



宁波方正汽车模具股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方永杰、主管会计工作负责人宋剑及会计机构负责人(会计主管人员)陈烈群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及公司战略规划及未来计划等前瞻性陈述的内容，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 106,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	20
第五节 环境与社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	44

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签字和公司盖章的2021年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、宁波方正	指	宁波方正汽车模具股份有限公司
兴工方正	指	宁波兴工方正控股有限公司，公司股东之一
金玘木	指	宁波金玘木股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东之一
隆华汇	指	石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一
金通安益	指	安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙），公司股东之一
沈阳方正	指	沈阳方正汽车模具有限公司，公司全资子公司
方正部件	指	宁波方正汽车部件有限公司，公司全资子公司
墨西哥方正	指	方正模具(墨西哥)有限公司, 英文名为 FANGZHENG TOOL MEXICO S.A. DE C.V., 公司境外子公司
德国方正	指	方正模具研发中心德国有限公司，英文名为 Fangzheng Tooling Research & Develop Center Germany GmbH，公司全资子公司
方正科技	指	宁波兴工方正科技发展有限公司，公司全资子公司
宁波智能	指	宁波智能成型技术创新中心有限公司，公司参股公司
廊坊分公司	指	宁波方正汽车模具股份有限公司廊坊分公司，公司分公司
苏州分公司	指	宁波方正汽车模具股份有限公司苏州分公司，公司分公司
萨玛汽车（SMG）	指	萨玛汽车集团（Samvardhana Motherson Group），总部位于印度的全球大型汽车零部件集团，公司客户。
佛吉亚（Faurecia）	指	佛吉亚集团（Faurecia），总部位于法国的全球大型汽车零部件集团，公司客户。
德科斯米尔（Draexlmaier）	指	德科斯米尔集团（Draexlmaier Group），总部位于德国的全球大型汽车零部件集团，公司客户
曼胡默尔（MANN+HUMMEL）	指	曼胡默尔集团（MANN+HUMMEL），总部位于德国的全球大型汽车零部件集团，公司客户
迪安（TI）	指	迪安汽车（TI Fluid Systems），总部位于英国的全球大型汽车零部件集团，公司客户
马勒（MAHLE）	指	马勒集团（MAHLE），总部位于德国的全球大型汽车零部件生产厂商，公司客户
考泰斯（KAUTEX）	指	考泰斯（KAUTEX），总部位于德国的全球塑料燃油箱系统的主要生产厂商之一，公司客户
亚普股份	指	亚普汽车部件股份有限公司（股票代码：603013）及其子公司，公司

		客户
一汽富维	指	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司（股票代码：600742）及其子公司，公司客户
常熟汽饰	指	常熟市汽车饰件股份有限公司（股票代码：603035）及其子公司，公司客户
延锋内饰	指	延锋汽车内饰系统有限公司及其子公司，公司客户
宁波华翔	指	宁波华翔电子股份有限公司（股票代码：002048）及其子公司，公司客户
京威股份	指	北京威卡威汽车零部件股份有限公司（股票代码：002662）及其子公司，公司客户
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
报告期	指	2021 年半年度
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宁波方正	股票代码	300998
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波方正汽车模具股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宁波方正		
公司的外文名称（如有）	Ningbo Fangzheng Automobile Mould Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	方永杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈寅	颜文燕
联系地址	浙江省宁海县梅林街道三省中路 1 号	浙江省宁海县梅林街道三省中路 1 号
电话	0574-59958379	0574-59958379
传真	0574-65570088	0574-65570088
电子信箱	zqb@fzmould.com	zqb@fzmould.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1230号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 2,660 万股，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天职业字[2021]31358 号），本次发行完成后，公司注册资本由 7,980 万元变更为 10,640 万元，公司股本由 7,980 万股变更为 10,640 万股。公司股票已于 2021 年 6 月 2 日在深圳证券交易所创业板上市。公司已于 2021 年 8 月完成上述工商变更事宜，具体内容详见公司 2021 年 8 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-014）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	350,442,865.93	289,905,275.27	20.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,719,695.99	22,604,919.30	-17.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,584,038.03	17,942,592.90	-24.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,253,313.78	28,014,186.35	-77.68%
基本每股收益（元/股）	0.2222	0.2833	-21.57%
稀释每股收益（元/股）	0.2222	0.2833	-21.57%
加权平均净资产收益率	4.20%	5.96%	-1.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,234,288,900.43	1,110,382,134.99	11.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	555,474,343.17	415,903,192.73	33.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	474,638.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,547,976.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	72,446.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,526.14	
减：所得税影响额	939,877.27	
合计	5,135,657.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务和主要产品

公司主营业务为汽车塑料模具的研发、设计、制造和销售，主要产品包括汽车大型注塑模具、吹塑模具、精密模具和熔喷布模具等，产品主要提供给下游汽车零部件企业生产汽车所需的塑料制品，包括汽车内饰系统如仪表板、副仪表板、门板、柱护板等；汽车外饰系统如保险杠、格栅、扰流板等；汽车空调空滤系统如空调壳体、空调风门、进气歧管等；汽车油箱系统如油箱、加油管等。

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司产品的主要原材料为模具钢、热流道、铝材、配件等，绝大部分原材料在国内采购。经过多年的发展，公司拥有长期稳定的供应商，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系。公司定期/不定期对供应商考核评级，考核指标主要集中在质量、交期、服务和价格四个方面，依此对供应商分级管理。

2、生产模式

公司产品是汽车塑料模具及注塑件，公司采用“以销定产”的生产方式。

汽车塑料模具的用途、设计、规格、技术参数要求差异较大，为非标准化定制产品，公司采用订单式生产，严格根据交货日期制定生产计划，公司的主要生产环节包括：模具设计、工艺设计、模具生产加工、模具装配、调试、质量检测及验收。同时，为了提升公司对客户的综合服务能力，集中资源于生产制造的核心工艺环节，公司将部分加工环节委托外协单位完成，采取“自主生产+外协加工”相结合的生产模式。

3、销售模式

公司的营销模式主要为直销模式，公司通过展览展示、现有客户推荐、重点品牌拜访等方式开拓客户，针对大型汽车一级供应商或整车厂客户需经过第三方机构认证、客户的合格供应商资质认证、小批量供货、批量供货等阶段方能确定合作关系，针对客户的具体采购需求，需经过招投标、议标等方式获得产品订单。

4、研发模式

公司在发展过程中始终重视技术研发方面的投入，经过多年的技术积累，已形成自主研发为主的研发模式。研发开发设计部门是公司核心部门，涵盖了模具设计技术、模具加工技术、注塑成型技术、吹塑成型技术、智能制造等多个方面。设计部根据项目启动单完成设计图纸，经项目经理审批后与客户充分沟通，以满足客户在设计、功能、材料等方面的要求。在得到客户确认后，设计图转入技术中心工艺部编制加工工艺并评估各工序理论工时及成本费用，记录在MES系统内，由生产部计划科制定生产计划。

综上，公司主要从事汽车塑料模具的研发、生产、销售及服务，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及服务体系。公司根据主要产品的特点、上游供应情况、下游行业市场竞争格局等因素，独立组织经营活动，形成当前的运营模式。

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化。

（三）业绩驱动因素

在行业面临困难、行业存量竞争的背景下，公司一方面加大研发创新、市场开拓，另一方面坚定信心立足提升自身长久的行业竞争力。公司坚持开发新客户，凭借长期积累的技术优势和人才优势，特别是伴随着2019年以来的生产线自动化升级和车间数字化转型的智能化制造优势，公司的生产设备档次、生产能力、技术水准、生产过程的自动化、数字化、智能化水平明显提高，竞争实力大幅增强，赢得了新旧客户的认同，为公司业绩稳定发展作出坚实的保障。

在成本控制方面，公司采取多项措施控制经营成本，主要包括：合理规划，提高公司设备产能利用率，控制外协加工成本；强化模具设计阶段的过程评审，完善评审控制点，减少设计返工造成的资源消耗；加强生产人员培训，提高生产人员技能，细化操作标准，降低维修成本和返工成本，减少试模次数；实行末位淘汰制度，控制人员成本等。

（四）行业发展趋势及公司所处的行业地位

1、行业发展趋势

汽车模具行业是汽车整车行业的上游产业，其发展受汽车行业发展和市场景气程度的直接影响，汽车行业的发展直接决定了汽车模具行业的发展前景。在全球碳中和与我国居民生活水平逐步提高的大趋势下，汽车产业向汽车消费高端化个性化、轻量化、智能化、电动化方向快速发展，对汽车塑料内外饰件的加工精度、复杂程度、可靠程度和使用寿命等性能提出更高要求，进而推动汽车塑料模具制造行业朝着大型化、高技术含量方向发展。

2、公司所处行业地位

公司是国家重点高新技术企业、中国注塑、吹塑模具重点骨干企业、模具出口重点企业、浙江省专利示范企业、2017年度浙江省模具行业百强企业、中国模具之都2017年五十强生产企业、《中国模具之都十三五规划》重点发展企业，公司荣获“中国机械工业科学技术奖一等奖”、“精模奖一等奖”、“国家重点新产品”、“浙江省科技进步奖”、“浙江省著名商标”、上汽通用汽车“优秀供应商”、一汽-大众“A级供应商”等多项荣誉。

二、核心竞争力分析

公司专注于汽车塑料模具业务的发展，积累了丰富的经验，是国内规模较大、技术先进的汽车塑料模具制造商之一，拥有包括大型注塑模具、吹塑模具和精密注塑模具三大类塑料模具生产线。同时，公司利用工业数据平台、机器视觉传感器、精密驱控技术等前沿科技对自身的模具制造过程进行智能化改造，建成由智能计算机控制的自动化五轴高速镗铣加工中心、塑料注塑成型机、龙门加工中心、立式数控铣、移动式激光焊机、机械臂、智能仓储、搬运系统等组成的智能化生产线，解决了原传统加工生产线工序多、流程长、切换频繁、切削报废多、精度低等问题，整线实现了自动化、智能化控制，提高了质量稳定性和生产效率，增强了公司整体竞争力。

（一）品牌及客户优势

公司在细分行业中处于领先地位，且全球化布局优势明显，主要客户有萨玛汽车（SMG）、佛吉亚（FAURECIA）、德科斯米尔（DRAXLMAIER）、延锋内饰、曼胡默尔（MANN+HUMMEL）、迪安（TI）、亚普股份、考泰斯（KAUTEX）、马勒（MAHLE）、法雷奥（VALEO）、宁波华翔、京威股份等国内外知名汽车零部件生产企业，公司产品最终配套的整车品牌包括欧系主机厂如保时捷、奔驰、宝马、奥迪、大众、沃尔沃、雷诺等；美系主机厂如通用、福特、克莱斯勒等；日系主机厂如丰田、本田、日产等以及国内主机厂如吉利、长城、红旗、蔚来等。

（二）研发优势

公司自设立以来一直将提高技术研发能力作为提升公司核心竞争力的关键，公司建立了高效开放的研发设计体系，倡导从研发设计的角度来改进模具生产技术，降低生产成本，提高生产效率。

