

证券简称：荣亿精密

证券代码：873223

浙江荣亿精密机械股份有限公司

浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号



RONNIE
PRECISION 荣亿精密

浙江荣亿精密机械股份有限公司招股说明书 (申报稿)

本公司的发行申请尚未经中国证监会注册。本招股说明书申报稿不具有据以发行股票的法律效力，投资者应当以正式公告的招股说明书全文作为投资决定的依据。

本次股票发行后拟在北京证券交易所上市，该市场具有较高的投资风险。北京证券交易所主要服务创新型中小企业，上市公司具有经营风险高、业绩不稳定、退市风险高等特点，投资者面临较大的市场风险。投资者应充分了解北京证券交易所市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。

保荐机构（主承销商）



中德证券有限责任公司
Zhong De Securities Co., Ltd.

注册地址：北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层

中国证监会和北京证券交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对注册申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

声明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证招股说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销商承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法承担法律责任。

保荐人及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担法律责任。

本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股（A 股）
发行股数	不超过 3,790 万股（未考虑行使超额配售选择权）；不超过 4,358.5 万股（含行使超额配售选择权）
每股面值	1.00 元
定价方式	通过发行人和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等方式确定发行价格
每股发行价格	不低于 3.21 元/股，最终发行价格由股东大会授权董事会与主承销商协商确定
预计发行日期	
发行后总股本	
保荐人、主承销商	中德证券有限责任公司
招股说明书签署日期	2022 年 4 月 15 日

重大事项提示

本公司特别提醒投资者对下列重大事项给予充分关注，并认真阅读招股说明书正文内容：

一、本次发行相关主体作出的重要承诺

公司提示投资者认真阅读本公司、股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及与本次发行相关的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺以及未能履行承诺的约束措施，具体承诺事项请参见本招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”的相关内容。

二、本次公开发行股票并在北交所上市的安排及风险

公司本次公开发行股票完成后，将申请在北交所上市。

公司本次公开发行股票注册申请获得中国证监会同意后，在股票发行过程中，会受到市场环境、投资者偏好、市场供需等多方面因素的影响；同时，发行完成后，若公司无法满足北交所发行上市条件，均可能导致本次发行失败。

公司在北交所上市后，投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

三、本次发行完成前滚存利润的分配计划

经公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，本次发行前公司形成的滚存未分配利润，由本次股票发行后的新老股东按各自持股共同享有。

四、重大风险提示

投资者应充分了解资本市场的投资风险及公司所披露的风险因素，提醒投资者关注本招股说明书“第三节风险因素”的下列风险：

（一）原材料价格波动风险

公司主要原材料为铜合金棒材。铜价的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有一定的影响。铜材价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。2020 年国际铜价呈先抑后扬态势，并于年末达到历史高位。截至 2020 年末，LME 三个月期铜收盘价为 7,753.5 美元/吨，同比上涨 25.68%；2020 年 LME 三个月期铜均价为 6,180 美元/吨，同比上涨 2.69%。2021 年以来，铜价持续震荡上行，并于 5 月 10 日达到阶段性高点 10,747.50 美元/吨，截至 2021 年末，LME 三个月期铜价格为 9,755 美元/吨，较年初上涨 25.81%。上游大宗

原材料价格的持续走高，对行业内企业的成本控制形成较大压力。发行人一般采取通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，也会与客户就产品销售价格、订单规模等事项进行友好协商。但由于（1）部分客户价格调整周期较长，产品销售价格调整具有滞后性；（2）下游客户承担原材料价格上涨幅度有限，较难通过价格传导机制向客户完全转嫁原材料成本持续增加的压力；（3）自 2020 年下半年起，铜价持续上涨，通过库存管理进行成本管控能力有限。导致发行人 2021 年度毛利率存在下滑的趋势，若期后铜价持续走高或进一步上涨，将可能会对公司的毛利率及经营业绩进一步产生不利影响。

（二）外协供应商管理风险

基于现有产能受限或制造成本等因素，公司在经营过程中存在定制成品采购，将部分订单委托给外协供应商进行加工的情形。**报告期内，公司外协采购占采购总额比例分别为 40.05%、46.10%及 50.12%。**公司下游客户对于精密金属零部件产品的精密度、质量稳定性以及产品交付日期等要求较高，如果公司不能对外协供应商的精度、质量和交期进行有效管控，将可能影响公司与下游客户的合作关系，进而对公司的经营业绩造成一定的影响。此外，部分从事金属表面处理的外协供应商，因相关工序需符合特定的环境保护要求，如果外协供应商因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚或因其他不可控因素影响到业务的正常开展，可能对公司的产品交付造成一定的影响。

（三）劳动力成本上升风险

随着生产规模的逐步扩大和用工规范程度的提高，公司人工成本总额逐步增加，劳动力成本的变动对公司整体经营业绩具有一定的影响。随着我国经济社会的快速发展，以及人力资源及社会保障制度的持续完善，企业员工工资水平和福利性支出将有所增长，另外，国内适龄劳动力人口近年来未显著增加，部分城市或地区出现招工难等现象，这也使得国内企业用工成本不断上升。如果公司利润水平的增长不能有效抵消劳动力成本上升的影响，将会降低公司的盈利水平。

（四）市场竞争风险

公司主要服务于消费电子、整车制造等行业或其上游的知名客户，这些客户在选择供应商时需要有严格、复杂、长期的认证过程，要求供应商具有完善

的业务管理体系、质量控制体系、环境控制体系，以及较强的研发及工艺设计能力、制造能力、服务实力。公司成为他们的合格供应商后，与其形成了稳定的供应链关系。虽然公司提供的精密金属制造服务已开始向新客户以及其他领域拓展及延伸，但是新客户的开拓、新兴领域的拓展以及公司批量供货能力的形成还需一定的过程，若主要客户经营发生重大变化，或给予公司订单量发生重大变化，将会对公司经营业绩带来一定风险。同时，未来随着不断有新的竞争对手突破技术、资金、人才、客户认证等壁垒进入精密金属制造服务行业，行业竞争将加剧。若公司不能有效应对，继续保持在技术研发、产品及服务质量、客户资源等方面的优势，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

（五）募集资金运用的风险

本次募集资金投资项目的可行性分析基于当前经济形势、市场环境、行业发展趋势及公司研发优势做出，尽管公司已经对募集资金投资项目的经济效益进行了审慎测算，确认公司募投项目的收益良好、项目可行，但由于国家政策、行业形势和市场行情具有不确定性，将会对项目的实施进度、实施方案和公司的预期收益产生不利影响。项目实施过程中，发行人顺利通过了行业知名客户对发行人的供应商资质审核，订单持续爬坡增加，但存在因为下游市场变化而向发行人调整采购规模的可能性，发行人存在实际订单、项目进展不顺利，销售收入不达预计金额的可能性。

项目建设完成后，公司的折旧、摊销费用和员工薪酬将有所增加，短期内会对公司的经营业绩产生一定不利影响。相关项目达产后，年新增折旧、摊销费用和员工薪酬合计 2,937.54 万元。如果行业或市场环境发生重大不利变化，募投项目无法实现预期收益，则募投项目折旧、摊销、费用支出的增加将可能导致公司利润出现一定程度的下滑。

（六）发行失败风险

本次公开发行的发行结果将受到证券市场整体情况、投资者对公司价值的判断、市场对本次公开发行的认可程度等多种因素的影响。本次公开发行存在投资者认购不足、发行对象人数不足或发行后总市值未能达到预计市值条件以及触发相关法律法规规定的其他发行失败的情形，公司可能面临发行失败的风险。

（七）业绩周期性及持续盈利能力波动的风险

公司主要原材料为铜合金棒材。铜价格走势主要受到国际经济形势、生产国的生产供应状况、下游行业产业政策、替代品价格、库存量等多种因素的影响，存在较为明显的周期性。如未来经济形势发生周期性波动以及市场供需情况发生变化从而导致铜等原材料价格发生大幅波动，铜价上涨预计导致发行人毛利率水平降低，且随铜价波动幅度的增高，发行人的盈利水平受到的负面影响程度越高，发行人将面临业绩周期性及持续盈利能力波动的风险。

（八）应收账款收回风险

报告期内，随着公司经营规模的不断扩大，公司应收账款逐年提高、增长较快。各期末公司应收账款账面价值分别为 7,021.80 万元、9,602.93 万元和 **12,437.27** 万元，占流动资产比例分别为 47.60%、57.73%和 **49.82%**，**2019-2021** 年度，公司应收账款余额占当期销售收入比例分别为 55.06%、59.64%、**50.71%**。报告期各期公司的应收账款周转率分别为 1.98、2.07、**2.37**，同期同行业可比公司均值为 3.46、3.06、**4.12**，公司应收账款周转率低于同行业可比公司。公司应收账款绝大多数账龄在一年以内，账龄结构良好，但如果宏观经济、客户经营状况发生重大不利变化，或未来公司不能加强应收账款回收，公司面临着应收账款不能按期或无法收回的风险，影响公司资金周转，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

目录

第一节	释义.....	10
第二节	概览.....	14
第三节	风险因素.....	26
第四节	发行人基本情况.....	31
第五节	业务和技术.....	84
第六节	公司治理.....	174
第七节	财务会计信息.....	184
第八节	管理层讨论与分析.....	255
第九节	募集资金运用.....	416
第十节	其他重要事项.....	428
第十一节	投资者保护.....	429
第十二节	声明与承诺.....	432
第十三节	备查文件.....	442

第一节 释义

本招股说明书中，除非文意另有所指，下列简称和术语具有的含义如下：

普通名词释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
荣亿精密、股份公司、公司、本公司、发行人	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司
有限公司、荣亿有限	指	浙江荣亿精密机械有限公司，发行人前身
重庆荣亿	指	重庆荣亿精密机械有限公司，发行人子公司
昆山广圣	指	昆山广圣新合金材料有限公司，发行人子公司
海盐金亿	指	海盐金亿管理咨询有限公司
嘉兴圣亿	指	嘉兴圣亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
仁宝	指	仁宝电脑工业股份有限公司（2324.TW）及其下属公司仁宝（越南）有限公司、仁宝电脑（成都）有限公司、仁宝电脑（重庆）有限公司、仁宝电子科技（昆山）有限公司、仁宝视讯电子（昆山）有限公司、仁宝信息技术（昆山）有限公司、仁宝资讯工业（昆山）有限公司、联恒国际股份有限公司。仁宝是世界知名的电子制造服务商
神达电脑	指	神基科技（3005.TW）母公司，属于中国台湾前三大电脑集团联华神通集团旗下之重要子公司。其下属子公司汉达精密电子（昆山）有限公司、汉达精密科技（越南）有限公司、昆达电脑科技（昆山）有限公司、苏州汉扬精密电子有限公司。神达电脑是世界知名的电子制造服务商和电子产品结构件模组制造商
联宝	指	联宝（合肥）电子科技有限公司，世界知名的电子制造服务商
广达	指	广达电脑股份有限公司（2382.TW），世界知名的电子制造服务商
和硕	指	和硕联合科技股份有限公司（4938.TW），世界知名的电子制造服务商
纬创	指	纬创资通股份有限公司（3231.TW），世界知名的电子制造服务商
英业达	指	英业达股份有限公司（2356.TW），世界知名的电子制造服务商
海拉	指	HELLA GmbH & Co. KGaA（HLE.DF），是全球领先的汽车配件供应商，产品主要包括车辆电子产品和照明系统
安费诺	指	Amphenol Corporation（APH.N），是全球最大的连接器制造商之一，产品广泛用于航空、汽车、数码等领域
尼得科超众	指	尼得科超众科技股份有限公司（6230.TW），为全球知名的散热装置制造商，产品用于个人计算机、服务器、网络以及智能型手机等
凯中精密	指	深圳市凯中精密技术股份有限公司（002823.SZ），精密零部件供应商，中国换向器行业龙头企业，产品广

		泛用于汽车、办公用品、电动工具、家用电器、航空航天和其它领域
博尔豪夫	指	Wilhelm Böllhoff GmbH & Co. KG，为全球专业的紧固件和连接系统制造商和供应商，产品用于汽车等领域
春秋电子	指	苏州春秋电子科技股份有限公司（603890.SH）及其下属公司合肥经纬电子科技有限公司。春秋电子主营业务为消费电子产品结构件模组及相关精密模具的研发、设计、生产和销售
瑞玛工业	指	苏州瑞玛精密工业股份有限公司（002976.SZ）及其下属公司苏州全信通讯科技有限公司。瑞玛工业主营业务为通讯、电子、汽车、医疗等行业高精拉伸模具及金属冲压件的研发、制造与销售
英力股份	指	安徽英力电子科技股份有限公司（300956.SZ）及其下属公司英力电子科技（重庆）有限公司、真准电子（昆山）有限公司。英力股份主营业务为消费电子产品结构件模组及相关精密模具的研发、设计、生产和销售
怡得乐	指	INTERPLEX NAS, INC 及怡得乐电子（杭州）有限公司。怡得乐是一家国际化的企业，主营汽车、IT、医药用电子元器件、连接器、精密模具的开发和生产制造
胜利精密	指	苏州胜利精密制造科技股份有限公司（002436.SZ）及其下属的安徽胜利精密制造科技有限公司。胜利精密主营业务为精密制造、智能制造和新能源业务，行业主要覆盖 3C 消费电子、智能制造和新能源汽车领域
宇海精密	指	重庆宇海精密制造股份有限公司及其下属公司重庆宇海科技有限公司。宇海精密主营业务为塑胶产品开发制造，主要覆盖笔记本电脑、电脑一体机、办公设备、智能家电、汽车等领域
富士康	指	富士康集团旗下富士康精密电子（烟台）有限公司、鸿富锦精密工业（武汉）有限公司、鸿富泰精密电子（烟台）有限公司等公司
沪华	指	沪华集团旗下沪华五金电子（吴江）有限公司、重庆市铜梁区沪华五金电子有限公司等公司
巨腾国际	指	香港上市公司巨腾国际（3336.HK）旗下巨宝精密加工（江苏）有限公司、巨腾（内江）资讯配件有限公司、联益精密（中山）有限公司、苏州大智资讯配件有限公司等公司
瑞声科技	指	香港上市公司瑞声科技（2018.HK）旗下瑞声光电科技（常州）有限公司、瑞泰精密（南宁）科技有限公司、沭阳瑞泰科技有限公司等公司
通达集团	指	香港上市公司通达集团（0698.HK）旗下福建省石狮市通达电器有限公司、通达宏泰科技（苏州）有限公司等公司
良信股份	指	上海良信电器股份有限公司（002706.SZ）
凯思汀	指	浙江凯思汀金属制品有限公司、嘉兴一出管业有限公司，受同一实控人控制
钛克科技	指	天津镨亿钛克科技有限公司、天津钛克信立科技咨询有限公司，受同一实控人控制
皇裕集团	指	皇裕电子科技（扬州）有限公司、皇裕精密技术（苏

		州)有限公司,受同一实控人控制
启基集团	指	启佳通讯(昆山)有限公司、启新通讯(昆山)有限公司,受同一实控人控制
同方国际	指	同方国际信息技术有限公司及其旗下同方计算机(苏州)有限公司等公司
圣美集团	指	苏州圣美特压铸科技有限公司、圣美精密工业(昆山)有限公司、苏州圣美特压铸科技有限公司,受同一控股股东控制
博威合金	指	宁波博威合金材料股份有限公司
余姚舜江	指	余姚市舜江表面处理科技有限公司
中德证券、保荐机构、保荐人、主承销商	指	中德证券有限责任公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
山西证券	指	山西证券股份有限公司
容诚、申报会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
金诚同达、发行人律师	指	北京金诚同达律师事务所
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
发改委、国家发展改革委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
招股说明书	指	《浙江荣亿精密机械股份有限公司招股说明书》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《信息披露管理办法》	指	《非上市公众公司信息披露管理办法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期、报告期内、最近三年	指	2019年度、2020年度、 2021年度
报告期各期末	指	2019年12月31日、2020年12月31日、 2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
专业名词释义		
车削	指	主要用车刀对旋转的工件进行切削加工,用以加工工件的内外圆柱面、端面、圆锥面、成形面和螺纹,是机械加工的一种方法
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力,使之产生塑性变形或分离,从而获得所需形状和尺寸的工件(冲压件)的成形加工方法
冷镦	指	一种利用金属在外力作用下所产生的塑性变形,并借助于模具,使金属体积作重新分布及转移,从而形成所需要的零件或毛坯的加工方法,用以加工螺丝、螺母、轴承的滚珠、内圈以及其他非标件
PCS	指	Pieces的缩写,个数、件数
3C	指	计算机、通信和消费类电子产品
SMT	指	Surface Mount Technology,表面贴装或表面安装技术,是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在

		印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
SMD	指	Surface Mounted Components，表面贴装器件，是 SMT 元器件中的一种。在电子线路板生产的初级阶段，过孔装配完全由人工来完成。首批自动化机器推出后，它们可放置一些简单的引脚元件，但是复杂的元件仍需要手工放置方可进行回流焊
CNC	指	Computer Numerical Control，计算机数字控制，是一种在数控机床上进行零件加工的一种工艺方法，是解决零件品种多变、批量小、形状复杂、精度高等问题和实现高效化和自动化加工的有效途径
HUB 仓	指	HUB 仓指出货从工厂的成品仓出去，然后出口报关，送到国外客户指定的仓库，一般是租用中间商或代理商的仓库
AAS	指	Atomic Absorption Spectroscopy，原子吸收光谱法，是基于待测元素的基态原子蒸汽对其特征谱线的吸收，由特征谱线的特征性和谱线被减弱的程度对待测元素进行定性定量分析的一种仪器分析的方法
XRF	指	X-Ray Fluorescence，X 射线荧光光谱分析
EDX	指	Energy Dispersive X-Ray Spectroscopy，能量色散 X 射线光谱仪
HV	指	Vickers Hardness，维氏硬度，表示材料硬度的一种标准
HRC	指	Rockwell Hardness，洛氏硬度，表示材料硬度的一种标准
LTE	指	Long Term Evolution，长期演进技术，一般指代目前的 4G 网络
IQC	指	进料检验，发行人质检流程环节
IPQC	指	过程质量控制检验，发行人质检流程环节
FQC	指	成品质量检验，发行人质检流程环节
OQC	指	出货检验，发行人质检流程环节

本招股说明书中部分合计数与各数值直接相加之和若在尾数上存在差异的，为四舍五入所致。

第二节 概览

本概览仅对招股说明书作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

一、 发行人基本情况

公司名称	浙江荣亿精密机械股份有限公司	统一社会信用代码	913304007352793803
证券简称	荣亿精密	证券代码	873223
有限公司成立日期	2002年3月7日	股份公司成立日期	2018年7月27日
注册资本	113,700,000 元	法定代表人	唐旭文
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号		
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号		
控股股东	唐旭文	实际控制人	唐旭文
主办券商	山西证券股份有限公司	挂牌日期	2019年4月2日
证监会行业分类	制造业		通用设备制造业
管理型行业分类	制造业	通用设备制造业	通用零部件制造 紧固件制造

二、 发行人及其控股股东、实际控制人的情况

1、发行人的情况

发行人情况详见本招股说明书“第二节概览”之“一、发行人基本情况”。

2、控股股东、实际控制人的情况

截至本招股说明书签署日，唐旭文担任荣亿精密董事长、总经理，持有荣亿精密 98,700,000 股份，占公司总股本的比例为 86.81%，为发行人控股股东及实际控制人。

唐旭文，男，1974 年 3 月出生，中国台湾籍，嘉兴市荣誉市民，国中学学历。1995 年 4 月至 2002 年 3 月，任职于金泰利实业有限公司和金鸿利实业有限公司，先后担任销售经理、管理者代表；2002 年 3 月至 2018 年 7 月，参与创办荣亿有限，先后担任有限公司执行副总经理、总经理、董事长；2011 年 11 月至今，参与创办重庆荣亿，先后担任副董事长、董事长；2018 年 7 月股份公司成立后至今，担任公司董事长、总经理。

三、 发行人主营业务情况

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

公司在 3C 领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商和神达电脑、春秋电子、英力股份、宇海精密、通达集团等知名笔记本电脑结构件制造商的长期合格供应商，进入了其供应链体系。发行人向电子制造服务商及结构件制造商提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商用于为联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌生产、组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

公司 2021 年 8 月被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。公司制定了严格的质量控制流程与质量控制规范，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、IECQ080000 有害物质过程管理体系认证等多项管理体系认证。

