



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.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）梁贝贝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	72

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

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	指	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	指	吉道机械(台州)有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	—		
法定代表人	黄道敏	成立时间	2000 年 11 月 20 日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造中业 C36-汽车零部件及配件制造 C366-汽车零部件及配件制造 C3660		
主要产品与服务项目	汽车动力和传动系统铝合金汽车零部件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏鼎股份	证券代码	870171
挂牌时间	2016 年 12 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	69,110,080
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐岳东	联系地址	浙江省台州市椒江区三甲街道保家村
电话	0576-83583875	电子邮箱	358599066@qq.com
传真	0576-88120809		
公司办公地址	浙江省台州市椒江区三甲街道保家村	邮政编码	318014
公司网址	www.zj-hongding.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913310027047075069		
注册地址	浙江省台州市椒江区保家村		
注册资本（元）	69,110,080	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 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、方正电机等大中型汽车制造商企业和汽车关键部件生产商。

(二) 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
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。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,619,129.28	144,263,501.37	-10.84%
毛利率%	16.52%	18.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,867,791.05	3,760,447.44	-176.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,128,996.47	980,785.40	-520.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	-3.23%	3.16%	-

司股东的净利润计算)			
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)	-4.66%	0.83%	-
基本每股收益	-0.04	0.05	-180.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	536,494,976.31	580,932,711.78	-7.63%
负债总计	448,723,688.82	490,283,710.13	-8.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,255,878.93	90,123,669.98	-3.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.75	-3.18%
资产负债率%(母公司)	29.79%	27.86%	-
资产负债率%(合并)	83.64%	77.75%	-
流动比率	0.97	0.88	-
利息保障倍数	0.72	1.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,525,952.63	-1,717,127.91	-771.23%
应收账款周转率	1.37	1.70	-
存货周转率	1.22	1.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.63%	-4.65%	-
营业收入增长率%	-10.84%	-4.15%	-
净利润增长率%	-175.69%	78.48%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	56,097,937.75	10.46%	57,460,686.26	9.89%	-2.37%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	70,995,499.79	13.23%	104,127,317.77	17.92%	-31.82%
应收账款融资	21,032,491.38	3.92%	22,598,699.02	3.89%	-6.93%
存货	92,378,340.43	17.22%	79,840,171.46	13.74%	15.70%
固定资产	248,520,051.44	46.32%	265,668,429.54	45.73%	-6.45%
短期借款	59,156,672.94	11.03%	100,700,000.00	17.33%	-41.25%
应付票据	60,698,386.83	11.31%	66,522,077.79	11.45%	-8.75%

应付账款	100,160,287.86	18.67%	121,429,609.32	20.90%	-17.52%
长期借款	104,815,878.38	19.54%	101,971,751.50	17.55%	2.79%
长期应付款	84,941,818.38	15.83%	35,168,911.59	6.05%	141.53%

项目重大变动原因:

1. 短期借款减少系本期质押借款减少 14,413,553.75 元，保证及抵押借款减少 14,220,000.00 元。
2. 应付类款项减少系本期正常支付供应商款项而逐步减少应付账款。
3. 长期借款增加系保证及抵押长期性借款增加 33,315,878.38 元。
4. 应收款项减少系部分本期内应收款项加速现金类回收及部分转化为应收款项融资。
5. 应收款项融资减少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融资收取现金或现金等价物。
6. 长期应付款增加系为上半年度融资租赁（售后回租）业务而增加的应付款项。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	128,619,129.28	-	144,263,501.37	-	-10.84%
营业成本	107,377,419.48	83.48%	116,909,340.53	81.04%	-8.15%
毛利率	16.52%	-	18.96%	-	-
销售费用	4,841,581.14	3.76%	2,621,519.99	1.82%	84.69%
管理费用	5,783,430.51	4.50%	5,497,608.81	3.81%	5.20%
研发费用	5,459,082.01	4.24%	9,881,943.63	6.85%	-44.76%
财务费用	9,835,202.05	7.65%	8,813,240.25	6.11%	11.60%
信用减值损失	2,671,004.33	2.08%	1,086,710.03	0.75%	145.79%
资产减值损失	0.00	0.00%	2,738,229.80	1.90%	-
其他收益	1,419,689.34	1.10%	3,562,482.86	2.47%	-60.15%
投资收益	-836,501.72	-0.65%	-1,208,767.51	-0.84%	-30.80%
公允价值变动损益	-11,776.00	-0.01%	-47,104.00	-0.03%	-75.00%
营业利润	-2,397,763.01	-1.86%	5,887,578.79	4.08%	-140.73%
营业外收入	0.00	0.00%	3,996.50	0.00%	-
营业外支出	33,627.35	0.03%	249,184.73	0.17%	-86.51%
净利润	-2,877,714.16	-2.24%	3,802,062.21	2.64%	-175.69%
经营活动产生的现金流量净额	11,525,952.63	-	-1,717,127.91	-	-771.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,817,355.19	-	-5,527,723.95	-	-67.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,498,676.80	-	4,955,518.45	-	-311.86%

项目重大变动原因:

1. 销售费用增加主要是本期销售人员驻点外派而薪酬费用增加 290,482.44 元和仓储物流费用增加 857,190.48 元。
2. 研发费用减少系前期研究开发项目部后量产后，本期新项目研发活动减少。
3. 信用减值损失增加是按公司会计政策计提的坏账准备，对预期不可回收的全额计入。
4. 资产减值损失项目是对本期存货中产成品和在产品无计提存货跌价损失。
7. 经营活动产生的现金流量净额增加，系本期延迟支付部会应付类款项和加强应收类款项。
8. 投资活动产生的现金流量净流出减少，系在建工程基本完工转入固定资产，投资性活动减少。
9. 筹资活动产生的现金流量净额减少，系本期抵押类银行融资减少。

