



# 巨隆股份

NEEQ: 874219

## 宁波巨隆机械股份有限公司



## 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、公司负责人徐敏、主管会计工作负责人章春燕及会计机构负责人（会计主管人员）郭园园保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司前五大客户及前五大供应商与公司无关联关系，基于业务合作商业信息保密原因，公司申请在本报告中豁免披露客户和供应商名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理 .....	32
第六节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	140

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
巨隆股份、公司、本公司、股份公司	指	宁波巨隆机械股份有限公司
嘉隆金属	指	宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司，系公司全资子公司
天津飞敏	指	天津飞敏机械有限公司，系公司全资子公司
宁波久德	指	宁波久德表面技术有限公司，系公司全资子公司
宁波智德	指	宁波智德运动科技有限公司，系公司控股子公司
巨隆控股	指	宁波巨隆控股有限公司，系公司控股股东
宁波嘉卓锐	指	宁波嘉卓锐投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
宁波嘉锐敏	指	宁波嘉锐敏企业管理中心（有限合伙），系公司股东宁波嘉卓锐的有限合伙人
北坤投资	指	宁波北坤投资控股集团有限公司，系公司股东
银泰睿祺	指	宁波银泰睿祺创业投资有限公司，系公司股东
江北创投	指	宁波江北创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
股东大会	指	宁波巨隆机械股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波巨隆机械股份有限公司董事会
监事会	指	宁波巨隆机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宁波巨隆机械股份有限公司章程》
《挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
会计师、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、天册律师	指	浙江天册律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波巨隆机械股份有限公司		
英文名称及缩写	NINGBO JULONG MACHINERY CO.,LTD		
法定代表人	徐敏	成立时间	2015年7月2日
控股股东	控股股东为宁波巨隆控股有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐敏、徐嘉隆，一致行动人为宁波嘉卓锐投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-自行车和残疾人座车制造（C376）-自行车制造（C3761）		
主要产品与服务项目	自行车脚踏类、车头碗件类、中轴及中轴碗类、液态模锻产品、力矩中轴等系列产品		
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	巨隆股份	证券代码	874219
挂牌时间	2023年9月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	余春燕	联系地址	浙江省宁波市江北区振甬路89号
电话	0574-87193288	电子邮箱	chunyan.yu@julonginc.com
传真	0574-87633388		
公司办公地址	浙江省宁波市江北区振甬路89号	邮政编码	315021
公司网址	www.julonginc.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	91330200340477948U		
注册地址	浙江省宁波市江北区振甬路89号		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、盈利模式

公司主要从事自行车零配件产品的研发、生产和销售，凭借着自身研发实力和技术优势，公司通过持续的产品开发、产品性能及结构优化、生产工艺优化升级等措施，快速响应客户需求，为下游自行车及电动自行车的整车厂客户提供性能优异、品质稳定的自行车零配件产品，从而使得公司在行业竞争中取得优势、实现持续盈利。

##### 2、采购模式

公司制定了严格的采购制度及运行程序，由采购中心按照各部门提出的需求，负责原辅材料、办公用品、生产设备等物料的采购工作。生产部门根据生产计划、材料库存、安全库存确定采购需求。采购中心根据具体的采购需求完成包括编制采购订单，管理交货期、交货方式、价格，调配物料，申请付款等工作。品质部门负责采购原辅材料的抽样检验。采购中心负责对供应商进行开发、选择、评价和管理，并依据评估结果调整采购策略。

##### 3、销售模式

报告期内，公司采取直销的销售模式向客户提供产品和服务。直销模式下的客户分为直接客户和贸易商客户，其中以直接客户为主。直接客户主要为生产加工型企业或品牌厂商，贸易商客户主要为贸易型企业。其中，直接客户购买公司的脚踏、车头碗、中轴及中轴碗等产品主要用于其自行车或电动自行车整车的组装生产；贸易商客户与公司为买断式直销，贸易商自主决定销售价格。

##### 4、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即主要根据客户的订单情况，下达生产任务，并组织生产。业务中心根据销售订单形成生产通知单后，生产制造部门根据生产通知单确立生产计划，确认好产品的交付期并下达生产指令。生产过程严格按照产品工艺规程、岗位操作规程、设备操作规程等规范执行，在每道工序进行生产时，通过质量监督人员的现场监控，严格控制生产全过程质量；同时，强化员工的质量意识，以确保产品的合格率。成品要经检验合格后才能入库。

公司通过优化生产工艺和加强生产管理等手段努力提高生产效率，以保证满足客户的交货要求。公司依靠科学化的管理，定量的客户需求预测和快速的生产交付能力可在生产过程中贯彻柔性生产、精益生产的先进理念，因此，既能实现对客户快速交货承诺，又能保证产品质量的稳定性和成本的可控性。

报告期内，公司的经营模式和影响因素未发生重大变化，影响公司经营模式的关键因素在可预见的一定时期内不会发生重大变化。

## 5、经营计划实现情况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，以市场为导向，找准战略定位，积极拓展市场。公司实现营业收入 397,574,797.12 万元，同比下降 23.16%；净利润 28,192,255.89 万元，同比下降 45.47%；报告期末，公司总资产为 396,189,222.72 万元，同比下降 13.02%；归属于挂牌公司股东的净资产为 238,303,172.40 万元，同比下降 3.93%。

## (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	<p>1、2022 年 11 月 10 日，中华人民共和国工业和信息化部、中国工业经济联合会出具《工业和信息化部中国工业经济联合会关于印发第七批制造业单项冠军及通过复核的第一批、第四批制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》（工信部联政法函[2022]251 号），公司的“自行车脚蹬”产品被认定为单项冠军产品（第七批）。</p> <p>2、2022 年 5 月 16 日，中华人民共和国工业和信息化部发布《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和 2022 年度申请简单更名的专精特新“小巨人”企业名单的公示》，巨隆股份被认定为“建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业”（第三批第一年）。</p> <p>3、2023 年 7 月 14 日，宁波市经济和信息化信局发布《关于宁波市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，巨隆股份复核通过了第二批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>4、2023 年 12 月 8 日，巨隆股份获发宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>

## 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	397,574,797.12	517,375,809.42	-23.16%
毛利率%	20.74%	21.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,012,681.11	51,700,447.08	-43.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,983,444.70	46,456,981.15	-56.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属	11.16%	22.08%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	7.69%	19.84%	-
基本每股收益	0.58	1.03	-43.69%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	396,189,222.72	455,502,365.24	-13.02%
负债总计	156,606,475.54	207,453,305.00	-24.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,303,172.40	248,049,060.24	-3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.77	4.96	-3.83%
资产负债率% (母公司)	37.84%	44.07%	-
资产负债率% (合并)	39.53%	45.54%	-
流动比率	1.31	1.21	-
利息保障倍数	57.09	38.48	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	35,458,022.55	78,368,220.22	-54.75%
应收账款周转率	3.69	3.68	-
存货周转率	10.60	10.66	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-13.02%	-16.41%	-
营业收入增长率%	-23.16%	-26.84%	-
净利润增长率%	-45.47%	-24.32%	-

### 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	32,019,813.82	8.08%	52,524,390.08	11.53%	-39.04%
交易性金融资产	3,595,540.63	0.91%	3,756,081.04	0.82%	-4.27%
应收票据	22,584,162.48	5.70%	34,618,121.50	7.60%	-34.76%
应收账款	92,889,270.73	23.45%	110,599,841.30	24.28%	-16.01%
应收款项融资	21,951,877.64	5.54%	16,657,605.36	3.66%	31.78%
预付款项	1,116,274.82	0.28%	1,156,788.05	0.25%	-3.50%
其他应收款	912,160.88	0.23%	858,332.07	0.19%	6.27%
存货	26,292,610.70	6.64%	28,875,392.32	6.34%	-8.94%
其他流动资产	551,386.97	0.14%	-	-	-
投资性房地产	28,410,997.63	7.17%	31,869,174.44	7.00%	-10.85%
固定资产	85,191,341.72	21.50%	93,762,757.52	20.58%	-9.14%
在建工程	1,511,557.57	0.38%	172,285.79	0.04%	777.35%

使用权资产	118,670.53	0.03%	496,657.53	0.11%	-76.11%
无形资产	67,240,769.18	16.97%	67,570,813.35	14.83%	-0.49%
长期待摊费用	6,056,687.60	1.53%	6,789,153.64	1.49%	-10.79%
递延所得税资产	2,640,113.28	0.67%	2,402,678.15	0.53%	9.88%
其他非流动资产	3,105,986.54	0.78%	3,392,293.10	0.74%	-8.44%
短期借款	6,006,294.44	1.52%	29,533,791.94	6.48%	-79.66%
应付票据	30,000,000.00	7.57%	30,000,000.00	6.59%	0.00%
应付账款	84,995,836.93	21.45%	93,486,510.07	20.52%	-9.08%
预收款项	1,659,895.19	0.42%	1,543,752.47	0.34%	7.52%
合同负债	2,316,646.98	0.58%	1,882,338.52	0.41%	23.07%
应付职工薪酬	10,435,254.41	2.63%	12,236,515.06	2.69%	-14.72%
应交税费	2,910,930.19	0.73%	7,343,787.20	1.61%	-60.36%
其他应付款	658,955.57	0.17%	889,208.14	0.20%	-25.89%
一年内到期的非流动负债	65,295.77	0.02%	-	-	-
其他流动负债	15,354,249.98	3.88%	28,183,434.92	6.19%	-45.52%
租赁负债	199,440.00	0.05%		0.00%	
递延收益	1,956,649.21	0.49%	2,220,782.03	0.49%	-11.89%
递延所得税负债	47,026.87	0.01%	133,184.65	0.03%	-64.69%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金同比下降 39.04%，主要原因系偿还借款所致。
- 2、本期期末应收票据同比下降 34.76%，主要原因系营业收入下降所致。
- 3、本期期末应收款项融资同比增加 31.78%，主要原因系本期期末结余 6+9 银行对应的票据增加所致。
- 4、本期期末在建工程同比增加 777.35%，主要原因系生产设备尚未达到预定可使用状态所致。
- 5、本期期末短期借款同比下降 79.66%，主要原因系偿还银行贷款所致。
- 6、本期期末应交税费同比下降 60.36%，主要原因系营业收入下降所致。
- 7、本期期末其他流动负债同比下降 45.52%，主要原因系未终止确认的已背书未到期票据减少所致。
- 8、本期期末递延所得税负债同比下降 64.69%，主要原因系转让子公司所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	397,574,797.12	-	517,375,809.42	-	-23.16%
营业成本	315,135,922.97	79.26%	405,017,393.90	78.28%	-22.19%
毛利率%	20.74%	-	21.72%	0.00%	-
税金及附加	3,871,379.29	0.97%	4,865,257.51	0.94%	-20.43%
销售费用	8,871,314.93	2.23%	9,230,100.58	1.78%	-3.89%
管理费用	34,707,993.37	8.73%	30,327,320.53	5.86%	14.44%

