



宁波一彬电子科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

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：宁波一彬电子科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	847,487,130.42	429,121,656.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,791,439.28	45,069,040.62
应收账款	385,594,545.40	369,517,466.74
应收款项融资	61,037,828.52	75,419,303.18
预付款项	12,615,496.38	12,338,501.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,763,662.08	3,954,193.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	513,064,680.06	516,273,817.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,767,908.26	1,907,449.94
其他流动资产	28,656,922.25	35,431,575.98
流动资产合计	1,877,779,612.65	1,489,033,005.28
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	0.00	1,881,458.04
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	33,332.02	33,767.31

固定资产	429,492,911.23	385,881,801.92
在建工程	121,486,115.60	108,350,480.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,278,509.45	21,217,903.07
无形资产	105,334,547.44	106,600,152.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	122,429,088.34	117,087,566.20
递延所得税资产	30,678,567.79	20,272,058.13
其他非流动资产	20,110,883.97	25,430,857.58
非流动资产合计	846,843,955.84	786,756,046.04
资产总计	2,724,623,568.49	2,275,789,051.32
流动负债：		
短期借款	380,064,831.44	328,399,391.44
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	461,501,537.19	522,281,589.91
应付账款	470,208,836.80	500,259,954.05
预收款项		
合同负债	33,931,314.45	21,410,419.13
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	25,712,104.03	29,464,598.12
应交税费	15,758,869.36	34,742,767.06
其他应付款	15,118,719.85	10,749,871.54
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	18,824,713.78	24,764,742.81
其他流动负债	13,425,840.86	9,647,522.88
流动负债合计	1,434,546,767.76	1,481,720,856.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	29,585,000.00	25,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,466,579.55	16,607,136.16
长期应付款	0.00	447,932.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	230,281.56
递延收益	14,686,831.73	12,150,019.07
递延所得税负债	1,335,651.14	1,560,407.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,074,062.42	55,995,776.16
负债合计	1,493,620,830.18	1,537,716,633.10
所有者权益：		
股本	123,733,400.00	92,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	725,789,385.29	290,654,348.78
减：库存股		
其他综合收益	-162,024.73	-128,483.68
专项储备		
盈余公积	24,673,958.90	24,673,958.90
一般风险准备		
未分配利润	354,214,228.93	326,355,944.17
归属于母公司所有者权益合计	1,228,248,948.39	734,355,768.17
少数股东权益	2,753,789.92	3,716,650.05
所有者权益合计	1,231,002,738.31	738,072,418.22
负债和所有者权益总计	2,724,623,568.49	2,275,789,051.32

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：褚国芬 会计机构负责人：张翼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	608,331,413.75	185,299,097.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,697,474.29	14,117,693.79
应收账款	302,285,616.02	261,862,447.63
应收款项融资	38,360,786.72	41,763,965.33
预付款项	3,474,993.86	4,487,639.73
其他应收款	78,374,350.17	137,418,015.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	173,699,384.56	179,940,630.16
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	4,451,925.71	11,840,699.55
流动资产合计	1,215,675,945.08	836,730,188.57
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	272,312,331.34	186,312,331.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,332.02	33,767.31
固定资产	44,031,310.14	47,455,408.67
在建工程	22,138,380.03	11,714,951.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,990,162.45	17,227,635.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,321,059.44	9,654,360.22
递延所得税资产	14,116,848.65	7,215,772.66
其他非流动资产	1,062,688.62	307,968.58
非流动资产合计	381,006,112.69	279,922,195.71
资产总计	1,596,682,057.77	1,116,652,384.28
流动负债：		
短期借款	211,399,990.28	173,992,932.36
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	167,318,223.83	207,616,446.61
应付账款	220,073,511.20	197,639,975.62
预收款项		
合同负债	33,908,674.61	20,932,512.12
应付职工薪酬	9,121,766.52	11,307,539.75
应交税费	2,919,297.58	1,259,869.99
其他应付款	9,736,594.61	9,647,639.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,280,170.86	3,810,214.12
流动负债合计	662,758,229.49	626,207,130.41

非流动负债：		
长期借款		5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,189,502.49	1,327,734.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,189,502.49	6,327,734.90
负债合计	663,947,731.98	632,534,865.31
所有者权益：		
股本	123,733,400.00	92,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	725,014,268.77	289,879,232.26
减：库存股		
其他综合收益	-231,293.28	-193,967.68
专项储备		
盈余公积	13,857,122.50	13,857,122.50
未分配利润	70,360,827.80	87,775,131.89
所有者权益合计	932,734,325.79	484,117,518.97
负债和所有者权益总计	1,596,682,057.77	1,116,652,384.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	924,694,476.62	831,559,381.24
其中：营业收入	924,694,476.62	831,559,381.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	873,655,347.14	774,609,691.88
其中：营业成本	736,825,487.98	661,724,522.00
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	6,488,098.07	5,152,298.02
销售费用	13,729,188.97	10,615,726.70
管理费用	56,500,131.74	49,510,055.86
研发费用	56,609,327.26	41,340,189.34
财务费用	3,503,113.12	6,266,899.96
其中：利息费用	7,917,795.12	8,038,903.18
利息收入	4,540,694.73	1,611,644.78
加：其他收益	6,427,614.00	8,997,955.10
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-827,076.90	-2,134,293.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,538,642.89	-9,283,304.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,101,023.69	54,530,046.88
加：营业外收入	144,825.55	1,291,655.87
减：营业外支出	476,041.38	129,664.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,769,807.86	55,692,038.24
减：所得税费用	4,874,488.39	6,701,791.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,895,319.47	48,990,246.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,895,319.47	48,990,246.27
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	38,858,179.60	48,990,246.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-962,860.13	
六、其他综合收益的税后净额	-33,541.05	-67,405.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,541.05	-67,405.47
（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	-33,541.05	-67,405.47
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	-33,541.05	-67,405.47
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	37,861,778.42	48,922,840.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,824,638.55	48,922,840.80
归属于少数股东的综合收益总额	-962,860.13	0.00

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4187	1.0558
（二）稀释每股收益	0.4187	1.0558

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：褚国芬 会计机构负责人：张翼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	438,325,855.08	391,639,240.11
减：营业成本	376,066,077.59	317,013,322.51
税金及附加	1,817,446.81	1,469,029.03
销售费用	7,859,575.82	5,135,208.56
管理费用	29,750,407.67	24,218,264.03
研发费用	36,629,868.74	25,816,952.69
财务费用	-1,787,431.54	-1,154,155.82
其中：利息费用	3,317,216.26	2,992,625.45
利息收入	4,929,690.60	3,922,937.89
加：其他收益	4,917,910.23	6,299,724.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-2,210,134.98	104,275.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,800,228.12	-2,847,263.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,102,542.88	22,697,355.22
加：营业外收入	124,059.98	160,449.00
减：营业外支出	337,002.34	5,557.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,315,485.24	22,852,246.32
减：所得税费用	-6,901,075.99	-132,731.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,414,409.25	22,984,977.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,414,409.25	22,984,977.72
（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	-37,325.60	-70,737.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	-37,325.60	-70,737.19
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	-37,325.60	-70,737.19
7. 其他		
六、综合收益总额	-6,451,734.85	22,914,240.53
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	2023 年半年度	2022 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	1,041,308,986.82	868,005,076.42
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	845,891.56	9,129,078.07
收到其他与经营活动有关的现金	14,309,300.57	13,674,922.15
经营活动现金流入小计	1,056,464,178.95	890,809,076.64
购买商品、接受劳务支付的现金	733,403,187.05	569,911,513.90
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	154,985,681.98	140,307,651.21
支付的各项税费	60,754,771.02	27,228,049.39
支付其他与经营活动有关的现金	46,916,334.41	29,570,987.32
经营活动现金流出小计	996,059,974.46	767,018,201.82
经营活动产生的现金流量净额	60,404,204.49	123,790,874.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	780,274.91	74,792.61
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	780,274.91	74,792.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,754,466.92	106,834,888.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	112,754,466.92	106,834,888.03
投资活动产生的现金流量净额	-111,974,192.01	-106,760,095.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	466,068,436.51	
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	236,510,000.00	253,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	3,168,294.57
筹资活动现金流入小计	702,578,436.51	256,168,294.57
偿还债务支付的现金	173,973,922.59	205,168,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,062,705.78	6,438,548.32
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	14,949,438.99	24,137,967.42
筹资活动现金流出小计	206,986,067.36	235,744,515.74
筹资活动产生的现金流量净额	495,592,369.15	20,423,778.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	187,839.81	138,085.71
五、现金及现金等价物净增加额	444,210,221.44	37,592,643.94
加：期初现金及现金等价物余额	165,772,227.76	161,274,519.26
六、期末现金及现金等价物余额	609,982,449.20	198,867,163.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	438,995,060.17	420,937,385.05
收到的税费返还	821,204.05	163,285.68
收到其他与经营活动有关的现金	14,005,387.79	24,125,046.07
经营活动现金流入小计	453,821,652.01	445,225,716.80
购买商品、接受劳务支付的现金	367,556,888.29	349,514,234.26
支付给职工以及为职工支付的现金	49,954,877.72	43,738,606.47
支付的各项税费	2,360,360.69	7,708,555.98
支付其他与经营活动有关的现金	25,722,081.52	33,645,329.50
经营活动现金流出小计	445,594,208.22	434,606,726.21
经营活动产生的现金流量净额	8,227,443.79	10,618,990.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	276,991.15	53,157.79
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	61,234,516.71	27,592,502.07
投资活动现金流入小计	61,511,507.86	27,645,659.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,390,304.14	13,883,056.24
投资支付的现金	87,246,224.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,636,528.14	16,883,056.24
投资活动产生的现金流量净额	-46,125,020.28	10,762,603.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	84,200,000.00	70,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	84,200,000.00	70,200,000.00