公司专注于塑料模具的设计、精密制造、成型、智能控制与信息化等技术的研发，通过对模具制造工艺设计、材料成型、工程理论、控制技术与信息技术等跨学科知识、技术的综合运用及跨学科集成，使产品在设计、精密制造、装配、调试、控制功能等方面均具有较强的技术水平，攻克了一批具有完全自主知识产权的关键技术，如模块化三维CAD设计技术、微发泡模具结构设计、注塑模沉降式脱模结构设计、大型双色旋转模具加工、高光无痕成型技术、双色模注塑技术、发泡成型技术、低压模具注塑成型技术、注塑模立体循环水道结构设计、汽车保险杠模具的脱模技术、电火花加工自动化工艺、油箱模具及其成型工艺、三维无边加油管吹塑技术、三维无边通风管吹塑技术、去应力热处理工艺、电极加工与三坐标检测自动化工艺、CAM刀具运动轨迹优化技术、制造装备智能化、生产过程数字化、业务全流程信息化等核心技术。

（三）生产设备优势

高品质的塑料模具制造需要大量中高端机械设备及辅助设施，公司拥有较强的设备配置、更新、改造连线能力。公司在购置设备时，根据自身生产条件和设计能力，兼顾客户产品需求，向国内外领先设备供应商定制专业设备，从而使得公司购置的设备均能满足先进工艺技术的要求，并能在短时间内完成连线调试工作进入量产。符合公司工艺特点的先进加工设备为制造高精度、高品质的模具产品提供了有效的保障。

（四）运营管理优势

公司主要管理团队一直专注于汽车模具行业的管理工作，核心成员自公司成立之初至今保持较高的稳定性。团队经过十多年的经营，在技术、设计、生产、管理和销售方面的运营经验丰富，对下游行业客户的产品需求有着较为深刻的理解，对行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。在公司成长过程中，管理层引领企业有效把握行业发展方向，紧跟市场步伐，抓

住市场机遇，取得优良的经营业绩。同时，公司积极学习行业先进管理经验，在全公司上下推行规范化管理体系，先后通过了ISO14001:2015环境管理体系认证、OHSAS18001:2007职业健康安全管理体系认证、ISO9001:2015/GB/T 19001-2016质量管理体系认证和ISO/ICE 27001:2013信息安全管理体系认证，为公司持续健康发展提供了保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	350,442,865.93	289,905,275.27	20.88%	
营业成本	273,743,912.51	206,736,705.30	32.41%	系运费重分类到营业成本所致
销售费用	14,252,654.83	24,595,479.35	-42.05%	系运费重分类到营业成本所致
管理费用	20,789,694.87	18,121,763.75	14.72%	
财务费用	6,077,178.59	4,524,447.01	34.32%	系美元、欧元贬值导致的汇兑损益所致
所得税费用	3,333,053.23	3,926,945.82	-15.12%	
经营活动产生的现金流量净额	6,253,313.78	28,014,186.35	-77.68%	系营运资金投入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	2,010,039.54	-20,350,855.27	-109.88%	系子公司投资、固定资产购置减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	113,829,891.82	-16,753,747.19	-779.43%	系首次公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	121,725,241.40	-10,056,949.82	-1,310.36%	系首次公开发行股票募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
大型注塑模具	283,704,842.98	225,326,842.39	20.58%	60.29%	52.90%	3.84%
精密模具	23,137,968.33	17,556,856.20	24.12%	-10.09%	-1.63%	-6.53%
吹塑模具	16,751,638.09	10,134,066.21	39.50%	-58.69%	-50.14%	-10.38%

智能装备	7,281,278.02	6,074,425.19	16.57%			
塑料件及配件	18,201,240.93	14,203,884.91	21.96%	130.62%	140.93%	-3.34%
其他	1,365,897.58	447,837.61	67.21%	14.66%	14.75%	-0.03%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	195,165,062.06	15.81%	62,541,996.34	5.63%	10.18%	
应收账款	173,602,433.59	14.06%	154,735,415.07	13.94%	0.12%	
存货	395,724,088.78	32.06%	377,937,583.79	34.04%	-1.98%	
投资性房地产	6,986,043.08	0.57%	4,936,225.47	0.44%	0.13%	
固定资产	352,752,197.30	28.58%	371,864,279.49	33.49%	-4.91%	
使用权资产	1,657,805.78	0.13%			0.13%	系应用新租赁准则所致
短期借款	102,545,544.44	8.31%	100,187,914.24	9.02%	-0.71%	
合同负债	120,465,145.52	9.76%	132,440,136.03	11.93%	-2.17%	
长期借款	18,283,149.37	1.48%	18,294,570.96	1.65%	-0.17%	
租赁负债	1,677,303.01	0.14%			0.14%	系应用新租赁准则所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	8,000,000.00					8,000,000.00		0.00
上述合计	8,000,000.00					8,000,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	46,167,249.97	保证金及员工储蓄基金、司法冻结
固定资产	122,802,784.29	借款抵押
无形资产	54,614,673.58	借款抵押
小计	223,584,707.84	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,171,418.65	12,882,228.40	95.40%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	12,063.99
报告期投入募集资金总额	451.50
已累计投入募集资金总额	451.50
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证监会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1230号）核准，宁波方正汽车模具股份有限公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 2,660 万股，发行价格为每股人民币 6.02 元，募集资金总额为人民币 16,013.2 万元，扣除发行费用人民币 3,949.21 万元后，公司募集资金净额为人民币 12,063.99 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 5 月 28 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（天职业字[2021]31358 号）。</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金投资项目累计投入 451.50 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 扩建年产 280 套大型注塑模具车间及研发中心项目	否	20,453.93	3,765.16	451.50	451.50	11.99%	2023 年 05 月 31 日	0	0	不适用	否
2. 年增 40 套大型注塑模具、60 套吹塑模具车间技改项目	否	11,101.9	5,875.85	0	0	0.00%	2022 年 05 月 31 日	0	0	不适用	否
3. 补充流动资金项目	否	3,000	2,422.98	0	0	0.00%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,555.83	12,063.99	451.50	451.50	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											

-											
合计	--	34,555.83	12,063.99	451.50	451.50	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 6 月 18 日召开的第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，2021 年 7 月 5 日召开的 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 377.10 万元及已支付发行费用的自筹资金 768.65 万元，共计 1,145.75 万元。截至本公告日，上述置换已完成。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金余额为 11,615.21 万元，均存储于募集资金专户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
沈阳方正汽车模具有限公司	子公司	汽车模具售后、维修及更改	380 万元	813.62	369.81	317.06	28.68	28.54
宁波方正汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件、塑料制品、五金件、模具制造、加工	4500 万元	6,572.98	4,025.88	2,126.36	-139.2	-135.95
方正模具(墨西哥)有限公司	子公司	汽车模具制造和加工等	5 万比索	1,159.51	632.43	234.45	-121.98	-121.98

方正模具研发中心德国有限公司	子公司	模具设计和售后服务	25,000 欧元	774.25	370.06	977.02	61.86	71.04
宁波兴工方正科技发展有限公司	子公司	金属材料制造；机械零件、零部件加工；模具制造；塑料制品制造	2,000 万元	2,146.11	2,104.23	208.38	-96.6	-96.6

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波兴工方正科技发展有限公司	非同一控制下合并	无重大影响

主要控股参股公司情况说明：无。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济及下游汽车行业波动风险

公司是汽车塑料模具制造商，主营产品是汽车制造中必需的重要工艺装备，主要提供给下游汽车零部件企业生产汽车塑料件。汽车模具的需求量主要受汽车新车型开发及改型换代周期的影响，因此公司业务发展与汽车产业的发展息息相关。当宏观经济处于上升阶段时，汽车市场发展迅速，汽车消费活跃；反之当宏观经济处于下降阶段时，汽车市场发展放缓，汽车消费受阻。公司作为汽车塑料模具供应商，也会受到经济周期波动的影响。随着新能源汽车产业的崛起，对传统汽车产业造成较大冲击，未来世界各国的汽车产业政策以及汽车自身的发展状况仍存在调整，宏观经济的周期性波动会对汽车消费市场产生重要影响，进而对本公司的生产经营产生重要影响。

（二）经营业绩下滑风险

报告期内，公司经营情况稳定，公司存在因传统汽车产销量回落、原材料价格波动、市场竞争加剧、中美贸易摩擦等因素影响下，以及公司“二期生产基地”投产所带来的成本压力，公司业绩存在一定的下滑风险。

1、行业竞争风险

近年来汽车产业的快速发展带动了上游汽车塑料模具企业的扩张和整合，行业内优秀企业的技术不断进步，实力不断壮大，导致行业竞争有所加强。公司如果不能抢占市场先机，及时整合资源和更新技术，增强与客户的协同开发能力，则可能无法保持有利的市场地位。

2、内控风险

公司按照《上市公司章程指引》《企业内部控制基本规范》等要求建立了较为健全的管控体系。随着市场需求的提升，公司经营规模不断的扩张，公司资产规模、营业收入、员工数量等均有较快增长，如果公司不能适应业务规模扩张的需要，组织架构和管理模式等不能随着业务规模的扩大而及时调整、完善，将制约公司进一步发展，从而削弱其市场竞争力。因此，公司存在规模扩张导致的管理和内部控制风险。

（三）主营业务毛利率下降风险

受下游汽车行业景气程度下降、中美贸易战、新冠疫情以及公司新建二期生产基地增加了折旧摊销以及人员成本的影响，公司主营业务毛利率存在下降的风险。

（四）存货规模较大及存在跌价的风险

公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，随着公司销售规模的增长，存货金额也逐年增长。虽然公司实

行“以销定产，以产定购”的经营模式，且公司客户多为合作多年信誉实力良好的客户，但未来随着公司经营规模的进一步扩大，存货规模可能继续增长，若未来行业发生重大不利变化或重要客户违约，公司存货将存在跌价的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 02 月 15 日	不适用	上市前召开
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 04 月 05 日	不适用	上市前召开
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 05 月 11 日	不适用	上市前召开

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王晓锋	总经理	解聘	2021 年 06 月 18 日	因个人发展
方永杰	总经理	聘任	2021 年 06 月 18 日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
分配预案的股本基数 (股)	106,400,000
现金分红金额 (元) (含税)	10,640,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	10,640,000.00
可分配利润 (元)	163,820,588.10
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司拟以现有股本 106,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元（含税），共计派发现金 1,064 万元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司坚持以“仁爱、诚信、合作、担当、挑战、卓越”的企业文化为引领，关爱员工、以诚信服务客户、勇于担当社会责任，追求卓越，努力实现公司、股东、客户、员工和社会各方的共同发展。

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	方永杰;王亚 萍;金玘木;兴 工方正	股份限售承 诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人（本企业）直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人（本企业）直接或者间接持有的该部分股份。	2021 年 06 月 02 日	至 2024 年 6 月 1 日	正常履行中
	金通安益；隆 华汇	股份限售承 诺	自公司股票上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行及上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。	2021 年 06 月 02 日	至 2022 年 6 月 1 日	正常履行中
	方永杰;王亚 萍;金玘木;兴 工方正	股份限售承 诺	本人（本企业）在所持公司的股票锁定期满后两年内减持所持公司股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格；公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人（本企业）所持股票的锁定期自动延长 6 个月；在公司上市后 3 年内，如果股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值，则本企业所持股票的锁定期自动延长 6 个月。期间如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整。	2021 年 06 月 02 日	至 2026 年 6 月 1 日	正常履行中
	叶军;李恒青; 陈寅	股份限售承 诺	自公司股票上市交易之日起 1 年内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份；	2021 年 06 月 02 日	至长期	正常履行中

			公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 12 月 2 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，则本人所持股票的锁定期自动延长 6 个月；在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，本人每年直接或间接转让所持的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司股份。			
	孙小明;潘志利;王正亮	股份限售承诺	自公司股票上市交易之日起 1 年内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份；在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，本人每年直接或间接转让所持的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司股份。	2021 年 06 月 02 日	至长期	正常履行中
	杨亦才	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接持有的金瓯木财产份额或本人间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司、实际控制人或任何第三方回购本人直接持有的金瓯木财产份额或间接持有的公司股份； 2、在上述锁定期满后两年内减持股票的，减持价格（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司本次发行的发行价； 3、公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券	2021 年 06 月 02 日	至 2026 年 6 月 1 日	正常履行中