研发费用	12,645,431.29	3.18%	18,007,290.24	3.48%	-29.78%
财务费用	446,707.25	0.11%	-1,735,819.75	-0.34%	125.73%
其他收益	8,571,122.95	2.16%	6,521,919.50	1.26%	31.42%
投资收益	2,040,965.61	0.51%	-55,906.25	-0.01%	3750.69%
公允价值变动收益	69,436.97	0.02%	36,081.04	0.01%	92.45%
信用减值损失	1,070,987.39	0.27%	1,051,430.68	0.20%	1.86%
资产减值损失	-1,953,841.08	-0.49%	-891,810.05	-0.17%	119.09%
资产处置收益	-44,987.46	-0.01%	-401,237.70	-0.08%	88.79%
营业利润	31,649,732.40	7.96%	57,924,743.63	11.20%	-45.36%
营业外收入	476,265.35	0.12%	55,828.28	0.01%	753.09%
营业外支出	64,598.02	0.02%	98,629.74	0.02%	-34.50%
利润总额	32,061,399.73	8.06%	57,881,942.17	11.19%	-44.61%
所得税费用	3,869,143.84	0.97%	6,181,495.09	1.19%	-37.41%
净利润	28,192,255.89	7.09%	51,700,447.08	9.99%	-45.47%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期期末财务费用同比增加 125.73%，主要原因系利息费用和汇兑损益所致。
- 2、本期期末投资收益同比增加 3750.69%，主要原因系转让子公司所致。
- 3、本期期末公允价值变动收益同比增加 92.45%，主要原因系交易性金融资产影响所致。
- 4、本期期末资产减值损失同比增加 119.09%，主要原因系存货跌价损失所致。
- 5、本期期末资产处置收益同比增加 88.79%，主要原因系固定资产处置损失减少所致。
- 6、本期期末营业利润同比下降 45.36%，主要原因系营业收入下降所致。
- 7、本期期末营业外收入同比增加 753.09%，主要原因系清理预收款账款所致。
- 8、本期期末营业外支出同比下降 34.50%，主要原因系各项非日常活动损失下降所致。
- 9、本期期末利润总额同比下降 44.61%，主要原因系营业收入下降所致
- 10、本期期末所得税费用同比下降 37.41%，主要原因系营业收入下降所致。
- 11、本期期末净利润同比下降 45.47%，主要原因系营业收入下降所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	391,114,157.84	508,040,125.01	-23.02%
其他业务收入	6,460,639.28	9,335,684.41	-30.80%
主营业务成本	311,859,338.88	399,854,427.58	-22.01%
其他业务成本	3,276,584.09	5,162,966.32	-36.54%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
一、主营业务收入	391,114,157.84	311,859,338.88	20.26%	-23.02%	-22.01%	-1.03%
自行车零部件销售	365,958,589.88	292,895,585.99	19.96%	-21.94%	-20.07%	-1.87%
热处理加工	25,155,567.96	18,963,752.89	24.61%	-35.90%	-43.29%	9.82%
二、其他业务收入	6,460,639.28	3,276,584.09	49.28%	-30.80%	-36.54%	4.59%
合计	397,574,797.12	315,135,922.97	20.74%	-23.16%	-22.19%	-0.98%

**按地区分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务收入	391,114,157.84	311,859,338.88	20.26%	-23.02%	-22.01%	-1.03%
其中：境内客户	339,630,837.94	283,534,593.36	16.52%	-13.87%	-12.37%	-1.43%
境外客户	51,483,319.90	28,324,745.52	44.98%	-54.73%	-62.45%	11.32%
其他业务收入	6,460,639.28	3,276,584.09	49.28%	-30.80%	-36.54%	4.59%
合计	397,574,797.12	315,135,922.97	20.74%	-23.16%	-22.19%	-0.98%

**收入构成变动的原因:**

报告期内，公司对主营业务中境内客户销售收入同比下降 13.87%，境外客户销售收入同比下降 54.73%，主要系受下游市场影响。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	69,282,120.94	17.43%	否
2	客户 2	43,550,826.70	10.95%	否
3	客户 3	28,779,600.76	7.24%	否
4	客户 4	10,682,796.07	2.69%	否
5	客户 5	8,563,274.53	2.15%	否

合计	160,858,619.00	40.46%	-
----	----------------	--------	---

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	12,624,843.75	5.28%	否
2	供应商 2	11,554,423.12	4.83%	否
3	供应商 3	11,265,174.70	4.71%	否
4	供应商 4	10,902,577.13	4.56%	否
5	供应商 5	10,550,618.42	4.41%	否
合计		56,897,637.12	23.79%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,458,022.55	78,368,220.22	-54.75%
投资活动产生的现金流量净额	1,472,368.38	-19,094,275.77	107.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,433,250.92	-43,239,786.01	-28.20%

#### 现金流量分析：

- 1、本期期末经营活动产生的现金流量净额同比下降 54.75%，主要原因系营业收入下降所致。
- 2、本期期末投资活动产生的现金流量净额同比增加 107.71%，主要原因系转让子公司所致。

## 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
天津飞敏机械有限公司	控股子公司	自行车零配件的生产、销售	5,000万元	82,892,314.39	34,740,827.05	143,653,417.77	794,092.61
宁波嘉隆金属处理	控股子公司	热处理加工	1,560万元	21,656,275.16	17,657,023.62	23,659,977.60	2,121,206.29

技术服务有限公司							
宁波久德表面技术有限公司	控股子公司	提供NMIP非金属离子渗入处理	500万元	1,883,056.12	1,362,418.11	54,997.79	(449,815.32)
宁波智德运动科技有限公司	控股子公司	力矩中轴产品的生产、销售	800万元	4,121,659.94	3,655,927.94	39,856.20	(2,344,072.06)

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,595,540.63	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	3,595,540.63	0.00	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
实际控制人签署特殊投资条款并履行回购义务的风险	实际控制人与现有股东北坤投资、江北创投之间存在对赌协议，该等协议存在股权回购条款，如果发生股权回购条款中的情况，公司实际控制人可能需要履行有关回购条款从而导致公司现有股东持股比例发生变化的风险，但对赌条款不存在可能导致公司控制权变化的情形，亦不与市值挂钩，不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司利益、影响公司经营的情形
市场竞争加剧的风险	公司所在的行业属于充分竞争行业，行业内具有领先技术、优质客户和资金优势的企业不断扩大市场份额，如果公司不能在技术创新、产品品质与质量、市场开拓等方面持续提升，将导致公司在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位，可能对公司业绩产生不利影响
应收款项坏账风险	截至 2023 年末，公司的应收账款账面余额为 98,234,113.43 元，占当期营业收入的 24.71%。应收账款期末余额较大增加了公司的流动性风险，可能对公司经营业务的资金周转产生一定的影响
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人徐敏、徐嘉隆父子直接及间接合计控制公司 82% 的股份，为公司的实际控制人，对公司拥有绝对控股权，能够对公司的日常生产经营、发展战略以及人员任免等决策事项产生重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，建立健全了各项规章制度，但若实际控制人利用其控股地位，对公司的日常经营实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益
公司治理和内控管理的风险	公司已建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度，包括三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司内部管理制度等，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但未来随着公司的业务发展，将对公司治理和运营管理提出更高的要求，假如公司的治理机制不能随着公司业务规模进一步完善，提升管理水平，公司存在一定的公司治理和内控管理风险
技术人员流失或无法及时补充的风险	技术人员队伍是公司持续保持技术优势、市场竞争力和发展潜力的重要保障。随着公司业务规模的扩大，如果公司无法及时补充高水平技术人才或者公司技术人员，特别是核心技术人员如出现流失，可能对公司正在推进的技术研发项目造成不利影响，同时也可能导致公司核心技术的外泄，从而对公司经营造成不利影响
原材料价格波动风险	公司主要采购金属部件、钢材、塑料部件、塑料粒子等材料用于生产，其采购价格会受相应大宗原材料市场波动的影响，若公司无法及时将原材料价格波动风险传导或采取积极有效的应对措施，对公司的经营管理、业绩及盈利能力产生不利影响

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0	0

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

担保方	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额 (万元)	借款期限	担保方式	履行情况
宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司	2017 年镇海（保）字 0050 号	宁波大通轴承有限公司	工商银行宁波镇海支行	770.00	2017 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 12 日	保证	详见如下说明

#### 1、担保责任的约定情况

2017 年 6 月 12 日，宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司与工商银行宁波镇海支行签署《最高额保证合同》（编号为 2017 年镇海（保）字 0050 号），为宁波大通轴承有限公司与工商银行宁波镇海支行在 2017 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 12 日期间形成的债务提供最高额 1,100 万元的连带保证责任担保。

#### 2、被担保人借款及违约情况

2017 年 9 月 29 日，宁波大通轴承有限公司与工商银行宁波镇海支行签署《流动资金借款合同》（编号为 2017 年（镇海）字 02168 号），约定宁波大通轴承有限公司向工商银行宁波镇海支行借款 270 万元，借款期限为 2017 年 9 月 30 日至 2017 年 12 月 31 日。

2017 年 9 月 29 日，宁波大通轴承有限公司与工商银行宁波镇海支行签署《流动资金借款合同》（编号为 2017 年（镇海）字 02169 号），约定宁波大通轴承有限公司向工商银行宁波镇海支行借款 500 万元，借款期限为 2017 年 9 月 30 日至 2017 年 12 月 31 日。

由于宁波大通轴承有限公司未如期还本付息，工商银行宁波镇海支行于 2018 年 10 月 8 日就上述债务向宁波市镇海区人民法院提起诉讼。2018 年 11 月，宁波市镇海区人民法院作出《民事调解书》（（2018）浙 0211 民初 4477 号），工商银行宁波镇海支行与宁波大通轴承有限公司、宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司自愿达成如下调解协议：

“一、被告宁波大通轴承有限公司返还原告中国工商银行股份有限公司宁波镇海支行借款本金 7,700,000 元，并支付自 2017 年 9 月 30 日起至 2017 年实际履行日止的利息、复利、罚息，此款于 2018 年 12 月 31 日前履行完毕；

二、被告宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司对上述第一条被告宁波大通轴承有限公司应履行之义务在合同约定的最高担保额度 1,100 万元的范围内承担连带保证责任，被告赖中全对上述第一条被告宁波大通轴承有限公司应履行之义务承担连带保证责任，保证人承担保证责任后有权向债务人追偿。”

#### 3、担保涉诉案件解决情况

2023 年 4 月，工商银行宁波镇海支行出具《确认函》，确认（2018）浙 0211 民初 4477 号《民事调解书》中的债务本金 770 万元已由债务人于 2019 年 12 月偿还完毕，剩余部分利息未履行。

经“（2018）浙 0211 民初 4477 号”案件宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司代理律师确认，该案件申请人未向法院申请执行，根据《民事诉讼法》第二百三十九条规定：“申请执行的期间为二年……前款规定的期间，从法律文书规定履行期间的最后一日起计算……”（2018）浙 0211 民初

4477号《民事调解书》的两年执行期间自《民事调解书》确定的履行期限届满日即从2018年12月31日起算，至2020年12月30日届满，该案件不再具备强制执行效力。

经中国工商银行股份有限公司宁波镇海支行相关负责人确认，（2018）浙0211民初4477号案件经法院调解结案后，后续没有申请法院强制执行，宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司承担担保责任的可能性低。

2023年5月22日，实际控制人徐敏出具《承诺书》，承诺若因（2018）浙0211民初4477号案件（对应的担保合同号为“2017年镇海（保）字0050号”）给宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司造成损失的，均由其承担，确保宁波巨隆机械股份有限公司及宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司不会因此遭受任何经济损失。

上述事项已在公开转让说明书中披露。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 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

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

#### (四) 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	1,900,000.00	1,848,595.01
销售产品、商品，提供劳务	6,300,000.00	5,587,333.49
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2,100,000.00	2,013,674.03
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	15,000,000.00	15,000,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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：

公司与关联方在经营业务中保持独立运作和独立核算，关联交易对公司的经营独立性未构成重大不利影响，公司对控股股东或实际控制人不存在重大依赖。公司不存在通过关联交易调节收入利润、成本费用或进行利益输送的情形，报告期内发生的关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，未对公司财务状况和经营成果造成不利影响。报告期内，公司关联采购金额1,848,595.01元，主要为公司向宁海县海泰文具厂采购塑料件。宁海县海泰文具厂系公司总经理郑有武姐姐家人控制的企业；报告期内，公司向关联企业宁海县海泰文具厂的采购价格参考市场价格定价，采购价格公允。

报告期内，公司关联销售占营业收入的比重分别为 1.41%，主要为向浙江向隆机械有限公司和宁波向隆汽车部件有限公司（以下简称“向隆机械及其子公司”）提供热处理服务。向隆机械及其子公司主要从事汽车零部件的生产和销售，公司原子公司捷科隆所处地理位置距离向隆机械及其子公司较近，为其提供热处理服务具有合理性。公司与向隆机械及其子公司参考市场价格确定双方之间的交易价格，价格具有公允性。报告期内，由于公司具有优秀的注塑加工能力，宁波德普隆汽车系统有限公司向公司采购注塑加工服务。公司参考注塑机折旧成本、人工成本等成本因素，加成一定利润与宁波德普隆汽车系统有限公司协商确定注塑加工服务的价格。

上述关联交易属于正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营，有利于公司的业务发展，符合公司的发展战略和商业模式，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益，不会给公司生产经营带来不良影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	出售资产	宁波捷科隆金属处理有限公司 100%股权	15,000,000.00	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易有利于公司聚焦主营业务发展，同时优化公司资产结构，提高资产流动性，符合公司未来经营发展战略，对公司经营及财务无重大不利影响。

