



纽时达

NEEQ: 873419

宁波纽时达火花塞股份有限公司

Ningbo Newstars Spark Plug Co., Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



1、2022 年，公司获得 3 项实用新型专利证书；



2、2022 年 9 月，公司完成了 IATF16949:2016 质量管理体系复审工作；



3、2022 年 10 月，公司组织员工及家属赴宁海旅游；

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	107

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。

公司负责人郑鑫权、主管会计工作负责人华建儿及会计机构负责人（会计主管人员）华建儿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
汽车行业政策风险	汽车行业是国民经济的重要支柱性产业，由于对上下游产业的拉动效应巨大，已成为驱动我国国民经济发展的重要力量之一。为进一步扶持汽车产业的发展并鼓励汽车行业的产业升级及重组整合，国家发改委、国务院相继发布了《关于汽车工业结构调整意见的通知》、《汽车产业调整和振兴规划》等政策性文件。但随着汽车销售数量及汽车保有量的快速增长，城市交通拥堵、能源、环境危机等一系列问题也越来越引起人们的关注，为抑制私家车的过快增长，部分城市出台了限制性措施并大力提倡公共交通。如未来汽车行业政策发生变化，公司的经营及盈利能力将会受到一定的影响。
行业竞争加剧的风险	我国汽车零配件行业是个充分竞争的市场，竞争力主要取决于产品性价比和品牌知名度。目前市场上从事火花塞生产的企业众多，虽然大部分都是产能较低的小企业，产品技术含量较低，但随着火花塞细分行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠产品质量和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。

实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为郑鑫权、郑异赟，合计持有公司 100.00% 的股权。郑鑫权现任公司董事长，郑异赟任公司董事、总经理。若实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。
客户集中度较高的风险	2022 年 1-12 月，公司前五名客户销售额累计占当年销售总额比例为 71.35%，存在客户集中度较高的风险。虽然主要客户选择公司作为合作伙伴是基于对公司产品质量、价格以及服务等全方面的考量结果，但如果未来公司和主要客户的合作关系发生变化，仍会对公司的生产经营产生一定的影响。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层需要一定时间来理解相关的制度并全面执行。因此，短期内公司治理仍可能存在不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
纽时达、本公司、公司、股份公司	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司
股东大会	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司董事会
监事会	指	宁波纽时达火花塞股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
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》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《公司章程》	指	《宁波纽时达火花塞股份有限公司章程》
财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期期初、期初	指	2022 年 01 月 01 日
本期期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波纽时达火花塞股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Newstars Spark Plug Co., Ltd
	NST
证券简称	纽时达
证券代码	873419
法定代表人	郑鑫权

二、 联系方式

董事会秘书	郑异融
联系地址	慈溪市坎墩街道坎墩工业园区政通路 577 号
电话	0574-63288200
传真	0574-63287204
电子邮箱	nstsp@vip.163.com
公司网址	www.chinanst.com
办公地址	慈溪市坎墩街道坎墩工业园区政通路 577 号
邮政编码	315303
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1995 年 8 月 4 日
挂牌时间	2020 年 2 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要业务	火花塞的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	火花塞、汽车配件、摩托车配件、园林机械、灯具、发电机制造、加工、销售；光电子器件研究、开发、制造、加工、销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	15,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑鑫权、郑异赟），一致行动人为（郑鑫权、

	郑异赞)
--	------

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	913302821448223108	否
注册地址	浙江省慈溪市坎墩街道坎墩工业园区	否
注册资本	15,800,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈晓华	余祝功
	1 年	5 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

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、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	99,425,424.54	81,463,403.46	22.05%
毛利率%	27.40%	32.1%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,561,532.76	12,409,942.96	17.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,859,982.48	12,120,808.86	14.35%
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）	21.81%	20.71%	-
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）	20.76%	20.22%	-
基本每股收益	0.92	0.79	16.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,252,750.60	73,085,091.55	18.02%
负债总计	13,886,880.28	10,280,753.93	35.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,365,870.32	62,804,337.62	15.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	3.97	15.37%
资产负债率%（母公司）	16.10%	14.07%	-
资产负债率%（合并）	16.10%	14.07%	-
流动比率	4.44	5.02	-
利息保障倍数			-

(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	12,703,923.53	7,324,522.97	73.44%
应收账款周转率	4.19	4.4	-
存货周转率	4.26	4.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.02%	5.39%	-
营业收入增长率%	22.05%	41.01%	-
净利润增长率%	17.34%	28.59%	-

(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	15,800,000.00	15,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,779.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	677,345.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	98,389.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,893.10
其他符合非常性损益定义的损益项目	4,759.11
非经常性损益合计	705,821.65
所得税影响数	4,271.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	701,550.28

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

重要会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]
[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。 (2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。 [注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。 (2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理, 解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日, 企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。 本公司无上述涉及会计政策变更的业务, 无需调整当期期初留存收益及财务报表项目。	

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

纽时达自设立以来专业从事火花塞的研发、生产及销售。目前公司产品品类较多,按用途可分为以汽油为燃料汽车用、摩托车用、园林机械用火花塞等。主要客户包括大型汽车零配件及贸易公司等,通过多年的技术摸索及工艺积累,致力于为客户提供质量稳定、性价比高的产品。除环保要求较高的电镀工艺等委外加工外,目前公司拥有完整的产品加工工艺生产线,生产工人及技术骨干忠诚度高、人员稳定性强,通过不断优化产品生产工艺,最大程度地满足客户需求。纽时达通过直销实现收入、获取利润和现金流。公司信誉较好,与整个产业链上下游建立了良好的合作关系,合作时间较长,合作关系较融洽。结合市场需求及行业发展趋势,报告期内,公司正通过引进新生产设备、研发新型高端产品、改进加工工艺,巩固和提升产品品质和性能,抢占高端市场,扩大市场份额,实现盈利最大化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省(市)级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 √否
收入来源是否发生变化	☐ 是 √否
商业模式是否发生变化	☐ 是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	13,790,929.08	15.99%	15,654,679.62	21.42%	-11.91%
应收票据					
应收账款	24,191,597.31	28.05%	20,846,996.56	28.52%	16.04%
存货	19,064,004.46	22.10%	14,841,231.46	20.31%	28.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,897,647.8	25.39%	16,843,537.76	23.05%	30.01%
在建工程					
无形资产	4,273,402.99	4.95%	4,399,293.67	6.02%	-2.86%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

固定资产比上年同期增长 30.01%，主要原因系订单增加，需扩大生产，购买设备所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	99,425,424.54	-	81,463,403.46	-	22.05%
营业成本	72,179,074.83	72.60%	55,316,198.05	67.90%	30.48%
毛利率	27.40%	-	32.1%	-	-
销售费用	431,565.46	0.43%	486,059.97	0.60%	-11.21%
管理费用	6,195,800.58	6.23%	6,324,383.51	7.76%	-2.03%
研发费用	4,900,294.97	4.93%	4,328,685.48	5.31%	13.21%
财务费用	-560,116.78	-0.56%	392,698.27	0.48%	-242.63%
信用减值损失	-222,539.33	-0.22%	-384,591.73	-0.47%	42.14%
资产减值损失					
其他收益	103,148.48	0.10%	343,163.78	0.42%	-69.94%
投资收益					
公允价值变动					