四、 投资状况分析

(一) 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	子公司	汽车零部件铝合金压铸业务	120,000,000.00	480,124,915.97	56,769,155.37	120,961,883.25	-1,632,247.07
吉道机械（台州）有限公司	子公司	汽车零部件模具及夹具设	700,000.00	3,643,235.69	1,718,028.53	2,510,531.08	-33,077.03

		计 加 工					
--	--	-------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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六成以上。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、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。
4、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配件行业的经营利润,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。
5、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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 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	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
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	

二、 重大事件详情

(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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	52,402,480.24	9.77%	承兑保证金质押
固定资产	固定资产	抵押	157,883,762.93	29.43%	用于银行借款抵押/融资租赁
应收票据	应收票据	质押	8,687,476.14	1.62%	质押银行承兑汇票
土地使用权	无形资产	抵押	13,571,538.78	2.53%	借款抵押

总计	-	-	232,545,258.09	43.35%	-
----	---	---	----------------	--------	---

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。

第四节 股份变动及股东情况

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%	349,440	28,527,463	41.28%
	其中：控股股东、实际控制人	14,065,239	20.35%	0	14,065,239	20.35%
	董事、监事、高管	542,792	0.79%	0	542,792	0.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,932,057	59.23%	-349,440	40,582,617	58.72%
	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%	0	0	0.00%
总股本		69,110,080	-	0	69,110,080	-
普通股股东人数		44				

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%	期末持有无限售股份数量	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	53,021,436	0	53,021,436	76.7203%	38,956,197	14,065,239	0	0
2	邱慧红	2,345,200	2,000	2,347,200	3.3963%	0	2,347,200	0	0
3	王林	1,875,280	0	1,875,280	2.7135%	1,406,460	468,820	0	0

	聪								
4	西藏一甲实泽创业投资管理有限公司（有限合伙）	1,310,400	0	1,310,400	1.8961%	0	1,310,400	0	0
5	上海集康企业管理中心（有限合伙）	950,000	220,000	1,170,000	1.6930%	0	1,170,000	0	0
6	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,059,804	4,000	1,063,804	1.5393%	0	1,063,804	0	0
7	王可标	921,880	2,000	923,880	1.3368%	0	923,880	0	0
8	葛玲飞	873,600	0	873,600	1.2641%	0	873,600	0	0
9	阮存敏	840,800	0	840,800	1.2166%	0	840,800	0	0
10	兴业证券股份有限公司	684,840	0	684,840	0.9909%	0	684,840	0	0

	司								
合计	63,883,240	-	64,111,240	92.7669%	40,362,657	23,748,583	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄道敏	董事长、总经理	男	1979 年 2 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
马廷国	董事	男	1962 年 4 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
王林聪	董事	男	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	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	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	1988 年 2 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
陈前	监事	男	1997 年 6 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
王彩平	监事	女	1982 年 11 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事长兼总经理黄道敏是公司实际控制人；
2. 董事王林聪和马廷国、监事黄佳怡是持股 5%以下股东；
3. 董事徐岳东和梁贝贝，监事陈前和王彩平不持有公司股份；
4. 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；
5. 除此之外董监高和股东之间无其他关系。

（二）变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	53	27
技术人员	44	40
生产人员	374	353
销售人员	4	6
财务人员	10	6
员工总计	485	432

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	1	4

核心员工的变动情况：

技术开发人员卢磊离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	56,097,937.75	57,460,686.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	272,320.00	284,096.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	70,995,499.79	104,127,317.77
应收款项融资	五（一）4	21,032,491.38	22,598,699.02
预付款项	五（一）5	831,082.34	650,930.78
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	5,207,346.71	7,923,793.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	92,378,340.43	79,840,171.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	70,816.84	237,962.08
流动资产合计		246,885,835.24	273,123,657.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）9	304,636.72	313,490.09

固定资产	五（一）10	248,520,051.44	265,668,429.54
在建工程	五（一）11	200,647.79	2,261,882.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	13,835,561.02	14,024,212.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	4,248,472.22	5,033,188.94
递延所得税资产	五（一）15	17,311,689.07	17,750,875.55
其他非流动资产	五（一）16	5,188,082.81	2,756,975.86
非流动资产合计		289,609,141.07	307,809,054.45
资产总计		536,494,976.31	580,932,711.78
流动负债：			
短期借款	五（一）17	59,156,672.94	95,896,360.85
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）18	60,698,386.83	66,522,077.79
应付账款	五（一）19	100,160,287.86	121,429,609.32
预收款项			
合同负债	五（一）20	248,091.95	196,807.26
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）21	5,967,604.32	8,143,720.39
应交税费	五（一）22	1,798,035.95	4,153,477.96
其他应付款	五（一）23	117,103.20	378,957.90
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）24	26,216,009.10	51,376,452.07
其他流动负债	五（一）25		25,584.95
流动负债合计		254,362,192.15	348,123,048.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）26	104,815,878.38	101,971,751.50
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）27	84,941,818.38	35,168,911.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）28	4,521,836.58	4,938,035.22
递延所得税负债		81,963.33	81,963.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		194,361,496.67	142,160,661.64
负债合计		448,723,688.82	490,283,710.13
所有者权益：			
股本	五（一）29	69,110,080	69,110,080
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	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）31	11,628,717.96	11,628,717.96
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	-1,603,170.92	1,264,620.13
归属于母公司所有者权益合计		87,255,878.93	90,123,669.98
少数股东权益		515,408.56	525,331.67
所有者权益合计		87,771,287.49	90,649,001.65
负债和所有者权益总计		536,494,976.31	580,932,711.78

