、PC等多领域扩散。眼下这场自2020年底开始爆发的全球性汽车芯片短缺危机还没有停息，但从此轮缺芯危机中，也可以看到汽车芯片生态开始呈现新的发展态势，汽车产业和半导体产业的跨界融合成为发展趋势。目前汽车产业链上下游已逐步达成共识，国产半导体未来2-3年将迎来“窗口期”。此轮汽车芯片危机倒逼着中国汽车产业链供应链朝着自主可控方向发展。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、铭博股份	指	浙江铭博汽车部件股份有限公司
上海硕铭	指	上海硕铭汽车部件有限公司
宁波鑫胜	指	宁波鑫胜汽车零部件有限公司
成都双胜	指	成都双胜汽车零部件有限公司
浙江吉利	指	浙江吉利汽车零部件采购有限公司
吉利集团	指	浙江吉利控股集团有限公司
吉利汽车	指	浙江吉利汽车控股有限公司
比亚迪汽车	指	比亚迪股份有限公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
威马汽车	指	威马汽车制造温州有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《浙江铭博汽车部件股份有限公司章程》
报告期	指	2021年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力,使之产生塑性变形或分离,从而获得所需形状和尺寸的工件(冲压件)的成形加工方法。

辊压	指	通过若干组特定形状辊轮的圆周运动,将金属板材加工成符合设计截面要求的条型。
表面处理	指	对冲压件或注塑件表面进行电镀、抛光等处理
汽车整车商	指	汽车整车制造厂商
白车身	指	完成焊接但未涂装之前的车身,不包括四门两盖等运动件
汽车 ABC 柱	指	A 柱有两个,挡风玻璃两侧前门前面的部分 B 柱有两个,前后门中间固定后门的部分 C 柱有两个,后门后侧与后窗之间的部分

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江铭博汽车部件股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG MINGBO AUTO PARTS CO.,LTD. ZJMB
证券简称	铭博股份
证券代码	839821
法定代表人	黄修业

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	占守剑
联系地址	浙江省瑞安市塘下镇国泰路 666 号
电话	0577-65327558
传真	0577-65327558
电子邮箱	zjmingbo@126.com
公司网址	<a href="http://www.mingbogroup.com/">http://www.mingbogroup.com/</a>
办公地址	瑞安市塘下镇罗凤瑞安市国际汽摩配工业区
邮政编码	325204
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司文件储藏室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 1 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	从事汽车冲压件、辊压件的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	281,314,156.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为黄修业、黄圣安
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄修业、黄圣安），一致行动人为（黄修业、黄圣安）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133030014565585XW	否
注册地址	浙江省温州市瑞安市塘下镇	否
注册资本	281,314,156	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君	杜丽
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,341,071,224.21	1,416,023,949.17	-5.29%
毛利率%	17.50%	15.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,627,437.32	41,133,025.27	44.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,614,544.76	46,183,378.79	7.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.68%	9.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.72%	10.31%	-
基本每股收益	0.21	0.15	40.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,572,297,948.89	1,315,248,183.81	19.54%
负债总计	1,032,531,318.78	833,794,107.13	23.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	529,299,703.44	471,868,995.80	12.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.68	11.90%
资产负债率%（母公司）	65.67%	62.25%	-
资产负债率%（合并）	65.67%	63.39%	-
流动比率	0.8817	0.8610	-
利息保障倍数	11.59	29.6	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	162,751,993.33	100,566,898.49	61.83%
应收账款周转率	7.88	6.91	-
存货周转率	5.81	8.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.54%	9.67%	-
营业收入增长率%	-5.29%	7.60%	-

净利润增长率%	47.68%	-47.37%	-
---------	--------	---------	---

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	281,314,156.00	281,314,156.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

## 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,126,933.86
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,656,004.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,473,438.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,686.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,611,822.28</b>
所得税影响数	555,647.31
少数股东权益影响额（税后）	43,282.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,012,892.56</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		56,188,778.44		
递延所得税资产	973,052.16	1,705,295.38		
一年内到期的非流动负债		10,693,034.03		
租赁负债		48,424,717.31		
盈余公积	26,303,272.73	26,083,599.76		
未分配利润	110,657,486.87	108,680,430.16		

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于汽车冲压件和辊压件产品的研发、生产与销售，主要为吉利汽车、威马汽车、比亚迪汽车、长城汽车、一汽红旗等整车公司供应汽车零部件。公司依托于自身研发、生产、销售团队，整合上下游资源，根据客户的需求安排生产和销售，为客户提供高性价比汽车冲压件和辊压件，实现企业价值与客户价值共提升。公司商业模式可细分为采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

##### （一）公司的采购模式

公司主要采取按照客户订单向原材料供应商询价的采购模式。即公司根据按照客户订单所列产品的要求，通过 ERP 采购管理系统对比质量、价格、服务、地理位置等多方面因素选定原材料供应商。同时对供应商进行持续管理，供应商根据公司的订单按期提供货物，经检验合格后入库。

##### （二）公司的生产模式

公司主要采用“前期共同研发，后期依单生产”的生产模式，即先与客户公司共同研发拟上市车型的零部件，待研发成功后按需接受客户订单，再依据订单制定生产计划，组织生产。该生产模式主要包括研发签约、制模试样和批量生产等几个阶段。

在研发签约阶段，公司研发部与客户公司研发人员共同组成拟上市车型零部件研发小组，通过可行性分析、数据监测和分析、反馈完善、锁定数据等过程确定拟生产零部件的图纸、规格、计划、标准、参数。在研发成功后，公司与客户公司签订框架协议。

在制模试样阶段，公司由研发部与设计部共同组成项目小组，根据与客户签订的合同中提供的图纸、规格、计划、标准、参数等要求，运用成型分析软件 AUTOFORM 对产品进行工艺与风险分析，通过数据模拟确认产品在加工时能否达到设计要求。公司设计完成后，将为客户提供相应的 3D 设计数据，由客户结合产品的模拟参数对 3D 设计数据提出修改意见，再由项目小组进行修改、调试。反复上述过程直至客户对数据无需再做修改，最后将 3D 设计数据锁定。同时，公司根据锁定后的设计数据制作或委外制作模具、检具，并进行试生产。在试生产过程中，不断对产品进行检测与技术分析，根据相应问题修改模具、检具，在产品全部参数达到客户要求后确定模具、检具。

在批量生产阶段。公司根据最终确定的模具、检具进行批量生产，并按照客户订单的情况按月安排生产计划。在量产过程中，公司还将需根据客户要求对模具或生产工艺做相应调整。

##### （三）公司的销售模式

公司主要采用“订单销售”模式。自量产开始，公司与客户就某一项目签订产品供应合同或通过客户公司供应商管理系统按年、按月确认供应的相应品种和价格，并根据客户实际订单供货。由于汽车零部件行业企业众多，市场竞争较为激烈，为维护与主要客户的良好关系，公司在保证产品质量前提下与主要客户签署《最优惠价格承诺》，保证供应产品的价格略低于销售给其他买受人的价格。

##### （四）公司的盈利模式

公司主要通过研发、生产和销售汽车门窗框类、导轨类、隔热板类、车身外板类、车身内板类、立柱类和纵梁类等汽车零部件产品实现收入。目前，公司一方面与主要客户保持良好和稳定的合作关系；一方面保证产品质量，提升科研、生产和管理水平，为客户提供高性价比的产品。此外，公司不断改进生产工艺，提高生产效率，提高材料利用率，形成规模生产，以提升利润空间。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省级研究院 - 浙江省科技厅
详细情况	公司原《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201833000632 于 2021 年 11 月 30 日到期；公司于 2021 年 12 月 16 日重新获得浙江省科技技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202133003950，有效期三年

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2021 年度，面对复杂多变的国内外环境，特别是新冠肺炎疫情的冲击，上游主机厂缺少芯片等不利因素影响；公司运行总体相对平稳，订单同比稍微下降。公司全体同仁围绕年度经营目标和任务，紧跟行业发展趋势，把握市场需求，及时调整全年的生产经营计划。一方面，公司继续做好原有客户群体的维护与拓宽，与客户保持良好的、长期有效的战略合作伙伴关系，不断巩固市场占有率，同时开发行业内的潜在的新客户，并不断的发掘新客户的需求；另一方面，公司保持研发投入的占比，进一步推动新产品的研制及市场开发和推广，积极向智能机械等领域拓展，为公司的健康、可持续发展打下坚实的基础。

### （二）行业情况

#### 1、汽车行业发展概况

2021 年，适逢“两个百年”历史交汇期，立足“十四五”开局之年，汽车行业全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，在工信部等政府业务主管部门的指导下，在全行业的共同努力下，汽车行业面对芯片短缺、原材料价格持续高位等不利因素影响，迎难而上，主动作为，全年汽车产销呈现稳中有增的发展态势，展现出强大的发展韧性和发展动力。总体来看，2021 年我国汽车产销同比呈现增长，结束了 2018 年以来连续三年的下降局面。2021 年度，国内汽车累计产销量分别完成 2,608.2 万辆和 2,627.5 万辆，产销同比分别增长 3.4%和 3.8%。回顾全年，一季度由于同期基数较低，汽车市场同比呈现快速增长，二季度增速有所回落，三季度受芯片供给不足影响最大，出现较大幅度下降，四季度

明显恢复，好于预期，确保了全年稳中有增的良好发展态势。

新能源汽车销量成为全年最大亮点，全年销量超过 350 万辆，市场占有率提升至 13.4%，进一步说明了新能源汽车市场已经从政策驱动转向市场拉动，受国际市场的恢复、中国品牌竞争力提升等因素推动，我国汽车出口表现出色，从 4 月份以来，多次刷新历史记录，年度出口首次超过 200 万辆，实现了多年来一直徘徊在 100 万辆左右的突破；中国品牌汽车受新能源、出口市场向好带来的拉动作用，市场份额已超过 44%，接近历史最好水平。

## 2、汽车零部件制造行业发展概况

汽车零部件行业是汽车工业的重要组成部分，为汽车整车制造业提供相应的零部件产品，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。汽车零部件行业作为整车的上游，景气度与下游整车销量密切相关。受益于整车制造行业持续发展带来的市场需求，我国汽车零部件行业实现了同步增长。

汽车零部件市场规模不断扩大，随着中国汽车行业的高速发展、汽车保有量的增加以及汽车零部件市场的扩大，我国汽车零部件行业得到了迅速发展，增长速度整体高于我国整车行业。据慧聪汽服网数据显示，我国汽车零部件的销售收入从 2016 年 3.46 万亿元增长至 2020 年的 4.57 万亿元，年均复合增长率是 7.2%。

数据来源：中国汽车协会及中商产业研究院

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	139,574,413.98	8.88%	126,996,896.09	9.66%	9.90%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	104,931,773.78	6.67%	223,682,971.26	17.01%	-53.09%
存货	256,745,907.64	16.33%	123,863,209.36	9.42%	107.28%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	598,369,205.66	38.06%	557,802,267.88	42.41%	7.27%
在建工程	10,029,745.47	0.64%	522,112.08	0.04%	1,820.99%
无形资产	72,859,901.28	4.63%	70,780,263.30	5.38%	2.94%
商誉	970,937.44	0.06%	954,836.04	0.07%	1.69%
短期借款	40,191,402.36	2.56%	87,677,942.21	6.67%	-54.16%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1.应收账款：

本期应收账款期末余额减少 1.19 亿元，是由于我们主要为吉利配套供应商，属于吉利核心供应商，鉴于多年的友好合作，本年度吉利公司的应收账款账期提前为发票入账后 15 天内回笼应收款，所以当月的结算货款一般于月末就及时回款。