收益					
资产处置收益	-14,779.57	-0.01%	23,799.79	0.03%	-162.10%
汇兑收益					
营业利润	15,446,207.79	15.54%	13,836,454.15	16.98%	11.63%
营业外收入	106.90	0.00%	28,794.20	0.04%	-99.63%
营业外支出	60,000.00	0.06%	55,600.00	0.07%	9.09%
净利润	14,561,532.76	14.65%	12,409,942.96	15.23%	17.33%

项目重大变动原因：

营业成本比上年同期增长 30.48%，主要原因系原材料涨价和工资上涨所致。
财务费用比上年同期减少 242.63%，主要原因系美元汇率上升增长所致。

(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	99,303,794.44	81,332,049.48	22.10%
其他业务收入	121,630.1	131,353.98	-7.40%
主营业务成本	72,179,074.83	55,316,198.05	30.48%
其他业务成本	0	0	

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百分点
火花塞	98,906,387.37	71,930,195.18	27.27%	23.23%	31.83%	-4.73%
车灯	333,982.58	229,982.25	31.14%	51.79%	-50.68%	-1.54%
其他	63,424.49	18,897.4	70.2%	-83.3%	-93.44%	46%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

营业成本比上年同期增长 30.48%，主要原因系原材料涨价和工资上涨所致。

(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	ROBERT BOSCH GMBH	42,191,065.00	42.43%	否
2	FEDERAL MOGUL MOTOR PARTS	12,880,213.96	12.95%	否
3	万向进出口有限公司	6,833,470.00	6.87%	否
4	FWH VOSTOR LTD	6,539,965.74	6.58%	否
5	广州中轻进出口有限公司	2,507,380.54	2.52%	否
合计		70,952,095.24	71.35%	-

(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
	慈溪市天舟金属制品有限公司	10,163,006.62	16.01%	否
	湖南省俊泊智能科技有限公司	6,428,472.56	10.13%	否
	沈阳合金材料有限公司	4,648,645.03	7.32%	否
	慈溪华润燃气有限公司	3,919,135.15	6.18%	否
	绍兴县兴立特种陶瓷厂	3,610,560.08	5.69%	否
合计		28,769,819.44	45.33%	-

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	12,703,923.53	7,324,522.97	73.44%
投资活动产生的现金流量净额	-10,050,412.36	-2,710,985.15	-270.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000,000.06	-10,000,000.12	50.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量比去年同期增长 73.44%，系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量比去年同期减少 270.73%，系购建固定资产支付的现金增长所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量比去年同期增长 50%，系分配股利支付的现金减少所致。

(三) 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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司目前主要从事火花塞的研发、生产和销售。公司致力于火花塞的研发、生产和销售，根据客户的需求安排生产和销售，通过提升自身研发能力、产品质量和品牌认知度，为客户提供高性价比的火花塞等，实现战略发展和价值提升。报告期内，公司的主营业务稳定，未发生重大变化。报告期内，公司的主营业务收入为 9930.38 万元，占营业收入的比重为 99.88%，公司主营业务突出。

公司拥有与主营业务相关的全部资质，独立对外面向市场经营。公司已建立较为完善的市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务独立，经营情况保持健康发展，盈利能力逐步增强，现金流保持良好态势，未发生对持续经营能力有重大不利的事项，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(八)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

（五） 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,200,000.00	1,200,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买原材料	100,000.00	61,870.20

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上行为是公司正常业务所需，不存在损害挂牌公司和其他股东的利益行为，上述交易是公允的、必要的。上述关联交易事项是公司生产经营的正常行为。交易定价遵循了公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东的情形。不会对公司独立性产生影响，不存在损害股东利益的情况，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(七) 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
公司	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	①公司就纽时达及相关人员关于股东关联关系的说明；②公司关于是否因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的情况说明；③关于最近三年内公司不存在重大违法违规行为的书面声明。	正在履行中
公司	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷	正在履行中

					或潜在纠纷的书面声明	
实际控制人或 控股股东	2019 年 8 月 20 日		挂牌	其他承诺	关于股份是否存在信 托、代持、质押、锁定、 特别转让安排等转让限 制情形或其他利益安 排、是否存在股权纠纷 或潜在纠纷的书面声明	正在履行中
其他股东	2019 年 8 月 20 日		挂牌	其他承诺	关于股份是否存在信 托、代持、质押、锁定、 特别转让安排等转让限 制情形或其他利益安 排、是否存在股权纠纷 或潜在纠纷的书面声明	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 20 日		挂牌	其他承诺	关于不涉及前任单位职 务开发成果、无纠纷和 潜在纠纷的声明	正在履行中
核心技术人员	2019 年 8 月 20 日		挂牌	其他承诺	关于不涉及前任单位职 务开发成果、无纠纷和 潜在纠纷的声明	正在履行中
高管、财务人 员	2019 年 8 月 20 日		挂牌	其他承诺	财务人员、高级管理人 员未从公司关联企业领 取报酬的声明	正在履行中
实际控制人或 控股股东	2019 年 8 月 20 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	2019 年 8 月 20 日		挂牌	同业竞争承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
核心技术人员	2019 年 8 月 20 日		挂牌	同业竞争承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
申请挂牌公司 实际控制人控 制的其它企业	2019 年 8 月 20 日		挂牌	同业竞争承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或 控股股东	2019 年 8 月 20 日		挂牌	关联交易的 承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 20 日		挂牌	关联交易的 承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019 年 8 月 20 日		挂牌	关联交易的 承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或 控股股东	2019 年 8 月 20 日		挂牌	资金占用承 诺	①实际控制人关于资金 占用及对外担保的承 诺；②股东适格性承诺； ③实际控制人出具的关 于公司缴纳社保公积金 的承诺；④实际控制人 出具的关于办理排污许	正在履行中

					可证的承诺；⑤关于合法合规状况的承诺函。	
其他股东	2019年8月20日		挂牌	资金占用承诺	①实际控制人关于资金占用及对外担保的承诺；②股东适格性承诺；③实际控制人出具的关于公司缴纳社保公积金的承诺；④实际控制人出具的关于办理排污许可证的承诺；⑤关于合法合规状况的承诺函。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于诚信状况的书面说明	正在履行中
董监高	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于诚信状况的书面说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	①确权（无代持）声明；②关于公司股份转让限制的承诺；③关于保持宁波纽时达火花塞股份有限公司独立性的承诺；④关于无竞业禁止、侵犯知识产权、商业秘密等相关情形的承诺函。	正在履行中
董监高	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于股份转让限制的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于不属于失信联合惩戒的承诺	正在履行中
董监高	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于不属于失信联合惩戒的承诺	正在履行中
法定代表人	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于不属于失信联合惩戒的承诺	正在履行中
高管、核心技术人员	2019年8月20日		挂牌	其他承诺	关于公司高级管理人员、核心技术人员不存在股权激励、期权等的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
---------------------------------	-----	-----

一、公司在新三板挂牌前，出具了①《公司就纽时达及相关人员关于股东关联关系的说明》；②《公司关于是否因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的情况说明》；③《关于最近三年内公司不存在重大违法违规行为的书面声明》。

具体如下：

①《关于股东关联关系的说明》

“本公司股东郑鑫权与郑异赟为叔侄关系，除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。”

②《公司关于是否因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生债务的情况说明》

“截至本声明出具之日，本公司不存在重大违法违规行为，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件；本公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。”