			<p>交易所的有关规定作相应调整)均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,则本人直接持有的金瓯木财产份额或间接持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月;</p> <p>4、在公司上市后 3 年内,如果股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格(按当日交易数量加权平均,不包括大宗交易)低于公司上一会计年度经审计的除权后每股净资产值,则本人直接持有的金瓯木财产份额或间接持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月;</p> <p>5、本人将严格遵守并自觉参照法律、法规、规范性文件关于实际控制人持股及股份变动(包括减持)的有关规定,规范诚信履行股东的义务。在持股期间,若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化,则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p>			
	<p>宁波方正;方永杰;王亚萍;李恒青;叶军;胡智慧;宋剑;陈寅</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>(一)启动稳定股价措施的条件</p> <p>自公司 A 股股票正式挂牌上市之日起三年内,如公司 A 股股票连续 20 个交易日(公司 A 股股票全天停牌的交易日除外,下同)的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产时(以下简称“启动条件”),则公司应按本预案规定的规则启动稳定股价措施。</p> <p>在公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,前述每股净资产亦将按照有关规定作相应调整。</p> <p>(二)稳定股价的具体措施</p> <p>稳定股价的具体措施包括公司回购股份、实际控制人增持股份,以及董事、高级管理人员增持股份。若启动条件触发,上述具体措施执行的优先顺序为公司回购股份为第一顺位,实际控制人增持为第二顺位,董事、高级管理人员增持为第三顺位。本增持计划</p>	<p>2021 年 06 月 02 日</p>	<p>至 2024 年 6 月 1 日</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>对于公司 A 股股票上市后三年内新聘（如有）的董事、高级管理人员同样适用。</p> <p>1、公司回购股份</p> <p>（1）公司回购股份应符合《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>（2）公司回购 A 股股份的资金为自有资金，回购 A 股股份的价格不高于最近一期经审计的每股净资产，回购股份的方式为以集中竞价交易方式向社会公众股东回购 A 股股份。</p> <p>（3）公司单次用于回购股份的资金不低于上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%。</p> <p>（4）单一会计年度用于稳定股价的回购资金累计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。</p> <p>2、实际控制人增持</p> <p>（1）若公司一次或多次实施回购后“启动条件”再次被触发，且公司用于回购股份的资金总额累计已经达到上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%，则公司不再实施回购，而由实际控制人进行增持，增持价格不高于最近一期公司经审计的每股净资产。</p> <p>（2）实际控制人增持应符合《上市公司收购管理办法》等相关法律法规的规定，同时不能迫使实际控制人履行要约收购义务。</p> <p>（3）实际控制人单次用于增持股份的资金金额不低于其上一会计年度自公司所获得的税后现金分红金额的 20%；实际控制人单一会计年度用于增持股份的资金金额不超过其上一会计年度自公司所获得的税后现金分红金额的 50%。实际控制人承诺在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>3、董事、高级管理人员增持</p> <p>(1)若实际控制人一次或多次实施增持后“启动条件”再次被触发,且实际控制人用于增持股份的资金总额累计已经达到上一会计年度自公司所获得的税后现金分红金额的 50%的,则实际控制人不再进行增持,而由各董事、高级管理人员进行增持,增持价格不高于最近一期公司经审计的每股净资产。本增持计划对于公司 A 股股票上市后三年内新聘(如有)的董事、高级管理人员同样适用。</p> <p>(2)各董事、高级管理人员单次用于增持股份的资金不低于上一年度从公司获取的税后薪酬的 20%;单一会计年度用于增持股份的资金不超过董事、高级管理人员上一年度税后薪酬的 50%。有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺,在增持计划完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份。</p>			
方永杰;王亚萍;金玘木;兴工方正	股份减持承诺		<p>1、在锁定期内,不出售本次公开发行前持有的公司股份;</p> <p>2、在锁定期满后两年内,在满足以下条件的前提下,可进行减持:</p> <p>(1)上述锁定期已届满且没有延长锁定期的相关情形;如有延长锁定期的相关情形,则延长锁定期已届满;</p> <p>(2)如发生本人(本企业)需要向投资者进行赔偿的情形,本人(本企业)已经依法承担赔偿责任。</p> <p>3、如本人(本企业)所持股份在锁定期满后两年内减持,本人(本企业)减持股份时,将依照相关法律、法规、规章的规定确定具体方式,包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等;本人(本企业)在所持公司的股票锁定期满后两年内减持所持公司股票的,减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格(若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的,则前述价格将进行相应调整);本人(本企业)减持</p>	2021 年 06 月 02 日	至长期	正常履行中

			上述公司股份时，将提前 3 个交易日通过公司发出相关公告。			
金通安益；隆华汇	股份减持承诺		<p>1、在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份；</p> <p>2、在锁定期满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持：</p> <p>（1）上述锁定期已届满且没有延长锁定期的相关情形；如有延长锁定期的相关情形，则延长锁定期已届满；</p> <p>（2）如发生本人（本企业）需要向投资者进行赔偿的情形。本人（本企业）已经依法承担赔偿责任。</p> <p>3、如本企业所持股份在锁定期满后两年内减持，本企业减持股份时，将依照相关法律、法规、规章的规定确定具体方式，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；本企业首次减持上述公司股份或减持股份比例在 5% 以上（含 5%）时，将提前 3 个交易日通过公司发出相关公告。</p>	2021 年 06 月 02 日	至长期	正常履行中
宁波方正	股份回购承诺		<p>本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在证券监督管理部门或其他有权部门作出认定后五个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。</p>	2021 年 06 月 02 日	至长期	正常履行中
方永杰、王亚萍	股份回购承诺		<p>本人作为公司的控股股东、实际控制人，保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在证券监督管理部门或其他有权部门作出认定后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2021 年 06 月 02 日	至长期	正常履行中
方永杰;王亚萍;金玓木;兴工方正	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		<p>1、本人及本人所控制的企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控制的企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。公司的资产完整，其资产、业务、人员、</p>	2021 年 05 月 27 日	至长期	正常履行中

			<p>财务及机构均独立于本人及本人所控制的企业。</p> <p>2、在公司本次发行及上市后，本人及本人所控制的企业，也不会单独或与第三方：</p> <p>（1）以任何形式从事与公司及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>（2）以任何形式支持公司及其控制的企业以外的其他企业从事与公司及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>（3）以其他方式介入任何与公司及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>3、如本人及本人所控制的企业将来不可避免地从事与公司及其控制的企业构成或可能构成竞争的业务或活动，本人将主动或在公司提出异议后及时转让或终止前述业务，或促使本人所控制的企业及时转让或终止前述业务，公司及其控制的企业享有优先受让权。</p> <p>4、除前述承诺之外，本人进一步保证：</p> <p>（1）将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性；</p> <p>（2）将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的企业与其他经济组织不直接或间接从事与公司相同或相似的业务；</p> <p>（3）将不利用本人的地位，进行任何损害公司及其股东权益的活动。本人愿意对违反上述承诺及保证而给公司及其控制的企业造成的经济损失承担赔偿责任。</p>			
	<p>方永杰;王亚萍;金玘木;兴工方正;胡智慧;贾建军;李</p>	<p>关于资金占用方面的承诺</p>	<p>本人（本企业）将严格按照《中华人民共和国公司法》、《宁波方正汽车模具股份有限公司章程》及其他规范性文件和公司内部规范治理相关制度的</p>	<p>2021 年 05 月 27 日</p>	<p>至长期</p>	<p>正常履行中</p>

	恒青;潘志利; 秦珂;宋剑;孙 小明;王正亮; 叶军;朱作德; 陈寅		规定, 严格履行股东义务、依法行使 股东权利, 不直接或间接地借用、占 用或以其他方式侵占公司及其控制企 业的资金款项。			
宁波方正	其他承诺		<p>公司上市后 36 个月内, 若公司新聘 任董事和高级管理人员的, 公司将要 求该等新聘任的人员, 履行公司上市 时董事和高级管理人员已作出的关于 稳定股价的相应承诺。若本公司非因 不可抗力原因导致未能完全或有效地 履行承诺事项中的各项义务或责任, 则本公司承诺将视具体情况采取以下 措施予以约束:</p> <p>1、 本公司将在股东大会及中国证监 会指定报刊上公开说明未履行承诺的 具体原因并向股东和社会投资者道 歉;</p> <p>2、本公司将按照有关法律法规的规定 及监管部门的要求承担相应责任;</p> <p>3、若因本公司未能履行上述承诺事项 导致投资者在证券交易中遭受损失, 本公司将依法向投资者赔偿损失; 投 资者损失根据证券监管部门、司法机 关认定的方式及金额确定或根据本公 司与投资者协商确定;</p> <p>4、本公司未完全消除未履行相关承诺 事项所产生的不利影响之前, 本公司 不得以任何形式向本公司之董事、监 事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p>	2021 年 06 月 02 日	2024 年 6 月 1 日	正常履行中
方永杰;王亚 萍	其他承诺		<p>1、不越权干预公司经营管理活动, 不 侵占公司利益, 切实履行对公司填补 回报的相关措施。</p> <p>2、自本承诺出具日至公司首次公开发 行 A 股股票实施完毕前, 若中国证监 会作出关于填补回报措施及其承诺的 其他新的监管规定的, 且上述承诺不 能满足中国证监会该等规定时, 本人 承诺届时将按照中国证监会的最新规 定出具补充承诺。</p> <p>3、切实履行公司制定的有关填补回报 措施以及本人对此作出的任何有关填 补回报措施的承诺, 若本人违反该等</p>	2021 年 06 月 02 日	至长期	正常履行中

			承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
方永杰;王亚萍	其他承诺	若本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束： 1、本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉； 2、本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任； 3、若因本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据本人与投资者协商确定。	2021年 06月02日	至长期	正常履行中	
陈寅;方永杰;胡智慧;贾建军;李恒青;秦珂;宋剑;王亚萍;叶军;朱作德	其他承诺	若本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束： 1、本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉； 2、本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任； 3、若因本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据本人与投资者协商确定。	2021年 06月02日	至长期	正常履行中	
陈寅;方永杰;胡智慧;贾建军;李恒青;秦珂;宋剑;王亚萍;叶军;朱作德	其他承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。 4、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬委	2021年 06月02日	至长期	正常履行中	

		<p>员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。</p> <p>5、如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。</p> <p>6、本承诺出具日后，中国证监会或证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺明确规定时，且上述承诺不能满足中国证监会或证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会或证券交易所的规定出具补充承诺。</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。</p>			
承诺是否及时履行	是				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
宁波天祺实业有限公司诉宁波方正产品合同纠纷	398.23	否	一审已开庭,尚未判决	尚未判决,不会对公司构成重大影响	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
秦珂	董事	亲属短线交易	其他	2021年6月,证监会宁波监管局对秦珂采取出具警示函措施	2021年06月04日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于独立董事亲属短线交易的公告》(公告编号:2021-001)

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物(如 有)	反担 保情 况(如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物(如 有)	反担 保情 况(如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
汽车部件	不适用	5,000	/	0	/	/	/	/	/	/
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担 保情 况(如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
报告期内审批对子公司担保额 度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（C2）						0