#### (六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	挂牌	承诺解决同业竞争	“1、在公司不再持有捷科隆股权且本人实际控制捷科隆期间，捷科隆的经营将以维持现有业务规模为主，捷科隆将不再新增热处理加工生产线。捷科隆与公司及其下属子公司不存在非公平竞争、利益输送、相互或者单方让渡商业机会的情形。2、除已披露的捷科隆外，本人及本人控制的其他	正在履行中

				<p>企业目前没有、未来也不会直接或间接从事任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、自本承诺函签署之日起，若本人及本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不开展与公司及其下属子公司相竞争的业务；若本人及本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或投资任何可能会与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争的业务，本人及本人控制的其他企业将给予公司及其下属子公司优先发展权。4、若违反上述承诺，本人及本人控制的企业愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。5、本承诺自签署之日起生效，有效期至本人及本人控制的企业不再拥有公司及其下属子公司的控制权，且本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员为止。”实际控制人徐敏分别于2023年8月10日、8月18日进一步出具承诺，“不会在公司挂牌后新增与公司构成同业竞争或潜在同业竞争的情形，如违反相关承诺，本人及本人控制的企业愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。”，“为了更加聚焦公司主业，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后36个月内，本人及本人控制的企业将</p>
--	--	--	--	---

					采取转让宁波捷科隆金属处理有限公司（以下简称“捷科隆”）股权或经营资产、清算捷科隆等法律法规允许的方式，消除同业竞争对公司生产经营可能产生的不利影响。如违反相关承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。” 若违反上述承诺，本人及本人控制的企业愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。	
其他	2023年6月5日	-	挂牌	承诺解决同业竞争	“本企业与公司及其下属子公司不存在非公平竞争、利益输送、相互或者单方让渡商业机会的情形。自本承诺函签署之日起，本企业的经营将以维持现有业务规模为主，本企业将不再新增热处理加工生产线。如因未履行上述承诺给公司造成损失，本企业将赔偿公司的损失。” 捷科隆于2023年8月10日进一步出具承诺，“不会在巨隆股份挂牌后新增与巨隆股份构成同业竞争或潜在同业竞争的情形，如违反相关承诺，本企业愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给巨隆股份及其下属子公司造成的损失。” 如因未履行上述承诺给公司造成损失，本企业将赔偿公司的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	挂牌	承诺解决同业竞争	1、本企业或本人及本企业或本人控制的其他企业目前并没有，未来也不会直接或间接从事任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞	正在履行中

					<p>争的业务或活动，亦不会以任何形式支持第三方直接或间接从事任何与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、自本承诺函签署之日起，若本企业或本人、本企业或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，将不开展与公司及其下属子公司相竞争的业务，若有任何商业机会可从事、参与或投资任何可能会与公司及其下属子公司所从事的业务构成竞争的业务，本企业或本人、本企业或本人控制的企业将给予公司及其下属子公司优先发展权。3、如违反上述承诺，本企业或本人、本企业或本人控制的其他企业愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。4、本承诺自签署之日起生效，有效期至本企业或本人不再拥有公司及其下属子公司的控制权，且本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员（如有）为止。如违反上述承诺，本企业或本人、本企业或本人控制的其他企业愿意承担由此产生的全部责任，赔偿或补偿由此给公司及其下属子公司造成的损失。</p>	
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	挂牌	减少或规范关联交易	<p>1、本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与公司及其控制的企业之间不存在按照法律、法规和规范性文件等规定应披露而未披露的关联关系和关联交易。</p> <p>2、在作为公司关联方期间，本企业/本人及本企业/本人</p>	正在履行中

				<p>控制的企业将尽量避免与公司及其控制的企业之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并依法签订合同。本企业/本人将严格遵守公司章程等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。3、本企业/本人不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用公司控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员地位损害公司及其股东的合法利益。4、如本企业/本人违反上述承诺，致使公司遭受任何直接或者间接损失的，本企业/本人将予以赔偿。如本企业/本人违反上述承诺，致使公司和其他股东遭受经济损失的，本企业/本人将予以赔偿。</p>	
董监高	2023年6月5日	-	挂牌	<p>减少或规范关联交易</p> <p>1、本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与公司及其控制的企业之间不存在按照法律、法规和规范性文件等规定应披露而未披露的关联关系和关联交易。2、在作为公司关联方期间，本企业/本人及本企业/本人控制的企业将尽量避免与公司及其控制的企业之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并依法签订合</p>	

					同。本企业/本人将严格遵守公司章程等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。3、本企业/本人不会利用关联交易转移、输送利润，不会利用公司控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员地位损害公司及其股东的合法利益。4、如本企业/本人违反上述承诺，致使公司遭受任何直接或者间接损失的，本企业/本人将予以赔偿。如本企业/本人违反上述承诺，致使公司和其他股东遭受经济损失的，本企业/本人将予以赔偿。	
实际控制人或控股股东	2023年6月5日	-	挂牌	承诺解决资金占用问题	1、截至本承诺函出具之日，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业不存在占用公司及其子公司资金的情况，也不存在公司及其子公司为本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业提供担保的情况。2、自本承诺函出具之日起，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司之资金，且将严格遵守全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本企业/本人、本企业/本人控制的其他企业与公司发生除正常业务外的资金往来。3、若本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业违反上述承诺，与公司及其子公司发生除正常业务外的资金往来而使得公司或其子公司而遭受任何损失的，本企业/本人将承	正在履行中

					担相应的赔偿责任。 若本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业违反上述承诺, 与公司及其子公司发生除正常业务外的资金往来而使得公司或其子公司而遭受任何损失的, 本企业/本人将承担相应的赔偿责任。	
董监高	2023年6月5日	-	挂牌	承诺解决资金占用问题	1、截至本承诺函出具之日, 本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业不存在占用公司及其子公司资金的情况, 也不存在公司及其子公司为本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业提供担保的情况。2、自本承诺函出具之日起, 本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司之资金, 且将严格遵守全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定, 避免本企业/本人、本企业/本人控制的其他企业与公司发生除正常业务外的资金往来。3、若本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业违反上述承诺, 与公司及其子公司发生除正常业务外的资金往来而使得公司或其子公司而遭受任何损失的, 本企业/本人将承担相应的赔偿责任。 若本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业违反上述承诺, 与公司及其子公司发生除正常业务外的资金往来而使得公司或其子公司而遭受任何损失的, 本企业/本人将承担相应的赔偿责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)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	流动资产	质押	6,000,022.23	1.51%	质押的中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行承兑汇票保证金
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	24,289,759.95	6.13%	中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	25,943,205.40	6.55%	中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	54,508,775.94	13.76%	中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行借款抵押
总计	-	-	110,741,763.52	27.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司位于宁波市江北区振甬路 89 号的房产及土地使用权用于向中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行的借款抵押及质押的承兑汇票保证金，都属于公司正常经营所需，不会对公司造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	- 30,375,001	19,624,999	39.25%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	70.00%	- 24,041,667	10,958,333	21.92%
	董事、监事、高管	4,000,000	8.00%	-3,000,000	1,000,000	2.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	30,375,001	30,375,001	60.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	24,041,667	24,041,667	48.08%
	董事、监事、高管	-	-	3,000,000	3,000,000	6%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		50,000,000	-	0	50,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						9

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	宁波巨隆控股有限公司	25,000,000	0	25,000,000	50.00%	16,666,667	8,333,333	0	0
2	徐敏	8,500,000	0	8,500,000	17.00%	6,375,000	2,125,000	0	0
3	宁波嘉卓	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	3,333,334	1,666,666	0	0

	锐投资管理合伙企业(有限合伙)								
4	宁波江北创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	6.00%	0	3,000,000	0	0
5	徐浩勤	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000	0	0
6	郑有武	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	1,500,000	500,000	0	0
7	宁波北坤投资控股集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	4.00%	0	2,000,000	0	0
8	徐嘉隆	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,000,000	500,000	0	0
9	宁波银泰睿祺创业投资有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>50,000,000</b>	<b>0</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>30,375,001</b>	<b>19,624,999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**一、普通股前十名股东间相互关系说明：**

(1) 公司实际控制人徐敏、徐嘉隆为父子关系。

(2) 公司实际控制人徐敏、徐嘉隆父子系公司控股股东巨隆控股的股东，其中徐敏担任巨隆控股的执行董事，并持有其 70.00%的股权；徐嘉隆担任巨隆控股的监事，并持有其 30.00%的股权。

(3) 公司实际控制人徐敏系宁波嘉卓锐的执行事务合伙人，并直接持有其 40.80% 的出资份额，通过宁波嘉锐敏间接持有宁波嘉卓锐 1.00% 的出资份额，合计持有宁波嘉卓锐 41.80% 的出资份额。

(4) 公司股东郑有武系宁波嘉卓锐的有限合伙人，并持有其 0.10% 的出资份额。  
除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、其他说明：

2023 年 12 月 27 日，宁波银泰睿祺创业投资有限公司与徐敏签署了《股份转让协议》，约定宁波银泰睿祺创业投资有限公司将其持有的 1,000,000 股转让给徐敏，本次转让股份均为无限售流通股，本次股份转让通过特定事项协议转让方式完成。双方已于 2024 年 1 月 17 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于巨隆股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转函【2024】110 号）；根据 2024 年 2 月 2 日中国证券登记结算有限责任公司出具的关于此次股权转让的《证券过户登记确认书》，上述股权已于 2024 年 2 月 1 日完成过户登记手续。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

《公司法》第二百一十六条规定：“（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条规定：“控股股东：指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本报告期末，公司股东巨隆控股直接持有公司股份 25,000,000 股，持股比例为 50.00%，为公司第一大股东，因此认定巨隆控股为公司的控股股东。

公司名称	宁波巨隆控股有限公司
统一社会信用代码	91330205MA2AE9CH6M
法定代表人	徐敏
设立日期	2017 年 9 月 15 日
注册资本（元）	40,000,000.00

## （二）实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条规定：“（三）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系，协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条规定：“实际控制人：指通过投资关系，协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织”、“控制：指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情况之一的，为拥有挂牌公司控制权：（1）为挂牌公司持股 50.00%以上的控股股东；（2）可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30.00%；（3）通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；（4）依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；（5）中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

公司的实际控制人为徐敏、徐嘉隆，二人为父子关系。截至本报告期末，徐敏直接持有公司 17.00%的股份，徐嘉隆直接持有公司 3.00%的股份，徐敏通过担任宁波嘉卓锐执行事务合伙人从而控制公司 10.00%的股份，徐敏、徐嘉隆父子通过合计持有巨隆控股 100%的股权从而控制公司 50%的股份。2024 年 2 月，徐敏自受让银泰睿祺 2%的股权后，徐敏、徐嘉隆父子直接及间接合计控制巨隆股份 82%的股权。

序号	1
姓名	徐敏
国家或地区	中国
性别	男
年龄	58
是否拥有境外居留权	否 无
学历	研究生学历
任职情况	董事长
职业经历	1985 年 4 月至 1994 年 10 月任中国建设银行股份有限公司宁海支行业务员；1994 年 11 月至 1996 年 9 月任宁波市海霸王集团有限公司业务员；1996 年 10 月至 2001 年 3 月任宁波嘉敏汽配有限公司董事长；2001 年 4 月至 2020 年 8 月任宁波嘉隆工业有限公司董事长；2015 年 7 月至今任巨隆股份董事长。

序号	2
----	---

姓名	徐嘉隆
国家或地区	中国
性别	男
年龄	24
是否拥有境外居留权	否
	无
学历	本科
任职情况	无
职业经历	1999年6月出生，本科毕业，继续研究生学习

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 10 月 31 日	8.00	0	0
合计	8.00	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2023 年第三季度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数 50,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税）。本次权益分派共发现金红利 40,000,000.00 元；2023 年 10 月 31 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了前述权益分派方案。2023 年 11 月 23 日，公司发布《2023 年第三季度权益分派实施公告》，公司以 2023 年 11 月 29 日为权益分派登记日，以 2023 年 11 月 30 日为除权除息日进行权益分配。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐敏	董事长	男	1965年6月	2021年4月30日	2024年4月29日	8,500,000	0	8,500,000	17.00%
郑有武	董事、总经理	男	1972年8月	2021年4月30日	2024年4月29日	2,000,000	0	2,000,000	4.00%
徐浩勤	董事	男	1970年10月	2021年4月30日	2024年4月29日	2,000,000	0	2,000,000	4.00%
黄惠琴	独立董事	女	1973年2月	2022年10月14日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%
裴士俊	独立董事	男	1977年10月	2022年10月14日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%
黄路军	监事、品保课长	男	1986年2月	2021年4月30日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%
陈倩倩	监事、人事课长	女	1992年8月	2021年4月30日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%
杨勇	监事、采购经理	男	1984年5月	2021年4月30日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%
章春燕	财务总监	女	1975年1月	2021年4月30日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%
余春燕	董事会秘书、企管课长	女	1987年7月	2022年9月30日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%
李海	副总经	男	1977年	2021年4	2024年	0	0	0	0.00%