四、 主要财务数据和财务指标

项目	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
资产总计(元)	353,300,731.69	220,947,890.51	175,876,033.28
股东权益合计(元)	193,969,460.51	156,864,862.74	145,743,430.92
归属于母公司所有者的股东权益(元)	193,969,460.51	156,864,862.74	135,642,704.47
资产负债率（母公司） （%）	43.81%	24.37%	16.79%
营业收入(元)	261,024,852.64	171,910,813.64	134,404,729.76
毛利率（%）	23.87%	33.68%	36.94%

净利润(元)	22,986,201.42	24,856,925.82	24,307,015.99
归属于母公司所有者的净利润(元)	22,986,201.42	22,783,613.43	21,512,831.64
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,365,975.94	20,290,345.43	18,666,310.85
加权平均净资产收益率(%)	13.65%	15.82%	17.23%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	12.10%	14.09%	14.95%
基本每股收益(元/股)	0.21	0.22	0.36
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.22	0.36
经营活动产生的现金流量净额(元)	6,859,297.56	17,803,853.42	24,324,210.21
研发投入占营业收入的比例(%)	4.70%	4.18%	3.70%

五、 发行决策及审批情况

2021年6月8日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等关于本次公开发行股票并在精选层挂牌的相关议案。

2021年6月28日，公司召开了2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等关于本次公开发行股票并在精选层挂牌的相关议案。

2021年11月18日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等关于本次公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关议案。

综上所述，公司董事会、股东大会已依法定程序作出批准本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的决议，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定。

本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项经公司履行决策程序后还需报送北京证券交易所审核及中国证监会核准。

六、 本次发行基本情况

发行股票类型	人民币普通股（A股）
每股面值	1.00元
发行股数	不超过3,790万股（未考虑行使超额配售选择权）；

	不超过 4,358.5 万股（含行使超额配售选择权）
发行股数占发行后总股本的比例	
定价方式	通过发行人和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等方式确定发行价格
每股发行价格	不低于 3.21 元/股，最终发行价格由股东大会授权董事会与主承销商协商确定
发行前市盈率（倍）	
发行后市盈率（倍）	
发行前市净率（倍）	
发行后市净率（倍）	
预测净利润（元）	
发行后每股收益（元/股）	
发行前每股净资产（元/股）	
发行后每股净资产（元/股）	
发行前净资产收益率（%）	
发行后净资产收益率（%）	
本次发行股票上市流通情况	按监管部门的要求安排停牌、复牌时间
发行方式	通过公司和主承销商自主协商直接定价、合格投资者网上竞价或网下询价等方式确定发行价格
发行对象	本次发行的发行对象不少于 100 人，且本次发行完成后发行人股东数量不少于 200 名。发行对象为符合条件的战略投资者、已开通北京证券交易所股票交易权限的合格投资者（国家法律、法规及交易所规则禁止购买者除外）
战略配售情况	
本次发行股份的交易限制和锁定安排	
预计募集资金总额	
预计募集资金净额	
发行费用概算	
承销方式及承销期	在证监会核准文件有效期内采用余额包销方式
询价对象范围及其他报价条件	
优先配售对象及条件	

七、 本次发行相关机构

（一） 保荐人、承销商

机构全称	中德证券有限责任公司
法定代表人	侯巍
注册日期	2009 年 4 月 10 日
统一社会信用代码	91110000717884245R
注册地址	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层
办公地址	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层
联系电话	010-59026666
传真	010-59026670
项目负责人	申丽娜、赵胜彬
签字保荐代表人	申丽娜、赵胜彬
项目组成员	吴凯、赵建闯、许靖、海怡博

（二）律师事务所

机构全称	北京金诚同达律师事务所
负责人	杨晨
注册日期	2004 年 5 月 5 日
统一社会信用代码	31110000E00017402T
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 A 座 10 层
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 A 座 10 层
联系电话	010-57068585
传真	010-85150267
经办律师	王成、王起杭、孙阳

（三）会计师事务所

机构全称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	肖厚发
注册日期	2013 年 12 月 10 日
统一社会信用代码	911101020854927874
注册地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
联系电话	010-66001391
传真	010-66001391
经办会计师	胡新荣、李飞、仇铝娟

（四）资产评估机构

☐适用 ☒不适用

（五）股票登记机构

机构全称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	周宁
注册地址	北京市西城区金融大街 26 号 5 层 33
联系电话	010-50939716
传真	010-50939716

（六）收款银行

户名	中德证券有限责任公司
开户银行	中国工商银行北京市分行华贸中心支行
账号	0200234529027300258

（七）其他与本次发行有关的机构

☐适用 ☒不适用

八、 发行人与本次发行有关中介机构权益关系的说明

本次发行的保荐机构（主承销商）中德证券的控股股东山西证券持有发行人 3,000,000 股，占本次发行前股份的比例为 2.64%。除上述事项外，发行人与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

九、 发行人自身的创新特征

（一）创新成果

发行人是国家高新技术企业、国家工信部专精特新“小巨人”企业、嘉兴市企业技术中心，拥有浙江省科学技术厅、发展和改革委员会、经济和信息化厅认定的省级企业研究院，并拥有发明专利 14 项、实用新型专利 76 项，报告期内被知名电子制造服务商仁宝、富士康评为“最佳合作伙伴”和“绩优厂商”，发行人主要产品笔记本电脑用埋置螺母的全球市场占有率超过 40%。

发行人全面掌握了精密车削、精密冲压、精密冷镦等核心工艺以及自主的自动化研发能力、相关模具设计和后道加工技术，能够进行各类工艺的集成、协同管理。公司在生产过程中不断实现工艺优化，提升生产效率、提高产品质量稳定性，进而提升产品的综合优势。

公司核心技术对应的产品与行业内主要公司相比，在加工精度、加工表面质量、产出错误率和废品率等质量控制方面的具体差异和优势情况如下：

序号	公司核心技术	产品种类	参数	发行人达到的范围	同行业情况
1	面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品	笔记本电脑用埋入式铜钉	加工精度	长度公差±30 微米，孔径公差±20 微米，压花外径公差±50 微米	长度公差±50 微米，模内孔径公差±30 微米，压花外径公差±100 微米
			加工表面质量	磁力研磨，表面金属颗粒物控制在 600 微米内	普通碳氢清洗，表面金属颗粒物大于 600 微米
			产出错误率和废品率	小于 1.5%	小于 3%
			抗拉强度	大于 450mpa	大于 353mpa
2	新能源汽车雨刮器喷	汽车用雨刮器喷嘴	加工精度	外径公差+20 微米，孔径公差-20 微米，倒角±1°	外径公差+50 微米，孔径公差-50 微米，倒角±3°

	嘴		加工表面质量	孔口及端面倒角最大 C0.03, 且无披锋; 粗糙度 Rz3.2	孔口部分有翻边披锋, 球体刀痕
			产出错误率和废品率	小于 1%	小于 3%
3	智能手机用不锈钢异形螺母	智能手机用异型螺母	加工精度	总长公差和外径公差±20微米	总长公差和外径公差±50微米
			加工表面质量	平面度控制小于 30 微米	平面度大于 40 微米
			产出错误率和废品率	小于 1%	小于 3%
4	面向 SMT 工艺焊锡螺母	笔记本电脑用 SMD 铜钉	加工精度	长度公差±30 微米, 外径公差±50 微米	长度公差±100 微米, 外径公差±100 微米
			加工表面质量	磁力研磨, 表面颗粒物控制在 600 微米内	普通精洗, 颗粒物大于 600 微米
			产出错误率和废品率	小于 1%	小于 2%
5	声波调谐螺母	通讯终端设备用声波调谐螺母	加工精度	长度公差±30 微米, 外径公差±30 微米	长度公差±100 微米, 外径公差±40 微米预
			加工表面质量	磁力研磨, 表面颗粒物控制在 600 微米内	普通精洗, 颗粒物大于 600 微米
			产出错误率和废品率	小于 0.5%	1.5%
6	汽车传感器连接件	汽车用传感器衬套	加工精度	长度公差±25 微米, 孔径公差±10 微米, 垂直度 0.02	长度公差±40 微米孔径公差±20 微米垂直度 0.05
			加工表面质量	表面光滑无毛刺, 粗糙度 Ra1.6, 周边 R 角 0.2°	表面粗糙度 Ra3.2, R 角不均匀, 部分位置有毛刺
			产出错误率和废品率	小于 0.3%	小于 1%
7	平板电脑用紧固件	平板电脑用铜钉	加工精度	长度公差 20 微米, 孔径公差 20 微米	长度公差±40 微米孔径公差±30 微米
			加工表面质量	磁力研磨, 表面颗粒物控制在 600 微米内	普通精洗, 颗粒物大于 600 微米
			产出错误率和废品率	小于 0.8%	小于 3%

(二) 创新特征具体体现

(1) 产品和业务创新

二十一世纪初, 欧美、日本等发达国家企业凭借其先进的机械技术和应用技术, 早期占据了笔记本电脑制造及其上游金属零部件制造行业的垄断地位。我国开始进入笔记本电脑制造领域以后, 上游零部件仍需进口。发行人研发和

制造的笔记本电脑用埋置螺母、SMD 紧固件，打破了该行业的国外技术门槛，率先实现了进口替代，并逐步实现出口。经过发行人多年的深耕，目前该领域已完全实现国产化。与此同时，该领域重要原材料为日本标准 JISC3604，在国内市场也系发行人与上游原材料供应商博威合金深度合作开发，同样填补了国内相关金属原材料市场的空白。

目前，发行人已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商和神达电脑、春秋电子、英力股份、宇海精密、通达集团等知名笔记本电脑结构件制造商的长期合格供应商，进入了其供应链体系，形成了长期、稳定的合作关系。

随着数码产品更新换代的需求，发行人不断开发出牙径更小、精度更高的笔记本电脑用精密金属紧固件，产品最小内径尺寸可达 0.4mm，并同时向精密金属结构件、连接件延伸，创新产品包括笔记本用 CPU、GPU 支架、基站调谐螺母、手机和平板电脑垫片等。在行业方面，发行人逐步取得了 IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证，行业领域转向多元化，包括汽车、新能源汽车精密金属零部件、医疗电子和航空领域精密金属零部件，新产品包括新能源汽车雨刮器喷嘴、高端预镀锡车灯屏蔽罩、新能源汽车充电桩高速充电插销、新能源汽车无线局域网天线组件、大型航空飞机座椅调节固定器等产品。自 2020 年起，公司经过汽车精密金属零部件行业的持续技术积累和客户开拓，相关收入规模快速增长，**2020 年汽车类业务收入较上年上升 33.28%，2021 年汽车类业务收入较上年上升 232.90%**。截至本招股说明书签署日，公司已取得蔚来汽车的直接供应商代码，并成为凯中精密、怡得乐、安费诺、康龙电子、皇裕精密、均胜电子等知名汽车零部件公司的合格供应商。未来公司将继续加大在新能源汽车、航空医疗等领域精密金属零部件的投入，推动收入规模持续增长。

（2）生产技术创新

公司致力于自动化、定制化生产，通过长期积累，掌握了一系列创新性的生产技术，能够及时响应市场及客户产品技术迭代发展需求。发行人积累的主要生产技术列表如下：

具体工序	主要技术
上料	自动上料、数控上料技术

自动/数控车削	凸轮设计技术、全动车削件端面整形技术、自动化内螺纹成型技术、可旋转弹簧夹具技术等
冲压	产品模具开发技术、冲压连续模组合工艺技术等
机加工	端面铣削替代技术、多工艺组合连线生产技术、模内攻牙铆压技术等
研磨	公司自行研发的磁力研磨机发明专利
冷镦	多工位模具设计技术等
搓丝	多工艺组合连线生产技术等
清洗	公司自行研发的相关实用新型专利
烘干	公司自行研发的相关实用新型专利
热处理、电镀	表面处理方案设计和选择技术、相关表面处理技术的发明专利等
检验	相关检测技术、CCD 检验自动计数包装技术、料头筛选技术、公司自行研发的相关实用新型专利等
包装	SMD 自动送料螺母包装带模压机技术、螺母打包机技术、包装影像监测技术、公司自行研发的相关实用新型专利等

公司主要生产设备自动车床、数控车床、冲压机等产品均配备或改造了伺服自动送料机代替传统的人工送料，配备自动接料器替代传统方式接料，实现接送料无人值守生产。自动送料机能够配合主要生产设备实现送料、切削、开孔等一系列的金属零部件加工生产流程自动化；自动接料器替代传统方式接料，实现产品与铜屑、铜渣、废油的自动分离，并将产成品送入产品收集容器。公司内部研发出使用国产伺服电机的攻牙机代替进口日本神钢的机械电磁攻牙机，从而使丝锥攻牙更稳定，并延长了丝锥的使用寿命，降低了进口配件的依赖。公司配备了改良后的 CCD 视觉光学影像自动筛选机对产品进行自动检测、计数和包装，代替传统人工后端成品检测方式和流程，提高了产品后端流程的自动化水平。

公司对于自动车床的主要零部件凸轮、刀具进行专门化开发及制作，针对不同型号的产品设计并制作定制化的凸轮模块组合和专用刀具。公司设置有专门的凸轮及刀具制作组，配备专业研发设计工程师和相关加工设备，按照不同产品的具体结构和精密度等要求进行凸轮及刀具设计，并且通过对凸轮的角度、高度、尺寸、计划行程等进行精密化设定及制作和对刀具的韧口厚度及角度、段差尺寸、插沟尺寸以及切角度数进行精密研磨，配置成由 12-15 个凸轮组成的凸轮组模块和由 5 把刀具组成的刀具组合，最终通过车床机构运转进行车外圆、球面、圆锥面、圆弧面、台阶、割槽、压花、钻孔、攻丝、板牙、切割等工序的全过程一次加工。目前公司通过自主开发及制作的多种凸轮组模组和刀具组合，实现了公司现在售的 2000 多种品号精密金属零部件的生产，以此

提高生产设备的自动化水平和个性化加工水平，满足不同应用行业客户所需产品的定制化生产要求。

冲压和冷锻类精密金属零部件生产过程中，前期的模具开发是必不可少的环节，模具质量的优劣将会直接影响最终产品的外观和质量。由于市场竞争激烈，使得新品开发周期大幅缩短，而模具的制造周期是影响新产品上市快慢的重要因素。因此，模具开发是金属零部件开发过程的核心所在，企业模具设计开发能力的高低是衡量一家精密金属零部件制造商核心技术水平的标准之一。公司模具开发前期需要进行零件工艺性分析以及毛坯尺寸计算等程序从而制定工艺方案；其后则需要通过冲压压力、模具压力中心、模具刃口尺寸的计算以及模具材料选用来进行模具设计。目前，发行人模具开发过程中应用了计算机辅助设计技术，实现了模具的数控加工，并运用计算机辅助工程技术分析成形过程，预测成形缺陷，优化工艺和模具结构，这些都对缩短模具开发周期和提高模具质量有良好效果。发行人拥有连续模生产技术，使单台冲压或冷锻机通过一次冲程便可在连续多个工位上冲出形状复杂、传统多套模具或多台设备才能制造的零部件，包括新开发的模内铆压、模内贴胶工艺、异形拉伸等以整套复合工艺代替传统的单道冲压工艺的技术，无论在冲压精度、生产效率或实现操作自动化方面均优于传统的单工序。

发行人在募投建设项目中，已经规划了 MES 智能制造系统的部署，利用 MES 系统的智能控制能力，整合数控机床、多工位冲压机及机械手和传感器等相关装置与数据终端相结合，达到企业设备之间、控制器之间、设备与人之间、传感器之间、数据库与网络、企业与客户和供应商之间等物流、物联网的高效链接和高稳定性，通过 AGV 小车、机械手减少产线时间，提升设备利用率。公司通过 MES 和 ERP 系统，对产品进行全生命周期在线管理，可以精确追溯到单一产品在某个生产环节的生产时间、工艺参数、操作人员等实际情景，有效解决了传统生产物流人工用时长、调度差错率高等问题，提升了公司的生产效率、产品质量控制及工厂精细化管理水平。

（3）质量管控创新

发行人所在行业，产品质量控制尤为重要。发行人精密金属零部件制造的下游行业不乏知名上市公司，其生产线均为自动流水线生产，如果因为发行人产品不良导致安装异常，将导致自动产线中止，产生较大经济损失。同时，由

于电子产品具有成品反复拆装的使用场景，如果产品精度不佳，将导致整件总成损坏报废。出于安全考虑，汽车、航空、医疗等领域对产品质量和安全的技术要求更加严苛。因此，质量管控能力是精密金属零部件企业维持业务和拓展业务的基石。

发行人严格按照国内精密金属零部件行业质量标准体系开展生产活动，结合多年的行业经验，自行设计并不断改良了健全的质量管理制度，设有独立的质量管理及检测部门，配有专职质量检测人员，严格把控产品质量。质检流程环节包括进料检验（IQC）、过程质量控制检验（IPQC）、成品质量检验（FQC）、出货检验（OQC），严格执行相关质检措施，采用自动与人工检验相结合的方式实现了包括自产和定制成品采购的 100%产品检验。

为确保产品性能的可靠性，公司设立了信赖性试验室，配有多台 CCD 全自动全检机、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、（HV、HRC）硬度测试机、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测仪、中性及酸性盐雾实验设备，对原材料和产品的各项物理参数性能进行了更精密的实验测量，使原材料和产品在性能方面更可靠。

综上所述，公司创新特征聚焦于产品和业务创新、生产技术创新、质量管控创新，累积打造了一批具有市场竞争力的产品以及具有市场先进性的核心技术，得到了市场及客户的高度认可。公司业务及其模式具有独特性、创新性。公司的持续创新机制能够保证公司业务长期、健康、可持续发展。

十、 发行人选择的具体上市标准及分析说明

发行人按照《北京证券交易所股票上市规则》第 2.1.3 条第（一）款所规定的市值财务指标申请公开发行股票并在北京证券交易所上市，即：“市值不低于 2 亿元，最近两年净利润均不低于 1,500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%，或者最近一年净利润不低于 2,500 万元且加权平均净资产收益率不低于 8%”。

根据可比公司的估值水平推算，预计发行时公司市值不低于 2 亿元，2020

年度和 **2021 年度** 归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润分别为 2,029.03 万元、**2,036.60 万元**，2020 年度和 **2021 年度** 扣除非经常性损益后净资产收益率均值为 **13.10%**，符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》第 2.1.3 条第一款的要求。

十一、 发行人公司治理特殊安排等重要事项

截至本招股说明书签署日，公司在公司治理中不存在特殊安排等重要事项。

十二、 募集资金运用

本次募集资金到位后，将投资以下项目：

序号	项目名称	投资总额 (万元)	拟投入募集资金(万元)
1	年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目	21,839.26	13,500.00
2	研发中心建设项目	2,915.00	2,800.00
3	补充流动资金	3,700.00	3,700.00
合计		28,454.26	20,000.00

注：发行人 2021 年 11 月 12 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于修订募投项目名称》的议案，根据实质建设内容，为便于投资者理解，将建设项目名称变更为“年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目”，募投项目建设具体内容不变。

上述募集资金投资项目的具体情况，请详见本招股说明书“第九节募集资金运用”之相关内容。

十三、 其他事项

截至本招股说明书签署日，发行人无其他应披露重要事项。

第三节 风险因素

投资者在评价公司本次公开发行股票时，除本招股说明书提供的其他资料外，应特别认真考虑下述各项风险因素。下述风险因素可能直接或间接对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力产生不利影响。下述风险是根据重要性原则或可能影响投资者决策的程度大小排序，但该排序并不表示风险因素依次发生。公司提请投资者仔细阅读招股说明书全文。

一、经营风险

（一）原材料价格波动风险

公司主要原材料为铜合金棒材。铜价的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有一定的影响。铜材价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。2020 年国际铜价呈先抑后扬态势，并于年末达到历史高位。截至 2020 年末，LME 三个月期铜收盘价为 7,753.5 美元/吨，同比上涨 25.68%；2020 年 LME 三个月期铜均价为 6,180 美元/吨，同比上涨 2.69%。2021 年以来，铜价持续震荡上行，并于 5 月 10 日达到阶段性高点 10,747.50 美元/吨，截至 2021 年末，LME 三个月期铜价格为 9,755 美元/吨，较年初上涨 25.81%。上游大宗原材料价格的持续走高，对行业内企业的成本控制形成较大压力。发行人一般采取通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，也会与客户就产品销售价格、订单规模等事项进行友好协商。但由于（1）部分客户价格调整周期较长，产品销售价格调整具有滞后性；（2）下游客户承担原材料价格上涨幅度有限，较难通过价格传导机制向客户完全转嫁原材料成本持续增加的压力；（3）自 2020 年下半年起，铜价持续上涨，通过库存管理进行成本管控能力有限。导致发行人 2021 年度毛利率存在下滑的趋势，若期后铜价持续走高或进一步上涨，将可能会对公司的毛利率及经营业绩进一步产生不利影响。