##### 2.存货：

本期期末存货同比增加一倍左右，主要系因报告期内，原材料价格不稳定，公司采购策略调整，在合适价位时适度的增加库存来抵抗原材料价格波动的风险。

### 3.在建工程:

本期在建工程项目主要为子公司厂房建设、模具项目未完工等。

### 4.短期借款:

本报告期短期借款减少 4000 多万,主要系公司的应收账款回款天数缩短,活动资金相比上年充盈,故而偿还部分短期借款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入的比重%	
营业收入	1,341,071,224.21	-	1,416,023,949.17	-	-5.29%
营业成本	1,106,445,543.94	82.50%	1,196,592,885.47	84.50%	-7.53%
毛利率	17.50%	-	15.50%	-	-
销售费用	21,223,735.69	1.58%	15,362,505.05	1.08%	38.15%
管理费用	59,821,009.65	4.46%	54,003,573.41	3.81%	10.77%
研发费用	73,130,578.45	5.45%	85,297,730.84	6.02%	-14.26%
财务费用	9,527,495.11	0.71%	8,726,993.54	0.62%	9.17%
信用减值损失	-8,378,469.41	-0.62%	-925,475.26	-0.07%	-805.32%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	8,656,004.29	0.65%	13,713,998.92	0.97%	-36.88%
投资收益	3,473,438.45	0.26%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	294,851.29	0.02%	-2,579,334.64	-0.18%	111.43%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	66,706,952.32	4.97%	60,921,510.81	4.30%	9.50%
营业外收入	733,841.12	0.05%	2,713,356.84	0.19%	-72.95%
营业外支出	2,546,312.87	0.19%	17,304,333.34	1.22%	-85.29%
净利润	60,509,283.11	4.51%	40,971,917.74	2.89%	47.68%

### 项目重大变动原因:

#### 1.销售费用:

销售费用变动主要原因系本年度公司扩大生产基地,厂房租金比上期新增了 575 万元。

#### 2.管理费用:

管理费用同比增加 10.77%,主要系管理人员薪资福利增长,子公司行政办公楼租金支出增加所致。

#### 3.研发费用:

本期研发费用减少 1200 余万元,同比减少 14.26%。主要是本年度公司的收入总额同比出现下滑,子公司的扩大基建等需要大额资金投入,出于公司健康运营考虑,适当性的缩减一些项目的研发投入。



#### 4.信用减值损失

本期信用减值损失比上期末增加 800 万,主要是公司受宝能汽车的委托开发的模具款项,因宝能汽车财务状况堪忧可能导致坏账,从而对宝能汽车单项全额计提了坏账准备所致。

#### 6.其他收益:

本期其他收益比上期减少 505 万,主要是总公司的设备升级技术改造等初步完成,所以政府补助收入有所下降。

#### 7.资产处置收益:

本期发现资产处置损益 29 万元,系前几年投入的模具、检具等设备,因车型停产而报废处置净收益。

#### 8.营业利润:

本期营业利润同比增加 578 万,主要系本报告期毛利率上升,投资收益等增加所致。

#### 9.营业外收入:

本期营业外收入 73 万主要系模具公司承担的模具质量罚款收入,企业合并产生的收益等组成。

#### 10 营业外支出:

上期营业外支出金额巨大系因为企业预计了负债 1300 万元,本期营业外支出主要由对外捐赠支出,非流动资产报废损失等组成。

#### 11.净利润:

本期净利润比同上升 47.68%,主要系由于本报告公司毛利率有所提高,再则本期为开发新产品的研发投入比上期减少了 1200 万元,另投资收益、其他收益等非经营性损益增加 1000 余万等,都进一步的造成净利润上升。

## (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,268,970,731.70	1,359,927,451.08	-6.69%
其他业务收入	72,100,492.51	56,096,498.09	28.53%
主营业务成本	1,077,239,220.74	1,193,961,126.46	-9.78%
其他业务成本	29,206,323.20	2,631,759.01	1,009.76%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	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%
汽车零部件销售收入	1,268,970,731.70	1,077,239,220.74	17.8%	-6.69%	-9.78%	5.6%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

收入构成与成本无发生重大变化。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	吉利汽车及吉利集团关联方合计	981,647,533.95	73.20%	否
2	威马汽车及其关联方合计	131,002,781.83	9.77%	否
3	长城汽车及其关联方合计	38,906,468.73	2.90%	否
4	比亚迪汽车及其方合计	23,428,759.17	1.75%	否
5	宝能（西安）汽车研究院有限公司	7,208,850.00	0.54%	否
合计		1,182,194,393.68	88.16%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波首钢汽车部件有限公司	254,425,474.90	16.74%	否
2	青岛海利尔投资集团有限公司	114,793,304.69	7.55%	否
3	安徽宝钢钢材配送有限公司	114,611,996.58	7.54%	否
4	上海宝钢钢材贸易有限公司	106,176,520.30	6.99%	否
5	马钢（杭州）钢材销售有限公司	51,446,450.66	3.38%	否
合计		641,453,747.13	42.20%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	162,751,993.33	100,566,898.49	61.83%
投资活动产生的现金流量净额	-143,097,116.66	-146,823,375.57	2.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,953,323.01	25,160,180.02	-151.48%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加了 61.83%，主要是吉利客户的应收账款账期结算缩减了天数，使得应收账款回款及时，现金流量经营性净额提升。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 373 万元，原因是由于公司几块新建厂房的建设投入已达到预期，后期投入的金额没有前期那么大。
- 3、报告期内筹资活动产生的净流量为-12,953,323.01 元，是由于公司在本报告期内有充足的流动资金，为进一步实现资产负债率下降，故而偿还部分关联方财务资助。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
上海硕铭汽车部件有限公司	控股子公司	汽车零部件制造、销售	26,800,000	33,343,595.66	32,573,506.72	61,485,580.02	1,417,918.69
长兴晟博汽车部件有限公司	控股子公司	汽车零部件制造、销售	51,880,000	57,437,695.17	50,347,604.47	20,049,222.94	-1,069,498.03
临海市瑞仁汽车部件有限公司	控股子公司	汽车零部件制造、销售	58,880,000	128,163,486.28	62,715,305.95	50,601,131.05	1,262,444.89
宝鸡	控股	汽车	5,000,000	14,839,137.26	5,064,003.97	3,802,950.03	-413,396.20

中博汽车部件有限公司	子公司	部件制造、销售					
宁波精源贸易有限公司	控股子公司	金属材料贸易	1,000,000	54,381,466.71	22,239,809.79	348,482,382.43	21,239,809.79

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
临海市瑞仁汽车部件有限公司	汽车车身体件配套制造及加工	为母公司辅助生产及加工服务
长兴晟博汽车部件有限公司	汽车车身体件配套制造及加工	为母公司辅助生产及加工服务
上海硕铭汽车部件有限公司	汽车车身体件配套制造及加工	为母公司辅助生产及加工服务
宝鸡中博汽车部件有限公司	汽车车身体件焊接加工	为母公司辅助生产及加工服务
宁波精源贸易有限公司	金属材料贸易	为母公司提供原材料采购服务

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	73,130,578.45	85,297,730.84
研发支出占营业收入的比例	5.45%	6.02%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	233	207
研发人员总计	233	207
研发人员占员工总量的比例	13.38%	11.06%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	77	112
公司拥有的发明专利数量	1	1

**研发项目情况:**

公司始终坚持以技术专业、追求品质、客户满意、员工满意的质量方针，积极推动企业进步；推崇以人为本、以人才为本的战略实现企业发展的理念；逐年加大研发投入，不断引进和培养专业技术人才。2021年度研发人员较上年期末比减少26人。2021年度公司研发投入支出7313万元，占营业收入的5.45%。公司研发技术人员，致力于汽车零部件及冲压件的研发，优化产品性能、外观、环保特性等。报告期内，母公司共有24个研发项目：截止报告期末都已经结案。

近年来，公司不断提升知识产权保护意识，积极进行专利申请工作，使得公司研发成果能够得到有效保障，目前公司已累计获得国内各项有效专利授权共152项，其中：发明专利1项，实用新型专利151项。有75项实用新型专利因期满已经失效，现在有效的是77项，公司良好的研发和创新能力，为公司的长期可持续发展提供了保障。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:**

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

我们确定收入的确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

**1、事项描述**

2021年铭博股份实现营业收入1,341,071,224.21元，如财务报表附注三、25和五、30所述，铭博股份主要从事汽车零部件的生产和销售，收入是在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时确认的。

由于铭博股份销售量及销售额较大，其收入确认是否准确，是否在恰当的财务报表期间反映对财务报表影响重大，因此我们将铭博股份收入的确认识别为关键审计事项。

**2、审计应对**

(1) 了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 通过检查与客户签订的合同，以及对管理层的访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，评价铭博股份收入确认政策是否符合相关规定；

(3) 检查销售合同、销售发票、出库单、银行单据、运输记录等资料,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策;

(4) 选取样本进行截止性测试,针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对发票、出库记录等支持性文件,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(5) 对存货盘点实施监盘程序,结合存货的审计评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(6) 结合应收账款的函证程序以及期后回款的检查程序评价收入的准确性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定,本公司对于首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响见审计报告附注三(30)。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

本报告期公司发生非同一控制下企业合并,共收购两家公司并完成工商变更手续,两家被购买公司名称为:宝鸡中博汽车部件有限公司与宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司,收购以上两家公司后,公司对其拥有控制权,纳入公司的合并范围。以上收购金额都未超过 100 万元,未达到董事会审议标准,按照公司章程规定,公司履行了总经理日常审批程序

本报告期公司发生新设全资子公司两家,公司名称为宁波骏铭汽车零部件有限公司与长沙威屹汽车零部件有限公司,由于投资金额较小,未达到董事会审议标准,按照公司章程规定,公司履行了总经理日常审批程序。

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观,大力响应国家精准扶贫攻坚工作,积极参与当地政府组织的西部招工行动,深入阿坝州等西部贫困地区招录职工。

### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

本报告期内,因疫情形势复杂严峻,公司积极响应国家与当地政府防控指令,由总经理带队成立新冠疫情防控工作领导小组,统筹做好防疫宣传、员工返工对接、物资需配采集等全面工作。2021年向瑞安市慈善总会与塘下分会总共捐赠现金 22 万元。

### 三、 持续经营评价

公司在财务方面,公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金及大股东占用资金的情形;

在经营方面,公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形;

此外,公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项,公司有能力在未来继续发展,提升市场占有率。

同时,公司拥有一支专业的技术团队和成熟的研发系统,公司自主拥有多项专利技术。且公司中层以上管理人员都拥有多年生产管理及销售经验,组成了稳定且综合素质较高的管理团队。

综上所述,从内部建设及外部环境的角度判断,公司持续经营的情况十分良好。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (1) 行业周期性波动风险

公司的主要业务是为下游汽车整车制造商提供冲压件、辊压件等零部件产品。汽车整车制造行业属于周期性行业,其发展与宏观经济密切相关。当宏观经济处于繁荣阶段时,汽车销售量上升,整车制造行业发展迅速;反之,汽车销量增长放缓,整车制造行业发展受限。如果未来宏观经济发生较大波动,我国经济的增速出现放缓,下游整车制造商的经营状况将受到影响,公司的经营业绩也可能随着整个行业的调整而出现下降的风险。

风险应对措施:公司将积极关注宏观经济未来发展走向,分析汽车行业的未来发展趋势,并根据行业发展情况积极调整公司经营策略、投资规模、资产管理规划等经营方针、战略。

##### (2) 原材料价格波动风险

公司主要原材料为钢材。报告期内,公司原材料采购成本占总营业成本的比重为 65%-70%左右,且随着公司整体规模、整体产能的逐步扩大,公司采购规模将进一步扩大。若受国际政治、世界经济等因素的影响,国际钢铁价格发生剧烈波动,公司钢材的采购价格也将受到影响,进而可能导致公司产品毛利率出现波动,对公司业绩产生影响。

风险应对措施:公司将根据钢材价格变动趋势适时、谨慎地调整库存管理策略,严格控制自有基础库存数量,将钢材价格波动交易风险降至较低程度;同时公司将加强经营管理,扩大市场份额,以提升公司谈判能力,增强公司议价话语权。

