



三峰股份

NEEQ : 838236

宁波三峰机械电子股份有限公司

(Ningbo Sanfeng Machinery Electronics 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、公司负责人许伟峰、主管会计工作负责人许善峰及会计机构负责人（会计主管人员）陈武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

不适用

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	14
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	85
附件 II	融资情况	86

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。
	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	宁波三峰机械电子股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	宁波三峰机械电子股份有限公司
陆嘉投资	指	宁波梅山保税港区陆嘉投资合伙企业（有限公司）
索普机械	指	宁波索普机械有限公司
百业兴	指	宁波市海曙百业兴家用电器配件厂（2015年12月23日，宁波市鄞州区三峰汽车配件厂更名为宁波市鄞州百业兴家用电器配件厂，2017年3月21日更名为宁波市海曙百业兴家用电器配件厂）
股东大会	指	宁波三峰机械电子股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波三峰机械电子股份有限公司董事会
监事会	指	宁波三峰机械电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日
本期期末	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波三峰机械电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Sanfeng Machinery Electronics Co.,Ltd		
法定代表人	许伟峰	成立时间	2001年8月22日
控股股东	控股股东为（许伟峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许伟峰、许华丰、许善峰），一致行动人为（许伟峰、许华丰、许善峰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-36 汽车制造业-3660 汽车零部件及配件制造		
主要产品与服务项目	经营项目：汽车配件、摩托车配件、五金件制造、加工；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外		
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	三峰股份	证券代码	838236
挂牌时间	2016年8月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,300,000.00
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑丽波	联系地址	浙江省宁波市海曙区联丰中路918号
电话	0574-88006688	电子邮箱	hr_susan@nbsanfeng.com
传真	0574-88173333		
公司办公地址	浙江省宁波市海曙区联丰中路918号	邮政编码	315174
公司网址	www.pinnacles.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330212726425366B		
注册地址	浙江省宁波市海曙区高桥镇红心村		
注册资本（元）	42,300,000.00	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

本公司所处行业为汽车制造业-汽车零部件及配件制造、摩托车零部件及配件制造，是一家在汽摩配领域内集产品研发、制造、销售于一体的专业化生产机加工件、塑料件及各类汽车摩托车浮子销售的高新技术企业。自公司成立以来，企业始终坚持以人为本、开拓创新的管理理念，严格按照 IATF16949 和 ISO14001 两大体系要求进行管理生产。目前，公司拥有一支专业化的技术研发团队，具有自主研发能力，现有专利 67 项（其中发明专利 7 项，受理中 1 项，实用新型 60 项）。公司主营业务为汽车配件、摩托车配件和其他零部件的制造、加工，目前产品范围涵盖发动机、变速箱、转向系统、汽车油箱浮子等关键零部件。子公司索普机械致力于户外动力机械产品（园林机械草坪机）的研发、制造、销售及汽车摩托车浮子的研发、制造。为保证产品质量，确保产品精密度，生产过程中严格按照工艺要求、品质标准指定设备进行产品加工（目前公司拥有加工中心、数控车床、塑料注塑成型机、数控钻孔攻丝中心、8 工位组合机床、6 工位组合机床、CE15A 滚齿机、送料机、超声波清洗机、电微量仪、轮廓测量仪、无心磨床、三坐标测量机、精密圆度测量仪等先进加工生产、测试设备 510 余台（套）。在加工过程中对品质进行监控与管理，最终确认将合格产品交付给客户。

在报告期内，公司主营业务收入为汽车配件、割草机收入，占总收入 96.21%。公司已经与电装、丰田、采埃孚、德尔福、博格华纳等一批国内大型汽车零配件生产企业建立了较为稳定的合作关系，22 年的新品也在分批的陆续量产，以过硬的产品质量、先进的制造工艺和良好的服务，保障公司稳定的客户群和稳步增长的业务收入。

报告期内公司的商业模式较上年度无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2011 年 9 月通过“国家高新技术企业”认定，2022 年 7 月 15 日，由宁波市经济和信息化局发布《关于公布 2022 年宁波市“专精特新”中小企业名单的通知》，文件号《甬经信中小〔2022〕95 号》，我司被评为宁波市“专精特新”企业，有效期 3 年，2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，网址： http://jxj.ningbo.gov.cn/art/2022/7/18/art_1229561613_58934759.html

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	100,723,465.85	99,984,537.53	0.74%

毛利率%	26.27%	24.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,046,913.21	6,846,729.49	-26.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,822,651.37	5,320,914.88	-28.16%
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）	3.15%	4.41%	-
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）	2.38%	3.43%	-
基本每股收益	0.12	0.16	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	488,730,726.42	472,289,902.44	3.48%
负债总计	383,906,842.63	314,519,631.86	22.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,823,883.79	157,770,270.58	-33.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.48	3.73	-33.51%
资产负债率%（母公司）	69.97%	54.22%	-
资产负债率%（合并）	78.55%	66.59%	-
流动比率	0.6117	0.6348	-
利息保障倍数	2.02	4.96	-
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	24,071,553.61	-10,516,176.02	328.90%
应收账款周转率	1.75	2.28	-
存货周转率	1.41	1.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.48%	6.10%	-
营业收入增长率%	0.74%	-9.45%	-
净利润增长率%	-26.29%	-4.78%	-

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	金额	占总资	

		的比重%		产的比 重%	
货币资金	42,302,124.41	8.66%	16,270,323.08	3.44%	160.00%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	50,667,994.53	10.37%	57,932,190.29	12.27%	-12.54%
其他应付款	50,129,918.19	10.26%	10,052,565.22	2.13%	398.68%
长期借款	110,000,000.00	22.51%	60,000,000.00	12.7%	83.33%
归属于母公司股东权益合计	104,823,883.79	21.45%	157,770,270.58	33.41%	-33.56%

项目重大变动原因:

货币资金本期期末金额42,302,124.41元,与上年期末相较上涨160%,原因系关联方资金拆借款增加,导致货币资金增加所致。

其他应付款本期期末金额50,129,918.19元,与上年期末相较减少398.68%,原因系新增许伟峰、许华峰、许善峰3人拆借款合计4000万元所致。

长期借款本期期末金额110,000,000.00元,与上年期末相较上涨83.33%,原因系子公司宁波索普机械有限公司新增中国工商银行股份有限公司宁波明州支行借款4000万,用于支付工程费用等;子公司宁波索普机械有限公司新增中国建设银行股份有限公司宁波海曙支行借款1000万,用于日常生产经营周转。

归属于母公司股东权益合计本期期末金额104,823,883.79元,与上年期末相较减少33.56%,原因系2023年度支付投资分红款57,993,300.00元。

(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	100,723,465.85	-	99,984,537.53	-	0.74%
营业成本	74,266,247.34	73.73%	75,263,878.56	75.28%	-1.33%
毛利率	26.27%	-	24.72%	-	-
财务费用	4,761,361.32	4.73%	1,896,615.81	1.90%	151.05%
营业利润	5,086,158.15	5.05%	8,060,346.43	8.06%	-36.90%
经营活动产生的现金流量净额	24,071,553.61	-	-	-	328.90%
投资活动产生的现金流量净额	-29,588,679.00	-	-	-	-32.08%
筹资活动产生的现金流量净额	31,489,253.89	-	34,389,203.87	-	-8.43%