军	理		11月	月30日	4月29日				
徐利勇	副总经理、技术总监	男	1982年9月	2021年4月30日	2024年4月29日	0	0	0	0.00%

注：上述持股数及持股比例为董监高直接持股的情况。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长徐敏：为公司实际控制人、公司股东，与公司股东（实际控制人）徐嘉隆为父子关系；为控股股东巨隆控股执行董事，持有巨隆控股70%股权；为宁波嘉卓锐的执行事务合伙人，直接和间接持有宁波嘉卓锐41.80%的出资份额。
- 2、董事、总经理郑有武：为公司股东、宁波嘉卓锐的有限合伙人，直接持有宁波嘉卓锐0.10%的出资份额。
- 3、董事徐浩勤：为公司股东；
- 4、监事黄路军：直接持有宁波嘉卓锐0.9%的出资份额。
- 5、监事陈倩倩：间接持有宁波嘉卓锐0.3%的出资份额。
- 6、监事杨勇：直接持有宁波嘉卓锐0.9%的出资份额。
- 7、财务总监章春燕：直接持有宁波嘉卓锐4.2%的出资份额。
- 8、董事会秘书余春燕：直接持有宁波嘉卓锐0.6%的出资份额。
- 9、副总经理李海军：直接持有宁波嘉卓锐5.7%的出资份额。
- 10、副总经理徐利勇：直接持有宁波嘉卓锐4.8%的出资份额。
- 11、除上述关系之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	89	12	11	90
生产人员	372	123	172	323
销售人员	25	5	5	25
技术人员	63	12	12	63
财务人员	15	3	2	16
行政人员	21	19	17	23

员工总计	585	174	219	540
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	57	62
专科	89	88
专科以下	436	386
员工总计	585	540

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、薪酬政策：公司建立了规范的薪酬机制和完善的绩效管理体系，并依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。</p> <p>2、培训计划：公司制定了全面的培训计划，对新进员工在公司基本情况、规章制度、岗位技能等方面开展入职岗前培训，对在职员工通过内训和外训的方式定期开展相关技能知识培训，打造优秀的学习型组织，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。</p> <p>3、公司无需承担费用的离退休职工。</p>
--

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

#### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

<p>公司在股份公司成立后，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，制定并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等各项规章制度。公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报</p>
---

告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZA11777 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	黄波 3 年	陈炎 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	50			

## 审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZA11777 号

宁波巨隆机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波巨隆机械股份有限公司（以下简称巨隆股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨隆股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨隆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估巨隆股份的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

巨隆股份治理层负责监督巨隆股份的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄波  
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈炎

中国·上海

2024年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	32,019,813.82	52,524,390.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	3,595,540.63	3,756,081.04
衍生金融资产			
应收票据	(三)	22,584,162.48	34,618,121.50
应收账款	(四)	92,889,270.73	110,599,841.30
应收款项融资	(五)	21,951,877.64	16,657,605.36
预付款项	(六)	1,116,274.82	1,156,788.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	912,160.88	858,332.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	26,292,610.70	28,875,392.32
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	(九)	551,386.97	
<b>流动资产合计</b>		<b>201,913,098.67</b>	<b>249,046,551.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	28,410,997.63	31,869,174.44
固定资产	(十一)	85,191,341.72	93,762,757.52
在建工程	(十二)	1,511,557.57	172,285.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	118,670.53	496,657.53

无形资产	(十四)	67,240,769.18	67,570,813.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	6,056,687.60	6,789,153.64
递延所得税资产	(十六)	2,640,113.28	2,402,678.15
其他非流动资产	(十七)	3,105,986.54	3,392,293.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>194,276,124.05</b>	<b>206,455,813.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>396,189,222.72</b>	<b>455,502,365.24</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十九)	6,006,294.44	29,533,791.94
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	(二十)	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	(二十一)	84,995,836.93	93,486,510.07
预收款项	(二十二)	1,659,895.19	1,543,752.47
合同负债	(二十三)	2,316,646.98	1,882,338.52
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	(二十四)	10,435,254.41	12,236,515.06
应交税费	(二十五)	2,910,930.19	7,343,787.20
其他应付款	(二十六)	658,955.57	889,208.14
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	(二十七)	65,295.77	
其他流动负债	(二十八)	15,354,249.98	28,183,434.92
<b>流动负债合计</b>		<b>154,403,359.46</b>	<b>205,099,338.32</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	199,440.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	(三十)	1,956,649.21	2,220,782.03
递延所得税负债	(十六)	47,026.87	133,184.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,203,116.08</b>	<b>2,353,966.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>156,606,475.54</b>	<b>207,453,305.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(三十一)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	27,020,202.67	25,778,771.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	28,268,181.33	25,089,259.28
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	133,014,788.40	147,181,029.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		238,303,172.40	248,049,060.24
少数股东权益		1,279,574.78	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>239,582,747.18</b>	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>396,189,222.72</b>	<b>455,502,365.24</b>

法定代表人：徐敏

主管会计工作负责人：章春燕

会计机构负责人：郭园园

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,982,978.73	46,159,236.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,372,587.70	26,592,747.71
应收账款	(一)	85,867,020.24	99,108,264.52
应收款项融资		19,744,962.62	14,690,405.36
预付款项		774,012.71	846,996.77
其他应收款	(二)	523,424.57	9,488,095.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		19,609,018.51	22,022,353.54
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>172,874,005.08</b>	<b>218,908,099.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	42,072,758.86	44,989,339.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,289,759.95	24,601,306.45
固定资产		57,074,322.87	57,369,640.22
在建工程		805,752.21	39,422.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,396,479.18	58,877,147.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,913,691.58	5,844,850.92
递延所得税资产		1,369,190.08	1,309,751.80
其他非流动资产		2,286,232.25	2,897,593.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>189,208,186.98</b>	<b>195,929,052.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>362,082,192.06</b>	<b>414,837,151.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,006,294.44	29,533,791.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		71,882,144.22	83,350,752.49
预收款项		433,983.19	773,277.47
卖出回购金融资产款		2,223,301.88	1,650,398.24
应付职工薪酬		7,973,041.88	9,114,085.27
应交税费		2,627,363.55	4,775,950.95
其他应付款		246,056.19	456,706.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		13,678,599.29	20,937,299.48
<b>流动负债合计</b>		<b>135,070,784.64</b>	<b>180,592,262.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,956,649.21	2,220,782.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,956,649.21</b>	<b>2,220,782.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>137,027,433.85</b>	<b>182,813,044.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,667,619.09	7,426,188.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,906,829.75	20,727,907.70
一般风险准备			
未分配利润		142,480,309.37	153,870,010.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>225,054,758.21</b>	<b>232,024,106.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>362,082,192.06</b>	<b>414,837,151.47</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		397,574,797.12	517,375,809.42
其中：营业收入	（三十五）	397,574,797.12	517,375,809.42

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>375,678,749.10</b>	<b>465,711,543.01</b>
其中：营业成本	(三十五)	315,135,922.97	405,017,393.90
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	(三十六)	3,871,379.29	4,865,257.51
销售费用	(三十七)	8,871,314.93	9,230,100.58
管理费用	(三十八)	34,707,993.37	30,327,320.53
研发费用	(三十九)	12,645,431.29	18,007,290.24
财务费用	(四十)	446,707.25	-1,735,819.75
其中：利息费用		571,571.68	1,544,369.58
利息收入		405,435.37	269,843.62
加：其他收益	(四十一)	8,571,122.95	6,521,919.50
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	2,040,965.61	-55,906.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	69,436.97	36,081.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	1,070,987.39	1,051,430.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-1,953,841.08	-891,810.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-44,987.46	-401,237.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,649,732.40</b>	<b>57,924,743.63</b>

加：营业外收入	(四十七)	476,265.35	55,828.28
减：营业外支出	(四十八)	64,598.02	98,629.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,061,399.73	57,881,942.17
减：所得税费用	(四十九)	3,869,143.84	6,181,495.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,192,255.89</b>	<b>51,700,447.08</b>
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）		28,192,255.89	51,700,447.08
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）		-820,425.22	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,012,681.11	51,700,447.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		28,192,255.89	51,700,447.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,012,681.11	51,700,447.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-820,425.22	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	(五十)	0.58	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）	(五十)	0.58	1.03

法定代表人：徐敏

主管会计工作负责人：章春燕

会计机构负责人：郭园园

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	(四)	<b>320,942,434.83</b>	<b>420,422,594.07</b>
减：营业成本	(四)	255,261,073.85	329,615,990.82
税金及附加		2,664,423.75	3,484,742.31
销售费用		6,791,894.31	6,716,173.11
管理费用		24,616,661.55	22,579,581.43
研发费用		11,482,529.44	18,007,290.24
财务费用		564,364.75	-1,577,293.88
其中：利息费用		513,906.48	1,509,189.79
利息收入		392,953.20	254,336.16
加：其他收益		8,541,711.07	6,315,462.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	7,145,820.27	9,026,096.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		711,017.72	991,182.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-923,957.43	-276,949.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,335.24	-401,237.70
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,992,743.57</b>	<b>57,250,664.06</b>
加：营业外收入		413,851.18	54,528.23
减：营业外支出		42,283.41	700.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,364,311.34</b>	<b>57,304,492.29</b>
减：所得税费用		3,575,090.84	4,879,670.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,789,220.50</b>	<b>52,424,821.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,789,220.50	52,424,821.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>31,789,220.50</b>	<b>52,424,821.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,495,766.45	423,362,600.90
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		648,599.16	2,085,201.22
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	14,701,080.52	29,844,640.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>318,845,446.13</b>	<b>455,292,442.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,056,796.98	276,649,713.95
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		61,111,810.29	70,154,689.54
支付的各项税费		19,015,627.99	19,053,977.43
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	17,203,188.32	11,065,841.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>283,387,423.58</b>	<b>376,924,222.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,458,022.55</b>	<b>78,368,220.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,219,977.38	14,110,000.00
取得投资收益收到的现金		11,819.88	51,052.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,335.00	397,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,128,987.85	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,378,120.11</b>	<b>14,558,552.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,905,751.73	16,052,828.51
投资支付的现金		1,000,000.00	17,600,000.00
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	(五十一)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,905,751.73</b>	<b>33,652,828.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,472,368.38</b>	<b>-19,094,275.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	
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		9,800,000.00	75,528,150.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,560,000.00	1,285,759.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,460,000.00</b>	<b>76,813,909.75</b>
偿还债务支付的现金		33,300,000.00	87,128,150.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,593,250.92	31,528,787.57
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			1,396,757.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,893,250.92</b>	<b>120,053,695.76</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-55,433,250.92	-43,239,786.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-988,730.00	234,016.21
五、现金及现金等价物净增加额		-19,491,589.99	16,268,174.65
加：期初现金及现金等价物余额		45,511,381.58	29,243,206.93
六、期末现金及现金等价物余额		26,019,791.59	45,511,381.58

法定代表人：徐敏

主管会计工作负责人：章春燕

会计机构负责人：郭园园

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,378,563.12	341,316,218.65
收到的税费返还		648,599.16	2,085,201.22
收到其他与经营活动有关的现金		12,340,340.02	49,047,986.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>259,367,502.30</b>	<b>392,449,405.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		157,238,235.77	252,965,833.89
支付给职工以及为职工支付的现金		43,351,549.14	50,027,738.00
支付的各项税费		10,823,143.29	11,405,285.83
支付其他与经营活动有关的现金		13,109,195.32	8,170,792.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>224,522,123.52</b>	<b>322,569,649.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,845,378.78</b>	<b>69,879,756.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			13,610,000.00
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	44,838.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	397,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,010,000.00</b>	<b>14,052,338.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,088,516.06	13,912,009.19
投资支付的现金		4,900,000.00	14,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,988,516.06</b>	<b>28,512,009.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,021,483.94</b>	<b>-14,459,670.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,800,000.00	75,528,150.59