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,883,332.83	2,185,849.32
交易性金融资产		272,320.00	284,096.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）1	17,770,724.64	31,647,374.02
应收款项融资		5,700,095.41	6,065,939.56
预付款项		39,654,822.82	28,523,754.59
其他应收款	五（二）2	683,531.65	1,018,846.99
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,898,248.33	14,524,011.89
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
流动资产合计		81,863,075.68	84,414,838.93
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	五（二）3	119,633,425.51	119,633,425.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		304,636.72	313,490.09
固定资产		10,166,006.15	18,620,459.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		399,923.53	407,592.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		426,909.35	531,865.82
其他非流动资产		1,578,182.53	1,455,888.33
非流动资产合计		132,509,083.79	140,962,721.62
资产总计		214,372,159.47	225,377,560.55
流动负债：			
短期借款		14,900,000.00	14,925,528.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,455,582.84	23,596,006.76
预收款项			
合同负债		194,987.39	161,124.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		455,584.69	1,812,714.00
应交税费		357,145.94	1,820,860.55
其他应付款		92,103.20	348,957.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,192,601.20	939,454.53
其他流动负债			20,946.24
流动负债合计		26,648,005.26	43,625,593.64
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	30,035,087.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,129,665.03	
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	81,963.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,211,628.36	30,117,051.00
负债合计		63,859,633.62	73,742,644.64
所有者权益：			
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		62,720,050.49	63,842,440.55
所有者权益合计		150,512,525.85	151,634,915.91
负债和所有者权益合计		214,372,159.47	225,377,560.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（一）33	128,619,129.28	144,263,501.37
其中：营业收入	五（一）33	128,619,129.28	144,263,501.37
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（一）33	134,146,227.67	144,507,473.76
其中：营业成本	五（一）33	107,377,419.48	116,909,340.53
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（一）34	849,512.48	783,820.55
销售费用	五（一）35	4,841,581.14	2,621,519.99
管理费用	五（一）36	5,783,430.51	5,497,608.81
研发费用	五（一）37	5,459,082.01	9,881,943.63
财务费用	五（一）38	9,835,202.05	8,813,240.25
其中：利息费用		8,692,694.34	7,711,036.05
利息收入		40,961.09	49,445.64
加：其他收益	五（一）41	1,419,689.34	3,562,482.86
投资收益（损失以“-”号填列）		-836,501.72	-1,208,767.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-11,776.00	-47,104
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（一）39	2,671,004.33	1,086,710.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（一）40	0	2,738,229.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（一）42	-113,080.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,397,763.01	5,887,578.79
加：营业外收入	五（一）43		3,996.50
减：营业外支出	五（一）44	33,627.35	249,184.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,431,390.36	5,642,390.56
减：所得税费用	五（一）45	446,323.80	1,840,328.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,877,714.16	3,802,062.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,877,714.16	3,802,062.21
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）		-9,923.11	41,614.77
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,867,791.05	3,760,447.44
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		-2,877,714.16	3,802,062.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,867,791.05	3,760,447.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,923.11	41,614.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.05

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	五（二）4	42,499,623.43	107,015,352.78
减：营业成本		38,631,122.53	97,710,111.61
税金及附加		220,187.34	224,558.20
销售费用		1,170,507.43	1,406,475.77
管理费用		1,707,611.46	2,049,842.43
研发费用		806,773.06	2,569,012.81
财务费用		1,437,665.06	1,357,701.73
其中：利息费用		1,460,384.41	1,390,568.99
利息收入		23,036.76	34,688.62
加：其他收益		8,390.49	54,491.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-266,558.58	-986,337.24

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-11,776.00	-47,104.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		846,694.29	1,365,822.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-86,360.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-983,853.58	2,084,523.74
加：营业外收入			
减：营业外支出		33,580.01	55,837.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,017,433.59	2,028,685.83
减：所得税费用		104,956.47	456,621.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,122,390.06	1,572,064.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,122,390.06	1,572,064.50
（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		-1,122,390.06	1,572,064.50
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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		135,129,664.44	153,753,884.24
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		134,815.42	4,097,819.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（一） 46.1	1,030,518.93	3,449,195.11
经营活动现金流入小计		136,294,998.79	161,300,899.26
购买商品、接受劳务支付的现金		83,059,221.26	128,287,100.37
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		26,699,457.77	27,161,863.23
支付的各项税费		10,426,485.66	4,428,224.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（一） 46.2	4,583,881.47	3,140,838.74
经营活动现金流出小计		124,769,046.16	163,018,027.17
经营活动产生的现金流量净额		11,525,952.63	-1,717,127.91
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		43,181.70	64,215.00
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	五（一） 46.3		
投资活动现金流入小计		43,181.70	64,215.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,860,536.89	5,591,938.95

的现金			
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	五（一） 46.4		
投资活动现金流出小计		1,860,536.89	5,591,938.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,817,355.19	-5,527,723.95
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			
取得借款收到的现金		14,900,000.00	27,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		77,398,616.11	94,577,124.23
筹资活动现金流入小计		92,298,616.11	122,007,124.23
偿还债务支付的现金		47,754,888.82	27,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,616,807.96	6,018,280.75
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		49,425,596.13	83,903,325.03
筹资活动现金流出小计		102,797,292.91	117,051,605.78
筹资活动产生的现金流量净额		-10,498,676.80	4,955,518.45
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		-790,079.36	-2,289,333.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,485,536.88	3,631,875.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,695,457.52	1,342,541.87

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		28,304,695.85	120,451,528.56
收到的税费返还		7,310.49	7,553.54
收到其他与经营活动有关的现金		12,867.83	69,594.95
经营活动现金流入小计		28,324,874.17	120,528,677.05
购买商品、接受劳务支付的现金		35,231,315.33	104,823,675.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,179,927.44	7,269,951.74
支付的各项税费		3,537,159.95	1,738,165.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,851,033.84	1,673,661.22
经营活动现金流出小计		44,799,436.56	115,505,454.61
经营活动产生的现金流量净额		-16,474,562.39	5,023,222.44