项目重大变动原因:

营业收入:本期营业收入较上年同期增加738,928.32元,上涨0.74%,主要系报告期内新品逐步量产,业务增加;

营业利润:本期营业利润较上年同期减少2,974,188.28元,减少36.9%,主要系计提的房产税增加;

本期收到的长期借款和短期借款增加，导致财务费用利息支出增加：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 24,071,553.61 元，与上年期末相较上涨 328.90%，原因系预收货款增加，应收账款回款增加，且报告期销售收入增加所致；

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-29,588,679.00 元，与上年期末相较减少 32.08%，原因系收到投资有关的现金减少 380 万，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 736 万所致；

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 31,489,253.89 元，与上年期末相较减少 8.43%，原因系本期偿还借款及支付借款利息的金额大于取得的借款金额所致。

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
宁波索普机械有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造；农林牧副渔业专业机械的制造	87,867,636.00	291,844,349.51	98,015,422.26	30,820,856.74	-599,318.53
泰参	参	汽	2,100,000 美	31,749,722.57	21,800,412.0	26,676,989.5	1,851,718.5

凯通用化油器（宁波）有限公司	股 公 司	车、通用小型发动机及其进气排放控制系统关键零部件；	元		4	0	3
----------------	-------------	---------------------------	---	--	---	---	---

全资控股子公司宁波索普机械有限公司，注册资本：87,867,636.00 元，成立于 2005 年 1 月 28 日，经营范围：汽车零部件及配件制造；农林牧副渔业专业机械的制造；非居住房地产租赁，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口等

参股公司：泰凯通用化油器（宁波）有限公司，注册资本：2,100,000.00 美元，宁波三峰机械电子股份有限公司占泰凯通用化油器（宁波）有限公司股份 40%，成立于 2005 年 8 月 24 日，经营范围：汽车、通用小型发动机及其进气排放控制系统关键零部件、模具、夹具、机械设备的制造、加工。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
泰凯通用化油器（宁波）有限公司	与本公司业务相关	扩大市场占有率

（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
市场竞争风险	<p>汽车零配件行业是一个充分竞争的行业，无论是外资还是国内公司，每个公司都会根据市场制订销售策略和竞争策略。目前国内汽车零部件生产企业较多，其中不乏为大型的上市公司，众多中小企业在这些大型上市公司的竞争中存在着规模较小，抗风险能力低等劣势；公司目前客户群体主要面向大型汽车零部件集成商或大型汽车整机厂商，主要追求高品质、长期合作的大型下游客户。对一些小型客户采取逐步淘汰的策略，减少低价竞争，保持一定的利润率。维护公司健康发展。</p>
新能源汽车转型带来风险	<p>汽车工业正向新能源汽车转型，促使汽车零部件产业转型升级，零部件也逐步向环保节能的方向发展，传统发动机零件将会淘汰，针对新能源汽车的转型，势必对我司产业会略有影响，但我司的产品也逐步转型，研发电机轴及转向系统零件，现已部分量产。</p>
技术人员流失风险	<p>公司属于高新技术企业，保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一。公司的核心技术人员在研发、技术服务等主要环节积累了丰富的经验，因此公司业务经营在开拓和发展对上述人员有一定的依赖程序。如果公司无法吸引或留住上述人员，而又未能及时聘请具有同等资质的人员替代，将对公司的竞争力带来不利影响，从而给公司的经营带来一定的风险。公司为稳定管理团队、技术团队等，制定合理的薪酬体系，开通各种人力资源渠道。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	15,000,000	5,388,200.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	120,000,000	50,316,277.48
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(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
房屋	固定资产	抵押	159,400,287.98	32.62%	作为银行借款的抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	47,375,110.95	9.69%	作为银行借款的抵押物
总计	-	-	206,775,398.93	42.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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	10,575,000	25%	0	10,575,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,950,000	23.52%	0	9,950,000	23.52%
	董事、监事、高管	9,950,000	23.52%	0	9,950,000	23.52%
	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	31,725,000	75.00%	0	31,725,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	29,850,000	70.57%	0	29,850,000	70.57%
	董事、监事、高管	29,850,000	70.57%	0	29,850,000	70.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,300,000	-	0	42,300,000.00	-
普通股股东人数						4

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	许伟峰	19,900,000	0	19,900,000	47.05%	14,925,000	4,975,000	0	0
2	许华丰	9,950,000	0	9,950,000	23.52%	7,462,500	2,487,500	0	0
	许善峰	9,950,000	0	9,950,000	23.52%	7,462,500	2,487,500	0	0

宁波梅山保税港区陆嘉投资合伙企业(有限公司)	2,500,000	0	2,500,000	5.91%	1,875,000	625,000	0	0
合计	42,300,000	-	42,300,000	100%	31,725,000	10,575,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司3名自然人股东许伟峰、许华丰、许善峰是三兄弟，并签订了一致行动人协议，承诺今后公司运营中所需的股东决议采取一致行动，确保稳定运营；股东许伟峰之子许家琪，为陆嘉投资的合伙人，许家琪对陆嘉投资出资1万元（占比0.2%），并担任该公司执行事务合伙人；许善峰为陆嘉投资的合伙人，对陆嘉投资出资320万元（占比64%）。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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
许伟峰	董事长、总经理	男	1965年10月	2022年5月17日	2025年5月16日
许华丰	董事	男	1967年7月	2022年5月17日	2025年5月16日
许善峰	董事兼财务负责人	男	1972年1月	2022年5月17日	2025年5月16日
许家琪	董事	男	1991年3月	2022年5月17日	2025年5月16日
许东平	董事	男	1968年6月	2022年5月17日	2025年5月16日
许海伦	监事会主席	男	1968年8月	2022年5月17日	2025年5月16日
毛佩伦	监事	男	1966年11月	2022年5月17日	2025年5月16日
吴尔盛	职工监事	男	1971年12月	2022年5月13日	2025年5月12日
郑丽波	董事会秘书	女	1981年11月	2022年5月17日	2025年5月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1 董事许伟峰、许华丰、许善峰是三兄弟，许家琪为董事许伟峰之子，许华丰、许善峰的侄子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
- 2、控制股东为许伟峰、实际控制人为许伟峰、许华丰、许善峰。

(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	62	61
生产人员	297	301
技术人员	53	53
销售人员	10	10
财务人员	5	5
员工总计	427	430

(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

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)	42,302,124.41	16,270,323.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	2,874,996.00	2,879,668.76
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五、(三)	50,667,994.53	57,932,190.29
应收款项融资	五、(四)	7,377,436.82	6,335,748.00
预付款项	五、(五)	3,829,254.43	4,096,228.08
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、(六)	2,779,005.90	9,757,300.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	51,716,567.58	53,477,111.86
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、(八)	510,097.06	612,065.84
流动资产合计		162,057,476.73	151,360,635.91
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	五、(九)	8,551,849.01	8,183,161.60