偿还债务支付的现金	51,800,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,935,982.18	3,048,679.53
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	65,735,982.18	85,048,679.53
筹资活动产生的现金流量净额	18,464,017.82	-14,848,679.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,088.27	129,001.25
五、现金及现金等价物净增加额	-19,393,470.40	6,661,915.93
加：期初现金及现金等价物余额	73,983,656.28	64,345,121.19
六、期末现金及现金等价物余额	54,590,185.88	71,007,037.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	92,800,000.00				290,654,348.78		-128,483.68	24,673,958.90		326,355,944.17		734,355,768.17	3,716,650.05	738,072,418.22
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	92,800,000.00				290,654,348.78		-128,483.68	24,673,958.90		326,355,944.17		734,355,768.17	3,716,650.05	738,072,418.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,933,400.00				435,135,036.51		-33,541.05			27,858,284.76		493,893,180.22	-962,860.13	492,930,320.09
（一）综合收益总额							-33,541.05			38,858,179.60		38,824,638.55	-962,860.13	37,861,778.42

(二) 所有者投入和减少资本	30,933,400.00				435,135,036.51						466,068,436.51		466,068,436.51
1. 所有者投入的普通股	30,933,400.00				435,135,036.51						466,068,436.51		466,068,436.51
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										-10,999,894.84	-10,999,894.84		-10,999,894.84
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,999,894.84	-10,999,894.84		-10,999,894.84
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积													

弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	123,733,400.00			725,789,385.29	-162,024.73	24,673,958.90	354,214,228.93	1,228,248,948.39	2,753,789.92	1,231,002,738.31			

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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、上年期末余额	92,800,000.00			275,804,957.10		-82,808.56		18,483,539.78		222,002,653.25		609,008,341.57		609,008,341.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														

正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,800,000.00			275,804,957.10	-82,808.56		18,483,539.78		222,002,653.25		609,008,341.57		609,008,341.57
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）					-67,405.47				48,990,246.27		48,922,840.80		48,922,840.80
（一）综合收益总额					-67,405.47				48,990,246.27		48,922,840.80		48,922,840.80
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准 备													
3. 对所有者（或股 东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内 部结转													
1. 资本公积转增资 本（或股本）													
2. 盈余公积转增资													

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	92,800,000.00			275,804,957.10	-150,214.03		18,483,539.78		270,992,899.52		657,931,182.37	657,931,182.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	92,800,000.00				289,879,232.26		-193,967.68		13,857,122.50	87,775,131.89		484,117,518.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,800,000.00				289,879,232.26		-193,967.68		13,857,122.50	87,775,131.89		484,117,518.97

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,933,400.00				435,135,036.51					-17,414,304.09		448,616,806.82
（一）综合收益总额										-37,325.60		-6,451,734.85
（二）所有者投入和减少资本	30,933,400.00				435,135,036.51							466,068,436.51
1. 所有者投入的普通股	30,933,400.00				435,135,036.51							466,068,436.51
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											-10,999,894.84	-10,999,894.84
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-10,999,894.84	-10,999,894.84
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												
1. 本期提取												

宁波一彬电子科技股份有限公司 2023 年半年度财务报告

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	123,733,400.00				725,014,268.77		-231,293.28		13,857,122.50	70,360,827.80	932,734,325.79

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	92,800,000.00				289,879,232.26		-137,471.87		7,666,703.38	32,706,970.84		422,915,434.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,800,000.00				289,879,232.26		-137,471.87		7,666,703.38	32,706,970.84		422,915,434.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-70,737.19			22,984,977.72		22,914,240.53
（一）综合收益总额							-70,737.19			22,984,977.72		22,914,240.53
（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												
1. 提取盈余公积												

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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,800,000.00				289,879,232.26		-208,209.06		7,666,703.38	55,691,948.56	445,829,675.14

一、 公司的基本情况

宁波一彬电子科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由浙江长华汽车零部件有限公司（现更名为浙江长华汽车零部件股份有限公司）派生分立的宁波长华汽车装饰件有限公司整体变更而来。公司成立于 2006 年 8 月 3 日，注册地和总部所在地为慈溪市周巷镇兴业北路东侧工业园区。

经历次股权转让及增资，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本为 9,280 万元。

根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 2 月 3 日签发的证监许可[2023]242 号文《关于核准宁波一彬电子科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准公司公开发行不超过 3,093.34 万股新股。公司已于 2023 年 3 月 8 日正式在深交所主板上市，股票代码 001278.SZ。发行后公司股份总数 12,373.34 万股。

本公司现持有统一社会信用代码为 91330282793008263G 的营业执照，注册资本 12,373.34 万元，股份总数 12,373.34 万股（每股面值 1 元），法定代表人为王建华。

本公司属汽车零部件及配件制造行业，主要从事汽车零部件的研发、生产和销售业务。经营范围：电子产品研究、开发；汽车装饰件、汽车零部件、塑料制品、五金配件制造、加工；塑料材料的开发与生产；汽车装饰件及仪表件图案设计；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司控股股东为王建华，实际控制人为王建华、徐姚宁夫妇。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、8 家一级子公司及 3 家二级子公司。与上期相比，本期因注销美国翼宇减少 1 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定

权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

10. 应收款项

对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、9.（6）金融工具减值”。

10.1 应收票据

本集团基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	信用等级较高的银行承兑的汇票一般不存在预期信用损失/信用等级不高的银行承兑汇票采用固定预期信用损失率
商业承兑汇票	票据类型	固定预期信用损失率

10.2 应收账款和其他应收款

10.2.1 本集团对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

10.2.2 对自初始确认后信用风险是否显著增加的判断，本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过一个年度，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过一个年度，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照初始确认时间为共同风险特征。

本集团对应收账款及其他应收款，基于其信用风险特征划分为如下组合：

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	固定预期信用损失率
集团合并范围内关联方	应收本集团合并范围内各公司款项	一般不存在预期信用损失

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款及其他应收款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

10.2.3 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本集团管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、周转材料、模具等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

14. 长期应收款

本集团对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9.（6）金融工具减值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物及土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	45.50		2.20
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
2	专用设备	3-10	5.00	9.50-31.67
3	通用设备	3-10	5.00	9.50-31.67
4	运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开

始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具、装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折

现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

29. 政府补助

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

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年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场

水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期无重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 1

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	简称	所得税税率
宁波一彬电子科技股份有限公司	一彬科技	15.00%
一彬丰田合成（武汉）汽车零部件有限公司	一彬丰田合成（武汉）	25.00%
郑州翼宇汽车零部件有限公司	郑州翼宇	25.00%
广州翼宇汽车零部件有限公司	广州翼宇	25.00%
吉林长华汽车部件有限公司	吉林长华	25.00%
沈阳翼宇汽车零部件有限公司	沈阳翼宇	25.00%
宁波翼宇汽车零部件有限公司	宁波翼宇	15.00%
佛山彬宇汽车零部件有限公司	佛山彬宇	25.00%
翼宇汽车零部件有限公司	美国翼宇	21.00%
武汉翼宇汽车零部件有限公司	武汉翼宇	25.00%
广东一彬汽车零部件有限公司	广东一彬	25.00%
宁波一彬新能源科技有限公司	一彬新能源	25.00%