##### (3) 单一客户依赖的风险

吉利汽车是中国汽车行业的十强企业,是香港上市的上市公司。考虑到吉利汽车的实力、信誉以及与

其合作的可持续性，公司将其作为重点开发客户。重点开发导向使得公司的客户集中度较高。2019 年度、2020 年度、2021 年度,公司对吉利集团的销售收入分别为 119,221.61 万元、126,504.77 万元和 110,930.14 万元分别占当期营业收入的 90.44%、89.34%和 73.20%。未来，公司仍面临吉利汽车经营环境变化、合作关系恶化、被其他竞争对手替代、被客户侵蚀压缩毛利等风险。

风险应对措施：首先，公司积极开发其他客户，分别与威马汽车、比亚迪汽车、长城汽车、一汽集团等其他客户签订了合作开发协议，从而有利于降低公司对吉利的依赖。其次，公司积极参与到吉利整车研发中。不仅能够掌握更多的核心技术，增强自身竞争力，而且也能加深与吉利的合作关系，相互联系更为紧密。再者，公司与吉利签署长期战略合作协议，从而有利于促进公司业务发展的稳定性。

#### （4）业务规模扩大的管理风险

报告期内，公司业务处于快速成长阶段，客户合作关系稳定，业务规模不断扩大。业务规模的扩大给公司带来良好业绩的同时，也给公司的经营管理提出了更高要求。倘若公司不能及时提高经营管理能力并充实和培养相关高素质管理人才以适应公司未来的成长和市场环境的变化，将会给公司带来相应的管理风险。

风险应对措施：公司将积极招聘高层次的管理人员，提供公司管理人员素质；同时加强公司管理制度建设，完善公司内部控制。

#### （5）税收优惠政策变动风险

2021 年 12 月 16 日，公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为国家高新技术企业，领取了证书编号为 GR202133003950 的高新技术企业证书。但 3 年期满后，公司继续申请高新技术企业到期未能续期或税收优惠政策未来变化，则可能因税率变动而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

#### （6）部分厂房未取得权属证书的风险

公司瑞安总部有部分厂房未办理房产证，该厂房建筑面积总计为 2,856.00 平方米，为在瑞安市规划建设局批准下构建的临时建筑厂房（2007 年 1475 平方、2009 年 743 平方、2010 年 638 平方）。目前，经瑞安市住房和城乡建设局塘下住建分局同意，上述厂房的《临时建设工程规划许可证》已延期至 2022 年 9 月。但公司未来仍可能面临部分厂房被强制拆除，从而影响公司正常生产及经营。

风险应对措施：为了降低和转移风险，在塘下镇人民政府的支持下公司已指派专人负责房产证办理手续，同时公司实际控制人已出具承诺表示“若因上述房屋建筑物权属瑕疵致使公司产生的任何损失，均由实际控制人全部承担”。

#### （7）实际控制人不当控制风险

截至本报告报出之日，公司实际控制人黄修业、黄圣安共同持有公司 94.99%的股份。自公司成立至今一直对公司经营管理决策有较重大的影响。当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

风险应对措施：公司逐步完善公司治理机制，充分利用股东大会、董事会、监事会来规范公司大股东权利。

#### （8）存在对关联方资金依赖的风险

随着公司规模快速扩张,公司资金需求大幅增加。为促进公司业务快速发展,公司关联方拆出资金给铭博股份,支持其发展壮大。2019 年末、2020 年末和 2021 年末,公司其他应付款关联方资金拆入期末余额为 23,578.53 万元、21,443.47 万元和 29,546.26 万元,公司对关联方资金存在一定依赖。

风险应对措施：公司以自有资金逐步归还股东借款，有效降低了公司对关联方资金的依赖。同时，公司承诺：一、未来若因公司业务发展需要，公司资金需求较多，铭博股份将积极采用股权融资、银行贷款等融资方式，逐步降低关联方拆入依赖。二、铭博股份向其借款余额可以持续使用，直至公司能



---

够用其他资金替换。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		12,000,399.60	12,000,399.60	2.22%

上个报告期公司之子公司收到（2020）川 0112 民初 3417 号民事判决书:2020 年 12 月 27 日，公司收到四川省成都市龙泉驿区人民法院（2020）川 0112 民初 3417 号民事判决书，原告四川帝博纳科技有限公司因《厂房租赁合同》起诉成都宏捷汽车零部件有限公司，判决如下：成都宏捷汽车零部件有限公司与四川帝博纳科技有限公司所签订的《厂房租赁合同》解除；成都宏捷汽车零部件有限公司于本判决生效后十日内向四川帝博纳科技有限公司赔偿违约损失 1300 万元；四川帝博纳科技有限公司于本判决生效后十日内向成都宏捷汽车零部件有限公司返还定金 185 万元，并承担损失 3 万元；驳回四川帝博纳科技有限公司的其余诉讼请求；驳回成都宏捷汽车零部件有限公司的其余诉讼请求。

本报告期:2021年8月3日,公司收到(2021)川01民终3816号民事判决书;原告四川帝博纳科技有限公司因《厂房租赁合同》起诉成都宏捷汽车零部件有限公司,终审判决:成都宏捷汽车零部件有限公司于本判决生效后十日内向四川帝博纳科技有限公司赔偿违约损失12,000,399.60元;另判决本公司无需要承担连带责任,该项判决不会对公司的经营状况产生重大影响。

法院终审判决后,成都宏捷依法履行判决,积极偿还四川帝博纳赔款,截至2021年12月31日已赔付52.42万元,加上前期支付的165万元保证金,以及2022年2月23日已赔付137.6万元,成都宏捷共为此事执行了355.02万元,剩余相关资产不足以执行。

1. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 对外提供借款情况

单位:元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
中谏置业(上海)有限公司	无	否	2019年3月13日	2023年3月13日	13,000,000	0	0	13,000,000	8.00%	已事前及时履行	否
上海一直娱管理咨询有限公司	无	否	2021年6月25日	2022年6月24日	0	16,600,000	0	16,600,000	8.00%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	13,000,000	16,600,000	0	29,600,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

中谏置业向公司借款1300万的带息借款,期限为2019年3月13日至2023年3月13日,还款日期为借款期内都可以还,现在尚未到期。此笔借款未达到章程规定的董事会审批标准,由总经理执行审批手续,此借款属于非关联方资金拆借,不会对公司经营造成影响。

一直娱管理公司向公司借款 1660 万的带息借款，期限为 2021 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 24 日，还款日期为借款期内都可以还，现在尚未到期。此笔借款未达到章程规定的董事会审批标准，由总经理执行审批手续，此借款属于非关联方资金占用，不会对公司经营造成影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	90,000,000	2,482,590.59
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 7 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 28 日		挂牌	承诺尽可能减少与股份公司之间的关联交易。	承诺尽可能减少与股份公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占有公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 28 日		挂牌	股份锁定承诺	承诺公司挂牌后股票锁定事项	正在履行中

承诺事项详细情况

董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺：

1、避免同业竞争承诺

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、关于减少及避免关联交易的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。

3、关于不占用公司资金的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。

4、公司股东向公司出具《股份锁定承诺函》；

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	受限	119,820,082.98	7.62%	银行承兑汇票保证金
固定资产	融资抵押	抵押	19,338,834.38	1.23%	因融资抵押
总计	-	-	139,158,917.36	8.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止本报告期，公司因开具银行承兑汇票而存入的使用受限承兑保证金 119,820,082.98 元，期初金额为 94,221,295.75 元，本期净增加 25,598,787.23 元，该项保证金是因开具银行承兑汇票而存出，是公司正常经营所需而发生的合理事情。

截止本报告期，公司因固定资产融资而抵押设备价值 19,338,834.38 元，该项抵押是公司正常经营所需而发生的合理事情。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,328,539	25.00%	-5,000	70,323,539	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	66,732,112	23.72%	0	66,732,112	23.72%
	董事、监事、高管	3,596,427	1.28%	-5,000	3,591,427	1.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	210,985,617	75.00%	5,000	210,990,617	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	200,499,336	71.27%	0	200,499,336	71.27%
	董事、监事、高管	210,985,617	75.00%	5,000	210,990,617	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		281,314,156.00	-	0	281,314,156.00	-
普通股股东人数						54

本期无限售股数变动主要系因为财务总监谢碎红女士因个人原因于 2021 年 8 月 31 日离职锁定其 5000 股无限售股份 6 个月。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄修业	138,867,077	0	138,867,077	49.36%	104,150,308	34,716,769	0	0
2	黄圣安	128,364,371	0	128,364,371	45.63%	96,349,028	32,015,343	0	0
3	陈崇靖	13,886,708	0	13,886,708	4.94%	10,415,031	3,471,677	0	0
4	黄圣雪	62,012	5,500	67,512	0.02%	0	67,512	0	0
5	黄莉芳	50,000	0	50,000	0.02%	37,500	12,500	0	0
6	谢碎红	20,000	0	20,000	0.01%	20,000	0	0	0

7	占守剑	15,000	0	15,000	0.01%	11,250	3,750	0	0
8	张建飞	10,000	0	10,000	0.00%	7,500	2,500	0	0
9	孙添添	4,788	0	4,788	0.00%	0	4,788	0	0
10	张爱青	0	1,100	11,000	0.00%	0	1,100	0	0
合计		281,279,956	6,600	281,296,456	99.99%	210,990,617	70,295,939	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄修业先生持有公司 138,867,077 股股份，占公司总股份的 49.3637%，为公司第一大股东，并担任公司董事长。黄圣安先生持有公司 128,364,371 股股份，占公司总股份的 45.6303%，为公司的第二大股东，目前担任公司的董事。黄圣安系黄修业之子，黄修业和黄圣安合计持有铭博股份 94.994% 的股份；陈崇靖系黄修业女儿黄圣雪的丈夫。黄圣雪、黄莉芳系黄修业女儿。

## 二、 优先股股本基本情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

截至本报告期末，黄修业先生持有公司 138,867,077 股股份，占公司总股份的 49.3637%，为公司第一大股东，并担任公司董事长。黄圣安先生持有公司 128,364,371 股股份，占公司总股份的 45.6303%，为公司的第二大股东，目前担任公司的董事。黄圣安系黄修业之子，黄修业和黄圣安合计持有铭博股份 94.994% 的股份，对公司的日常经营管理、经营决策等具有决定作用。同时，黄修业先生和黄圣安先生已签署《一致行动人协议》，双方约定在处理有关公司经营发展方面的决策事项，以及根据公司法等有关法律法规和公司章程规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。因此，认定黄修业和黄圣安为公司共同控制人。

黄修业，男，1948 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994 年 1 月至 2008 年 1 月，任瑞安市昌华汽车附件厂厂长；2008 年 1 月至 2015 年 8 月，任铭博有限执行董事兼总经理；2018 年 8 月至今，任铭博股份董事长，任期三年。

黄圣安，男，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994 年 1 月至 2008 年 1 月，任瑞安市昌华汽车附件厂副厂长；2008 年 1 月至 2015 年 8 月，任铭博有限技术部负责人；2018 年 8 月至今，任铭博股份董事，任期三年。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (四) 报告期内的普通股股票发行情况

适用  不适用

### (五) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	中国工商银行股份有限公司瑞安塘下支行	银行	100,000	2021年9月30日	2022年9月29日	4.35%
2	信用保证借款	中国民生银行股份有限公司温州瑞安支行	银行	20,000,000	2021年8月18日	2022年2月17日	3.43%
3	信用保证借款	中国民生银行股份有限公司温州瑞安支行	银行	20,000,000	2021年8月23日	2022年8月22日	3.43%
合计	-	-	-	40,100,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