（二）外协供应商管理风险

基于现有产能受限或制造成本等因素，公司在经营过程中存在定制成品采购，将部分订单委托给外协供应商进行加工的情形。报告期内，公司外协采购占采购总额比例分别为 40.05%、46.10%及 50.12%。公司下游客户对于精密金属零部件产品的精密度、质量稳定性以及产品交付日期等要求较高，如果公司不

能对外协供应商的精度、质量和交期进行有效管控，将可能影响公司与下游客户的合作关系，进而对公司的经营业绩造成一定的影响。此外，部分从事金属表面处理的外协供应商，因相关工序需符合特定的环境保护要求，如果外协供应商因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚或因其他不可控因素影响到业务的正常开展，可能对公司的产品交付造成一定的影响。

（三）劳动力成本上升风险

随着生产规模的逐步扩大和用工规范程度的提高，公司人工成本总额逐步增加，劳动力成本的变动对公司整体经营业绩具有一定的影响。随着我国经济社会的快速发展，以及人力资源及社会保障制度的持续完善，企业员工工资水平和福利性支出将有所增长，另外，国内适龄劳动力人口近年来未显著增加，部分城市或地区出现招工难等现象，这也使得国内企业用工成本不断上升。如果公司利润水平的增长不能有效抵消劳动力成本上升的影响，将会降低公司的盈利水平。

（四）市场竞争风险

公司主要服务于消费电子、整车制造等行业或其上游的知名客户，这些客户在选择供应商时需要有严格、复杂、长期的认证过程，要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系、环境控制体系，以及较强的研发及工艺设计能力、制造能力、服务实力。公司成为他们的合格供应商后，与其形成了稳定的供应链关系。虽然公司提供的精密金属制造服务已开始向新客户以及其他领域拓展及延伸，但是新客户的开拓、新兴领域的拓展以及公司批量供货能力的形成还需一定的过程，若主要客户经营发生重大变化，或给予公司订单量发生重大变化，将会对公司经营业绩带来一定风险。同时，未来随着不断有新的竞争对手突破技术、资金、人才、客户认证等壁垒进入精密金属制造服务行业，行业竞争将加剧。若公司不能有效应对，继续保持在技术研发、产品及服务质量、客户资源等方面的优势，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

二、财务风险

（一）应收账款收回风险

报告期内，随着公司经营规模的不断扩大，公司应收账款逐年提高、增长较快。各期末公司应收账款账面价值分别为 7,021.80 万元、9,602.93 万元和

12,437.27 万元，占流动资产比例分别为 47.60%、57.73%和 49.82%，2019-2021 年度，公司应收账款余额占当期销售收入比例分别为 55.06%、59.64%、50.71%。报告期各期公司的应收账款周转率分别为 1.98、2.07、2.37，同期同行业可比公司均值为 3.46、3.06、4.12，公司应收账款周转率低于同行业可比公司。公司应收账款绝大多数账龄在一年以内，账龄结构良好，但如果宏观经济、客户经营状况发生重大不利变化，或未来公司不能加强应收账款回收，公司面临着应收账款不能按期或无法收回的风险，影响公司资金周转，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

（二）税收政策变更的风险

报告期内，浙江荣亿被认定为高新技术企业，子公司重庆荣亿享受西部大开发优惠政策，均享受 15%的企业所得税优惠税率，子公司昆山广圣享受小微企业普惠性税收减免政策，享受 20%的企业所得税优惠税率。报告期内，公司享有的税收优惠分别为 235.86 万元、216.70 万元和 269.69 万元，占利润总额的 8.34%、7.55%和 10.72%。若未来上述税收优惠政策发生不利变化或公司未能通过高新技术企业资格复审，将对公司经营业绩造成不利影响。

（三）汇率波动的影响

报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区；公司外销收入占主营业务收入的比例分别为 26.74%、22.16%和 27.72%。公司外销收入主要使用美元结算，未来美元汇率波动既会影响公司外销产品的市场竞争力，也会对公司汇兑损益产生影响，从而对公司经营整体业绩产生影响。

（四）毛利率下滑的风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 37.33%、34.19%和 24.78%。2021 年毛利率较 2020 年相比下滑较为明显，主要系 2021 年原材料铜合金棒材采购单价大幅上涨导致产品成本升高，未来公司毛利率可能存在进一步下降的风险。如未来铜合金棒材采购单价继续上涨，可能会对发行人盈利能力造成不利影响。

（五）业绩周期性及持续盈利能力波动的风险

公司主要原材料为铜合金棒材。铜价格走势主要受到国际经济形势、生产

国的生产供应状况、下游行业产业政策、替代品价格、库存量等多种因素的影响，存在较为明显的周期性。如未来经济形势发生周期性波动以及市场供需情况发生变化从而导致铜等原材料价格发生大幅波动，铜价上涨预计导致发行人毛利率水平降低，且随铜价波动幅度的增高，发行人的盈利水平受到的负面影响程度越高，发行人将面临业绩周期性及持续盈利能力波动的风险。

三、管理风险

（一）实际控制人不当控制的风险

截至本招股说明书签署日，股东唐旭文先生持有公司 86.81%的股权，为公司的控股股东、实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务管理等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

（二）规模扩张导致的管理风险

报告期内公司人员数量和业务规模持续增长。公司部门机构和人员数量不断扩大，随着募集资金的到位和募投项目的顺利实施，公司总体经营规模将进一步扩大，进而将在优化完善公司管理体制、组织模式、内控制度等多方面面临新的挑战。如果管理层不能适时调整和优化公司管理体制、组织模式和内控制度，或未能很好把握调整时机，都将可能影响公司业务的正常发展或错失发展机遇。未来，公司可能存在管理制度不完善，组织结构未优化，内部控制有效性不足导致的管理能力滞后于经营规模增长的风险。

四、募集资金运用的风险

本次募集资金投资项目的可行性分析基于当前经济形势、市场环境、行业发展趋势及公司研发优势做出，尽管公司已经对募集资金投资项目的经济效益进行了审慎测算，确认公司募投项目的收益良好、项目可行，但由于国家政策、行业形势和市场行情具有不确定性，将会对项目的实施进度、实施方案和公司的预期收益产生不利影响。项目实施过程中，发行人顺利通过了行业知名客户对发行人的供应商资质审核，订单持续爬坡增加，但存在因为下游市场变化而向发行人调整采购规模的可能性，发行人存在实际订单、项目进展不顺利，销售收入不达预计金额的可能性。

项目建设完成后，公司的折旧、摊销费用和员工薪酬将有所增加，短期内

会对公司的经营业绩产生一定不利影响。相关项目达产后，年新增折旧、摊销费用和员工薪酬合计 2,937.54 万元。如果行业或市场环境发生重大不利变化，募投项目无法实现预期收益，则募投项目折旧、摊销、费用支出的增加将可能导致公司利润出现一定程度的下滑。

五、其他风险

（一）发行失败风险

本次公开发行的发行结果将受到证券市场整体情况、投资者对公司价值的判断、市场对本次公开发行的认可程度等多种因素的影响。本次公开发行存在投资者认购不足、发行对象人数不足或发行后总市值未能达到预计市值条件以及触发相关法律法规规定的其他发行失败的情形，公司可能面临发行失败的风险。

第四节 发行人基本情况

一、 发行人基本信息

公司全称	浙江荣亿精密机械股份有限公司
英文全称	ZhejiangRonniePrecisionMachineCo.,Ltd.
证券代码	873223
证券简称	荣亿精密
统一社会信用代码	913304007352793803
注册资本	113,700,000 元
法定代表人	唐旭文
成立日期	2002 年 3 月 7 日
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
邮政编码	314317
电话号码	0573-86880650
传真号码	0573-86880657
电子信箱	873223@ronnie.com.cn
公司网址	www.ronnie.com.cn
负责信息披露和投资者关系的部门	董事会秘书办公室
董事会秘书或者信息披露事务负责人	陈明
投资者联系电话	0573-86880650
经营范围	精密机械设备零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件制造、加工、批发、零售、维修、检测服务；货物进出口及技术进出口
主营业务	精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品

二、 发行人挂牌期间的基本情况

（一） 挂牌日期和目前所属层级

1、挂牌日期

2019 年 2 月 21 日，全国股转公司出具《关于同意浙江荣亿精密机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2019〕601 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 4 月 2 日，公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让，证券简称为“荣亿精密”，证券代码为“873223”。

2、目前所属层级

2021年5月28日，全国股转公司发布《关于发布2021年市场层级定期调整决定的公告》（股转系统公告〔2021〕662号），公司自基础层调整至创新层。

公司自列入创新层挂牌公司至今，一直处于创新层，不存在调整出创新层挂牌公司名单情形。

（二）主办券商及其变动情况

公司自2019年4月2日在全国股转系统挂牌起至今，主办券商一直为山西证券，未发生变动。

（三）报告期内年报审计机构及其变动情况

公司申请股票在全国股转系统挂牌时的报告期为2016年度、2017年度以及2018年1-7月，公司聘请瑞华会计师事务所担任审计机构并对上述期间的财务报表出具了《审计报告》（瑞华审字[2018]31110015号）。

公司完成股票在全国股转系统挂牌后，与原审计机构签订的服务协议已履行完毕。随着公司业务的发展以及瑞华会计师事务所自身情况变化，经公司综合评议，公司股东大会同意聘请中勤万信会计师事务所担任公司2019年度审计机构。

基于公司战略发展需要，公司开始筹备本次公开发行股票并在北交所上市工作，因此经综合评议，公司股东大会同意聘请容诚会计师事务所作为公司2020年年审会计师。容诚会计师对公司申报期间的财务数据出具了审计报告，公司聘请其作为申报会计师至今，未对其进行更换，公司本次公开发行股票并在北交所上市的过程中不存在更换申报会计师的情况。

（四）股票交易方式及其变更情况

公司股票自2019年4月2日在全国股转系统挂牌并公开转让以来，转让方式一直为集合竞价，未发生过变更。

2021年4月12日，公司2021年第二次临时股东大会决议审议通过《关于公司股票交易方式拟变更为做市交易的议案》，“公司拟在满足做市交易条件

的前提下，根据实际情况适时向全国中小企业股份转让系统申请将股票交易方式由集合竞价交易变更为做市交易。”截至本招股说明书签署日，公司尚未向全国中小企业股份转让系统提交变更股票交易方式的申请，转让方式仍为集合竞价。

（五）报告期内发行融资情况

报告期内，公司共实施了两次股票定向发行融资，具体情况如下：

1、2020 年第一次股票定向发行

2020 年 8 月 28 日，荣亿精密召开第一届董事会第九次会议和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2020 年第一次股票定向发行说明书》及相关议案；2020 年 9 月 15 日，荣亿精密召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。本次股票定向发行价格为 1.45 元/股，发行对象为唐旭文，发行数量为 6,900,000 股，募集资金总额 10,005,000 元，募集资金用途为补充流动资金。

2020 年 12 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购公告》（公告编号：2020-039），规定认购对象的缴款日期为 2020 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 30 日。2021 年 1 月 5 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字【2021】第 0001 号”《验资报告》审验确认：截至 2020 年 12 月 30 日，公司已收到唐旭文缴纳的出资款 10,005,000 元。

本次新增股份于 2021 年 1 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

此次增资完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	唐旭文	98,700,000	90.63%
2	海盐金亿	10,200,000	9.37%
合计		108,900,000	100%

2、2021 年第一次股票定向发行

2021 年 2 月 4 日，荣亿精密召开第一届董事会第十二次会议和第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2021 年第一次股票定向发行说明书》及相关

议案；2021年2月19日，荣亿精密召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。本次股票定向发行价格区间为3.00-3.50元/股，发行对象为不超过50名符合投资者适当性管理规定的合格投资者，发行数量不超过1,000万股，募集资金用途为补充流动资金、偿还银行贷款。

2021年3月22日，荣亿精密分别与本次发行对象山西证券股份有限公司、谈永刚、晁骅、蔡岩、何宇亮5名合格投资者签订了《股份认购协议》，依据上述协议，荣亿精密本次发行股票合计4,800,000股，发行价格为3元/股，其中山西证券股份有限公司认购3,000,000股，谈永刚认购100,000股，晁骅认购200,000股，蔡岩认购500,000股，何宇亮认购1,000,000股。

2021年3月30日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购公告》（公告编号：2021-017），规定认购对象的缴款日期为2021年4月2日至2021年4月2日。2021年4月6日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“勤信验字【2021】第0011号”《验资报告》审验确认：截至2021年4月2日，公司已收到由山西证券股份有限公司、谈永刚、晁骅、蔡岩、何宇亮缴纳的出资款14,400,000元。

本次新增股份于2021年4月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

此次增资完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	唐旭文	98,700,000	86.81%
2	海盐金亿	10,200,000	8.97%
3	山西证券	3,000,000	2.64%
4	何宇亮	1,000,000	0.88%
5	蔡岩	500,000	0.44%
6	晁骅	200,000	0.18%
7	谈永刚	100,000	0.09%
合计		113,700,000	100.00%

（六）报告期内重大资产重组情况

报告期内，公司未发生过重大资产重组情况。

（七）报告期内控制权变动情况

报告期内，公司不存在控制权变动情况。

（八）报告期内股利分配情况

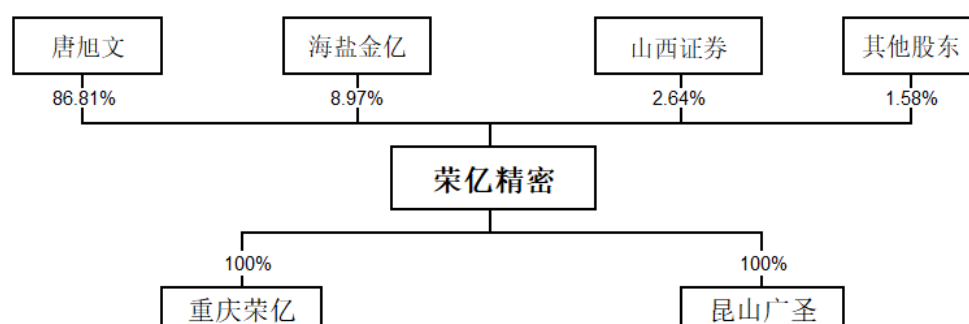
2020年5月15日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于公司2019年度权益分派方案的议案》，公司2019年年度权益分派方案为：以公司权益分派前总股本60,000,000股为基数，向全体股东10股送红股1.20股，每10股转增5.80股。此次权益分派共计派送红股7,200,000股，转增34,800,000股，已于2020年5月完成。

2020年9月15日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司2020年半年度现金分红预案的议案》，公司2020年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本102,000,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.176470元（含税）。此次权益分派共计派发现金红利11,999,994元，已于2020年9月完成。

报告期内，除上述股利分配外，公司未进行其他股利分配。

三、 发行人的股权结构

截至本招股说明书签署日，公司的股权结构情况如下：



四、 发行人股东及实际控制人情况

(一) 控股股东、实际控制人情况

截至本招股说明书签署日，唐旭文先生共持有公司 98,700,000 股股份，占公司股本总额的 86.81%，为公司的控股股东及实际控制人，其所持股权不存在股权纠纷或潜在纠纷，不存在对发行人控制权稳定性具有重大不利影响的事项。

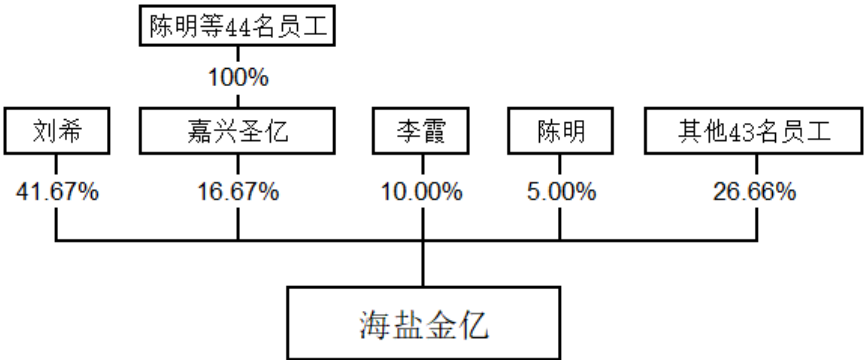
唐旭文先生的简历详见本招股说明书之“第四节发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”。

(二) 持有发行人 5% 以上股份的其他主要股东

1、海盐金亿基本情况

企业名称	海盐金亿管理咨询有限公司
成立日期	2015 年 6 月 16 日
注册资本	1,200 万元
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道新兴社区
法定代表人	沈晓莉
经营范围	企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象策划；市场营销策划。
营业期限	2015 年 6 月 16 日至 2065 年 6 月 15 日

截至本招股说明书签署日，海盐金亿的股东情况如下：



海盐金亿资金来源为股东的自有或自筹资金，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形，亦不存在私募基金管理人，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募投资基金，无需按照《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定办理备案登记。

2、海盐金亿、嘉兴圣亿设立过程及相关程序、出资人或合伙人范围、选定依据及其在发行人的任职情况

(1) 海盐金亿

2015年6月1日，海盐县工商局出具《企业名称预先核准通知书》（编号：企业名称预先核准[2015]第330424267102号），同意预先核准刘希、沈晓莉、吴丽华共同出资100万元设立的企业名称为海盐超亿科技有限公司（海盐金亿前身，2016年9月更名为海盐金亿，以下简称“海盐超亿”）。

2015年6月3日，海盐超亿股东刘希、吴丽华、沈晓莉共同签署了《海盐超亿科技有限公司章程》。

2015年6月16日，海盐县工商局核准了海盐超亿的设立。海盐超亿设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘希	90	90
2	沈晓莉	5	5
3	吴丽华	5	5
合计		100	100

海盐超亿设立时，股东刘希系发行人实际控制人的关系密切人员，股东沈晓莉和吴丽华为发行人员工。

综上，海盐金亿的前身海盐超亿设立的程序、资格等符合有关法律、法规和规范性文件的规定，履行了有限公司设立必要的法律程序，依法设立。海盐超亿设立时并非员工持股平台，不存在选定依据。

(2) 嘉兴圣亿

2020年12月16日，陆超飞和陈明签署《嘉兴圣亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》，双方同意各出资5万元设立嘉兴圣亿。

2020年12月18日，海盐县市监局核准了嘉兴圣亿的设立。嘉兴圣亿设立时的出资人及出资情况如下：

序号	出资人姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈明	5	50
2	陆超飞	5	50
合计		10	100

嘉兴圣亿设立时，其合伙人陈明和陆超飞均为发行人员工。

综上，嘉兴圣亿设立的程序、资格等符合相关法律、法规和规范性文件的规定，履行了有限合伙企业设立必要的法律程序，依法设立。嘉兴圣亿设立时不持有荣亿精密的股份，亦不存在选定依据。

综上所述，海盐超亿和嘉兴圣亿的设立程序符合有关法律、法规和规范性文件的规定，依法设立；海盐金亿设立时的股东中仅刘希为非发行人员工，嘉兴圣亿设立时的合伙人不存在非发行人员工的情形。

3、自成立以来出资人或合伙人的变动情况及其资金来源，与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员及发行人客户、供应商是否存在关联关系

（1）海盐金亿成立以来出资人变动情况及其资金来源

①2015 年 6 月，设立

2015 年 6 月，海盐超亿设立时，股东刘希认缴出资 90 万元、股东沈晓莉认缴出资 5 万元、股东吴丽华认缴出资 5 万元，均未实缴。根据海盐超亿当时有效的公司章程，三名股东出资义务的履行期限截至 2025 年 6 月 15 日。

据此，海盐金亿的前身海盐超亿设立时，三名股东均未履行注册资本实缴义务，尚不存在股东出资的情形。

②2016 年 9 月，第一次股权转让

2016 年 9 月 5 日，海盐金亿召开股东会并作出决议，同意吴丽华将其持有的海盐金亿 5%的股权（对应注册资本 5 万元）作价 5 万元转让给刘希，其他股东放弃优先受让权。同日，吴丽华与刘希就股权转让事项签署《股权转让协议》。