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,800,000	100.00%	3,900,600				3,900,600	83,700,600	78.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股			6,202				6,202	6,202	0.01%
3、其他内资持股	79,800,000	100.00%	3,891,573				3,891,573	83,691,573	78.66%
其中：境内法人持股	40,950,000	51.32%	3,885,473				3,885,473	44,835,473	42.14%
境内自然人持股	38,850,000	48.68%	6,100				6,100	38,856,100	36.52%
4、外资持股			2,825				2,825	2,825	0.00%
其中：境外法人持股			2,725				2,725	2,725	0.00%
境外自然人持股			100				100	100	0.00%
二、无限售条件股份			22,699,400				22,699,400	22,699,400	21.33%
1、人民币普通股			22,699,400				22,699,400	22,699,400	21.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	79,800,000	100.00%	26,600,000				26,600,000	106,400,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内,公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,660万股,上述股份于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后,公司总股本由7,980万股增加至10,640万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]1230号)核准,公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,660万股。并经深交所《关于宁波方正汽车模具股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》深证上[2021]546号)同意,上述股份于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后,公司总股本由7,980万股增加至10,640万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年5月28日，公司完成全部股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的初始登记，登记数量为10,640万股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内,公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,660万股，上述股份于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后，公司总股本由7,980万股增加至10,640万股。每股收益和每股净资产受到相应稀释，详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关数据。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
兴工方正	24,150,000	0	0	24,150,000	首发前限售股	2024年6月2日
方永杰	21,367,500	0	0	21,367,500	首发前限售股	2024年6月2日
王亚萍	17,482,500		0	17,482,500	首发前限售股	2024年6月2日
金纪木	8,400,000	0	0	8,400,000	首发前限售股	2024年6月2日
宁波九格股权投资管理合伙企业（有限合伙）-石河子市隆华汇股权投资合伙企业（有限合伙）	5,040,000	0	0	5,040,000	首发前限售股	2022年6月2日
金通安益	3,360,000	0	0	3,360,000	首发前限售股	2022年6月2日
国元证券—招商银行—国元证券宁波方正员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	0	0	2,660,000	2,660,000	首发后可出借限售股	2022年6月2日
首次公开发行网	0	0	1,240,600	1,240,600	首发后限售股	2021年12月2

下配售限售股股东							日
合计	79,800,000	0	3,900,600	83,700,600	--	--	

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股(A股)	2021年05月21日	6.02	26,600,000	2021年06月02日	26,600,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021年06月01日

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]1230号)核准,公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,660万股。并经深交所《关于宁波方正汽车模具股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》深证上[2021]546号)同意,上述股份于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。本次发行完成后,公司总股本由7,980万股增加至10,640万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	21,505	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
兴工方正	境内非国有法人	22.70%	24,150,000	0	24,150,000	0		
方永杰	境内自然人	20.08%	21,367,500	0	21,367,500	0		
王亚萍	境内自然人	16.43%	17,482,500	0	17,482,500	0		
金玓木	境内非国有法人	7.89%	8,400,000	0	8,400,000	0		
宁波九格股权投资管理合伙企业(有限合伙)-石河子市	其他	4.74%	5,040,000	0	5,040,000	0		

隆华汇股权投资合伙企业(有限合伙)								
金通安益	境内非国有法人	3.16%	3,360,000	0	3,360,000	0		
国元证券—招商银行—国元证券宁波方正员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	其他	2.50%	2,660,000	2,660,000	2,660,000	0		
北京源晖投资管理有限公司—源晖量化一号私募证券投资基金	其他	0.13%	134,817	134,817	0	134,817		
何建义	境内自然人	0.12%	130,000	130,000	0	130,000		
林志强	境内自然人	0.12%	127,506	127,506	0	127,506		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	国元证券—招商银行—国元证券宁波方正员工参与创业板战略配售集合资产管理计划为公司高级管理人员与核心员工参与公司首次公开发行战略配售股份所设立的专项资产管理计划,该计划拟解除限售日期为 2022 年 6 月 2 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	方永杰与王亚萍为夫妻关系;方永杰、王亚萍为兴工方正股东,分别持股 55.00%、45.00%;方永杰为金瓯木的出资人,出资比例为 1.00%,且为金瓯木的执行事务合伙人,王亚萍为金瓯木的出资人,出资比例为 62.81%;方永杰、王亚萍参与国元证券—招商银行—国元证券宁波方正员工参与创业板战略配售集合资产管理计划,分别持有该计划 26.83%、8.27%的份额。除此之外,公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京源晖投资管理有限公司—源晖量化一号私募证券投资基金	134,817	人民币普通股	134,817					
何建义	130,000	人民币普通股	130,000					
林志强	127,506	人民币普通股	127,506					

张尧	126,619	人民币普通股	126,619
杨广	113,400	人民币普通股	113,400
吴诗金	100,000	人民币普通股	100,000
吴福仙	100,000	人民币普通股	100,000
牛晓丽	99,210	人民币普通股	99,210
刘红玉	89,912	人民币普通股	89,912
韩玲珍	88,500	人民币普通股	88,500
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和除北京源晖投资管理有限公司一源晖量化一号私募证券投资基金、何建义、林志强之外的前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波方正汽车模具股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	195,165,062.06	62,541,996.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		8,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,668,399.59	20,459,149.27
应收账款	173,602,433.59	154,735,415.07
应收款项融资		3,719,339.66
预付款项	6,769,556.76	6,697,415.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,886,594.63	1,134,945.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	395,724,088.78	377,937,583.79

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	8,062,159.31	13,838,886.59
流动资产合计	790,878,294.72	649,064,732.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	6,986,043.08	4,936,225.47
固定资产	352,752,197.30	371,864,279.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,657,805.78	
无形资产	62,815,020.72	62,673,603.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,711,629.08	6,882,597.83
递延所得税资产	8,999,647.13	8,805,984.75
其他非流动资产	4,488,262.62	6,154,712.00
非流动资产合计	443,410,605.71	461,317,402.90
资产总计	1,234,288,900.43	1,110,382,134.99
流动负债：		
短期借款	102,545,544.44	100,187,914.24
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	142,299,418.12	110,531,119.15

应付账款	191,745,629.10	204,195,134.51
预收款项		
合同负债	120,465,145.52	132,440,136.03
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	11,947,532.92	15,891,001.91
应交税费	2,385,112.80	6,982,111.78
其他应付款	1,041,264.43	1,295,046.09
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	9,431,407.04	18,450,423.03
其他流动负债	24,678,868.51	30,295,207.58
流动负债合计	606,539,922.88	620,268,094.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,283,149.37	18,294,570.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,677,303.01	
长期应付款	807,906.01	843,517.70
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,587,530.98	22,812,041.74
递延收益	21,985,314.15	23,815,639.66
递延所得税负债	8,933,430.86	8,445,077.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,274,634.38	74,210,847.94
负债合计	678,814,557.26	694,478,942.26
所有者权益：		

股本	106,400,000.00	79,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,219,400.60	162,179,471.34
减：库存股		
其他综合收益	-389,502.93	-93,088.77
专项储备	7,069,936.14	6,561,996.79
盈余公积	22,353,921.26	19,958,366.53
一般风险准备		
未分配利润	163,820,588.10	147,496,446.84
归属于母公司所有者权益合计	555,474,343.17	415,903,192.73
少数股东权益		
所有者权益合计	555,474,343.17	415,903,192.73
负债和所有者权益总计	1,234,288,900.43	1,110,382,134.99

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	192,777,569.95	60,826,228.99
交易性金融资产		8,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,808,399.59	20,109,149.27
应收账款	171,900,274.24	150,348,588.00
应收款项融资		3,169,339.66
预付款项	5,665,346.26	5,396,639.64
其他应收款	3,370,098.75	3,058,629.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	379,518,634.97	365,079,684.06
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		8,361,827.94
流动资产合计	762,040,323.76	624,350,086.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	109,421,295.88	84,249,877.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,025,140.23	26,880,659.97
固定资产	271,957,459.46	312,663,635.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,685,147.98	62,519,664.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,905,357.84	4,875,277.40
递延所得税资产	8,238,686.31	8,344,111.74
其他非流动资产	4,159,387.13	3,898,545.00
非流动资产合计	491,392,474.83	503,431,770.73
资产总计	1,253,432,798.59	1,127,781,857.57
流动负债：		
短期借款	102,545,544.44	100,187,914.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	142,299,418.12	110,531,119.15
应付账款	180,976,096.42	195,207,288.72
预收款项		
合同负债	120,324,953.39	131,254,535.49
应付职工薪酬	9,324,522.64	14,565,524.39
应交税费	2,167,018.19	6,863,118.14

其他应付款	821,330.82	824,807.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债	23,950,643.53	29,926,982.60
流动负债合计	591,409,527.55	607,361,290.53
非流动负债：		
长期借款	18,283,149.37	18,294,570.96
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	20,587,530.98	22,812,041.74
递延收益	20,974,037.82	22,743,743.04
递延所得税负债	8,933,430.86	8,445,077.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,778,149.03	72,295,433.62
负债合计	660,187,676.58	679,656,724.15
所有者权益：		
股本	106,400,000.00	79,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,219,400.60	162,179,471.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,069,936.14	6,561,996.79
盈余公积	22,355,578.53	19,958,366.53
未分配利润	201,200,206.74	179,625,298.76
所有者权益合计	593,245,122.01	448,125,133.42
负债和所有者权益总计	1,253,432,798.59	1,127,781,857.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	350,442,865.93	289,905,275.27
其中：营业收入	350,442,865.93	289,905,275.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	329,874,637.64	264,874,912.38
其中：营业成本	273,743,912.51	206,736,705.30
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	3,457,741.58	2,529,209.99
销售费用	14,252,654.83	24,595,479.35
管理费用	20,789,694.87	18,121,763.75
研发费用	11,553,455.26	8,367,306.98
财务费用	6,077,178.59	4,524,447.01
其中：利息费用	3,892,868.58	4,074,764.62
利息收入	109,972.89	85,271.17
加：其他收益	5,547,976.17	5,209,798.83
投资收益（损失以“-”号填列）	72,446.50	51,928.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	-2,386,132.42	-540,047.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,204,881.88	-3,423,931.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)	474,638.70	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	22,072,275.36	26,328,110.60
加: 营业外收入	108,704.67	205,567.80
减: 营业外支出	128,230.81	1,813.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22,052,749.22	26,531,865.12
减: 所得税费用	3,333,053.23	3,926,945.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	18,719,695.99	22,604,919.30
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	18,719,695.99	22,604,919.30
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.归属于母公司所有者的净利润	18,719,695.99	22,604,919.30
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-296,414.16	-1,390,466.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-296,414.16	-1,390,466.12
(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	-296,414.16	-1,390,466.12

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	-296,414.16	-1,390,466.12
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,423,281.83	21,214,453.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,423,281.83	21,214,453.18
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2222	0.2833
（二）稀释每股收益	0.2222	0.2833

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：方永杰

主管会计工作负责人：宋剑

会计机构负责人：陈烈群

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	329,523,047.75	279,691,576.26
减：营业成本	256,626,839.62	198,078,564.34
税金及附加	3,406,659.50	2,497,213.84
销售费用	13,110,789.69	23,727,907.64
管理费用	15,626,653.10	14,236,113.44
研发费用	10,003,908.22	7,727,516.89
财务费用	6,010,930.18	4,178,450.18
其中：利息费用	3,873,371.35	4,058,121.88
利息收入	109,972.89	83,208.13