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	247,320,328.70	251,086,762.01
在建工程	五、(十一)	255,067.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	117,478.02	156,640.38
无形资产	五、(十三)	48,467,139.53	48,923,336.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	2,875,736.41	2,517,765.88
其他非流动资产	五、(十五)	19,085,650.53	10,061,600.48
非流动资产合计		326,673,249.69	320,929,266.53
资产总计		488,730,726.42	472,289,902.44
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	157,919,383.52	153,582,806.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	47,471,326.05	63,876,348.20
预收款项			
合同负债	五、(十八)	3,620,419.95	1,616,475.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	3,350,315.50	6,013,304.92
应交税费	五、(二十)	1,769,950.27	2,932,804.45
其他应付款	五、(二十一)	50,129,918.19	10,052,565.22
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、(二十二)	205,078.89	167,155.68
其他流动负债	五、(二十三)	470,654.60	202,107.28

流动负债合计		264,937,046.97	238,443,567.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	110,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	83,817.40	78,266.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十六)	0.00	8,410,000.00
递延收益	五、(二十七)	8,856,608.75	7,548,637.50
递延所得税负债	五、(十四)	29,369.51	39,160.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,969,795.66	76,076,063.87
负债合计		383,906,842.63	314,519,631.86
所有者权益：			
股本	五、(二十八)	42,300,000.00	42,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	39,310,384.03	39,310,384.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	7,830,581.90	7,830,581.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	15,382,917.86	68,329,304.65
归属于母公司所有者权益合计		104,823,883.79	157,770,270.58
少数股东权益			
所有者权益合计		104,823,883.79	157,770,270.58
负债和所有者权益总计		488,730,726.42	472,289,902.44

法定代表人：许伟峰

主管会计工作负责人：许善峰

会计机构负责人：陈武

(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		28,687,468.82	11,161,649.44
交易性金融资产		2,874,996.00	2,879,668.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、 (一)	45,125,184.41	52,149,479.92
应收款项融资		7,332,189.91	6,107,841.09
预付款项		959,617.63	1,194,929.09
其他应收款	十一、 (二)	23,750.00	19,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,208,628.52	43,239,614.28
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		226,293.13	329,458.10
流动资产合计		125,438,128.42	117,081,640.68
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	十一、 (三)	95,494,829.90	95,126,142.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,309,630.76	88,446,667.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,108,191.00	7,426,814.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,836,912.37	1,712,040.24

其他非流动资产		3,965,745.05	2,435,870.00
非流动资产合计		191,715,309.08	195,147,534.49
资产总计		317,153,437.50	312,229,175.17
流动负债：			
短期借款		110,399,227.78	109,401,163.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,129,719.92	31,076,845.83
预收款项			
合同负债		527,697.31	621,446.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,268,939.94	4,913,294.62
应交税费		783,812.72	2,120,445.82
其他应付款		60,877,590.49	10,039,976.16
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			
其他流动负债		68,600.65	72,753.51
流动负债合计		213,055,588.81	158,245,925.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,856,608.75	7,548,637.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,856,608.75	7,548,637.50
负债合计		221,912,197.56	165,794,563.12
所有者权益：			
股本		42,300,000.00	42,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,068,866.84	38,068,866.84
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		7,830,581.90	7,830,581.90
一般风险准备			
未分配利润		7,041,791.20	58,235,163.31
所有者权益合计		95,241,239.94	146,434,612.05
负债和所有者权益合计		317,153,437.50	312,229,175.17

(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		100,723,465.85	99,984,537.53
其中：营业收入	五、(三十二)	100,723,465.85	99,984,537.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,064,998.83	93,943,081.82
其中：营业成本	五、(三十二)	74,266,247.34	75,263,878.56
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、(三十三)	1,834,084.74	451,889.41
销售费用	五、(三十四)	2,382,246.46	1,747,507.92
管理费用	五、(三十五)	9,133,756.00	7,704,631.89
研发费用	五、(三十六)	5,687,302.97	6,878,558.23
财务费用	五、(三十七)	4,761,361.32	1,896,615.81
其中：利息费用		4,897,497.11	2,043,618.53
利息收入		99,861.63	52,544.87
加：其他收益	五、(三十八)	1,369,552.75	1,766,396.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	751,579.62	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		740,687.41	
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、（四十）	-4,672.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	311,231.52	252,493.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,086,158.15	8,060,346.43
加：营业外收入	五、（四十二）	74,600.54	66,389.25
减：营业外支出	五、（四十三）	148,830.21	28,822.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,011,928.48	8,097,912.91
减：所得税费用	五、（四十四）	-34,984.73	1,251,183.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,046,913.21	6,846,729.49
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）		5,046,913.21	6,846,729.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,046,913.21	6,846,729.49
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		5,046,913.21	6,846,729.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,046,913.21	6,846,729.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.16

法定代表人：许伟峰

主管会计工作负责人：许善峰

会计机构负责人：陈武

（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	十一、 (四)	86,670,597.21	81,470,266.06
减：营业成本	十一、 (四)	66,336,499.53	62,457,605.83
税金及附加		775,677.98	350,982.71
销售费用		2,188,361.53	1,648,387.92
管理费用		5,254,815.71	5,705,897.09
研发费用		5,687,302.97	5,445,660.50
财务费用		1,924,975.90	1,401,508.25
其中：利息费用		2,059,245.99	3,275,477.42
利息收入		91,997.71	23,448.91
加：其他收益		1,352,028.75	1,743,209.27
投资收益（损失以“-”号填列）		751,579.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		740,687.41	
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）		-4,672.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		480,163.16	199,592.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,082,062.36	6,403,025.61
加：营业外收入		74,600.00	

减：营业外支出		148,830.21	14,788.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,007,832.15	6,388,237.00
减：所得税费用		207,904.26	779,387.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,799,927.89	5,608,849.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,799,927.89	5,608,849.23
（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		6,799,927.89	5,608,849.23
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		120,538,197.18	83,706,317.10
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		0.00	228,235.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	5,612,386.83	12,434,210.38
经营活动现金流入小计		126,150,584.01	96,368,762.99
购买商品、接受劳务支付的现金		63,634,216.83	62,933,696.12
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		23,537,148.60	20,832,697.02
支付的各项税费		7,722,319.80	5,800,462.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	7,185,345.17	17,318,083.37
经营活动现金流出小计		102,079,030.40	106,884,939.01
经营活动产生的现金流量净额		24,071,553.61	-10,516,176.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	640,000.00
取得投资收益收到的现金		382,892.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,034.16
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		0.00	3,548,956.55
投资活动现金流入小计		382,892.21	4,203,990.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,971,571.21	22,605,532.44
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,971,571.21	26,605,532.44
投资活动产生的现金流量净额		-29,588,679.00	-22,401,541.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		162,238,864.36	83,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	42,500,000.00	