2. 税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 1 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233100443），有效期三年，本期度企业所得税税率按照 15% 执行。

宁波翼宇于 2020 年 12 月 1 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033100769），有效期三年，本期度企业所得税税率按照 15% 执行。

根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号），公司境外销售适用于免抵退税办法。生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。根据《国家税务总局关于〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉有关问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）规定，企业应在货物报关出口之日（以出口货物报关单〈出口退税专用〉上的出口日期为准）次月起至次年 4 月 30 日前的各增值税纳税申报期内收齐有关凭证，向主管税务机关申报办理出口货物增值税免抵退税。逾期的，企业不得申报免抵退税。

按该规定，本公司、吉林长华、宁波翼宇、沈阳翼宇出口销售商品的增值税适用以上管理办法。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,536.08	20,797.88
银行存款	610,981,254.67	166,111,711.44
其他货币资金	236,478,339.67	262,989,147.27
合计	847,487,130.42	429,121,656.59
其中：存放在境外的款项总额	933,476.43	801,654.35

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	236,478,339.67	262,804,048.62
用于发票融资贷款的应收账款专户		185,098.65
诉讼冻结资金	1,026,341.55	
合计	237,504,681.22	262,989,147.27

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,547,299.87	34,198,009.96
其中：财务公司承兑的银行承兑汇票	17,175,662.65	16,899,802.58
商业承兑汇票	1,444,938.27	13,142,467.34
小计	23,992,238.14	47,340,477.30
减：应收票据坏账准备	1,200,798.86	2,271,436.68
合计	22,791,439.28	45,069,040.62

(2) 期末用于质押的应收票据。

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,331,670.92
合计		9,331,670.92

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,215,977.24	100.00	1,200,798.86	4.96	23,015,178.38
其中：银行承兑汇票	22,771,038.97	94.03	1,128,551.95	4.96	21,642,487.02
商业承兑汇票	1,444,938.27	5.97	72,246.91	5.00	1,372,691.36
合计	24,215,977.24	100.00	1,200,798.86	4.96	23,015,178.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,340,477.30	100.00	2,271,436.68	4.80	45,069,040.62
其中：银行承兑汇票	34,198,009.96	72.24	1,614,313.31	4.72	32,583,696.65
商业承兑汇票	13,142,467.34	27.76	657,123.37	5.00	12,485,343.97

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	47,340,477.30	100.00	2,271,436.68	4.74	45,069,040.62

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内“非 6+9”银行开具 应收票据	22,571,038.97	1,128,551.95	5.00
“6+9”银行开具的应收票据	200,000.00		
商业承兑汇票	1,444,938.27	72,246.91	5.00
合计	24,215,977.24	1,200,798.86	4.96

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按组合计提 坏账准备	2,271,436.68	-1,070,637.82				1,200,798.86
合计	2,271,436.68	-1,070,637.82				1,200,798.86

(7) 本集团本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
其中：单项金额虽不 重大但单项计提坏账 准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	406,768,827.65	100.00	21,174,282.25	5.21	385,594,545.40
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	406,768,827.65	100.00	21,174,282.25	5.21	385,594,545.40
合计	406,768,827.65	100.00	21,174,282.25	5.21	385,594,545.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	389,385,215.10	100.00	19,867,748.36	5.10	369,517,466.74
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,385,215.10	100.00	19,867,748.36	5.10	369,517,466.74
合计	389,385,215.10	100.00	19,867,748.36	5.10	369,517,466.74

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,695,011.59	20,134,750.57	5.00%
1-2 年	3,694,712.94	738,942.59	20.00%
2-3 年	157,028.06	78,514.03	50.00%
3-4 年	0.00	0.00	100.00%
4-5 年	164,265.06	164,265.06	100.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	57,810.00	57,810.00	100.00%
合计	406,768,827.65	21,174,282.25	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	402,695,011.59
1-2 年	3,694,712.94
2-3 年	157,028.06
4-5 年	164,265.06
5 年以上	57,810.00
合计	406,768,827.65

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,867,748.36	1,568,826.60		262,292.71		21,174,282.25
合计	19,867,748.36	1,568,826.60		262,292.71		21,174,282.25

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
General Motors do Brasil LTDA	220,480.01
一汽奔腾轿车有限公司	41,736.37
江西五十铃汽车有限公司	65.08
宣城立讯精密工业有限公司	5.50
神龙汽车有限公司	5.40
长安福特汽车有限公司	0.20
南京金城机械有限公司	0.10
广汽乘用车有限公司宜昌分公司	0.03
成都嘉润汽车部件有限公司	0.01
本田汽车用品 (广东) 有限公司	0.01
合计	262,292.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉利汽车	74,676,430.25	1 年以内: 73,658,466.91 元; 1 至 2 年: 971,643.34 元; 5 年以上: 46,320.00 元;	23.41	3,923,572.00
李尔	43,652,589.63	一年以内	13.69	2,182,629.48
长安福特	33,220,824.83	一年以内	10.42	1,661,041.24
东风本田汽车有限公司	25,790,549.24	一年以内	8.09	1,289,527.46
上汽通用	23,760,763.60	一年以内	7.45	1,188,038.17
合计	201,101,157.55		63.06	10,244,808.35

注：①吉利汽车包含：CEVChinaEuroVehicleTechnologyGotaverksgatan、VolvoCarsN.V.、VolvoCarUSALLC, DBA、VolvoCarUSOperations、VolvoCarCorporation、VolvoCarCorporationAB、大庆沃尔沃汽车制造有限公司、中嘉汽车制造（成都）有限公司、沃尔沃汽车技术（上海）有限公司、浙江远景汽配有限公司、浙江吉利汽车零部件采购有限公司、亚欧汽车制造（台州）有限公司、沃尔沃汽车销售（上海）有限公司、领克汽车销售有限公司、余姚领克汽车部件有限公司、跑诗达新能源汽车有限公司、宁波吉利汽车研究开发有限公司、凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司、浙江吉利汽车研究院有限公司、吉利汽车研究院（宁波）有限公司、宁波杭州湾吉利汽车部件有限公司、西安吉利汽车有限公司、杭州吉利汽车有限公司、长沙吉利汽车部件有限公司、山西吉利汽车部件有限公司、成都吉利汽车制造有限公司、浙江吉润梅山汽车部件有限公司、四川领克汽车制造有限公司、浙江吉润汽车有限公司、浙江翼真汽车有限公司、宁波吉润汽车部件有限公司、宁波远景汽车零部件有限公司、贵州吉利汽车制造有限公司及其关联公司。

②上汽通用包含：上汽通用汽车有限公司武汉分公司、上汽通用汽车有限公司、上汽通用（沈阳）北盛汽车有限公司、上汽通用东岳汽车有限公司、上汽通用汽车销售有限公司、泛亚汽车技术中心有限公司及其关联公司。

③李尔包含：北京北汽李尔汽车系统有限公司、北京北汽李尔汽车系统有限公司保定分公司、北京北汽李尔汽车系统有限公司顺义分公司、李尔长春汽车内饰件系统有限公司、沈

阳李尔金杯汽车系统有限公司、沈阳李尔汽车系统有限公司、上海李尔汽车系统有限公司、上海李尔汽车系统有限公司芜湖分公司、上海李尔汽车系统有限公司合肥分公司、上海李尔汽车零件有限公司、上海李尔汽车系统有限公司常熟分公司、上海李尔汽车系统有限公司成都分公司、李尔汽车零件（武汉）有限公司、郑州东风李尔泰新汽车座椅有限公司、李尔汽车系统（常熟）有限公司、李尔汽车系统（嘉兴）有限公司、李尔汽车系统（重庆）有限公司遂宁分公司、李尔长安（重庆）汽车系统有限责任公司、李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司及其关联公司。

④长安福特包含：长安福特汽车有限公司、长安福特汽车有限公司杭州分公司及其关联公司。

⑤上汽大众包含：上汽大众汽车有限公司、上汽大众汽车有限公司南京分公司、上汽大众汽车有限公司仪征分公司、上汽大众汽车有限公司长沙分公司、上汽大众汽车有限公司宁波分公司、上海上汽大众汽车销售有限公司及其关联公司。