2016 年 9 月 22 日，海盐县市监局核准了海盐金亿的上述变更登记。

海盐金亿股东会决议记载本次股权转让作价 5 万元，但因本次股权转让时吴丽华尚未实缴上述 5 万元出资，故吴丽华豁免刘希支付股权转让对价，股权转让完成后由刘希承担对海盐金亿实缴出资的义务。

据此，本次股权转让不存在受让方（刘希）支付对价的情形。

③2018 年 11 月，增资至 500 万元

2018 年 11 月 5 日，海盐金亿召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元，其中刘希认缴新增注册资本 205 万元，沈晓莉认缴新增注册资本 195 万元，并通过了公司章程修正案。根据海盐金亿当时有效的公

公司章程，本次增资的出资期限截至 2025 年 6 月 15 日。

2018 年 11 月 12 日，海盐县市监局核准了海盐金亿的上述变更登记。

经核查，刘希认缴的注册资本已缴足，资金来源为其自有资金及自筹资金，沈晓莉未履行本次增资项下实缴义务。

④2019 年 9 月，增资至 1,200 万元

2019 年 9 月 10 日，海盐金亿召开股东会并作出决议，同意吸收李霞、陈明、沈松平、沈会锋、赵天果、孔仁珠、陆超飞、陈燕红、褚妙芳、黄路路、徐美红、杨邦俊、谢丽菊、高峰、张文永、章朱平、张宝团、曾哲、袁萍洪、徐亚红、肖天宇、蔡君、徐勤燕、张涛、沈兰霞、曹兴斌、邓春英、高成超、李俊才、魏胜林、柳影、肖瑞琼、赵琳、蔡磊、陆国民、殷冯涛、郑凯、许宝萍、贾德安、卢广军、胡丽芳、唐兰、屠叶飞、章君叶、邓兰共 45 人为海盐金亿的新股东，并同意海盐金亿的注册资本由 500 万元增加至 1,200 万元，新增注册资本由全部股东按约定认缴，并相应修改海盐金亿公司章程。

2019 年 9 月 30 日，海盐县市监局核准了海盐金亿的上述变更登记。

本次增资股东所认缴的注册资本均已缴足，资金来源均为其自有资金及自筹资金。

参与海盐金亿本次增资人员的人员范围、选定依据、持股比例及在发行人的任职情况及如下：

序号	姓名或名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)	选定依据	任职单位	职务
1	刘希 ^{注 1}	500	41.6667	-	-	-
2	沈晓莉	205	17.0833	中高层管理人员	荣亿精密	营销中心经理
3	李霞 ^{注 1}	120	10	中高层管理人员	重庆荣亿	业务员
4	陈明	60	5	中高层管理人员	荣亿精密	董事会秘书、财务总监
5	沈松平	30	2.5000	中高层管理人员	荣亿精密	资讯负责人
6	沈会锋	20	1.6667	中高层管理人员	荣亿精密	厂务
7	赵天果	12	1	中高层管理人员	荣亿精密	品保中心经理
8	杨邦俊	10	0.8333	中高层管理人员	重庆荣亿	业务副理
9	徐美红	10	0.8333	中高层管理人员	荣亿精密	品保中心课长
10	陆超飞	10	0.8333	中高层管理人员	荣亿精密	行政副理

11	张文永	8	0.6667	中高层管理人员	荣亿精密	制造中心经理、
12	赵琳	5	0.4167	中高层管理人员	重庆荣亿	行政经理
13	殷冯涛	5	0.4167	中高层管理人员	荣亿精密	营销中心课长
14	屠叶飞	5	0.4167	中高层管理人员	荣亿精密	营销中心部副经理
15	蔡磊	5	0.4167	中高层管理人员	荣亿精密	CNC 课长
16	孔仁珠	10	0.8333	业务骨干	荣亿精密	仪器组长
17	陈燕红	10	0.8333	业务骨干	荣亿精密	班长
18	褚妙芳	10	0.8333	业务骨干	荣亿精密	出纳
19	黄路路	10	0.8333	业务骨干	荣亿精密	组长
20	谢丽菊	10	0.8333	业务骨干	荣亿精密	会计
21	高峰	8	0.6667	业务骨干	荣亿精密	冲压主管
22	章朱平	8	0.6667	业务骨干	荣亿精密	组长
23	张宝团	7	0.5833	业务骨干	重庆荣亿	制造班长
24	曾哲	7	0.5833	业务骨干	荣亿精密	冲压设计师
25	袁萍洪	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	组长
26	徐亚红	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	异常统计员
27	肖天宇	5	0.4167	业务骨干	重庆荣亿	电工
28	蔡君	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	班长
29	徐勤燕	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	SMD 作业员
30	张涛	5	0.4167	业务骨干	重庆荣亿	技术员
31	沈兰霞	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	班长
32	曹兴斌	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	研发工程师
33	邓春英	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	组长
34	高成超	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	工程技术员
35	李俊才	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	课长
36	魏胜林	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	总务
37	柳影	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	全检员
38	肖瑞琼	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	投影员
39	陆国民	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	组长
40	郑凯	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	生管组长
41	许宝萍	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	班长

42	贾德安	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	后勤主管
43	卢广军	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	安保组长
44	胡丽芳	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	组长
45	唐兰	5	0.4167	业务骨干	重庆荣亿	会计
46	章君叶	5	0.4167	业务骨干	荣亿精密	资材部储备干部
47	邓兰	5	0.4167	业务骨干	重庆荣亿	成品检测员
合计		1,200	100	-		-

注 1：李霞、刘希为中高层管理人员的直系亲属或密切关系人员。

⑤2020 年 10 月，第二次股权转让

2020 年 8 月 26 日，海盐金亿召开股东会并作出决议，同意卢广军将其所持海盐金亿 0.4167%的股权（对应注册资本 5 万元）以 5.0508 万元的价格转让给刘红；同意章君叶将其所持海盐金亿 0.4167%的股权（对应注册资本 5 万元）以 5.0572 万元的价格转让给姚竹青，海盐金亿的其他股东同意对上述股权转让放弃优先购买权，并同意相应修改公司章程。就本次股权转让事项，卢广军与刘红、章君叶与姚竹青分别签署《股权转让协议》。

2020 年 10 月 26 日，海盐县市监局核准了海盐金亿的上述变更登记。

本次转让系由于卢广军和章君叶辞职，刘红和姚竹青分别于 2020 年 8 月 29 日和 2020 年 8 月 31 日支付上述股权转让款，资金来源系刘红和姚竹青的自有资金及自筹资金。

⑥2021 年 9 月，第三次股权转让

2021 年 8 月 31 日，海盐金亿召开股东会并作出决议，同意沈晓莉将其所持海盐金亿 16.6667%的股权（对应注册资本 200 万元）以 0.0001 万元的价格转让给嘉兴圣亿，其他股东放弃对前述股权的优先购买权，并同意相应修改公司章程。就本次股权转让事项，沈晓莉与嘉兴圣亿签署了《股权转让协议》。

2021 年 9 月 7 日，海盐县市监局核准了海盐金亿的上述变更登记。

由于沈晓莉未实缴上述 200 万元注册资本，因此本次股权转让定价为 1 元，由嘉兴圣亿按照海盐金亿的公司章程承担对海盐金亿实缴出资的义务。根据嘉兴圣亿的出资款缴付凭证，嘉兴圣亿已于 2021 年 9 月 14 日向海盐金亿实缴出资 476 万元，其中 200 万元计入注册资本，其余部分计入资本公积，资金来源为嘉兴圣亿全体合伙人缴纳的出资。

综上，截至本招股说明书签署日，除上述股东变动之外，海盐金亿不存在其他股东变动；海盐金亿股东均已实缴出资，资金来源为自有资金及/或自筹资金。

（2）嘉兴圣亿成立以来的合伙人变动情况及其资金来源

①2020 年 12 月，设立

2020 年 12 月，嘉兴圣亿设立时，合伙人陈明和陆超飞认缴出资均为 5 万元，均未实缴。根据嘉兴圣亿当时有效的合伙协议，两名合伙人的出资义务的履行期限截至 2050 年 12 月 15 日。

据此，嘉兴圣亿设立时，两名合伙人均未履行出资实缴义务，尚不存在出资的情形。

②2021 年 8 月，出资额增至 476 万元

2021 年 8 月 5 日，嘉兴圣亿召开合伙人会议，全体合伙人一致同意钱春燕、沈松平、沈会锋、蔡磊、舒云林、张文永、杨邦俊、赵琳、徐美红、殷冯涛、赵天果、沈晓莉、盛晓红、屠叶飞、褚妙芳、蔡君、章朱平、陆国民、徐佳丽、周沈燕、盛俊杰、朱吕明、许宝萍、张宝团、谢万桥、龚建军、侯铭侠、张超、黄路路、陈彩萍、徐霞、文川、孙君、徐勤燕、沈华红、沈兰霞、周琴、姚竹青、朱伶俐、朱彩霞、徐亚红、王海芳、章银共 43 名新合伙人入伙，嘉兴圣亿合伙人变更为 45 名，嘉兴圣亿出资额变更为 476 万元，由 45 名合伙人共同出资，并同意修改合伙协议。

2021 年 8 月 12 日，海盐县市监局核准了嘉兴圣亿的上述变更登记。

嘉兴圣亿的全体合伙人认缴的出资均已缴足，均以其自有资金及/或自筹资金出资。

参与嘉兴圣亿增资的合伙人范围、选定依据、出资数量、出资比例及其在发行人的任职情况如下：

序号	姓名	出资额 (万元)	出资比例 (%)	选定依据	任职单位	职务
1	陈明	28	5.8824	中高层管理人员	荣亿精密	董事会秘书、财务总监
2	钱春燕	22.4	4.7059	中高层管理人员	荣亿精密	人事主管
3	沈松平	22.4	4.7059	中高层管理人员	荣亿精密	资讯负责人
4	沈会锋	22.4	4.7059	中高层管理人员	荣亿精密	厂务
5	陆超飞	16.8	3.5294	中高层管理人员	荣亿精密	行政副理
6	蔡磊	11.2	2.3529	中高层管理人员	荣亿精密	CNC 课长
7	舒云林	11.2	2.3529	中高层管理人员	荣亿精密	冲压课长

8	张文永	11.2	2.3529	中高层管理人员	荣亿精密	制造中心经理
9	杨邦俊	11.2	2.3529	中高层管理人员	重庆荣亿	业务副理
10	赵琳	11.2	2.3529	中高层管理人员	重庆荣亿	行政经理
11	徐美红	5.6	1.1765	中高层管理人员	荣亿精密	品保中心课长
12	殷冯涛	5.6	1.1765	中高层管理人员	荣亿精密	营销中心课长
13	赵天果	5.6	1.1765	中高层管理人员	荣亿精密	品质中心经理
14	沈晓莉	5.6	1.1765	中高层管理人员	荣亿精密	营销中心经理
15	盛晓红	5.6	1.1765	中高层管理人员	荣亿精密	关务负责人
16	屠叶飞	5.6	1.1765	中高层管理人员	荣亿精密	营销中心副经理
17	褚妙芳	22.4	4.7059	业务骨干	荣亿精密	出纳
18	蔡君	22.4	4.7059	业务骨干	荣亿精密	班长
19	章朱平	22.4	4.7059	业务骨干	荣亿精密	组长
20	陆国民	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	组长
21	徐佳丽	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	业务员
22	周沈燕	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	采购员
23	盛俊杰	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	采购员
24	朱吕明	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	采购员
25	许宝萍	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	班长
26	张宝团	11.2	2.3529	业务骨干	重庆荣亿	制作班长
27	谢万桥	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	研发工程师
28	龚建军	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	业务员
29	侯铭侠	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	项目工程师
30	张超	11.2	2.3529	业务骨干	荣亿精密	CNC 工程师
31	黄路路	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	组长
32	陈彩萍	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	成品仓库管
33	徐霞	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	会计
34	文川	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	行政
35	孙君	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	行政
36	徐勤燕	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	SMD 作业员
37	沈华红	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	检验员
38	沈兰霞	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	班长
39	周琴	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	业务员
40	姚竹青	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	业务员
41	朱伶俐	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	业务员
42	朱彩霞	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	统计员
43	徐亚红	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	异常统计员
44	王海芳	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	检验员
45	章银	5.6	1.1765	业务骨干	荣亿精密	技术员
合计		476	100	-	-	-

③2021年9月，出资份额转让

2021年9月28日，嘉兴圣亿召开合伙人会议，全体合伙人一致同意舒云林将其持有合伙企业的所有份额转让予陆超飞并退出合伙企业，嘉兴圣亿合伙人变更为44名，并同意相应修改合伙协议。

2021年9月29日，海盐县市场监管局核准了嘉兴圣亿的上述变更登记。

舒云林因辞职退出嘉兴圣亿，并与陆超飞签署了《出资份额转让协议》，

约定舒云林以 112,172 元的价格将其持有的嘉兴圣亿 112,000 元的出资份额（占嘉兴圣亿总出资额的 2.3529%）转让给陆超飞，陆超飞已于 2021 年 9 月 29 日向舒云林支付出资份额转让价款，前述款项系陆超飞自有资金及自筹资金。

综上，截至本招股说明书签署日，除上述合伙人变动之外，嘉兴圣亿不存在其他合伙人变动；嘉兴圣亿的合伙人均已实缴出资，资金来源均为自有或自筹资金。

（3）海盐金亿股东、嘉兴圣亿合伙人与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员及发行人客户、供应商是否存在关联关系

截至本招股说明书签署日，海盐金亿的现有股东中，刘希系发行人实际控制人的关系密切人员，李霞系发行人董事唐旭锋的配偶，陈明、沈晓莉、赵天果系发行人董事，张文永、沈会锋、屠叶飞系发行人监事。除前述关联关系之外，海盐金亿的其他股东与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；海盐金亿全体股东与发行人客户、供应商不存在关联关系。嘉兴圣亿的合伙人中，陈明、沈晓莉、赵天果系发行人董事，张文永、沈会锋、屠叶飞系发行人监事。除前述关联关系之外，嘉兴圣亿的其他合伙人与发行人及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；嘉兴圣亿全体合伙人与发行人客户、供应商不存在关联关系。

4、离职转让股权或出资份额的约定、转让定价依据及其合理性

（1）海盐金亿离职转让情况

截至本招股说明书签署日，海盐金亿股权共有三次发行人员工离职并转让的情形。

①第一次离职转让

2015 年 8 月，吴丽华辞职。辞职后，吴丽华与刘希签署了《股权转让协议》。《股权转让协议》约定，吴丽华将其持有的海盐超亿 5%的股权（对应注册资本 5 万元）转让给刘希，转让价格为 5 万元。

由于吴丽华未实缴上述 5 万元出资，因此吴丽华豁免刘希支付本次股权转让对价，由刘希承担对海盐金亿实缴出资的义务。

②第二次离职转让

2020 年 6 月，卢广军辞职，与刘红签署了《股权转让协议》。《股权转让协议》约定，卢广军将其所持海盐金亿 0.4167%的股权（对应注册资本 5 万

元)转让给刘红,转让价格为 5.0508 万元。

根据卢广军与海盐金亿签署的《增资扩股协议》及《海盐金亿管理咨询有限公司 2019 年认缴增资管理办法》等文件的约定,卢广军在劳动合同期内主动辞职的,其认缴的海盐金亿增资由荣亿精密实际控制人或其指定的第三方购买,购买价格为员工认缴增资价格加上规定计息期间(实缴出资到位至转让方离职期间)内按照同期银行存款基准利率计算的利息。经核查,卢广军因主动辞职而发生的股权转让系根据上述文件的约定确定转让价格,具有合理性。

③第三次离职转让

2020 年 8 月,章君叶辞职,与姚竹青签署了《股权转让协议》。《股权转让协议》约定,章君叶将其所持海盐金亿 0.4167%的股权(对应注册资本 5 万元)转让给姚竹青,转让价格为 5.0572 万元。

根据章君叶与海盐金亿签署的《增资扩股协议》及《海盐金亿管理咨询有限公司 2019 年认缴增资管理办法》等文件的约定,章君叶在劳动合同期内主动辞职的,其认缴的海盐金亿增资由荣亿精密实际控制人或其指定的第三方购买,购买价格为员工认缴增资价格加上规定计息期间(实缴出资到位至转让方离职期间)内按照同期银行存款基准利率计算的利息。经核查,章君叶两人因主动辞职而发生的股权转让系根据上述文件的约定确定价格,具有合理性。

综上,上述三次离职转让股权均由转让方与受让方签署《股权转让协议》,协议约定系转让方与受让方真实意思表示;转让定价符合双方约定或协议安排且定价合理。

(2) 嘉兴圣亿离职转让情况

截至本招股说明书签署日,嘉兴圣亿份额共有一次发行人员工离职并转让的情形。

2021 年 9 月,舒云林辞职,与陆超飞签署《出资份额转让协议》。《出资份额转让协议》约定,舒云林将其持有的嘉兴圣亿 112,000 元的出资份额(占嘉兴圣亿总出资额的 2.3529%)转让给陆超飞,转让价格为 112,172 元。

根据《浙江荣亿精密机械股份有限公司持股平台股权转让管理办法》及《嘉兴圣亿企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙协议》等文件的约定,舒云林在劳动合同期内主动提出辞职的,可由发行人实际控制人或其指定的第三方购买,购买价格为员工出资价格加上规定计息期间(实缴出资到位至转让方

离职期间)内按照同期银行存款基准利率计算的利息。经核查,舒云林因主动辞职而发生的出资份额转让系根据前述文件的约定确定转让价格,具有合理性。

综上,上述离职转让已由转让方与受让方签署《出资份额转让协议》,协议约定系转让方与受让方真实意思表示;转让定价符合相关协议约定且定价合理。

5、历次参与海盐金亿增资的中层管理人员、业务骨干的入司时间、岗位职责、离职情况

截至本招股说明书签署日,海盐金亿共发生了两次增资:2018年11月,海盐金亿注册资本由100万元增至500万元;2019年9月,注册资本由500万元增至1200万元。参与海盐金亿历次增资的中层管理人员、业务骨干的入司时间、岗位职责、离职情况如下:

序号	姓名	参与增资时间	人员性质	入职时间	岗位职责	离职时间
1	沈晓莉	2018.11 及 2019.9	中高层管理人员	2003.8	营销中心经理	-
2	李霞	2019.9	中高层管理人员	2020.6	业务员	-
3	陈明	2019.9	中高层管理人员	2002.7	董事会秘书、财务总监	-
4	沈松平	2019.9	中高层管理人员	2007.5	资讯负责人	-
5	沈会锋	2019.9	中高层管理人员	2003.8	厂务	-
6	赵天果	2019.9	中高层管理人员	2013.2	品保中心经理	-
7	杨邦俊	2019.9	中高层管理人员	2012.3	业务副理	-
8	徐美红	2019.9	中高层管理人员	2002.11	品保中心课长	-
9	陆超飞	2019.9	中高层管理人员	2016.8	行政副理	-
10	张文永	2019.9	中高层管理人员	2004.5	制造中心经理	-
11	赵琳	2019.9	中高层管理人员	2011.10	行政经理	-
12	殷冯涛	2019.9	中高层管理人员	2013.11	营销中心课长	-
13	屠叶飞	2019.9	中高层管理人员	2006.2	营销中心副经理、监事	-
14	蔡磊	2019.9	中高层管理人员	2010.6	CNC 课长	-
15	孔仁珠	2019.9	业务骨干	2003.9	仪器组长	-
16	陈燕红	2019.9	业务骨干	2007.12	班长	-
17	褚妙芳	2019.9	业务骨干	2004.3	出纳	-
18	黄路路	2019.9	业务骨干	2005.12	组长	-