加：其他收益	5,487,355.87	5,209,798.83
投资收益（损失以“-”号填列）	72,446.50	51,928.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,228,950.08	-190,727.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,204,881.88	-3,220,475.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,868,972.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,732,209.94	31,096,334.81
加：营业外收入	2,894.86	109,333.83
减：营业外支出	127,919.19	1,599.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,607,185.61	31,204,068.87
减：所得税费用	3,635,065.63	4,061,624.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,972,119.98	27,142,443.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,972,119.98	27,142,443.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	23,972,119.98	27,142,443.88
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	303,910,175.46	256,826,079.56
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	8,386,626.00	1,541,829.15
收到其他与经营活动有关的现金	10,210,540.38	9,907,406.70
经营活动现金流入小计	322,507,341.84	268,275,315.41
购买商品、接受劳务支付的现金	209,123,146.97	125,708,593.81
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		
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	70,415,993.51	75,629,871.97
支付的各项税费	15,882,998.98	11,870,058.00
支付其他与经营活动有关的现金	20,831,888.60	27,052,605.28
经营活动现金流出小计	316,254,028.06	240,261,129.06
经营活动产生的现金流量净额	6,253,313.78	28,014,186.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金	72,446.50	51,928.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,072,446.50	33,051,928.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,062,406.96	23,402,784.07
投资支付的现金	37,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,062,406.96	53,402,784.07
投资活动产生的现金流量净额	2,010,039.54	-20,350,855.27

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	139,377,283.02	
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	66,950,000.00	77,914,621.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	206,327,283.02	77,914,621.26
偿还债务支付的现金	71,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,760,037.44	4,049,521.48
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	18,737,353.76	3,118,846.97
筹资活动现金流出小计	92,497,391.20	94,668,368.45
筹资活动产生的现金流量净额	113,829,891.82	-16,753,747.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-368,003.74	-966,533.71
五、现金及现金等价物净增加额	121,725,241.40	-10,056,949.82
加：期初现金及现金等价物余额	27,272,570.70	26,108,053.88
六、期末现金及现金等价物余额	148,997,812.10	16,051,104.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	281,529,185.28	248,249,214.90
收到的税费返还	8,386,259.37	1,541,829.15
收到其他与经营活动有关的现金	11,367,830.60	10,420,840.34
经营活动现金流入小计	301,283,275.25	260,211,884.39
购买商品、接受劳务支付的现金	196,199,412.28	120,574,502.22
支付给职工以及为职工支付的现金	61,951,932.60	70,372,226.63
支付的各项税费	15,527,613.63	11,517,344.99
支付其他与经营活动有关的现金	18,406,673.02	26,167,387.72
经营活动现金流出小计	292,085,631.53	228,631,461.56

经营活动产生的现金流量净额	9,197,643.72	31,580,422.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金	72,446.50	51,928.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	45,072,446.50	34,051,928.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,745,308.32	16,784,262.87
投资支付的现金	41,663,071.60	42,882,228.40
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		1,000,000.00
投资活动现金流出小计	46,408,379.92	60,666,491.27
投资活动产生的现金流量净额	-1,335,933.42	-26,614,562.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	139,377,283.02	
取得借款收到的现金	66,950,000.00	77,914,621.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	206,327,283.02	77,914,621.26
偿还债务支付的现金	71,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,759,970.90	3,991,225.44
支付其他与筹资活动有关的现金	18,737,353.76	3,095,182.07
筹资活动现金流出小计	92,497,324.66	94,586,407.51
筹资活动产生的现金流量净额	113,829,958.36	-16,671,786.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-345,817.10	-569,397.66
五、现金及现金等价物净增加额	121,345,851.56	-12,275,323.55
加：期初现金及现金等价物余额	25,295,046.62	24,919,675.57
六、期末现金及现金等价物余额	146,640,898.18	12,644,352.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		-93,088.77	6,561,996.79	19,958,366.53		147,496,446.84		415,903,192.73	415,903,192.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	79,800,000.00				162,179,471.34		-93,088.77	6,561,996.79	19,958,366.53		147,496,446.84		415,903,192.73	415,903,192.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,600,000.00				94,039,929.26		-296,414.16	507,939.35	2,395,554.73		16,324,141.26		139,571,150.44	139,571,150.44
（一）综合收益总额							-296,414.16				18,719,695.99		18,423,281.83	18,423,281.83
（二）所有者投入和减少资本	26,600,000.00				94,039,929.26								120,639,929.26	120,639,929.26
1. 所有者投入的普通股	26,600,000.00				94,039,929.26								120,639,929.26	120,639,929.26
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计														

入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								2,395,554.73		-2,395,554.73				
1. 提取盈余公积								2,395,554.73		-2,395,554.73				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							507,939.35					507,939.35		507,939.35
1. 本期提取							507,939.35					507,939.35		507,939.35
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	106,400,000.00			256,219,400.60		-389,502.93	7,069,936.14	22,353,921.26		163,820,588.10		555,474,343.17		555,474,343.17

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		627,021.25	5,305,984.51	14,450,374.24		105,812,836.85		368,175,688.19	368,175,688.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	79,800,000.00				162,179,471.34		627,021.25	5,305,984.51	14,450,374.24		105,812,836.85		368,175,688.19	368,175,688.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,390,466.12	715,995.52	2,714,244.39		19,890,674.91		21,930,448.70	21,930,448.70
（一）综合收益总额							-1,390,466.12				22,604,919.30		21,214,453.18	21,214,453.18
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配								2,714,244.39		-2,714,244.39				
1. 提取盈余公积								2,714,244.39		2,714,244.39				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							715,995.52				715,995.52		715,995.52	
1. 本期提取							1,050,684.48				1,050,684.48		1,050,684.48	
2. 本期使用							-334,688.96				-334,688.96		-334,688.96	
(六) 其他														
四、本期期末余额	79,800,000.00			162,179,471.34		-763,444.87	6,021,980.03	17,164,618.63		125,703,511.76		390,106,136.89		390,106,136.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34			6,561,996.79	19,958,366.53	179,625,298.76		448,125,133.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,800,000.00				162,179,471.34			6,561,996.79	19,958,366.53	179,625,298.76		448,125,133.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,600,000.00				94,039,929.26			507,939.35	2,397,212.00	21,574,907.98		145,119,988.59
（一）综合收益总额										23,972,119.98		23,972,119.98
（二）所有者投入和减少资本	26,600,000.00				94,039,929.26							120,639,929.26
1. 所有者投入的普通股	26,600,000.00				94,039,929.26							120,639,929.26
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,397,212.00	-2,397,212.00		
1. 提取盈余公积									2,397,212.00	-2,397,212.00		
2. 对所有者（或												

股东)的分配												
3. 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								507,939.35				507,939.35
1. 本期提取								507,939.35				507,939.35
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	106,400,000.00				256,219,400.60			7,069,936.14	22,355,578.53	201,200,206.74		593,245,122.01

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,800,000.00				162,179,471.34			5,305,984.51	14,450,374.24	130,053,368.19		391,789,198.28
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,800,000.00				162,179,471.34			5,305,984.51	14,450,374.24	130,053,368.19		391,789,198.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								715,995.52	2,714,244.39	24,428,199.49		27,858,439.40
(一)综合收益总额										27,142,443.88		27,142,443.88
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									2,714,244.39	-2,714,244.39		
1. 提取盈余公积									2,714,244.39	-2,714,244.39		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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							715,995.52					715,995.52
1. 本期提取							1,050,684.48					1,050,684.48
2. 本期使用							-334,688.96					-334,688.96
(六)其他												
四、本期期末余额	79,800,000.00				162,179,471.34		6,021,980.03	17,164,618.63	154,481,567.68			419,647,637.68

三、公司基本情况

宁波方正汽车模具股份有限公司（以下简称“公司”或“宁波方正”），成立于2004年03月16日，主营业务为汽车塑料模具的研发、设计、制造和销售，主要产品包括大型注塑模具、吹塑模具、精密模具和熔喷布模具等。公司注册地址和总部地址位于浙江省宁海县梅林街道三省中路1号。2021年6月2日，公司在深圳证券交易所挂牌上市。

本财务报告业经公司第二届董事会第八次会议审议通过，于2021年8月25日批准报出。

截至2021年6月30日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	沈阳方正汽车模具有限公司
2	宁波方正汽车部件有限公司
3	方正模具（墨西哥）有限公司
4	方正模具研发中心德国有限公司
5	宁波兴工方正科技发展有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成本和现金流量等相关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函【2018】453号）的列报和披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本财务报表实际编制期间为2021年1月1日至2021年6月30日。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本财务报表实际编制期间为2021年1月1日至2021年6月30日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 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。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同

等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

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。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

见第十节、五、10。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项划分为其他组合，根据预期信用损失计提坏账准备。

对于除应收账款以外的应收款（包括应收票据、其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具5.金融资产减值”处理。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果本公司存在将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的情形，那么其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，即按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

见第十节、五、10。

15、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货中原材料采用月末一次加权平均法、产成品采用个别认定法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一

部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位

宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

22、在建工程

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

24、使用权资产

见第十节、五、42

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

26、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

27、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、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。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

30、租赁负债

见第十节、五、42

31、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计

入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 自2020年1月1日首次执行新收入准则后适用：

1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

a) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

b) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 具体原则

本公司主要产品为模具和塑料件，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。确认销售收入实现的具体判断依据为：

a) 外销：①采用FOB、CIF、FCA条款，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现；②采用EXW、DDU、DDP等条款，在产品交付予客户指定的收货地点，对方指定责任人签收后确认收入实现。

b) 内销：在产品已经送达目的地，对方指定的责任人验收后确认收入实现。

4) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

a) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

b) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

c) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

d) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(2) 2020年1月1日首次执行新收入准则前适用：

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：a) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；b) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；c) 收入的金额能够可靠地计量；d) 相关的经济利益很可能流入；e) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 具体原则

本公司主要产品为汽车模具和塑料件，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。确认销售收入实现的具体判断依据为：

- a) 外销：①采用FOB、CIF、FCA条款，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现；②采用EXW、DDU、DDP等条款，在产品交付予客户指定的收货地点，对方指定责任人签收后确认收入实现。
- b) 内销：在产品已经送达目的地，对方指定的责任人验收后确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 本公司政府补助采用总额法：

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

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期间内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或者当期损益。

2、出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确认经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财务部颁布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号文件）	不适用	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

 是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号—租赁》财会【2018】35号文件，根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
据《企业会计准则第21号—租赁》(财会(2018)35号)相关规定,新增使用权资产及租赁负债科目	使用权资产2021年6月30日列式金额1,657,805.78元，租赁负债2021年6月30日列式金额1,677,303.01元。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明 适用 不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、13%、16%、17%、19%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%和 30%
教育费用附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费用附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%或 1.2%
印花税	购销合同金额，建筑安装工程承包合同金额，货物运输合同金额，产权转移书据金额，财产保险合同金额，借款合同金额，权力、许可证照	0.05%、0.03%、0.005%或 5 元/册
土地使用税	土地面积	4 元、8 元/m ²
社保税	员工社保缴纳金额	5%-16%
工资薪金税	员工工资发放金额	2.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波方正汽车模具股份有限公司	15%
沈阳方正汽车模具有限公司	25%

宁波方正汽车部件有限公司	25%
Fangzheng Tool Mexico S.A.de.C.V	30%
Fangzheng Tooling Research&Develop Center GmbH	15%
宁波兴工方正科技发展有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于2020年12月1日取得高新技术企业资质证书（FZ010），证书编号为GR202033101578,有效期三年，2020年1月1日至2022年12月31日公司按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,874.12	64,622.18
银行存款	150,146,937.97	28,095,425.99
其他货币资金	44,987,249.97	34,381,948.17
合计	195,165,062.06	62,541,996.34
其中：存放在境外的款项总额	1,516,876.82	30,765.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	46,167,249.97	35,561,948.17