---

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄修业	董事长	男	1948年7月	2021年12月3日	2024年12月3日
黄圣安	董事	男	1965年2月	2021年12月3日	2024年12月3日
王秀华	董事	女	1965年1月	2021年12月3日	2024年12月3日
陈崇靖	董事	男	1965年9月	2021年12月3日	2024年12月3日
黄莉芳	董事	女	1972年3月	2021年12月3日	2024年12月3日
闫书安	监事	男	1988年11月	2021年12月3日	2024年12月3日
张建飞	职工监事	女	1988年12月	2021年12月3日	2024年12月3日
薛孝清	监事会主席	男	1966年7月	2021年12月3日	2024年12月3日
周建兵	总经理	男	1980年6月	2021年12月3日	2024年12月3日
占守剑	董事会秘书	男	1985年4月	2021年12月3日	2024年12月3日
徐从旺	财务总监	男	1974年7月	2021年12月3日	2024年12月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄圣安系黄修业之子，黄莉芳系黄修业之女，陈崇靖系黄修业女婿，王秀华与黄圣安系夫妻关系。除上述关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄修业	董事长	138,867,077	0	138,867,077	49.36%	0	0
黄圣安	董事	128,364,371	0	128,364,371	45.63%	0	0
陈崇靖	董事	13,886,708	0	13,886,708	4.94%	0	0
黄莉芳	董事	50,000	0	50,000	0.02%	0	0
王秀华	董事	1,000	0	1,000	0.00%	0	0
占守剑	董秘	15,000	0	15,000	0.01%	0	0
张建飞	监事	10,000	0	10,000	0.00%	0	0
闫书安	监事	1,000	0	1,000	0.00%	0	0
合计	-	281,195,156	-	281,195,156	99.96%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

本公司董事会于 2021 年 8 月 31 日收到 财务负责人谢碎红女士递交的辞职报告,自 2021 年 8 月 31 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 20,000 股,占公司股本的 0.0071%,不是失信联合惩戒对象,辞职后不再担任公司其他职务。

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄胜全	董事	离任	无	离职
谢碎红	财务总监	离任	无	离职
位长稳	监事	离任	无	换届离任
王秀华	无	新任	董事	换届新任
徐从旺	无	新任	财务总监	换届新任
闫书安	无	新任	监事	换届新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

王秀华,女,1965年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历。1994年1月至2008年1月,任瑞安市昌华汽车附件厂副厂长助理;2008年1月至今,任铭博股份总经办主任。

闫书安,男,1989年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2010年5月至2015年9月,任深圳比亚迪汽车工业有限公司第十一部计划工程师职位;2015年9月至2017年9月,任深圳比亚迪汽车工业有限公司规划院经营规划工程师职位;2017年9月至今任浙江铭博汽车部件股份有限公司采购部长职位;

徐从旺,男,1974年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。1997年10月至2002年02月,任息县审计师事务所助理审计职位;2002年02月至2005年09月,任深圳市亚南实业有限公司财务经理职位;2005年09月至2008年01月,任汕头市文武实业有限公司财务经理职位;2008年02月至2011年02月任华孚控股集团有限公司外派财务经理职务;2011年02月至2017年07月,任建新赵氏集团有限公司集团财务高级经理职位(其中2015年后负责财务部全面管理工作);2017年07月至2018年10月,任杭州锦江集团有限公司化工事业部的大企业财务总监职务;2018年10月至2021年10月,任新程汽车工业有限公司集团财务总监职务。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	86	14	8	92
生产人员	1,324	53	89	1,288
销售人员	205	6	15	196
技术人员	233	7	33	207
财务人员	39	3	5	37
行政人员	55	2	6	51
员工总计	1,942	85	156	1,871

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	96	103
专科	556	565
专科以下	1,290	1,203
员工总计	1,942	1,871

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司坚持以技术专业、追求品质、客户满意、雇员满意为质量方针，逐年加大在人才引进上的力度，不断扩充公司研发团队规模，提高公司研发能力，使公司在剧烈的市场竞争中不断增加优势。公司始终贯彻以人为本、以人才为本的用人理念，十分重视员工的培训和发展，不断完善培训管理制度和人才培养计划，在完整的培训体系下，实现公司与员工的共同发展。公司建立了公平、公正、公开的绩效考核体系，通过多种方式为员工提供升迁和发展的渠道，公司建立了完善的薪酬体系及员工晋升渠道，为人才引进、员工发展提供了保障，在公司持续稳定发展的同时，也使得员工的价值得到实现。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

---

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

有限公司时期，公司按照《公司法》及《公司章程》建立了基本的公司治理架构：公司股东会由公司全体股东组成，根据股东会决议依法设立了执行董事和一名监事。公司经营范围变更、股东变更、增资、股权转让、整体改制等事项均履行了股东（大）会决议程序，股东（大）会会议的内容得到了有效执行，但有限公司早期阶段存在不足之处，如公司治理相关制度不健全、股东会等会议文件归档保存不规范等。

有限公司按照法律法规规定整体变更为股份公司后，公司依法建立了基本的公司治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会等治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部治理规定、制度，进一步规范、强化公司治理。

公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，三会召开程序符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制

制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

本报告期，公司未修改过公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、

勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照相关法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### （一） 业务独立

公司主要业务为汽车冲压件、辊压件的研发、生产和销售。公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司全部的生产经营性资产及辅助设施，确保公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统及相关配套设施，拥有与生产经营有关的主要技术的所有权或使用权，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行生产经营。

### （二） 资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。

公司目前业务和生产经营必需的专利、专有技术、机器设备、办公设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在法律纠纷或潜在纠纷以及其他争议。公司不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司对所有资产具有完全的控制权和支配权。

### （三） 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动或劳务合同。

### （四） 财务独立

公司独立在银行开立了《开户许可证》、《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司的财务人员专职在公司任职并领取薪酬，能够独立地进行财务决策，具有规范的财务会计制度。

### （五） 机构独立

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门。具有独立的生产经营和办公机构，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。



(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司已于 2017 年 4 月 26 日制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将严格遵守执行制度中的相关规定，确保年报信息质量良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 215046 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2022 年 4 月 14 日
	1 年                      3 年                      年                      年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	30 万元

### 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 215046 号

浙江铭博汽车部件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江铭博汽车部件股份有限公司（以下简称铭博股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭博股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于铭博股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

我们确定收入的确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### 1、事项描述

2021年铭博股份实现营业收入1,341,071,224.21元，如财务报表附注三、25和五、30所述，铭博股份主要从事汽车零部件的生产和销售，收入是在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时确认的。

由于铭博股份销售量及销售额较大，其收入确认是否准确，是否在恰当的财务报表期间反映对财务报表影响重大，因此我们将铭博股份收入的确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解和评估管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 通过检查与客户签订的合同，以及对管理层的访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，评价铭博股份收入确认政策是否符合相关规定；

(3) 检查销售合同、销售发票、出库单、银行单据、运输记录等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 选取样本进行截止性测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、出库记录等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 对存货盘点实施监盘程序，结合存货的审计评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 结合应收账款的函证程序以及期后回款的检查程序评价收入的准确性。

### 四、其他信息

铭博股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括铭博股份2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估铭博股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算铭博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铭博股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：

2022年4月14日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	139,574,413.98	126,996,896.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五、2	104,931,773.78	223,682,971.26
应收款项融资	五、3	53,170,395.14	5,101,984.81
预付款项	五、4	216,649,119.10	174,346,398.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	32,745,735.82	14,880,535.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	256,745,907.64	123,863,209.36
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	五、7	34,125,562.49	14,930,635.96
<b>流动资产合计</b>		<b>837,942,907.95</b>	<b>683,802,631.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	598,369,205.66	557,802,267.88
在建工程	五、9	10,029,745.47	522,112.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	48,687,749.96	

无形资产	五、11	72,859,901.28	70,780,263.30
开发支出			
商誉	五、12	970,937.44	954,836.04
长期待摊费用	五、13		413,020.50
递延所得税资产	五、14	3,437,501.13	973,052.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>734,355,040.94</b>	<b>631,445,551.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,572,297,948.89</b>	<b>1,315,248,183.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	40,191,402.36	87,677,942.21
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	五、16	371,082,200.96	319,762,296.37
应付账款	五、17	125,611,567.87	75,669,262.66
预收款项			
合同负债	五、18	12,586,001.07	1,268,053.99
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	五、19	19,464,860.09	23,194,292.92
应交税费	五、20	8,746,345.09	19,598,279.30
其他应付款	五、21	344,807,322.38	266,902,733.71
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	五、22	26,270,388.27	
其他流动负债	五、23	1,636,180.14	164,847.02
<b>流动负债合计</b>		<b>950,396,268.23</b>	<b>794,237,708.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债	五、24	38,059,651.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25		13,000,000.00

递延收益	五、26	44,075,398.99	26,556,398.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		82,135,050.55	39,556,398.95
<b>负债合计</b>		1,032,531,318.78	833,794,107.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	281,314,156.00	281,314,156.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	五、28	53,594,080.20	53,594,080.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	29,739,790.83	26,303,272.73
一般风险准备			
未分配利润	五、30	164,651,676.41	110,657,486.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		529,299,703.44	471,868,995.80
少数股东权益		10,466,926.67	9,585,080.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		539,766,630.11	481,454,076.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,572,297,948.89	1,315,248,183.81

法定代表人：黄修业      主管会计工作负责人：周建兵      会计机构负责人：徐从旺

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		125,728,221.51	117,374,486.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	85,453,485.5	212,191,025.33
应收款项融资		52,270,395.14	4,851,984.81
预付款项		193,453,999.07	200,865,034.37
其他应收款	十三、2	57,936,707.33	58,020,995.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		215,617,076.44	94,130,941.22
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		25,717,556.89	8,885,437.76
<b>流动资产合计</b>		<b>756,177,441.88</b>	<b>696,319,905.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	204,795,602.90	89,607,122.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		438,739,365.51	445,226,109.60
在建工程		7,915,906.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,687,749.96	
无形资产		38,559,387.67	39,465,659.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,336,794.61	749,109.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>742,034,806.91</b>	<b>575,048,001.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,498,212,248.79</b>	<b>1,271,367,907.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,191,402.36	87,677,942.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		371,082,200.96	319,762,296.37
应付账款		98,840,588.02	51,706,505.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,182,493.15	20,106,557.98
应交税费		1,797,127.31	18,085,687.45
其他应付款		334,715,195.42	266,419,154.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,267,472.09	1,020,341.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,270,388.27	
其他流动负债		1,464,771.37	132,644.35
<b>流动负债合计</b>		<b>901,811,638.95</b>	<b>764,911,129.90</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,059,651.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		44,075,398.99	26,556,398.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		82,135,050.55	26,556,398.95
<b>负债合计</b>		983,946,689.50	791,467,528.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		281,314,156.00	281,314,156.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,631,203.09	54,631,203.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,739,790.83	26,303,272.73
一般风险准备			
未分配利润		148,580,409.37	117,651,746.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		514,265,559.29	479,900,378.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,498,212,248.79	1,271,367,907.16

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		1,341,071,224.21	1,416,023,949.17
其中：营业收入	五、31	1,341,071,224.21	1,416,023,949.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,278,410,096.51	1,365,311,627.38
其中：营业成本	五、31	1,106,445,543.94	1,196,592,885.47
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	五、32	8,261,733.67	5,327,939.07
销售费用	五、33	21,223,735.69	15,362,505.05
管理费用	五、34	59,821,009.65	54,003,573.41
研发费用	五、35	73,130,578.45	85,297,730.84
财务费用	五、36	9,527,495.11	8,726,993.54
其中：利息费用		6,127,973.54	1,619,677.49
利息收入		1,243,705.49	3,148,350.61
加：其他收益	五、37	8,656,004.29	13,713,998.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	3,473,438.45	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-8,378,469.41	-925,475.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	294,851.29	-2,579,334.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		66,706,952.32	60,921,510.81
加：营业外收入	五、41	733,841.12	2,713,356.84
减：营业外支出	五、42	2,546,312.87	17,304,333.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		64,894,480.57	46,330,534.31
减：所得税费用	五、43	4,385,197.46	5,358,616.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		60,509,283.11	40,971,917.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,509,283.11	40,971,917.74
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		881,845.79	-161,107.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,627,437.32	41,133,025.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		60,509,283.11	40,971,917.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,627,437.32	41,133,025.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		881,845.79	-161,107.53
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.15