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		15,181.70	
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		15,181.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,500.00	45,961.31
投资支付的现金			700,000.00
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		9,500.00	745,961.31
投资活动产生的现金流量净额		5,681.70	-745,961.31
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		14,900,000.00	16,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,077,604.73	11,216,580.12
筹资活动现金流入小计		34,977,604.73	27,346,580.12
偿还债务支付的现金		14,900,000.00	16,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,025,093.53	1,229,693.79
支付其他与筹资活动有关的现金		2,886,147.00	15,744,955.84
筹资活动现金流出小计		18,811,240.53	33,104,649.63
筹资活动产生的现金流量净额		16,166,364.20	-5,758,069.51
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		-302,516.49	-1,480,808.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,180,318.70	1,891,975.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,877,802.21	411,167.21

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

报告期内, 无附注事项索引说明。

(二) 财务报表项目附注

浙江宏鼎汽摩配件股份有限公司
财务报表附注

2023 年 1-6 月

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)系由自然人黄正国、黄胥林、黄道敏和黄留肖共同出资组建,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。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 40,582,617 股;无限售条件的流通股份 28,527,463 股。公司股票已于 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。主要经营活动为汽车、摩托车零件及配件、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 8 月 23 日第三届第七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在其他主体中的权益之说明。

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 月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、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）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。

（六）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。

（七）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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

产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单个客户金额在人民币 100 万元以上(含)的应收账款、单个客户金额在人民币 50 万元以上(含)的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（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，按照存货类别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）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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. 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。

(十一) 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	19.00-31.67
车辆设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	5	5	19.00

(十二) 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。

（十三）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。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）收入

一、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 收入确认方法

本公司与客户之间销售的商品控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收合格完成时点确认该单项履约义务的收入。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等。

2. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

4. 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形, 且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分, 本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理, 由此产生的对已确认收入的影响, 在合同变更日调整当期收入。

二、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

三、 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 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。

3. 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。

(十九) 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) 租赁

(1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产 和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采 用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预 计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择 权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内 含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作 为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并 计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁 选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现 率计算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。当实质租赁付款额、 担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

(2) 出租资产的会计处理

经营租赁会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额 确认为租金

收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期 内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。 融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现 值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发 生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策

无。本报告期无其他会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
城镇土地使用税	按土地使用证上所载面积	8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

五、报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2023 年 1 月 1 日,期末指 2023 年 6 月 30 日,本期指 2023 年 1-6 月,去年同期是指 2022 年 1-6 月。

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	3,695,457.52	4,485,536.88
其他货币资金	52,402,480.23	52,975,149.38

合 计	56,097,937.75	57,460,686.26
-----	---------------	---------------

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	272,320.00	284,096.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	272,320.00	284,096.00
合 计	272,320.00	284,096.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,252,193.09	1.64	1,252,193.09	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,147,693.55	98.36	4,152,193.76	5.53	70,995,499.79
合 计	76,399,886.64	100.00	5,404,386.85	7.07	70,995,499.79

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,252,193.09	1.13	1,252,193.09	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	109,961,954.78	98.87	5,834,637.01	5.31	104,127,317.77
合 计	111,214,147.87	100	7,086,830.10	6.37	104,127,317.77

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	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	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	预计无法收回
其他客户	158,566.18	158,566.18	100	预计无法收回
小 计	1,252,193.09	1,252,193.09	100	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	75,147,693.55	4,152,193.76	5.53
小 计	75,147,693.55	4,152,193.76	5.53

4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	74,263,903.03	3,713,195.15	5
1-2 年	543,338.23	108,667.65	20
2-3 年	20,242.67	10,121.34	50
3 年以上	320,209.62	320,209.62	100
小 计	75,147,693.55	4,152,193.76	5.53

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	74,263,903.03
1-2 年	543,338.23
2-3 年	20,242.67
3 年以上	1,572,402.71
小 计	76,399,886.64

(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	5,834,637.01	-1,682,443.25					4,152,193.76
小 计	7,086,830.10	-1,682,443.25					5,404,386.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 余额比例(%)	坏账金额
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	非关联方	27,343,079.53	35.79	1,367,153.98
蜂巢动力系统(重庆)有限公 司	非关联方	6,765,020.21	8.85	338,251.01
宁波央腾汽车电子有限公司	非关联方	6,124,788.70	8.02	306,239.44
福田采埃孚轻型自动变速箱 (嘉兴)有限公司	非关联方	4,358,413.96	5.70	217,920.70
吉利长兴自动变速器有限公司	非关联方	3,681,128.40	4.82	184,056.42
小 计		48,272,430.80	63.18	2,413,621.54

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	21,032,491.38		22,598,699.02	
合 计	21,032,491.38		22,598,699.02	

(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	8,687,476.14
小 计	8,687,476.14

(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	219,437,189.81
小 计	219,437,189.81

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	748,568.26	90.07		748,568.26	650,930.78	100.00		650,930.78
1-2 年	82,514.08	9.93		82,514.08				
合 计	831,082.34	100		831,082.34	650,930.78	100.00		650,930.78

(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 (%)
台州蒲惠智造科技有限公司	100,000.00	12.03
孔瑞格流体控制（苏州）有限公司	93,300.00	11.23
宁波北仑区心正环保设备工程有限公司	49,700.00	5.98
北京沃德博森国际商务展览有限公司	40,300.00	4.85
杭州博恒商务展览有限公司	36,400.00	4.38
小 计	319,700.00	73.65

6、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	0.12	6,998.62	100	
按组合计提坏账准备	5,997,296.50	100.00	789,949.79	13.17	5,207,346.71
合 计	6,004,295.12	100.12	796,948.41	13.27	5,207,346.71

(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	6,998.62	0.07	6,998.62	100	
按组合计提坏账准备	9,710,787.82	99.93	1,786,993.86	27.24	7,923,793.96
合 计	9,717,786.44	100	1,793,992.48	27.60	7,923,793.96