筹资活动现金流入小计		204,738,864.36	83,000,000.00
偿还债务支付的现金		107,900,000.00	34,961,982.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,849,610.47	3,648,813.58
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、(四十五)	2,500,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		173,249,610.47	48,610,796.13
筹资活动产生的现金流量净额		31,489,253.89	34,389,203.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,672.83	
五、现金及现金等价物净增加额		26,031,801.33	1,471,486.12
加：期初现金及现金等价物余额		16,270,323.08	13,047,138.15
六、期末现金及现金等价物余额		42,302,124.41	14,518,624.27

法定代表人：许伟峰

主管会计工作负责人：许善峰

会计机构负责人：陈武

(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		102,493,529.14	71,773,858.52
收到的税费返还			228,235.51
收到其他与经营活动有关的现金		14,727,589.06	40,172,292.08
经营活动现金流入小计		117,221,118.20	112,174,386.11
购买商品、接受劳务支付的现金		45,302,012.49	53,970,250.19
支付给职工以及为职工支付的现金		18,629,373.88	16,607,497.69
支付的各项税费		6,260,384.31	2,813,879.88
支付其他与经营活动有关的现金		4,374,531.39	27,938,305.48
经营活动现金流出小计		74,566,302.07	101,329,933.24
经营活动产生的现金流量净额		42,654,816.13	10,844,452.87
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		382,892.21	640,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		382,892.21	640,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,517,080.25	9,592,987.20
投资支付的现金			4,000,000.00
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		6,517,080.25	13,592,987.20
投资活动产生的现金流量净额		-6,134,188.04	-12,952,987.20
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		99,200,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,500,000.00	3,400,000.00
筹资活动现金流入小计		141,700,000.00	36,400,000.00
偿还债务支付的现金		98,200,000.00	18,000,732.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,054,481.54	1,470,493.59
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	13,400,000.00
筹资活动现金流出小计		160,754,481.54	32,871,226.14
筹资活动产生的现金流量净额		-19,054,481.54	3,528,773.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,672.83	
五、现金及现金等价物净增加额		17,525,819.38	1,420,239.53
加：期初现金及现金等价物余额		11,161,649.44	8,773,775.26
六、期末现金及现金等价物余额		28,687,468.82	10,194,014.79

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部 2022年12月13日文件——《企业会计准则解释第16号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起执行。本公司自2023年1月1日起执行该解释，对于在首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，执行上述解释对2022年12月31日资产负债表的主要影响如下：

合并资产负债表

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整额
递延所得税资产	2,478,605.78	2,517,765.88	39,160.10
递延所得税负债		39,160.10	39,160.10

母公司资产负债表

执行上述解释对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表无重大影响。

(二) 财务报表项目附注**宁波三峰机械电子股份有限公司**

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况**(一) 公司概况**

宁波三峰机械电子股份有限公司(前身系宁波三峰机械电子有限公司,以下简称公司或本公司)系由许伟峰、许华丰和许善峰共同发起设立,于 2001 年 8 月 22 日在宁波市工商行政管理局鄞县分局登记注册,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330212726425366B 的营业执照,注册资本 4,230.00 万元,股份总数 4,230.00 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2016 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司经营范围:汽车配件、摩托车配件、五金件的制造、加工;自营或代理货物和技术的进出口,但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 28 日第三届第三次董事会批准对外报出。

本公司将宁波索普机械有限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) 外币业务折算

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

(九) 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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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——应收宁波三峰机械电子股份有限公司合并范围内关联款项组合	应收宁波三峰机械电子股份有限公司合并范围内关联款项	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——账龄组合	账龄	

(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及合同资产

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——应收宁波三峰机械电子股份有限公司合并范围内关联款项组合	应收宁波三峰机械电子股份有限公司合并范围内关联款项	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——账龄组合	账龄	

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	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 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。

(十) 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。

(十一) 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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢

价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(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、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	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件使用权	5-8 年	年限平均法	

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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、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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 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）境内销售

公司内销主要销售汽车配件、摩托车配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需要满足以下条件：公司按订单约定的交货期送货，经客户签收确认后，作为客户取得商品控制权的时点，按照合同约定的履约义务的交易价格确认收入。

（2）出口销售

公司外销主要销售汽车配件、摩托车配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司根据合同约定将产品已办理完毕出口报关手续，以提货单为依据，以提货单上

的装船日期作为客户取得商品控制权的时点，按照合同约定的履约义务的交易价格确认收入。

（二十二）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。

（二十三）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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十五) 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。

（1）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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

3、 售后回租

（1）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。

（2）公司作为出租人

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，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十六）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。

（二十七）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八）重要会计政策变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》
财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，对于在首次执

行该解释的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，执行上述解释对2022年12月31日资产负债表的主要影响如下：

合并资产负债表

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整额
递延所得税资产	2,478,605.78	2,517,765.88	39,160.10
递延所得税负债		39,160.10	39,160.10

母公司资产负债表

执行上述解释对2022年12月31日母公司资产负债表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注1：不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波索普机械有限公司	25%

(二) 税收优惠

2020年12月1日，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合复审认定为高新技术企业，取得编号为GR202033101213的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内(2020年至2022年)，企业所得税按15%的税率计缴。(根据高企认定要求，于2023年5月18日已按流程进行了高企复审申

报，目前为主管部门审核阶段。)

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项 目	2023-06-30	2022-12-31
库存现金	9,551.45	21,999.09
银行存款	42,274,789.91	16,241,433.15
其他货币资金	17,783.05	6,890.84
合 计	42,302,124.41	16,270,323.08

2、其他说明

其他货币资金 17,783.05 元系股票账户余额。

(二) 交易性金融资产

项 目	2023-06-30	2022-12-31
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	2,874,996.00	2,879,668.76
其中：权益工具投资	2,874,996.00	2,879,668.76
合 计	2,874,996.00	2,879,668.76

(三) 应收账款

1、明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,575,633.62	100.00	2,907,639.09	5.43	50,667,994.53
合 计	53,575,633.62	100.00	2,907,639.09	5.43	50,667,994.53

(续上表)

种类	2022-12-31				
	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					
按组合计提坏账准备	61,212,272.00	100.00	3,280,081.71	5.36	57,932,190.29
合计	61,212,272.00	100.00	3,280,081.71	5.36	57,932,190.29

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023-06-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,196,209.32	2,609,810.47	5.00
1-2年	757,784.82	75,778.48	10.00
2-3年	345,867.62	69,173.52	20.00
3-4年	225,802.88	112,901.44	50.00
4-5年	49,968.98	39,975.18	80.00
小计	53,575,633.62	2,907,639.09	5.43

2、坏账准备变动情况

项目	2022-12-31	本期增加			本期减少			2023-06-30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,280,081.71	54,152.38				426,595.00		2,907,639.09
合计	3,280,081.71	54,152.38				426,595.00		2,907,639.09

3、应收账款金额前5名情况

单位名称	2023-06-30	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
采埃孚汽车科技(上海)有限公司	8,702,278.56	16.24	435,113.93
马瑞利动力系统(合肥)有限公司	4,292,942.88	8.01	214,647.14
采埃孚汽车科技(张家港)有限公司	4,289,296.61	8.01	214,464.83
江门市安用园林机械有限公司	3,805,353.00	7.10	190,267.65
宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司	3,318,556.82	6.19	165,927.84
合计	24,408,427.87	45.55	1,220,421.39