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,800,000.00</b>	<b>75,528,150.59</b>
偿还债务支付的现金		33,300,000.00	87,128,150.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,541,403.98	31,528,787.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,841,403.98</b>	<b>118,656,938.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,041,403.98</b>	<b>-43,128,787.57</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-988,730.00	234,016.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,163,271.26</b>	<b>12,525,313.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,146,227.76	26,620,913.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,982,956.50</b>	<b>39,146,227.76</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				25,778,771.62				25,089,259.28		147,305,193.72		248,173,224.62
加：会计政策变更											-124,164.38		-124,164.38
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				25,778,771.62				25,089,259.28		147,181,029.34		248,049,060.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,241,431.05				3,178,922.05		-14,166,240.94	1,279,574.78	-8,466,313.06
(一) 综合收益总额											29,012,681.11	-820,425.22	28,192,255.89
(二) 所有者投入和减少资本					1,241,431.05							2,100,000.00	3,341,431.05
1. 股东投入的普通股												2,100,000.00	2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,241,431.05								1,241,431.05
4. 其他												
(三) 利润分配							3,178,922.05	-43,178,922.05				-40,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,178,922.05	-3,178,922.05				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,000,000.00			-40,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00			27,020,202.67				28,268,181.33		133,014,788.40	1,279,574.78	239,582,747.18

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				24,695,648.82				19,846,777.11		130,721,079.62		225,263,505.55
加：会计政策变更											1,984.81		1,984.81
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				24,695,648.82				19,846,777.11		130,723,064.43		225,265,490.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,083,122.80				5,242,482.17		16,457,964.91		22,783,569.88
（一）综合收益总额											51,700,447.08		51,700,447.08
（二）所有者投入和减少资本					1,083,122.80								1,083,122.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,083,122.80							1,083,122.80
4. 其他											
(三) 利润分配							5,242,482.17	-35,242,482.17			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积							5,242,482.17	-5,242,482.17			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>25,778,771.62</b>			<b>25,089,259.28</b>	<b>147,181,029.34</b>			<b>248,049,060.24</b>

法定代表人：徐敏

主管会计工作负责人：章春燕

会计机构负责人：郭园园

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,426,188.04				20,727,907.70		153,870,010.92	232,024,106.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				7,426,188.04				20,727,907.70		153,870,010.92	232,024,106.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,241,431.05				3,178,922.05		-11,389,701.55	-6,969,348.45
(一) 综合收益总额											31,789,220.50	31,789,220.50
(二) 所有者投入和减少资本					1,241,431.05							1,241,431.05
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,241,431.05							1,241,431.05
4. 其他												
(三) 利润分配									3,178,922.05	-43,178,922.05		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,178,922.05	-3,178,922.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,000,000.00				8,667,619.09				23,906,829.75		142,480,309.37	225,054,758.21
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				6,343,065.24				15,485,425.53		136,687,671.43	208,516,162.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				6,343,065.24				15,485,425.53		136,687,671.43	208,516,162.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,083,122.80				5,242,482.17		17,182,339.49	23,507,944.46
(一) 综合收益总额											52,424,821.66	52,424,821.66
(二) 所有者投入和减少资本					1,083,122.80							1,083,122.80
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,083,122.80							1,083,122.80
4. 其他												
(三) 利润分配									5,242,482.17		-35,242,482.17	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,242,482.17		-5,242,482.17	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>7,426,188.04</b>				<b>20,727,907.70</b>		<b>153,870,010.92</b>	<b>232,024,106.66</b>

# 宁波巨隆机械股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

宁波巨隆机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由徐敏、徐嘉隆、徐浩勤、郑有武共同发起设立的股份有限公司,于2015年7月2日在宁波市市场监督管理局登记注册,设立时注册资本人民币5,000万元。经历次股权转让及增减资,公司现持有统一社会信用代码为91330200340477948U的营业执照,注册资本人民币5,000万元,股份总数5,000万股(每股面值1元)。公司于2023年9月在全国中小企业股份转让系统挂牌,所属行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。

公司注册地址:浙江省宁波市江北区振甬路89号

公司经营范围:一般项目:自行车制造;助动车制造;体育用品制造;塑料制品制造;非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:进出口代理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司的母公司为宁波巨隆控股有限公司,本公司的实际控制人为徐敏、徐嘉隆。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得

的股利计入当期损益。

终止确认时，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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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金融资产（债务工具）的情形）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（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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，计算预期信用风险	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	不计提坏账	合并关联方之间的应收款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、 初始投资成本的确定**

#### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（提示：或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	15.42/20	5	6.16/4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

##### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	权证登记使用年限	直线法
软件	3-5 年	直线法

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具	年限平均法	3 年
装修工程	年限平均法	3-5 年
其他	年限平均法	3-5 年

#### (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

提示:依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费(补充养老保险)”还是“企业年金”。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

## (二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的

服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 内销业务

货物发出且经客户签收后确认收入。

### (2) 外销业务

公司以 FOB 方式进行境外销售，在货物报关、装船并签发提单后确认收入。

### (3) 热处理、表处理加工业务

公司于加工完成的货物发出且经客户签收后确认收入。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期

损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助是否直接用于购建、或以其他方式形成长期资产，以及是否针对已发生购建或形成长期资产的补贴。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：发放补助的政府部门出具的补助文件及其他说明等。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而

发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

对 2022 年 1 月 1 日余额的影响:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”	递延所得税资产	315,122.51	
	递延所得税负债	313,137.70	
	未分配利润	1,984.81	

对本期报告披露的影响:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年 度	2022.12.31 /2022 年 度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”	递延所得税资产	16,323.94			
	递延所得税负债	29,667.63	124,164.38		
	未分配利润	-13,343.69	-124,164.38		
	所得税费用	13,343.69	126,149.19		

## 2、重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	
		2023 年度	2022 年度
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	13、9、6、5	13、9、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25	15、20、25

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	
	2023 年度	2022 年度
宁波巨隆机械股份有限公司	15	15
天津飞敏机械有限公司	25	25
宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司	20	20
宁波久德表面技术有限公司	20	20
宁波智德运动科技有限公司	20	

### (二) 主要税收优惠

#### 1、企业所得税优惠政策

(1) 宁波巨隆机械股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得宁波市科学技术局、宁波

市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202333101236)，公司被认定为高新技术企业，有效期三年，2023年度企业所得税按15%的优惠税率计缴。

(2) 根据财政部税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年度本公司之子公司宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司、宁波久德表面技术有限公司、宁波智德运动科技有限公司属于小微企业，享受上述税收优惠政策。

(3) 根据财政部税务总局公告2023年第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除，宁波巨隆机械股份有限公司享受上述税收优惠政策。

## 2、 增值税优惠政策

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。宁波巨隆机械股份有限公司符合先进制造业企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,078.80	34,099.23
银行存款	26,013,712.79	45,477,282.35
其他货币资金	6,000,022.23	7,013,008.50
合计	32,019,813.82	52,524,390.08

其中因签订银行承兑协议为开出银行承兑汇票提供担保而受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	6,000,022.23	7,013,008.50
合计	6,000,022.23	7,013,008.50

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,595,540.63	3,756,081.04
其中：银行理财产品	3,595,540.63	3,756,081.04
合计	3,595,540.63	3,756,081.04

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,584,162.48	34,618,121.50
合计	22,584,162.48	34,618,121.50

2、 期末公司无质押的应收票据

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,288,214.41
合计		15,288,214.41

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	97,575,967.79	116,070,395.81
1 至 2 年	226,613.65	1,247,516.88
2 至 3 年	431,531.99	168,770.76
3 年以上		11,296.00
小计	98,234,113.43	117,497,979.45
减：坏账准备	5,344,842.70	6,898,138.15
合计	92,889,270.73	110,599,841.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	432,882.97	0.44	432,882.97	100.00		1,041,529.00	0.89	1,041,529.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,801,230.46	99.56	4,911,959.73	5.02	92,889,270.73	116,456,450.45	99.11	5,856,609.15	5.03	110,599,841.30
其中：										
账龄组合	97,801,230.46	99.56	4,911,959.73	5.02	92,889,270.73	116,456,450.45	99.11	5,856,609.15	5.03	110,599,841.30
合计	98,234,113.43	100.00	5,344,842.70		92,889,270.73	117,497,979.45	100.00	6,898,138.15		110,599,841.30

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁波立顿进出口有限公司	401,957.97	401,957.97	100.00	预计无法收回
天津德佑康达科技发展有限公司	30,925.00	30,925.00	100.00	预计无法收回
合计	432,882.97	432,882.97		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁波立顿进出口有限公司	890,378.16	890,378.16	100.00	预计无法收回
宁波成锴循环球机械有限公司	151,150.84	151,150.84	100.00	预计无法收回
合计	1,041,529.00	1,041,529.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	97,545,042.79	4,877,252.15	5.00
1至2年	210,743.65	21,074.37	10.00
2至3年	45,444.02	13,633.21	30.00
合计	97,801,230.46	4,911,959.73	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,041,529.00	- 120,225.84	488,420.19			432,882.97
按组合计提坏账	5,856,609.15	- 468,084.69		87,754.50	- 388,810.23	4,911,959.73

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
准备合计	6,898,138.15	- 588,310.53	488,420.19	87,754.50	- 388,810.23	5,344,842.70

注：其他变动系合并处置子公司发生。

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
天津爱玛车业科技有限公司	80,344.50
天津爱玛共享科技服务有限公司	7,410.00

#### 5、 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天津富士达自行车工业股份有限公司	7,996,691.51		7,996,691.51	8.14	399,834.58
深圳市喜德盛自行车股份有限公司	6,422,232.21		6,422,232.21	6.54	321,111.61
惠州市喜德盛自行车有限公司	6,197,975.55		6,197,975.55	6.31	309,898.78
宁波泰茂车业有限公司	4,526,092.13		4,526,092.13	4.61	226,304.61
捷安特（昆山）有限公司	3,207,763.54		3,207,763.54	3.27	160,388.18
合计	28,350,754.94		28,350,754.94	28.86	1,417,537.75

#### (五) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	21,951,877.64	16,657,605.36
合计	21,951,877.64	16,657,605.36

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	16,657,605.36	213,049,555.16	207,755,282.88		21,951,877.64	
合计	16,657,605.36	213,049,555.16	207,755,282.88		21,951,877.64	

### 3、 期末公司无质押的应收款项融资

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,250,452.97	
合计	44,250,452.97	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,116,274.82	100.00	1,073,725.75	92.82
1年以上			83,062.30	7.18
合计	1,116,274.82	100.00	1,156,788.05	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞森禾泰鞋业科技有限公司	262,500.00	23.52
宁波瑞博机械科技有限公司	106,500.00	9.54
上海协升展览有限公司	90,930.00	8.15
宁波兴光燃气集团有限公司	78,079.08	6.99
宁波甬益机械设备有限公司	60,500.00	5.42
合计	598,509.08	53.62

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	912,160.88	858,332.07
合计	912,160.88	858,332.07

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	609,068.57	254,454.81
1 至 2 年	174,606.38	304,000.00
2 至 3 年	252,000.00	490,000.00
3 年以上	387,352.00	325,000.00
小计	1,423,026.95	1,373,454.81
减：坏账准备	510,866.07	515,122.74
合计	912,160.88	858,332.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,423,026.95	100.00	510,866.07	35.90	912,160.88	1,373,454.81	100.00	515,122.74	37.51	858,332.07
其中：										
账龄组合	1,423,026.95	100.00	510,866.07	35.90	912,160.88	1,373,454.81	100.00	515,122.74	37.51	858,332.07
合计	1,423,026.95	100.00	510,866.07	35.90	912,160.88	1,373,454.81	100.00	515,122.74	37.51	858,332.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	609,068.57	30,453.43	5.00
1 至 2 年	174,606.38	17,460.64	10.00
2 至 3 年	252,000.00	75,600.00	30.00
3 年以上	387,352.00	387,352.00	100.00
合计	1,423,026.95	510,866.07	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额	12,722.74	502,400.00		515,122.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-8,730.32	8,730.32		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,461.01	-30,717.68		5,743.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-10,000.00			-10,000.00
期末余额	30,453.43	480,412.64		510,866.07

注：其他变动系合并处置子公司发生。

(4) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	254,454.81	1,119,000.00		1,373,454.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-174,606.38	174,606.38		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	609,068.57			609,068.57
本期终止确认	79,848.43	479,648.00		559,496.43

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	609,068.57	813,958.38		1,423,026.95