③《关于最近三年内公司不存在重大违法违规行为的书面声明》

“宁波纽时达火花塞股份有限公司严格遵守国家法律法规，在最近三年内不存在重大违法违规行为。”

二、公司、实际控制人、控股股东、其他股东签署了《关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明》，具体如下：

“截至本声明出具之日，本公司股东持股明晰，股东持有股份不存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或其他利益安排，股东持有股份不存在股权纠纷或潜在纠纷。”

三、公司董监高、核心技术人员签署了《关于不涉及前任单位职务开发成果、无纠纷和潜在纠纷的声明》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，本人声明如下：

不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为。公司核心技术不涉及前任单位职务开发成果、无纠纷和潜在纠纷。若因前述侵权事宜给公司造成任何损失，本人愿意承担相应赔偿责任。”

四、公司高级管理人员、财务人员签署了《财务人员、高级管理人员未从公司关联企业领取报酬的声明》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“股份公司”）财务人员、高级管理人员，现承诺如下：

1、本人在股份公司任职并领取薪酬，未在股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等关联企业中担任除董事、监事以外职务或领取薪酬；

2、股份公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，不受股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业影响。”

五、公司实际控制人、控股股东、董监高、核心技术人员签署了《实际控制人、全体股东、董监高及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“1、本人目前除持有纽时达股份或在纽时达任职外，未投资其它与纽时达相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其它与纽时达相同、类似的经营业务；也未在与纽时达经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

2、本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与纽时达相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织

中担任高级管理人员或核心技术人员；

3、当本人及可控制的企业与纽时达之间存在竞争性同类业务时，本人及可控制的企业自愿放弃同纽时达的业务竞争；

4、本人及可控制的企业不向其他在业务上与纽时达相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

5、上述承诺在本人持有公司股份期间和在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”

六、公司实际控制人控制的其他企业出具了《关于避免与宁波纽时达火花塞股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体如下：

“1、本公司声明，截至本承诺函签署日，本公司没有从事或参与纽时达有同业竞争的业务。

2、为避免将来可能发生的与纽时达发生同业竞争的情形，本公司将永不会经营任何与纽时达构成竞争或可能构成竞争的产品及业务。

3、自本承诺函出具之日起，如纽时达进一步拓展其产品和业务范围，本公司直接或间接控制的企业将不与纽时达拓展后的产品或业务相竞争；若与纽时达拓展后的产品或业务产生竞争，本公司直接或间接控制的企业将停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务或相关企业的股权转让给纽时达或无关联关系的第三方。

本公司愿意承担因违反上述承诺而给纽时达造成的全部经济损失。

本承诺函不可撤销。本承诺函自签署后立即生效，具有永久效力。”

七、公司实际控制人、控股股东、其他股东、董监高签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体如下：

“本人尽量避免或减少本人及本人所控制的其他企业与股份公司之间发生关联交易。不利用股东地位或高管地位影响谋求股份公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位或高管地位影响与股份公司达成交易的优先权利；如有相关交易产生，将以市场公允价格与股份公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害股份公司利益的行为；就本人及本人所控制的其他企业与股份公司之间将来可能发生的关联交易，将督促股份公司履行合法合规决策程序，按照公司章程以及《关联交易决策制度》等制度要求进行相关交易，对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则，采用公开市场定价等方式进行交易，确定关联交易价格时，须遵循“公平、公正、公开以及等价有偿”的一般商业原则，并以书面协议方式予以规定，同时按照公司《信息披露管理制度》相关要求及时详细进行信息披露。当股份公司在确认和处理有关关联方之间关联关系与关联交易时，本人如享有公司股东大会或董事会表决权，应当回避行使表决权；与本人有任何利害关系的董事，在董事会对该事项进行表决时，应当予以回避；不采取任何形式占用或转移股份公司的资金、资产及其他资源。违反本承诺函相关承诺给股份公司造成损失的，本人愿赔偿相应责任。”

八、公司实际控制人、控股股东、其他股东签署了①《实际控制人关于资金占用及对外担保的承诺》；②《股东适格性承诺》；③《实际控制人出具的关于公司缴纳社保公积金的承诺》；④《实际控制人出具的关于办理排污许可证的承诺》；⑤《关于合法合规状况的承诺函》，具体如下：

①《实际控制人关于资金占用及对外担保的承诺》

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“公司”）的股东、实际控制人，就资金占用及对外担保情况承诺如下：

截至本承诺出具之日，本人不存在占用公司的资金、资产、其他资源或通过交易变相占用公司非经营性资金的情况，不存在以任何方式直接或间接占用公司资金、资源或以任何方式要求公司提供资金或资源使用的情形，也不存在本人利用公司的资金、资产、其他资源直接或间接地对外提供担保的情形。

本人将严格按照公司相关制度执行对外担保和资金使用的事宜。

上述承诺内容真实有效，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

②《股东适格性承诺》

“1、本人不存在中华人民共和国法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形；本人为完全民事行为能力人，享有民事权利、承担民事义务，具备法律、法规及规范性文件规定的可以作为公司股东的主体资格。

2、本人不存在根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公务员法》、《中国共产党党员领导干部廉洁从政若干准则》、《中共中央纪委教育监察部关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》等法律、法规及规范性文件中所规定的不适合担任公司股东的情形。

3、本人取得公司上述股份的资金来源合法，该等股份系本人真实持有之股份，不存在通过信托、代持、委托或其他任何方式代他方持有股份的情形。本人所持上述股权不存在任何权属纠纷或潜在权属纠纷，不存在质押或被司法冻结等情形。

4、本人已向公司披露本人及本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的、或担任董事和高级管理人员的所有企业，该等披露是真实且完整的。”

③《实际控制人出具的关于公司缴纳社保公积金的承诺》

“本人将督促宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）依法为员工缴纳社会保险、住房公积金；若纽时达所在地社会保险、住房公积金主管部门因社保、公积金事宜对纽时达进行处罚或要求补缴，本人将按主管部门核定的金额无偿代纽时达支付，并承担相关费用。”

④《实际控制人出具的关于办理排污许可证的承诺》

“经咨询政府环保相关部门，宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）暂不需要办理排污许可证，待浙江省对“汽车零部件及配件制造（3670）”行业排污许可证的申请和核发工作开始时，本人将积极落实纽时达的排污许可证办理工作，若宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）因未办理排污许可证等相关事项被当地环保部门处罚的，本人将对纽时达承担全额补偿义务。”

⑤《关于合法合规状况的承诺函》

“本人为宁波纽时达火花塞股份有限公司的实际控制人，现承诺自 2017 年 1 月 1 日至今不存在受到刑事处罚、受到与公司规范经营相关的行政处罚且情节严重、涉嫌犯罪被司法机关立案侦查且尚未有明确结论意见、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期。”

九、公司实际控制人、控股股东、董监高签署了《关于诚信状况的书面说明》，具体如下：

“1、自 2017 年 1 月 1 日以来，本人不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；

2、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3、自 2017 年 1 月 1 日以来，本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；

4、本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5、本人不存在实施过欺诈或其他不诚实行为等情况；

6、本人不存在其他对申请挂牌公司持续经营产生不利影响的情形；

7、本人不存在其他公司法及相关法律法规规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。”

十、公司实际控制人、控股股东签署了①《确权（无代持）声明》；②《关于公司股份转让限制的承诺》；③《关于保持宁波纽时达火花塞股份有限公司独立性的承诺》；④《关于无竞业禁止、侵犯知识产权、商业秘密等相关情形的承诺函》，具体如下：

