



宏鼎股份

NEEQ: 870171

浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司

ZHEJIANG HONGDING AUTOMOTO PARTS CO.,LTD



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
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	35
第九节	备查文件目录.....	77

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。

公司负责人黄道敏、主管会计工作负责人梁贝贝及会计机构负责人（会计主管人员）梁贝贝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
1、受整车制造行业波动影响的风险	公司主要业务为铝合金精密压铸和机加工产品类汽车零部件的研发、生产和销售，主要为燃油和新能源汽车制造商供应铝合金轻量化铝合金相关零部件。汽车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较为明显，同时受新能源汽车和燃油汽车市场格局的交替影响，汽车销售市场占有率的彼此变化而影响零部件供应销量。 公司主动布局部分汽车零配件产品，并力主开拓传动系统和新能源汽车电机与电控壳体配件，主要产品是变速箱壳体和电气电机控制壳体，适应新能源汽车市场占有率不断提升的环境。
2、客户较为集中及重大客户依赖的风险	报告期内公司销售量基本集中在前五大客户，公司对前五大客户销售比例 59.57%。鉴于行业中主要汽车制造商集中度较高，此大客户销售比例仍然会保持，后续可能进一步提升。 公司近年来新开发的客户比亚迪、福田采埃孚、长城汽车，从项目开发、部分试生产、小批量产至本报告期间已大批量供货。

3、短期偿债的风险	公司 2021、2022 年末流动比率分别为 0.71、0.78,利息保障倍数分别为-1.12、-0.72,公司报告期内短期偿债能力较弱,预计到期均可续签,但如若不能签订新的银行贷款合同,存在一定的短期偿债风险。 公司预计 2023 年投资类资本性支出大幅减少,营收增长平稳而需要的营运资本资金可通过银行融资缓解。
4、新能源政策市场风险	在中国跃升为全球新能源汽车销售量较高的背景下,新能源汽车产业的政策体系不断完善,对公司而言机会风险并存。特别是以特斯拉、比亚迪、蔚来为代表的新能源汽车销量突起,传统汽车与新能源汽车在一线、二线城市的市场竞争更加激烈。 公司产品策略以新能源产品开发为重点,调整铝合金产品的轻量化车身部件、切入新能源电控壳体、新能源电机壳体,应对未来新能源产业调整。
5、毛利率下降风险	汽车行业增速放缓,由高增长阶段过渡到稳步增长阶段;同时目前汽车市场已形成买方市场,汽车的全球化采购导致汽车零部件的采购也全球化发展;下游整车制造商会有转嫁成本压力的动机,要求零部件供应商压缩成本、降低价格,这将影响上游汽车零部件行业的经营利润,未来不排除公司客户为了降低整车制造成本,主动要求上游供应商在大批量供货后,降低产品价格的可能。 公司以新开发的产品前期供应时价格溢价优势带动批量化产品供应为基点,公司内部提升产品质量合格率和注重生产工艺技术的改进,强化生产效率和效果。
6、原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为合金铝锭,占生产成本的比重较高,如果铝价未来波动幅度较大,而公司产品售价的调整不及时,将对公司的生产成本和利润产生不利影响。 公司计划在以稳健的财务政策前提下运用远期合同或期货市场的套期保值策略,以减少原材料(铝锭)的价格波动风险。
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
公司、本公司、宏鼎股份、宏鼎公司	指	浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司
鼎欣吉盛		宏鼎股份全资子公司鼎欣吉盛科技(浙江)有限公司,更名前台州市天人合塑料包装有限公司
吉道机械		吉道机械(台州)有限公司
高级管理人员		公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商		东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算		中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《业务规则》		《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
三会		股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG HONGDING AUTOMOTO PARTS CO.,LTD -
证券简称	宏鼎股份
证券代码	870171
法定代表人	黄道敏

二、 联系方式

董事会秘书	徐岳东
联系地址	台州市椒江区三甲街道保家村
电话	0576-83583875
传真	0576-88120809
电子邮箱	358599066@qq.com
公司网址	www.zj-hongding.com
办公地址	台州市椒江区三甲街道保家村
邮政编码	318014
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	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	2000 年 11 月 20 日
挂牌时间	2016 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
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
主要业务	铝合金精密压铸和机加工产品及机油泵总成的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	汽车动力和传动系统铝合金汽车零部件
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）	69,110,080
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为黄道敏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄道敏，无一致行动人

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	913310027047075069	否
注册地址	浙江省台州市椒江区三甲街道保家村	否
注册资本	69,110,080	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周立新	汪婷	李勤	顾洪涛
	1 年	3 年	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			

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	316,862,665.70	309,250,620.04	2.46%
毛利率%	8.75%	7.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,847,534.12	-26,787,840.69	-0.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,936,264.67	-26,974,775.85	3.4%
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）	-25.93%	-19.46%	-
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）	-26.98%	-19.60%	-
基本每股收益	-0.39	-0.39	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	580,932,711.78	570,568,095.65	1.82%
负债总计	490,283,710.13	453,596,891.55	8.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,123,669.98	116,971,204.10	-22.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.69	-22.95%
资产负债率%（母公司）	32.72%	37.32%	-
资产负债率%（合并）	84.40%	79.50%	-
流动比率	0.7846	0.7063	-
利息保障倍数	-0.72	-1.12	-

(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	3,525,100.92	58,555,472.54	-93.98%
应收账款周转率	3.09	3.36	-
存货周转率	3.82	4.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.82%	18.24%	-
营业收入增长率%	2.46%	8.44%	-
净利润增长率%	-0.62%	-280.93%	-

(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	69,110,80	69,110,080	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,870.36
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,852,626.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	8,279.17
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、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	-171,488.00
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	-556,371.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,554.94
非经常性损益合计	1,088,730.55
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,088,730.55

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 1 月 18 日投资设立控股子公司吉道机械(台州)有限公司，统一社会信用代码为 91331022MA7F62HE4R，注册资本 200 万元人民币，公司持股比例 70%，纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六合并范围的变更之合并范围增加。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于汽车零部件行业，专注于从事汽车零部件（铝合金压铸件和机加工）的研发、设计与制造，是此领域规模较大的生产供应商，拥有的核心业务团队以铝合金精密压铸和机加工产品、新能源铝合金配件及机油泵总成成为专业基础的研发、生产和销售。

基于自主铝合金精密压铸和机加工产品的研发等经验优势，用行业通用的软件进行产品设计，在开发过程中吸收国内外先进产品技术，并与自身生产经验相融合，形成一套自主先进、高效、可靠的设计生产能力。也可依据客户的不同需求，各部门协作产品研发、批量生产、售后服务等定制化开发。

在持续经营期间，公司专注于汽车零部件部产品的销售是项基于汽车动力与传动系统配件、电器类精密铸件、机械类精密铸件加工产品和模具开发的销售收入。主要客户群体是国内自主品牌汽车如吉利汽车、比亚迪汽车、长城汽车、福田采埃孚、江淮汽车、方正电机、央腾电子等大中型汽车制造商企业和汽车关键部件生产商。

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	一、由浙江省科学技术厅、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》，相关具体信息如下： 证书编号：GR202133003018； 发证时间：2021 年 12 月 16 日； 有效期：三年。 二、由浙江省科学技术厅颁发的《浙江科技型中小企业证书》，相关具体信息如下： 证书编号：20153310000029。

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	57,460,686.26	9.89%	59,543,152.79	10.44%	-3.5%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	104,127,317.77	17.93%	87,711,634.15	15.37%	18.72%
应收款项融资	22,598,699.02	3.89%	29,534,146.40	5.18%	-23.48%
存货	79,840,171.46	13.75%	65,417,474.35	11.47%	22.05%
投资性房地产	313,490.09	0.05%	331,196.83	0.06%	-5.35%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	265,668,429.54	45.74%	254,948,588.40	44.68%	4.2%
在建工程	2,261,882.18	0.37%	262,343.56	0.05%	720.67%
无形资产	14,024,212.29	2.41%	14,706,353.76	2.58%	-4.64%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	95,896,360.85	16.51%	99,823,690.41	17.50%	3.93%
长期借款	101,971,751.50	17.56%	59,576,297.31	10.44%	71.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金中使用受限的大额存单形成其他货币资金 52,975,149.38 元。
- 2.应收款项融资同比减少 23.48%系按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产管理模式下在本期内已背书或贴现的银行承兑汇票 145,837,349.90 元予以终止，其他银行承兑汇票按需要情况予以管理。
- 3.存货增加系为销售而提前备的库存商品增加 7,632,431.96 元和已到客户仓库未确认销售收入的发出商品增加 8,028,308.54 元。
- 4.在建工程增加系上期的在建工程在本期完工后转入固定资产，本期 2,261,882.18 元是新增的压铸机加类相关生产线。
- 5.长期借款增加系资产抵押和保证相关的新增长期借款余额 42,118,868.12 元。

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	316,862,665.70	-	309,250,620.04	-	2.46%
营业成本	289,129,332.03	91.25%	286,555,868.15	92.66%	0.90%
毛利率	8.75%	-	7.34%	-	-
销售费用	4,320,358.15	1.36%	2,966,252.28	0.96%	45.65%
管理费用	14,314,818.59	4.72%	12,298,693.78	3.98%	21.71%
研发费用	17,909,530.90	5.65%	17,588,537.42	5.69%	1.83%
财务费用	19,591,865.76	6.18%	15,622,027.33	5.05%	25.41%
信用减值损失	-226,271.56	0.07%	1,656,809.55	0.54%	-82.74%
资产减值损失	-2,196,591.96	-0.72%	-3,377,919.14	-1.09%	-32.19%
其他收益	1,872,181.01	0.59%	1,449,324.34	0.47%	29.18%
投资收益	-2,620,633.94	-0.83%	-3,550,707.44	-1.15%	-26.19%
公允价值变动收益	-171,488.00	-0.05%	73,600.00	0.02%	-333.00%
资产处置收益	-63,870.36	-0.02%	-33,697.77	-0.01%	89.54%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-32,505,738.62	-10.26%	-30,940,472.97	-10.66%	4.61%
营业外收入	8,506.50	0.00%	2,149.03	0.00%	295.83%
营业外支出	564,877.77	0.18%	2,042,578.24	0.66%	-72.34%
净利润	-26,622,202.45	-8.79%	-26,787,840.69	-8.66%	3.95%