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	5,997,296.50	789,949.79	13.17
其中：1 年以内	3,788,786.01	189,439.30	5.00
1-2 年	2,010,000.00	402,000.00	20.00
2-3 年			
3 年以上	198,510.49	198,510.49	100.00
小 计	5,997,296.50	789,949.79	13.17

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	3,788,786.01
1-2 年	2,010,000.00
2-3 年	6,998.62
3 年以上	198,510.49
小 计	6,004,295.12

(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	104,657.37	1,483,826.00	205,509.11	1,793,992.48
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	486,781.93	-1,483,826.00		-997,044.07
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	591,439.30	0.00	205,509.11	796,948.41

(3) 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	5,958,510.49	9,307,640.49
应收暂付款	45,784.63	49,101.12
保理款		361,044.83
合 计	6,004,295.12	9,717,786.44

(4) 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
万向租赁有限公司保证金	押金保证金	1,500,000.00	1 至 2 年	24.98	300,000.00
台骏国际租赁有限公司保证金	押金保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	16.65	200,000.00
海通恒信小微融资租赁(上海)有限公司保证金	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.65	50,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司保证金	押金保证金	750,000.00	1 年以内	12.49	37,500.00
重庆谈石融资租赁有限公司	押金保证金	700,000.00	1 年以内	11.66	35,000.00
小 计		4,950,000.00		82.44	622,500.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,444,043.65		12,444,043.65
在产品	17,171,417.26		17,171,417.26
库存商品	32,370,963.17	184,556.96	32,186,406.21
发出商品	21,330,404.28	131,413.48	21,198,990.80
委托加工物资	598,107.09		598,107.09
周转材料	8,779,375.42		8,779,375.42
合 计	92,694,310.87	315,970.44	92,378,340.43

项 目	期初数		
	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

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	24,952.32		24,952.32			
待摊应收保兑费	45,770.10		45,770.10	9,243.06		9,243.06
预缴所得税	94.42		94.42	228,719.02		228,719.02
合 计	70,816.84		70,816.84	237,962.08		237,962.08

9、投资性房地产

(1) 明细情况

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		
1) 债务重组		
期末数	368,992.75	368,992.75
累计折旧和累计摊销		
期初数	55,502.66	55,502.66
本期增加金额	8,853.37	8,853.37
1) 计提或摊销	8,853.37	8,853.37
期末数	64,356.03	64,356.03
账面价值		
期末账面价值	304,636.72	304,636.72
期初账面价值	313,490.09	313,490.09

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	车辆设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	90,514,931.55	348,314,737.77	2,491,253.56	3,360,952.38	972,921.17	445,654,796.43
2、本期增加金额	-	4,587,129.49	205,813.25	-	57,658.25	4,850,600.99
（1）购置		2,525,895.10	205,813.25		57,658.25	4,850,600.99
（2）在建工程转入		2,061,234.39				-
（3）企业合并增加						-
3、本期减少金额	-	1,274,989.34	-	-	-	1,274,989.34
（1）处置或报废		1,274,989.34				1,274,989.34
（2）其他						-
4、期末余额	90,514,931.55	351,626,877.92	2,697,066.81	3,360,952.38	1,030,579.42	449,230,408.08
二、累计折旧						
1、期初余额	16,219,558.93	158,683,475.90	1,310,426.39	3,235,948.68	536,956.99	179,986,366.89
2、本期增加金额	2,011,608.85	19,213,108.31	236,124.75	51,822.62	38,902.01	21,551,566.54
（1）计提	2,011,608.85	19,213,108.31	236,124.75	51,822.62	38,902.01	21,551,566.54
3、本期减少金额	-	827,576.79	-	-	-	827,576.79
（1）处置或报废		827,576.79				827,576.79
（2）其他						-
4、期末余额	18,231,167.78	177,069,007.42	1,546,551.14	3,287,771.30	575,859.00	200,710,356.64
三、减值准备						
1、期初余额						

2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	72,283,763.77	174,557,870.50	1,150,515.67	73,181.08	454,720.42	248,520,051.44
2、期初账面价值	74,295,372.62	189,631,261.87	1,180,827.17	125,003.70	435,964.18	265,668,429.54

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	200,647.79		200,647.79	2,261,882.18		2,261,882.18
合 计	200,647.79		200,647.79	2,261,882.18		2,261,882.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产设备	2,261,882.18		2,061,234.39		200,647.79
合 计	2,261,882.18		2,061,234.39		200,647.79

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	15,602,865.53	1,106,194.68	16,709,060.21
2、本期增加金额	0.00	108,490.57	108,490.57
(1) 购置		108,490.57	
(2) 内部研发			

(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额		0.00	0.00
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	15,602,865.53	1,214,685.25	16,817,550.78
二、累计摊销			
1、期初余额	1,874,621.79	810,226.13	2,684,847.92
2、本期增加金额			0.00
(1) 计提	156,704.96	140,436.88	297,141.84
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置			0.00
(2) 其他			0.00
4、期末余额	2,031,326.75	950,663.01	2,981,989.76
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,571,538.78	264,022.24	13,835,561.02
2、期初账面价值	13,728,243.74	295,968.55	14,024,212.29

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0 %。

14、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	4,456,861.39	115,172.64	895,923.96		3,676,110.07
售后回租手续费	534,474.97	158,415.84	147,779.52		545,111.29
其他	41,852.58		14,601.72		27,250.86
合 计	5,033,188.94	273,588.48	1,058,305.20		4,248,472.22

15、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,720,357.29	858,053.59	9,822,850.42	1,473,427.56
可抵扣亏损	109,690,903.21	16,453,635.48	108,516,319.95	16,277,447.99
合 计	115,411,260.50	17,311,689.07	118,339,170.37	17,750,875.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	796,948.41	1,793,992.48
合 计	796,948.41	1,793,992.48