(6) 本期度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,037,828.52	75,419,303.18
商业承兑汇票		
合计	61,037,828.52	75,419,303.18

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	74,645,715.87	
合计	74,645,715.87	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,278,996.38	97.33	12,002,001.61	97.27
3 年以上	336,500.00	2.67	336,500.00	2.73
合计	12,615,496.38	100.00	12,338,501.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
陈挺树	1,674,557.52	1 年以内	13.28
上海五金矿产发展有限公司	950,205.35	1 年以内	7.53
比亚迪汽车工业有限公司	800,000.00	1 年以内	6.34
广州市三合物业管理有限公司	680,000.00	1 年以内	5.39
国网辽宁省电力有限公司	574,621.25	1 年以内	4.55
合计	4,679,384.12		37.09

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,763,662.08	3,954,193.11
合计	2,763,662.08	3,954,193.11

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,737,705.01	4,453,439.46
员工借款及备用金	55,093.58	
其他	714,064.91	915,066.95
合计	4,506,863.50	5,368,506.41

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	1,414,313.30			1,414,313.30
期初其他应收款账 面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	328,888.12			328,888.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,743,201.42			1,743,201.42

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,165,560.27
1-2 年	150,000.00
2-3 年	1,172,759.68
3-4 年	430.00
4-5 年	300,491.36
5 年以上	717,622.19
合计	4,506,863.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
预期信用损失	1,414,313.30	328,888.12				1,743,201.42
合计	1,414,313.30	328,888.12				1,743,201.42

(5) 本期度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
慈溪市周巷镇 人民政府	押金及 保证金	1,353,870.00	1 年以内	30.03	67,693.50
广州市桐生源 五金配件有限 公司	押金及 保证金	690,259.68	2-3 年	15.32	345,129.84
汤力昌	押金及 保证金	580,000.00	5 年以上	12.87	580,000.00
王检丰	押金及 保证金	474,000.00	2-3 年	10.52	237,000.00
陈挺树	押金及 保证金	300,000.00	4-5 年	6.66	330,000.00
		150,000.00	1-2 年	3.33	
合计	—	3,548,129.68	—	78.73	1,559,823.34

(7) 本期度因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	99,395,334.01	9,272,921.09	90,122,412.92
库存商品	129,374,089.93	5,108,374.33	124,265,715.60
发出商品	125,416,119.86	6,895,336.37	118,520,783.49
在产品	43,135,382.27	3,006,386.44	40,128,995.83
委托加工物资	27,703,453.90	4,390,321.08	23,313,132.82
周转材料	2,820,927.09	529,031.52	2,291,895.57
模具	114,421,743.83		114,421,743.83
合计	542,267,050.89	29,202,370.83	513,064,680.06

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	97,903,664.63	7,026,090.49	90,877,574.14
库存商品	80,014,259.03	4,538,324.70	75,475,934.33
发出商品	124,846,135.93	5,086,390.54	119,759,745.39
在产品	44,490,324.96	2,247,801.65	42,242,523.31
委托加工物资	33,796,419.58	4,141,614.17	29,654,805.41
周转材料	3,012,419.99	467,251.23	2,545,168.76
模具	160,697,109.59	4,979,043.42	155,718,066.17
合计	544,760,333.71	28,486,516.20	516,273,817.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,026,090.49	3,691,515.53		1,444,684.93		9,272,921.09
库存商品	4,538,324.70	1,668,415.40		1,098,365.77		5,108,374.33
发出商品	5,086,390.54	5,401,543.51		3,592,597.68		6,895,336.37
在产品	2,247,801.65	1,217,556.12		458,971.33		3,006,386.44
委托加工物资	4,141,614.17	1,450,172.08		1,201,465.17		4,390,321.08
周转材料	467,251.23	109,440.25		47,659.96		529,031.52
模具	4,979,043.42	-		4,979,043.42		-
合计	28,486,516.20	13,538,642.89		12,822,788.26		29,202,370.83

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁保证金	3,767,908.26	1,907,449.94
合计	3,767,908.26	1,907,449.94

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
周转器具	17,677,380.53	17,782,646.50
预缴企业所得税	856,062.27	1,926,017.19
待抵扣进项税额	8,395,163.00	6,417,503.02
上市费用		7,659,585.71
预缴关税		908,670.70

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	1,671,595.90	362,498.15
基础热费		162,128.15
预缴财产保险费		115,829.68
其他待摊费用	56,720.55	96,696.88
合计	28,656,922.25	35,431,575.98

10. 长期应收款

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁保证金	2,000,000.00		2,000,000.00	5.48%-8.81%
减：未实现融资收益	118,541.96		118,541.96	5.48%-8.81%
合计	1,881,458.04		1,881,458.04	—

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	179,127.62	43,529.54	222,657.16
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	179,127.62	43,529.54	222,657.16
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	170,171.23	18,718.62	188,889.85
2. 本期增加金额		435.29	435.29
(1) 计提或摊销		435.29	435.29
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	170,171.23	19,153.91	189,325.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,956.39	24,375.63	33,332.02

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 期初账面价值	8,956.39	24,810.92	33,767.31

(2) 本期度不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	429,492,911.23	385,881,801.92
固定资产清理		
合计	429,492,911.23	385,881,801.92

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	219,156,796.46	449,151,233.29	12,465,243.78	14,542,489.90	695,315,763.43
2. 本期增加金额	57,919,869.24	10,579,430.59	360,442.47	997,457.90	69,857,200.20
(1) 购置		5,463,138.44	165,752.20	885,599.49	6,514,490.13
(2) 在建工程转入	57,919,869.24	5,116,292.15	194,690.27	111,858.41	63,342,710.07
3. 本期减少金额		3,397,961.48	725,068.95	241,592.91	4,364,623.34
(1) 处置或报废		3,397,961.48	725,068.95	241,592.91	4,364,623.34
(2) 其他减少					
4. 期末余额	277,076,665.70	456,332,702.40	12,100,617.30	15,298,354.89	760,808,340.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,530,612.94	209,332,230.32	8,989,586.76	10,662,216.83	304,514,646.85
2. 本期增加金额	5,267,626.11	18,920,711.76	475,603.42	714,039.48	25,377,980.77
(1) 计提	5,267,626.11	18,920,711.76	475,603.42	714,039.48	25,377,980.77
3. 本期减少金额		2,863,702.64	604,779.00	28,031.58	3,496,513.22
(1) 处置或报废		2,863,702.64	604,779.00	28,031.58	3,496,513.22

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(2) 其他减少					
4. 期末余额	80,798,239.05	225,389,239.44	8,860,411.18	11,348,224.73	326,396,114.40
三、减值准备					
1. 期初余额	1,685,700.38	3,233,614.28			4,919,314.66
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,685,700.38	3,233,614.28			4,919,314.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	194,592,726.27	227,709,848.68	3,240,206.12	3,950,130.16	429,492,911.23
2. 期初账面价值	141,940,483.14	236,585,388.69	3,475,657.02	3,880,273.07	385,881,801.92

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租入的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	34,150,904.73
合计	34,150,904.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
郑州翼宇厂房	18,865,190.62	正在办理

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	121,486,115.60	108,350,480.97
工程物资		
合计	121,486,115.60	108,350,480.97

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	58,941,232.44		58,941,232.44	69,238,011.70		69,238,011.70
机器设备	62,291,785.81		62,291,785.81	39,112,469.27		39,112,469.27
运输设备	253,097.35		253,097.35			
合计	121,486,115.60		121,486,115.60	108,350,480.97		108,350,480.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新建厂房-广东一彬	556,525.65	21,954,608.55			22,511,134.20
新建厂房--彬新能源	804,929.64	11,904,874.84	300,570.00		12,409,234.48
新建厂房-吉林长华	19,823,173.01	74,798.24	19,897,971.25		
基建工程	43,224,300.04	14,887,261.36	37,955,897.99		20,155,663.41
闭式双点压力机-ES2T-1250	1,791,150.44	7,164,601.77			8,955,752.21
机器人及包覆设备	3,433,628.32				3,433,628.32
闭式双点压力机 STD-600	3,309,734.51				3,309,734.51
注塑机	-	2,641,592.93			2,641,592.93
闭式双点压力机 ES2T-1250-WH	2,601,769.91				2,601,769.91
城市基础设施配套费	1,866,896.20				1,866,896.20
点焊机器人工作站	3,465,486.64	435,398.25	2,053,097.35		1,847,787.54
闭式双点压力机 ES2-	-	1,805,309.73			1,805,309.73