①《确权（无代持）声明》

“本人在宁波纽时达火花塞股份有限公司持有的股权，该股权为本人自有股权，由本人出资，出资资金均为自有资金，来源合法。不存在私下接受任何其他他人委托并以自己的名义代替或代表他人投资和认购宁波纽时达火花塞股份有限公司股份，以及类似的情形，不存在任何权属争议和潜在纠纷。

如发现或发生本人代替或代表他人投资和认购公司股份的情形时，由本人负责解除委托投资和处理持股公司股权事宜及由此引发的所有相关纠纷，并承担由此产生的全部法律责任，与公司无关；如公司因此对本人及其持有的股权提出或进行任何处理、处置，本人都完全接受和服从，并按照公司的要求进行处理或处置，损失自负。”

②《关于公司股份转让限制的承诺》

“宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“纽时达”）拟在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。作为纽时达的实际控制人，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件，现就有关股份锁定事项承诺如下：

1）本人持有的纽时达股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持纽时达股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为纽时达挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2）本人愿意对违反上述承诺而给纽时达造成的经济损失承担赔偿责任。

本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

③《关于保持宁波纽时达火花塞股份有限公司独立性的承诺》

“宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“公司”或“纽时达”）拟在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。为了保护公司的合法利益以及独立运作，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，公司实际控制人承诺纽时达将严格按照《公司法》、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》等的相关规定在人员、资产、财务、机构及业务方面保持独立和完整。”

④《关于无竞业禁止、侵犯知识产权、商业秘密等相关情形的承诺函》

“本公司生产及核心技术人员从未与原任职单位签订过协议或作出重要承诺，也不存在违反关于竞业禁止的约定及法律规定的情形，不存在因违反竞业限制而发生法律纠纷的情形。”

十一、公司董监高签署了《持股董监高人员关于股份转让限制的承诺》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司(以下简称“股份公司”)的持股董事/监事/高级管理人员，郑重承诺：

本人将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和股份公司《公司章程》关于股份转让限制的规定。

本人应当向公司申报所持有的股份公司的股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有股份公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让；离职后半年内，不转让本人所持有的股份公司股份。”

十二、公司实际控制人、控股股东、董监高、法定代表人签署了《关于不属于失信联合惩戒的承诺》，具体如下：

“本人承诺本人不属于失信联合惩戒对象，本人不存在可能被列入失信联合惩戒对象的任何失信行为。”

十三、公司高级管理人员及核心技术人员签署了《关于公司高管、核心技术人员不存在股权激励、期权等的承诺》，具体如下：

“本人作为宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称“公司”）的高级管理人员/核心技术人员，不存在股权激励、期权等相关情形的安排。”

以上声明及承诺公司在公开转让说明书中做出了完整的披露，报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等严格遵守和履行了上述相关承诺事项，不存在违反相关规定的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	15,800,000	100.00%	0	15,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,800,000	100.00%	0	15,800,000	100.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,800,000	-	0	15,800,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	郑鑫权	7,900,000	0	7,900,000	50.00%	7,900,000	0	0	0
2	郑异赟	7,900,000	0	7,900,000	50.00%	7,900,000	0	0	0
合计		15,800,000	0	15,800,000	100.00%	15,800,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：郑鑫权和郑异赟为叔侄关系。									

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

(一) 控股股东情况

郑鑫权与郑异赟分别持有公司 50%的股份，持有股份相同，且均未超过 50%，故认定本公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

郑鑫权、郑异赟为公司实际控制人。

郑鑫权，男，1954年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1973年4月至1995年5月，任职于坎西公社居民福利厂；1995年7月至1996年11月，任宁波新星火花塞厂副厂长；1996年11月至1999年12月，任宁波纽时达火花塞有限公司监事；1999年12月至2019年6月，任宁波纽时达火花塞有限公司执行董事兼经理；2019年6月至今，任宁波纽时达火花塞股份有限公司董事长。

郑异赟，男，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年12月至2019年6月任宁波纽时达火花塞有限公司监事；2019年6月至今，任宁波纽时达火花塞股份有限公司董事、总经理。



报告期内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

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 10 日	3.164557	0	0
合计	3.164557	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 15,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.164557 元人民币现金。2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 10 日召开的股东大会审议通过，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2022 年 5 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.164557	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
郑鑫权	董事长	男	否	1954 年 3 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日
郑异赟	董事兼总经理	男	否	1972 年 10 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日
郑异融	董事兼董事会秘书	女	否	1980 年 12 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日
郑幼妇	董事	女	否	1971 年 2 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日
华建儿	董事兼财务总监	女	否	1973 年 10 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日
孙玲玲	监事会主席	女	否	1991 年 7 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日
成咪哪	监事	女	否	1976 年 5 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 日
郑幼女	职工代表监事	女	否	1983 年 10 月	2022 年 7 月 6 日	2025 年 7 月 5 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:

公司实际控制人、董事长郑鑫权与公司实际控制人、董事兼总经理郑异赟系叔侄关系，与公司董事兼董事会秘书郑异融系父女关系，与公司董事郑幼妇系叔侄女关系，与公司职工代表监事郑幼女系叔侄女关系；公司实际控制人、董事兼总经理郑异赟与公司董事郑幼妇系姐弟关系，与公司董事兼董事会秘书郑异融系堂兄妹关系，与公司职工代表监事郑幼女系堂兄妹关系等。具体关系详见下表：

关联关系	郑鑫权	郑异赟	郑异融	郑幼妇	华建儿	孙玲玲	成咪哪	郑幼女
郑鑫权	-	叔侄	父女	叔侄女	-	-	-	叔侄女
郑异赟	叔侄	-	堂兄妹	姐弟	-	-	-	堂兄妹
郑异融	父女	堂兄妹	-	堂姐妹	-	-	-	堂姐妹
郑幼妇	叔侄女	姐弟	堂姐妹	-	-	舅甥女	-	堂姐妹
华建儿	-	-	-	-	-	-	-	-
孙玲玲	-	-	-	舅甥女	-	-	-	-
成咪哪	-	-	-	-	-	-	-	-
郑幼女	叔侄女	堂兄妹	堂姐妹	堂姐妹	-	-	-	-

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长郑鑫权与董事郑异赟系叔侄关系，与董事郑异融系父女关系，与董事郑幼妇系叔侄女关系；董事郑异赟与董事郑幼妇系姐弟关系，与董事郑异融系堂兄妹关系；董事郑幼妇与董事郑异融系堂姐妹关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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
行政管理人员	16	0	0	16
技术人员	25	1	0	26
财务人员	4	0	0	4
生产人员	150	69	33	186
销售人员	6	0	0	6
员工总计	201	70	33	238

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	2	2
专科	10	12
专科以下	189	224
员工总计	201	238

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

无。

(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

第七节 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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据相关规定，公司建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司规范有序运营。

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

公司严格按照《公司章程》及相关治理制度规范运行，股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面，通过在册股东优先认购权以及回避表决规则等确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议完整。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格

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。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年8月14日公司第二届董事会第二次会议、2022年8月31日2022年第二次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司对《公司章程》进行了相应修改。

因公司营业执照经营范围变更，公司于2022年12月7日召开第二届董事会第三次会议、2022年12月23日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。