项目重大变动原因:

- 1.报告期内，销售费用增加系业务人员薪酬 397,234.50 元和是客户仓库的发出商品维护费用增加 780,129.32 元。
- 3.财务费用增加系长期借款利息费用增加 3,597,897.08 元。
- 4.信用减值损失，本期同类客户单项计提的坏账准备金额无较大变动，按会计政策执行。去年同期应收账款回收而转回部分坏账准备金。
- 5.资产减值损失是对本期存货正常计提存货跌价准备，上期损失金额较多是对部分在产品全额计提 1,854,483.07 元存货跌价准备而大量增加。
- 6.公允价值变动收益是公司持有的交易性金融资产（债权转股权）股票交易价格变动而影响-171,488.00 元。
- 7.营业外支出系本期部分陈旧设备及模具类报废损失处置较少。
- 8.资产处置收益系本期设备及模具类的正常处置损失。

(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	305,312,784.57	298,722,718.28	2.21%
其他业务收入	11,549,881.13	10,527,901.76	9.71%
主营业务成本	280,656,290.70	279,980,223.84	0.24%
其他业务成本	8,473,041.33	6,575,644.31	28.85%

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
汽车发动机配件	295,918,146.39	270,069,186.07	8.74%	4.58%	2.59%	1.76%
非汽车发动机配件	4,446,091.54	5,686,171.66	-27.89%	-19.78%	-18.68%	-1.73%
机械类精密铸件	4,940,275.90	4,889,925.97	1.02%	-49.65%	-48.05%	-3.05%
电器类精密铸件	8,270.74	11,007.00	-33.08%	-97.92%	-96.67%	-49.88%
其他业务	11,549,881.13	8,473,041.33	26.64%	9.71%	28.85%	1.41%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

汽车发动机配件类产品收入在报告期占总体营业收入基本稳定, 非汽车发动机配件类以新能源汽车相关产品如电控壳体、电机壳体配件等汽车零部件为重点, 符合未来新能源汽车产业趋势。公司对机器类和电器类铸件产品逐步转型。
--

(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	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	56,836,258.58	17.94%	否
2	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	46,075,197.10	14.54%	否
3	浙江锋锐发动机有限公司	32,136,830.63	10.14%	否
4	蜂巢动力系统(重庆)有限公司	30,693,821.02	9.69%	否
5	福田采埃孚轻型自动变速箱(嘉兴)有限公司	22,991,966.04	7.26%	否
合计		188,734,073.37	59.57%	-

(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	东阳市美臣工贸有限公司	67,078,960.19	25.66%	否
2	顺博合金江苏有限公司	25,846,072.35	9.89%	否
3	顺博铝合金湖北有限公司	17,139,497.07	6.56%	否
4	宁波中镨新材料有限公司	16,643,787.51	6.37%	否

5	浙江永色金属贸易有限公司	13,930,566.33	5.33%	否
合计		140,638,883.5	53.80%	-

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	3,525,100.92	58,555,472.54	-93.98%
投资活动产生的现金流量净额	-24,230,833.26	-67,523,703.01	64.12%
筹资活动产生的现金流量净额	21,559,393.94	3,984,472.01	441.09%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少系本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少41,538,257.28元，本期支付上期和本期因购买原材料面支付的现金增加59,845,076.52元。
- 2.投资活动产生的现金流量净流出减少，在建工程基本完工转入固定资产，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额增加系本期收到其他与筹资活动有关的现金（融资租赁）增额78,815,326.13元。

（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

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
鼎欣吉盛科技（浙江）有限公司	控股子公司	铝合金精密压铸和机加工产品的研	120,000,000.00	58,491,402.44	57,579,156.07	253,473,192.60	-23,810,098.896

		发、生产和销售					
吉道机械（台州）有限公司	控股子公司	铝合金精密压铸模具和机加工产品辅具	2,000,000.00	4,868,436.25	1,751,105.56	8,519,538.91	751,105.56

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

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，主要从事于汽车零部件类铝合金压铸件的研发、生产和销售，是国民经济支柱产业汽车产业的上游产业。公司所经营的业务处于国家鼓励发展的行业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度有效执行，具有完整的业务系统和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、本年度公司经营情况稳定，但 2021 年至今大宗商品铝锭大幅涨价影响公司原材料的生产成本

而导致本年度公司亏损。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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.(三)
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、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.(四)
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	四.二.(五)
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

（三）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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
实际控制人为公司及全资子公司提供资金拆借或担保	200,000,000.00	264,636,338.38

其他		
----	--	--

说明：

2021 年年度股东大会决议审议通过《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》，在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-016）。

截至本报告期末实际控制人为公司及全资子公司提供资金拆借 41,500,000.00 元。

实际控制人为公司及全资子公司提供担保金额大于 2022 年预计日常关联交易的金额，但公司实际控制人为公司及全资子公司提供担保系公司单方受益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，因此按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
土地使用权	无形资产	抵押	13,728,243.74	2.36%	长期借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	154,959,486.49	26.67%	融资租赁
应收款项融资	银行承兑汇票	质押	16,294,164.24	2.80%	票据池质押
货币资金	货币资金	定期存款、大额存单、承兑汇票保证金	52,975,149.38	9.12%	定期存款、大额存单、承兑汇票保证金
应收账款	应收账款	质押	27,662,219.85	4.76%	应收账款保理质押
总计	-	-	265,619,263.70	45.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司固定资产和票据类的抵押和质押是银行、融资租赁公司的正常的融资措施，上述资产的受限不影响正常的生产运营，融资金额也是投入公司生产经营和偿还到期债务。

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	28,178,023	40.77%	0	28,178,023	40.77%
	其中：控股股东、实际控制人	13,935,139	20.16%	130,100	14,065,239	20.35%
	董事、监事、高管	542,792	0.79%		542,792	0.79%
	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	40,932,057	59.23%	0	40,932,057	59.23%
	其中：控股股东、实际控制人	38,956,197	56.37%	0	38,956,197	56.37%
	董事、监事、高管	1,626,420	2.35%	0	1,626,420	2.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		69,110,080	-	0	69,110,080	-
普通股股东人数		42				

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	黄道敏	52,891,336	130,100	53,021,436	76.72%	38,956,197	14,065,239	0	0
2	邱慧红	2,345,200	0	2,345,200	3.39%	0	2,345,200	0	0
3	王林聪	1,875,280	0	1,875,280	2.71%	1,406,460	468,820	0	0
4	西藏一甲实泽创业投资管理合伙企业（有限	1,310,400	0	1,310,400	1.90%	0	1,310,400	0	0

	合 伙)								
5	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,089,304	-29,500	1,059,804	1.53%	0	1,059,804	0	0
6	上海集康企业管理中心(有限合伙)	950,000	0	950,000	1.37%	0	950,000	0	0
7	王可标	932,880	-11,000	921,880	1.33%	0	921,880	0	0
8	葛玲飞	873,600	0	873,600	1.26%	0	873,600	0	0
9	阮存敏	841,800	-1,000	840,800	1.22%	0	840,800	0	0
10	兴业证券股份有限公司	684,840	0	684,840	0.99%	0	684,840	0	0
合计		63,794,640	88,600	63,883,240	92.44%	40,362,657	23,520,583	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：王林聪系黄道敏配偶的弟弟。									

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

公司控股股东、实际控制人黄道敏，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权，职业经历 1997 年 7 月 1 日至 2000 年 11 月 30 日担台州市椒江振国汽摩附件厂技术部技术主管、技术员工作；2000 年 12 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日担任台州市振国汽摩附件厂供销科科长职务；2003 年 11 月 1 日至 2012 年 7 月 31 日担任浙江宏鼎汽摩配件有限公司总经理职务；2012 年 8 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日待业；2012 年 10 月 1 日至 2016 年 1 月 30 日任浙江宏鼎汽摩配件有限公司总经理职务；2016 年 2 月 1 日至今任浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司董事长职务；2017 年 11 月 7 日至今担任任浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司总经理；

报告期内公司控股股东、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

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	银行贷款	台州路桥农村商业银行滨海支行	保证借款	9,900,000.00	2022年4月6日	2023年4月5日	6.6%
2	银行贷款	浙江台州椒江农村商业银行股份有限公司三甲支行	保证借款	3,000,000.00	2022年8月23日	2023年7月1日	5.28%
3	银行贷款	浙江台州椒江农村商业银行股份有限公司三甲支行	保证借款	2,000,000.00	2022年8月23日	2023年7月1日	6.00%
4	银行贷款	台州路桥农村商业银行滨海支行	抵押借款	12,150,000.00	2022年7月21日	2024年7月6日	4.20%
5	银行贷款	台州路桥农村商业银行滨海支行	抵押借款	7,950,000.00	2022年7月27日	2024年7月6日	4.2%
6	银行	台州路桥农村商	抵押借	3,000,000.00	2022年8月4	2024年7月	4.5%

	贷款	业银行滨海支行	款		日	6 日	
7	银行贷款	台州路桥农村商业银行滨海支行	信用借款	6,900,000.00	2022 年 8 月 4 日	2024 年 7 月 27 日	4.20%
8	银行贷款	浙江民泰商业银行股份有限公司	保证借款	5,000,000.00	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 10 日	6.60%
9	银行贷款	浙江民泰商业银行股份有限公司	保证借款	5,000,000.00	2022 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 10 日	6.60%
10	应收账款保理	浙商银行股份有限公司台州分行	应收账款保理	1,000,000.00	2022 年 2 月 17 日	2023 年 2 月 15 日	4.00%
11	银行贷款	温州银行台州分行	保证及抵押借款	34,800,000.00	2022 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 26 日	5.40%
12	应收账款保理	长城商业保理（天津）有限公司	应收账款保理	14,888,000.00	2022 年 8 月 19 日	2023 年 8 月 8 日	7.00%
13	银行贷款	浙江三门农村商业银行股份有限公司工业城支行	保证借款	9,900,000.00	2022 年 10 月 21 日	2023 年 10 月 20 日	6.50%
14	票据贴现	深圳迪链科技有限公司	已贴现未到期的商业承兑汇票	1,046,336.72	2022 年 9 月 19 日	2023 年 3 月 27 日	无
15	票据贴现	深圳迪链科技有限公司	已贴现未到期的商业承兑汇票	1,578,774.80	2022 年 10 月 14 日	2023 年 4 月 25 日	无
16	票据贴现	深圳迪链科技有限公司	已贴现未到期的商业承兑汇票	3,428,189.14	2022 年 11 月 16 日	2023 年 2 月 27 日	无
17	票据贴现	深圳迪链科技有限公司	已贴现未到期的商业承兑汇票	4,190,253.09	2022 年 12 月 19 日	2023 年 3 月 27 日	无
18	银行贷款	浙商银行股份有限公司三门支行	保证及抵押借款	5,000,000.00	2021 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 2 日	5.50%
19	银行贷款	浙商银行股份有限公司三门支行	保证及抵押借	19,000,000.00	2021 年 8 月 9 日	2024 年 8 月 8 日	5.50%