(四) 应收款项融资

1、明细情况

项 目	2023-06-30		2022-12-31	
	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	7,377,436.82		6,335,748.00	
合 计	7,377,436.82		6,335,748.00	

2、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	11,017,419.72
合 计	11,017,419.72

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。

(五) 预付款项

1、明细情况

账 龄	2023-06-30				2022-12-31			
	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	3,822,715.43	99.83		3,822,715.43	4,094,728.02	99.96		4,094,728.02
1-2年	6,539.00	0.17		6,539.00	1,500.00	0.04		1,500.00
2-3年					0.06			0.06
合 计	3,829,254.43	100.00		3,829,254.43	4,096,228.08	100.00		4,096,228.08

2、预付款项金额前5名情况

单位名称	2023-06-30	占预付款项期末余额的比例 (%)
本田动力（中国）有限公司	2,024,030.41	52.86
中信泰富钢铁贸易有限公司	825,530.75	21.56
宁波君恒智慧城市建设有限公司	592,600.00	15.48
宁波海曙恒业化工贸易有限公司	171,900.00	4.49
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	41,668.05	1.09
合 计	3,655,729.21	95.48

(六) 其他应收款

1、明细情况

1) 类别明细情况

种类	2023-06-30				
	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					
按组合计提坏账准备	2,930,322.00	100.00	151,316.10	5.16	2,779,005.90
合计	2,930,322.00	100.00	151,316.10	5.16	2,779,005.90

(续上表)

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,274,000.00	100.00	516,700.00	5.03	9,757,300.00
合计	10,274,000.00	100.00	516,700.00	5.03	9,757,300.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023-06-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,930,322.00	151,316.10	5.16
其中：1年以内	2,906,322.00	145,316.10	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
小计	2,930,322.00	151,316.10	5.16

2、坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023-01-01	513,500.00		3,200.00	516,700.00
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	-365,383.90			-365,383.90

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023-06-30	148,116.10		3,200.00	151,316.10

3、其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023-06-30	2022-12-31
应收暂付款	2,930,322.00	10,274,000.00
合计	2,930,322.00	10,274,000.00

4、其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	2023-06-30	账龄	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
郑哲[注]	应收暂付款	2,870,000.00	1年以内	97.94	143,500.00
毛江丰	应收暂付款	20,000.00	1-2年	0.68	2,000.00
杨奥迪	应收暂付款	20,000.00	1年以内	0.68	1,000.00
李扬	应收暂付款	5,000.00	1年以内	0.17	250.00
汪碧利	应收暂付款	5,000.00	1年以内	0.17	250.00
合计		2,920,000.00		99.64	147,000.00

[注]形成原因详见本财务报表附注十（六）之说明

（七） 存货

1、 存货分类

项目	2023-06-30			2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,305,287.52		22,305,287.52	24,848,584.30		24,848,584.30
在产品	2,827,086.65		2,827,086.65	2,812,480.50		2,812,480.50
库存商品	25,629,977.50		25,629,977.50	19,223,107.10		19,223,107.10
发出商品				5,642,744.54		5,642,744.54
委托加工物资	130,147.53		130,147.53	119,355.72		119,355.72
周转材料	432,054.97		432,054.97	427,837.27		427,837.27
低值易耗品	392,013.41		392,013.41	403,002.43		403,002.43
合计	51,716,567.58		51,716,567.58	53,477,111.86		53,477,111.86

（八） 其他流动资产

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	510,097.06		510,097.06	612,065.84		612,065.84
合 计	510,097.06		510,097.06	612,065.84		612,065.84

(九) 长期股权投资

1、分类情况

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,551,849.01		8,551,849.01	8,183,161.60		8,183,161.60
合 计	8,551,849.01		8,551,849.01	8,183,161.60		8,183,161.60

2、明细情况

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动							2023-06-30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
泰凯通用化油器（宁波）有限公司	8,183,161.60			740,687.41			372,000.00			8,551,849.01
合计	8,183,161.60			740,687.41			372,000.00			8,551,849.01

(十) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
2022-12-31	176,606,757.25	213,403,618.22	5,477,421.37	1,087,665.68	396,575,462.52
本期增加金额	22,470.05	6,483,185.86	934,619.47		7,440,275.38
—购置		6,483,185.86	934,619.47		7,417,805.33
—其他	22,470.05				22,470.05
本期减少金额					
—处置 或报废					
2023-06-30	176,629,227.30	219,886,804.08	6,412,040.84	1,087,665.68	404,015,737.90
累计折旧					
2022-12-31	14,761,210.56	125,292,353.00	4,582,838.25	852,298.70	145,488,700.51
本期增加金额	2,467,728.76	8,450,284.34	193,364.17	95,331.42	11,206,708.69
—计提	2,467,728.76	8,450,284.34	193,364.17	95,331.42	11,206,708.69
本期减少金额					
—处置 或报废					
2023-06-30	17,228,939.32	133,742,637.34	4,776,202.42	947,630.12	156,695,409.20
账面价值					
2023-06-30 账面价值	159,400,287.98	86,144,166.74	1,635,838.42	140,035.56	247,320,328.70
2022-12-31 账面价值	161,845,546.69	88,111,265.22	894,583.12	235,366.98	251,086,762.01

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	2023-06-30	2022-12-31
在建工程	108,231.19	
工程物资	146,836.30	
合 计	255,067.49	

2、 在建工程情况

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
隔断安装工程	108,231.19		108,231.19			
合 计	108,231.19		108,231.19			

3、 重要工程变动情况

工程名称	2022-12-31	本期增加数	转入固定资 产	其他减少	2023-06-30
隔断安装工程		108,231.19			108,231.19
小 计		108,231.19			108,231.19

(十二) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
账面原值		
2022-12-31	234,960.57	234,960.57
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
2023-06-30	234,960.57	234,960.57
累计折旧		
2022-12-31	78,320.19	78,320.19
本期增加金额	39,162.36	39,162.36
计提	39,162.36	39,162.36
本期减少金额		
2023-06-30	117,482.55	117,482.55
账面价值		
2023-06-30 账面价值	117,478.02	117,478.02
2022-12-31 账面价值	156,640.38	156,640.38

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
2022-12-31	56,927,956.96	2,352,310.19	59,280,267.15
本期增加金额		313,495.58	313,495.58
—购置		313,495.58	313,495.58
本期减少金额			
2023-06-30	56,927,956.96	2,665,805.77	59,593,762.73
累计摊销			
2022-12-31	8,983,566.37	1,373,364.60	10,356,930.97
本期增加金额	569,279.64	200,412.59	769,692.23
—计提	569,279.64	200,412.59	769,692.23
本期减少金额			
2023-06-30	9,552,846.01	1,573,777.19	11,126,623.20
账面价值			
2023-06-30 账面价值	47,375,110.95	1,092,028.58	48,467,139.53
2022-12-31 账面价值	47,944,390.59	978,945.59	48,923,336.18