(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	4	5	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规、公司章程及议事规则的要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定及时发布。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在对公司各项事务的监督中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购、销售系统，独立的生产经营场所和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。与实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司的独立性受到不利影响的情况。公司实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司业务。公司在业务方面与实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

2、资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，公司拥有独立完整的资产，包括与经营性业务相关的固定资产、无形资产等，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，不存在产权争议。公司资产与股东及其他关联方资产严格分开，并完全独立运营，产权界定清晰。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，并拥有合法的所有权或使用权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司在资产方面与实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

3、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。公司在人员方面与实际控制人控制的其他企业之间已明显分开。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，财务人员均专职在公司工作，不存在在实际控制人所控制的其他企业中兼职的情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了分开于实际控制人及其控制的其他企业的税务登记证，与实际控制人及其控制的其他企业分开纳税。公司在财务方面与实际控制人控制的其他企业之间已明显分开。

5、机构独立性

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策

机构、监事会为监督机构的法人治理结构，聘请了总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，设立技术质量部、生产部、财务部、供应销售部、综合部等多个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的生产经营场所与实际控制人控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司严格按照《企业会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。 (一) 内部控制制度建设情况 依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 (二) 董事会关于内部控制的说明 公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司规范有序地发展。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

公司在报告期内未在年度报告编制中出现重大差错及责任追究情况，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中汇会审[2023]2695 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2023 年 4 月 10 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈晓华 1 年
	余祝功 5 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审 计 报 告

中汇会审[2023]2695号

宁波纽时达火花塞股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波纽时达火花塞股份有限公司（以下简称纽时达公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了纽时达公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于纽时达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

纽时达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022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。

四、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，管理层负责评估纽时达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纽时达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

纽时达公司治理层(以下简称治理层)负责监督纽时达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈晓华
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：余祝功

报告日期：2023 年 4 月 10 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,790,929.08	15,654,679.62
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			
应收账款	五（二）	24,191,597.31	20,846,996.56
应收款项融资	五（三）	70,000.00	
预付款项	五（四）	287,364.84	29,816.87
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（五）	690,384.66	188,448.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	19,064,004.46	14,841,231.46
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（七）	515,638.71	
流动资产合计		58,609,919.06	51,561,173.50
非流动资产：			
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			
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	五（八）	21,897,647.8	16,843,537.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五（九）	4,273,402.99	4,399,293.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	201,780.75	168,399.85
其他非流动资产	五（十一）	1,270,000.00	112,686.77
非流动资产合计		27,642,831.54	21,523,918.05
资产总计		86,252,750.60	73,085,091.55
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五（十二）	8,681,840.84	5,481,910.86
预收款项			
合同负债	五（十三）	480,987.14	1,051,446.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	3,595,835.04	3,047,336.18
应交税费	五（十五）	449,077.75	699,860.89
其他应付款	五（十六）	5,289.54	199.54
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			
其他流动负债			
流动负债合计		13,213,030.31	10,280,753.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		673,849.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计		673,849.97	
负债合计		13,886,880.28	10,280,753.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	28,448,584.31	28,448,584.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	4,311,728.63	2,855,575.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	23,805,557.38	15,700,177.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,365,870.32	62,804,337.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,365,870.32	62,804,337.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,252,750.60	73,085,091.55

法定代表人：郑鑫权

主管会计工作负责人：华建儿

会计机构负责人：华建儿

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		99,425,424.54	81,463,403.46
其中：营业收入	五（二十一）	99,425,424.54	81,463,403.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,845,046.33	67,609,321.15
其中：营业成本	五（二十一）	72,179,074.83	55,316,198.05
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（二十二）	698,427.27	761,295.87
销售费用	五（二十三）	431,565.46	486,059.97
管理费用	五（二十四）	6,195,800.58	6,324,383.51
研发费用	五（二十五）	4,900,294.97	4,328,685.48
财务费用	五（二十六）	-560,116.78	392,698.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（二十七）	103,148.48	343,163.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	五（二十八）	-222,539.33	-384,591.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-14,779.57	23,799.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,446,207.79	13,836,454.15
加：营业外收入	五（三十）	106.90	28,794.20
减：营业外支出	五（三十一）	60,000.00	55,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,386,314.69	13,809,648.35
减：所得税费用	五（三十二）	824,781.93	1,399,705.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,561,532.76	12,409,942.96
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）			
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,561,532.76	12,409,942.96
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		14,561,532.76	12,409,942.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.92	0.79
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.92	0.79

法定代表人: 郑鑫权 主管会计工作负责人: 华建儿 会计机构负责人: 华建儿

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,512,075.74	77,860,978.31
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		3,568,191.15	1,345,258.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十 三）	126,979.87	360,966.42
经营活动现金流入小计		103,207,246.76	79,567,203.53
购买商品、接受劳务支付的现金		64,110,128.62	49,400,659.40
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		22,989,772.26	20,186,778.79
支付的各项税费		1,631,274.73	1,012,657.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十 三）	1,772,147.62	1,642,585.23
经营活动现金流出小计		90,503,323.23	72,242,680.56
经营活动产生的现金流量净额		12,703,923.53	7,324,522.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		674,399.99	43,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		674,399.99	43,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,724,812.35	2,753,985.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,724,812.35	2,753,985.15
投资活动产生的现金流量净额		-10,050,412.36	-2,710,985.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.06	10,000,000.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,000,000.06	10,000,000.12
筹资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.06	-10,000,000.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		482,738.35	-345,078.93
五、现金及现金等价物净增加额		-1,863,750.54	-5,731,541.23
加：期初现金及现金等价物余额		15,654,679.62	21,386,220.85
六、期末现金及现金等价物余额		13,790,929.08	15,654,679.62

法定代表人：郑鑫权

主管会计工作负责人：华建儿

会计机构负责人：华建儿

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	15,800,000.00				28,448,584.31				2,855,575.35		15,700,177.96		62,804,337.62
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	15,800,000.00				28,448,584.31				2,855,575.35		15,700,177.96		62,804,337.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,456,153.28		8,105,379.42		9,561,532.70
（一）综合收益总额											14,561,532.76		14,561,532.76
（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								1,456,153.28		-6,456,153.34		-5,000,000.06	
1. 提取盈余公积								1,456,153.28		-1,456,153.28			
2. 提取一般风险准备										-5,000,000.06		-5,000,000.06	
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													
四、本年期末余额	15,800,000.00				28,448,584.31			4,311,728.63		23,805,557.38		72,365,870.32	

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	15,800,000.00				28,448,584.31				1,614,581.05		14,531,229.42		60,394,394.78
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	15,800,000.00				28,448,584.31				1,614,581.05		14,531,229.42		60,394,394.78
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,240,994.30		1,168,948.54		2,409,942.84
（一）综合收益总额											12,409,942.96		12,409,942.96
（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								1,240,994.30		-		-	
1. 提取盈余公积								1,240,994.30		-1,240,994.30			
2. 提取一般风险准备										-		-	
3. 对所有者（或股东）的分 配										11,240,994.42		10,000,000.12	
4. 其他										10,000,000.12		10,000,000.12	
(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													

四、本年期末余额	15,800,000.00				28,448,584.31				2,855,575.35		15,700,177.96		62,804,337.62
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：郑鑫权 主管会计工作负责人：华建儿 会计机构负责人：华建儿