			款				
20	银行贷款	兴业银行股份有限公司宁波北仑支行	保证及抵押借款	4,480,767.20	2021年12月14日	2023年12月13日	5.74%
21	银行贷款	浙商银行股份有限公司三门支行	保证及抵押借款	20,000,000.00	2022年11月16日	2025年11月16日	4.40%
22	银行贷款	浙商银行股份有限公司三门支行	保证及抵押借款	6,000,000.00	2022年11月22日	2025年11月22日	4.40%
23	银行贷款	浙商银行股份有限公司三门支行	保证及抵押借款	24,000,000.00	2022年12月9日	2025年12月9日	4.40%
24	融资租赁	平安国际融资租赁（天津）有限公司	融资租赁（售后回租）	939,454.53	2021年4月23日	2023年4月23日	4.55%
25	融资租赁	东海融资租赁股份有限公司	融资租赁（售后回租）	3,585,753.86	2021年8月23日	2024年8月25日	12.02%
26	融资租赁	君创国际融资租赁有限公司	融资租赁（售后回租）	3,406,841.50	2021年5月18日	2024年5月20日	7.70%
27	融资租赁	海发宝诚融资租赁有限公司（中远海运租赁有限公司）	融资租赁（售后回租）	3,601,016.95	2021年7月20日	2023年7月19日	6.38%
28	融资租赁	远东国际融资租赁有限公司	融资租赁（售后回租）	3,068,810.55	2021年10月22日	2023年10月21日	5.75%
29	融资租赁	仲信国际融资租赁有限公司	融资租赁（售后回租）	6,553,339.16	2022年4月14日	2024年4月13日	12.76%
30	融资租赁	台骏国际租赁有限公司	融资租赁（售后回租）	4,713,144.67	2021年11月19日	2023年10月19日	9.77%
31	融资租赁	浙江恒金融资租赁有限公司	融资租赁（售后回租）	13,946,713.06	2022年3月23日	2025年3月22日	9.89%
32	融资租赁	中电投融和融资租赁有限公司	融资租赁（售后回租）	14,856,032.48	2022年5月1日	2025年4月30日	9.77%
33	融资租赁	万向租赁有限公司	融资租赁（售后	12,335,541.00	2022年5月13日	2024年11月13日	9.19%

			回租)				
34	融资租赁	万向租赁有限公司	融 资 租 赁(售后 回租)	12,542,680.73	2022 年 9 月 28 日	2025/3/28	8.78%
合 计	-	-	-	283,761,649.44	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐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
黄道敏	董事长、总经理	男	否	1979 年 2 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
马廷国	董事	男	否	1962 年 4 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
王林聪	董事	男	否	1990 年 2 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
徐岳东	董事兼董事会秘书	男	否	1983 年 11 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
梁贝贝	董事兼财务负责人	女	否	1990 年 8 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
黄佳怡	监事会主席	女	否	1988 年 2 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
陈 前	监事	男	否	1997 年 6 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
王彩平	监事	女	否	1982 年 11 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 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:

监事黄佳怡系董事长黄道敏的姨表妹, 董事王林聪系董事长黄道敏配偶的弟弟。除此之外, 董监高之间无其他关联关系。

(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（限于近亲属）	否	
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	是	宏鼎股份董事长、总经理黄道敏为公司贷款提供连带责任担保
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况	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	是	黄道敏兼任公司董事长、总经理

(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
行政人员	42	11		53
技术人员	45		1	44
生产人员	396		22	374

销售人员	5		1	4
财务人员	11		1	10
员工总计	499	11	25	485

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	18	17
专科	39	35
专科以下	442	433
员工总计	499	485

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

1、人员变动、人才引进、招聘情况 报告期内，公司保持正常人员流动，并根据公司战略和业务发展需要持续优化人才结构。在人才引进和日常招聘方面，围绕公司项目研发进度、业务拓展进度，完成招聘需求分析，完善岗位工作职责和胜任能力要求，按照招聘流程，选择合适的招聘渠道，收集筛选目标候选人，最终实现所招人员与待聘岗位的有效匹配。坚持大才大用，小才小用，各尽所能，人尽其才，使组织整体效益最优化。招聘面试环节全程把控，公开透明、客观公正，最终集体决策，减少了人为和其他主管因素的干扰和影响。

2、培训情况 公司非常重视新员工的培训情况。员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志之一。培训与开发工作通过持续遵循并推广“622”法则（即 60%来自员工日常工作中学习总结、应用调整；20%从上级同事等他人身上学习借鉴参考，及与他人沟通讨论交流等过程中互相学习；20%来自常规培训即由公司组织的相关专业和通用能力培训）来帮助新员工更快的熟悉公司的环境、业务模式、工作流程等，顺利进入新的工作角色；也帮助现有员工提升其完成本职工作所必需的知识和技能，从而达到既能适应公司业务发展的需要又能让个人能力不断提升的双赢效果。

3、薪酬政策情况 员工薪酬包括基础工资、技能工资、考核工资、福利/津补贴、奖金、专项奖及其他构成。公司根据员工岗位性质，设计了两套基础的薪酬结构，分别为职能版块和业务版块。公司按照国家法律法规及相关政策，为员工办理社保。

（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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王彩平	无变动	财务管理	0	0	0
唐海明	无变动	技术开发	0	0	0
卢磊	无变动	技术开发	0	0	0
陈前	无变动	生产管理	0	0	0
阮军洪	无变动	技术开发	0	0	0
石凯连	离职	品质管理	0	0	0
包龙成	离职	销售管理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 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，股份公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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，保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利，切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《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的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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

公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程，详见 2020 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）披露的《公司章程》。和 2020 年 4 月 28 日披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-013）。

(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	2

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，召开的历次股东大会、董事会、监事会，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。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责。在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

一、业务独立

公司的主营业务为铝合金精密压铸和机加工产品及机油泵总成的研发、生产、销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务各个经营环节不存在对控股

股东、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司具有直接面向市场独立经营的能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司拥有独立的经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司具有完整的业务流程，能够独立开展业务，独立获取业务和利润。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司实际控制人、控股股东及其控制的企业已向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，不从事任何与公司相同或相似的业务。

二、资产独立

公司合法拥有与其目前经营有关的设备等资产的所有权或者使用权，股份公司由有限公司整体变更设立，原有限公司所有的房屋、办公设备、车辆等有形资产及土地、商标、专利等无形资产全部由股份公司承继，确保股份公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的办公设备和配套设施。报告年度内，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、支配的情形，上述资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，公司不存在资产产权共有的情形，不会对他方产生重大依赖。

三、人员独立

公司人事及工资管理完全独立，公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人控制的其他企业分离；公司的董事、监事、高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其它内部制度的规定，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员社会保险关系已全部转移至公司，并仅在公司领取薪酬。报告年度内，公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

四、机构独立

公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、财务负责人、董事会秘书作为高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门，公司下设人力资源部、财务部等后勤管理部门和生产部、品质部、技术开发部、采购部、销售部等业务部门，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形，自设立以来未发生控股股东、实际控制人干预本公司正常生产经营活动的现象。

五、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司财务负责人及财务人员均为专职并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。报告年度内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形，公司财务、会计活动不受控股股东、实际控制人的干预。

(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	否

工作	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，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，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天健审〔2023〕6-252 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周立新 1 年	汪婷 3 年	李勤 2 年	顾洪涛 3 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	27 万元			

审 计 报 告

天健审〔2023〕6-252 号

浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司（以下简称宏鼎股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宏鼎股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏鼎股份公司，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

宏鼎股份公司管理层（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，管理层负责评估宏鼎股份公司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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏鼎股份公司公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏鼎股份公司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，就可能导致对宏鼎股份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宏鼎股份公司不能持续经营。

（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。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：周立新
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：汪婷

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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）1	57,460,686.26	59,543,152.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	284,096.00	455,584.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	104,127,317.77	87,711,634.15
应收款项融资	五（一）4	22,598,699.02	29,534,146.40
预付款项	五（一）5	650,930.78	551,367.81
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（一）6	7,923,793.96	13,236,507.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	79,840,171.46	65,417,474.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	237,962.08	4,870,742.42
流动资产合计		273,123,657.33	261,320,609.34
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		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	五（一）9	313,490.09	331,196.83
固定资产	五（一）10	265,668,429.54	254,948,588.40

在建工程	五（一） 11	2,261,882.18	262,343.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一） 12	14,024,212.29	14,706,353.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一） 13	5,033,188.94	5,373,615.66
递延所得税资产	五（一） 14	17,750,875.55	11,323,431.57
其他非流动资产	五（一） 15	2,756,975.86	22,301,956.53
非流动资产合计		307,809,054.45	309,247,486.31
资产总计		580,932,711.78	570,568,095.65
流动负债：			
短期借款	五（一） 16	95,896,360.85	99,823,690.41
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（一） 17	66,522,077.79	81,960,036.32
应付账款	五（一） 18	121,429,609.32	110,218,796.19
预收款项			
合同负债	五（一） 19	196,807.26	39,052.37
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（一） 20	8,143,720.39	6,011,841.30
应交税费	五（一） 21	4,153,477.96	1,879,075.67
其他应付款	五（一） 22	378,957.90	111,478.05
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（一） 23	51,376,452.07	69,947,329.30
其他流动负债	五（一） 24	25,584.95	5,076.81
流动负债合计		348,123,048.49	369,996,376.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一） 25	101,971,751.50	59,576,297.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	五（一）26	35,168,911.59	20,763,559.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27	4,938,035.22	3,146,972.63
递延所得税负债	五（一）14	81,963.33	113,685.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,160,661.64	83,600,515.13
负债合计		490,283,710.13	453,596,891.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	69,110,080.00	69,110,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	8,120,251.89	8,120,251.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	11,628,717.96	11,628,717.96
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	1,264,620.13	28,112,154.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		90,123,669.98	116,971,204.10
少数股东权益		525,331.67	
所有者权益（或股东权益）合计		90,649,001.65	116,971,204.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		580,932,711.78	570,568,095.65