19	谢丽菊	2019.9	业务骨干	2004.12	会计	-
20	高峰	2019.9	业务骨干	2017.6	工模钳工	-
21	章朱平	2019.9	业务骨干	2003.11	组长	-
22	张宝团	2019.9	业务骨干	2011.9	制造班长	-
23	曾哲	2019.9	业务骨干	2018.10	冲压设计师	-
24	袁萍洪	2019.9	业务骨干	2009.3	组长	-
25	徐亚红	2019.9	业务骨干	2015.3	异常统计员	-
26	肖天宇	2019.9	业务骨干	2013.2	电工	-
27	蔡君	2019.9	业务骨干	2015.4	班长	-
28	徐勤燕	2019.9	业务骨干	2005.6	SMD 作业员	-
29	张涛	2019.9	业务骨干	2013.11	技术员	-
30	沈兰霞	2019.9	业务骨干	2013.11	班长	-
31	曹兴斌	2019.9	业务骨干	2006.9	研发工程师	-
32	邓春英	2019.9	业务骨干	2005.10	组长	-
33	高成超	2019.9	业务骨干	2017.5	工程技术人员	-
34	李俊才	2019.9	业务骨干	2019.2	课长	-
35	魏胜林	2019.9	业务骨干	2002.5	厂务	-
36	柳影	2019.9	业务骨干	2011.6	全检员	-
37	肖瑞琼	2019.9	业务骨干	2006.11	投影员	-
38	陆国民	2019.9	业务骨干	2004.8	组长	-
39	郑凯	2019.9	业务骨干	2007.10	生管组长	-
40	许宝萍	2019.9	业务骨干	2007.3	班长	-
41	贾德安	2019.9	业务骨干	2013.7	后勤主管	-
42	章君叶	2019.9	业务骨干	2016.2	储备干部	2020.8
43	胡丽芳	2019.9	业务骨干	2010.11	组长	-
44	唐兰	2019.9	业务骨干	2011.12	会计	-
45	卢广军	2019.9	业务骨干	2016.6	安保组长	2020.6
46	邓兰	2019.9	业务骨干	2013.4	成品检测员	-

6、截至本招股说明书签署日，海盐金亿的持股情况：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	刘希	500	41.6667
2	嘉兴圣亿	200	16.6667
3	李霞	120	10
4	陈明	60	5

5	沈松平	30	2.5000
6	沈会锋	20	1.6667
7	赵天果	12	1
8	杨邦俊	10	0.8333
9	徐美红	10	0.8333
10	陆超飞	10	0.8333
11	张文永	8	0.6667
12	沈晓莉	5	0.4167
13	赵琳	5	0.4167
14	殷冯涛	5	0.4167
15	屠叶飞	5	0.4167
16	蔡磊	5	0.4167
17	孔仁珠	10	0.8333
18	陈燕红	10	0.8333
19	褚妙芳	10	0.8333
20	黄路路	10	0.8333
21	谢丽菊	10	0.8333
22	高峰	8	0.6667
23	章朱平	8	0.6667
24	张宝团	7	0.5833
25	曾哲	7	0.5833
26	袁萍洪	5	0.4167
27	徐亚红	5	0.4167
28	肖天宇	5	0.4167
29	蔡君	5	0.4167
30	徐勤燕	5	0.4167
31	张涛	5	0.4167
32	沈兰霞	5	0.4167
33	曹兴斌	5	0.4167
34	邓春英	5	0.4167
35	高成超	5	0.4167
36	李俊才	5	0.4167
37	魏胜林	5	0.4167
38	柳影	5	0.4167

39	肖瑞琼	5	0.4167
40	陆国民	5	0.4167
41	郑凯	5	0.4167
42	许宝萍	5	0.4167
43	贾德安	5	0.4167
44	姚竹青	5	0.4167
45	胡丽芳	5	0.4167
46	唐兰	5	0.4167
47	刘红	5	0.4167
48	邓兰	5	0.4167
合计		1,200	100

（三） 发行人的股份存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况

截至本招股说明书签署日，发行人的股份不存在涉诉、质押、冻结或其他有争议的情况。

（四） 控股股东、实际控制人所控制的其他企业情况

截至本招股说明书签署日，公司实际控制人唐旭文除控制本公司及子公司之外，未控制其他企业。

五、 发行人股本情况

（一） 本次发行前后的股本结构情况

本次发行前的总股本（股）	113,700,000	
本次拟发行的股份（股）	未考虑超额配售选择权	37,900,000
	考虑超额配售选择权	43,585,000
本次拟发行的股份及占发行后总股本的比例	未考虑超额配售选择权	25%
	考虑超额配售选择权	27.71%

（二）本次发行前公司前十名股东情况

序号	股东姓名/ 名称	持股数量 (万股)	股权比例 (%)	股份性质	限售情况
1	唐旭文	98,700,000	86.81%	限售股	自愿限售至完成公开发行股票并在北京证券交易所上市或公开发行股票并在北京证券交易所上市事项终止之日
2	海盐金亿	10,200,000	8.97	限售股	自愿限售至完成公开发行股票并在北京证券交易所上市或公开发行股票并在北京证券交易所上市事项终止之日
3	山西证券	3,000,000	2.64	流通股	无限售情况
4	何宇亮	900,000	0.79	流通股	无限售情况
5	蔡岩	500,000	0.44	流通股	无限售情况
6	晁骅	195,000	0.17	流通股	无限售情况
7	谈永刚	94,900	0.08	流通股	无限售情况
8	傅海兴	13,380	0.01	流通股	无限售情况
9	沈业昕	11,199	0.01	流通股	无限售情况
10	曹国良	10,100	0.01	流通股	无限售情况
合计		113,624,579	99.93%	-	-

（三）其他披露事项

无。

六、股权激励等可能导致发行人股权结构变化的事项

截至本招股说明书签署日，除海盐金亿为公司员工持股平台外，公司不存在其他已经制定或实施的股权激励（如限制性股票、股票期权）及相关安排的情况。海盐金亿基本情况详见本节之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（二）持有发行人 5%以上股份的其他主要股东”。可能影响发行人股权结构的事项具体情况如下：

1、2019 年 9 月，海盐金亿实施增资

2019 年 9 月，海盐金亿进行增资扩股，注册资本由 500 万元增加到 1,200 万元，新增 700 万元注册资本由荣亿精密中高层管理人员及骨干员工合计 47 人认缴。海盐金亿当时持有荣亿精密 600 万股股票，新增的 700 万元注册资本对应 350 万股（700 万元 ÷ (500+700) 万元 × 600 万股 = 350 万股）荣亿精密股

票。

此次增资扩股主要目的系为充分调动公司中高层管理人员及骨干员工的积极性，增强公司中高层管理人员及骨干人员对实现公司持续、快速、健康发展的责任感、使命感。员工认缴增资价格对应荣亿精密每股价格为 2 元（700 万元 ÷ 350 万股 = 2 元/股），鉴于荣亿精密股票在活跃市场中没有报价且此次增资前后 6 个月内未有引入外部投资者入股，故此次增资的公允价格参考 2019 年 6 月 30 日荣亿精密的每股净资产为 1.99 元，本次员工增资定价高于公允价格，因此不确认股份支付费用。

2019 年 9 月海盐金亿增资对象、选定依据、出资额及锁定期约定等情况如下：

序号	增资对象	选定依据	出资额（万元）	锁定期
1	刘希 ^{注1}	中高层管理人员	200	三年
2	李霞 ^{注1}	中高层管理人员	120	三年
3	陈明	中高层管理人员	60	三年
4	沈松平	中高层管理人员	30	三年
5	沈会锋	中高层管理人员	20	三年
6	赵天果	中高层管理人员	12	三年
7	杨邦俊	中高层管理人员	10	三年
8	徐美红	中高层管理人员	10	三年
9	陆超飞	中高层管理人员	10	三年
10	张文永	中高层管理人员	8	三年
11	赵琳	中高层管理人员	5	三年
12	殷冯涛	中高层管理人员	5	三年
13	屠叶飞	中高层管理人员	5	三年
14	沈晓莉	中高层管理人员	5	三年
15	蔡磊	中高层管理人员	5	三年
16	谢丽菊	业务骨干	10	三年
17	孔仁珠	业务骨干	10	三年
18	黄路路	业务骨干	10	三年
19	褚妙芳	业务骨干	10	三年
20	陈燕红	业务骨干	10	三年
21	章朱平	业务骨干	8	三年

22	高峰	业务骨干	8	三年
23	张宝团	业务骨干	7	三年
24	曾哲	业务骨干	7	三年
25	郑凯	业务骨干	5	三年
26	张涛	业务骨干	5	三年
27	袁萍洪	业务骨干	5	三年
28	章君叶 ^{注2}	业务骨干	5	三年
29	许宝萍	业务骨干	5	三年
30	徐亚红	业务骨干	5	三年
31	徐勤燕	业务骨干	5	三年
32	肖天宇	业务骨干	5	三年
33	肖瑞琼	业务骨干	5	三年
34	魏胜林	业务骨干	5	三年
35	唐兰	业务骨干	5	三年
36	沈兰霞	业务骨干	5	三年
37	陆国民	业务骨干	5	三年
38	柳影	业务骨干	5	三年
39	卢广军 ^{注2}	业务骨干	5	三年
40	李俊才	业务骨干	5	三年
41	贾德安	业务骨干	5	三年
42	胡丽芳	业务骨干	5	三年
43	高成超	业务骨干	5	三年
44	邓兰	业务骨干	5	三年
45	邓春英	业务骨干	5	三年
46	曹兴斌	业务骨干	5	三年
47	蔡君	业务骨干	5	三年
合计			700	-

注 1：李霞、刘希为中高层管理人员的直系亲属或密切关系人员。

注 2：2020 年 6 月，原增资对象卢广军离职，离职后其持有海盐金亿的份额全部转让予刘红；2020 年 8 月，原增资对象章君叶离职，离职后其持有海盐金亿的份额全部转让予姚竹青；除此之外，增资对象无其他变动。

2、2021 年 7 月，海盐金亿实施股权转让

2021 年 7 月，公司董事会制定并公告了《浙江荣亿精密机械股份有限公司持股平台股权转让管理办法（草案）》（公告编号：2021-089），并经公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过。根据该管理办法，本次股权转让的股票

来源为海盐金亿股东通过持有海盐金亿 200 万元出资份额间接持有的荣亿精密股份；公司中高层管理人员及骨干员工合计 45 名受让对象通过出资 476 万元设立嘉兴圣亿受让前述 200 万元出资份额，进而间接取得荣亿精密 170 万股（ $200 \text{ 万元} \div 1200 \text{ 万元} \times 1020 \text{ 万股} = 170 \text{ 万股}$ ）股票。

此次份额转让系为调动公司中高层管理人员及骨干员工的积极性，增强公司中高层管理人员及骨干员工对实现公司持续、快速、健康发展的责任感、使命感。员工受让股份对价对应荣亿精密每股价格为 2.8 元（ $476 \text{ 万元} \div 170 \text{ 万股} = 2.8 \text{ 元/股}$ ），鉴于公司于 2021 年 3 月实施了 2021 年第一次股票定向发行引入外部投资者，故此次员工受让对应荣亿精密的每股公允价格参考前述股票定向发行价格为 3 元，员工受让价格低于每股公允价格，差异部分将在约定锁定期内分期确认为股份支付。

2021 年 7 月，海盐金亿股权转让的受让对象、选定依据、出资额及锁定期约定等情况如下：

序号	受让对象	选定依据	出资额（万元）	锁定期
1	陈明	中高层管理人员	28.0	三年
2	钱春燕	中高层管理人员	22.4	三年
3	沈松平	中高层管理人员	22.4	三年
4	沈会锋	中高层管理人员	22.4	三年
5	陆超飞 ^{注1}	中高层管理人员	28.0	三年
6	蔡磊	中高层管理人员	11.2	三年
7	张文永	中高层管理人员	11.2	三年
8	杨邦俊	中高层管理人员	11.2	三年
9	赵琳	中高层管理人员	11.2	三年
10	徐美红	中高层管理人员	5.6	三年
11	殷冯涛	中高层管理人员	5.6	三年
12	赵天果	中高层管理人员	5.6	三年
13	沈晓莉	中高层管理人员	5.6	三年
14	盛晓红	中高层管理人员	5.6	三年
15	屠叶飞	中高层管理人员	5.6	三年
16	褚妙芳	业务骨干	22.4	三年
17	蔡君	业务骨干	22.4	三年
18	章朱平	业务骨干	22.4	三年

19	陆国民	业务骨干	11.2	三年
20	徐佳丽	业务骨干	11.2	三年
21	周沈燕	业务骨干	11.2	三年
22	盛俊杰	业务骨干	11.2	三年
23	朱吕明	业务骨干	11.2	三年
24	许宝萍	业务骨干	11.2	三年
25	张宝团	业务骨干	11.2	三年
26	谢万桥	业务骨干	11.2	三年
27	龚建军	业务骨干	11.2	三年
28	侯铭侠	业务骨干	11.2	三年
29	张超	业务骨干	11.2	三年
30	黄路路	业务骨干	5.6	三年
31	陈彩萍	业务骨干	5.6	三年
32	徐霞	业务骨干	5.6	三年
33	文川	业务骨干	5.6	三年
34	孙君	业务骨干	5.6	三年
35	徐勤燕	业务骨干	5.6	三年
36	沈华红	业务骨干	5.6	三年
37	沈兰霞	业务骨干	5.6	三年
38	周琴	业务骨干	5.6	三年
39	姚竹青	业务骨干	5.6	三年
40	朱伶俐	业务骨干	5.6	三年
41	朱彩霞	业务骨干	5.6	三年
42	徐亚红	业务骨干	5.6	三年
43	王海芳	业务骨干	5.6	三年
44	章银	业务骨干	5.6	三年
合计			476.0	-

注 1：2021 年 9 月，原增资对象舒云林离职，离职后其持有嘉兴圣亿的份额全部转让予陆超飞；除此之外，增资对象无其他变动。

2021 年 7 月，公司中高层管理人员及骨干员工合计 45 名通过出资 476.00 万元设立嘉兴圣亿，通过受让海盐金亿股东持有的海盐金亿出资份额实现间接持有荣亿精密股份。

2021 年 3 月，荣亿精密实施 2021 年第一次股票定向发行引入外部投资者，发行价格为 3.00 元/股，本次实施份额转让时间在 6 个月以内，因此按照 3 元/

股作为公允价格计算，本次应确认的股份支付金额为 34.00 万元。

本次份额转让的锁定期为 3 年，按照发行人《持股平台股权转让管理办法》的相关规定，并根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》以及财政部《股份支付准则应用案例》的要求，受让对象取得股权的成本低于公允价值的差异部分应在约定锁定期内分期确认为股份支付。具体受益期间为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

七、 发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况

截至本招股说明书签署日，本公司拥有 2 家子公司，具体情况如下：

1、重庆荣亿

（1）基本情况

企业名称	重庆荣亿精密机械有限公司
统一社会信用代码	91500227584299818Q
成立日期	2011年11月3日
注册地址和主要生产经营地	重庆市璧山区青杠街道白云大道868号
法定代表人	唐旭文
注册资本	938.72万元
经营范围	货物进出口，技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：紧固件制造，紧固件销售，五金产品制造，五金产品批发，五金产品零售，金属制品研发，金属制品销售，金属制品修理，汽车零部件及配件制造，机械零件、零部件加工，机械零件、零部件销售，模具制造，模具销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
营业期限	2011年11月3日至2061年11月2日
主营业务/主要产品（或服务）	精密金属零部件的研发、制造及销售
主营业务与发行人主营业务的关系	发行人主营业务的组成部分
股权结构	荣亿精密持股100%

（2）重庆荣亿简要历史沿革

①2011 年，重庆荣亿设立

2011 年 10 月 16 日，荣亿有限与中国台湾居民高启山签订合资合同及重庆荣亿公司章程，双方约定共同设立重庆荣亿。

2011 年 10 月 28 日，璧山县经济和对外贸易委员会出具《璧山县经济和对外贸易委员会关于同意重庆荣亿精密机械有限公司合资合同及公司章程的批复》（编号：璧山经济外贸委发[2011]239 号），同意荣亿有限与高启山共同出资设立重庆荣亿；同意公司投资总额为 150 万美元，注册资本为 150 万美元，其中荣亿有限以等值人民币出资 105 万美元，占注册资本的 70%；高启山以美元现汇出资 45 万美元，占注册资本的 30%；并通过了合资合同及重庆荣亿公司章程。

2011 年 10 月 28 日，重庆市人民政府向重庆荣亿出具《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（编号：商外资渝资字[2011]2416 号）。

2011 年 11 月 3 日，重庆市工商局向重庆荣亿核发《企业法人营业执照》，注册号 500000400067751。

重庆荣亿设立时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (美元)	实缴出资额 (美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	荣亿有限	1,050,000	605,273	货币	70
2	高启山	450,000	450,000	货币	30
合计		1,500,000	1,055,273	--	100

②2013 年 9 月，股权转让

2013 年 7 月 25 日，重庆荣亿召开董事会并作出决议，同意高启山将其持有的重庆荣亿 30%的股权全部转让给唐旭文，并对合资合同及公司章程相关条款做相应修改。

同日，高启山与唐旭文签订《股权转让协议》，约定高启山将其持有的重庆荣亿 30%的股权（对应注册资本 45 万美元）作价 45 万美元转让给唐旭文。

2013 年 7 月 29 日，璧山县经济和对外贸易委员会出具《璧山县经济和对外贸易委员会关于同意重庆荣亿精密机械有限公司股权变更的批复》（编号：璧山经济外贸委发[2013]164 号），同意高启山将所持重庆荣亿 30%的股权转让给唐旭文，同意荣亿有限与唐旭文新签订的合资合同、公司章程。

2013 年 7 月 30 日，重庆市人民政府向重庆荣亿出具《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（编号：商外资渝资字[2011]2416 号）。

2013 年 9 月 27 日，重庆华信会计师事务所有限公司出具《验资报告书》（编号：重华信会验（2013）1741 号），验证确认，重庆荣亿实收资本为 150

万美元，占登记注册资本总额的 100%。

2013 年 9 月 29 日，重庆市工商局核准了重庆荣亿的上述变更登记。本次变更完成后，重庆荣亿的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（美元）	实缴出资额（美元）	出资比例（%）
1	荣亿有限	1,050,000	1,050,000	70
2	唐旭文	450,000	450,000	30
合计		1,500,000	1,500,000	100

③收购重庆荣亿 30%的股权

2020 年 12 月 10 日，发行人召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司购买唐旭文所持重庆荣亿精密机械有限公司 30%的股权暨关联交易的议案》，关联董事唐旭文、唐旭锋回避表决。

2020 年 12 月 10 日，重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具《资产评估报告》（编号：重康评报字（2020）第 419 号），评估确认截至 2020 年 11 月 30 日，重庆荣亿股东全部权益的市场价值为 1,665.06 万元。

2020 年 12 月 25 日，发行人召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司购买唐旭文所持重庆荣亿精密机械有限公司 30%的股权暨关联交易的议案》，关联股东唐旭文回避表决。

同日，重庆荣亿召开董事会并作出决议，同意唐旭文将持有的重庆荣亿 30%的股权（对应注册资本 45 万美元）转让给发行人。

同日，荣亿精密与唐旭文签署《重庆荣亿精密机械有限公司股权转让协议》，约定唐旭文将其所持的重庆荣亿 30%的股权（对应注册资本 45 万美元）以 501 万元的价格转让给荣亿精密。

2021 年 1 月 7 日，重庆市璧山区市监局核准了重庆荣亿的上述变更登记，本次变更完成后，重庆荣亿的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	荣亿精密	9,387,200	9,387,200	100
合计		9,387,200	9,387,200	100

（3）财务指标

重庆荣亿报告期内的主要财务数据如下：

单位：元

项目	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
总资产	56,548,714.67	44,273,944.86	40,703,650.76
净资产	23,053,036.34	14,176,103.58	34,015,430.44
营业收入	55,141,775.05	37,771,057.63	37,524,365.40
净利润	8,872,939.16	6,160,673.14	9,313,947.82

注：上述数据已经容诚审计。

（4）设立背景

受沿海地区产业调整和劳动力成本上升，以及西部经济发展的影响，自2009年起，以笔记本电脑制造商为代表的电子产品制造商开始逐步向西南地区迁移，公司主要客户仁宝、和硕、广达、纬创、英业达等公司均陆续在重庆设立子公司，重庆已逐步成为全球最大笔记本电脑生产基地。公司跟随笔记本电脑制造产业迁移的大趋势，于2011年正式设立子公司重庆荣亿，深耕西南地区电子产品制造业上游，开拓国内西南地区精密金属零部件市场，主要向西南地区客户销售商品，降低公司在西南区域销售产品的成本。

（5）主营业务与业务模式、在发行人业务体系中的作用

重庆荣亿的主营业务为精密金属零部件的研发、生产和销售，主要以3C用精密金属件为主，属于发行人主营业务的组成部分，主要负责发行人在西南地区精密金属零部件的销售业务。