三、 财务报表附注

宁波纽时达火花塞股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

宁波纽时达火花塞股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原宁波纽时达火花塞有限公司,经宁波市市场监督管理局于 2019 年 6 月 20 日批准,宁波纽时达火花塞有限公司以 2019 年 3 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司现持有统一社会信用代码为 913302821448223108 的《营业执照》,注册资本为人民币 15,800,000.00 元,总股本为 15,800,000.00 股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地:慈溪市坎墩街道坎墩工业园区。法定代表人:郑鑫权。

2019 年 12 月 30 日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意宁波纽时达火花塞股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2019]5153 号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“纽时达”,证券代码为:873419。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设销售部、生产部和财务部等主要职能部门。

本公司属汽车制造业中的汽车零部件及配件制造行业。经营范围为:火花塞、汽车配件、摩托车配件、园林机械、灯具、发电机制造、加工、销售;光电子器件研究、开发、制造、加工、销售;自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。主要产品为火花塞。

(二) 公司历史沿革

1. 宁波新星火花塞厂于1995年8月4日在宁波市工商行政管理局慈溪分局登记注册,成立时注册资本168万元,注册资本实收情况业经慈溪市会计师事务所于1995年8月2日出具(95)1-351号验资报告验证。各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑鑫治	840,000.00	固定资产等	50.00
郑鑫权	840,000.00	固定资产等	50.00
合 计	1,680,000.00		100.00

2. 1996年11月18日, 原宁波新星火花塞厂股东郑鑫治、郑鑫权申请变更设立宁波纽时达火花塞有限公司。1996年11月19日, 根据宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议, 宁波纽时达火花塞有限公司原股东按持股比例以现金增资50万元, 注册资本由人民币168万元增至人民币218万元。本次增资业经慈溪会计师事务所于1996年11月28日出具慈会内验[1996]1-555号验资报告验证。宁波纽时达火花塞有限公司于1996年11月26日完成工商变更登记手续, 增资后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑鑫治	1,090,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	1,090,000.00	货币资金等	50.00
合 计	2,180,000.00		100.00

3. 1999年12月28日, 经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议, 股东郑鑫治因病死亡, 将其持有公司的全部股权由郑异赟继承。本次变更后, 宁波纽时达火花塞有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	1,090,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	1,090,000.00	货币资金等	50.00
合 计	2,180,000.00		100.00

2004年3月20日, 经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议, 宁波纽时达火花塞有限公司名称变更为宁波纽时达动力机械有限公司。

2005年11月1日, 经宁波纽时达动力机械有限公司股东会决议, 宁波纽时达动力机械有限公司名称变更为宁波纽时达火花塞有限公司。

2016年9月20日, 经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议, 宁波纽时达火花塞有限公司吸收合并宁波纽时达光电科技有限公司。

4. 2017年6月1日, 经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议, 宁波纽时达火花塞有限公司吸收合并宁波纽时达光电科技有限公司完成, 注册资本变更为1218万元。

公司于2017年6月19日完成工商变更登记手续, 变更后各股东股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	6,090,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	6,090,000.00	货币资金等	50.00
合 计	12,180,000.00		100.00

5. 2019年1月2日,经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议,宁波纽时达火花塞有限公司注册资本变更为1600万元,郑鑫权和郑异赟分别以货币191万元增资。公司于2019年1月14日完成工商变更登记手续,增资后各股东股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	8,000,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	8,000,000.00	货币资金等	50.00
合 计	16,000,000.00		100.00

6. 2019年1月17日,经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议,宁波纽时达火花塞有限公司派生分立成二家公司,保留“宁波纽时达火花塞有限公司”,新设“慈溪宝融电子有限公司”。

2019年3月16日,经宁波纽时达火花塞有限公司股东会决议,郑鑫权和郑异赟分别以10万元出资对慈溪宝融电子有限公司的投资,各占分立后公司注册资本的50%。

公司于2019年3月22日完成工商变更登记手续,分立后各股东股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
郑异赟	7,900,000.00	货币资金等	50.00
郑鑫权	7,900,000.00	货币资金等	50.00
合 计	15,800,000.00		100.00

7. 经宁波纽时达火花塞有限公司2019年6月19日股东会决议同意,以2019年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2019年3月31日经审计的净资产44,248,584.31元(评估值53,529,845.77元)折合15,800,000.00股份(每股面值1元),折余金额28,448,584.31元计入资本公积。

整体变更后,本公司股本1580万元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年6月20日出具瑞华验字[2019]33030002号验资报告验证。本公司于2019年6月20日在宁波市市场监督管理局登记注册,股改后公司股份结构如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
郑异赟	7,900,000.00	50.00
郑鑫权	7,900,000.00	50.00

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
合 计	15,800,000.00	100.00

(三) 本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月10日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”)，以及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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货核算、应收账款减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(十)、附注三(二十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

(七) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资

产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当

按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

（八）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的

差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

（十一）应收款项融资减值

本公司按照本附注三（七）5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下

的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日,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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按

照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公

司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 公司境内销售，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，在客户完成产品验收或使用确认收入；

(2) 公司境外销售，在外销产品完成报关或取得提单时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划

分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计

入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 对于与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。

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：

(1) 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；

(2) 对于与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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理, 解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日, 企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

本公司无上述涉及会计政策变更的业务, 无需调整当期期初留存收益及财务报表项目。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7号）、《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11号）和《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》等文件精神，本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，公司主要出口产品的退税率为13%。

2、企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR202033100667 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本年度企业所得税减按 15%计缴。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,044.60	3,951.68
银行存款	13,787,884.48	15,650,727.94
合 计	13,790,929.08	15,654,679.62

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	25,207,016.44
1-2 年	204,584.08
2-3 年	86,865.75
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	-
账面余额小计	25,498,466.27
减：坏账准备	1,306,868.96
账面价值合计	24,191,597.31

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,498,466.27	100.00	1,306,868.96	5.13	24,191,597.31
合 计	25,498,466.27	100.00	1,306,868.96	5.13	24,191,597.31

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,957,743.85	100.00	1,110,747.29	5.06	20,846,996.56
合 计	21,957,743.85	100.00	1,110,747.29	5.06	20,846,996.56

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,498,466.27	1,306,868.96	5.13

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,207,016.44	1,260,350.82	5.00
1-2 年	204,584.08	20,458.41	10.00
2-3 年	86,865.75	26,059.73	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	25,498,466.27	1,306,868.96	5.13

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,110,747.29	196,121.67	-	-	-	1,306,868.96
小 计	1,110,747.29	196,121.67	-	-	-	1,306,868.96

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
ROBERT BOSCH GMBH	13,260,447.40	1 年以内	52.00	663,022.37

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Federal Mogul Motor Parts	2,800,199.32	1 年以内	10.98	140,009.97
广州中轻进出口有限公司	2,732,509.50	1 年以内	10.72	136,625.48
FWH VOSTOK LTD	1,638,859.20	1 年以内	6.43	81,942.96
广州醇一信息科技有限公司	1,196,749.90	1 年以内	4.69	59,837.50
小 计	21,628,765.32		84.82	1,081,438.28

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(三) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,000.00	-

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	70,000.00	-	70,000.00

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	70,000.00	-	-

3. 期末公司已背书或者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	120,000.00	-

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	286,224.84	99.60	28,676.87	96.18
1-2年	-	-	1,140.00	3.82
2-3年	1,140.00	0.40	-	-