法定代表人：黄道敏

主管会计工作负责人：梁贝贝

会计机构负责人：梁贝贝

（二） 母公司资产负债表

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		2,185,849.32	4,233,736.30
交易性金融资产		284,096.00	455,584.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	31,647,374.02	59,411,046.72
应收款项融资		6,065,939.56	10,596,979.91
预付款项		28,523,754.59	6,236,577.89
其他应收款	十四（一）2	1,018,846.99	2,199,638.75

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,524,011.89	15,903,807.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		164,966.56	462,872.11
流动资产合计		84,414,838.93	99,500,243.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	119,633,425.51	118,933,425.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		313,490.09	331,196.83
固定资产		18,620,459.24	24,189,668.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		407,592.63	422,930.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			25,218.10
递延所得税资产		531,865.82	676,383.11
其他非流动资产		1,455,888.33	2,218,016.33
非流动资产合计		140,962,721.62	146,796,839.63
资产总计		225,377,560.55	246,297,082.66
流动负债：			
短期借款		14,925,528.77	28,952,216.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			12,269,400.04
应付账款		23,596,006.76	26,445,892.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,812,714.00	2,223,792.32
应交税费		1,820,860.55	1,087,889.02
其他应付款		348,957.90	77,781.55
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		161,124.89	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		939,454.53	12,788,443.32
其他流动负债		20,946.24	
流动负债合计		43,625,593.64	83,845,414.87
非流动负债：			
长期借款		30,035,087.67	7,014,498.63
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			939,453.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		81,963.33	113,685.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,117,051.00	8,067,638.46
负债合计		73,742,644.64	91,913,053.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,110,080.00	69,110,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,053,677.40	7,053,677.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,628,717.96	11,628,717.96
一般风险准备			
未分配利润		63,842,440.55	66,591,553.97
所有者权益（或股东权益）合计		151,634,915.91	154,384,029.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,377,560.55	246,297,082.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		316,862,665.70	309,250,620.04
其中：营业收入	五（二）1	316,862,665.70	309,250,620.04

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		345,961,729.51	336,408,502.55
其中：营业成本	五（二）1	289,129,332.03	286,555,868.15
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）2	695,824.08	1,377,123.59
销售费用	五（二）3	4,320,358.15	2,966,252.28
管理费用	五（二）4	14,314,818.59	12,298,693.78
研发费用	五（二）5	17,909,530.90	17,588,537.42
财务费用	五（二）6	19,591,865.76	15,622,027.33
其中：利息费用		19,140,892.55	15,542,995.47
利息收入		64,260.16	152,657.91
加：其他收益	五（二）7	1,872,181.01	1,449,324.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-2,620,633.94	-3,550,707.44
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）	五（二）9	-171,488.00	73,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-226,271.56	1,656,809.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-2,196,591.96	-3,377,919.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-63,870.36	-33,697.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,505,738.62	-30,940,472.97
加：营业外收入	五（二）13	8,506.50	2,149.03
减：营业外支出	五（二）14	564,877.77	2,042,578.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,062,109.89	-32,980,902.18
减：所得税费用	五（二）15	-6,439,907.44	-6,193,061.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,622,202.45	-26,787,840.69
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）		-26,622,202.45	-26,787,840.69
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）		225,331.67	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,847,534.12	-26,787,840.69
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		-26,622,202.45	-26,787,840.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,847,534.12	-26,787,840.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		225,331.67	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.39

法定代表人：黄道敏

主管会计工作负责人：梁贝贝

会计机构负责人：梁贝贝

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四 (二) 1	197,123,983.76	275,219,914.04
减：营业成本		182,300,680.34	251,538,019.45
税金及附加		581,388.79	807,332.07
销售费用		1,866,393.01	1,535,290.69
管理费用		5,992,000.68	6,097,802.54
研发费用	十四	5,015,186.32	8,384,131.97

	(二) 2		
财务费用		2,944,578.88	2,787,052.20
其中：利息费用		2,846,524.00	3,387,714.64
利息收入		71,751.09	218,819.67
加：其他收益		315,891.81	885,505.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (二) 3	-2,018,548.32	-3,010,740.14
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）		-2,026,827.49	-3,010,740.14
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）		-171,488.00	73,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,442,523.55	1,590,262.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-276,947.16	-39,023.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,024.59	-32,686.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,358,836.97	3,537,203.65
加：营业外收入		4,510.00	2,148.27
减：营业外支出		281,991.74	1,853,927.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,636,318.71	1,685,423.98
减：所得税费用		112,794.71	700,127.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,749,113.42	985,296.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,749,113.42	985,296.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,749,113.42	985,296.69

七、每股收益：			
（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	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		283,250,591.02	324,788,848.30
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		462,909.61	3,272,200.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,050,828.39	4,175,465.60
经营活动现金流入小计		287,764,329.02	332,236,514.87
购买商品、接受劳务支付的现金		210,433,922.01	150,588,845.49
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		57,502,920.00	56,824,048.44
支付的各项税费		6,230,080.64	9,058,413.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,072,305.45	57,209,735.10
经营活动现金流出小计		284,239,228.10	273,681,042.33
经营活动产生的现金流量净额		3,525,100.92	58,555,472.54
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		495,755.70	414,287.73

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（三）3	2,616,800.00	
投资活动现金流入小计		3,112,555.70	414,287.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,343,388.96	67,937,990.74
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		27,343,388.96	67,937,990.74
投资活动产生的现金流量净额		-24,230,833.26	-67,523,703.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		198,730,000.00	254,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	133,213,326.13	54,398,000.00
筹资活动现金流入小计		332,243,326.13	309,198,000.00
偿还债务支付的现金		175,561,232.80	199,839,425.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,109,149.07	23,302,893.56
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（三）5	126,013,550.32	82,071,209.18
筹资活动现金流出小计		310,683,932.19	305,213,527.99
筹资活动产生的现金流量净额		21,559,393.94	3,984,472.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		853,661.60	-4,983,758.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,631,875.28	8,615,633.74
六、期末现金及现金等价物余额		4,485,536.88	3,631,875.28

法定代表人：黄道敏

主管会计工作负责人：梁贝贝

会计机构负责人：梁贝贝

（六） 母公司现金流量表

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		214,671,897.94	336,578,529.82
收到的税费返还		462,872.11	542,680.14
收到其他与经营活动有关的现金		2,681,091.09	515,481.93
经营活动现金流入小计		217,815,861.14	337,636,691.89
购买商品、接受劳务支付的现金		188,688,121.52	250,006,764.54
支付给职工以及为职工支付的现金		13,460,947.05	15,412,887.90
支付的各项税费		3,017,068.82	7,711,131.29

支付其他与经营活动有关的现金		5,203,982.49	2,020,185.49
经营活动现金流出小计		210,370,119.88	275,150,969.22
经营活动产生的现金流量净额		7,445,741.26	62,485,722.67
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			333,901.00
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			333,901.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,542,365.68	8,387,540.62
投资支付的现金		700,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,242,365.68	58,387,540.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,242,365.68	-58,053,639.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,130,000.00	40,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		57,880,000.00	40,900,000.00
偿还债务支付的现金		47,130,000.00	24,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,527,203.68	16,779,897.79
支付其他与筹资活动有关的现金		13,137,828.79	7,837,238.53
筹资活动现金流出小计		62,795,032.47	49,387,136.32
筹资活动产生的现金流量净额		-4,915,032.47	-8,487,136.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		288,343.11	-4,055,053.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,891,975.59	5,947,028.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,180,318.70	1,891,975.59

(七) 合并股东权益变动表

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	69,110,080.00				8,120,251.89				11,628,717.96		28,112,154.25		116,971,204.10
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	69,110,080.00				8,120,251.89				11,628,717.96		28,112,154.25		116,971,204.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,847,534.12	525,331.67	-26,322,202.45
（一）综合收益总额											-26,847,534.12	225,331.67	-26,622,202.45
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	69,110,080.00				8,120,251.89				11,628,717.96		1,264,620.13	525,331.67	90,649,001.65
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	--------------	------------	---------------

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	69,110,080.00				8,120,251.89				11,530,188.29		69,511,641.41		158,272,161.59
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	69,110,080.00				8,120,251.89				11,530,188.29		69,511,641.41		158,272,161.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									98,529.67		-41,399,487.16		-41,300,957.49
（一）综合收益总额											-26,787,840.69		-26,787,840.69
（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								98,529.67		-		-14,513,116.80	
1. 提取盈余公积								98,529.67		-98,529.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-14,513,116.80	
4. 其他										14,513,116.80			
(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	69,110,080.00				8,120,251.89				11,628,717.96		28,112,154.25		116,971,204.10
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：黄道敏

主管会计工作负责人：梁贝贝

会计机构负责人：梁贝贝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	69,110,080.00				7,053,677.40				11,628,717.96		66,591,553.97	154,384,029.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,110,080.00				7,053,677.40				11,628,717.96		66,591,553.97	154,384,029.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-2,749,113.42	-2,749,113.42
(一) 综合收益总额											-2,749,113.42	-2,749,113.42
(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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 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、本期末余额	69,110,080.00				7,053,677.40				11,628,717.96		63,842,440.55	151,634,915.91

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	69,110,080.00				7,053,677.40				11,530,188.29		80,217,903.75	167,911,849.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,110,080.00				7,053,677.40				11,530,188.29		80,217,903.75	167,911,849.44
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									98,529.67		- 13,626,349.78	-13,527,820.11
(一) 综合收益总额											985,296.69	985,296.69
(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									98,529.67		- 14,611,646.47	-14,513,116.80
1. 提取盈余公积									98,529.67		-98,529.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-	-14,513,116.80