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,000,000.00
其中：		
债务工具投资		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,668,399.59	20,362,149.27
商业承兑票据		97,000.00
合计	9,668,399.59	20,459,149.27

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,668,399.59	100.00%			9,668,399.59	20,462,149.27	100%	3,000.00	0.01%	20,459,149.27
其中：										
组合1 银行承兑汇票	9,668,399.59	100.00%			9,668,399.59	20,362,149.27	99.51%			20,362,149.27
组合2 商业承兑汇票						100,000.00	0.49%	3,000.00	3.00%	97,000.00
合计	9,668,399.59	100.00%			9,668,399.59	20,462,149.27	100.00%	3,000.00	100.00%	20,459,149.27

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,000.00		3,000.00			0.00
合计	3,000.00		3,000.00			0.00

(3) 期末公司已质押的应收票据 适用 不适用

(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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,427,843.74	9,668,399.59
合计	24,427,843.74	9,668,399.59

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	181,957,526.44	100.00%	8,355,092.85	4.59%	173,602,433.59	160,734,042.27	100.00%	5,998,627.20	3.73%	154,735,415.07
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,957,526.44	100.00%	8,355,092.85	4.59%	173,602,433.59	160,734,042.27	100.00%	5,998,627.20	3.73%	154,735,415.07
合计	181,957,526.44		8,355,092.85		173,602,433.59	160,734,042.27		5,998,627.20		154,735,415.07

按组合计提坏账准备：8,355,092.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	181,957,526.44	8,355,092.85	4.59%
合计	181,957,526.44	8,355,092.85	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	172,029,659.74
1 至 2 年	7,441,367.44
2 至 3 年	1,561,139.38
3 年以上	925,359.88
3 至 4 年	551,067.29
4 至 5 年	141,379.29
5 年以上	232,913.30
合计	181,957,526.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄信用风险特征组合	5,998,627.20	2,356,465.65				8,355,092.85
合计	5,998,627.20	2,356,465.65				8,355,092.85

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	58,452,947.26	32.12%	1,753,588.42
第二名	25,905,069.83	14.24%	777,152.09
第三名	11,603,066.59	6.38%	348,157.88
第四名	10,539,767.89	5.79%	591,231.67

第五名	5,697,067.86	3.13%	317,806.08
合计	112,197,919.43	61.66%	3,787,936.14

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		3,719,339.66
合计		3,719,339.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,385,599.48	94.33%	6,478,056.95	96.72%
1至2年	383,957.28	5.67%	219,359.00	3.28%
合计	6,769,556.76	--	6,697,415.95	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付账款余额	占预付账款期末余额的比例
第一名	1,183,480.00	17.48%
第二名	715,563.00	10.57%
第三名	667,909.86	9.87%
第四名	237,466.00	3.51%
第五名	197,200.00	2.91%
合计	3,001,618.86	44.34%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,886,594.63	1,134,945.42
合计	1,886,594.63	1,134,945.42

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,032,527.62	592,775.94
预付投资款		283,429.18
代扣代缴社保公积金	252,037.21	184,101.88
出口退税	173,424.14	
备用金	347,384.26	48,290.62
其他	81,221.40	26,347.80
合计	1,886,594.63	1,134,945.42

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		492,455.02	5,293,949.41	5,786,404.43
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		32,666.77		32,666.77
2021 年 6 月 30 日余额		525,121.79	5,293,949.41	5,819,071.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,348,592.98
1 至 2 年	145,895.80
2 至 3 年	392,105.85
合计	1,886,594.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	492,455.02	32,666.77				525,121.79
合计	492,455.02	32,666.77				525,121.79

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	其他	5,293,949.41	3 年以上（含 3 年）	68.70%	5,293,949.41

第二名	保证金及押金	328,763.48	1 年内	4.27%	9,862.90
第三名	出口退税	178,787.77	1 年内	2.32%	5,363.63
第四名	保证金及押金	170,000.00	1 年内	2.21%	5,100.00
第五名	保证金及押金	160,000.00	1 年内	2.08%	4,800.00
合计	--	6,131,500.66	--	79.58%	5,319,075.94

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	16,741,312.60		16,741,312.60	15,664,314.95		15,664,314.95
在产品	251,212,224.08	4,692,441.08	246,519,783.00	254,088,695.04	3,428,171.76	250,660,523.28
库存商品	28,226,822.72	392,220.21	27,834,602.51	24,131,157.75	1,296,346.81	22,834,810.94
发出商品	105,352,627.07	724,236.40	104,628,390.67	90,531,428.46	1,753,493.84	88,777,934.62
合计	401,532,986.47	5,808,897.69	395,724,088.78	384,415,596.20	6,478,012.41	377,937,583.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	
在产品	3,428,171.76	2,277,011.17		1,012,741.85		4,692,441.08
库存商品	1,296,346.81	-212,924.09		691,202.51		392,220.21
发出商品	1,753,493.84	140,794.80		1,170,052.24		724,236.40
合计	6,478,012.41	2,204,881.88		2,873,996.60		5,808,897.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
支付的中介机构费用		8,046,427.33
待抵扣进项税额	8,062,159.31	5,474,889.44
多预缴的个人所得税		317,569.82
合计	8,062,159.31	13,838,886.59

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,770,212.65			11,770,212.65
2.本期增加金额	4,391,612.02			4,391,612.02
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产	4,391,612.02			4,391,612.02

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,161,824.67			16,161,824.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,833,987.18			6,833,987.18
2. 本期增加金额	2,341,794.41			2,341,794.41
(1) 计提或摊销	360,079.69			360,079.69
(2) 其他转入	1,981,714.72			1,981,714.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,175,781.59			9,175,781.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,986,043.08			6,986,043.08
2. 期初账面价值	4,936,225.47			4,936,225.47

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	352,752,197.30	371,864,279.49
合计	352,752,197.30	371,864,279.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	171,610,877.38	363,887,239.03	9,552,150.95	21,533,472.88	566,583,740.24
2.本期增加金额		1,936,621.23	105,000.00	2,469,976.19	4,511,597.42
(1) 购置		1,936,621.23	105,000.00	2,469,976.19	4,511,597.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,391,612.02	5,158,687.35	1,538,692.45		11,088,991.82
(1) 处置或报废		5,158,687.35	1,538,692.45		6,697,379.80
(2) 转至投资性房地产	4,391,612.02				4,391,612.02
4.期末余额	167,219,265.36	360,665,172.91	8,118,458.50	24,003,449.07	560,006,345.84
二、累计折旧					
1.期初余额	36,868,358.85	136,520,324.39	7,124,932.51	14,205,845.00	194,719,460.75
2.本期增加金额	3,267,573.67	15,959,842.05	320,341.79	1,272,217.48	20,819,974.99
(1) 计提	3,267,573.67	15,959,842.05	320,341.79	1,272,217.48	20,819,974.99
3.本期减少金额	1,981,714.72	4,899,870.21	1,403,702.27		8,285,287.20
(1) 处置或报废		4,899,870.21	1,403,702.27		6,303,572.48
(2) 转至投资性房地产	1,981,714.72				1,981,714.72
4.期末余额	38,154,217.80	147,580,296.23	6,041,572.03	15,478,062.48	207,254,148.54
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	129,065,047.56	213,084,876.68	2,076,886.47	8,525,386.59	352,752,197.30
2.期初账面价值	134,742,518.53	227,366,914.64	2,427,218.44	7,327,627.88	371,864,279.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、 账面原值：		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	2,310,380.84	2,310,380.84
4.期末余额	2,310,380.84	2,310,380.84
二、 累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	652,575.06	652,575.06
4.期末余额	652,575.06	652,575.06
四、 账面价值		

1.期末账面价值	1,657,805.78	1,657,805.78
2.期初账面价值	0.00	0.00

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,508,010.00	15,403,335.50	78,911,345.50
2.本期增加金额		2,041,219.50	2,041,219.50
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	63,508,010.00	17,444,555.00	80,952,565.00
二、累计摊销			
1.期初余额	8,258,256.28	7,979,485.86	16,237,742.14
2.本期增加金额	635,080.14	1,264,722.00	1,899,802.14
(1) 计提	635,080.14	1,264,722.00	1,899,802.14
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	54,614,673.58	8,200,347.14	62,815,020.72
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	54,614,673.58	8,200,347.14	62,815,020.72
2.期初账面价值	55,249,753.72	7,423,849.64	62,673,603.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,882,597.83		1,170,968.75		5,711,629.08
合计	6,882,597.83		1,170,968.75		5,711,629.08

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,105,854.74	2,512,592.70	12,415,627.08	1,923,589.65
内部交易未实现利润	1,474,075.90	221,111.39	271,899.27	40,784.89
政府补助	20,511,238.34	3,177,813.39	22,084,095.24	3,419,803.95
预计负债	20,587,530.98	3,088,129.65	22,812,041.74	3,421,806.26
合计	57,678,699.96	8,999,647.13	57,583,663.33	8,805,984.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	59,556,205.73	8,933,430.86	56,300,519.19	8,445,077.88
合计	59,556,205.73	8,933,430.86	56,300,519.19	8,445,077.88

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,999,647.13		8,805,984.75
递延所得税负债		8,933,430.86		8,445,077.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	853,120.87	682,595.92
可抵扣亏损	4,154,815.36	3,380,736.83
合计	5,007,936.23	4,063,332.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	951,995.07		
2025 年	2,575,562.29	2,575,562.29	
2024 年	465,909.66	465,909.66	
2023 年	49,746.64	49,746.64	
2022 年			
2021 年		289,518.24	
合计	4,043,213.66	3,380,736.83	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款	4,488,262.62		4,488,262.62	6,154,712.00		6,154,712.00
合计	4,488,262.62		4,488,262.62	6,154,712.00		6,154,712.00

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	19,950,000.00	10,000,000.00
抵押和保证借款	32,000,000.00	32,000,000.00
应收票据贴现	500,000.00	3,069,526.12

短期借款应付利息	95,544.44	118,388.12
合计	102,545,544.44	100,187,914.24

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,299,418.12	110,531,119.15
合计	142,299,418.12	110,531,119.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	113,450,359.68	121,651,670.84
应付工程款	1,173,550.23	1,734,005.41
应付设备款	4,088,715.86	9,499,581.08
应付加工费	50,680,027.68	46,845,203.24
应付运输费	19,360,977.34	16,329,246.07
应付修理费	799,969.59	4,418,346.37
应付其他	2,192,028.72	3,717,081.50
合计	191,745,629.10	204,195,134.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收收入款	120,465,145.52	132,440,136.03

合计	120,465,145.52	132,440,136.03
----	----------------	----------------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,493,141.25	64,134,598.72	68,166,122.40	11,461,617.57
二、离职后福利-设定提存计划	397,860.66	3,676,180.23	3,588,125.54	485,915.35
合计	15,891,001.91	67,810,778.95	71,754,247.94	11,947,532.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,731,166.62	59,140,356.69	63,587,673.28	10,283,850.03
2、职工福利费	214,666.54	1,254,638.26	1,235,054.30	234,250.50
3、社会保险费	288,546.34	2,632,854.66	2,270,547.77	650,853.23
其中：医疗保险费	172,038.79	2,332,470.52	1,997,400.52	507,108.79
工伤保险费	77,191.62	242,402.86	233,948.52	85,645.96
生育保险费	32,435.69	19,239.50	624.81	51,050.38
其他	6,880.24	63,722.31	38,573.92	7,048.10
4、住房公积金	7,215.02	848,138.44	812,969.48	42,383.98
5、工会经费和职工教育经费	222,027.05	258,610.67	230,357.89	250,279.83
6、其他短期薪酬	29,519.68		29,519.68	
合计	15,493,141.25	64,134,598.72	68,166,122.40	11,461,617.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	338,908.70	3,533,912.32	3,465,563.09	424,500.76
2、失业保险费	58,951.96	142,267.91	122,562.45	61,414.59
合计	397,860.66	3,676,180.23	3,588,125.54	485,915.35