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	-	-	-	-
合 计	287,364.84	100.00	29,816.87	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
安迈铝业（青岛）有限公司	208,000.00	1 年以内	72.38	预付材料款
宁波华商化工有限公司	31,600.00	1 年以内	11.00	预付材料款
山东合创明业精细陶瓷有限公司	30,000.00	1 年以内	10.44	预付材料款
中国石化销售股份有限公司 浙江宁波石油分公司	13,000.00	1 年以内	4.52	预付费用款
慈溪市优一乐机械有限公司	3,500.00	1 年以内	1.22	预付费用款
小 计	286,100.00		99.56	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	728,720.69	38,336.03	690,384.66	200,367.36	11,918.37	188,448.99

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	726,720.69
1-2 年	-
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	2,000.00

账 龄	期末数
账面余额小计	728,720.69
减：坏账准备	38,336.03
账面价值小计	690,384.66

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	2,000.00	2,000.00
应收退税款	720,720.69	198,367.36
其他	6,000.00	-
账面余额小计	728,720.69	200,367.36
减：坏账准备	38,336.03	11,918.37
账面价值小计	690,384.66	188,448.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,918.37	-	2,000.00	11,918.37
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	26,417.66	-	-	26,417.66
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	36,336.03	-	2,000.00	38,336.03

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	728,720.69	38,336.03	5.26

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	726,720.69	36,336.03	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	728,720.69	38,336.03	5.26

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,918.37	26,417.66	-	-	-	38,336.03
小 计	11,918.37	26,417.66	-	-	-	38,336.03

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
慈溪市自来水公司	保证金及押金	2,000.00	5 年以上	0.28	2,000.00
应收补贴款	应收退税款	720,720.69	1 年以内	98.90	36,036.03
住房公积金	其他	6,000.00	1 年以内	0.82	300.00
小 计		728,720.69		100.00	38,336.03

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,267,564.90	-	5,267,564.90	3,635,613.00	-	3,635,613.00
在产品	7,230,915.97	-	7,230,915.97	6,102,546.60	-	6,102,546.60
库存商品	4,877,926.33	-	4,877,926.33	3,246,185.35	-	3,246,185.35
发出商品	1,687,459.65	-	1,687,459.65	1,849,180.09	-	1,849,180.09
合同履约成本	137.61	-	137.61	7,706.42	-	7,706.42
合 计	19,064,004.46	-	19,064,004.46	14,841,231.46	-	14,841,231.46

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 合同履约成本本期摊销金额的说明

项 目	金 额	说 明
合同履约成本本期摊销	7,568.81	当期确认为主营业务成本的运费

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	515,638.71	-	515,638.71	-	-	-

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	21,897,647.80	16,843,537.76

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	11,926,094.33	-	-	-	-	11,926,094.33
专用设备	25,082,133.06	8,302,853.06	-	959,767.67	-	32,425,218.45
通用设备	731,105.79	267,001.76	-	-	-	998,107.55
运输工具	2,800,507.22	-	-	-	-	2,800,507.22
小 计	40,539,840.40	8,569,854.82	-	959,767.67	-	48,149,927.55
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	6,167,862.06	574,705.92	-	-	-	6,742,567.98
专用设备	15,273,825.31	1,875,591.64	-	348,173.95	-	16,801,243.00
通用设备	392,809.34	119,471.10	-	-	-	512,280.44
运输工具	1,861,805.93	334,382.40	-	-	-	2,196,188.33
小 计	23,696,302.64	2,904,151.06	-	348,173.95	-	26,252,279.75
(3) 减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
房屋及建筑物	5,758,232.27	-	-	-	-	5,183,526.35
专用设备	9,808,307.75	-	-	-	-	15,623,975.45
通用设备	338,296.45	-	-	-	-	485,827.11
运输工具	938,701.29	-	-	-	-	604,318.89
小 计	16,843,537.76	-	-	-	-	21,897,647.80

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末无用于借款担保的固定资产。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	6,294,535.00	-	-	-	-	6,294,535.00
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	1,895,241.33	125,890.68	-	-	-	2,021,132.01
(3) 减值准备		计提		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
土地使用权	4,399,293.67	-	-	-	-	4,273,402.99

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于借款担保的无形资产。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,345,204.99	201,780.75	1,122,665.66	168,399.85

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,492,333.11	673,849.97	-	-

(十一) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,270,000.00	-	1,270,000.00	112,686.77	-	112,686.77

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

本期 2022 年度已预付浙江天启电力工程有限公司 1,200,000.00 元,用于屋顶分布式光伏电站安装。双方于 2022 年 11 月 16 日签订合同编号为(TQ2010004NSD001)的能源管理合同,后经双方协商一致签订补充协议将合同金额更改为 1,950,000.00 元(大写:壹佰玖拾伍万圆整)。截止 2022 年 12 月 31 日,屋顶分布式光伏电站安装工程尚未开始动工,故将此预付款项核算在其他非流动资产。

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,679,562.44	5,385,232.46
1-2 年	-	80,000.00
2-3 年	-	14,400.00
3 年以上	2,278.40	2,278.40
合 计	8,681,840.84	5,481,910.86

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品销售预收货款	480,987.14	1,051,446.46

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,956,062.59	22,378,204.00	21,838,840.44	3,495,426.15
(2) 离职后福利—设定提存计划	91,273.59	1,160,067.12	1,150,931.82	100,408.89
合 计	3,047,336.18	23,538,271.12	22,989,772.26	3,595,835.04

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,896,913.70	20,984,315.41	20,450,868.78	3,430,360.33
(2) 职工福利费	—	420,285.22	420,285.22	—
(3) 社会保险费	59,148.89	754,323.37	748,406.44	65,065.82
其中：医疗保险费	53,168.90	676,546.60	671,190.60	58,524.90
工伤保险费	5,979.99	77,776.77	77,215.84	6,540.92
生育保险费	—	—	—	—
(4) 住房公积金	—	60,000.00	60,000.00	—
(5) 工会经费和职工教育经费	—	159,280.00	159,280.00	—
小 计	2,956,062.59	22,378,204.00	21,838,840.44	3,495,426.15

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	88,126.22	1,120,178.89	1,111,358.61	96,946.50
(2) 失业保险费	3,147.37	39,888.23	39,573.21	3,462.39
小 计	91,273.59	1,160,067.12	1,150,931.82	100,408.89

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	82,408.06	159,491.43
企业所得税	—	168,321.70
城市维护建设税	43,422.88	49,478.94
教育费附加及地方教育附加	43,422.90	49,478.93
房产税	153,053.29	153,053.29

项 目	期末数	期初数
土地使用税	117,882.00	117,882.00
印花税	8,888.62	1,729.60
车船税	-	425.00
合 计	449,077.75	699,860.89

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	5,289.54	199.54

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	5,289.54	199.54

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑鑫权	7,900,000.00	-	-	-	-	-	7,900,000.00
郑异赟	7,900,000.00	-	-	-	-	-	7,900,000.00
合计	15,800,000.00	-	-	-	-	-	15,800,000.00

(十八) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	28,448,584.31	-	-	28,448,584.31

(十九) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,855,575.35	1,456,153.28	-	4,311,728.63

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(二十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	15,700,177.96	14,531,229.42
加：本期净利润	14,561,532.76	12,409,942.96
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,456,153.28	1,240,994.30
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	5,000,000.06	10,000,000.12
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	23,805,557.38	15,700,177.96