分配											14,513,116.80	
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	69,110,080.00				7,053,677.40				11,628,717.96		66,591,553.97	154,384,029.33

三、 财务报表附注

浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江宏鼎汽摩配件有限公司（以下简称宏鼎有限公司），由自然人黄正国、黄胥林、黄道敏和黄留肖共同出资发起设立，于 2000 年 11 月 20 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。宏鼎有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 913310027047075069 的营业执照，注册资本 69,110,080.00 元，股份总数 69,110,080 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：40,932,057 股；无限售条件的流通股份：28,178,023 股。公司股票于 2016 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车配件制造业行业。主要经营活动汽车、摩托车零件及配件、通用设备的制造，铝压延加工，货物及技术进出口业务。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日第三届六次董事会批准对外报出。

本公司将鼎欣吉盛科技（浙江）有限公司（以下简称鼎欣吉盛公司，原台州市天人合塑料包装有限公司）和吉道机械（台州）有限公司（以下简称吉道机械公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

(2) 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率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 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、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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及合同资产,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资产,公司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。

公司利用可获得的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,以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内关联方	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
车辆设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00-5.00	4.75-4.85
通用设备	年限平均法	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地证规定使用年限
软件使用权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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。履约进度不能合理确定时, 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，在客户取得相关商品或服务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。

2. 收入计量原则

(1) 公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 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。

(3) 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或服务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或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 汽车零部件寄售模式业务

公司汽车零部件寄售模式业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 汽车零部件直接销售模式业务

公司汽车零配件直接销售模式业务属于在某一时点履行的履约义务，销售收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

（二十一）合同资产、合同负债

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。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。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 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。

（二十三）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

3. 售后租回

公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	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%
土地使用税	实际占有的土地面积	4 元/m ² 、8 元/m ² 、10 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
吉道机械公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	15%

（二）税收优惠

2021 年 12 月 16 日，本公司取得浙江省科学技术厅、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(编号为 GR202133003078)，因此 2022 年度企业所得税税率为 15%。

2022 年 12 月 24 日，子公司鼎欣吉盛公司取得浙江省科学技术厅、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(编号为 GR202233001650)，因此 2022 年度企业所得税税率为 15%。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此子公司吉道机械公司 2022 年度企业所得税税率为 20%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	4,485,536.88	3,631,875.28
其他货币资金	52,975,149.38	55,911,277.51
合 计	57,460,686.26	59,543,152.79

（2）其他说明

期末公司其他货币资金 52,975,149.38 元使用受限，分别为定期存款 20,000,000.00 元、大额存单 30,000,000.00 元和银行承兑汇票保证金 2,975,149.38 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	284,096.00	455,584.00
其中：权益工具投资	284,096.00	455,584.00
合 计	284,096.00	455,584.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	1,252,193.09	1.13	1,252,193.09	100.00	
按组合计提坏账准备	109,961,954.78	98.87	5,834,637.01	5.31	104,127,317.77
合 计	111,214,147.87	100.00	7,086,830.10	6.37	104,127,317.77

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1,252,193.09	1.34	1,252,193.09	100.00	
按组合计提坏账准备	92,442,090.76	98.66	4,730,456.61	5.12	87,711,634.15
合 计	93,694,283.85	100.00	5,982,649.70	6.39	87,711,634.15

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆比速云博动力科技有限公司	553,295.50	553,295.50	100.00	预计无法收回
重庆凯特动力	469,739.31	469,739.31	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
科技有限公司				
北京亚太汽车底盘系统有限公司	70,592.10	70,592.10	100.00	预计无法收回
铜陵锐展科技有限公司	49,032.00	49,032.00	100.00	预计无法收回
江苏三能动力总成有限公司	41,191.12	41,191.12	100.00	预计无法收回
浙江万里扬股份有限公司金华分公司	23,967.14	23,967.14	100.00	预计无法收回
浙江大行科技有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回
北京汽车股份有限公司株洲分公司	16,090.13	16,090.13	100.00	预计无法收回
安徽东升机电有限责任公司	8,785.79	8,785.79	100.00	预计无法收回
小 计	1,252,193.09	1,252,193.09	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,804,924.69	5,440,246.24	5.00
1-2 年	816,577.80	163,315.56	20.00
2-3 年	218,754.17	109,377.09	50.00
3 年以上	121,698.12	121,698.12	100.00
小 计	109,961,954.78	5,834,637.01	5.31

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	108,804,924.69
1-2 年	816,577.80
2-3 年	241,643.45
3 年以上	1,351,001.93

账 龄	期末账面余额
合 计	111,214,147.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,252,193.09							1,252,193.09
按组合计提坏账准备	4,730,456.61	1,110,392.87				6,212.47		5,834,637.01
合 计	5,982,649.70	1,110,392.87				6,212.47		7,086,830.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 6,212.47 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	38,408,851.40	34.54	1,920,442.57
蜂巢动力系统（重庆）有限公司	10,944,616.31	9.84	547,230.82
浙江锋锐发动机有限公司	7,272,989.42	6.54	363,649.47
宁波央腾汽车电子有限公司	6,524,788.70	5.87	326,239.44
长城汽车股份有限公司定兴分公司	6,231,410.54	5.60	311,570.53
小 计	69,382,656.37	62.39	3,469,132.83

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	期末账面余额	金融资产转移方式
资 产		
应收账款	28,183,367.45	应收账款保理质押等
小 计	28,183,367.45	
负 债		
短期借款	25,131,553.75	应收账款保理质押等
小 计	25,131,553.75	

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	22,598,699.02		29,534,146.40	
合 计	22,598,699.02		29,534,146.40	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,294,164.24
小 计	16,294,164.24

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	145,837,349.90
小 计	145,837,349.90

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	650,930.78	100.00		650,930.78	544,369.19	98.73		544,369.19
1-2 年					6,998.62	1.27		6,998.62
合 计	650,930.78	100.00		650,930.78	551,367.81	100.00		551,367.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
三门县绿创信息技术咨询服务部	90,000.00	13.83
宁波运生工贸有限公司	81,755.06	12.56
台州俊腾数控刀具有限公司	56,571.68	8.69
宁波北仑区心正环保设备工程有限公司	49,700.00	7.64
上海恩可埃认证有限公司	40,000.00	6.15
小 计	318,026.74	48.87

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,925,591.37		10,925,591.37
在产品	20,343,987.71	1,042,396.43	19,301,591.28
库存商品	18,225,717.77	915,187.84	17,310,529.93
发出商品	23,810,365.17	778,436.05	23,031,929.12
委托加工物资	35,004.70		35,004.70
周转材料	9,235,525.06		9,235,525.06
合 计	82,576,191.78	2,736,020.32	79,840,171.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,382,247.28		10,382,247.28
在产品	21,420,359.07	1,854,483.07	19,565,876.00
库存商品	10,593,285.81	762,326.48	9,830,959.33
发出商品	15,782,056.63	761,109.59	15,020,947.04
委托加工物资	2,292,451.27		2,292,451.27
周转材料	8,324,993.43		8,324,993.43

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	68,795,393.49	3,377,919.14	65,417,474.35

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,854,483.07	806,604.50		1,618,691.14		1,042,396.43
库存商品	762,326.48	698,164.34		545,302.98		915,187.84
发出商品	761,109.59	691,823.12		674,496.66		778,436.05
合 计	3,377,919.14	2,196,591.96		2,838,490.78		2,736,020.32

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提 存货跌价准备的存货耗 用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费 后的金额确定可变现净值	
发出商品		

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	6,998.62	0.07	6,998.62	100.00	
按组合计提坏账准备	9,710,787.82	99.93	1,786,993.86	18.40	7,923,793.96
合 计	9,717,786.44	100.00	1,793,992.48	18.46	7,923,793.96

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	15,914,621.21	100.00	2,678,113.79	16.83	13,236,507.42
合 计	15,914,621.21	100.00	2,678,113.79	16.83	13,236,507.42

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江裕泰汽车配件有限公司	6,998.62	6,998.62	100.00	预付款项预期无法到货
小 计	6,998.62	6,998.62	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,710,787.82	1,786,993.86	18.40
其中：1 年以内	2,093,147.33	104,657.37	5.00
1-2 年	7,419,130.00	1,483,826.00	20.00
3 年以上	198,510.49	198,510.49	100.00
小 计	9,710,787.82	1,786,993.86	18.40

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,093,147.33
1-2 年	7,419,130.00
2-3 年	6,998.62
3 年以上	198,510.49
小 计	9,717,786.44

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	455,605.54	1,070,000.00	1,152,508.25	2,678,113.79
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-372,086.25	372,086.25		
—转入第三阶段		3.45	-3.45	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,138.08	41,736.30	-946,995.69	-884,121.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	104,657.37	1,483,826.00	205,509.11	1,793,992.48

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,307,640.49	15,881,606.00
保理款	361,044.83	
应收暂付款	49,101.12	33,015.21
合 计	9,717,786.44	15,914,621.21

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
海发宝诚融资 租赁有限公司 （中远海运租	售后回租 保证金	3,000,000.00	1-2 年	30.87	600,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
赁有限公司)					
君创国际融资租赁有限公司	售后回租 保证金	1,700,000.00	1-2 年	17.49	340,000.00
万向租赁有限公司	售后回租 保证金	1,500,000.00	1 年以 内	15.44	75,000.00
台骏国际租赁有限公司	售后回租 保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.29	200,000.00
远东国际融资租赁有限公司	售后回租 保证金	880,000.00	1-2 年	9.06	176,000.00
小 计		8,080,000.00		83.15	1,391,000.00

8. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税额				3,549,208.27		3,549,208.27
待摊应收保 兑费	9,243.06		9,243.06	858,662.04		858,662.04
预缴所得税	228,719.02		228,719.02	462,872.11		462,872.11
合 计	237,962.08		237,962.08	4,870,742.42		4,870,742.42

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	368,992.75	368,992.75
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	368,992.75	368,992.75
累计折旧和累计摊销		
期初数	37,795.92	37,795.92

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	17,706.74	17,706.74
其中：计提或摊销	17,706.74	17,706.74
本期减少金额		
期末数	55,502.66	55,502.66
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	313,490.09	313,490.09
期初账面价值	331,196.83	331,196.83