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
1000					
机器人抓铜排缠绕设备	491,150.45	1,146,017.72			1,637,168.17
机器人自动上下料机	1,433,628.32				1,433,628.32
多功能机器人缠绕设备	-	1,253,097.32			1,253,097.32
防空地下室	1,062,025.92				1,062,025.92
合计	83,864,399.05	63,267,560.71	60,207,536.59	-	86,924,423.17

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建厂房-广东一彬	65,768,429.36	34%	未竣工				自有资金
新建厂房--一彬新能源	27,000,000.00	46%	主体建筑完成80%				自有资金
新建厂房-吉林长华	21,000,000.00	100%	100%				自有资金
基建工程	55,767,935.73	100%	90%				自有资金
闭式双点压力机-ES2T-1250	10,120,000.00	100%	待预验收				自有资金
机器人及包覆设备	4,292,035.40	80%	80%				自有资金
闭式双点压力机STD-600	3,740,000.00	100%	待预验收				自有资金
注塑机	2,985,000.00	100%	100%				自有资金
闭式双点	7,200,000.00	41%	设备在				自有资金

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
压力机 ES2T- 1250-WH			途				
城市基础设施配套费	1,866,896.20	100%	未验收				自有资金
点焊机器人工作站	1,596,000.00	100%	待预验收				自有资金
闭式双点压力机 ES2-1000	6,800,000.00	30%	待预验收				自有资金
机器人抓铜排缠绕设备	1,850,000.00	100%	调试中				自有资金
机器人自动上下料机	1,800,000.00	90%	调试中				自有资金
多功能机器人缠绕设备	2,360,000.00	60%	调试中				自有资金
防空地下室	1,062,025.92	100%	未验收				自有资金
合计	215,208,322.61	—	—				

14. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,686,998.48	35,686,998.48
2. 本期增加金额	31,466.57	31,466.57
(1) 租入	31,466.57	31,466.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	35,718,465.05	35,718,465.05
二、累计折旧		

项目	房屋租赁	合计
1. 期初余额	14,469,095.41	14,469,095.41
2. 本期增加金额	3,970,860.19	3,970,860.19
(1) 计提	3,970,860.19	3,970,860.19
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额	18,439,955.60	18,439,955.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,278,509.45	17,278,509.45
2. 期初账面价值	21,217,903.07	21,217,903.07

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	132,736,062.05	19,923,385.38	152,659,447.43
2. 本期增加金额	300,570.00	1,452,505.86	1,753,075.86
(1) 购置	300,570.00	1,452,505.86	1,753,075.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	133,036,632.05	21,375,891.24	154,412,523.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,097,193.07	15,167,749.09	31,264,942.16
2. 本期增加金额	1,335,077.99	1,683,267.90	3,018,345.89
(1) 计提	1,335,077.99	1,683,267.90	3,018,345.89
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,432,271.06	16,851,016.99	34,283,288.05
三、减值准备			
1. 期初余额	14,794,687.80		14,794,687.80
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,794,687.80		14,794,687.80
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	100,809,673.19	4,524,874.25	105,334,547.44
2. 期初账面价值	101,844,181.18	4,755,636.29	106,599,817.47

(2) 本期度无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
模具	110,153,578.38	41,739,355.20	35,290,903.16		116,602,030.42
装修费	2,924,238.51	255,310.97	664,053.35		2,515,496.13
其他	4,009,749.31	142,013.17	840,200.69		3,311,561.79
合计	117,087,566.20	42,136,679.34	36,795,157.20		122,429,088.34

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
存货跌价准备	25,391,346.14	4,319,810.24	25,307,012.94	4,164,183.05
应收账款坏账准备	20,711,476.65	3,533,157.51	19,599,843.33	3,409,649.81
应收票据坏账准备	1,139,733.31	237,674.04	1,264,726.35	306,177.72
其他应收款坏账准备	1,616,684.37	394,693.56	2,271,436.68	386,808.90
固定资产减值准备确认的递延所得税资产	4,919,314.66	935,669.02	4,919,314.66	935,669.02
无形资产减值准备确认的递延所得税资产	11,162,093.16	1,674,313.97	11,375,775.20	1,706,366.28
预计负债确认的递延所得税资产			230,281.56	34,542.23
递延收益确认的递延所得税资产	9,757,005.19	2,337,463.18	6,866,548.90	1,716,637.23
新租赁准则下经营租赁确认的递延所得税资产	716,393.04	179,098.26	551,936.34	137,984.09
未弥补亏损	96,547,065.46	15,305,221.01	40,147,387.86	6,022,108.19
内部交易未实现利润确认的递延所得税资产	11,743,113.33	1,761,467.00	9,679,544.07	1,451,931.61

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
合计	183,704,225.31	30,678,567.79	122,213,807.89	20,272,058.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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	8,388,362.09	1,335,651.14	9,596,629.94	1,560,407.14
合计	8,388,362.09	1,335,651.14	9,596,629.94	1,560,407.14

(3) 本集团无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,344,933.79	3,540,326.29
可抵扣亏损	8,289,068.38	7,224,571.22
合计	12,634,002.17	10,764,897.51

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2024			
2025			
2026	3,389,245.53	3,389,245.53	
2027	3,835,325.69	3,835,325.69	
2028	1,064,497.16		
合计	8,289,068.38	7,224,571.22	—

18. 其他非流动资产

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
预付长期资产款项	20,110,883.97		20,110,883.97	25,430,857.58		25,430,857.58
合计	20,110,883.97		20,110,883.97	25,430,857.58		25,430,857.58

19. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		7,000,000.00
抵押借款	184,498,754.04	154,699,391.44
保证借款	100,400,000.00	129,700,000.00
信用借款	93,940,000.00	37,000,000.00
票据融资	1,226,077.40	
合计	380,064,831.44	328,399,391.44

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	461,501,537.19	519,481,589.91
商业承兑汇票		2,800,000.00
合计	461,501,537.19	522,281,589.91

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	402,276,072.84	444,799,761.61
长期资产采购款	24,855,869.26	16,292,653.74
费用类	43,076,894.70	39,167,538.70
合计	470,208,836.80	500,259,954.05

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,931,314.45	21,410,419.13
合计	33,931,314.45	21,410,419.13

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	10,131,650.00	新项目开发

项目	变动金额	变动原因
恒大恒驰新能源汽车科技（广东）有限公司	2,653,085.41	新项目开发
浙江翼真汽车有限公司	2,540,707.96	新项目开发
合计	15,325,443.37	----

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,727,803.41	142,943,484.05	146,701,207.99	24,970,079.47
离职后福利-设定提存计划	736,794.71	8,839,935.02	8,834,705.17	742,024.56
合计	29,464,598.12	151,783,419.07	155,535,913.16	25,712,104.03

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,014,702.40	109,345,136.38	112,737,122.05	19,622,716.73
职工福利费	-	6,838,806.70	6,403,408.26	435,398.44
社会保险费	455,683.55	5,359,343.09	5,336,115.20	478,911.44
其中：医疗保险费	414,412.49	4,830,725.50	4,821,552.91	423,585.08
工伤保险费	41,271.06	457,129.64	443,074.34	55,326.36
生育保险费	-	71,487.95	71,487.95	-
住房公积金	50,733.00	2,371,812.54	2,355,114.54	67,431.00
工会经费和职工教育经费	1,349,071.77	1,602,494.54	1,561,398.21	1,390,168.10
劳务工工资	3,857,612.69	17,425,890.80	18,308,049.73	2,975,453.76
合计	28,727,803.41	142,943,484.05	146,701,207.99	24,970,079.47

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	710,698.00	8,555,549.05	8,550,474.06	715,772.99
失业保险费	26,096.71	284,385.97	284,231.11	26,251.57
合计	736,794.71	8,839,935.02	8,834,705.17	742,024.56

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,519,316.24	13,742,822.82
城市维护建设税	334,488.42	846,362.65
教育费附加	177,621.40	434,680.10
地方教育费附加	118,414.27	289,786.77
企业所得税	6,332,198.23	15,947,817.86
个人所得税	897,201.67	346,970.49
房产税	802,809.06	1,284,417.88
土地使用税	503,339.37	929,396.60
印花税	340,374.38	326,864.47
残疾人就业保障金	722,278.10	587,270.10
环保税	320.91	320.94
水利建设基金	10,507.31	6,056.38
合计	15,758,869.36	34,742,767.06