2、昆山广圣

（1）基本情况

企业名称	昆山广圣新合金材料有限公司
统一社会信用代码	91320583MA252GJD7R
成立日期	2021年1月19日
注册地址和主要生产经营地	昆山市周市镇花都艺墅103号楼703室
法定代表人	陆超飞
注册资本	300万元
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：金属材料销售；机械设备销售；五金产品批发；办公用品销售；针纺织品销售；纸制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；汽车零配件批发

	；劳动保护用品销售；润滑油销售；电子元器件批发；国内贸易代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
营业期限	2021年1月19日至无固定期限
主营业务/主要产品（或服务）	金属材料销售
主营业务与发行人主营业务的关系	金属原材料的采购、销售，其中部分销售给发行人定制成品供应商
股权结构	荣亿精密持股 100%

（2）财务指标

该公司最近一年及一期的主要财务数据如下：

单位：元

项目	2021年12月31日/2021年度
总资产	7,664,988.77
净资产	127,030.22
净利润	-22,969.78

注：上述数据已经容诚审计。

八、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况

1、董事会成员基本情况

截至本招股说明书签署日，公司董事会成员如下：

序号	姓名	职务	任期
1	唐旭文	董事长、总经理	2021年5月17日-2024年5月16日
2	唐旭锋	董事	2021年5月17日-2024年5月16日
3	沈晓莉	董事	2021年5月17日-2024年5月16日
4	赵天果	董事	2021年5月17日-2024年5月16日
5	陈明	董事、董事会秘书、财务总监	2021年5月17日-2024年5月16日
6	仇如愚	独立董事	2021年5月17日-2024年5月16日
7	周波	独立董事	2021年5月17日-2024年5月16日

上述董事的简历如下：

唐旭文，男，1974年3月出生，中国台湾籍，嘉兴市荣誉市民，国中学历。1995年4月至2002年3月，任职于金泰利实业有限公司和金鸿利实业有限

公司，先后担任销售经理、管理者代表；2002年3月至2018年7月，参与创办荣亿有限，先后担任有限公司执行副总经理、总经理、董事长；2011年11月至今，参与创办重庆荣亿，先后担任副董事长、董事长；2018年7月股份公司成立后至今，担任公司董事长、总经理。

唐旭锋，男，1982年8月出生，中国台湾籍，大学本科学历。2008年3月至2009年7月，任职于利高电子有限公司，担任副理；2009年8月至2011年7月，自由职业；2011年8月至今，担任重庆荣亿协理、公司董事。

沈晓莉，女，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2003年8月加入有限公司，先后担任业务部课长、业务副经理、业务部经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任营销中心经理、公司董事。

赵天果，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年5月至2006年6月，任职于东莞东发第一音响有限公司，担任品质工程师；2006年7月至2008年5月，任职于东莞华茂五金有限责任公司，担任品保课长；2008年6月至2012年12月，任职于东莞盈通五金制品厂，担任品质经理；2013年2月加入有限公司，先后担任品保部副经理、品保部经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任品保中心经理，2018年7月至2019年10月，担任公司监事，2019年11月至今，担任公司董事。

陈明，女，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2002年7月加入有限公司，先后担任主办会计、财务经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任公司董事、财务总监、董事会秘书。

仇如愚，男，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008年2月至2011年9月，担任国浩律师（上海）事务所律师；2011年10月至2015年1月，担任远闻（上海）律师事务所合伙人；2015年2月至2019年12月，担任上海大邦律师事务所合伙人；2020年1月至2021年6月，担任上海恒在律师事务所高级合伙人；2021年6月至今，担任上海市通浩律师事务所高级合伙人；2017年8月至今，担任江阴市恒润重工股份有限公司独立董事；2018年8月至今，担任江阴电工合金股份有限公司独立董事。2021年5月17日至今，担任公司独立董事。

周波，女，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生

学历。2012年起就职于上海财经大学会计学院，现任上海财经大学会计学院副教授、博士生导师；2017年3月至今，担任上海全筑控股集团股份有限公司独立董事；2017年11月至2021年9月，担任浙江荣鑫智能仪表股份有限公司董事；2018年4月至2021年5月，担任江苏天瑞仪器股份有限公司独立董事；2019年5月至2020年8月，担任芜湖长信科技股份有限公司独立董事；2019年12月至今，担任上海汉钟精机股份有限公司独立董事；2021年8月至今担任上海新相微电子股份有限公司董事；2021年8月至今担任杭州中欣晶圆半导体股份有限公司董事；2021年5月17日至今，担任公司独立董事。

2、监事会成员基本情况

截至本招股说明书签署日，公司监事会成员如下：

序号	姓名	职务	任期
1	张文永	监事会主席	2021年5月17日-2024年5月16日
2	沈会锋	职工监事	2021年5月17日-2024年5月16日
3	屠叶飞	监事	2021年5月17日-2024年5月16日

上述监事的简历如下：

张文永，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2004年5月加入有限公司，先后担任制造部课长、制造部经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任制造中心经理，公司监事会主席。

沈会锋，男，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年8月加入有限公司，先后担任驾驶组组长、厂务；2018年7月股份公司成立后至今，担任厂务、公司职工监事。

屠叶飞，男，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2006年2月加入有限公司，先后担任业务部课长、业务部副经理；2018年7月股份公司成立后至今，担任营销中心副经理；2019年10月至今，担任公司监事。

3、高级管理人员基本情况

截至本招股说明书签署日，公司高级管理人员如下：

序号	姓名	职务	任期
1	唐旭文	总经理	2021年5月17日-2024年5月16日
2	陈明	董事会秘书、财务总监	2021年5月17日-2024年5月16日

上述高级管理人员的简历如下：

唐旭文，总经理，简历详见本部分之“1、董事会成员基本情况”。

陈明，董事会秘书、财务总监，简历详见本部分之“1、董事会成员基本情况”。

4、董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

序号	姓名	在公司的任职	其他任职单位名称	其他单位任职职务	其他任职单位与公司的关系
1	唐旭文	董事长、总经理	重庆荣亿	执行董事兼经理	公司全资子公司
2	唐旭锋	董事	海盐金亿	监事	公司的持股 5%以上股东
3	沈晓莉	董事	海盐金亿	执行董事	公司的持股 5%以上股东
4	周波	独立董事	上海财经大学	副教授	无
			上海全筑建筑装饰集团股份有限公司	独立董事	无其他关系
			上海汉钟精机股份有限公司	独立董事	无其他关系
			上海新相微电子股份有限公司	董事	无其他关系
			杭州中欣晶圆半导体股份有限公司	董事	无其他关系
5	仇如愚	独立董事	上海市通浩律师事务所	高级合伙人	无
			江阴市恒润重工股份有限公司	独立董事	无其他关系
			江阴电工合金股份有限公司	独立董事	无其他关系
			上海张啦啦餐饮管理有限公司董事	董事	无其他关系
			江苏康瑞新材料科技股份有限公司	董事	无其他关系
			杭州衣科信息技术股份有限公司	董事	无其他关系
6	张文永	监事会主席	重庆荣亿	监事	公司全资子公司
7	屠叶飞	监事	昆山广圣	监事	公司全资子公司

除上表所列的情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外兼职的情况或者在公司之外的其他关联企业兼职情况。

5、董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事唐旭锋系公司董事长唐旭文之弟，二者构成关联关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

6、董事、监事、高级管理人员薪酬情况

与公司签订劳动合同的董事、监事、高级管理人员从公司领取薪酬主要由工资、津贴、奖金及补助等部分组成，按其所在岗位的工作内容、职责、重要性等因素综合确定。

独立董事每年在公司领取 6 万元津贴，除此以外不享受其他待遇。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员薪酬总额及其占公司各期利润总额的比例如下表所示：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
薪酬总额（元）	3,323,088.13	2,464,558.68	2,298,810.53
利润总额（元）	25,159,608.12	28,705,570.02	28,272,624.72
占当期利润总额比例	13.21%	8.59%	8.13%

注：周波、仇如愚自 2021 年 5 月开始担任公司独立董事并领取津贴。

（二）直接或间接持有发行人股份的情况

1、直接持股

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员直接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务/亲属关系	持股数（股）	持股比例（%）
1	唐旭文	董事长、总经理	98,700,000	86.81

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员未直接持有公司股份。

2、间接持股

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员间接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务/亲属关系	间接持股数（股）	间接持股比例
1	沈晓莉	董事	62,500	0.05%
2	赵天果	董事	122,000	0.11%
3	陈明	董事、董事会秘书、财务总监	610,000	0.54%

4	张文永	监事会主席	108,000	0.09%
5	沈会锋	监事	250,000	0.22%
6	屠叶飞	监事	62,500	0.05%
7	李霞	董事唐旭锋的直系亲属	1,020,000	0.90%
8	刘希	董事长唐旭文的密切关系人员	4,250,000	3.74%

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员未间接持有公司股份。

3、所持股份质押或冻结情况

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属、密切关系人员直接或间接持有的公司股份不存在质押或冻结情况。

（三）对外投资情况

截至本招股说明书签署日，除直接或间接持有公司股权以外，公司董事、监事、高级管理人员其他对外投资情况如下：

姓名	企业名称	直接持股比例	经营范围
仇如愚	上海宝场投资中心 (有限合伙)	7.17%	投资管理；资产管理；实业投资；投资咨询；企业管理咨询；商务信息咨询；会务服务

除上述已披露的对外投资外，截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员均不存在其他对外投资。

公司董事、监事、高级管理人员的上述对外投资不存在与公司有业务相关的情形，亦不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

（四）其他披露事项

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员变化情况如下：

1、董事任职变动情况

2019年10月9日，公司董事会收到董事吴志仁递交的辞职报告，自公司股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

2019年11月6日，公司召开2019年第二次临时股东大会决议选举赵天果为公司董事。

2021年5月17日，公司召开2021年第三次临时股东大会决议新增仇如

愚、周波为公司独立董事。

2、监事任职变动情况

2019年10月9日，公司监事会收到监事赵天果递交的辞去监事的报告，自股东大会选举产生新任监事之日起生效。

2019年11月6日，公司召开2019年第二次临时股东大会决议选举屠叶飞为公司监事。

3、高级管理人员的变化

报告期内，公司高级管理人员未发生变化。

4、报告期内发行人董事、监事、高级管理人员变动的原因、背景、更换程序等主要情况

报告期内，发行人董监高变动情况如下：

序号	姓名	变动时间	变动情况及原因	更换程序	是否仍在公司任职	是否持股
1	吴志仁	2019年11月	因个人原因决定回中国台湾发展，辞去公司董事一职	2019年第二次临时股东大会选举赵天果为公司董事	否	否
2	赵天果	2019年11月	职务变动辞去公司监事一职	经2019年第二次临时股东大会选举为公司董事	是	通过海盐金亿、嘉兴圣亿间接持股
3	屠叶飞	2019年11月	新任公司监事	经2019年第二次临时股东大会选举为公司监事	是	通过海盐金亿、嘉兴圣亿间接持股
4	仇如愚、周波	2021年5月	完善公司治理结构及满足相关规则的要求，经补选为公司独立董事	2021年第三次临时股东大会选举通过	是	否

吴志仁辞职后在中国台湾从事橡胶行业工作，未从事与公司相同或相竞争的业务，不存在通过辞职规避关联交易、同业竞争的情形，与公司不存在纠纷或潜在纠纷。

九、重要承诺

（一）与本次公开发行有关的承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	限售承诺	其他（（1）本人直接或间接所持的发行人发行上市之日前已发行的股份，自发行人股票发行上市之日起 12 个月内不得转让或委托他人代为管理。法律法规、部门规章、规范性文件和北京证券交易所的有关规定对前述股票的锁定期另有规定的，同时还应遵守相关规定。（2）上述承诺的股份锁定期限届满后，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的发行人股份。（3）如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的增值收益（如有），上缴发行人所有。（4）本人将向发行人申报本人通过直接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定。）
董监高	2021 年 11 月 12 日	-	限售承诺	其他（（1）自发行人股票发行上市之日起 12 个月内不得转让，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的发行人股份。（2）如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的增值收益（如有），上缴发行人所有。（3）如监管机构对于上述锁定期安排另有特别规定或有更高要求的，本承诺人将按照监管机构的相关规定或要求执行。上述锁定期届满后，相关股份转让和交易按届时有效的相关法律法规、中国证监会及北京证券交易所的有关规定执行。（4）本人将向发行人申报本人通过直接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定。）
其他股东（海盐金亿）	2021 年 11 月 28 日	-	限售承诺	其他（（1）本企业直接或间接所持的发行人在发行上市之日前已发行的股份，自发行人股票发行上市之日起 12 个月内不得转让或委托他人代为管理。法律法规、部门规章、规范性文件和北京证券交易所所有规定对前述股票的锁定期另有规定的，同时还应遵守相关规定。（2）如未履行上述承诺出售股票，本企业将该部分出售股票所取得的增值收益（如有），上缴发行人所有。（3）本企业将向发行人申报本企业通过直

				接或间接方式持有发行人股份数量及相应变动情况；本企业通过直接或间接方式持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守相关法律、法规、规范性文件的规定）
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (减持承诺)	其他（（1）本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、北京证券交易所关于股东、董事、高级管理人员减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，并按照中国证监会、北京证券交易所的相关规定及时、准确地履行信息披露义务。（2）本人计划通过集中竞价交易减持发行人股份的，应及时通知发行人，并按照下列规定履行信息披露义务：1.在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月；2.拟在三个月内卖出股份的总数超过公司股份总数的百分之一的，除履行前述披露义务外，还应当在首次卖出的三十个交易日前预先披露减持计划；3.在减持时间区间内，本人在减持数量过半或减持时间过半时，将根据规定披露减持进展情况；4.在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、北京证券交易所发布的信息披露规则和制度，本人不需承担披露义务的情况除外。（3）本人将向发行人申报本人持有发行人股份数量及相应变动情况，本人持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规、规范性文件的规定。）
董监高	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (减持承诺)	其他（（1）本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、北京证券交易所关于董事、监事及高级管理人员减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。（2）本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，减持的具体方式包括但不限于竞价交易等中国证监会、北京证券交易所认可的方式。（3）本人计划通过集中竞价交易减持发行人股份的，应及时通知发行人，并按照下列规定履行信息披露义务：1.在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月；2.拟在三个月内卖出股份的总数超过公司股份总数的百分之一的，除履行前述披露义务外，还应当在首次卖出的三十个交易日前预先披露减持计划；3.在减持时间区间内，本人在减持数量过半或减持时间过半时，将根据规定披露减

				持进展情况；4.在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时公告具体减持情况。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、北京证券交易所发布的信息披露规则和制度，本人不需承担披露义务的情况除外。（4）本人将遵守上述持股意向及减持意向承诺，若本人违反上述承诺的，本人转让直接及/或间接持有的发行人在发行上市前已发行的股份的所获增值收益将归发行人所有。）
其他股东（海盐金亿）	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（减持承诺）	其他（（1）本企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、北京证券交易所关于股东减持的相关规定，结合发行人稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，并按照中国证监会、北京证券交易所的相关规定及时、准确地履行信息披露义务。（2）本企业计划通过集中竞价交易减持发行人股份的，应及时通知发行人，并按照下列规定履行信息披露义务：1.在首次卖出股份的 15 个交易日前预先披露减持计划，每次披露的减持时间区间不得超过 6 个月；2.拟在三个月内卖出股份的总数超过公司股份总数的百分之一的，除履行前述披露义务外，还应当在首次卖出的三十个交易日前预先披露减持计划；3.在减持时间区间内，减持数量过半或减持时间过半时，根据规定披露减持进展情况；4.在股份减持计划实施完毕或者披露的减持时间区间届满后及时披露具体减持情况。依照相关法律、行政法规和证券监管主管机关、北京证券交易所发布的信息披露规则和制度，本企业不需承担披露义务的情况除外。（3）本企业将向发行人申报本企业持有发行人股份数量及相应变动情况，本企业持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规、规范性文件的规定。）
公司	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（稳定股价承诺）	其他（在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未按照《稳定股价预案》采取稳定股价的具体措施，公司承诺将在股东大会及中国证监会和北京证券交易所指定的信息披露平台上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。如因相关法律、法规及规范性文件中关于社会公众股股东最低持股比

				例、要约收购等规定导致公司在一定时期内无法履行或无法继续履行增持公司股票或回购公司股份之义务的，公司可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司股价。)
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (稳定股价承诺)	其他(在启动股价稳定措施的条件满足时，如本人未根据《稳定股价预案》采取稳定股价的具体措施的，将在公司股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，公司有权将相等金额的应付本人的现金分红予以暂时扣留，同时其直接或间接持有的公司股份不得转让，直至本人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。如因相关法律、法规及规范性文件关于社会公众股股东最低持股比例、要约收购等规定本人在一定时期内无法履行或无法继续履行增持公司股票或回购公司股份之义务的，本人可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司股价。)
其他 (董事 (非独立董事)、 高级管理人员)	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (稳定股价承诺)	其他(在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照《稳定股价预案》采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，公司有权将相等金额的应付本人的薪酬予以暂时扣留，同时本人直接或间接持有的公司股份不得转让(如有)，直至按《稳定股价预案》的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。如因相关法律、法规及规范性文件中关于社会公众股股东最低持股比例、要约收购等规定导致本人在一定时期内无法履行或无法继续履行增持公司股票或回购公司股份之义务的，本人可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司股价。)
公司	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (摊薄即期回报的填补措施及承诺)	其他(由于本次发行完成后，公司存在每股收益及净资产收益率下降的风险，为降低即期回报被摊薄的影响，提高公司未来持续回报股东的能力，实现公司业务的可持续发展，以填补股东回报，充分保护中小股东的利益，公司将采取多项措施以保障本次发行后公司有效使用募集资金，具体措施如下：一、填补措施(一)巩固并拓展公司业务，提高公司持续盈利能力本次发行完成后，公司资产负债率及财务风险将有所降低，公司资本实力和抗风险能力将进一步加强，从而保障公司稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着本次发行完成后公司资金实力进一步提升，公司将进一步提高自身的执行能力，大力拓展市场，扩大公司业务辐射区

				域，在稳步推进现有业务的基础上，加大新业务的拓展力度，进一步提升公司的市场占有率，提升公司的盈利能力，为股东带来持续回报。（二）加强经营管理和内部控制，提升经营效率公司将加强内控体系建设，加强预算管理，制定更合理的资金使用方案，完善并强化投资决策程序，合理使用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效的控制公司经营和管理风险。（三）加快募投项目投资与建设进度，加强募集资金监管本次募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目的投资和建设，充分调动公司各方面资源，及时、高效完成募投项目建设，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益，增加以后年度的股东回报，降低本次发行产生的即期回报摊薄的风险。本次发行股票募集资金到位后，公司董事会将继续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的用途、配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。（四）严格执行公司的利润分配政策，保障投资者回报《公司章程》明确了利润分配的原则和方式，明确了现金分红的具体条件、比例、分配形式。本次发行结束后，公司将在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配。公司将重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。上述填补即期回报的措施不等于对公司未来利润做出保证。）
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（摊薄即期回报的填补措施及承诺）	其他（1.本人不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。2.本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的有关填补回报措施的承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在证券监督管理机构指定渠道做出解释并道歉；违反承诺给公司或股东造成损失的，本人依法承担补偿责任，并接受证券监督管理机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出的相关处罚或采取的相关管理措施。）
董监高	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（摊薄即期回报的填补措施及承诺）	其他（1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2.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；3.本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；4.本人承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；5.本人承诺积极推动公司薪酬制度的完善，使之

				更符合摊薄即期回报的填补要求；支持公司董事会在制订、修改补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 本人承诺在推动公司股权激励（如有）时，应使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；7. 在中国证监会、北京证券交易所等证券监管机构做出摊薄即期填补回报措施及其承诺的新的监管规定后，如果公司的相关规定及其本人承诺与该等规定不符时，本人承诺将届时按照相关规定出具补充承诺；8. 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有关被摊薄即期回报措施的承诺。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；本人接受中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构按照其指定或发布的有关规章制度做出的处罚或采取相关监管措施。）
公司	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（关于虚假记载导致回购股份及损害赔偿的承诺及约束措施）	其他（1、公司发行申请文件内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。2、若公司发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出有效司法裁决的，公司将依法回购本次发行的全部新股。回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若股票有派息、送股、资本公积金转增股等除权、除息事项的，回购的股份包括公司本次发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进除权、息调整）。3、若公司发行申请文件中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，或相关判决/裁定作出并生效后依法赔偿投资者损失。3、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，公司将依法承担相应责任。）
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（关于虚假记载导致回购股份及损害赔偿的承诺及约束措施）	其他（1、发行人发行申请文件内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本承诺人对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任；若发行人发行申请文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出有效司法裁决的，本承诺人将督促发行人依法回购本次发行的全部新股。2、发行人发行申请文