(3) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以内固定资产资产折旧形成递延所得税负债	546,422.18	81,963.33	546,422.18	81,963.33
合 计	546,422.18	81,963.33	546,422.18	81,963.33

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,188,082.81	2,756,975.86
合 计	5,188,082.81	2,756,975.86

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	10,718,000.00	25,131,553.75
抵押借款	-	1,000,000.00
保证借款	27,300,000.00	34,800,000.00
保证及抵押借款	20,580,000.00	34,800,000.00
应付利息	558,672.94	164,807.10
合 计	59,156,672.94	95,896,360.85

18、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,698,386.83	66,522,077.79

合 计	60,698,386.83	66,522,077.79
-----	---------------	---------------

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	78,102,008.47	92,674,499.33
设备工程款	20,526,648.17	25,872,986.97
服务费	1,531,631.22	2,882,123.02
合 计	100,160,287.86	121,429,609.32

20、合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	248,091.95	196,807.26
合 计	248,091.95	196,807.26

(2) 报告期内预收账款无账龄超过 1 年的重要预收款项

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,611,496.38	24,611,874.49	26,907,235.96	4,316,134.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,532,224.01	1,510,188.89	1,390,943.49	1,651,469.41
三、辞退福利				
合 计	8,143,720.39	26,122,063.38	28,298,179.45	5,967,604.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,315,713.09	23,476,571.10	25,842,666.80	3,949,617.39
2、职工福利费		28,376.52	28,376.52	0.00
3、社会保险费	295,383.29	1,104,526.87	1,033,792.64	366,117.52
其中：医疗保险费	149,416.17	780,035.54	802,857.68	126,594.03
工伤保险费	145,967.12	126,722.33	33,165.96	239,523.49
住房公积金		197,769.00	197,769.00	0.00
工会经费和职工教育经费	400.00	2,400.00	2,400.00	400.00
合 计	6,611,496.38	24,611,874.49	26,907,235.96	4,316,134.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,487,315.46	1,458,120.30	1,373,877.24	1,571,558.52
2、失业保险费	44,908.55	52,068.59	17,066.25	79,910.89
合 计	1,532,224.01	1,510,188.89	1,390,943.49	1,651,469.41

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	767,943.33	3,128,954.23
企业所得税		10,704.03
土地使用税	360,803.88	310,142.12
房产税	500,116.99	371,817.03
代扣代缴个人所得税	102,963.73	81,156.63
城市维护建设税	12,500.74	106,218.44
印花税	44,778.18	68,615.15
教育费附加	5,357.46	45,522.19
地方教育附加	3,571.64	30,348.14
合 计	1,798,035.95	4,153,477.96

23、其他应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	75,000.00	80,000.00
拆借款	32,903.20	32,903.20
应付暂收款		
其他	9,200.00	266,054.70
小 计	117,103.20	378,957.90

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	26,216,009.10	44,380,416.90
一年内到期的长期借款		6,996,035.17
合 计	26,216,009.10	51,376,452.07

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		25,584.95
合 计		25,584.95

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	104,815,878.38	71,500,000.00
信用借款		6,900,000.00
抵押借款		23,100,000.00

应付利息		471,751.50
合 计	104,815,878.38	101,971,751.50

27、长期应付款

按款项性质列示长期应付

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款项	84,941,818.38	35,168,911.59
合 计	84,941,818.38	35,168,911.59

28. 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	4,938,035.22	0	416,198.64	4,521,836.58	企业技改专项补助资金
合 计	4,938,035.22	0.00	416,198.64	4,521,836.58	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	期末数	与资产相关/与收益相关
2018 年工业机器人购置奖励资金	107,625.00		10,500.00	97,125.00	与资产相关
2018 年经信局企业技改专项补助资金	191,063.60		18,838.86	172,224.74	
2019 年工业机器人购置奖励资金	145,803.25		10,540.02	135,263.23	
2019 年经信局企业技改专项补助资金	1,001,721.80		77,619.48	924,102.32	
2020 年工业机器人购置奖励资金	244,458.99		14,370.06	230,088.93	
2020 年经信局企业技改专项补助资金	1,057,021.47		67,770.84	989,250.63	
2021 年工业机器人购置奖励资金	136,980.00		7,609.98	129,370.02	
2021 年经信局企业技改专项补助资金	2,053,361.11		208,949.40	1,844,411.71	
小 计	4,938,035.22	0.00	416,198.64	4,521,836.58	

29、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		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

30、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,120,251.89			8,120,251.89
合 计	8,120,251.89			8,120,251.89

31、盈余公积

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

32、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	1,264,620.13
分配普通股股利	
调整后期初未分配利润	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,867,791.05
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
期末未分配利润	-1,603,170.92

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,279,934.95	106,314,527.32	140,786,000.03	114,683,044.66
其他业务	2,339,194.33	1,062,892.16	3,477,501.34	2,226,295.87
合 计	128,619,129.28	107,377,419.48	144,263,501.37	116,909,340.53

34、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115,387.70	97,257.52
城镇土地使用税	109,460.16	109,460.12

房产税	439,166.07	421,457.13
印花税	101,347.37	85,880.61
教育费附加	50,206.25	41,681.80
地方教育附加	33,720.83	27,787.86
环境保护税	224.10	295.51
合 计	849,512.48	783,820.55

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	777,118.55	486,636.11
三包劳务	820,616.99	385,946.63
运输、装卸费	1,712,667.03	1,311,592.92
差旅费	135,829.21	47,320.05
业务招待费	271,948.83	147,219.75
汽车费用	67,058.86	36,713.26
办公费	8,346.29	2,946.12
仓储配送费	1,022,918.02	165,727.54
职工福利费	300.00	1,500.00
其他	24,777.36	35,917.61
合 计	4,841,581.14	2,621,519.99