注：本项目执行的各项税率及税收优惠政策见附注五、税项。

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,118,719.85	10,749,871.54
合计	15,118,719.85	10,749,871.54

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,730,489.25	8,427,394.38
其他	7,388,230.60	2,322,477.16
合计	15,118,719.85	10,749,871.54

(2) 本期度无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	8,259,065.09	19,302,732.07

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,185,000.00	
一年内到期的租赁负债	4,380,648.69	5,462,010.74
合计	18,824,713.78	24,764,742.81

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
期末票据未到期已经背书的银票	8,105,593.52	6,990,701.39
待转销项税	5,320,247.34	2,656,821.49
合计	13,425,840.86	9,647,522.88

28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	29,585,000.00	20,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
合计	29,585,000.00	25,000,000.00

注：长期借款利率区间为 3.85%-4.5%。

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,874,319.66	24,460,252.31
减：未确认融资费用	2,027,091.42	2,391,105.41
减：一年内到期的租赁负债	4,380,648.69	5,462,010.74
合计	13,466,579.55	16,607,136.16

30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	447,932.23
专项应付款	-	
合计	-	447,932.23

30.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	-	470,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	-	22,067.77
合计	-	447,932.23

31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		230,281.56	
合计		230,281.56	

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	12,150,019.07	3,028,100.00	491,287.34	14,686,831.73	与资产相关的政府补助
合计	12,150,019.07	3,028,100.00	491,287.34	14,686,831.73	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	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
上海通用汽车武汉分公司配套企业专项资金	1,943,700.00	-		76,725.00	-		1,866,975.00	与资产相关
年产 100 万套汽车装饰件生产线技术改造项目	586,620.32	-		61,256.66	-		525,363.66	与资产相关
年产 100 万套汽车装饰件生产线技术改造项目 (2020)	421,014.95	-		31,712.47	-		389,302.48	与资产相关

政府补助项目	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 100 万套汽车装饰件生产线技术改造项目（2020）税收补助优惠	284,400.00	-		-	-		284,400.00	与资产相关
江夏区工业投资和技术改造专项资金	720,000.00	-		45,717.09	-		674,282.91	与资产相关
土地出让金补偿款	479,521.60	750,000.00		14,249.10	-		1,215,272.50	与资产相关
SGM-Norson.D2x x 车型内饰件配套项目	2,145,597.61	-		26,653.38	-		2,118,944.23	与资产相关
技术改造等固定资产投资项目补助	641,429.69	-		51,551.34	-		589,878.35	与资产相关
年产 300 万台智能车灯自动化生产线技改项目	201,799.63	-		18,277.16	-		183,522.47	与资产相关
年产 200 万台 LED 车灯自动化生产线技改项目	349,033.22	-		34,371.75	-		314,661.47	与资产相关
年产 250 万台智能车灯自动化生产线技改项目	776,902.05	-		85,583.50	-		691,318.55	与资产相关
2023 年省市专项资金（企业技术改造）	-	1,240,000.00		24,971.03	-		1,215,028.97	与资产相关
余姚技改项目	-	700,000.00		20,218.86	-		679,781.14	与资产相关
余姚市技改多余部分补贴	-	338,100.00		-	-		338,100.00	与资产相关

政府补助项目	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
新能源汽车核心零部件生产项目	3,600,000.00	-		-	-		3,600,000.00	与资产相关
合计	12,150,019.07	3,028,100.00	-	491,287.34	-	-	14,686,831.73	

33. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	92,800,000.00	30,933,400.00				30,933,400.00	123,733,400.00

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	290,654,348.78	494,934,400.00	59,799,363.49	725,789,385.29
合计	290,654,348.78	494,934,400.00	59,799,363.49	725,789,385.29

本期增加为收到募集资金确认的股本溢价 494,934,400.00 元，本期减少为发行相关费用冲减资本公积 59,799,363.49 元。

35. 其他综合收益

项目	期初	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	税后 归属 于少 数股 东	余额
将重分类 进损益的 其他综合 收益	-128,483.68	-33,541.05				-33,541.05		-162,024.73
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益								
外币财务 报表折算 差额	-128,483.68	-33,541.05				-33,541.05		-162,024.73
其他综合 收益合计	-128,483.68	-33,541.05				-33,541.05		-162,024.73

36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,673,958.90			24,673,958.90
合计	24,673,958.90			24,673,958.90

根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	326,355,944.17	222,002,653.25
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		

项目	本期	上期
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	326,355,944.17	222,002,653.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,858,179.60	110,543,710.04
减：提取法定盈余公积		6,190,419.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,999,894.84	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	354,214,228.93	326,355,944.17

38. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	900,287,940.14	715,423,512.10	820,313,220.73	658,612,855.67
其他业务	24,406,536.48	21,401,975.88	11,246,160.51	3,111,666.33
合计	924,694,476.62	736,825,487.98	831,559,381.24	661,724,522.00

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,392,622.44	1,198,959.11
土地使用税	743,258.07	773,258.20
城市维护建设税	1,419,613.84	1,328,960.35
教育费附加	700,316.77	690,553.71
地方教育费附加	466,877.88	460,369.16
日本企业所得税	326,641.31	324,319.67
印花税	1,390,619.88	341,850.90
水利基金	45,213.83	30,050.61
车船使用税	2,323.28	3,350.00
环保税	610.77	626.31
合计	6,488,098.07	5,152,298.02

40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,484,189.05	3,879,733.48
租赁及办公费	236,182.04	310,387.33
售后服务	2,946,702.60	2,235,224.95
业务招待费	2,718,367.44	1,733,893.92
差旅费	2,656,695.21	1,777,376.98
折旧与摊销	421,237.98	368,410.97
其他	265,814.65	310,699.07
合计	13,729,188.97	10,615,726.70

41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,260,643.12	27,305,830.36
办公费	2,686,436.25	2,336,424.38
车辆差旅费	3,974,554.57	3,351,951.18
业务招待费	4,613,608.97	2,294,823.22
修理费	3,154,516.00	2,631,024.29
折旧及摊销	4,281,138.95	4,261,849.14
劳务费	1,882,972.77	1,734,868.48
租赁及水电费	1,042,723.57	1,511,399.99
中介服务费	3,119,593.48	1,280,096.81
后勤保障费	765,050.55	632,522.94
保险费	1,232,785.75	418,461.09
其他	1,486,107.76	1,750,803.98
合计	56,500,131.74	49,510,055.86

42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,803,237.76	15,080,429.85
直接投入	25,344,913.22	18,265,215.21
检测认证费	3,757,425.05	2,309,058.15
调试与试验费用	1,208,347.04	523,399.45
折旧与摊销	2,180,729.35	1,179,697.23
设计费	2,519,198.15	2,982,497.33
其他费用	3,795,476.69	999,892.12
合计	56,609,327.26	41,340,189.34

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,962,173.53	6,490,577.77
减：利息收入	4,540,694.73	1,611,644.78
加：汇兑损失	-221,380.86	-317,512.88
手续费支出	347,393.59	157,154.44
租赁相关的财务费用	955,621.59	1,548,325.41
合计	3,503,113.12	6,266,899.96

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,369,224.34	8,790,944.35
代扣个人所得税手续费返还	58,389.66	207,010.75
合计	6,427,614.00	8,997,955.10

注：政府补助明细详见 55. 政府补助。

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,568,826.60	-1,760,583.93
其他应收款坏账损失	-328,888.12	-252,960.17
应收票据坏账损失	1,070,637.82	-120,749.05
合计	-827,076.90	-2,134,293.15

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,538,642.89	-9,283,304.43
合计	-13,538,642.89	-9,283,304.43

47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
往来款转销	20,453.74	1,258,225.16	20,453.74
非流动资产报废收益	124,334.13	32,950.71	124,334.13
其他	37.68	480.00	37.68
合计	144,825.55	1,291,655.87	144,825.55

48. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	212,169.34	89,225.44	212,169.34
罚款及滞纳金	163,872.04	36,839.07	163,872.04
应付、预付款核销		2,200.00	
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他		1,400.00	
合计	476,041.38	129,664.51	476,041.38

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	15,593,534.05	9,907,257.59
递延所得税费用	-10,719,045.66	-3,205,465.62
合计	4,874,488.39	6,701,791.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	42,769,807.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,415,471.19
子公司适用不同税率的影响	5,255,723.35
调整以前期间所得税的影响	1,793,757.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,513.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-413,782.18
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	462,743.11
研发加计扣除	-9,331,938.11
所得税费用	4,874,488.39