				件中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本承诺人将在有权部门作出有效司法裁决后，依法赔偿投资者损失。3、上述承诺为本承诺人的真实意思表示，本承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本承诺人将依法承担相应责任。)
董监高	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (关于虚假记载误导性陈述导致回购股份及损害赔偿的承诺及约束措施)	其他(1、发行人发行申请文件内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本承诺人对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。若发行人发行申请文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出有效司法裁决的，本承诺人将督促发行人依法回购本次发行的全部新股。2、发行人发行申请文件中如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本承诺人将在有权部门作出有效司法裁决后，依法赔偿投资者损失。3、上述承诺为本承诺人的真实意思表示，本承诺人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本承诺人将依法承担相应责任。)
公司	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (所涉承诺事项及约束措施)	其他(1、公司将严格履行就本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。2、如非因不可抗力原因，导致公开承诺事项未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下约束措施：(1) 公司将在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；(2) 因公司未履行相关承诺事项，导致投资者遭受损失的，公司将依法承担赔偿责任；(3) 对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。3、如因不可抗力原因等公司无法控制的客观因素导致公司已作出的承诺未能履行或未能按期履行，公司将采取如下措施：(1) 公司将在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时披露未履行承诺的具体情况、原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；(2) 向公司股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺(相关承诺需按法律、法规、规范性文件及公司章程的规定履行相关审批程序)，以尽可能保护投资者的权益；(3) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽

				可能地保护公司投资者利益。)
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (所涉承诺事项及约束措施)	其他 (1、本人将严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项, 积极接受社会监督。2、如非因不可抗力原因 (如: 相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因) 导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的, 本人同意采取以下约束措施: (1) 在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因; (2) 如该违反的承诺属可以继续履行的, 本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项; 如该违反的承诺确已无法履行的, 本人将及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺, 并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议; (3) 本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有; (4) 本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行, 给公司或投资者造成损失的, 由本人依法承担赔偿责任。3、如因不可抗力等原因导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的, 本人同意采取以下约束措施: (1) 在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因; (2) 向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺, 以尽可能保护公司及投资者的权益。)
董监高	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺 (所涉承诺事项及约束措施)	其他 (1、本人将严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项, 积极接受社会监督。2、如非因不可抗力原因 (如: 相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因) 导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的, 本人同意采取以下约束措施: (1) 在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉; (2) 如该违反的承诺属可以继续履行的, 本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项; 如该违反的承诺确已无法履行的, 本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺, 并将上述补充承诺或替代性承诺提交本公司股东大会审议; (3) 本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有; (4) 本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行, 给公司或投资者造成损失的, 由本人依法承担赔偿责任。3、如因不可抗力原因导致本人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的, 本人同意采取以下约束措施: (1) 在证券监督管理机构指定的披露媒体上及

				时、充分公开披露说明未履行的具体原因；（2）向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。）
其他股东（海盐金亿）	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（所涉及承诺事项及约束措施）	其他（1、承诺人将严格履行就公司本次发行所作出的各项公开承诺事项，积极接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。2、如非因不可抗力原因（如：相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因），导致承诺人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，承诺人将采取如下约束措施：（1）在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；（2）如该违反的承诺属可以继续履行的，承诺人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，承诺人将及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议；（3）承诺人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归公司所有；（4）承诺人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行，给公司或投资者造成损失的，由承诺人依法承担赔偿责任。3、如因不可抗力等原因导致承诺人公开承诺事项未能履行或无法按期履行的，承诺人同意采取以下约束措施：（1）在证券监督管理机构指定的披露媒体上及时、充分公开披露说明未履行的具体原因；（2）向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。）
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争
董监高	2021 年 11 月 18 日	-	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（关于规范关联交易和避免资金占用的承诺）	其他（1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将避免与发行人进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织与发行人之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。2、本人/本企业及本人/本企业控制的其他

				公司或组织将严格遵守发行人的资金管理相关规定，积极维护发行人的资金和资产安全、独立性，保证本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害发行人和股东的合法权益，不要求发行人以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用发行人及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。3、如因本人/本企业及本人/本企业控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，本人/本企业同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。”）
董监高	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（关于规范关联交易和避免资金占用的承诺）	其他（1、本人及本人控制的其他公司或组织将避免与发行人进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人及本人控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人及本人控制的其他公司或组织与发行人之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。2、本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守发行人的资金管理相关规定，积极维护发行人的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害发行人和股东的合法权益，不要求发行人以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用发行人及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。3、如因本人及本人控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，本人同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。）
其他股东（海盐金亿）	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（关于规范关联交易和避免资金占用的承诺）	其他（1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将避免与发行人进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织

				与发行人之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。 2、本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格遵守发行人的资金管理相关规定，积极维护发行人的资金和资产安全、独立性，保证本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害发行人和股东的合法权益，不要求发行人以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织使用，不以任何其他任何形式占用发行人及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。3、如因本人/本企业及本人/本企业控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致发行人的权益受到损害的，本人/本企业同意向发行人承担相应的损害赔偿责任。）
公司	2021 年 11 月 18 日	-	分红承诺	其他（发行人承诺将严格执行《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》及《公司章程》中关于利润分配政策的相关规定，实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾发行人的可持续发展，保持发行人利润分配政策的连续性和稳定性。）
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	分红承诺	其他（（1）根据《公司章程》中规定的利润分配政策及分红回报规划，制定发行人的利润分配预案。（2）在审议发行人利润分配预案的股东大会上，对符合发行人利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票。（3）在发行人股东大会审议通过有关利润分配方案后，严格遵照执行。）
董监高	2021 年 11 月 18 日	-	分红承诺	其他（（1）根据《公司章程》中规定的利润分配政策及分红回报规划，制定发行人的利润分配预案。（2）在审议发行人利润分配预案的董事会、监事会上，对符合发行人利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票。（3）在发行人股东大会审议通过有关利润分配方案后，严格遵照执行。）
实际控制人或控股股东	2021 年 11 月 18 日	-	其他承诺（关于社会保险费、住房公积金的承诺函）	其他（本人将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使发行人及其子公司依法遵守社会保险费（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金相关法律法规规定，履行为员工缴纳社会保险和住房公积金的义务。如发行人及其

				子公司因有关政府部门或司法机关在任何时候认定发行人及其子公司需补缴社会保险（包括养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由发行人及其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及发行人及其子公司因上述事项所支付的所有相关费用，以确保发行人不因此遭受任何损失，并督促发行人尽快整改到位。）
其 他 （重庆荣亿）	2022 年 3 月 8 日	2022 年 8 月 31 日	其 他 承 诺 （ 分 红 款）	重庆荣亿精密机械有限公司承诺将于 2022 年 8 月底前向浙江荣亿精密机械股份有限公司支付完毕剩余 770 万元分红款项。

（二） 前期公开承诺情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺类型	承诺具体内容
实 际 控 制 人 或 股 东	2018 年 7 月 25 日		其 他 承 诺 （ 规 范 关 联 交 易）	其他（1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与荣亿之间的关联交易。）2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与荣亿签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。3、本人保证不利用在荣亿中的地位 and 影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。4、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。）
董 监 高	2018 年 7 月 25 日		其 他 承 诺 （ 规 范 关 联 交 易）	其他（1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与荣亿之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般

				商业原则，与荣亿签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。3、本人保证不利用在荣亿中的地位和影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。4、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。)
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 25 日		同业竞争承诺	其他（1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与荣亿从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与荣亿相同或类似的业务，与荣亿不存在同业竞争的情形。2、本人承诺，除荣亿外，本人自身将不从事与荣亿生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与荣亿有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与荣亿业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与荣亿的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、本人不会利用荣亿主要股东地位或其他关系进行可能损害荣亿及其他股东合法权益的经营活动。4、如荣亿进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业(如有)将不与荣亿拓展后的业务相竞争；若出现可能与荣亿拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入荣亿、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。5、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给荣亿造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归荣亿所有。)

（三）其他披露事项

为有效维护本次发行后的股价稳定，保护投资者尤其是中小股东的利益，发行人于第二届董事会第二次会议、2021 年第四次临时股东大会审议通过了

《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌相关事宜的议案》及《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案>的议案》等与本次发行有关的议案。

2021年11月18日，发行人召开第二届董事会第七次会议，根据2021年第四次临时股东大会的授权，以及北京证券交易所发行上市相关业务规则，将公开发行股票并在精选层挂牌调整为申请公开发行股票并在北京证券交易所上市，同时将《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案>的议案》调整为《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案>的议案》。

调整后的稳定股价措施的预案的具体内容如下：

“一、启动稳定股价措施的前提条件

1、自公司股票发行上市之日起一个月内，公司股票连续五个交易日的收盘价均低于本次发行价格，则公司及相关责任主体应按本预案启动稳定股价措施。

2、自公司股票发行上市之日起第二个月至三年内，如非因不可抗力因素所致，出现公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产的（若公司最近一期审计基准日后有资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、增发、配股或缩股等事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产相应进行调整，下同）且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司及相关责任主体稳定公司股价措施。

二、稳定股价的责任主体

稳定股价的责任主体包括公司、公司的控股股东、实际控制人、公司董事（仅限在公司领取薪酬的董事，且不含独立董事，下同）和高级管理人员。

其中公司董事和高级管理人员既包括在公司股票发行上市时任职的董事、高级管理人员，也包括公司股票发行上市后三年内新任职的董事、高级管理人员。

三、稳定股价的具体措施及实施程序

当上述启动股价稳定措施的前提条件达成时，公司将视股票市场情况和公司的实际情况，按以下顺序采取措施稳定公司股价：（1）控股股东、实际控制人增持公司股份；（2）公司董事、高级管理人员增持公司股份；（3）公司回购股份。

公司应于触及稳定股价措施的启动条件之日起 2 个交易日内发布提示公告，并于 10 个交易日内制定且公告稳定股价具体措施。公司制定稳定股价的具体实施方案时，应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响，并在符合相关法律法规的情况下，各方协商确定并通知当次稳定股价措施的实施主体，并在启动稳定股价措施前公告具体实施方案。

1. 控股股东、实际控制人增持公司股份

当启动股价稳定措施的前提条件满足时，公司控股股东、实际控制人应在触发启动稳定股价措施条件之日起十个交易日内，提出增持公司股份的具体计划，包括拟增持股份的数量、价格区间、完成时间等，并以书面方式通知公司并由公司进行公告。

控股股东、实际控制人应在符合法律法规、规范性文件的要求且不应导致公司股权分布不符合发行上市条件的前提下，对股票进行增持。

控股股东、实际控制人为稳定股价而增持公司股份应遵循以下原则：（1）增持价格应不高于本次发行价（适用于公司股票发行上市之日起的一个月内）或公司最近一期经审计的每股净资产（适用于公司股票发行上市之日起第二个月至三年内）；（2）单次用于增持股份的资金不低于上一年度从公司所获得税后现金分红金额的 20%；（3）同一会计年度用于稳定股价增持股份的资金不高于上一年度从公司所获得现金分红金额的 50%。

2. 公司董事、高级管理人员增持公司股份

若启动股价稳定措施的前提条件满足，公司董事及高级管理人员应在十个交易日内将其增持公司股份的具体计划，包括拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等，书面通知公司并由公司进行公告，且应在作出增持公告并履行相关法定手续之次日起启动增持。

公司董事和高级管理人员应在符合法律法规、规范性文件的要求且不应导致公司股权分布不符合发行上市条件的前提下对股票进行增持。

公司董事、高级管理人员为稳定股价而增持公司股份应遵循以下原则：

（1）增持价格应不高于本次发行价（适用于公司股票发行上市之日起的一个月内）或公司最近一期经审计的每股净资产（适用于公司股票发行上市之日起第二个月至三年内）；（2）单次用于增持股份的资金不低于上一年度从公司领取的税后薪酬金额的 10%，（3）同一会计年度增持股份的资金不高于上一年度从公司领取的税后薪酬金额的 30%。

自公司股票发行上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

3.公司回购股份

启动股价稳定措施的前提条件满足，在公司控股股东、实际控制人、公司董事及高级管理人员增持股份先后实施完毕之日或不能实施之日起连续二十个交易日公司股价仍满足启动股价稳定措施的前提条件时，公司董事会应在十个交易日内召开董事会讨论公司回购股份的方案，公司董事会对回购股份作出决议须经出席会议的三分之二以上通过，董事会审议通过后应提交股东大会审议，公司股份回购计划须经公司股东大会以特别决议审议通过。公司应在股东大会作出决议，并在回购符合法律法规及监管机构的相应规则且办理完必需的审批或备案、信息披露程序后，方可启动回购。

公司为稳定股价之目的回购股份，应符合法律法规及规范性文件的要求，且不应导致公司股权分布不符合发行上市条件。

公司为稳定股价而回购公司股份应遵循以下原则：（1）回购价格应不高于本次发行价（适用于公司股票发行上市之日起的一个月内）或公司最近一期经审计的每股净资产（适用于公司股票发行上市之日起第二个月至三年内）；

（2）单次用于回购股份的资金不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，但不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；（3）同一会计年度内用于稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属母公司股东净利润的 50%；（4）回购资金为公司自有资金。

四、股价稳定措施停止的条件

1. 自公司股票发行上市之日起一个月内，在启动稳定股价措施实施期间，

公司股票收盘价连续 5 个交易日收盘价高于本次发行价格；

2. 自公司股票发行上市之日起第二个月至三年内，如公司股票连续 5 个交易日收盘价高于最近一期经审计的每股净资产时，将停止实施股价稳定措施；

3. 继续实施股价稳定措施将导致股权分布不符合发行上市条件；

4. 继续增持或回购股份将导致需要履行要约收购义务，且相关主体未计划实施要约收购；

5. 各相关主体在单次或单一会计年度回购或增持股份的数量、金额均已达到稳定股价具体措施规定的上限。

上述稳定股价具体方案实施完毕或停止实施后，如再次发生启动条件，则再次启动稳定股价措施。

五、股价稳定措施的约束措施

在本预案规定的启动条件满足时，如公司、控股股东、实际控制人及有增持义务的董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，相关主体承诺接受以下约束措施：

1. 公司承诺

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司承诺将在股东大会及中国证监会和北京证券交易所指定的信息披露平台上公开说明未采取稳定股价措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。

2. 公司实际控制人承诺

在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，将在公司股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，公司有权将相等金额的应付本人的现金分红予以暂时扣留，同时其直接或间接持有的公司股份不得转让，直至公司实际控制人按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实

施完毕。

3.有增持义务的公司董事、高级管理人员承诺

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未按照上述预案采取稳定股价的具体措施，将在公司股东大会及中国证监会、北京证券交易所指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，公司有权将相等金额的应付本人的薪酬予以暂时扣留，同时本人直接或间接持有的公司股份不得转让（如有），直至按上述预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

如因相关法律、法规及规范性文件中关于社会公众股股东最低持股比例、要约收购等规定导致公司、实际控制人、有增持义务的公司董事及高级管理人员在一定时期内无法履行或无法继续履行增持公司股票或回购公司股份之义务的，相关责任主体可免于前述惩罚，但应积极采取其他措施稳定公司股价。

本预案自公司在北京证券交易所上市之日起生效。”

十、 其他事项

无

第五节 业务和技术

一、 发行人主营业务、主要产品或服务情况

（一）公司的主营业务概述

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

公司在 3C 领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商，进入了其供应链体系，同时向该等企业及其上游配套企业神达电脑、春秋电子、英力股份等提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商用于为联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌生产、组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

公司 2021 年 8 月被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。公司制定了严格的质量控制流程与质量控制规范，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、IECQ080000 有害物质过程管理体系认证等多项管理体系认证。

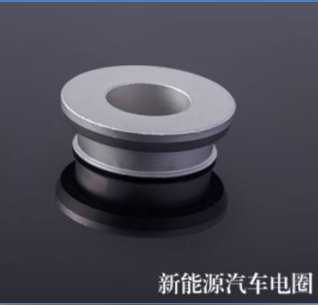
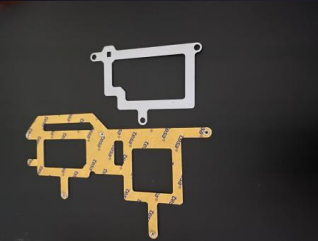
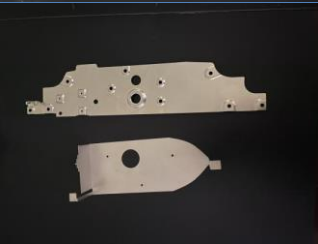
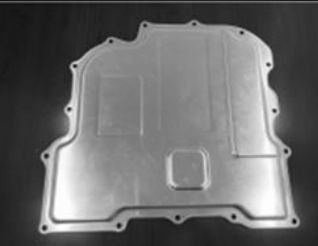
（二）公司主要产品或服务的基本情况

公司主要产品为各类定制螺母、螺钉、铆钉、SMD 贴片螺母、冲压件、冷镦件等，产品广泛运用于 3C、汽车、通讯及电力设备等行业。

公司产品按生产工艺，分为车削件、冲压件、冷镦件三类：

类别	产品举例	图示
车削件	笔记本电脑、车载电子产品预埋铜螺母	

	笔记本电脑、车载电子产品印制电路板（PCB）表面贴片螺母（SMD）		
	汽车 ABS 系统注塑用铝衬套	 ABS系统注塑用铝衬套	
	汽车电瓶端子	 汽车电瓶端子	
	汽车转子插针		
	汽车雨刮器喷嘴		
	工业用梯形螺纹蜗杆		

	新能源汽车电圈			
	高压变频器盖板			
	电力开关接触螺柱组合件			
	其他定制精密车削件			
冲压件	笔记本电脑 CPU 支架、GPU 支架			
	新能源汽车天线组件			
	汽车电子控制单元 (ECU) 盖板			

冷锻件	防松螺钉			
	定位螺栓			
	防盗螺丝			
	铆压螺丝			

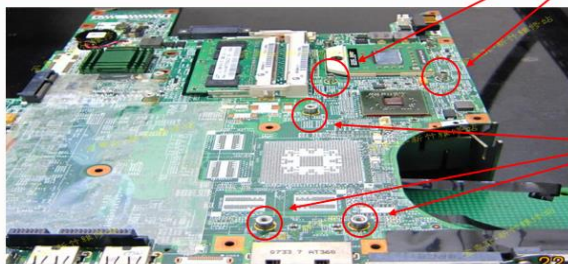


产品图示——3C领域



埋置螺母

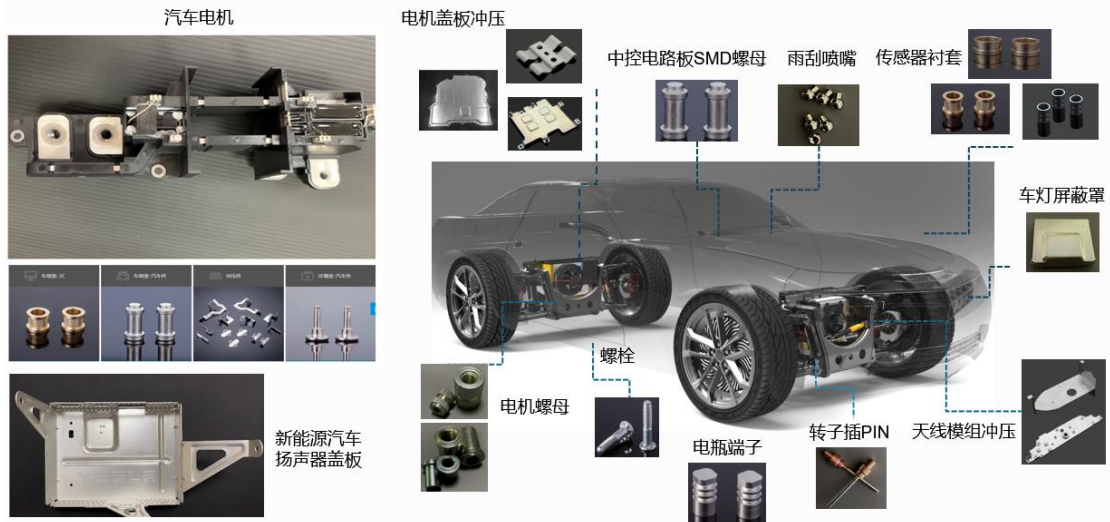
铆钉



SMD
(表面贴片螺母)