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
按单项计提坏 账准备						
按信用风险特 征组合计提坏 账准备	515,122.74	5,743.33			10,000.00	510,866.07
合计	515,122.74	5,743.33			10,000.00	510,866.07

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	814,112.84	496,000.00
员工借款及备用金	513,170.45	765,000.00
应收暂付款	95,743.66	112,454.81
合计	1,423,026.95	1,373,454.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中招国际招标有限 公司	保证金、 押金	200,000.00	1 年以内	14.05	10,000.00
天津爱玛车业科技 有限公司	保证金、 押金	100,000.00	1 年以内 70,000.00 元, 3 年以 上 30,000.00 元	7.03	33,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
天津雅迪实业有限 公司	保证金、 押金	90,000.00	1 年以内	6.32	4,500.00
青洵	员工借款 及备用金	60,000.00	2-3 年	4.22	18,000.00
龚丽方	员工借款 及备用金	60,000.00	2-3 年	4.22	18,000.00
合计		510,000.00		35.84	84,000.00

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	3,595,357.01	291,179.71	3,304,177.30	3,045,354.58	50,248.57	2,995,106.01
周转材料	55,416.18	870.67	54,545.51	50,883.58		50,883.58
委托加工物资	2,937,466.62		2,937,466.62	3,707,181.80		3,707,181.80
在产品	1,953,923.51		1,953,923.51	2,547,499.22		2,547,499.22
半成品	5,928,589.14	732,593.33	5,195,995.81	5,137,477.43	247,858.86	4,889,618.57
库存商品	10,293,972.42	1,669,424.30	8,624,548.12	9,485,883.09	1,323,547.59	8,162,335.50
发出商品	4,221,953.83		4,221,953.83	6,522,767.64		6,522,767.64
合计	28,986,678.71	2,694,068.01	26,292,610.70	30,497,047.34	1,621,655.02	28,875,392.32

## 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	50,248.57	282,704.91		41,773.77		291,179.71
周转材料		2,109.73		1,239.06		870.67
半成品	247,858.86	518,518.82		33,784.35		732,593.33
库存商品	1,323,547.59	1,150,507.62		804,630.91		1,669,424.30
合计	1,621,655.02	1,953,841.08		881,428.09		2,694,068.01

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	131,732.94	
待抵扣增值税进项税额	419,654.03	
合计	551,386.97	

## (十) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	26,675,061.20	16,325,419.26	43,000,480.46
(2) 本期增加金额	440,053.76	690,988.69	1,131,042.45
—外购			
—固定资产\无形资产转入	440,053.76	690,988.69	1,131,042.45
(3) 本期减少金额	1,477,159.48	1,542,059.98	3,019,219.46
—处置			
—转回固定资产\无形资产	1,477,159.48	1,542,059.98	3,019,219.46
(4) 期末余额	25,637,955.48	15,474,347.97	41,112,303.45
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	8,488,209.90	2,643,096.12	11,131,306.02
(2) 本期增加金额	1,802,917.86	579,947.62	2,382,865.48
—计提或摊销	1,676,893.66	542,944.08	2,219,837.74
—固定资产\无形资产转入	126,024.20	37,003.54	163,027.74
(3) 本期减少金额	558,633.52	254,232.16	812,865.68
—处置			
—转回固定资产\无形资产	558,633.52	254,232.16	812,865.68
(4) 期末余额	9,732,494.24	2,968,811.58	12,701,305.82
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	15,905,461.24	12,505,536.39	28,410,997.63
(2) 上年年末账面价值	18,186,851.30	13,682,323.14	31,869,174.44

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	85,191,341.72	93,762,757.52
固定资产清理		
合计	85,191,341.72	93,762,757.52

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	55,288,961.74	93,565,980.85	2,146,951.73	2,907,249.08	153,909,143.40
(2) 本期增加金额	1,477,339.48	6,870,358.09	110,907.33	1,070,045.48	9,528,650.38
—购置	180.00	1,965,541.33	110,907.33	1,070,045.48	3,146,674.14
—在建工程转入		4,904,816.76			4,904,816.76
—投资性房地产转回	1,477,159.48				1,477,159.48
(3) 本期减少金额	440,053.76	20,350,821.93	297,488.39	164,085.17	21,252,449.25
—处置或报废		144,238.99	85,000.00		229,238.99
—转入投资性房地产	440,053.76				440,053.76
—合并处置子公司		20,206,582.94	212,488.39	164,085.17	20,583,156.50
(4) 期末余额	56,326,247.46	80,085,517.01	1,960,370.67	3,813,209.39	142,185,344.53
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	14,569,707.46	42,231,461.82	1,013,158.80	2,332,057.80	60,146,385.88
(2) 本期增加金额	3,438,294.42	6,856,400.53	240,307.79	119,458.85	10,654,461.59
—计提	2,879,660.90	6,856,400.53	240,307.79	119,458.85	10,095,828.07
—投资性房地产转回	558,633.52				558,633.52
(3) 本期减少金额	126,024.20	13,332,558.54	134,300.24	213,961.68	13,806,844.66
—处置或报废		88,160.83	80,750.00		168,910.83
—转入投资性房地产	126,024.20				126,024.20
—合并处置子公司		13,244,397.71	53,550.24	213,961.68	13,511,909.63
(4) 期末余额	17,881,977.68	35,755,303.81	1,119,166.35	2,237,554.97	56,994,002.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	38,444,269.78	44,330,213.20	841,204.32	1,575,654.42	85,191,341.72
(2) 上年年末账面价值	40,719,254.28	51,334,519.03	1,133,792.93	575,191.28	93,762,757.52

3、 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产

4、 截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,511,557.57		1,511,557.57	172,285.79		172,285.79
工程物资						
合计	1,511,557.57		1,511,557.57	172,285.79		172,285.79

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,511,557.57		1,511,557.57	172,285.79		172,285.79
合计	1,511,557.57		1,511,557.57	172,285.79		172,285.79

## (十三) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,968,294.09	1,968,294.09
(2) 本期增加金额	258,917.51	258,917.51
—新增租赁	258,917.51	258,917.51
(3) 本期减少金额	1,968,294.09	1,968,294.09
—合并处置子公司	1,968,294.09	1,968,294.09
(4) 期末余额	258,917.51	258,917.51
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,471,636.56	1,471,636.56
(2) 本期增加金额	446,837.93	446,837.93
—计提	446,837.93	446,837.93
(3) 本期减少金额	1,778,227.51	1,778,227.51
—合并处置子公司	1,778,227.51	1,778,227.51
(4) 期末余额	140,246.98	140,246.98
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	118,670.53	118,670.53
(2) 上年年末账面价值	496,657.53	496,657.53

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	72,031,130.09	2,372,418.81	74,403,548.90
(2) 本期增加金额	1,542,059.98	1,255,726.44	2,797,786.42
—购置		1,255,726.44	1,255,726.44
—投资性房地产转回	1,542,059.98		1,542,059.98
(3) 本期减少金额	690,988.69		690,988.69
—转入投资性房地产	690,988.69		690,988.69
(4) 期末余额	72,882,201.38	3,628,145.25	76,510,346.63
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	6,443,538.50	389,197.05	6,832,735.55
(2) 本期增加金额	2,122,600.48	351,244.96	2,473,845.44
—计提	1,868,368.32	351,244.96	2,219,613.28
—投资性房地产转回	254,232.16		254,232.16
(3) 本期减少金额	37,003.54		37,003.54
—转入投资性房地产	37,003.54		37,003.54
(4) 期末余额	8,529,135.44	740,442.01	9,269,577.45
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	64,353,065.94	2,887,703.24	67,240,769.18
(2) 上年年末账面价值	65,587,591.59	1,983,221.76	67,570,813.35

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	4,828,678.73	1,955,513.98	2,907,454.99		3,876,737.72
装修工程	1,774,476.26	1,577,774.33	479,738.14	754,310.03	2,118,202.42
其他	185,998.65		124,251.19		61,747.46
合计	6,789,153.64	3,533,288.31	3,511,444.32	754,310.03	6,056,687.60

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
应收账款坏账准备	5,344,842.70	999,074.75	6,898,138.15	1,312,449.38
其他应收款坏账准备	510,866.07	97,511.49	515,122.74	102,664.40
存货跌价准备	2,694,068.01	549,449.35	1,621,655.02	352,258.61
递延收益	1,956,649.21	293,497.38	2,220,782.03	333,117.30
固定资产折旧会税差异	2,259,611.34	338,941.70	1,597,330.64	239,599.60
可抵扣亏损	3,354,245.46	345,314.67	250,355.43	62,588.86
租赁负债	65,295.77	16,323.94		
合计	16,185,578.56	2,640,113.28	13,103,384.01	2,402,678.15

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
公允价值变动收益	69,436.97	17,359.24	36,081.04	9,020.27
使用权资产	118,670.53	29,667.63	496,657.53	124,164.38
合计	188,107.50	47,026.87	532,738.57	133,184.65

#### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	3,105,986.54		3,105,986.54	3,392,293.10		3,392,293.10
合计	3,105,986.54		3,105,986.54	3,392,293.10		3,392,293.10

#### (十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,000,022.23	6,000,022.23	质押的银行承兑汇票保证金	正常	7,013,008.50	7,013,008.50	质押的定期存款、银行承兑汇票保证金	正常
投资性房地产	28,715,810.27	24,289,759.95	抵押担保	正常	17,225,659.96	17,225,659.96	借款抵押	正常
固定资产	32,783,145.40	25,943,205.40	抵押担保	正常	31,748,630.78	31,748,630.78	借款抵押	正常
无形资产	60,290,009.75	54,508,775.94	抵押担保	正常	60,707,370.56	60,707,370.56	借款抵押	正常
合计	127,788,987.65	110,741,763.52			116,694,669.80	116,694,669.80		

#### (十九) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	6,000,000.00	4,000,000.00
保证借款		2,000,000.00
保证及抵押借款		23,500,000.00
应付利息	6,294.44	33,791.94
合计	6,006,294.44	29,533,791.94

#### (二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

#### (二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	84,927,531.59	93,244,473.98
1-2年	42,680.34	168,316.09
2-3年	16,825.00	31,920.00
3年以上	8,800.00	41,800.00
合计	84,995,836.93	93,486,510.07

## (二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
房租	1,659,895.19	1,543,752.47
合计	1,659,895.19	1,543,752.47

## (二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,316,646.98	1,882,338.52
合计	2,316,646.98	1,882,338.52

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,971,705.49	57,046,978.60	59,073,249.06	9,945,435.03
离职后福利- 设定提存计 划	264,809.57	3,924,147.93	3,699,138.12	489,819.38
合计	12,236,515.06	60,971,126.53	62,772,387.18	10,435,254.41

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、 奖金、津贴和 补贴	11,262,863.86	50,914,267.62	52,441,238.30	9,735,893.18
(2) 职工福 利费	82,883.15	2,562,838.08	2,645,721.23	
(3) 社会保 险费	576,362.60	2,426,636.58	2,830,633.52	172,365.66
其中：医疗 保险费	565,759.89	2,251,325.67	2,660,731.80	156,353.76
工伤保 险费	10,602.71	147,782.27	142,373.08	16,011.90
生育保 险费		27,528.64	27,528.64	
(4) 住房公 积金		678,295.00	678,295.00	
(5) 工会经 费和职工教育	49,595.88	464,941.32	477,361.01	37,176.19

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
合计	11,971,705.49	57,046,978.60	59,073,249.06	9,945,435.03

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	255,602.45	3,791,187.78	3,574,024.41	472,765.82
失业保险费	9,207.12	132,960.15	125,113.71	17,053.56
合计	264,809.57	3,924,147.93	3,699,138.12	489,819.38

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	528,388.90	2,055,595.61
企业所得税	704,042.32	3,084,041.59
代扣代缴个税	73,373.62	79,022.47
城市维护建设税	43,040.67	307,906.96
教育费附加	18,452.29	135,563.59
地方教育附加	12,301.52	90,527.55
房产税	993,702.09	1,018,515.38
土地使用税	367,719.98	367,720.02
印花税	38,543.80	97,854.03
残疾人保障金	131,365.00	107,040.00
合计	2,910,930.19	7,343,787.20

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	658,955.57	889,208.14
合计	658,955.57	889,208.14

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	546,847.38	539,127.00
预提返利款	80,289.83	296,504.58
应付暂收款	31,818.36	53,576.56
合计	658,955.57	889,208.14

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	65,295.77	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	65,295.77	