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 递延所得税资产**

项 目	2023-06-30		2022-12-31	
	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	3,058,955.19	537,636.01	3,796,781.72	674,076.33
内部交易未实现利润	2,257,094.43	338,564.16	899,804.85	134,970.73
递延收益	8,856,608.75	1,328,491.31	7,548,637.50	1,132,295.63
可抵扣亏损	1,892,073.00	473,018.25	1,480,788.49	370,197.12
公允价值变动	1,118,445.92	167,766.89	1,113,773.16	167,065.97
与租赁安排相关的损益	121,039.15	30,259.79	156,640.38	39,160.10
合 计	17,304,216.44	2,875,736.41	14,996,426.10	2,517,765.88

2、 递延所得税负债

项 目	2023-06-30		2022-12-31	
	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
与租赁安排相关的损益	117,478.02	29,369.51	156,640.38	39,160.10
合 计	117,478.02	29,369.51	156,640.38	39,160.10

(十五) 其他非流动资产

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	19,085,650.53		19,085,650.53	10,061,600.48		10,061,600.48
合 计	19,085,650.53		19,085,650.53	10,061,600.48		10,061,600.48

(十六) 短期借款

项 目	2023-06-30	2022-12-31
抵押借款	80,632,078.33	39,645,980.00
保证借款	46,271,305.19	41,484,254.51
抵押并保证借款	18,016,000.00	59,437,477.91
质押借款[注]	13,000,000.00	13,015,094.44
合 计	157,919,383.52	153,582,806.86

[注] 宁波索普机械有限公司以应收三峰股份公司款项作为质押，取得借款。

(十七) 应付账款**1、 应付账款列示**

项 目	2023-06-30	2022-12-31
应付长期资产购置款	25,262,719.62	34,270,778.78
应付货款	22,208,606.43	29,605,569.42
合 计	47,471,326.05	63,876,348.20

(十八) 合同负债

项 目	2023-06-30	2022-12-31
货款	3,620,419.95	1,616,475.38
合 计	3,620,419.95	1,616,475.38

(十九) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
短期薪酬	6,013,304.92	19,481,685.01	22,144,674.43	3,350,315.50
离职后福利-设定提存计划		1,392,474.17	1,392,474.17	
合 计	6,013,304.92	20,874,159.18	23,537,148.60	3,350,315.50

2、 短期薪酬列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,672,320.65	16,688,463.07	19,349,962.64	3,010,821.08
(2) 职工福利费		1,424,802.80	1,424,802.80	
(3) 社会保险费		705,010.96	705,010.96	
其中：医疗保险费		674,351.14	674,351.14	
工伤保险费		30,659.82	30,659.82	
(4) 住房公积金		242,882.00	242,882.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	340,984.27	420,526.18	422,016.03	339,494.42
合 计	6,013,304.92	19,481,685.01	22,144,674.43	3,350,315.50

3、 设定提存计划列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
基本养老保险		1,334,609.21	1,334,609.21	
失业保险费		57,864.96	57,864.96	
合 计		1,392,474.17	1,392,474.17	

(二十) 应交税费

税费项目	2023-06-30	2022-12-31
增值税	445,528.31	1,933,798.26
城市维护建设税	135,360.04	128,009.16
房产税	998,903.66	392,283.55
土地使用税	140,195.00	374,964.50
教育费附加	17,480.38	49,969.32
地方教育附加	11,653.58	33,312.89
印花税	20,829.30	20,466.77
合计	1,769,950.27	2,932,804.45

(二十一) 其他应付款

项目	2023-06-30	2022-12-31
拆借款	50,000,000.00	10,000,000.00
应付暂收款	79,918.19	52,565.22
押金保证金	50,000.00	
合计	50,129,918.19	10,052,565.22

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2023-06-30	2022-12-31
一年内到期的租赁负债	80,078.89	81,905.68
一年内到期的长期借款利息	125,000.00	85,250.00
合计	205,078.89	167,155.68

(二十三) 其他流动负债

项目	2023-06-30	2022-12-31
待转销项税	470,654.60	202,107.28
合计	470,654.60	202,107.28

(二十四) 长期借款

项目	2023-06-30	2022-12-31
抵押并保证借款	100,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合计	110,000,000.00	60,000,000.00

(二十五) 租赁负债**1、 租赁负债明细**

项 目	2023-06-30	2022-12-31
尚未支付的租赁付款额	85,714.28	85,714.29
减：未确认融资费用	1,896.88	7,448.02
合 计	83,817.40	78,266.27

(二十六) 预计负债

项 目	2023-06-30	2022-12-31
其他		8,410,000.00
合 计		8,410,000.00

(二十七) 递延收益**(1) 明细情况**

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30	形成原因
政府补助	7,548,637.50	2,095,100.00	787,128.75	8,856,608.75	政府给予公司技改补助
合 计	7,548,637.50	2,095,100.00	787,128.75	8,856,608.75	

(2) 政府补助明细情况

项 目	2022-12-31	本期新增补金额	本期计入当期损益[注]	2023-06-30	与资产相关/与收益相关
2017年度技术改造补助款	1,427,250.00		155,700.00	1,271,550.00	与资产相关
2018年度技术改造补助款	845,550.00		169,110.00	676,440.00	与资产相关
2019年度技术改造补助款	2,981,812.50		298,181.25	2,683,631.25	与资产相关
2020年度技术改造补助款	672,150.00		56,012.50	616,137.50	与资产相关
2021年度技术改造补助款	1,621,875.00		108,125.00	1,513,750.00	与资产相关
2022年度技术改造补助款		2,095,100.00		2,095,100.00	与资产相关

项目	2022-12-31	本期新增补金额	本期计入当期损益[注]	2023-06-30	与资产相关/与收益相关
合计	7,548,637.50	2,095,100.00	787,128.75	8,856,608.75	

(二十八) 股本

项目	2022-12-31	本期变动增(+)-减(-)					2023-06-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,300,000.00						42,300,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
资本溢价(股本溢价)	39,310,384.03			39,310,384.03
合计	39,310,384.03			39,310,384.03

(三十) 盈余公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
法定盈余公积	7,830,581.90			7,830,581.90
合计	7,830,581.90			7,830,581.90

(三十一) 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	68,329,304.65	63,664,531.96
加:本期归属于母公司所有者的净利润	5,046,913.21	6,846,729.49
减:应付普通股股利	57,993,300.00	
减:提取盈余公积金		
期末未分配利润	15,382,917.86	70,511,261.45

(三十二) 营业收入和营业成本**1、 明细情况**

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,907,053.12	71,799,474.95	96,721,462.15	73,335,721.77
其他业务	3,816,412.73	2,466,772.39	3,263,075.38	1,928,156.79
合计	100,723,465.85	74,266,247.34	99,984,537.53	75,263,878.56

(三十三) 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	297,737.62	154,515.23
教育费附加	127,601.83	66,220.82
地方教育附加	85,067.89	44,147.22
房产税	935,192.60	68,990.64
土地使用税	329,340.00	94,572.500
印花税	59,144.80	23,443.00
合 计	1,834,084.74	451,889.41

(三十四) 销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,166,662.64	1,146,505.23
业务招待费	910,910.63	511,912.79
广告宣传费	33,670.00	23,935.34
其他	271,003.19	65,154.56
合 计	2,382,246.46	1,747,507.92