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,540,694.73	1,611,644.78
政府补助	8,906,037.00	11,964,318.12
诉讼冻结	545,380.21	
其他	317,188.63	98,959.25
合计	14,309,300.57	13,674,922.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	45,278,727.23	29,375,593.81
手续费	347,393.59	157,154.44
滞纳金	263,872.04	38,239.07
诉讼冻结	1,026,341.55	
合计	46,916,334.41	29,570,987.32

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁款		3,000,000.00
发票融资贷款专户受限资金		168,294.57
合计		3,168,294.57

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁借款	10,328,658.70	19,881,916.32
新租赁准则下的租赁费	4,620,780.29	4,087,591.25
发票融资贷款专户受限资金		168,459.85
合计	14,949,438.99	24,137,967.42

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	37,895,319.47	48,990,246.27
加: 资产减值准备	13,538,642.89	9,283,304.43
信用减值损失	827,076.90	2,134,293.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,378,416.06	23,532,302.05

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,259,918.73	4,133,551.79
无形资产摊销	2,773,747.26	2,351,338.71
长期待摊费用摊销	36,795,157.20	31,105,429.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	87,835.21	56,274.73
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	7,696,414.26	7,833,412.00
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-10,406,509.66	-2,950,667.06
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-224,756.00	-254,798.56
存货的减少（增加以“-”填列）	-10,329,505.44	-9,678,701.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	26,860,946.09	-2,508,161.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-72,748,498.48	9,763,050.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,404,204.49	123,790,874.82
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	609,982,449.20	198,867,163.20
减：现金的期初余额	165,772,227.76	161,274,519.26
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	444,210,221.44	37,592,643.94

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	609,982,449.20	198,867,163.20
其中：库存现金	27,536.08	25,043.45
可随时用于支付的银行存款	609,954,913.12	198,824,455.41
可随时用于支付的其他货币资金		17,664.34
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	609,982,449.20	198,867,163.20

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	236,478,339.67	银行承兑保证金
货币资金	1,026,341.55	诉讼冻结
应收票据	200,000.00	票据质押
应收票据	9,331,670.92	背书或贴现不能终止确认的票据
固定资产	85,300,946.07	抵押
固定资产	34,150,904.73	融资租入固定资产
无形资产	66,452,136.83	抵押
合计	432,940,339.77	—

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	512,893.00	7.2258	3,706,062.24
欧元	408.68	7.8771	3,219.21
日元	17,162,117.67	0.050094	859,719.12
应收账款	—	—	
其中：美元	729,194.31	7.2258	5,269,012.25
日元	15,300.00	0.050094	766.44
其他应收款	—	—	
其中：美元	2,125.00	7.2258	15,354.83
日元	799,671.00	0.050094	40,058.72
其他应收款			
其中：美元	2,125.00	7.2258	15,354.83
日元	799,671.00	0.050094	40,058.72
其他应付款			
其中：美元	1,475.70	7.2258	10,663.11

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023 年度“凤凰计划”宁波计划专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2023 年宁波市重点技术研发第五、第七批项目资金拨款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2023 年度科技发展专项资金	378,400.00	其他收益	378,400.00
余姚“350”项目建设贴息	330,300.00	其他收益	330,300.00
慈溪市新一代信息技术应用项目补助	222,200.00	其他收益	222,200.00
余姚市软件项目	148,100.00	其他收益	148,100.00
慈溪市工业设计项目	136,700.00	其他收益	136,700.00
一次性留工补贴	105,000.00	其他收益	105,000.00
2022 年度制造业云上企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
2023 年余姚市技术转移中心孵化器新型研发机构奖励	99,000.00	其他收益	99,000.00
自行返岗补贴	88,000.00	其他收益	88,000.00
2022 年宁波市“专精特新”中小企业奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00
失业保险基金	54,500.00	其他收益	54,500.00
慈溪市绿色工厂	50,000.00	其他收益	50,000.00
自行返岗交通补贴	45,800.00	其他收益	45,800.00
一次性留工补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
两新党组织经费补助	8,200.00	其他收益	8,200.00
一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
慈溪市商务局商务局支付开放型经济资金	2,137.00	其他收益	2,137.00
慈溪市商务局商务支出宁波出口补助	2,100.00	其他收益	2,100.00
失业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
土地出让金补偿款	750,000.00	递延收益	14,249.10
2023 年省市专项资金（企业技术改造）	1,240,000.00	递延收益	24,971.03
年产 250 万台智能车灯自动化生产线技改项目	700,000.00	递延收益	85,583.50
余姚市技改多余部分补贴	338,100.00	递延收益	
合计	8,906,037.00		6,002,740.63

七、 合并范围的变化

1. 本公司本期度未发生非同一控制下企业合并。
2. 本公司本期度未发生同一控制下企业合并。
3. 本公司本期度未发生反向收购。
4. 本公司本期度不存在处置子公司的情形。
5. 无其他原因的合并范围变动

全资子公司美国翼宇于 2023 年 6 月 27 日正式注销。

八、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	
吉林长华	四平	四平	汽车零部件的研发、生产和销售	100.00		投资设立
一彬丰田合成（武汉）	武汉	武汉		66.00		同一控制下企业合并
郑州翼宇	郑州	郑州		100.00		投资设立
广州翼宇	广州	广州		100.00		投资设立
宁波翼宇	宁波	宁波		100.00		同一控制下企业合并
美国翼宇	美国	美国		100.00		投资设立
沈阳翼宇	沈阳	沈阳		100.00		投资设立
佛山彬宇	佛山	佛山		100.00		投资设立
武汉翼宇	武汉	武汉		100.00		投资设立
广东一彬	广州	广州		100.00		投资设立
一彬新能源	宁波	宁波	100.00		投资设立	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
一彬丰田合成（武汉）汽车零部件有限公司	34%	-969,025.06		2,747,624.99

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一彬丰田合成（武汉）汽车零部件有限公司	87,244,024.38	100,474,561.52	187,718,585.90	175,878,879.73	3,740,324.05	179,619,203.78

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一彬丰田合成（武汉）汽车零部件有限公司	105,788,273.98	-2,831,941.55	-2,831,941.55	-6,593,075.88

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情况：无。
3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团的美国子公司和日本分公司分别以美元和日元进行生产经营活动外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。本集团期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注六、54外币货币性项目。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团综合运用票据结算、银行借款、关联方资金拆借、售后回租等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			61,037,828.52	61,037,828.52
持续以公允价值计量的资产总额			61,037,828.52	61,037,828.52

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

实际控制人	与本公司关系	备注
王建华	董事长、总经理	公司控股股东为王建华，实际控制人为王建华、徐姚宁夫妇。王建华直接持有公司39.71%的股份，徐姚宁直接持有公司1.08%的股份，王建华、徐姚宁合计直接持有公司40.79%股份。此外，王建华、徐姚宁通过宁波市一彬实业投资有限责任公司间接持有公司10.24%的股份，即王建华、徐姚宁合计持有公司50.03%的股份。
徐姚宁	王建华配偶、董事	

(2) 控股股东的注册资本及其变化：无。

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化：无。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
姚书珍	控股股东王建华之表姐
慈溪市周巷镇长华五金拉丝厂	控股股东王建华胞姐配偶控制的公司
宁波大越化纤制品有限公司	公司原持股 5%以上股东吴利敏配偶控制的公司

其他关联方名称	与本公司关系
宁波大越新材料科技有限公司	公司原持股 5%以上股东吴利敏配偶控制的公司
慈溪市周巷严姚帅运输户	姚书珍之女控制的个体工商户
慈溪市速朋货运代理服务部	姚书珍之女婿控制的个体工商户
慈溪市周巷佳飞五金配件厂	控股股东王建华堂兄弟之儿媳控制的公司
慈溪上驰汽车配件厂	控股股东王建华胞兄配偶之弟媳控制的个体工商户

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大越化纤	采购商品	20,556.20	6,632.40
佳飞五金	采购商品	278,832.40	325,404.32
上驰汽车配件厂	采购商品	60,454.49	909,903.21
慈溪市周巷严姚帅运输户、速朋货运	采购运输服务	747,845.11	1,040,711.73
合计		1,107,688.20	2,282,651.66