### (二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到 期票据	15,288,214.41	27,938,730.92
待转销项税额	66,035.57	244,704.00
合计	15,354,249.98	28,183,434.92

### (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	199,440.00	
合计	199,440.00	

### (三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2022 年 度技改 项目补 助	2,220,782.03		264,132.82	1,956,649.21	与资产相 关的政府 补助
合计	2,220,782.03		264,132.82	1,956,649.21	

### (三十一) 股本

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
宁波巨隆控股有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
徐敏	8,500,000.00			8,500,000.00
宁波嘉卓锐投资管理合伙 企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
宁波江北创业投资合伙企 业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
宁波北坤投资控股集团有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
徐浩勤	2,000,000.00			2,000,000.00
郑有武	2,000,000.00			2,000,000.00
徐嘉隆	1,500,000.00			1,500,000.00
宁波银泰睿祺创业投资有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
	00			00

### (三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,035,164.56			21,035,164.56
其他资本公积	4,743,607.06	1,241,431.05		5,985,038.11
合计	25,778,771.62	1,241,431.05		27,020,202.67

说明：2023 年度确认股份支付费用 1,241,431.05 元，计入资本公积。

### (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,089,259.28	3,178,922.05		28,268,181.33
合计	25,089,259.28	3,178,922.05		28,268,181.33

说明：2023 年度盈余公积增加系按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 3,178,922.05 元。

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	147,305,193.72	130,721,079.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-124,164.38	1,984.81
调整后年初未分配利润	147,181,029.34	130,723,064.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,012,681.11	51,700,447.08
减：提取法定盈余公积	3,178,922.05	5,242,482.17
应付普通股股利	40,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	133,014,788.40	147,181,029.34

说明：调整年初未分配利润系公司执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定影响金额。

### (三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,114,157.84	311,859,338.88	508,040,125.01	399,854,427.58
其他业务	6,460,639.28	3,276,584.09	9,335,684.41	5,162,966.32

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	397,574,797.12	315,135,922.97	517,375,809.42	405,017,393.90

**(三十六) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	917,169.63	1,472,507.62
教育费附加	397,499.50	641,325.73
地方教育附加	264,999.64	427,550.48
房产税	1,571,454.81	1,621,272.41
土地使用税	446,177.76	446,177.80
印花税	272,271.23	253,261.03
车船税及其他	1,806.72	3,162.44
合计	3,871,379.29	4,865,257.51

**(三十七) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,018,752.86	4,769,776.34
业务招待费	2,015,534.95	2,096,646.93
售后服务费	1,026,897.95	1,018,489.81
差旅费	577,165.29	179,653.53
办公费	551,916.22	580,438.41
广告宣传费用	392,079.26	218,855.16
商业保险费	191,148.62	104,765.40
其他	97,819.78	261,475.00
合计	8,871,314.93	9,230,100.58

**(三十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,276,664.70	18,395,566.30
折旧与摊销	4,807,430.19	4,497,041.22
咨询服务费	3,497,558.66	1,555,722.14
办公费	1,847,456.10	1,673,985.95
股份支付费用	1,241,431.05	1,083,122.80
差旅费	983,624.07	635,827.71
业务招待费	930,512.29	962,919.34
水电及物业费	718,232.39	501,275.37
残疾人保障金	324,380.21	107,040.00
其他	1,080,703.71	914,819.70
合计	34,707,993.37	30,327,320.53

**(三十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发材料	3,546,392.67	9,161,956.37
职工薪酬	8,298,007.76	8,024,037.60

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	604,705.78	615,489.00
其他	196,325.08	205,807.27
合计	12,645,431.29	18,007,290.24

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	571,571.68	1,544,369.58
其中：租赁负债利息费用	5,818.26	20,938.95
减：利息收入	405,435.37	269,843.62
汇兑损益	897,084.54	-2,530,895.41
采购现金折扣	-765,608.35	-776,600.61
金融机构手续费	149,094.75	297,150.31
合计	446,707.25	-1,735,819.75

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	6,911,134.80	6,152,623.53
与资产相关的政府补助	264,132.82	311,417.97
代扣代缴个税手续费返还	55,552.24	57,878.00
先进制造业企业增值税加计抵减	1,340,303.09	
合计	8,571,122.95	6,521,919.50

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品产生的投资收益	11,819.88	51,052.74
票据贴现费用	-47,477.75	-106,958.99
处置长期股权投资产生的投资收益	2,076,623.48	
合计	2,040,965.61	-55,906.25

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	69,436.97	36,081.04
其中：银行理财产品	69,436.97	36,081.04
合计	69,436.97	36,081.04

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,076,730.72	-1,287,783.07
其他应收款坏账损失	5,743.33	236,352.39
合计	-1,070,987.39	-1,051,430.68

**(四十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,953,841.08	891,810.05
合计	1,953,841.08	891,810.05

**(四十六) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-44,987.46	-401,237.70	-44,987.46
合计	-44,987.46	-401,237.70	-44,987.46

**(四十七) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	476,265.35	55,828.28	476,265.35
合计	476,265.35	55,828.28	476,265.35

**(四十八) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
罚没支出	3,513.43	1,125.00	3,513.43
税收滞纳金	1,041.97	97,504.74	1,041.97
其他	10,042.62		10,042.62
合计	64,598.02	98,629.74	64,598.02

**(四十九) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,244,922.66	6,470,341.22
递延所得税费用	-375,778.82	-288,846.13
合计	3,869,143.84	6,181,495.09

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	32,061,399.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,809,209.96
子公司适用不同税率的影响	-22,245.19
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	438,506.48
股份支付的影响	198,935.33
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,760,100.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,838.21
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	
所得税费用	3,869,143.84

## (五十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	29,012,681.11	51,700,447.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.58	1.03
其中：持续经营基本每股收益	0.58	1.03
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	29,012,681.11	51,700,447.08
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	0.58	1.03
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	1.03
终止经营稀释每股收益		

## (五十一) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,911,134.80	8,684,823.53
经营性房屋租赁	5,661,917.72	5,274,102.63
收回受限货币资金	1,012,986.27	15,170,212.38
银行存款利息	405,435.37	269,843.62

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	709,606.36	445,658.52
合计	14,701,080.52	29,844,640.68

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
付现费用	15,949,943.94	10,802,780.45
往来款及其他	1,253,244.38	263,061.21
合计	17,203,188.32	11,065,841.66

**2、与筹资活动有关的现金**

**(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
未终止确认的票据贴现款	6,560,000.00	1,285,759.16
合计	6,560,000.00	1,285,759.16

**(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付租赁应付款		1,396,757.60
合计		1,396,757.60

**(五十二) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	28,192,255.89	51,826,596.27
加：信用减值损失	-1,070,987.39	-1,051,430.68
资产减值准备	1,953,841.08	891,810.05
固定资产折旧	12,315,665.81	12,799,351.16
使用权资产折旧	446,837.93	755,893.26
无形资产摊销	2,219,613.28	2,431,373.76
长期待摊费用摊销	3,511,444.32	2,813,689.13
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）	44,987.46	401,237.70
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）	-69,436.97	-36,081.04
财务费用（收益以“-”号填列）	1,468,656.22	1,310,353.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,088,443.36	-51,052.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-337,137.69	-424,015.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,641.13	9,020.27

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	603,812.97	14,731,180.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,857,091.70	88,427,294.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,792,968.62	-97,550,123.04
其他	1,241,431.05	1,083,122.80
经营活动产生的现金流量净额	35,458,022.55	78,368,220.22
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,019,791.59	45,511,381.58
减：现金的期初余额	45,511,381.58	29,243,206.93
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	-19,491,589.99	16,268,174.65

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：宁波捷科隆金属处理有限公司	15,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	871,012.15
其中：宁波捷科隆金属处理有限公司	871,012.15
处置子公司收到的现金净额	14,128,987.85

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,019,791.59	45,511,381.58
其中：库存现金	6,078.80	34,099.23
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	26,013,712.79	45,477,282.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,019,791.59	45,511,381.58
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,008,922.18
其中：美元	1,413,150.66	7.0827	10,008,922.18
应收账款			8,182,793.60
其中：美元	1,155,321.22	7.0827	8,182,793.60

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,818.26	20,938.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,302,876.93	1,130,123.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,661,917.72	5,274,102.63
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

除租赁负债以及简化处理的短期租赁费用外，本公司无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	4,768,856.05	4,556,556.34
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	4,768,856.05	4,556,556.34

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	3,297,079.86	2,967,876.95
1 至 2 年	600,000.00	
2 至 3 年	600,000.00	

剩余租赁期	本期金额	上期金额
合计	4,497,079.86	2,967,876.95

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
宁波捷科隆金属处理有限公司	15,000,000.00	100.00	出售	2023/5/29	股权转让协议	2,076,623.48	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

## (二) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资额	出资比例
宁波智德运动科技有限公司	新设子公司	2023/6/2	800万元	520万元	65%

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津飞敏机械有限公司	50,000,000.00	天津市	天津市	制造业	100.00		受让
宁波嘉隆金属处理技术有限公司	15,600,000.00	宁波市	宁波市	制造业	100.00		受让
宁波久德表面技术有限公司	5,000,000.00	宁波市	宁波市	制造业	100.00		新设成立
宁波智德运动科技有限公司	8,000,000.00	宁波市	宁波市	制造业	65.00		新设成立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波智德运动科技有限公司	35.00%	-820,425.22		1,279,574.78

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### 2023年12月31日的资产负债情况：

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波智德运动科技有限公司	1,557,973.91	2,563,686.03	4,121,659.94	465,732.00		465,732.00						

#### 2023年度的利润和现金流量情况：

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波智德运动科技有限公司	39,856.20	-2,344,072.06		-2,240,644.74				

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2022 年度技改补助	2,532,200.00	264,132.82	311,417.97	其他收益
合计	2,532,200.00	264,132.82	311,417.97	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
宁波市江北区人民政府办公室付 2022 年度企业上市奖励	3,000,000.00	3,000,000.00	
第七批国家级制造业单项冠军企业产品奖励	2,000,000.00	2,000,000.00	
2021 年度、2022 年度第一批重点制造业企业兑现资金	1,220,000.00	310,000.00	910,000.00
2022 年度宁波市推进制造业高质量发展工业化标准化补助	500,000.00	500,000.00	
国家级制造业单项冠军、专精特新“小巨人”企业补助资金	300,000.00	300,000.00	
宁波市院士和海外智力服务中心院士工作站、科技创新	300,000.00	300,000.00	
2022 年度质量品牌标准补助资金(制修订标准)	160,000.00	160,000.00	
2023 年度市级院士工作站补助经费	100,000.00	100,000.00	
高校毕业生社保补贴	112,211.00	69,420.00	42,791.00
2021 年度、2022 年度区级外贸专项资金补助	207,600.00	56,300.00	151,300.00
2022 年中央中小企业发展专项资金（专精特新方向）	2,000,000.00		2,000,000.00
2021 年第九批制造业高质量发展专项资金	1,580,000.00		1,580,000.00
稳岗补贴	306,731.47		306,731.47
江北区节能专项资金	240,000.00		240,000.00
企业职工线上培训和以工代训补贴	156,000.00		156,000.00
其他小计	881,215.86	115,414.80	765,801.06
合计	13,063,758.33	6,911,134.80	6,152,623.53

## 九、 与金融工具相关的风险

## (一) 金融工具产生的各类风险

### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		6,006,294.44				6,006,294.44	6,006,294.44
应付票据		30,000,000.00				30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		84,995,836.93				84,995,836.93	84,995,836.93
其他应付款		658,955.57				658,955.57	658,955.57
租赁负债 (含划分至一年内到期的非流动负债)		65,295.77	199,440.00			264,735.77	264,735.77
其他流动负债		15,354,249.98				15,354,249.98	15,354,249.98

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
合计		137,080,632.69	199,440.00			137,280,072.69	137,280,072.69

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		29,533,791.94				29,533,791.94	29,533,791.94
应付票据		30,000,000.00				30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		93,486,510.07				93,486,510.07	93,486,510.07
其他应付款		889,208.14				889,208.14	889,208.14
其他流动负债		28,183,434.92				28,183,434.92	28,183,434.92
合计		182,092,945.07				182,092,945.07	182,092,945.07

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	10,008,922.18		10,008,922.18	28,095,094.23		28,095,094.23
应收账款	8,182,793.60		8,182,793.60	16,042,022.50		16,042,022.50
合计	18,191,715.78		18,191,715.78	44,137,116.73		44,137,116.73