(三十五) 管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	4,796,680.09	4,096,640.12
无形资产摊销	769,692.23	738,491.20
折旧费	2,291,831.13	872,339.65
中介服务费		260,534.38
差旅费	251,896.80	145,346.98
汽车费用	183,532.18	182,904.37
办公费	297,863.40	210,934.21
修理费	4,031.46	3,400.42
其他	538,228.71	1,194,040.56
合 计	9,133,756.00	7,704,631.89

(三十六) 研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,930,496.28	2,491,278.63
折旧费	466,623.18	466,902.53
材料消耗	749,805.27	2,997,038.31
模具及设备	1,525,045.41	922,096.71
其他	15,332.83	1,242.05
合 计	5,687,302.97	6,878,558.23

(三十七) 财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	4,897,497.11	2,043,618.53
减：利息收入	99,861.63	52,544.87
汇兑损益	-53,271.86	-122,623.17
手续费及其他	16,997.70	28,165.32
合 计	4,761,361.32	1,896,615.81

(三十八) 其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	582,424.00	1,087,393.17	582,424.00
与资产相关的政府补助	787,128.75	679,003.74	787,128.75
合 计	1,369,552.75	1,766,396.91	1,369,552.75

(三十九) 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	740,687.41	
金融工具持有期间的投资收益	10,892.21	
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	10,892.21	
合 计	751,579.62	

(四十) 公允价值变动收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	-4,672.76	
其中：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产生的公允价值变动收益	-4,672.76	
合 计	-4,672.76	

(四十一) 信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
坏账损失	311,231.52	252,493.81

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
合 计	311,231.52	252,493.81

(四十二) 营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	74,600.54	66,389.25	74,600.54
合 计	74,600.54	66,389.25	74,600.54

(四十三) 营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	48,830.21	28,822.77	48,830.21
合 计	148,830.21	28,822.77	148,830.21

(四十四) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	65,387.13	1,383,775.25
递延所得税费用	-100,371.86	-132,591.83
合 计	-34,984.73	1,251,183.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	5,011,928.48	8,097,912.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	751,789.27	1,803,098.87
子公司适用不同税率的影响	-63,861.41	
调整以前期间所得税的影响	-267,389.26	-213,082.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,572.12	478,015.81
研发加计扣除影响	-853,095.45	-816,849.08
所得税费用	-34,984.73	1,251,183.42

(四十五) 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	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款	1,207,352.97	9,170,815.67
利息收入	99,861.63	52,544.87
政府补助	2,677,524.00	2,817,393.17

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
租赁收入	522,314.80	327,067.42
其他	1,105,333.43	66,389.25
合 计	5,612,386.83	12,434,210.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
管理、销售、研发费用	4,803,975.08	17,267,482.70
财务费用手续费	16,997.70	21,777.90
其他	2,364,372.39	28,822.77
合 计	7,185,345.17	17,318,083.37

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
资金拆借	42,500,000.00	
合 计	42,500,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
资金拆借	2,500,000.00	10,000,000.00
合 计	2,500,000.00	10,000,000.00

5、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,046,913.21	6,846,729.49
加：资产减值准备		
信用减值损失	-311,231.52	-252,493.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,206,708.69	9,428,271.67
使用权资产折旧	39,162.36	
无形资产摊销	769,692.23	826,531.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,672.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,897,497.11	1,970,938.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-751,579.62	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-397,130.63	-171,751.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,369.51	39,160.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,760,544.28	-12,581,670.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,705,919.57	6,287,923.94

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,482,854.80	-22,909,815.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,071,553.61	-10,516,176.02
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	42,302,124.41	14,518,624.27
减：现金的期初余额	16,270,323.08	13,047,138.15
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	26,031,801.33	1,471,486.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023-06-30	2022-12-31
一、现金	42,302,124.41	16,270,323.08
其中：库存现金	9,551.45	21,999.09
可随时用于支付的银行存款	42,274,789.91	16,241,433.15
可随时用于支付的其他货币资金	17,783.05	6,890.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的结构性存款		
三、期末现金及现金等价物余额	42,302,124.41	16,270,323.08
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) 其他

1) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023-06-30	受限原因
固定资产	159,400,287.98	作为银行借款的抵押物
无形资产	47,375,110.95	作为银行借款的抵押物
合 计	206,775,398.93	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
宁波索普机械有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100.00%		100.00%	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰凯通用化油器（宁波）有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	40.00%		权益法核算

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为许伟峰、许华丰和许善峰。

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注六（一）说明。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六（一）之说明。

4、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
严妃波	实际控制人许伟峰之妻
宁波市海曙百业兴家用电器配件厂	许伟峰控制的企业
宁波市海曙爱中汽车零件厂	实际控制人父亲控制的企业
许利君	实际控制人许伟峰之父
许家汇	实际控制人许善峰之女
许家琪	实际控制人许伟峰之子

（二）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
泰凯通用化油器（宁波）有限公司	浮子、阀套阀芯等	5,388,200.48	7,517,948.95

2、关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月	2022年1-6月
泰凯通用化油器(宁波)有限公司	办公场所	312,553.14	312,553.14

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宁波市海曙爱中汽车零件厂	房屋				1,551.81
宁波市海曙百业兴家用电器配件厂	房屋				2,172.53

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宁波市海曙爱中汽车零件厂	房屋				
宁波市海曙百业兴家用电器配件厂	房屋				

3、 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项目	担保是否已经履行完毕
许伟峰、严妃波、许善峰、许家汇、许利君	8,000,000.00	2022/9/26	2023/9/26	银行存款	否
许伟峰、许善峰、许华丰	10,000,000.00	2023/5/26	2024/5/26	银行存款	否
许伟峰、许善峰、许华丰、严妃波	10,000,000.00	2022/8/16	2023/8/15	银行存款	否
许伟峰、严妃波	10,000,000.00	2023/2/28	2024/2/28	银行存款	否
许伟峰	1,000,000.00	2023/5/26	2024/5/26	信用证	否
许伟峰、许华丰、许善峰、严妃波、毛亚增、王苏苏	100,000,000.00	2021/9/18	2027/9/16	银行借款	否
许伟峰、许华丰、许善峰	13,000,000.00	2022/8/17	2023/8/16	银行借款	否
许伟峰	9,260,000.00	2022/9/29	2023/9/28	银行借款	否
许伟峰	525,501.63	2022/9/20	2023/7/20	银行借款	否
许伟峰	550,431.66	2022/10/20	2023/8/20	银行借款	否
许伟峰	554,725.47	2022/11/21	2023/9/21	银行借款	否
许伟峰	558,163.56	2022/12/21	2023/10/21	银行借款	否
许伟峰	515,291.80	2023/1/18	2023/11/18	银行借款	否
许伟峰	530,488.03	2023/3/20	2024/1/20	银行借款	否
许伟峰	355,670.85	2023/2/20	2023/12/20	银行借款	否
许伟峰	558,298.75	2023/4/20	2024/2/20	银行借款	否
许伟峰	555,965.73	2023/5/19	2024/3/19	银行借款	否
许伟峰	523,149.20	2023/6/21	2024/4/21	银行借款	否
许伟峰、许华丰、许善峰	7,000,000.00	2023/3/14	2024/3/13	银行借款	否
许伟峰、许华丰、许善峰	3,000,000.00	2023/3/1	2024/2/28	银行借款	否
严妃波、许伟峰、许华丰、许善峰	10,000,000.00	2022/8/22	2023/8/21	银行借款	否