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	309,465.68	1,735,390.36
企业所得税	270,630.48	2,280,031.23
个人所得税	1,255.18	
城市维护建设税	275,250.47	278,272.68
房产税	974,671.15	1,955,344.09
土地使用税	182,087.58	364,175.20
教育费附加	159,129.25	164,964.44
地方教育费附加	108,157.19	112,047.31
印花税	60,167.25	64,124.19
工资薪金税	44,298.57	27,762.28
合计	2,385,112.80	6,982,111.78

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,041,264.43	1,295,046.09
合计	1,041,264.43	1,295,046.09

(1) 应付利息

□ 适用 √ 不适用

(2) 应付股利

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	359,100.00	525,720.39
未付报销款	228,703.06	286,208.04

其他	453,461.37	483,117.66
合计	1,041,264.43	1,295,046.09

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	18,000,000.00
一年内到期的长期应付款	431,407.04	450,423.03
合计	9,431,407.04	18,450,423.03

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书但未终止确认的票据	9,018,399.59	13,213,892.99
待结转销项税	15,660,468.92	17,081,314.59
合计	24,678,868.51	30,295,207.58

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	18,231,519.45	18,231,519.45
长期借款利息	51,629.92	63,051.51
合计	18,283,149.37	18,294,570.96

长期借款分类的说明：

适用 不适用

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,677,303.01	
合计	1,677,303.01	

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	807,906.01	843,517.70
合计	807,906.01	843,517.70

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	807,906.01	843,517.70

其他说明：无

(2) 专项应付款

无

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	16,472,393.87	15,119,714.61	按照主营业务收入的 2.5% 计提
预计销售返利	4,115,137.11	7,692,327.13	按合同约定应付未付的销售返利
合计	20,587,530.98	22,812,041.74	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债中产品质量保证金按最近12个月模具业务收入的2.5%计提。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,084,095.24		1,572,856.99	20,511,238.25	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	1,731,544.42		257,468.52	1,474,075.90	融资性售后租回固定资产

合计	23,815,639.66		1,830,325.51	21,985,314.15	--
----	---------------	--	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	388,888.89			55,555.56			333,333.33	与资产相关
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	1,792,869.57			176,347.80			1,616,521.77	与资产相关
年产 60 套大型精密汽车门板住宿模具生产线技改项目	1,265,180.00			154,920.00			1,110,260.00	与资产相关
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	3,284,108.19			237,405.42			3,046,702.77	与资产相关
年产 400 套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	12,966,329.39			774,392.46			12,191,936.93	与资产相关
县级机器换人技改专项	1,071,896.62			113,615.46			1,201,207.12	与资产相关
进口贴息	1,314,822.58			60,620.20			1,011,276.42	与资产相关
合计	22,084,095.24			1,572,856.99			20,511,238.25	

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,800,000.00	26,600,000.00				26,600,000.00	106,400,000.00

其他说明：无

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	162,179,471.34	133,532,000.00	39,492,070.74	256,219,400.60
合计	162,179,471.34	133,532,000.00	39,492,070.74	256,219,400.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波方正汽车模具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1230号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,660万股，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天职业字[2021]31358号），本次发行完成后，公司注册资本由7,980万元变更为10,640万元，公司股本由7,980万股变更为10,640万股。

公司股票已于2021年6月2日在深圳证券交易所创业板上市。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-93,088.77	-296,414.16				-296,414.16	-389,502.93
外币财务报表折算差额	-93,088.77	-296,414.16				-296,414.16	-389,502.93
其他综合收益合计	-93,088.77	-296,414.16				-296,414.16	-389,502.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,561,996.79	1,070,397.54	562,458.19	7,069,936.14
合计	6,561,996.79	1,070,397.54	562,458.19	7,069,936.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	19,958,366.53	2,395,554.73		22,353,921.26
合计	19,958,366.53	2,395,554.73		22,353,921.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	147,496,446.84	105,812,836.85
调整后期初未分配利润	147,496,446.84	105,812,836.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,719,695.99	47,191,602.28
减：提取法定盈余公积	2,395,554.73	5,507,992.29
期末未分配利润	163,820,588.10	147,496,446.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,076,968.35	273,296,074.90	288,714,540.19	206,346,625.65
其他业务	1,365,897.58	447,837.61	1,190,735.08	390,079.65
合计	350,442,865.93	273,743,912.51	289,905,275.27	206,736,705.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
大型注塑模具	275,668,624.64	275,668,624.64
精密模具	25,758,941.78	25,758,941.78
吹塑模具	16,751,638.09	16,751,638.09
智能装备	7,281,278.02	7,281,278.02
塑料件及配件	22,144,773.88	22,144,773.88

其他	2,837,609.51	2,837,609.51
其中：		
外销收入	199,866,356.03	199,866,356.03
内销收入	150,576,509.90	150,576,509.90
合计	350,442,865.93	350,442,865.93

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 694,788,375.22 元，其中，349,269,430.75 元预计将于 2021 年度确认收入，345,518,944.47 元预计将于 2022 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,065,549.17	626,960.30
教育费附加	636,615.98	373,780.54
房产税	981,360.27	1,001,179.00
土地使用税	183,238.90	182,087.60
车船使用税	5,005.12	6,120.00
印花税	161,561.50	84,388.21
地方教育费附加	424,410.64	248,647.01
其他		6,047.33
合计	3,457,741.58	2,529,209.99

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	1,121,430.01	15,023,860.71
售后服务费	7,624,204.52	4,860,587.77
职工薪酬	2,469,380.43	2,398,731.53
招待费	1,520,098.61	911,176.31
差旅费	984,758.62	800,563.39
办公费	207,507.21	385,831.42
折旧费	148,429.27	163,613.40
广告宣传费用	80,654.87	51,114.82

其他	96,191.29	
合计	14,252,654.83	24,595,479.35

其他说明：

销售费用与去年同期比下降 42.05%，主要系本公司 2021 年采用新收入准则，运费重分类到主营业务成本所致。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,920,216.48	9,898,169.82
折旧摊销	2,799,961.60	3,327,313.57
咨询费	1,557,714.03	1,184,059.47
办公费	1,967,196.04	899,469.57
修理费	921,214.54	687,340.07
车辆使用费	433,920.20	478,588.40
招待费	3,039,221.50	464,376.45
差旅费	346,958.03	332,784.20
其他费用	803,292.45	849,662.20
合计	20,789,694.87	18,121,763.75

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,094,192.16	5,054,897.19
直接投入	3,379,765.10	2,090,212.28
折旧摊销	489,104.42	368,891.40
其他	590,393.58	853,306.11
合计	11,553,455.26	8,367,306.98

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,873,304.81	4,074,764.62
减：利息收入	107,387.11	85,271.17
汇兑损益	2,037,391.87	376,725.24

银行手续费	207,620.61	158,228.32
合计	6,077,178.59	4,524,447.01

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	237,405.42	237,405.38
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	176,347.80	176,347.83
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	154,920.00	154,920.00
进口贴息	113,615.46	61,401.79
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	55,555.56	55,555.56
个税手续费	78,119.17	340,768.27
促进制造业高质量发展专项补助资金		112,000.00
金融办辅导备案和上市报会财政补助		3,850,000.00
海外统保平台保费补贴		21,400.00
院士工作站考核优秀奖金		200,000.00
年产 400 套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	774,392.46	
水平衡测试补助	30,000.00	
凤凰行动专项补助	2,000,000.00	
215 工程培育企业奖励	867,000.00	
2020 年度国家级单项冠军产品奖励	1,000,000.00	
2020 年度县级企业及时改造补助	60,620.30	
年产 80 套大型精密汽车模具生产线项目	237,405.42	237,405.38
年产 200 套汽车高端模具生产线项目	176,347.80	176,347.83
年产 60 套大型精密汽车门板注塑模具生产线技改项目	154,920.00	154,920.00
进口贴息	113,615.46	61,401.79
年产 200 套叠层旋转大型汽车塑料模具技改项目	55,555.56	55,555.56
个税手续费	78,119.17	340,768.27
促进制造业高质量发展专项补助资金		112,000.00
金融办辅导备案和上市报会财政补助		3,850,000.00

海外统保平台保费补贴		21,400.00
院士工作站考核优秀奖金		200,000.00
年产 400 套大型精密汽车模具智能数字化车间项目	774,392.46	
水平衡测试补助	30,000.00	
凤凰行动专项补助	2,000,000.00	
215 工程培育企业奖励	867,000.00	
2020 年度国家级单项冠军产品奖励	1,000,000.00	
2020 年度县级企业及时改造补助	60,620.30	
合计	5,547,976.17	5,209,798.83

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	72,446.50	51,928.80
合计	72,446.50	51,928.80

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-32,666.77	31,807.19
应收账款坏账损失	-2,356,465.65	-567,355.14
应收票据	3,000.00	-4,500.00
合计	-2,386,132.42	-540,047.95

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,204,881.88	-3,423,931.97
合计	-2,204,881.88	-3,423,931.97

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置收益	474,638.70	
合计	474,638.70	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
以前年度暂估应付款核销		96,112.04	
其他	108,704.67	109,455.76	108,704.67
合计	108,704.67	205,567.80	108,704.67

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金	128,230.81	219.30	128,230.81
其他		1,593.98	
合计	128,230.81	1,813.28	128,230.81

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,197,152.08	2,990,842.55
递延所得税费用	135,901.15	936,103.27
合计	3,333,053.23	3,926,945.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	22,052,749.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,307,912.38
子公司适用不同税率的影响	566,971.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,979.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	177,916.54
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	-951,995.07
可抵扣暂时性差异的影响	200,268.19
所得税费用	3,333,053.23

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与房租收入有关的现金	1,160,000.00	1,269,882.52
收到与利息有关的现金	109,972.89	85,271.17
收到与政府补助有关的现金	3,897,000.00	4,524,168.27
收到的与保证金有关的现金	4,265,634.32	3,319,079.52
其他	777,933.17	709,005.22
合计	10,210,540.38	9,907,406.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用有关的现金	18,996,307.41	25,316,398.10
支付与财务费用有关的现金	166,951.47	158,228.32
支付与周转款、备用金有关的现金	1,668,629.72	1,577,978.86
合计	20,831,888.60	27,052,605.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与发行有关的现金	18,737,353.76	3,118,846.97
合计	18,737,353.76	3,118,846.97

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,719,695.99	22,604,919.30
加：资产减值准备	4,591,014.30	3,963,979.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,180,054.68	21,654,880.86
使用权资产折旧	652,575.26	
无形资产摊销	1,899,802.14	1,701,396.92
长期待摊费用摊销	1,170,968.75	1,532,157.33
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）	-474,638.70	
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,127,974.64	4,961,707.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-72,446.50	-51,928.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-193,692.38	-96,892.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	488,352.98	1,032,996.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,117,396.27	-34,658,583.28