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	办公设备	车辆设备	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合 计
账面原值						
期初数	920,666.82	3,360,952.38	86,298,009.53	303,561,526.36	2,123,776.50	396,264,931.59
本期增加金额	52,254.35		4,216,922.02	47,128,727.11	367,477.06	51,765,380.54
1) 购置	52,254.35		4,216,922.02	46,069,824.01	367,477.06	50,706,477.44
2) 在建工程转入				1,058,903.10		1,058,903.10
本期减少金额				2,375,515.70		2,375,515.70
其中：处置或报废				2,375,515.70		2,375,515.70
期末数	972,921.17	3,360,952.38	90,514,931.55	348,314,737.77	2,491,253.56	445,654,796.43
累计折旧						
期初数	479,258.65	3,117,861.24	12,290,639.97	124,285,354.31	1,143,229.02	141,316,343.19
本期增加金额	57,698.34	118,087.44	3,928,918.96	35,853,839.47	167,197.37	40,125,741.58
其中：计提	57,698.34	118,087.44	3,928,918.96	35,853,839.47	167,197.37	40,125,741.58
本期减少金额				1,455,717.88		1,455,717.88

项 目	办公设备	车辆设备	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	合 计
其中：处置或报废				1,455,717.88		1,455,717.88
期末数	536,956.99	3,235,948.68	16,219,558.93	158,683,475.90	1,310,426.39	179,986,366.89
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	435,964.18	125,003.70	74,295,372.62	189,631,261.87	1,180,827.17	265,668,429.54
期初账面价值	441,408.17	243,091.14	74,007,369.56	179,276,172.05	980,547.48	254,948,588.40

(2) 其他说明

期末公司固定资产账面价值 154,959,486.49 元用于抵押担保，其中房屋及建筑物 18,832,435.62 元、通用设备 135,345,226.76 元、专用设备 774,170.69 元以及办公设备 7,653.42 元。抵押情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

11. 在建工程

(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
铸件生产线				262,343.56		262,343.56
生产设备	2,261,882.18		2,261,882.18			
合 计	2,261,882.18		2,261,882.18	262,343.56		262,343.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
铸件生产线	262,343.56	796,559.54	1,058,903.10		
生产设备		2,261,882.18			2,261,882.18
小 计	262,343.56	3,058,441.72	1,058,903.10		2,261,882.18

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	15,602,865.53	1,106,194.68	16,709,060.21
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	15,602,865.53	1,106,194.68	16,709,060.21
累计摊销			
期初数	1,561,211.88	441,494.57	2,002,706.45
本期增加金额	313,409.91	368,731.56	682,141.47
其中：计提	313,409.91	368,731.56	682,141.47
本期减少金额			
期末数	1,874,621.79	810,226.13	2,684,847.92
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	13,728,243.74	295,968.55	14,024,212.29

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
期初账面价值	14,041,653.65	664,700.11	14,706,353.76

(2) 其他说明

期末公司无形资产账面价值 13,728,243.74 元的土地使用权用于借款抵押,抵押情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房附属设施	5,332,454.61	922,072.21	1,797,665.43		4,456,861.39
天然气存储工程	25,218.10		25,218.10		
售后回租手续费		802,840.48	268,365.51		534,474.97
其他	15,942.95	52,212.39	26,302.76		41,852.58
合 计	5,373,615.66	1,777,125.08	2,117,551.80		5,033,188.94

14. 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
资产减值准备	9,822,850.42	1,473,427.56	9,360,568.84	1,404,085.32
可抵扣亏损	108,516,319.95	16,277,447.99	66,128,974.99	9,919,346.25
合 计	118,339,170.37	17,750,875.55	75,489,543.83	11,323,431.57

(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
500 万元以内固定资产加速折旧形成递延所得税负债	546,422.18	81,963.33	757,906.07	113,685.91
合 计	546,422.18	81,963.33	757,906.07	113,685.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,705,976.18	2,678,113.79

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	14,257,101.27	5,938,090.00
合 计	16,963,077.45	8,616,203.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2031 年	5,938,090.00	5,938,090.00	
2032 年	8,319,011.27		
合 计	14,257,101.27	5,938,090.00	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,756,975.86		2,756,975.86
合 计	2,756,975.86		2,756,975.86

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	22,301,956.53		22,301,956.53
合 计	22,301,956.53		22,301,956.53

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	34,800,000.00	34,800,000.00
保证借款	34,800,000.00	19,900,000.00
质押借款	25,131,553.75	26,000,000.00
抵押借款	1,000,000.00	19,000,000.00
应付利息	164,807.10	123,690.41
合 计	95,896,360.85	99,823,690.41

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	66,522,077.79	81,960,036.32
合 计	66,522,077.79	81,960,036.32

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	92,674,499.33	91,795,598.99
设备工程款	25,872,986.97	16,392,523.90
运费等	2,882,123.02	2,030,673.30
合 计	121,429,609.32	110,218,796.19

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
宏信建设有限公司	13,216,922.02	暂未结算
宁波铭杰科技服务有限公司	2,988,000.00	未催收未结算
余姚市森创精密机械有限公司	2,381,037.29	未催收未结算
台州市中久包装有限公司	1,281,738.77	未催收未结算
文登皇利压铸化工材料有限公司	816,204.65	未催收未结算
小 计	20,683,902.73	

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	196,807.26	39,052.37
合 计	196,807.26	39,052.37

20. 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
短期薪酬	5,762,220.20	56,333,331.12	55,483,892.74	6,611,658.58
离职后福利— 设定提存计划	249,621.10	3,304,952.90	2,022,512.19	1,532,061.81
合 计	6,011,841.30	59,638,284.02	57,506,404.93	8,143,720.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,614,982.50	53,291,560.01	52,590,829.42	6,315,713.09
职工福利费		709,017.07	709,017.07	
社会保险费	146,837.70	1,962,993.89	1,814,286.10	295,545.49
其中：医疗保险费	124,781.81	1,688,568.65	1,663,934.29	149,416.17
工伤保险费	22,055.89	274,425.24	150,351.81	146,129.32
住房公积金		345,149.00	345,149.00	
工会经费和职工教育经费	400.00	24,611.15	24,611.15	400.00
小 计	5,762,220.20	56,333,331.12	55,483,892.74	6,611,658.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	241,011.40	3,191,125.54	1,944,825.40	1,487,311.54
失业保险费	8,609.70	113,827.36	77,686.79	44,750.27
小 计	249,621.10	3,304,952.90	2,022,512.19	1,532,061.81

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,128,954.23	800,650.05
房产税	371,817.03	508,994.84
土地使用税	310,142.12	368,922.92
城市维护建设税	106,218.44	56,111.58
代扣代缴个人所得税	81,156.63	77,671.70
印花税	68,615.15	26,644.89
教育费附加	45,522.19	24,047.81
地方教育附加	30,348.14	16,031.88
企业所得税	10,704.03	
合 计	4,153,477.96	1,879,075.67

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	80,000.00	80,000.00
拆借款利息	32,903.20	
应付暂收款		3,696.50
其他	266,054.70	27,781.55
合 计	378,957.90	111,478.05

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	44,380,416.90	58,325,100.06
一年内到期的长期借款	6,996,035.17	11,622,229.24
合 计	51,376,452.07	69,947,329.30

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	25,584.95	5,076.81
合 计	25,584.95	5,076.81

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	71,500,000.00	48,000,000.00
抵押借款	23,100,000.00	4,481,131.88
信用借款	6,900,000.00	7,000,000.00
应付利息	471,751.50	95,165.43
合 计	101,971,751.50	59,576,297.31

26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租	35,168,911.59	20,763,559.28
合 计	35,168,911.59	20,763,559.28

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,146,972.63	2,616,800.00	825,737.41	4,938,035.22	企业技改专项补助资金
合 计	3,146,972.63	2,616,800.00	825,737.41	4,938,035.22	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关
50 万套 18TD 生 产线技术改造项 目	2,578,265.23	2,464,600.00	739,697.25	4,303,167.98	与资产相关
年产 50 万套 14T 油底壳智能 化生产线项目	568,707.40	152,200.00	86,040.16	634,867.24	与资产相关
小 计	3,146,972.63	2,616,800.00	825,737.41	4,938,035.22	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	69,110,080.00						69,110,080.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,120,251.89			8,120,251.89
合 计	8,120,251.89			8,120,251.89

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,628,717.96			11,628,717.96
合 计	11,628,717.96			11,628,717.96

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	28,112,154.25	69,511,641.41

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,847,534.12	-26,787,840.69
减：提取法定盈余公积		98,529.67
应付普通股股利		14,513,116.80
期末未分配利润	1,264,620.13	28,112,154.25

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,312,784.57	280,656,290.70	298,722,718.28	279,980,223.84
其他业务	11,549,881.13	8,473,041.33	10,527,901.76	6,575,644.31
合 计	316,862,665.70	289,129,332.03	309,250,620.04	286,555,868.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	316,862,665.70	289,129,332.03	309,250,620.04	286,555,868.15

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车发动机配件	295,918,146.39	270,069,186.07	282,971,322.31	263,244,868.86
非汽车发动机配件	4,446,091.54	5,686,171.66	5,542,624.57	6,992,714.99
电器类精密铸件	4,940,275.90	4,889,925.97	9,811,322.80	9,411,966.45
机械类精密铸件	8,270.74	11,007.00	397,448.60	330,673.54
其他业务	11,549,881.13	8,473,041.33	10,527,901.76	6,575,644.31
小 计	316,862,665.70	289,129,332.03	309,250,620.04	286,555,868.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	316,862,665.70	309,250,620.04
小 计	316,862,665.70	309,250,620.04

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	234,342.70	338,504.18
印花税	226,208.40	224,922.59
教育费附加	100,432.60	145,073.18
地方教育附加	66,955.06	96,715.47
房产税	66,734.58	512,094.38
环境保护税	698.00	574.88
车船税	417.54	417.54
城镇土地使用税	35.20	58,821.37
合 计	695,824.08	1,377,123.59