4、 关联方资金拆借

公司向关联方借入资金

关联方	核算科目	2022-12-31	拆入资金	拆除资金	2023-06-30
许伟峰	其他应付款		20,000,000.00		20,000,000.00
许华丰	其他应付款		10,000,000.00		10,000,000.00
许善峰	其他应付款		10,000,000.00		10,000,000.00
许家琪	其他应付款	10,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	10,000,000.00

(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	2023-06-30		2022-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰凯通用化油器（宁波）有限公司	2,389,561.29	119,478.06	2,341,270.93	117,063.55
小计		2,389,561.29	119,478.06	2,341,270.93	117,063.55

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023-06-30	2022-12-31
应付账款	宁波市海曙爱中汽车零件厂		37,500.00
小计			37,500.00
其他应付款	许伟峰	20,000,000.00	
	许华丰	10,000,000.00	
	许善峰	10,000,000.00	
	许家琪	10,000,000.00	10,000,000.00
小计		50,000,000.00	10,000,000.00

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至2023年06月30日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

截至2023年06月30日止，本公司无应披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

截至报告日止，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日止，本公司无需披露的重要的其他资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正事项。

（二） 债务重组

本期无债务重组事项。

(三) 资产置换

本期无资产置换事项。

(四) 年金计划

本期无年金计划。

(五) 终止经营

本期无终止经营事项。

(六) 其他需要披露的重要事项

公司全资子公司宁波索普机械有限公司财务负责人郑某存在侵占公司资金的行为，已于2023年3月5日被公安机关羁押，涉案金额共计1,241.00万元，其中2022年度侵占金额为1,023.00万元，2023年度侵占金额为218.00万元。截止2023年6月30日，公司已收到郑某还款113.00万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,394,962.21	100.00	2,269,777.80	4.79	45,125,184.41
合 计	47,394,962.21	100.00	2,269,777.80	4.79	45,125,184.41

(续上表)

种 类	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,899,670.88	100.00	2,750,190.96	5.01	52,149,479.92
合 计	54,899,670.88	100.00	2,750,190.96	5.01	52,149,479.92

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023-06-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收宁波三峰机械电子股份有限公司合并范围内关联款项组合	2,819,035.70		
账龄组合	44,575,926.51	2,269,777.80	5.09
小计	47,394,962.21	2,269,777.80	4.79

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023-06-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,073,844.31	2,203,692.22	5.00
1-2年	478,028.82	47,802.88	10.00
2-3年	1,600.00	320.00	20.00
4-5年	22,453.38	17,962.70	80.00
小计	44,575,926.51	2,269,777.80	5.09

(2) 账龄情况

账龄	2023-06-30
1年以内	44,073,844.31
1-2年	478,028.82
2-3年	1,600.00
4-5年	22,453.38
合计	44,575,926.51

(3) 坏账准备变动情况

项目	2022-12-31	本期增加			本期减少			2023-06-30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,750,190.96	-480,413.16						2,269,777.80
合计	2,750,190.96	-480,413.16						2,269,777.80

3、应收账款金额前5名情况

单位名称	2023-06-30	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
采埃孚汽车科技(上海)有限公司	8,702,278.56	18.36	435,113.93
马瑞利动力系统(合肥)有限公司	4,292,942.88	9.06	214,647.14
采埃孚汽车科技(张家港)有限公司	4,289,296.61	9.05	214,464.83
宁波圣龙汽车动力系统股份有限公司	3,318,556.82	7.00	165,927.84
宁波索普机械有限公司	2,819,035.70	5.95	140,951.79
合计	23,422,110.57	49.42	1,171,105.53

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2023-06-30				
	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					
按组合计提坏账准备	25,000.00	100.00	1,250.00	5.00	23,750.00
合计	25,000.00	100.00	1,250.00	5.00	23,750.00

(续上表)

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
合计	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023-06-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,000.00	1,250.00	5.00
其中：1年以内	25,000.00	1,250.00	5.00
小计	25,000.00	1,250.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023-01-01	1,000.00			1,000.00
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	250.00			250.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023-06-30	1,250.00			1,250.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023-06-30	2022-12-31
应收暂付款	25,000.00	20,000.00
合计	25,000.00	20,000.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	2023-06-30	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杨奥迪	应收暂付款	20,000.00	1年以内	80.00	1,000.00
汪碧利	应收暂付款	5,000.00	1年以内	20.00	250.00
合计		25,000.00		100.00	1,250.00

3、 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023-06-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,942,980.89		86,942,980.89	86,942,980.89		86,942,980.89
对联营企业投资	8,551,849.01		8,551,849.01	8,183,161.60		8,183,161.60
合 计	95,494,829.90		95,494,829.90	95,126,142.49		95,126,142.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波索普机械 有限公司	86,942,980.89			86,942,980.89		
合 计	86,942,980.89			86,942,980.89		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2022-12-31	本期增减变动							2023-06-30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
泰凯通用化油器（宁波）有限公司	8,183,161.60			740,687.41			372,000.00			8,551,849.01
合计	8,183,161.60			740,687.41			372,000.00			8,551,849.01

4、营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,057,817.45	66,336,499.53	80,813,363.55	62,457,605.83
其他业务	612,779.76		656,902.51	
合计	86,670,597.21	66,336,499.53	81,470,266.06	62,457,605.83

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,369,552.75
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	10,892.21
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	-4,672.76
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	-74,229.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,301,542.53
所得税影响额	77,280.69
少数股东权益影响额(税后)	
合计	1,224,261.84

(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)	
		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	3.15	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.09	0.09

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	金 额	2023年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,046,913.21
非经常性损益	B	1,224,261.84
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	3,822,651.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	157,770,270.58
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	57,993,300.00
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	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/KG \times H/K \pm I \times J/K$	160,293,727.19
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.38%

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	金额	2023年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,046,913.21
非经常性损益	B	1,224,261.84
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	3,822,651.37
期初股份总数	D	42,300,000.00
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	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	42,300,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波三峰机械电子股份有限公司
2023年08月28日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,478,605.78	2,517,765.88		
递延所得税负债		39,160.10		

(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

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起执行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，对于在首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，执行上述解释对 2022 年 12 月 31 日资产负债表的主要影响如下：

合并资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整额
递延所得税资产	2,478,605.78	2,517,765.88	39,160.10
递延所得税负债		39,160.10	39,160.10

母公司资产负债表

执行上述解释对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,369,552.75

委托他人投资或管理资产的损益	10,892.21
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	-4,672.76
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-74,229.67
非经常性损益合计	1,301,542.53
减：所得税影响数	77,280.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,224,261.84

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