法定代表人：黄修业      主管会计工作负责人：周建兵      会计机构负责人：徐从旺

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	1,292,471,101.46	1,394,794,360.58
减：营业成本	十三、4	1,129,139,998.33	1,199,856,955.98
税金及附加		5,550,622.19	5,029,664.71
销售费用		19,031,820.86	14,057,891.83
管理费用		36,079,421.80	41,451,770.59
研发费用		70,683,841.06	80,211,501.07
财务费用		9,561,527.65	8,742,368.21
其中：利息费用		6,127,857.22	1,619,677.49
利息收入		1,202,196.52	3,141,268.47
加：其他收益		6,044,383.14	12,785,993.18
投资收益（损失以“-”号填列）		10,473,438.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,108,449.49	-798,822.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		294,851.29	-2,354,418.29
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,128,092.96</b>	<b>55,076,961.06</b>
加：营业外收入		462,945.66	2,428,518.98
减：营业外支出		955,652.94	1,754,899.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,635,385.68</b>	<b>55,750,581.01</b>
减：所得税费用		-5,926,524.98	4,527,355.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,561,910.66</b>	<b>51,223,225.41</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,561,910.66	51,223,225.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>36,561,910.66</b>	<b>51,223,225.41</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,540,664,685.00	1,564,520,163.29
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		416,997.00	8,052.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	39,452,654.53	32,983,681.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,580,534,336.53</b>	<b>1,597,511,896.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,116,030,941.94	1,193,992,438.10
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		182,879,696.64	180,294,808.27
支付的各项税费		64,009,319.48	39,118,961.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	54,862,385.14	83,538,790.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,417,782,343.20</b>	<b>1,496,944,998.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>162,751,993.33</b>	<b>100,566,898.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		227,231,491.65	
取得投资收益收到的现金		4,088,019.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		947,856.83	7,872,209.86
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	五、44		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>232,267,368.45</b>	<b>7,872,209.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,843,654.69	154,695,585.43
投资支付的现金		227,231,491.65	
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		289,338.77	
支付其他与投资活动有关的现金	五、44		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>375,364,485.11</b>	<b>154,695,585.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-143,097,116.66</b>	<b>-146,823,375.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,044,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000.00
取得借款收到的现金		92,100,000.00	135,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	606,064,080.81	914,798,662.18
<b>筹资活动现金流入小计</b>		698,164,080.81	1,059,942,662.18
偿还债务支付的现金		139,600,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,059,109.40	12,502,482.16
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	五、44	561,458,294.42	927,280,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		711,117,403.82	1,034,782,482.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,953,323.01	25,160,180.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,701,553.66	-21,096,297.06
加：期初现金及现金等价物余额		13,052,777.34	34,149,074.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,754,331.00	13,052,777.34

法定代表人：黄修业 主管会计工作负责人：周建兵 会计机构负责人：徐从旺

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,557,917,465.67	1,552,917,942.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,409,628.34	71,095,109.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,641,327,094.01	1,624,013,051.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,199,691,488.64	1,223,738,450.33
支付给职工以及为职工支付的现金		147,365,887.42	160,535,611.12
支付的各项税费		47,424,550.06	26,172,456.24
支付其他与经营活动有关的现金		43,930,776.99	111,345,687.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,438,412,703.11	1,521,792,204.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		202,914,390.90	102,220,847.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		227,231,491.65	
取得投资收益收到的现金		11,088,019.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			133,940.36
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		238,319,511.62	133,940.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,261,081.28	141,451,505.54

投资支付的现金		342,419,971.66	21,348,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		432,681,052.94	162,799,505.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-194,361,541.32	-162,665,565.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,024,000.00
取得借款收到的现金		92,100,000.00	135,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		605,834,199.56	911,135,972.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		697,934,199.56	1,056,259,972.38
偿还债务支付的现金		139,600,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,059,109.40	12,502,482.16
支付其他与筹资活动有关的现金		561,350,168.97	918,860,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		704,009,278.37	1,026,362,482.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,075,078.81	29,897,490.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,477,770.77	-30,547,227.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,430,367.76	33,977,595.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,908,138.53	3,430,367.76



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	281,314,156.00				53,594,080.20				26,303,272.73		110,657,486.87	9,585,080.88	481,454,076.68
加：会计政策变更									-219,672.97		-1,977,056.71		-2,196,729.68
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	281,314,156.00				53,594,080.20				26,083,599.76		108,680,430.16	9,585,080.88	479,257,347.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,656,191.07		55,971,246.25	881,845.79	60,509,283.11
（一）综合收益总额											59,627,437.32	881,845.79	60,509,283.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,656,191.07	-3,656,191.07				
1. 提取盈余公积							3,656,191.07	-3,656,191.07				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	281,314,156.00			53,594,080.20			29,739,790.83	164,651,676.41	10,466,926.67	539,766,630.11		

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	277,734,156.00				47,150,080.20				21,180,950.19		74,646,784.14	9,726,188.41	430,438,158.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	277,734,156.00				47,150,080.20				21,180,950.19		74,646,784.14	9,726,188.41	430,438,158.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,580,000.00				6,444,000.00				5,122,322.54		36,010,702.73	-141,107.53	51,015,917.74
（一）综合收益总额											41,133,025.27	-161,107.53	40,971,917.74
（二）所有者投入和减少资本	3,580,000.00				6,444,000.00							20,000.00	10,044,000.00
1. 股东投入的普通股	3,580,000.00				6,444,000.00							20,000.00	10,044,000.00
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								5,122,322.54	-5,122,322.54				
1. 提取盈余公积								5,122,322.54	-5,122,322.54				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	281,314,156.00				53,594,080.20			26,303,272.73	110,657,486.87	9,585,080.88	481,454,076.68		

法定代表人：黄修业

主管会计工作负责人：周建兵

会计机构负责人：徐从旺

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	281,314,156.00				54,631,203.09				26,303,272.73		117,651,746.49	479,900,378.31
加：会计政策变更									-219,672.97		-1,977,056.71	-2,196,729.68
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	281,314,156.00				54,631,203.09				26,083,599.76		115,674,689.78	477,703,648.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,656,191.07		32,905,719.59	36,561,910.66
(一) 综合收益总额											36,561,910.66	36,561,910.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									3,656,191.07		-3,656,191.07	
1. 提取盈余公积									3,656,191.07		-3,656,191.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	281,314,156				54,631,203.09				29,739,790.83		148,580,409.37	514,265,559.29

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	277,734,156.00				48,187,203.09				21,180,950.19		71,550,843.62	418,653,152.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	277,734,156.00				48,187,203.09				21,180,950.19		71,550,843.62	418,653,152.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,580,000.00				6,444,000.00				5,122,322.54		46,100,902.87	61,247,225.41
(一) 综合收益总额											51,223,225.41	51,223,225.41
(二) 所有者投入和减少资本	3,580,000.00				6,444,000.00							10,024,000.00
1. 股东投入的普通股	3,580,000.00				6,444,000.00							10,024,000.00
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									5,122,322.54		-5,122,322.54	
1. 提取盈余公积									5,122,322.54		-5,122,322.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>281,314,156.00</b>				<b>54,631,203.09</b>				<b>26,303,272.73</b>		<b>117,651,746.49</b>	<b>479,900,378.31</b>



---

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

浙江铭博汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 2015 年 8 月由浙江铭博汽车部件有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。统一社会信用代码：9133030014565585XW。法定代表人：黄修业。注册资本：281,314,156 元，股份总数 281,314,156 股（每股面值 1 元）。本公司属于在全国中小企业股份转让系统挂牌的非上市公众公司，证券代码为 839821，注册地址：瑞安市塘下镇罗凤瑞安市国际汽摩配工业区，最终控制人：黄修业。

本公司及子公司主要从事汽车部件、汽车配件、摩托车配件、标准件、冲压件制造、加工、销售；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报告已经公司董事会于 2022 年 4 月 14 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年

---

12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易

费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该

境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

### (1) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (2) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

---

信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的



---

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (4) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参

---

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、委托加工物资、开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

---

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

---

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

---

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

---

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。



---

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

---

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对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。

### (1) 商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 本公司收入确认具体方法

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

---

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## 28、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始

---

确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产

的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以增量借款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**；**C.购买选择权的行权价格**，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项**，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值**。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计

处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		56,188,778.44
递延所得税资产	973,052.16	1,705,295.38
一年内到期的非流动负债		10,693,034.03
租赁负债		48,424,717.31
盈余公积	26,303,272.73	26,083,599.76
未分配利润	110,657,486.87	108,680,430.16

#### ②其他会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13
城市维护建设税	应税收入	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5、10、15、25

### 2、优惠税负及批文



公司于2018年11月30日获得浙江省科技技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201833000632，有效期三年，本公司2021年度企业所得税适用税率为15%；

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 明细表

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	1,691,904.84	230,674.85
银行存款	18,062,426.16	12,822,102.49
其他货币资金	119,820,082.98	113,944,118.75
<b>合 计</b>	<b>139,574,413.98</b>	<b>126,996,896.09</b>
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 其他货币资金分类表

项 目	期末余额	期初余额
票据保证金	119,820,082.98	94,221,295.75
法院冻结资金		19,722,823.00
<b>合 计</b>	<b>119,820,082.98</b>	<b>113,944,118.75</b>

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明：2021年12月31日使用受限制的货币资金为票据保证金119,820,082.98元。

### 2. 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	114,320,009.11	9,388,235.33	104,931,773.78	226,160,916.65	2,477,945.39	223,682,971.26
合计	<b>114,320,009.11</b>	<b>9,388,235.33</b>	<b>104,931,773.78</b>	<b>226,160,916.65</b>	<b>2,477,945.39</b>	<b>223,682,971.26</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
宝能（西安）	8,146,000.50	100.00	8,146,000.50	预计无法收回

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
汽车研究院有限公司				
合计	8,146,000.50		8,146,000.50	

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	104,239,605.83	1.00	1,042,396.05
1至2年	903,216.41	5.00	45,160.82
2至3年	1,031,186.37	15.00	154,677.96
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	106,174,008.61		1,242,234.83

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,477,945.39	6,910,289.94			9,388,235.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,849,763.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,913,038.13 元。

### 3. 应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	53,170,395.14	5,101,984.81
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	53,170,395.14	5,101,984.81

本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	201,492,363.03	
合计	201,492,363.03	

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	207,740,228.38	95.89	172,008,933.94	98.66
1 至 2 年	8,721,490.72	4.02	1,868,509.86	1.07
2 至 3 年	100,170.00	0.05	208,955.00	0.12
3 年以上	87,230.00	0.04	260,000.00	0.15
合 计	<b>216,649,119.10</b>	<b>100.00</b>	<b>174,346,398.80</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

期末余额前 5 名的预付款项的期末余额为 100,998,046.03 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 46.62%。

#### 5. 其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,745,735.82	14,880,535.57
合 计	<b>32,745,735.82</b>	<b>14,880,535.57</b>

##### (1) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	34,865,807.99	2,120,072.17	32,745,735.82	15,532,428.27	651,892.70	14,880,535.57
合 计	<b>34,865,807.99</b>	<b>2,120,072.17</b>	<b>32,745,735.82</b>	<b>15,532,428.27</b>	<b>651,892.70</b>	<b>14,880,535.57</b>

##### ① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	30,074,013.78	7.05	2,120,072.17	风险较低
无风险组合	4,791,794.21			风险较低
合 计	<b>34,865,807.99</b>	<b>6.08</b>	<b>2,120,072.17</b>	

##### ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	651,892.70			651,892.70

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,470,072.17			1,470,072.17
本期转回	1,892.70			1,892.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	2,120,072.17			2,120,072.17

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	3,196,500.00	1,761,275.00
代垫款项	788,595.37	171,829.82
代扣代缴款	90,706.22	53,974.34
备用金	307,946.35	514,029.41
借款及其他	30,482,060.05	13,031,319.70
合计	34,865,807.99	15,532,428.27

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 32,260,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 92.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,282,000.00 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,141,490.88		76,141,490.88
在产品	62,416,148.74		62,416,148.74
库存商品	114,920,212.07		114,920,212.07
周转材料	3,190,960.17		3,190,960.17
其他	77,095.78		77,095.78
合 计	256,745,907.64		256,745,907.64

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,972,445.01		28,972,445.01
在产品	11,949,156.71		11,949,156.71
库存商品	82,941,607.64		82,941,607.64
合 计	<b>123,863,209.36</b>		<b>123,863,209.36</b>

#### 7. 其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	28,756,223.49	14,930,635.96
预缴所得税	5,369,339.00	
合 计	<b>34,125,562.49</b>	<b>14,930,635.96</b>

#### 8. 固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	598,369,205.66	557,802,267.88
固定资产清理		
合 计	<b>598,369,205.66</b>	<b>557,802,267.88</b>

#### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	145,938,742.22	711,065,199.46	15,600,992.64	9,656,512.84	882,261,447.16
2、本年增加金额	39,844,131.14	93,277,145.58	1,302,370.59	302,605.44	134,726,252.75
(1) 购置	909,771.44	83,057,403.45	942,215.12	118,433.27	85,027,823.28
(2) 在建工程转入	38,640,440.82	6,050,866.48			44,691,307.30
(3) 企业合并增加	293,918.88	4,168,875.65	360,155.47	184,172.17	5,007,122.17
(4) 其他					
3、本年减少金额		57,561,256.05	816,490.85	1,307,191.07	59,684,937.97
(1) 处置或报废		57,561,256.05	816,490.85	1,307,191.07	59,684,937.97
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额	185,782,873.36	746,781,088.99	16,086,872.38	8,651,927.21	957,302,761.94
二、累计折旧					
1、年初余额	16,374,484.65	291,113,181.88	9,929,739.47	7,041,773.28	324,459,179.28
2、本年增加金额	7,263,274.22	64,595,954.23	4,470,250.30	754,858.77	77,084,337.52
(1) 计提	7,153,911.80	62,885,659.86	4,170,722.75	600,033.30	74,810,327.71
(2) 企业合并增加	109,362.42	1,710,294.37	299,527.55	154,825.47	2,274,009.81

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(3) 其他					
3、本年减少金额		41,710,819.59	899,140.93		42,609,960.52
(1) 处置或报废		41,710,819.59	899,140.93		42,609,960.52
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额	23,637,758.87	313,998,316.52	13,500,848.84	7,796,632.05	358,933,556.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	162,145,114.49	432,782,772.47	2,586,023.54	855,295.16	598,369,205.66
2、年初账面价值	129,564,257.57	419,952,017.58	5,671,253.17	2,614,739.56	557,802,267.88

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铭大厂房建设	1,979,857.21		1,979,857.21			
临海厂房建设	133,982.00		133,982.00			
吉一鑫模具	63,716.81		63,716.81			
正丰模具	1,393,805.34		1,393,805.34			
凯越模具	318,584.08		318,584.08			
HX11 项目工装费	6,139,800.03		6,139,800.03			
合计	10,029,745.47		10,029,745.47			

### (2) 重要在建工程增减变动明细

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
铭大厂房建设		1,979,857.21				1,979,857.21	
临海厂房建设		4,844,665.29		4,710,683.29		133,982.00	
厂房翻新		11,874,403.69		11,874,403.69		-	
新厂区配电房		933,903.69		933,903.69		-	
设备		398,230.09		398,230.09		-	
吉一鑫模具		1,930,088.52		1,866,371.71		63,716.81	
正丰模具		1,393,805.34				1,393,805.34	
凯越模具		318,584.08				318,584.08	
HX11 项目工装 费		6,139,800.03				6,139,800.03	
长兴二期厂房	522,112.08	24,385,602.75		24,907,714.83			
<b>合计</b>	<b>522,112.08</b>	<b>54,198,940.69</b>		<b>- 44,691,307.30</b>		<b>- 10,029,745.47</b>	

#### 10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	73,991,939.61			73,991,939.61
2、本年增加金额	3,156,427.28			3,156,427.28
3、本年减少金额				
4、年末余额	77,148,366.89			77,148,366.89
二、累计折旧				
1、年初余额	17,803,161.17			17,803,161.17
2、本年增加金额	10,657,455.76			10,657,455.76
3、本年减少金额				
4、年末余额	28,460,616.93			28,460,616.93
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	48,687,749.96			48,687,749.96
2、年初账面价值	56,188,778.44			56,188,778.44

#### 11. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	77,518,546.58	295,280.00	77,813,826.58
2、本年增加金额	3,596,445.00		3,596,445.00
(1) 购置	3,596,445.00		3,596,445.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4、年末余额	81,114,991.58	295,280.00	81,410,271.58
二、累计摊销			
1、年初余额	6,738,283.28	295,280.00	7,033,563.28
2、本年增加金额	1,516,807.02		1,516,807.02
(1) 摊销	1,516,807.02		1,516,807.02
(2) 企业合并增加			
其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4、年末余额	8,255,090.30	295,280.00	8,550,370.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	72,859,901.28		72,859,901.28
2、年初账面价值	70,780,263.30		70,780,263.30

## 12. 商誉

### (1) 商誉账面原值



被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
临海市瑞仁汽车部件有限公司	76,425.19					76,425.19
成都宏捷汽车零部件有限公司	878,410.85					878,410.85
宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司		16,101.40				16,101.40
<b>合计</b>	<b>954,836.04</b>	<b>16,101.40</b>				<b>970,937.44</b>

## (2) 减值情况说明

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

根据上述方法，本公司测算临海市瑞仁汽车部件有限公司、成都宏捷汽车零部件有限公司和宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额均高于账面价值，商誉不存在减值。

## 13. 长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
五金工具配件	70,388.13		70,388.13			
设备租金	191,570.98		191,570.98			
长兴办公室装修费	151,061.39		151,061.39			
<b>合计</b>	<b>413,020.50</b>		<b>413,020.50</b>			

## 14. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,876,928.67	11,506,645.96	782,459.52	3,129,838.08
使用权资产	560,572.46	2,242,289.87		
内部交易未实现利润			190,592.64	1,270,617.53
<b>合计</b>	<b>3,437,501.13</b>	<b>13,748,935.83</b>	<b>973,052.16</b>	<b>4,400,455.61</b>

## 15. 短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	100,000.00	100,000.00

保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款		47,500,000.00
短期借款-应付利息	91,402.36	77,942.21
<b>合计</b>	<b>40,191,402.36</b>	<b>87,677,942.21</b>

#### 16. 应付票据

类别	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	371,082,200.96	319,762,296.37
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>371,082,200.96</b>	<b>319,762,296.37</b>

#### 17. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	89,750,539.61	53,566,068.13
服务费	5,980,853.83	14,055,178.58
运费	792,300.87	3,887,321.07
其他	29,087,873.56	4,160,694.88
<b>合计</b>	<b>125,611,567.87</b>	<b>75,669,262.66</b>

##### ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021.12.31 余额	款项性质	未偿还或结转的原因
荷顿汽车工程(江苏)有限公司	4,402,677.95	货款	未办理结算
台州市黄岩迪安模具有限公司	550,000.00	货款	未办理结算
<b>合计</b>	<b>4,952,677.95</b>		

#### 18. 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	12,586,001.07	1,268,053.99
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>12,586,001.07</b>	<b>1,268,053.99</b>

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,194,292.92	174,486,288.72	178,273,098.07	19,407,483.57
二、离职后福利-设定提存计划		4,646,152.34	4,588,775.82	57,376.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>23,194,292.92</b>	<b>179,132,441.06</b>	<b>182,861,873.89</b>	<b>19,464,860.09</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,191,338.43	161,036,911.39	165,003,707.87	19,224,541.95
2、职工福利费		7,832,152.87	7,832,323.69	-170.82
3、社会保险费	2,954.49	5,059,566.66	4,879,408.71	183,112.44
其中：医疗保险费	2,669.70	3,700,965.54	3,523,878.34	179,756.90
工伤保险费		1,332,163.73	1,328,808.19	3,355.54
生育保险费	284.79	26,437.39	26,722.18	
4、住房公积金		426,414.00	426,414.00	
5、工会经费和职工教育经费		131,243.80	131,243.80	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>23,194,292.92</b>	<b>174,486,288.72</b>	<b>178,273,098.07</b>	<b>19,407,483.57</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,481,269.55	4,425,871.55	55,398.00
2、失业保险费		164,882.79	162,904.27	1,978.52
3、企业年金缴费				
合计		<b>4,646,152.34</b>	<b>4,588,775.82</b>	<b>57,376.52</b>

20. 应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	956,696.03	14,341,537.54
企业所得税	4,680,703.69	3,138,444.04
个人所得税	142,993.83	160,248.44
城市维护建设税	361,684.39	952,850.49
教育费附加	158,931.15	412,001.90
地方教育费附加	105,728.88	274,667.93
土地使用税	416,997.00	43,165.80
房产税	1,870,644.63	184,476.66
印花税	50,003.36	90,886.50
其他	1,962.13	
合 计	<b>8,746,345.09</b>	<b>19,598,279.30</b>

21. 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	344,807,322.38	266,902,733.71

项目	2021.12.31	2020.12.31
合计	344,807,322.38	266,902,733.71

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
借款及应付利息	320,935,476.19	257,269,442.06
押金保证金	50,000.00	300,000.00
应付费	6,350,000.00	6,450,000.00
其他	17,471,846.19	2,883,291.65
合计	344,807,322.38	266,902,733.71

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	13,400,000.00	
一年内到期的租赁负债	12,870,388.27	
合计	26,270,388.27	

23. 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
销项税额	1,636,180.14	164,847.02
合计	1,636,180.14	164,847.02

24. 租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	59,117,751.34	—
减：未确认融资费用	8,187,711.51	—
小计	50,930,039.83	—
减：一年内到期的租赁负债	12,870,388.27	—
合计	38,059,651.56	—

25. 预计负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
未决诉讼		13,000,000.00	租赁合同纠纷
合计		13,000,000.00	

26. 递延收益

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	26,556,398.95	21,429,400.00	3,910,399.96	44,075,398.99	形成资产
合计	26,556,398.95	21,429,400.00	3,910,399.96	44,075,398.99	

其中，涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造-机器换人项目 财政补助	10,070,131.53		1,507,100.03	8,563,031.50	与资产相关
工业机器人购置奖励	8,178,608.53		1,055,669.93	7,122,938.60	与资产相关
汽车冲压件数字化车间试 点示范补助	8,307,658.89		277,693.33	8,029,965.56	与资产相关
技改项目收入		9,941,700.00	828,475.00	9,113,225.00	与资产相关
瑞安市生产制造款		3,000,000.00	100,000.00	2,900,000.00	与资产相关
瑞安技术改造补助		8,487,700.00	141,461.67	8,346,238.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>26,556,398.95</b>	<b>21,429,400.00</b>	<b>3,910,399.96</b>	<b>44,075,398.99</b>	

## 27. 股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	281,314,156.00						281,314,156.00

## 28. 资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	53,594,080.20			53,594,080.20
<b>合计</b>	<b>53,594,080.20</b>			<b>53,594,080.20</b>

## 29. 盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	26,303,272.73	3,436,518.10		29,739,790.83
<b>合计</b>	<b>26,303,272.73</b>	<b>3,436,518.10</b>		<b>29,739,790.83</b>