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,715,164.08	2,895,976.06
折旧费	869,873.43	864,761.14
修理费	2,185.48	4,103.26
办公费	179,562.91	561,094.24
差旅费	282,157.46	128,745.93
业务招待费	86,436.09	80,791.21
职工福利费	88,515.22	147,894.82
通讯费	-	0.00
汽车费用	155,861.87	111,296.42
咨询费	1,202,485.09	522,326.83

职工教育经费	1,150.00	599.50
工会经费	2,400.00	0.00
摊销费	168,352.94	168,353.10
其他	29,285.94	11,666.30
合计	5,783,430.51	5,497,608.81

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,950,570.07	2,172,559.69
直接投入	2,536,071.87	5,706,841.57
折旧与摊销	947,789.22	1,517,038.97
无形资产摊销	140,436.88	184,365.78
装备调试费用与试验费用	17,349.06	292,952.36
其他费用	-133,135.09	8,185.26
合计	5,459,082.01	9,881,943.63

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,692,694.34	7,711,036.05
利息收入	-40,961.09	-49,445.64
手续费	1,183,468.80	1,151,649.84
合 计	9,835,202.05	8,813,240.25

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,671,004.33	1,086,710.03
合 计	2,671,004.33	1,086,710.03

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		2,738,229.80
合 计		2,738,229.80

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金
-----	-------	-------	--------------

			额
与资产相关的政府补助	416,198.64	199,639.26	983,500.00
与收益相关的政府补助	988,080.00	3,343,288.66	420,778.64
三代手续费	15,410.70	19,554.94	15,410.70
合 计	1,419,689.34	3,562,482.86	1,419,689.34

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现损失	-836,501.72	-1,208,767.51
合 计	-836,501.72	-1,208,767.51

41、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,776.00	-47,104.00
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	-11,776.00	-47,104.00
合 计	-11,776.00	-47,104.00

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-113,080.57	
合 计	-113,080.57	

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
其他		3,996.50	
合 计		3,996.50	

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		244,721.35	
对外捐赠			

海外索赔	25,770.93	4,394.63	25,770.93
其他	7,856.42	68.75	7,856.42
合 计	33,627.35	249,184.73	33,627.35

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,137.32	828,574.49
递延所得税费用	439,186.48	1,011,753.86
合 计	446,323.80	1,840,328.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,431,390.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-364,708.55
子公司适用不同税率的影响	-2,593.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	813,626.32
其他	
所得税费用	446,323.80

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款净额	8,100.21	142,178.56
政府补助	988,080.00	3,296,350.39
利息收入	34,338.72	10,666.16
合 计	1,030,518.93	3,449,195.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

往来净额		
付现费用	4,583,881.47	3,140,838.74
合 计	4,583,881.47	3,140,838.74

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款		26,500,000.00
融资租赁款项	77,398,616.11	68,077,124.23
合 计	77,398,616.11	94,577,124.23

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款及利息		26,500,000.00
偿还抵押借款	49,425,596.13	57,403,325.03
合 计	49,425,596.13	83,903,325.03

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,877,714.16	3,802,062.21
加：资产减值准备	-2,671,004.33	-6,563,169.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,551,566.54	20,423,790.91
无形资产摊销	297,141.84	341,070.74
长期待摊费用摊销	1,058,305.20	719,109.00
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）	113,080.57	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		51,438.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	11,776.00	47,104.00
财务费用（收益以“－”号填列）	9,835,202.05	11,010,888.57
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	439,186.48	1,011,753.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,538,168.97	-5,819,621.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,266,578.49	19,352,210.96

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,835,140.51	-45,995,223.05
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	11,525,952.63	-1,717,127.91
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	3,695,457.52	1,342,541.87
减：现金的期初余额	4,485,536.88	3,631,875.28
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	-790,079.36	-2,289,333.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,695,457.52	4,485,536.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,695,457.52	4,485,536.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,695,457.52	4,485,536.88

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2023年6月期末现金及现金等价物余额与货币资金差异 52,402,480.23 元，系质押的承兑保证金。

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,402,480.24	承兑保证金质押
固定资产	157,883,762.93	用于银行借款抵押/融资租赁
应收票据	8,687,476.14	质押银行承兑汇票
无形资产	13,571,538.78	借款抵押
合 计	232,545,258.09	

49、与收益相关政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
个税手续费	15,410.70	其他收益	
经信局工业企业促产稳增长用能补助	68,000.00	其他收益	
经信局 2021 年度浙江省节水型企业补助	100,000.00	其他收益	
科技局 2022 年政策兑现	815,500.00	其他收益	
就业服务中心赴外招聘补贴	3,500.00	其他收益	
三甲街道党费返还	1,080.00	其他收益	
小 计	1,003,490.70		

50、在其他主体中的权益

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	台州	台州	制造业	100.00		同一控制下合并
吉道	台州	台州	制造业	70.00		同一控制下合并

51、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司的实际控制人

- （1）本公司实际控制人是黄道敏
- （2）本公司实际控制人的持股情况

自然人姓名	户籍所在地	从业性质	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
黄道敏	台州	制造业	76.7203	76.7203

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王伟红	实际控制人亲属

（1）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、王伟红	20,580,000.00	2022/12/26	2023/12/25	否
黄道敏、王伟红	5,000,000.00	2021/8/4	2024/8/2	否