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,297,827.12	-22,687,102.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,070,936.66	27,263,147.26
其他	507,939.35	793,508.84
经营活动产生的现金流量净额	6,253,313.78	28,014,186.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	148,997,812.10	16,051,104.06
减：现金的期初余额	27,272,570.70	26,108,053.88
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	121,725,241.40	-10,056,949.82

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	148,997,812.10	27,272,570.70
三、期末现金及现金等价物余额	148,997,812.10	27,272,570.70

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,167,249.97	保证金及员工储蓄基金、司法冻结
固定资产	122,802,784.29	借款抵押
无形资产	54,614,673.58	借款抵押
合计	223,584,707.84	--

其他说明：无。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	964,583.08	6.4601	6,231,206.69
欧元	282,944.21	7.6862	2,174,765.79
港币			
卢币	6,620.00	0.0888	587.85
比索	4,101,307.04	0.3209	1,316,109.43
应收账款	--	--	
其中：美元	653,986.34	6.4601	6,193,081.76
欧元	3,063,126.09	7.6862	23,543,799.75
港币			
比索	2,633,274.51	0.3209	845,017.79
日元	20,267,520.00	0.0584	1,183,623.17
泰铢	51,018,776.95	0.2015	10,280,283.56
其他应收款			
其中：欧元	6,241.79	7.6862	47,975.65
比索	2,294,330.36	0.3209	736,250.61
应付帐款			
其中：美元	1,490.80	6.4601	9,630.72
比索	9,492,833.21	0.3209	3,046,250.18
日元	1,285,680.00	0.0584	75,083.71
应付职工薪酬			
其中：欧元	40,797.94	7.6862	313,581.13

比索	342,914.94	0.3209	110,041.40
其他应付款			
其中：欧元	12,445.66	7.6862	95,659.83
比索	114,129.08	0.3209	36,624.02
长期应付款			
其中：欧元	105,111.24	7.6862	807,906.01

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

(1) 方正模具（墨西哥）有限公司（Fangzheng Tool Mexico S.A. de C.V.）

方正模具（墨西哥）有限公司为公司全资子公司，主要经营所在地为墨西哥的普埃布拉，经营所处的主要经济环境中的货币为墨西哥比索，且公司主要以墨西哥比索进行商品和劳务的计价和结算，故选择以墨西哥比索为记账本位币。

(2) 方正模具研发中心德国有限公司（Fangzheng Tooling Research & Develop Center Germany GmbH）

方正模具研发中心德国有限公司为公司全资子公司，主要经营所在地为德国的海尔布隆，经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，且公司主要以欧元进行商品和劳务的计价和结算，故选择以欧元为记账本位币。

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费	78,119.17	其他收益	78,119.17
水平衡测试补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
凤凰行动专项补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
215 工程培育企业奖励	867,000.00	其他收益	867,000.00
2020 年度国家级单项冠军产品奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	3,975,119.17	-	3,975,119.17

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波兴工方正科技发展有限公司	2021年01月04日	292,195.03	100.00%	现金对价	2021年01月04日	控制权转移	0	0

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	292,195.03
合并成本合计	292,195.03

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

收购对价以现金支付，合并成本即为需要支付的现金金额。2021年1月4日，公司以292,195.03元收购林燕娟、陈戡持有的宁波市鄞州盛歌机械有限公司（现已更名为宁波兴工方正科技发展有限公司）100%股权，收购价格与购买日可辨认净资产价值相同，无商誉。

大额商誉形成的主要原因：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

项目	宁波市鄞州盛歌机械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	292,641.30	292,641.30
其他流动资产	383.38	383.38
负债：		
应付款项	829.65	829.65
净资产	292,195.03	292,195.03
取得净资产	292,195.03	292,195.03

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沈阳方正汽车模具有限公司	沈阳	沈阳	汽车零部件、模具、塑料制品、五金件制造、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口	100.00%		设立
宁波方正汽车部件有限公司	宁海	宁海	汽车零部件、塑料制品、五金件、模具制造、加工；自营和代理货物与技术的进出口	100.00%		设立
方正模具（墨西哥）	墨西哥	墨西哥	售后服务并提供所有与上述服务直	99.00%	1.00%	设立

哥)有限公司			接或间接相关的附带服务			
方正模具研发中心德国有限公司	德国	德国	进行模具设计、模板售后服务、模板维修、模板开发和原材料采购	100.00%		设立
宁波兴工方正科技发展有限公司	宁海	宁海	金属材料制造；机械零件、零部件加工；模具制造；塑料制品制造	100.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

宁波兴工方正控股有限公司	宁海	实业投资	1200 万元	22.70%	22.70%
--------------	----	------	---------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方永杰、王亚萍。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江省智能成型技术创新中心有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波普曼恩斯进出口有限公司	公司实际控制人王亚萍持股 62.94%
宁海图欧模塑有限公司	公司实际控制人方永杰曾持股 30%，且担任监事。方永杰已于 2020 年 5 月将所持股权转让予张林玲，且不再担任监事。
宁海县模具行业协会	公司实际控制人方永杰担任法定代表人、会长
宁波如强模塑有限公司	公司实际控制人方永杰之兄方永华之女方如君、方如立各持股 50%；方永华之妻秦亚云担任经理。
中山市如强塑胶科技有限公司	宁波如强模塑有限公司持股 60%；公司实际控制人方永杰之兄方永华之妻秦亚云持股 40%，且担任经理
宁海县如兴模塑有限公司	公司实际控制人方永杰之兄方永华之女方如君、方如立各持股 50%
宁波隆华汇股权投资管理有限公司	公司董事胡智慧担任其执行董事、经理
宁波九格股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事胡智慧出资 22%且担任执行事务合伙人
宁波九格山田股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事胡智慧持股 2.08333%
宁波金通九格企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事胡智慧持股 5.14304%
宁波九格金诚企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事胡智慧持股 13%
安徽隆华汇股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事胡智慧持股 7%
泛联尼塔生态环境建设股份有限公司	公司董事胡智慧担任其董事
浙江千剑精工机械有限公司	公司董事胡智慧担任其董事
安徽安德利百货股份有限公司	公司董事胡智慧担任其董事

苏州世名科技股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
漳州片仔癀药业股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
浙江金盾风机股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
上海北特科技股份有限公司	公司独立董事贾建军担任其独立董事
宁波广盛投资有限公司	公司独立董事朱作德担任其董事
宁波震裕科技股份有限公司	公司独立董事秦珂担任其独立董事
宁波合力模具科技股份有限公司	公司独立董事秦珂担任其独立董事

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁海县模具行业协会	缴纳会费	0.00	30,000.00	是	30,000.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方永杰、王亚萍	85,000,000.00	2016年3月15日	2021年3月14日	否
方永杰、王亚萍	100,000,000.00	2019年1月28日	2029年1月28日	否
方永杰、王亚萍	200,000,000.00	2019年4月18日	2029年4月18日	否
方永杰、王亚萍	50,000,000.00	2019年5月24日	2024年12月31日	否
宁海县兴方电子厂	5,830,000.00	2018年4月4日	2024年4月4日	否

(5) 关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,127,434.04	2,650,523.14

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项

□ 适用 √ 不适用

7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	10,640,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,640,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,643,689.76	100.00%	7,743,415.52	4.31%	171,900,274.24	155,893,492.26	100.00%	5,544,904.26	3.56%	150,348,588.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,643,689.76	100.00%	7,743,415.52	4.31%	171,900,274.24	155,893,492.26	100.00%	5,544,904.26	3.56%	150,348,588.00
合计	179,643,689.76		7,743,415.52		171,900,274.24	155,893,492.26		5,544,904.26		150,348,588.00

按组合计提坏账准备：7,743,415.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	179,643,689.76	7,743,415.52	4.31%
合计	179,643,689.76	7,743,415.52	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,332,516.74
1 至 2 年	14,824,673.76
2 至 3 年	1,561,139.38
3 年以上	925,359.88
3 至 4 年	551,067.29
4 至 5 年	141,379.29
5 年以上	232,913.30
合计	179,643,689.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,544,904.26	2,198,511.26				7,743,415.52
合计	5,544,904.26	2,198,511.26				7,743,415.52

(3) 本期实际核销的应收账款情况 适用 不适用**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	58,452,947.26	32.54%	1,753,588.42
第二名	25,905,069.83	14.42%	777,152.09
第三名	11,603,066.59	6.46%	348,157.88
第四名	10,539,767.89	5.87%	591,231.67
第五名	5,697,067.86	3.17%	317,806.08
合计	112,197,919.43	62.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,370,098.75	3,058,629.28
合计	3,370,098.75	3,058,629.28

(1) 应收利息

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司资金拆借款	2,032,500.00	2,032,500.00
保证金及押金	777,693.48	609,999.92
预付投资款		292,195.03
出口退税	178,787.77	
代扣代缴社保公积金	164,929.83	147,785.95
备用金	236,345.00	27,962.69
其他	65,095.80	
合计	3,455,351.88	3,110,443.59

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		51,814.31		51,814.31
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		33,438.82		33,438.82
2021 年 6 月 30 日余额		85,253.13		85,253.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,257,772.06
1 至 2 年	146,949.82
2 至 3 年	18,130.00
3 年以上	2,032,500.00
3 至 4 年	2,032,500.00
合计	3,455,351.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金及押金	328,763.48	1 年内	9.76%	9,862.90
第二名	出口退税	178,787.77	1 年内	5.31%	5,363.63
第三名	保证金及押金	170,000.00	1 年内	5.04%	5,100.00
第四名	保证金及押金	160,000.00	1 年内	4.75%	4,800.00
第五名	保证金及押金	65,095.80	1-2 年内	1.93%	13,019.16

合计	--	902,647.05	--		38,145.69
----	----	------------	----	--	-----------

6)涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,421,295.88		109,421,295.88	84,249,877.23		84,249,877.23
合计	109,421,295.88		109,421,295.88	84,249,877.23		84,249,877.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳方正汽车模具有限公司	3,800,000.00					3,800,000.00	
宁波方正汽车模具股份有限公司	41,836,928.40	3,163,071.60				45,000,000.00	
宁波兴工方正科技发展有限公司		22,008,347.05				22,008,347.05	
方正模具(墨西哥)有限公司	19,982,892.46					19,982,892.46	
方正模具研发中心德国有限公司	18,630,056.37					18,630,056.37	

合计	84,249,877.23	25,171,418.65				109,421,295.88	
----	---------------	---------------	--	--	--	----------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,685,438.24	254,945,064.36	277,418,297.71	196,333,133.35
其他业务	2,837,609.51	1,681,775.26	2,273,278.55	1,745,430.99
合计	329,523,047.75	256,626,839.62	279,691,576.26	198,078,564.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
大型注塑模具	275,668,624.64	275,668,624.64
精密模具	25,758,941.78	25,758,941.78
吹塑模具	16,751,638.09	16,751,638.09
智能装备	7,281,278.02	7,281,278.02
塑料件及配件	1,224,955.70	1,224,955.70
其他	2,837,609.51	2,837,609.51
其中：		
外销	194,475,381.70	194,475,381.70
内销	135,047,666.05	135,047,666.05
合计	329,523,047.75	329,523,047.75

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 673,868,557.04 元，其中，349,269,430.75 元预计将于 2021 年度确认收入，324,599,126.29 元预计将于 2022 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	72,446.50	51,928.80

合计	72,446.50	51,928.80
----	-----------	-----------

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	474,638.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,547,976.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	72,446.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,526.14	
减：所得税影响额	939,877.27	
合计	5,135,657.96	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.2222	0.2222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05%	0.1613	0.1613

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

宁波方正汽车模具股份有限公司

法定代表人：方永杰

2021年8月25日