注：盈余公积 2020 年 12 月 31 日金额为 26,303,272.73 元，2021 年 1 月 1 日余额为 26,083,599.76 元，差异的原因为执行新租赁准则，详见本附注三、30 重要会计政策和会计估计变更。

## 30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	110,657,486.87	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,977,056.71	
调整后期初未分配利润	108,680,430.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,627,437.32	
减：提取法定盈余公积	3,656,191.07	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

项 目	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>164,651,676.41</b>	

### 31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,268,970,731.70	1,077,239,220.74	1,359,927,451.08	1,193,961,126.46
其他业务	72,100,492.51	29,206,323.20	56,096,498.09	2,631,759.01
<b>合 计</b>	<b>1,341,071,224.21</b>	<b>1,106,445,543.94</b>	<b>1,416,023,949.17</b>	<b>1,196,592,885.47</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件销售收入	1,268,970,731.70	1,077,239,220.74	1,359,927,451.08	1,193,961,126.46
<b>合 计</b>	<b>1,268,970,731.70</b>	<b>1,077,239,220.74</b>	<b>1,359,927,451.08</b>	<b>1,193,961,126.46</b>

(3) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	1,341,071,224.21				1,341,071,224.21
<b>合 计</b>	<b>1,341,071,224.21</b>				<b>1,341,071,224.21</b>

### 32. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,601,296.60	2,595,143.08
教育费附加	1,131,174.97	1,132,768.57
地方教育附加	754,116.61	755,179.88
房产税	2,565,363.50	184,476.66
土地使用税	833,994.00	318,407.79
印花税	372,699.12	328,270.44
其他	3,088.87	13,692.65
<b>合 计</b>	<b>8,261,733.67</b>	<b>5,327,939.07</b>

### 33. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,281,843.00	7,000,273.36
差旅费	270,404.37	7,515.00

项 目	2021 年度	2020 年度
维修费	455,731.83	436,016.08
广告费和业务宣传费	306,144.29	174,930.65
仓储费	519,336.95	1,584,273.16
办公费	4,989,898.00	3,546,249.57
租金	6,846,480.02	1,093,069.54
产品包装费	1,250,751.38	1,425,128.19
其他	303,145.85	95,049.50
<b>合 计</b>	<b>21,223,735.69</b>	<b>15,362,505.05</b>

#### 34. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	30,069,507.67	23,806,088.83
折旧与摊销	4,283,279.28	5,532,921.30
修理费	2,094,391.63	2,328,746.47
办公费	5,677,822.99	8,385,244.37
服务费	1,027,738.77	1,090,509.80
差旅费	1,971,772.07	3,148,122.86
保险费	7,139,620.92	6,505,165.37
业务招待费	2,344,272.42	1,932,805.32
租金	3,995,600.12	422,513.86
其他	1,217,003.78	851,455.23
<b>合 计</b>	<b>59,821,009.65</b>	<b>54,003,573.41</b>

#### 35. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
研发人员工资	39,757,452.56	45,892,460.47
直接投入	25,411,053.34	34,285,144.20
折旧及摊销	6,591,784.77	5,034,324.48
其他费用	1,370,287.78	85,801.69
<b>合 计</b>	<b>73,130,578.45</b>	<b>85,297,730.84</b>

#### 36. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	6,127,973.54	1,619,677.49
减：利息收入	1,243,705.49	3,148,350.61
承兑汇票贴息	7,739,062.47	11,041,877.53
现金折扣	-3,364,713.34	-964,436.56
手续费及其他	268,877.93	178,225.69

项 目	2021 年度	2020 年度
合 计	9,527,495.11	8,726,993.54

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 2,587,788.21 元（上一年度为 0.00 元）。

### 37. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	8,630,803.54	13,650,176.81
个税手续费返还	25,200.75	63,822.11
合 计	8,656,004.29	13,713,998.92

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2021 年度	2020 年度
技术改造财政补助本期分摊	2,477,036.70	1,507,100.04
工业机器人购置奖励本期分摊	1,055,669.93	1,055,669.92
汽车冲压件数字化车间试点示范补助本期分摊	277,693.33	23,141.11
技术创新奖励	100,000.00	1,000,000.00
股改企业厂房租金补贴		193,100.00
股改所得税奖励		1,625,500.00
收稳岗补贴	69,407.00	179,653.43
社会保险退回	200,000.00	790,024.20
技术改造项目补助		6,000,000.00
瑞安市人力资源和社会保障局赴外招聘补助		1,670.00
财政税金扶持资金		211,000.00
复工复产车费、住宿补贴	31,818.52	116,265.80
招工补贴	10,000.00	2,300.00
东西部劳务协作就业扶补贴		3,000.00
研发补助	300,000.00	405,000.00
税收返还	420,557.70	8,052.31
龙泉驿区规工企业稳产满产奖励		500,000.00
就业补贴		1,200.00
岗前培训补贴		27,500.00
瑞安市科学技术局补贴	245,000.00	
2020 年省服务型制造示范企业奖励	560,000.00	
工业机器人补助	230,100.00	
温州降低科创企业补助	200,000.00	
成都市龙泉驿区经济和信息化局补助款	380,000.00	
收失业补助金	6,396.12	
成都社保局补贴	8,931.24	



项 目	2021 年度	2020 年度
梅山财政补助款	1,590,000.00	
财政扶持税收资金	165,000.00	
企业吸纳就业补贴	6,000.00	
职业技能培训补贴	200,693.00	
2020 年瑞安市职业技能补贴	50,000.00	
职业技能培训补贴	46,500.00	
<b>合 计</b>	<b>8,630,803.54</b>	<b>13,650,176.81</b>

### 38. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
理财产品投资收益	4,088,019.97	
债务重组收益	-614,581.52	
<b>合 计</b>	<b>3,473,438.45</b>	

### 39. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-6,910,289.94	-407,984.71
其他应收款信用减值损失	-1,468,179.47	-517,490.55
<b>合 计</b>	<b>-8,378,469.41</b>	<b>-925,475.26</b>

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，与利润表的填列相一致。

### 40. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合	294,851.29	-2,579,334.64	294,851.29
其中：固定资产处置利	294,851.29	-2,579,334.64	294,851.29
无形资产处置利			
<b>合 计</b>	<b>294,851.29</b>	<b>-2,579,334.64</b>	<b>294,851.29</b>

### 41. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
质量罚款	120,820.00	2,207,625.37	120,820.00
非同一控制合并	477,400.17		477,400.17
其他	135,620.95	505,731.47	135,620.95
<b>合 计</b>	<b>733,841.12</b>	<b>2,713,356.84</b>	<b>733,841.12</b>

### 42. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
合同违约损失		2,000,000.00	

项 目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性损益的金额
预计负债		13,000,000.00	
经济补偿		1,229,069.06	
对外捐赠支出	220,000.00	1,050,000.00	220,000.00
罚款支出	50,000.00	16,268.80	50,000.00
非流动资产报废损失	1,421,785.15	2,576.80	1,421,785.15
滞纳金	499.26	0.17	499.26
违约金	680,000.00		680,000.00
其他	174,028.46	6,418.51	174,028.46
<b>合 计</b>	<b>2,546,312.87</b>	<b>17,304,333.34</b>	<b>2,546,312.87</b>

#### 43. 所得税费用表

##### (1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	6,849,646.43	5,555,799.71
递延所得税费用	-2,464,448.97	-197,183.14
<b>合计</b>	<b>4,385,197.46</b>	<b>5,358,616.57</b>

#### 44. 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
补贴收入	25,732,806.58	19,387,013.43
利息收入	1,243,705.49	3,148,350.61
押金保证金	537,375.00	4,997,600.00
其他	11,938,767.46	5,450,717.11
<b>合 计</b>	<b>39,452,654.53</b>	<b>32,983,681.15</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
办公费	10,667,720.99	3,546,249.57
差旅费	2,242,176.44	3,155,637.86
业务招待费	2,344,272.42	1,932,805.32
其他	39,608,215.29	74,904,098.06
<b>合 计</b>	<b>54,862,385.14</b>	<b>83,538,790.81</b>

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款	606,064,080.81	914,798,662.18
<b>合 计</b>	<b>606,064,080.81</b>	<b>914,798,662.18</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来借款	548,197,367.42	927,280,000.00
使用权资产租赁费	13,260,927.00	
合 计	561,458,294.42	927,280,000.00

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	60,509,283.11	40,971,917.74
加：信用减值损失	8,378,469.41	925,475.26
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,810,327.71	86,033,939.88
使用权资产折旧	28,460,616.93	
无形资产摊销	1,516,807.02	1,918,583.28
长期待摊费用摊销	413,020.50	691,912.91
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-294,851.29	2,579,334.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,421,785.15	2,576.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,127,973.54	1,619,677.49
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）	-2,464,448.97	-197,183.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-132,882,698.28	18,379,054.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,034,493.57	-59,693,698.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,790,202.07	7,335,307.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	162,751,993.33	100,566,898.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	11,796,210.00
确认使用权资产的租赁	77,148,366.89	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,754,331.00	13,052,777.34
减：现金的期初余额	13,052,777.34	34,149,074.40
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2021 年度	2020 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,701,553.66	-21,096,297.06

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年度	2020 年度
一、现金	19,754,331.00	13,052,777.34
其中：库存现金	1,691,904.84	230,674.85
可随时用于支付的银行存款	18,062,426.16	12,822,102.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,754,331.00	13,052,777.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	500,000.00
其中：宝鸡中博汽车部件有限公司	
宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司	500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	210,661.23
其中：宝鸡中博汽车部件有限公司	197,683.92
宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司	12,977.31
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：宝鸡中博汽车部件有限公司	
宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司	
取得子公司支付的现金净额	289,338.77

## 46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	119,820,082.98	银行承兑汇票保证金
固定资产	19,338,834.38	抵押
合 计	139,158,917.36	

## 47. 政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
技改项目收入	9,941,700.00	9,941,700.00					是
瑞安市生产制造款	3,000,000.00	3,000,000.00					是
技术创新奖励	8,487,700.00	8,487,700.00					是
瑞安市生产制造款分摊	100,000.00				100,000.00		是
收稳岗补贴	69,407.00				69,407.00		是
社会保险退回	200,000.00				200,000.00		是
复工复产车费、住宿补贴	31,818.52				31,818.52		是
招工补贴	10,000.00				10,000.00		是
研发补助	300,000.00				300,000.00		是
税收返还	420,557.70				420,557.70		是
瑞安市科学技术局补贴	245,000.00				245,000.00		是
2020年省服务型制造示范企业奖励	560,000.00				560,000.00		是
工业机器人补助	230,100.00				230,100.00		是
温州降低科创企业补助	200,000.00				200,000.00		是
成都市龙泉驿区经济和信息化局补助款	380,000.00				380,000.00		是
收失业补助金	6,396.12				6,396.12		是
成都社保局补贴	8,931.24				8,931.24		是
梅山财政补助款	1,590,000.00				1,590,000.00		是
财政扶持税收资金	165,000.00				165,000.00		是
企业吸纳就业补贴	6,000.00				6,000.00		是
职业技能培训补贴	200,693.00				200,693.00		是
2020年瑞安市职业技能补贴	50,000.00				50,000.00		是
职业技能培训补贴	46,500.00				46,500.00		是
<b>合计</b>	<b>26,249,803.58</b>	<b>21,429,400.00</b>			<b>4,820,403.58</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
技术改造财政补助本期分摊	与资产相关	2,477,036.70		
工业机器人购置奖励本期分摊	与资产相关	1,055,669.92		
汽车冲压件数字化车间试点示范补助本期分摊	与资产相关	277,693.33		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
瑞安市生产制造款分摊	与资产相关	100,000.00		
收稳岗补贴	与收益相关	69,407.00		
社会保险退回	与收益相关	200,000.00		
复工复产车费、住宿补贴	与收益相关	31,818.52		
招工补贴	与收益相关	10,000.00		
研发补助	与收益相关	300,000.00		
税收返还	与收益相关	420,557.70		
瑞安市科学技术局补贴	与收益相关	245,000.00		
2020年省服务型制造示范企业奖励	与收益相关	560,000.00		
工业机器人补助	与收益相关	230,100.00		
温州降低科创企业补助	与收益相关	200,000.00		
成都市龙泉驿区经济和信息化局补助款	与收益相关	380,000.00		
收失业补助金	与收益相关	6,396.12		
成都社保局补贴	与收益相关	8,931.24		
梅山财政补助款	与收益相关	1,590,000.00		
财政扶持税收资金	与收益相关	165,000.00		
企业吸纳就业补贴	与收益相关	6,000.00		
职业技能培训补贴	与收益相关	200,693.00		
2020年瑞安市职业技能补贴	与收益相关	50,000.00		
职业技能培训补贴	与收益相关	46,500.00		
<b>合计</b>		<b>8,630,803.53</b>		