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		3,595,540.63		3,595,540.63
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,595,540.63		3,595,540.63
(1) 银行理财		3,595,540.63		3,595,540.63
◆应收款项融资			21,951,877.64	21,951,877.64
持续以公允价值计量的资产总额		3,595,540.63	21,951,877.64	25,547,418.27

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波巨隆控股有限公司	浙江省宁波市	实业投资	4000 万元	50.00	50.00

本公司实际控制人为徐敏、徐嘉隆。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波嘉隆工业有限公司	实际控制人控制的企业
宁波市嘉隆车料有限公司	实际控制人控制的企业
宁波德普隆汽车系统有限公司	实际控制人控制的企业
浙江向隆机械有限公司	实际控制人担任董事长的企业
宁波向隆汽车部件有限公司	实际控制人担任董事长的企业
宁海县海泰文具厂	董事、总经理郑有武姐姐控制的企业
宁波欧德机械有限公司	实际控制人曾控制的企业，于 2022 年 4 月 29 日对外转让

## (四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁海县海泰文具厂	购买商品	1,848,595.01	3,977,921.76
宁波欧德机械有限公司	购买商品及劳务	620,672.33	2,523,864.46

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江向隆机械有限公司	热处理加工	4,926,984.65	13,361,119.74
宁波德普隆汽车系统有限公司	销售商品及劳务	603,113.20	831,195.57
宁波向隆汽车部件有限公司	热处理加工	56,527.68	459,816.84
宁波德普隆汽车系统有限公司	热处理加工	707.96	

### 2、 关联租赁情况

#### 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波德普隆汽车系统有限公司	办公楼及厂房	841,225.71	805,567.14

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宁波嘉隆工业有限公司	职工宿舍及餐厅	1,083,808.36		869,877.08			955,375.24		938,848.32		
宁波向隆汽车部件有限公司	职工宿舍及餐厅			4,868.55			73,390.66		18,904.54		
宁波市嘉隆车料有限公司	厂房	88,639.96		100,828.00	5,818.26	258,917.51	60,482.56			20,938.95	

### 3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波嘉隆工业有限公司	对子公司宁波捷科隆金属处理有限公司的股权转让	15,000,000.00	

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	宁波德普隆汽车系统有限公司	652,706.76			
应收账款					
	浙江向隆机械有限公司			8,288,184.02	414,409.20
	宁波向隆汽车零部件有限公司			366,822.69	18,341.13
	宁波德普隆汽车系统有限公司	148,222.81	7,411.14	434,721.71	25,778.59

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宁海县海泰文具厂	1,070,752.29	831,972.42
	宁波嘉隆车料有限公司	209,303.10	60,482.56
	宁波欧德机械有限公司	304,678.77	44,480.96
	宁波嘉隆工业有限公司		142,162.86
租赁负债（含划分至一年内到期的非流动负债）			
	宁波嘉隆车料有限公司	264,735.77	

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1、 第一期股权激励

公司授予的各项权益工具总额：3,115,000 股

股份支付授予日：2018 年 12 月

股份支付约定服务期：2018 年 12 月至 2028 年 4 月

## 2、 第二期股权

公司授予的各项权益工具总额：150,000 股

股份支付授予日：2020 年 12 月

股份支付约定服务期：2020 年 12 月至 2028 年 4 月

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权职工人数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,985,038.11

### (三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
持股平台						
员工	1,241,431.05		1,241,431.05	1,083,122.80		1,083,122.80
合计	1,241,431.05		1,241,431.05	1,083,122.80		1,083,122.80

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产抵押情况

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物账面原值		担保借款金额	备注
			账面原值	账面净值		
宁波巨隆机械股份有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波海曙	投资性房地产	28,715,810.27	24,289,759.95	286,780,000.00	注 1、注 2
		固定	32,783,145.40	25,943,205.40		

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物账面原值		担保借款金额	备注
			账面原值	账面净值		
	支行	资产				
		无形资产	60,290,009.75	54,508,775.94		

**注 1:** 2023 年 2 月 1 日, 公司与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 82100620230000897 号《最高额抵押合同》, 为中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行自 2023 年 2 月 1 日至 2026 年 1 月 31 日止, 与本公司约定的各类业务所形成的债权提供最高额为 18,500.00 万元的担保。抵押物为国有建设用地使用权/房屋所有权: 浙(2020)宁波市江北不动产权第 0187449 号。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司使用该最高额抵押合同为以下承兑汇票提供担保:

为本公司 1,000.00 万元, 合同编号为 82180120230004795 的银行承兑协议所开具汇票提供抵押担保;

为本公司 1,000.00 万元, 合同编号为 82180120230005500 的银行承兑协议所开具汇票提供抵押担保。

**注 2:** 2020 年 7 月 30 日, 公司与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行签订编号为 82100620200003727 号《最高额抵押合同》, 为中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行自 2020 年 07 月 30 日至 2023 年 07 月 29 日止, 与本公司约定的各类业务所形成的债权提供最高额为 10,178.00 万元的担保。抵押物为国有建设用地使用权/房屋所有权: 浙(2020)宁波市江北不动产权第 0187449 号。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司无使用该最高额抵押合同为公司债务提供担保情况。

## 2、 保证金情况

承兑银行	其他货币资金-保证金余额	开具银行承兑汇票	保证金比例	备注
中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行	4,000,022.23	20,000,000.00	20.00%	注 1
交通银行股份有限公司宁波镇海支行	2,000,000.00	10,000,000.00	20.00%	注 2
合计	6,000,022.23	30,000,000.00		

**注 1:** 本公司于 2023 年 09 月 08 日、2023 年 10 月 10 日与中国农业银行股份有限公司宁波海曙支行分别签订编号为: 82180120230004795、

82180120230005500 的银行承兑协议，保证金比例为 20.00%。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在上述银行承兑协议下，已开出银行承兑汇票 20,000,000.00 元，保证金余额为 4,000,022.23 元。

**注 2：**本公司于 2023 年 08 月 09 日与交通银行股份有限公司宁波镇海支行签订编号:2305C10111 的银行承兑协议，保证金比例为 20.00%。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在上述银行承兑协议下，已开出银行承兑汇票 10,000,000.00 元，保证金余额为 2,000,000.00 元。

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十一、关联方及关联交易”部分相应内容。

## (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,702,220.60	102,248,226.11
1 至 2 年	150,070.90	980,889.96
2 至 3 年	386,087.97	
小计	89,238,379.47	103,229,116.07
减：坏账准备	3,371,359.23	4,120,851.55
合计	85,867,020.24	99,108,264.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	401,957.97	0.45	401,957.97	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,836,421.50	99.55	2,969,401.26	3.34	85,867,020.24	102,338,737.91	99.14	3,230,473.39	3.16	99,108,264.52
其中：										
合并范围内关联往来组合	29,582,597.25	33.15			29,582,597.25	37,835,651.87	36.65			37,835,651.87
账龄组合	59,253,824.25	66.40	2,969,401.26	5.01	56,284,422.99	64,503,086.04	62.49	3,230,473.39	5.01	61,272,612.65
合计	89,238,379.47	100.00	3,371,359.23		85,867,020.24	103,229,116.07	100.00	4,120,851.55		99,108,264.52

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁波立顿进出口有限公司	401,957.97	401,957.97	100.00	预计无法收回
合计	401,957.97	401,957.97		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁波立顿进出口有限公司	890,378.16	890,378.16	100.00	预计无法收回
合计	890,378.16	890,378.16		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,119,623.35	2,955,981.17	5.00
1 至 2 年	134,200.90	13,420.09	10.00
合计	59,253,824.25	2,969,401.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	890,378.16		488,420.19			401,957.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,230,473.39	261,072.13				2,969,401.26
合计	4,120,851.55	261,072.13	488,420.19			3,371,359.23

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市喜德盛自行车股份有限公司	6,422,232.21		6,422,232.21	7.20	321,111.61
惠州市喜德盛自行车有限公司	6,197,975.55		6,197,975.55	6.95	309,898.78
宁波泰茂车业有限公司	4,526,092.13		4,526,092.13	5.07	226,304.61
捷安特(昆山)有限公司	3,207,763.54		3,207,763.54	3.59	160,388.18
杭州久祥进出口有限公司	1,965,036.55		1,965,036.55	2.20	98,251.83
合计	22,319,099.98		22,319,099.98	25.01	1,115,955.00

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		9,000,000.00
其他应收款项	523,424.57	488,095.10
合计	523,424.57	9,488,095.10

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	303,710.07	115,258.00
1至2年	65,000.00	304,000.00
2至3年	252,000.00	150,000.00
3年以上	202,352.00	180,000.00
小计	823,062.07	749,258.00
减：坏账准备	299,637.50	261,162.90
合计	523,424.57	488,095.10

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	823,062.07	100.00	299,637.50	36.41	523,424.57	749,258.00	100.00	261,162.90	34.86	488,095.10
其中：										
账龄组合	823,062.07	100.00	299,637.50	36.41	523,424.57	749,258.00	100.00	261,162.90	34.86	488,095.10
合计	823,062.07	100.00	299,637.50		523,424.57	749,258.00	100.00	261,162.90		488,095.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	303,710.07	15,185.50	5.00%
1 至 2 年	65,000.00	6,500.00	10.00%
2 至 3 年	252,000.00	75,600.00	30.00%
3 年以上	202,352.00	202,352.00	100.00%
合计	823,062.07	299,637.50	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额	5,762.90	255,400.00		261,162.90
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段	-3,250.00	3,250.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,672.60	25,802.00		38,474.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,185.50	284,452.00		299,637.50

(4) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	115,258.00	634,000.00		749,258.00
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段	-65,000.00	65,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	303,710.07			303,710.07
本期终止确认	50,258.00	179,648.00		229,906.00
其他变动				
期末余额	303,710.07	519,352.00		823,062.07

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	261,162.90	38,474.60				299,637.50
合计	261,162.90	38,474.60				299,637.50

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款及备用金	429,710.07	553,000.00
保证金、押金	368,352.00	151,000.00
应收暂付款	25,000.00	45,258.00
合计	823,062.07	749,258.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司	保证金、押金	200,000.00	1年以内	24.30	10,000.00
青洵	员工借款及备用金	60,000.00	2-3年	7.29	18,000.00
龚丽方	员工借款及备用金	60,000.00	2-3年	7.29	18,000.00
九号科技有限公司	保证金、押金	50,000.00	1年以内 45,000.00元, 1-2年 5,000.00元	6.07	2,750.00
吴胜	员工借款及备用金	40,000.00	3年以上	4.86	40,000.00
合计		410,000.00		49.81	88,750.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	42,072,758.86		42,072,758.86	44,989,339.84		44,989,339.84
合计	42,072,758.86		42,072,758.86	44,989,339.84		44,989,339.84

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
天津飞敏机械有限公司	36,172,758.86						36,172,758.86	
宁波嘉隆金属处理技术服务有限公司								
宁波捷科隆金属处理有限公司	7,816,580.98			7,816,580.98				
宁波久德表面技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				2,000,000.00	
宁波智德运动科技有限公司			3,900,000.00				3,900,000.00	
合计	44,989,339.84		4,900,000.00	7,816,580.98			42,072,758.86	

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,241,855.42	252,771,029.66	414,403,751.70	326,308,312.67
其他业务	4,700,579.41	2,490,044.19	6,018,842.37	3,307,678.15
合计	320,942,434.83	255,261,073.85	420,422,594.07	329,615,990.82

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,183,419.02	9,000,000.00
银行理财产品取得的投资收益		44,838.37
票据贴现费用	-37,598.75	-18,742.15
合计	7,145,820.27	9,026,096.22

### 十六、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,031,636.02
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,175,267.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	81,256.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	488,420.19
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	411,667.33

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	10,188,248.01
所得税影响额	1,159,013.04
少数股东权益影响额（税后）	-1.44
合计	9,029,236.41

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（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	11.16	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.40	0.40

宁波巨隆机械股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月二十五日

## 附件 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			1,978,662.56	2,293,785.07
递延所得税负债	9,020.27	133,184.65		313,137.70
未分配利润	51,826,596.27	51,700,447.08		
所得税费用	6,055,345.90	6,181,495.09		

#### (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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,031,636.02
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,175,267.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	81,256.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	488,420.19
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	
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	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	411,667.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,188,248.01</b>
减：所得税影响数	1,159,013.04
少数股东权益影响额（税后）	-1.44
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,029,236.41</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用