黄道敏、王伟红	18,500,000.00	2021/8/9	2024/8/8	否
黄道敏、王伟红	19,750,000.00	2022/11/16	2025/11/16	否
黄道敏、王伟红	5,750,000.00	2022/11/22	2025/11/22	否
黄道敏、王伟红	23,750,000.00	2022/12/9	2025/12/9	否
黄道敏	9,900,000.00	2022/10/21	2023/10/20	否
黄道敏、王伟红	13,222,541.52	2023/1/5	2025/1/5	否
黄道敏、王伟红	4,148,808.67	2022/4/14	2024/4/14	否
黄道敏、王伟红	1,941,515.38	2021/11/19	2023/10/19	否
黄道敏、王伟红	11,507,041.00	2022/3/22	2025/2/22	否
黄道敏、王伟红	8,014,211.00	2023/1/31	2025/1/30	否
黄道敏、王伟红	12,307,692.30	2022/4/20	2025/4/20	否
黄道敏、王伟红	9,434,957.15	2022/5/13	2024/11/13	否
黄道敏、王伟红	10,073,305.11	2022/9/28	2025/3/28	否
黄道敏、王伟红	10,000,000.00	2023/3/24	2025/3/24	否
黄道敏、王伟红	9,611,883.96	2023/5/26	2025/5/26	否
黄道敏、王伟红	12,761,736.61	2023/6/1	2025/6/1	否
黄道敏	5,000,000.00	2023/6/29	2025/6/14	否
黄道敏、王伟红	3,509,605.99	2023/1/30	2024/12/30	否
黄道敏、王伟红	5,897,248.27	2023/3/22	2025/3/22	否

3、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	900,556.25	949,986.84

(二) 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项及其他重大或有事项。

(三) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

(四) 母公司财务报表项目注释

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	6.17	1,252,193.09	100	
按组合计提坏账准备	19,048,623.46	93.83	1,277,898.82	6.71	17,770,724.64
合 计	20,300,816.55	100.00	2,530,091.91	12.46	17,770,724.64

(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	3.59	1,252,193.09	100	
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	3,229,801.71	9.26	31,647,374.02

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	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	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	预计无法收回
其他客户	158,566.18	158,566.18	100	预计无法收回
小 计	1,252,193.09	1,252,193.09	100	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,048,623.46	1,277,898.82	6.71
小 计	19,048,623.46	1,277,898.82	6.71

4) 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	18,586,623.82	929,331.19	5
1-2 年	141,790.02	28,358.00	20
2-3 年		0.00	50
3 年以上	320,209.62	320,209.62	100
小 计	19,048,623.46	1,277,898.82	6.71

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	18,586,623.82
1-2 年	141,790.02
2-3 年	
3 年以上	1,572,402.71
小 计	20,300,816.55

(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	1,977,608.62	-699,709.80						1,277,898.82
小 计	3,229,801.71	-699,709.80						2,530,091.91

(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
福田采埃孚轻型自动变速箱（嘉兴）有限公司	4,358,413.96	21.47	217,920.70
吉利长兴自动变速器有限公司	3,681,128.40	18.13	184,056.42
柳州五菱柳机动力有限公司	1,741,005.65	8.58	87,050.28
义乌吉利动力总成有限公司	1,611,826.51	7.94	80,591.33
浙江锋锐发动机有限公司	1,455,667.64	7.17	72,783.38
小 计	12,848,042.16	63.29	642,402.11

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	0.76	6,998.62	100	
按组合计提坏账准备	917,983.00	100.00	234,451.35	25.54	683,531.65
合 计	924,981.62	100.76	241,449.97	26.10	683,531.65

(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	6,998.62	0.50	6,998.62	100	
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	388,434.46	27.60	1,018,846.99

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	917,983.00	234,451.35	25.54
其中：1 年以内	719,507.00	35,975.35	5.00
3 年以上	198,476.00	198,476.00	100.00
小 计	917,983.00	234,451.35	25.54

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	719,507.00
1-2 年	
2-3 年	6,998.62
3 年以上	198,476.00
小 计	924,981.62

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	19,133.84	163,826.00	205,474.62	388,434.46
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,841.51	-163,826.00		-146,984.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,975.35	0.00	205,474.62	241,449.97

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	898,476.00	1,017,606.00
备用金	5,000.00	5,000.00
应收暂付款	21,505.62	23,630.62
保理款		361,044.83
合 计	924,981.62	1,407,281.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
重庆谈石融资租赁有限公司	押金保证金	700,000.00	1 年以内	75.68	35,000.00
江苏杰能动力总成有限公司	押金保证金	100,000.00	3 年以上	10.81	100,000.00
重庆小康动力有限公司	押金保证金	80,000.00	3 年以上	8.65	80,000.00
代扣职工住房公积金	应收暂付款	14,507.00	1 年以内	1.57	763.25
四川富临汽车租赁有限公司	押金保证金	10,000.00	3 年以上	1.08	10,000.00
小 计		904,507.00		99.19	225,763.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鼎欣吉盛科技（浙江）有限公司	118,933,425.51			118,933,425.51		
吉道机械（台州）有限公司	700,000.00			700,000.00		
合 计	119,633,425.51			119,633,425.51		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,073,081.66	35,498,683.53	105,586,950.15	96,730,011.70
其他业务收入	3,426,541.77	3,132,439.00	1,428,402.63	980,099.91
合 计	42,499,623.43	38,631,122.53	107,015,352.78	97,710,111.61

(五)、其他补充资料

1、非经常性损益表

非经常性损益明细表		
项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,080.57	
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）	1,419,689.34	
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
项 目		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,776.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,627.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,261,205.42	
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）		
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,261,205.42	

2、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	-3.23%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.66%	-0.06	-0.06

(2)、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,867,791.05
非经常性损益	B	1,261,205.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东	C=A-B	-4,128,996.47

的净利润		
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	90,123,669.98
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	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	88,689,774.46
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-3.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.66%

(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
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,867,791.05
非经常性损益	B	1,261,205.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-4,128,996.47
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	
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	0
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	6
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	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.06

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

二〇二叁年八月

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,080.57
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）	1,419,689.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0
非货币性资产交换损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,776.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,627.35
非经常性损益合计	1,261,205.42
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0

非经常性损益净额	1,261,205.42
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用