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
三包劳务费	1,539,860.62	759,731.30
职工薪酬	1,507,954.31	1,110,719.81
业务招待费	552,209.65	668,399.80
差旅费	487,265.29	102,555.50
汽车费用	145,206.83	186,989.94
办公费	46,513.62	130,955.11
其他	41,347.83	6,900.82
合 计	4,320,358.15	2,966,252.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,488,234.14	6,557,965.06
咨询服务费	2,376,082.84	828,621.91
折旧摊销费	2,084,852.24	2,020,665.12
办公费	1,147,948.14	1,351,800.97
汽车费	407,823.44	354,832.69

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	292,119.91	453,159.95
差旅费	148,125.50	309,579.45
安保费		99,531.23
其他	369,632.38	322,537.40
合 计	14,314,818.59	12,298,693.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	7,167,445.04	4,671,376.19
职工薪酬	4,703,018.57	4,757,607.29
折旧摊销费	3,305,211.07	2,617,090.28
动力费	2,252,990.46	2,239,634.26
工装模具费	299,814.16	2,573,008.87
检测调试费	145,323.13	228,320.58
其他	35,728.47	501,499.95
合 计	17,909,530.90	17,588,537.42

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	19,140,892.55	15,542,995.47
贷款服务费、手续费等	245,508.21	154,486.11
票据贴现支出	182,401.73	
手续费	87,323.43	77,203.66
减：利息收入	64,260.16	152,657.91
合 计	19,591,865.76	15,622,027.33

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	825,737.41	400,434.46	825,737.41

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,026,888.66	1,035,580.35	1,026,888.66
代扣个人所得税手续费返还	19,554.94	13,309.53	19,554.94
合 计	1,872,181.01	1,449,324.34	1,872,181.01

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-2,628,913.11	-3,476,250.74
债务重组损益	8,279.17	-74,456.70
合 计	-2,620,633.94	-3,550,707.44

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-171,488.00	73,600.00
其中：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产生的公允价值变动收益	-171,488.00	73,600.00
合 计	-171,488.00	73,600.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	226,271.56	1,656,809.55
合 计	226,271.56	1,656,809.55

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,196,591.96	-3,377,919.14
合 计	-2,196,591.96	-3,377,919.14

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

固定资产处置收益	-63,870.36	-33,697.77	-63,870.36
合 计	-63,870.36	-33,697.77	-63,870.36

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	8,506.50	2,149.03	8,506.50
合 计	8,506.50	2,149.03	8,506.50

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	284,751.40	1,819,247.51	284,751.40
罚金、罚款	50,050.00	102,240.75	50,050.00
捐赠支出		100,000.00	
其他	230,076.37	21,089.98	230,076.37
合 计	564,877.77	2,042,578.24	564,877.77

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	19,259.12	
递延所得税费用	-6,459,166.56	-6,193,061.49
合 计	-6,439,907.44	-6,193,061.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-33,062,109.89	-32,980,902.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,959,316.49	-4,947,135.33
子公司适用不同税率的影响	-96,295.58	
非应税收入的影响		-11,040.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,103.21	63,970.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-168,702.74

项 目	本期数	上年同期数
本期未确认递延所得税资产的扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,252,031.05	1,018,489.75
研发费用加计扣除影响	-2,686,429.63	-2,638,280.61
坏账核销的影响		-15,493.23
税率调整导致期初递延所得税资产的变化		505,129.80
所得税费用	-6,439,907.44	-6,193,061.49

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助及个税手续费返还	1,046,443.60	2,680,089.88
收回承兑汇票保证金净额	2,936,128.13	
往来款净额		1,341,278.57
利息收入	64,260.16	152,657.91
其他	3,996.50	1,439.24
合 计	4,050,828.39	4,175,465.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	9,350,263.41	11,527,981.67
往来款净额	584,602.24	
支付承兑汇票保证金净额		45,489,459.79
手续费	87,323.43	77,203.66
捐赠支出		100,000.00
其他	50,116.37	15,089.98
合 计	10,072,305.45	57,209,735.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	2,616,800.00	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,616,800.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到商业承兑汇票贴现款	10,061,152.02	
收到售后回租相关款项	81,652,174.11	54,398,000.00
收到其他拆借款项	41,500,000.00	
合 计	133,213,326.13	54,398,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付售后回租相关款项	84,121,697.66	66,348,497.26
偿还其他拆借款及利息	41,646,344.45	15,568,225.81
支付贷款手续费	245,508.21	154,486.11
合 计	126,013,550.32	82,071,209.18

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-26,622,202.45	-26,787,840.69
加: 资产减值准备	2,422,863.52	1,721,109.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,143,448.32	36,267,294.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	682,141.47	625,110.98
长期待摊费用摊销	2,117,551.80	1,301,225.26
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)	63,870.36	33,697.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	284,751.40	1,819,247.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	171,488.00	-73,600.00

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“－”号填列）	19,568,802.49	15,697,481.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,279.17	74,456.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,427,443.98	-5,815,961.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,722.58	-377,100.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,619,289.07	-21,729,331.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,777,701.65	-17,886,852.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,443,177.54	73,686,534.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,525,100.92	58,555,472.54
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,485,536.88	3,631,875.28
减：现金的期初余额	3,631,875.28	8,615,633.74
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	853,661.60	-4,983,758.46
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,485,536.88	3,631,875.28
其中：可随时用于支付的银行存款	4,485,536.88	3,631,875.28
2) 期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

现金流量表中现金期末数为 4,485,536.88 元，资产负债表中货币资金期末数为 57,460,686.26 元，差额 52,975,149.38 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款 20,000,000.00 元、大额存单 30,000,000.00 元和银行承兑

汇票保证金 2,975,149.38 元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	64,155,188.98	60,341,583.13
其中：支付货款	60,776,980.98	45,147,157.12
支付固定资产等长期资产购置款	3,378,208.00	15,194,426.01

(四) 其他

1. 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	52,975,149.38	定期存款、大额存单、承兑汇票保证金
应收账款	27,662,219.85	应收账款保理质押
应收款项融资	16,294,164.24	票据池质押
固定资产	154,959,486.49	借款及售后回租抵押
无形资产	13,728,243.74	借款抵押
合 计	265,619,263.70	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
50 万套 18TD 生产线技术改造 项目	2,578,265.23	2,464,600.00	739,697.25	4,303,167.98	其他收益	经信局企业技改专项补助资金
年产 50 万套 14T 油底壳智能化 生产线项目	568,707.40	152,200.00	86,040.16	634,867.24	其他收益	工业机器人购置奖励资金
小 计	3,146,972.63	2,616,800.00	825,737.41	4,938,035.22		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年政策兑现(2020 年度研发 发入补贴)	409,800.00	其他收益	关于开展 2020 年度研发费用补助 资金申报的通知
第一批台州市科学技术发展 专项资金(国家高新技术企业 新认定奖励)	200,000.00	其他收益	关于第一批台州市科学技术发展 专项资金(国家高新技术企业新 认定奖励)的通知

项 目	金额	列报项目	说明
三门县就业服务中心 2022 年稳岗补贴	138,950.39	其他收益	关于三门县拟享受 2022 年失业保险稳岗返还企业的公示（第一批）
2022 年政策兑现（市企业技术中心认定）	100,000.00	其他收益	关于公布 2021 年台州市市级企业技术中心认定和评价结果的通知（台经信技创〔2021〕56 号）
台州湾新区中小企业发展（省级）专项资金	61,400.00	其他收益	关于组织申报台州湾新区中小企业发展专项资金的通知（台新经〔2022〕46 号）
台州市椒江区就业服务中心稳岗补贴	46,938.27	其他收益	关于椒江区拟享受 2022 年失业保险稳岗返还企业的公示
三门县经信局稳产增产补贴	30,000.00	其他收益	关于申报兑现 2022 年度加快工业经济转型发展若干政策的通知（三经信〔2022〕95 号）
三门县经信局 2022 年省中小企业发展专项资金补贴	20,800.00	其他收益	关于下达中小企业发展专项资金的通知（三财企发〔2022〕10 号）
2022 年政策兑现（创新券企业券）	10,000.00	其他收益	关于印发三门县科技新政十条的通知（三政规〔2021〕7 号）
三门县人社局 2022 年赴外招聘企业补贴	9,000.00	其他收益	关于印发《三门县鼓励企业引进培育实用人才若干意见》的通知（三人才办〔2018〕20 号）
小 计	1,026,888.66		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,852,626.07 元。

3. 金融资产转移

公司金融资产转移情况详见本财务报表附注五(一)3 之说明。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
吉道机械公司	新设	2022 年 1 月 18 日	140.00 万元	70.00%

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
鼎欣吉盛公司	三门县	浙江台州	汽车零部件及配件、摩托车零部件及配件、通用设备零部件及配件的研发、生产、销售；铝压铸加工；货物与技术进出口	100.00		同一控制合并
吉道机械公司	三门县	浙江台州	机械设备销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；模具制造；模具销售；塑料制品制造；塑料制品销售；五金产品零售；金属材料	70.00		新设

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	
			制造；金属制品销售			

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 62.39%（2021 年 12 月 31 日：65.02 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	204,864,147.52	222,780,010.50	114,487,695.19	108,292,315.31	
应付票据	66,522,077.79	66,522,077.79	66,522,077.79		
应付账款	121,429,609.32	121,429,609.32	121,429,609.32		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到的非流动负债	44,380,416.90	45,560,659.96	45,560,659.96		
长期应付款	35,168,911.59	37,277,854.67		30,849,943.00	6,427,911.67
小 计	472,365,163.12	493,570,212.24	348,000,042.26	139,142,258.31	6,427,911.67

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	171,022,216.96	181,842,789.20	117,721,534.72	64,121,254.48	171,022,216.96
应付票据	81,960,036.32	81,960,036.32	81,960,036.32		
应付账款	110,218,796.19	110,218,796.19	110,218,796.19		
一年内到的非流动负债	58,325,100.06	62,369,987.32	62,369,987.32		
长期应付款	20,763,559.28	21,404,830.00		21,404,830.00	
小 计	442,289,708.81	457,796,439.03	372,270,354.55	85,526,084.48	171,022,216.96

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币193,968,767.20元（2021年12月31日：人民币 170,800,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	284,096.00			284,096.00
其中：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	284,096.00			284,096.00
权益工具投资	284,096.00			284,096.00
2. 应收款项融资			22,598,699.02	22,598,699.02
持续以公允价值计量的资产总额	284,096.00		22,598,699.02	22,882,795.02