2. 利润分配情况说明

根据公司2022年4月10日2021年度股东大会通过的2021年度利润分配方案，以2021年12月31日的总股本15,800,000股为基数，每10股派发现金股利3.164557元(含税)，合计派发现金股利5,000,000.06元。

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	99,303,794.44	72,179,074.83	81,332,049.48	55,316,198.05
其他业务	121,630.10	-	131,353.98	-
合 计	99,425,424.54	72,179,074.83	81,463,403.46	55,316,198.05

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
火花塞	98,906,387.37	71,930,195.18	80,259,463.40	54,561,950.68
车灯	333,982.58	229,982.25	692,749.85	466,351.82
其他	63,424.49	18,897.40	379,836.23	287,895.55
小 计	99,303,794.44	72,179,074.83	81,332,049.48	55,316,198.05

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ROBERT BOSCH GMBH	42,191,065.00	42.43
Federal Mogul Motor Parts	12,880,213.96	12.95
万向进出口有限公司	6,833,470.00	6.87
FWH VOSTOK LTD	6,539,965.74	6.58
广州中轻进出口有限公司	2,507,380.54	2.52
小 计	70,952,095.24	71.35

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	200,422.32	208,341.66
教育费附加及地方教育附加	200,422.32	211,591.62
房产税	153,053.29	205,927.39
土地使用税	117,882.00	117,882.00
印花税	26,347.34	17,128.20
车船使用税	300.00	425.00

项 目	本期数	上年数
合 计	698,427.27	761,295.87

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	363,470.66	372,111.70
办公费用	22,179.48	9,996.00
差旅交通车辆费	-	3,782.00
佣金费用	23,320.00	39,695.00
业务宣传费	-	17,830.19
其他销售费用	22,595.32	42,645.08
合 计	431,565.46	486,059.97

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	4,347,686.42	4,604,827.38
折旧摊销费	533,249.53	576,834.94
办公费	53,118.08	74,246.44
业务招待费	85,759.41	65,551.50
差旅交通车辆费	73,261.98	159,180.46
咨询服务费	312,452.83	388,748.72
安全经费	13,508.37	24,511.29
维护修理费	323,975.01	-
其他管理费用	452,788.95	430,482.78
合 计	6,195,800.58	6,324,383.51

(二十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,400,078.40	3,864,762.68

项 目	本期数	上年数
直接材料	342,745.91	329,125.83
折旧与摊销	136,022.54	134,796.97
其他	21,448.12	-
合 计	4,900,294.97	4,328,685.48

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	18,194.13	17,435.79
汇兑净损益	-577,910.53	353,479.55
其他	35,987.88	56,654.51
合 计	-560,116.78	392,698.27

(二十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	98,389.37	340,375.36	与收益相关	98,389.37
个税手续费返还	4,759.11	2,788.42	与收益相关	4,759.11
合 计	103,148.48	343,163.78		103,148.48

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(二十八) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-196,121.67	-374,673.36
其他应收款坏账损失	-26,417.66	-9,918.37
合 计	-222,539.33	-384,591.73

(二十九) 资产处置收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-14,779.57	23,799.79	-14,779.57
其中：固定资产	-14,779.57	23,799.79	-14,779.57

(三十) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无需退还的预收款	-	28,794.20	-
其他	106.90	-	106.90
合 计	106.90	28,794.20	106.90

(三十一) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	50,000.00	60,000.00
其他	-	5,600.00	-
合 计	60,000.00	55,600.00	60,000.00

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	184,312.86	1,452,131.42
递延所得税费用	640,469.07	-52,426.03
合 计	824,781.93	1,399,705.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	15,386,314.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,307,947.20
调整以前期间所得税的影响	-37,078.69

项 目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,145.57
研发费用加计扣除的影响	-735,044.25
固定资产加速折旧的影响	-677,345.84
残疾职工工资加计扣除的影响	-38,842.06
所得税费用	824,781.93

(三十三) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到利息收入	18,194.13	17,435.79
收到政府补助	98,389.37	340,375.36
收到的其他往来净额	10,289.47	3,155.27
其他	106.90	-
合 计	126,979.87	360,966.42

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付期间费用	1,706,147.62	1,586,985.23
支付的其他往来净额	6,000.00	-
营业外支出	60,000.00	55,600.00
合 计	1,772,147.62	1,642,585.23

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,561,532.76	12,409,942.96
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	222,539.33	384,591.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,904,151.06	2,950,139.22

项 目	本期数	上年数
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	125,890.68	125,890.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	14,779.57	-23,799.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-482,738.35	345,078.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,380.90	-52,426.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	673,849.97	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,222,773.00	-4,141,994.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,912,262.43	-6,131,081.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,852,334.84	1,458,181.22
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、 长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组 (子公司和业务除外)时确认的损失(收益以 “-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,703,923.53	7,324,522.97
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,790,929.08	15,654,679.62
减: 现金的期初余额	15,654,679.62	21,386,220.85
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,863,750.54	-5,731,541.23

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	13,790,929.08	15,654,679.62
其中：库存现金	3,044.60	3,951.68
可随时用于支付的银行存款	13,787,884.48	15,650,727.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	13,790,929.08	15,654,679.62

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	430,823.39	6.9646	3,000,512.59
欧元	382,363.79	7.4229	2,838,248.18
应收账款			
其中：美元	71,061.19	6.9646	494,912.76

(三十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
与收益相关的政府补助					
失业保险稳岗返还	2022 年	81,589.37	其他收益	其他收益	81,589.37
高新技术企业奖励补助	2022 年	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
专利、品牌、标准奖励	2022 年	3,400.00	其他收益	其他收益	3,400.00
招工奖励	2022 年	3,400.00	其他收益	其他收益	3,400.00
合 计		-			98,389.37

(1) 本期收到政府补助 98,389.37 元。其中：

根据（慈人社发[2020]6号）有关规定，公司2022年度收到失业保险稳岗返还补贴81,589.37元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（三十五）“外币货币性项目”。

2. 利率风险

本公司无银行借款，故不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	867.96	-	-	0.23	868.18
金融负债和或有负债合计	867.96	-	-	0.23	868.18

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	538.52	8.00	1.44	0.23	548.19
金融负债和或有负债合计	538.52	8.00	1.44	0.23	548.19

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 16.10%(2021 年 12 月 31 日: 14.07%)。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
郑鑫权、郑异赞	100.00	100.00

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	实际控制人亲属控制的公司

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	采购商品	协议价	1,261,870.20	1,082,809.94

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	189.24	171.92

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	慈溪市坎墩钰宏五金配件厂	92,321.98	101,854.36

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-14,779.57
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	677,345.84
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	98,389.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-

项 目	金 额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,893.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,759.11
小 计	705,821.65
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,271.37
非经常性损益净额	701,550.28

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.81	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.76	0.88	0.88

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,561,532.76
非经常性损益	2	701,550.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	13,859,982.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	62,804,337.62
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,000,000.06
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	66,751,770.63
加权平均净资产收益率	13=1/12	21.81%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	20.76%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,561,532.76
非经常性损益	2	701,550.28

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	13,859,982.48
期初股份总数	4	15,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	15,800,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.92
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.88

[注] 12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波纽时达火花塞股份有限公司

2023年4月10日

第九节 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：

公司董事会秘书办公室