## 六、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	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
宝鸡中博汽车零部件有限公司	2021年5月26日	0.00	100.00	收购	2021年5月26日	完成工商变更手续	380.30	-31.10
宁波杭州湾新区仁博汽车零部件有限公司	2021年10月12日	50.00	100.00	收购	2021年10月12日	完成工商变更手续	132.16	-6.10

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	宝鸡中博汽车部件有限公司	宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司
合并成本	0.00	500,000.00
—现金		500,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	0.00	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	477,400.17	483,898.6
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	-477,400.17	16,101.40

2、公司 2021 年度新设立子公司 2 个，明细如下：

日期	子公司名称	持股比例（%）	取得方式
2021 年 1 月 22 日	长沙威屹汽车零部件有限公司	100.00	设立
2021 年 5 月 24 日	宁波骏铭汽车零部件有限公司	100.00	设立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都宏捷汽车零部件有限公司	成都市	成都市	汽车部件销售	100.00		非同一控制下企业合并
成都德瑞泰贸易有限责任公司	成都市	成都市	批发业	100.00		设立
铭博汽车技术开发（宁波）有限公司	宁波市	宁波市	汽车部件销售	100.00		设立
上海硕铭汽车部件有限公司	上海市	上海市	汽车部件销售	67.16		同一控制下企业合并
长兴晟博汽车部件有限公司	湖州市	湖州市	汽车部件销售	99.90		设立
临海市瑞仁汽车部件有限公司	临海市	临海市	汽车部件销售	100.00		非同一控制下企业合并
宁波精源贸易有限公司	宁波市	宁波市	批发业	100.00		设立
宣城市瑞宣钢材贸易有限公司	宣城市	宣城市	汽车部件销售	100.00		设立
瑞安市合瑞再生物资回收有限公司	温州市	温州市	废弃资源综合利用业	100.00		设立
瑞安市恒隆再生物资回收有限公司	温州市	温州市	废弃资源综合利用业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
瑞安市惠通再生物资回收有限公司	温州市	温州市	废弃资源综合利用业	100.00		设立
瑞安市顺特再生物资回收有限公司	温州市	温州市	废弃资源综合利用业	100.00		设立
瑞安市威圣再生物资回收有限公司	温州市	温州市	废弃资源综合利用业	100.00		设立
瑞安市星博再生物资回收有限公司	温州市	温州市	废弃资源综合利用业	100.00		设立
安徽铭大汽车科技有限公司	宣城市	宣城市	汽车部件销售	100.00		设立
宝鸡中博汽车部件有限公司	宝鸡市	宝鸡市	汽车部件销售	100.00		非同一控制下企业合并
宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司	宁波市	宁波市	汽车部件销售	100.00		非同一控制下企业合并
宁波骏铭汽车零部件有限公司	宁波市	宁波市	汽车部件销售	100.00		设立
成都铭豪祥贸易有限责任公司	成都市	成都市	汽车部件销售	100.00		设立
长沙威屹汽车零部件有限公司	长沙市	长沙市	汽车部件销售	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海硕铭汽车部件有限公司	32.84	882,915.29		10,448,001.07
长兴晟博汽车部件有限公司	0.10	-1,069.50		18,925.60

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
上海硕铭汽车部件有限公司	1,121.02	2,213.34	3,334.36	77.01		77.01
长兴晟博汽车部件有限公司	884.77	4,859.00	5,743.77	709.01		709.01

(续)

子公司名称	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
上海硕铭汽车部件有限公司	4,261.29	2,436.33	6,697.62	3,582.06		3,582.06
长兴晟博汽车部件有限公司	1,077.59	864.92	1,942.51			



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
上海硕铭汽车部件有限公司	6,148.56	141.79	141.79	83.28	5,509.14	-15.91	-15.91	627.9
长兴晟博汽车部件有限公司	2,004.92	-106.95	-106.95	907.94		-0.49	-0.49	

## 八、关联方及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
黄修业	董事长	49.36%
黄圣安	董事	45.63%

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都双胜汽车零部件有限公司	股东为黄胜全
宁波鑫胜汽车零部件有限公司	股东为陈剑翰和黄圣雪
湖南铭博汽车部件有限公司	股东为黄胜全和黄圣安
哈尔滨铭博汽车部件有限公司	股东为黄胜全
瑞安市昌华机车有限公司	股东为陈崇靖和黄圣雪
黄修业	董事长、股东
黄圣安	董事、股东，黄修业儿子
王秀华	黄圣安妻子
陈崇靖	股东、董事、股东，黄圣雪丈夫
黄胜全	董事，黄修业儿子
黄莉芳	董事
黄圣雪	黄修业女儿，监事会主席
张建飞	职工代表监事
薛孝清	监事
周建兵	总经理
徐从旺	财务负责人
占守剑	董事会秘书
陈剑翰	黄圣雪儿子
陈尚明	宝鸡中博汽车部件有限公司法定代表人

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
宁波鑫胜汽车零部件有限公司	委托加工	塑料件加工	2,482,590.59	769,188.28
合计			<b>2,482,590.59</b>	<b>769,188.28</b>

公司 2021 年 5 月受让陈尚明持有的宝鸡中博汽车部件有限公司 100% 的股权，转让价格为 0 元。

##### (2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄圣安、王秀华、黄圣雪、陈崇靖	20,000,000.00	2021-8-23	2022-8-20	否
黄圣安、王秀华、黄圣雪、陈崇靖	20,000,000.00	2021-8-18	2022-2-18	否

##### (3) 关联方资金拆借

关联方名称	资金流向	2021 年度	2020 年度
黄修业	拆入	567,420,001.00	865,675,472.38
	偿还	466,750,000.00	816,310,000.00
黄圣安	拆入	36,294,079.81	22,782,689.80
	偿还	49,447,367.42	93,510,000.00
黄圣雪	拆入	18,100,000.00	7,460,000.00
	偿还	18,100,000.00	7,460,000.00

##### (4) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	405 万元	431 万元

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	成都双胜汽车零部件有限公司	11,246,490.09	

##### (2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波鑫胜汽车零部件有限公司	3,198,906.51	716,315.92

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄修业	241,411,538.54	140,741,537.54
其他应付款	陈崇靖	6,245,300.00	6,245,300.00
其他应付款	黄圣安	54,051,042.30	67,447,841.51

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			53,170,395.14	53,170,395.14
持续以公允价值计量的资产总额			53,170,395.14	53,170,395.14

2、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

持续的公允价值计量的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 十、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、设立子公司

2022 年 1 月，公司设立子公司长春铭越汽车零部件有限公司，公司持股比例为 100.00%，注册资本为 100 万元人民币。

截至 2022 年 4 月 14 日，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	94,440,070.37	8,986,584.87	85,453,485.50	214,537,464.44	2,346,439.11	212,191,025.33
合计	94,440,070.37	8,986,584.87	85,453,485.50	214,537,464.44	2,346,439.11	212,191,025.33

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
宝能（西安）汽车研究院有限公司	8,146,000.50	100.00	8,146,000.50	预计无法收回
合并内关联方款项	20,285,107.90			风险较低
合计	<b>20,285,107.90</b>			

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	64,074,559.19	1.00	640,745.59
1至2年	903,216.41	5.00	45,160.82
2至3年	1,031,186.37	15.00	154,677.96
3至4年			-
4至5年			
5年以上			
合计	<b>66,008,961.97</b>		<b>840,584.37</b>

## (3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,346,439.11	6,640,145.76			8,986,584.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额76,901,854.13元，占应收账款期末余额合计数的比例81.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额8,702,415.02元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,296,798.33	58,020,995.30
合计	<b>69,296,798.33</b>	<b>58,020,995.30</b>

(1) 其他应收款情况

	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	71,415,102.06	2,118,303.73	69,296,798.33	58,670,995.30	650,000.00	58,020,995.30
合计	<b>71,415,102.06</b>	<b>2,118,303.73</b>	<b>69,296,798.33</b>	<b>58,670,995.30</b>	<b>650,000.00</b>	<b>58,020,995.30</b>

①坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	29,830,373.00	7.10	2,118,303.73	
无风险组合	30,224,638.06			
合计	<b>60,055,011.06</b>	<b>2.97</b>	<b>2,118,303.73</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	650,000.00			650,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,468,303.73			1,468,303.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,118,303.73			2,118,303.73

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额58,120,373.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例97.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,116,000.00元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	204,795,602.90		204,795,602.90	89,607,122.89		89,607,122.89
合 计	<b>204,795,602.90</b>		<b>204,795,602.90</b>	<b>89,607,122.89</b>		<b>89,607,122.89</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海硕铭汽车部件有限公司	19,037,122.89			19,037,122.89
临海市瑞仁汽车部件有限公司	28,880,000.00	30,000,000.00		58,880,000.00
成都宏捷汽车零部件有限公司	18,880,000.00			18,880,000.00
宁波精源贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
铭博汽车技术开发(宁波)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
长兴晟博汽车部件有限公司	19,410,000.00	31,992,000.00		51,402,000.00
成都德瑞泰贸易有限责任公司	100,000.00			100,000.00
瑞安市顺特再生物资回收有限公司	100,000.00			100,000.00
瑞安市合瑞再生物资回收有限公司	100,000.00			100,000.00
瑞安市星博再生物资回收有限公司	100,000.00			100,000.00
成都铭豪祥贸易有限责任公司		80,000.00		80,000.00
长沙威屹汽车零部件有限公司		500,000.00		500,000.00
安徽铭大汽车科技有限公司		45,416,480.01		45,416,480.01
宝鸡中博汽车部件有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
宁波骏铭汽车零部件有限公司		700,000.00		700,000.00
宁波杭州湾新区仁博汽车部件有限公司		500,000.00		500,000.00
合 计	<b>89,607,122.89</b>	<b>115,188,480.01</b>		<b>204,795,602.90</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,224,211,556.01	1,101,201,731.98	1,339,948,535.31	1,199,856,955.98
其他业务	68,259,545.45	27,938,266.35	54,845,825.27	
合 计	<b>1,292,471,101.46</b>	<b>1,129,139,998.33</b>	<b>1,394,794,360.58</b>	<b>1,199,856,955.98</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件销售收入	1,224,211,556.01	1,101,201,731.98	1,339,948,535.31	1,199,856,955.98
合 计	<b>1,224,211,556.01</b>	<b>1,101,201,731.98</b>	<b>1,339,948,535.31</b>	<b>1,199,856,955.98</b>

(3) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	1,292,471,101.46				1,292,471,101.46
合 计	1,292,471,101.46				1,292,471,101.46

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,126,933.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,656,004.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,473,438.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,686.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	10,611,822.28	
减：非经常性损益的所得税影响数	555,647.31	

非经常性损益净额	10,056,174.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	43,282.41
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,012,892.56

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.68	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	9.72	0.18	0.18

浙江铭博汽车部件股份有限公司

2022年4月14日



---

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室