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日股票根据市场公允价值确定的浮动盈亏金额。

(三) 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

应收款项融资：对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现的方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人是黄道敏。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王伟红	实际控制人黄道敏配偶
黄留肖	实际控制人黄道敏兄弟
浙江沃德尔科技集团股份有限公司	黄留肖控制的公司
江西沃德尔科技有限公司	黄留肖控制的公司
江西睿鑫科技有限公司	黄留肖控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西沃德尔科技有限公司	成品销售	2,940.00	111,059.80

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄道敏	5,000,000.00	2022/5/13	2023/5/10	否
黄道敏、黄留肖[注 1]	5,000,000.00	2022/5/30	2023/5/10	否
黄道敏、王伟红[注 2]	34,800,000.00	2022/12/26	2023/12/26	否
黄道敏、王伟红	14,888,000.00	2022/8/19	2023/8/8	否
黄道敏	9,900,000.00	2022/10/21	2023/10/20	否
黄道敏、王伟红[注 2]	5,000,000.00	2021/8/4	2024/8/2	否
黄道敏、王伟红[注 2]	19,000,000.00	2021/8/9	2024/8/8	否
黄道敏、王伟红[注 2]	20,000,000.00	2022/11/16	2025/11/16	否
黄道敏、王伟红[注 2]	6,000,000.00	2022/11/22	2025/11/22	否
黄道敏、王伟红[注 2]	24,000,000.00	2022/12/9	2025/12/9	否
黄道敏、王伟红	939,454.53	2021/4/23	2023/4/23	否
黄道敏、王伟红	3,068,810.55	2021/10/22	2023/10/21	否
黄道敏	3,601,016.95	2021/7/20	2023/7/19	否
黄道敏、王伟红	3,405,851.38	2021/5/18	2024/5/20	否
黄道敏、王伟红	3,585,753.86	2021/8/23	2023/8/22	否
黄道敏、王伟红	6,553,339.16	2022/4/14	2024/4/14	否
黄道敏、王伟红	4,713,144.67	2021/11/19	2023/10/19	否
黄道敏、王伟红	13,946,713.07	2022/6/1	2025/3/1	否
黄道敏、王伟红	14,856,032.49	2022/6/1	2025/6/1	否
黄道敏、王伟红	12,335,541.00	2022/5/13	2024/11/13	否
黄道敏、王伟红	12,542,680.72	2022/9/28	2025/3/28	否

[注1]该笔借款同时由钟建斌提供担保

[注2]该笔借款公司同时以自有房屋产权提供抵押担保

3. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金拆借利息
拆入					
王伟红		41,500,000.00	41,500,000.00		187,473.45

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,279,361.18	2,284,801.79

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江沃德尔科技集团股份有限公司	8,071.44	4,035.72	8,071.44	1,614.29
	江西睿鑫科技有限公司	12,171.23	6,085.62	12,171.23	2,434.25
	江西沃德尔科技有限公司	3,322.20	166.11		
小 计		23,564.87	10,287.45	20,242.67	4,048.54

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王伟红	32,903.20	
小 计		32,903.20	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车发动机等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	1, 252, 193. 09	3. 59	1, 252, 193. 09	100. 0 0	
按组合计提坏账准备	33, 624, 982. 64	96. 41	1, 977, 608. 62	5. 88	31, 647, 374. 02
合 计	34, 877, 175. 73	100. 00	3, 229, 801. 71	9. 26	31, 647, 374. 02

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1, 252, 193. 09	1. 96	1, 252, 193. 09	100. 00	
按组合计提坏账准备	62, 629, 051. 10	98. 04	3, 218, 004. 38	5. 14	59, 411, 046. 72
合 计	63, 881, 244. 19	100. 00	4, 470, 197. 47	7. 00	59, 411, 046. 72

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆比速云博动力科技有限公司	553,295.50	553,295.50	100.00	预计无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	469,739.31	469,739.31	100.00	预计无法收回
北京亚太汽车底盘系统有限公司	70,592.10	70,592.10	100.00	预计无法收回
铜陵锐展科技有限公司	49,032.00	49,032.00	100.00	预计无法收回
江苏三能动力总成有限公司	41,191.12	41,191.12	100.00	预计无法收回
浙江万里扬股份有限公司金华分公司	23,967.14	23,967.14	100.00	预计无法收回
浙江大行科技有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回
北京汽车股份有限公司株洲分公司	16,090.13	16,090.13	100.00	预计无法收回
安徽东升机电有限责任公司	8,785.79	8,785.79	100.00	预计无法收回
小 计	1,252,193.09	1,252,193.09	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,695,332.36	1,634,766.62	5.00
1-2 年	609,440.66	121,888.13	20.00
2-3 年	198,511.50	99,255.75	50.00
3 年以上	121,698.12	121,698.12	100.00
小 计	33,624,982.64	1,977,608.62	5.88

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	32,695,332.36
1-2 年	609,440.66
2-3 年	221,400.78
3 年以上	1,351,001.93
合 计	34,877,175.73

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,252,193.09							1,252,193.09
按组合计提坏账准备	3,218,004.38	-1,240,395.76						1,977,608.62
合 计	4,470,197.47	1,240,395.76						3,229,801.71

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江锋锐发动机有限公司	7,272,989.42	20.85	363,649.47
福田采埃孚轻型自动变速箱（嘉兴）有限公司	4,562,620.79	13.08	228,131.04
宝鸡吉利发动机有限公司	3,767,581.90	10.80	188,379.10
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	3,731,160.58	10.70	186,558.03
台州滨海吉利发动机有限公司	3,464,874.58	9.93	173,243.73
小 计	22,799,227.27	65.36	1,139,961.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	6,998.62	0.50	6,998.62	100.00	
按组合计提坏账准备	1,400,282.83	99.50	381,435.84	27.24	1,018,846.99
合 计	1,407,281.45	100.00	388,434.46	27.60	1,018,846.99

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,790,201.00	100.00	590,562.25	21.17	2,199,638.75
合 计	2,790,201.00	100.00	590,562.25	21.17	2,199,638.75

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江裕泰汽车配件有限公司	6,998.62	6,998.62	100.00	预付款项预期无法到货
小 计	6,998.62	6,998.62	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,400,282.83	381,435.84	27.24
其中：1 年以内	382,676.83	19,133.84	5.00
1-2 年	819,130.00	163,826.00	20.00
3 年以上	198,476.00	198,476.00	100.00
小 计	1,400,282.83	381,435.84	27.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	382,676.83
1-2 年	819,130.00

账 龄	期末账面余额
2-3 年	6,998.62
3 年以上	198,476.00
合 计	1,407,281.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	42,086.25	350,000.00	198,476.00	590,562.25
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-42,086.25	42,086.25		
—转入第三阶段				
本期计提	19,133.84	-228,260.25	6,998.62	-202,127.79
本期收回				
期末数	19,133.84	163,826.00	205,474.62	388,434.46

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,017,606.00	2,767,606.00
备用金	5,000.00	5,000.00
应收暂付款	23,630.62	17,595.00
保理款	361,044.83	
合 计	1,407,281.45	2,790,201.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
平安国际融资租赁有限公司	售后回租保证金	819,130.00	1-2 年	58.21	163,826.00
北京智慧普华商业保理有限公司	保理款	361,044.83	1 年以内	25.66	18,052.24

江苏杰能动力总成有限公司	合作保证金	100,000.00	3 年以上	7.11	100,000.00
重庆小康动力有限公司	合作保证金	80,000.00	3 年以上	5.68	80,000.00
四川富临汽车租赁有限公司	汽车租赁保证金	10,000.00	3 年以上	0.71	500.00
小 计		1,370,174.83		97.37	362,378.24

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,633,425.51		119,633,425.51
合 计	119,633,425.51		119,633,425.51

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,933,425.51		118,933,425.51
合 计	118,933,425.51		118,933,425.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
鼎欣吉盛公司	118,933,425.51			118,933,425.51		
吉道机械公司		700,000.00		700,000.00		
小 计	118,933,425.51	700,000.00		119,633,425.51		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,370,311.38	180,391,079.82	270,616,527.33	249,266,124.75
其他业务	3,753,672.38	1,909,600.52	4,603,386.71	2,271,894.70
合 计	197,123,983.76	182,300,680.34	275,219,914.04	251,538,019.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	197,123,983.76	182,300,680.34	275,219,914.04	251,538,019.45

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车发动机配件	183,975,673.20	170,656,041.63	256,158,269.99	235,239,401.97
非汽车发动机配件	4,446,091.54	4,834,105.22	5,253,467.42	5,290,364.64
电器类精密铸件	4,940,275.90	4,889,925.97	8,807,341.32	8,405,684.60
机械类精密铸件	8,270.74	11,007.00	397,448.60	330,673.54
其他业务	3,753,672.38	1,909,600.52	4,603,386.71	2,271,894.70
小 计	197,123,983.76	182,300,680.34	275,219,914.04	251,538,019.45

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	197,123,983.76	275,219,914.04
小 计	197,123,983.76	275,219,914.04

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	1,830,979.18	2,370,515.77
职工薪酬	1,575,186.25	2,006,391.72
动力费	873,237.37	874,928.25
折旧费	557,771.28	614,215.63
工装模具费	138,575.22	2,066,371.69
检测调试费	5,835.58	2,952.83
其他	33,601.44	448,756.08
合 计	5,015,186.32	8,384,131.97

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-2,026,827.49	-2,936,283.44
债务重组损益	8,279.17	-74,456.70
合 计	-2,018,548.32	-3,010,740.14

十五、其他补充资料

(一) 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	-63,870.36	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,852,626.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	8,279.17	
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、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	-171,488.00	
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	-556,371.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,554.94	
小 计	1,088,730.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金额	说明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,088,730.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	-25.93	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.98	-0.40	-0.40

2. 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	A	-26,847,534.12
非经常性损益	B	1,088,730.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-27,936,264.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,971,204.10
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	103,547,437.04
加权平均净资产收益率	M=A/L	-25.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-26.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 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	A	-26,847,534.12
非经常性损益	B	1,088,730.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-27,936,264.67
期初股份总数	D	69,110,080.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	69,110,080.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.40

(2) 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。

浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司
二〇二三年四月二十四日

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：

公司董事会办公室