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
大越新材料	房屋	805,276.07	836,745.58
五金拉丝厂	房屋	205,000.00	150,000.00

注：大越新材料租金费用中包括代收代付水电费 283,507.26 元

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

①借款保证担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建华、徐姚宁	113,400,000.00	2021-3-31	2024-3-30	否
王建华	11,000,000.00	2018-3-23	2023-3-22	是

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建华	77,000,000.00	2017-2-23	2023-2-22	是
王建华、徐姚宁	95,000,000.00	2020-3-23	2025-3-23	否
王建华、徐姚宁	189,000,000.00	2020-3-12	2023-3-11	是

②借款抵押担保

担保方名称	担保金额	抵押物	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建华	13,550,000.00	慈房权证 2007 字第 000577 号	2017-5-17	2023-5-17	是

③金融租赁担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建华、徐姚宁	21,849,999.00	2018-7-10	2023-8-14	否
王建华	9,064,446.00	2018-4-25	2023-4-13	是
王建华	11,216,070.00	2018-4-27	2023-4-13	是
王建华	12,783,620.00	2018-4-25	2023-4-13	是
王建华	11,800,144.00	2018-4-27	2023-4-13	是
王建华	9,164,666.66	2019-5-30	2023-4-13	是
王建华	2,290,666.66	2019-5-30	2023-4-28	是
王建华	13,743,000.00	2019-5-30	2023-4-28	是
王建华	3,437,000.00	2019-5-30	2023-4-28	是
王建华	6,874,000.00	2020-3-28	2023-11-28	否
王建华	9,751,333.35	2020-3-19	2023-11-18	否
王建华	6,301,333.26	2020-10-12	2024-8-10	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况：无

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,088,758.70	2,543,586.87

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大越新材料	189,999.90		128,686.02	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大越化纤	20,556.20	25,357.20
应付账款	姚书珍、姚书珍运输户、速朋货运	132,674.54	406,273.10
应付账款	舒航紧固件厂、上驰汽车配件厂	196,917.41	625,402.67
应付账款	佳飞五金	344,018.87	380,176.83

(四) 关联方承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在与关联方的承诺事项。

十二、或有事项

本集团与浙江宁绍物流有限公司自 2014 年起建立货物运输关系。2022 年 6 月 21 日，宁绍物流以截至当时本集团仍有 1,105,849.05 元尚未支付并经多次催告拒不支付为由诉讼至慈溪市人民法院。2023 年 4 月 10 日一审判决本集团子公司宁波翼宇支付宁绍物流货款 93,737.07 元，并支付以 93,737.07 元为基数自 2022 年 6 月 23 日起至款项实际履行之日止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，本集团已于 2023 年 4 月 18 日向其支付 96,531.22 元，履行给付义务。2023 年 5 月 31 日，宁绍物流对该判决不服，以截至当时本集团仍有 1,026,341.55 元尚未支付并经多次催告拒不支付为由诉讼至余姚市人民法院。

由于截止 2023 年 6 月 30 日，该诉讼双方尚未交换证据，法院还没有进行一审判决，本集团不确定是否需要向宁绍物流支付款项。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本集团无需要披露的资产负债日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	313,872,317.39	100.00	11,586,701.37	3.69	302,285,616.02
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,798,153.01	69.71	11,586,701.37	5.30	207,211,451.64
合并范围内关联方	95,074,164.38	30.29			95,074,164.38
合计	313,872,317.39	100.00	11,586,701.37	3.69	302,285,616.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	270,836,678.72	100.00	8,974,231.09	3.31	261,862,447.63
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,963,313.93	63.86	8,974,231.09	5.19	163,989,082.84
合并范围内关联方	97,873,364.79	36.14			97,873,364.79
合计	270,836,678.72	100.00	8,974,231.09	3.31	261,862,447.63

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,862,351.94	10,793,117.59	5.00
1-2 年	2,590,176.50	518,035.30	20.00
2-3 年	140,152.19	70,076.10	50.00
3-4 年	0.00	0.00	100.00
4-5 年	159,152.38	159,152.38	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	46,320.00	46,320.00	100.00
合计	218,798,153.01	11,586,701.37	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	300,499,922.49
1-2 年	13,026,770.33
2-3 年	140,152.19
4-5 年	159,152.38
5 年以上	46,320.00
合计	313,872,317.39

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,974,231.09	2,612,540.90		70.62		11,586,701.37
合计	8,974,231.09	2,612,540.90		70.62		11,586,701.37

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
江西五十铃汽车有限公司	65.08
宣城立讯精密工业有限公司	5.50
广汽乘用车有限公司宜昌分公司	0.03
本田汽车用品 (广东) 有限公司	0.01
合计	70.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
一彬丰田合成 (武汉) 汽	48,754,533.22	一年以内	22.52	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
车零部件有限公司	7,190,118.12	1-2 年		
吉利汽车	49,778,292.24	一年以内	20.22	2,617,301.08
	410,332.36	1-2 年		
	46,320.00	5 年以上		
宁波翼宇汽车零部件有限公司	32,409,447.44	一年以内	14.25	
	2,995,387.85	1-2 年		
长安福特	29,628,691.62	一年以内	11.93	1,481,434.58
上汽大众	21,601,097.93	一年以内	8.70	1,080,054.90
合计	192,814,220.78		77.62	5,178,790.56

(6) 本期度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,374,350.17	137,418,015.35
合计	78,374,350.17	137,418,015.35

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方拆借	78,222,245.85	137,234,516.71
押金及保证金	78,570.50	80,268.50
备用金	22,643.58	10,000.00
其他	137,226.56	180,908.19
合计	78,460,686.49	137,505,693.40

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	87,678.05			87,678.05
期初其他应收款账 面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,341.73			-1,341.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	86,336.32			86,336.32

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,379,197.77
2-3 年	15,006,000.00
3-4 年	37,000,430.00
4-5 年	491.36
5 年以上	24,074,567.36
合计	78,460,686.49

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用减值 损失组合	87,678.05	-1,341.73				86,336.32
合计	87,678.05	-1,341.73				86,336.32

(5) 公司本期度无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
一彬丰田合成（武汉）汽车零部件有限公司	关联方拆借	45,984,187.50	1 年以内：984,187.50 元； 2-3 年：15,000,000.00 元； 3-4 年：6,000,000.00 元； 5 年以上：24,000,000.00 元	58.60	
沈阳翼宇汽车零部件有限公司	关联方拆借	20,437,416.68	1 年以内：437416.68 元； 3-4 年：20,000,000.00 元；	26.05	
吉林长华汽车零部件有限公司	关联方拆借	11,409,141.67	1 年以内：409,141.67 元； 3-4 年：11,000,000.00 元；	14.54	
宁波翼宇汽车零部件有限公司	关联方拆借	391,500.00	1 年以内：391,500.00 元；	0.50	
余姚市永连五金厂	押金及保证金	30,000.00	5 年以上	0.04	30,000.00
合计	—	78,252,245.85	—	99.73	30,000.00

(7) 本期度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	272,312,331.34		272,312,331.34	186,312,331.34		186,312,331.34
合计	272,312,331.34		272,312,331.34	186,312,331.34		186,312,331.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州翼宇	4,986,083.46			4,986,083.46		
宁波翼宇	72,577,663.74	50,000,000.00		122,577,663.74		
吉林长华	7,978,282.07			7,978,282.07		
一彬丰田合成（武汉）	9,078,743.10			9,078,743.10		
郑州翼宇	30,128,080.97			30,128,080.97		
IYUAUTOMOTLVE, INC.	6,563,478.00			6,563,478.00		
广东一彬	38,000,000.00	17,000,000.00		55,000,000.00		
一彬新能源	17,000,000.00	19,000,000.00		36,000,000.00		
合计	186,312,331.34	86,000,000.00		272,312,331.34		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,777,845.59	342,293,949.49	356,490,698.65	299,945,747.10
其他业务	40,548,009.49	33,772,128.10	35,148,541.46	17,067,575.41
合计	438,325,855.08	376,066,077.59	391,639,240.11	317,013,322.51

十七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-87,835.21	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,468,807.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		

项目	本期金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,380.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,137,592.09	
减：所得税影响额	1,026,449.05	
少数股东权益影响额（税后）	54,755.50	
合计	6,056,387.54	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.65	0.4187	0.4187
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.08	0.3535	0.3535

宁波一彬电子科技股份有限公司

董事长：王建华

二〇二三年八月二十五日