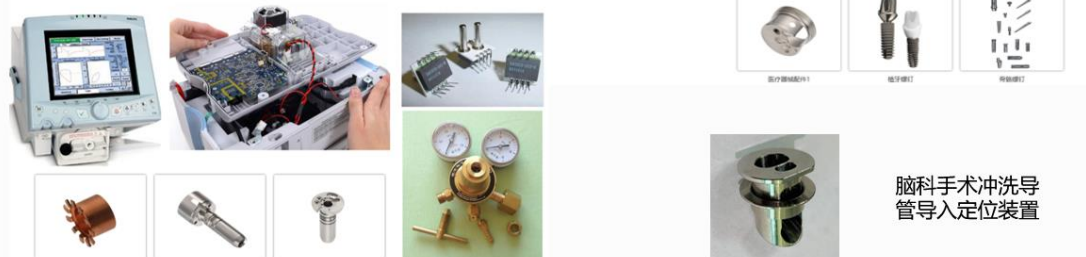


产品应用——汽车领域



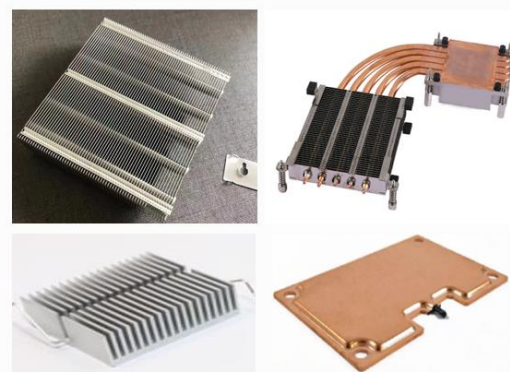
产品应用——医疗领域

医疗检测设备、医疗电路板用精密车削件
周边留置针、手术用精密冲压件等



产品应用——通讯、散热组件

- 调谐螺钉、螺母、SMD贴片柱等最终供货于NOKIA、Ericsson等4G基站及5G基站的盖板上，作用于调节及连接信号
- 主要供给瑞玛工业 (002976.SZ)



- 用于服务器、笔记本用堆叠式散热鳍片和焊接铜底，以及用于5G手机的真空腔均热板散热片 (Vapor Chamber)
- 主要供给Nidec (即尼德科、日本电产, 6594.JPX)

公司各类产品下游直接客户和产品具体用途情况如下：

类别	产品及具体用途	行业分类	行业下游直接客户（按照排名选取主要客户）
车削	铜钉： 用于各领域的埋置螺母、铜螺母	3C 类	神达电脑、春秋电子、 巨腾集团 、 宇海精密 、英力股份
		汽车类	怡得乐、凯中精密、卫藤（上海）国际贸易有限公司
		通讯电力	苏州麦坤科技有限公司、亮兮柯电气（嘉兴）有限公司
		其他	昆山福之业塑胶制品有限公司 、钛克科技
	SMD： 用于各领域的表面贴片螺母及其半成品	3C 类	仁宝、联宝、富士康、 广达 、 纬创 、和硕
		汽车类	湖北亿咖通科技有限公司、伟创力（南京）科技有限公司
		通讯电力	瑞玛工业、启基集团
		其他	钛克科技、创炎电子科技（上海）有限公司
	铆钉： 用于各领域的铆接类紧固件	3C 类	沪华 、苏州佳世达电通有限公司、春秋电子
		汽车类	江苏舒尔驰精密金属成形有限公司 、上海圣瑞德紧固件有限公司、怡得乐、皇裕集团
		通讯电力	良信股份
		其他	宏骅精密工业（苏州）有限公司
	铜件： 用于各领域的非紧固类铜制品，如铜套、铜柱、垫圈、雨刮喷嘴等	3C 类	春秋电子 、昆山乙盛机械工业有限公司
		汽车类	杭州泰尚机械有限公司 、 凯中精密 、怡得乐、昆山康龙电子科技有限公司
		通讯电力	瑞玛工业、良信股份
		其他	钛克科技、东菱技术有限公司
	钢件： 用于各领域的钢制插头、盖板、扭拉力头、螺杆等	3C 类	瑞声科技、安费诺、赫比集团
		汽车类	怡得乐、博尔豪夫、皇裕集团、昆山康龙电子科技有限公司、 凯中精密
		通讯电力	启基集团 、瑞玛工业
		其他	凯思汀、昆山联德滑轨科技有限公司
	车削其他： 主要包括钛合金或铝合金材质产品	3C 类	宇海精密 、 巨腾国际 、 英力电子
		汽车类	苏州品翔电通有限公司 、怡得乐
		通讯电力	瑞玛工业、良信股份
		其他	杭州科明电子有限公司 、嘉兴深海机械配件有限公司
冲压	LTE 天线、笔记本 CPU/GPU 支架、垫片、接触环、盖板等	3C 类	同方国际、 尼得科超众 、仁宝
		汽车类	安费诺、斯达史密特（浙江）汽车零部件有限公司
		通讯电力	瑞玛工业 、良信股份
		其他	嘉兴深海机械配件有限公司
冷镦	体积稍大的螺钉、螺套、螺栓	3C 类	纬创、瑞声科技、联宝、比亚迪
		汽车类	名华、 博尔豪夫 、昆山康龙电子科技有限公司、怡得乐
		通讯电力	启基集团 、良信股份
		其他	上海紧星五金有限公司、昆山联德滑轨科技有限公司

其他	组合金属件、弹簧、模具、牙规、型材、吸塑盘等	3C 类	四川劲德兴汽车配件有限公司、重庆嘉技科技股份有限公司
		汽车类	江苏金锐达汽车配件有限公司、江南模塑科技股份有限公司
		通讯电力	瑞玛工业、良信股份
		其他	SENSTRONIC、重庆金在升机电有限公司

公司各项核心技术所对应的产品及能够衡量发行人技术实力的关键指标情况如下：

序号	核心技术	对应的产品	关键指标	
			参数	发行人达到的范围
1	面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品	笔记本电脑用埋入式铜钉	加工精度	长度公差±30 微米，孔径公差±20 微米，压花外径公差±50 微米
			加工表面质量	磁力研磨，表面金属颗粒物控制在 600 微米内
			产出错误率和废品率	小于 1.5%
			抗拉强度	大于 450mpa
2	新能源汽车雨刮器喷嘴	汽车用雨刮器喷嘴	加工精度	外径公差+20 微米，孔径公差-20 微米，倒角±1°
			加工表面质量	孔口及端面倒角最大 C0.03，且无披锋；粗糙度 Rz3.2
			产出错误率和废品率	小于 1%
3	智能手机用不锈钢异形螺母	智能手机用异型螺母	加工精度	总长公差和外径公差±20微米
			加工表面质量	平面度控制小于 30 微米
			产出错误率和废品率	小于 1%
4	面向 SMT 工艺焊锡螺母	笔记本电脑用 SMD 铜钉	加工精度	长度公差±30 微米，外径公差±50 微米
			加工表面质量	磁力研磨，表面颗粒物控制在 600 微米内
			产出错误率和废品率	小于 1%
5	声波调解螺母	通讯终端设备用声波调解螺母	加工精度	长度公差±30 微米，外径公差±30 微米
			加工表面质量	磁力研磨，表面颗粒物控制在 600 微米内
			产出错误率和废品率	小于 0.5%
6	汽车传感器连接件	汽车用传感器衬套	加工精度	长度公差±25 微米，孔径公差±10 微米，垂直 10 微米
			加工表面质量	表面光滑无毛刺，粗糙度 Ra1.6，周边 R 角 0.2°
			产出错误率和废品率	小于 0.3%
7	平板电脑用紧固件	平板电脑用铜钉	加工精度	长度公差 20 微米，孔径公差 20 微米
			加工表面质量	磁力研磨，表面颗粒物控制在 600 微米内

			产出错误率和废品率	小于 0.8%

（三）公司的经营模式

1、盈利模式

公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件，公司客户为直接使用公司产品的生产企业，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游众多行业领域的厂商。凭借自身强大的研发及工艺设计开发能力、快速的技术攻坚能力以及过硬的产品质量和优质的客户服务，形成了公司精密金属零部件产品在行业内的核心竞争力，成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商。

由于精密金属零部件产品具有定制化的特点，公司在客户设计初期即开始参与和配合客户进行产品整体的方案及设计评审，协同客户进行模具、产品开发并完成各阶段的产品验证，推进产品进入量产。量产阶段，公司按照客户需求批量提供性能可靠、品质稳定的各类精密金属零部件，从而实现销售收入并产生盈利。

2、采购模式

公司根据 ISO9001 等质量管理体系，形成了系统规范的采购程序，对供应商的选定、供应商管理、采购成本控制各环节都建立了较为完善的制度。

公司采购业务主要包括原材料采购、定制成品采购两大类，其中：

（1）公司采购的主要材料包括铜合金棒材、钢材、铝材、五金、模具、油料、包装材料等。采购由公司运营中心——采购部负责，采购部收到制造中心生产计划单后，采取“以产定采”的原则，根据实际库存的原材料数量向供应商提交采购订单。由于公司产品主要使用于 3C、汽车、通讯及电力设备等行业，公司对产品质量进行严格的事前控制，通常在提交的采购订单中对原材料铅、镉等金属元素含量，以及原材料硬度等作出明确要求，品保部门对采购的原材料参数进行检验，验收合格后由仓储部门入库。

（2）定制成品采购是指公司的外协厂商按照公司的图纸和技术要求、来料检验标准、环保要求等向公司提供非标准化的定制产品。公司根据客户订单，结合自身产能、生产成本等因素决定自产或外购定制成品。公司在导入新定制成品供应商时，要求供应商必须具备技术、设备等资源充分性，拥有良好的商

业信誉和充足的生产能力，同时优先选择通过有关体系认证的供应商，从而进行长期稳定的合作。

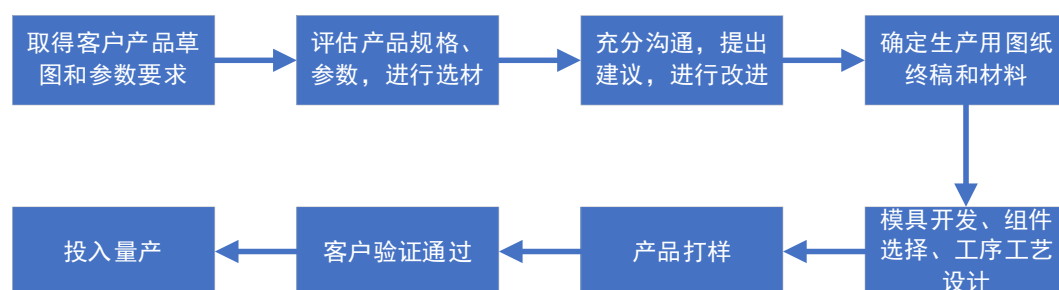
3、研发模式

公司研发主要以客户需求为导向，研发中心负责新产品的研制开发工作，同时根据客户要求，设计工艺流程。对于公司的大型研发项目，研发中心会撰写项目计划书并报公司总经理审批，审批同意后，研发中心将指定对应负责人，同时向资材部提出原材料的要求，待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户确认后投入生产。

为确保公司的实验、检验能按照规定的程序准确、及时、科学、规范地完成，公司配备多台 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、（HV、HRC）硬度测试机、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测、中性及酸性盐雾实验设备等，从而保证物料、产品的品质符合规定要求。

截至本招股说明书签署日公司已获得专利 90 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 76 项。公司拥有 7 项核心技术，包括“面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品”、“新能源汽车雨刮器喷嘴”、“智能手机用不锈钢异形螺母”、“面向 SMT 工艺焊锡螺母”、“声波调解螺母”、“汽车传感器连接件”、“平板电脑用紧固件”，具有自主知识产权，且具有较强的市场竞争力。

公司以客户需求为导向的研发流程为：



首先，客户提供零部件产品草图和参数要求，发行人在接收到产品草图后根据客户提出的产品规格、参数等要求，通过研发相关部门对含有不同成分的合金材料进行检验检测分析及性能测试，确定适合客户所需产品特性的最优材

料，并结合公司的生产技术经验对产品草图进行具体结构设计和校正修改，同步与客户进行充分沟通，形成满足客户要求的生产用图纸。发行人根据生产用图纸确定的详细规格、参数，进行产品模具开发，生产设备及组件选择和参数调校，以及具体生产工艺工序流程设计，以高良品率、高稳定性、高精密度及高性价比为目标进行试样生产，优化生产流程，并在通过客户验证后进行大规模生产。

公司是为 3C 产品、汽车、通讯终端设备、医疗器械及工业设备等众多下游应用行业客户配套提供满足其具体要求的精密金属零部件，不直接生产、销售终端应用产品。精密金属零部件行业产品绝大部分属于定制化产品，客户提供具体的产品要求及图纸。通常来讲，定制化精密金属零部件的设计主要包括产品外观设计、产品内部结构和工艺工序设计。目前，公司销售的产品的具体设计情况如下：公司产品主要为客户生产产品的配套零部件，因此由客户进行 100% 的外观设计（如形状、尺寸等）；产品内部结构设计包括客户设计和公司设计，部分客户提供详细图纸的产品，公司主要依据客户设计图纸进行生产，部分客户仅提出产品要求，由公司进行图纸具体设计进行生产；产品的生产工艺工序设计主要由公司结合自身的生产设备及技术针对不同产品独立进行设计。公司在产品设计的各环节均会与客户保持密切沟通，并根据客户的要求进行修改和调整，因此，综合公司产品设计的具体情况来看，无法量化公司设计、客户设计的比例。

公司研发技术人员主要包括为公司进行产品研发设计、工序工艺设计、品质检验检测和在生产制造方面具有资深经验的技术人员。公司研发项目主要以研发部门为主导，联合生产制造部门、品质保证部门的负责人及技术人员对具体研发项目进行详细技术探讨，全方位制定产品工艺，并不断试验和优化生产工序，提高产品制造水平。研发部门主要负责研发项目全过程的评审、验证、确认工作，对生产工艺、设备改造及生产模具的技术开发和方案设计；生产制造部门负责小批试制阶段的生产组织落实及计划进程的控制，将研究成果落实至量产并保证技术稳定性，同时对生产工序、生产设备进行技术设计、技术性改造；品质保证部门主要负责研发过程中所需的检验、测量和试验工作，对产品检验检测方法以及量产中质量控制方法的开发与验证，检具设计及自动化开发。

研发技术人员的岗位职责、对技术及专业能力的具体情况如下表：

序号	岗位	职责	技术及专业能力的要求
1	研发中心经理	主持公司研发项目的评审、组织、管理工作	拥有与精密金属零部件的产品研发相关的行业背景及 10 年以上的相关领域工作经验
2	研发线负责人	负责公司各研发项目的具体制定、协调及统筹	在精密金属零部件的产品研发领域具有丰富的工作及管理经验
3	研发工程师	负责公司各研发项目的设计工作	在精密金属零部件的产品设计领域具有丰富的工作及管理经验
4	工程技术人员	负责公司各研发项目的图样、模具设计、选材等工作	在精密金属零部件产品的图样、模具设计、选材等领域具有丰富工作经验的技术人员
5	制造中心经理	主持公司各生产条线的统筹管理工作，主持公司研发项目的落地工作	拥有与公司精密金属零部件的生产制造业务相匹配的行业背景及 10 年以上的相关领域工作经验
6	生产线负责人	负责各生产条线对研发项目相关生产设备改造及工序设计工作	在自动车床、CNC、冲压、冷锻等生产线具有丰富的工作及管理经验
7	生产线工程师	负责对公司生产设备及相关配套设备的设计、升级改造及校正调试等工作	熟练使用自动车床、CNC、冲压等生产设备的升级改造及调试的技术人员
8	生产线技术员	负责公司各生产线产品制造的工序的设计工作	熟练掌握自动车床、CNC、冲压等生产工序的技术人员
9	品保中心经理	主持公司产品检验检测的统筹管理工作，主持公司核心产品的品质检测工作	拥有与精密金属零部件检验检测领域相匹配的行业背景及 10 年以上的相关领域工作经验
10	品质保证线负责人	负责对公司各类产品品质标准的制定及把控	在精密金属零部件的检验检测领域具有丰富的工作及管理经验
11	品质技术员	负责公司各类产品的具体检验检测工作及检具设计	在精密金属零部件的检验检测领域具有丰富的工作经验，能够熟练掌握相关检验检测用精密仪器

报告期内，公司研发技术人员变化情况如下

单位：人

项目	2021. 12. 31	2020.12.31	2019.12.31
研发技术人员	126	100	85

4、生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，通过与客户签订框架协议或者销售合同，根据订单进行生产。公司会根据销售经验和市场判断进行常规生产备货。公司产品生产主要为自主生产，但报告期内也存在外协加工行为，主要为表面技术处理外协加工。公司的精密金属零部件具有定制化的特点，不同客户、不同终端产品、不同的产品型号对精密金属零部件产品的需求各不相同。公司根据订单及需求预测进行生产，对于需求稳定且数量规模大的产品适当进行备货。

在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。公司对产品质量把控严格，中间环节包括进料检验、制程检验、制造过程最终检验、制造全检、出货检验等五道工序，环环相扣，多重把控，确保按时保质地完成生产任务。公司设有研发中心、制造中心和品保中心，能够对新品研发、图面制作、生产加工、质量控制等提供全链条支撑。

外协加工是指供应商对公司提供的半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理，供应商加工完成后交付给公司，公司向其支付外协加工费。由此提高经营效率，降低环保风险。

5、销售模式

公司采用直销的销售模式。公司营销中心负责公司业务开发、产品销售、客户维护等。为确保顾客的需求得到充分理解并及时发现和满足客户需求，公司建立了《顾客需求鉴别审查程序》，综合顾客的付款条件、付款执行情况、销售利润空间、客户购买力、相关客户的供应商竞争环境等因素进行客户的开发和维持。公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足顾客当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

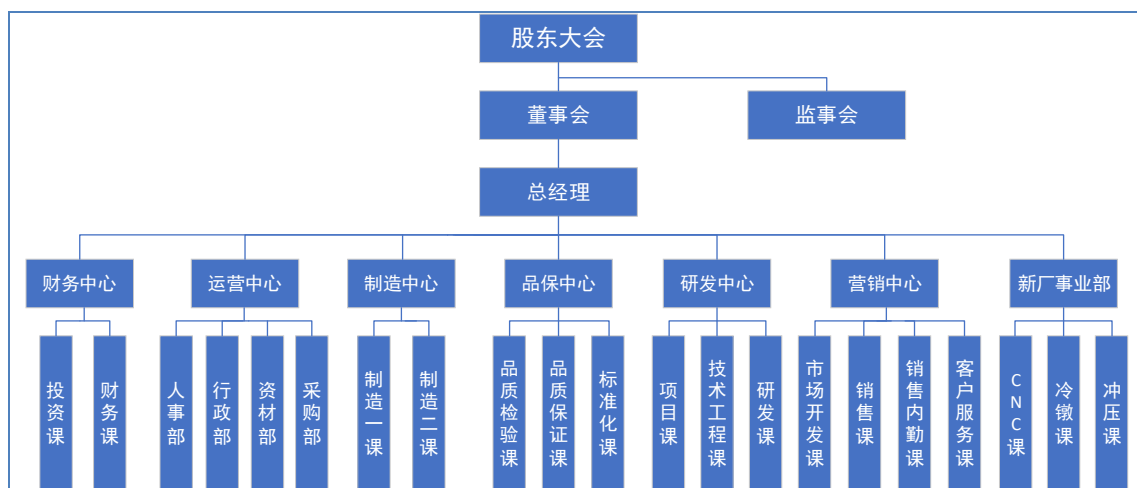
（四）公司自设立以来主营业务的发展演变情况

公司 2002 年设立以来，专注于 3C 精密紧固件业务。2003 年公司即取得了 ISO9001 质量体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，于 2011 年通过 IATF16949 汽车质量管理体系认证，开始进入车用金属精密加工件领域，且于同一年设立了子公司重庆荣亿，跟随产业迁移的大趋势，深耕西南的电子产品制造业上游。

公司自 2002 年设立以来，主营业务、主要产品均未发生重大变化。

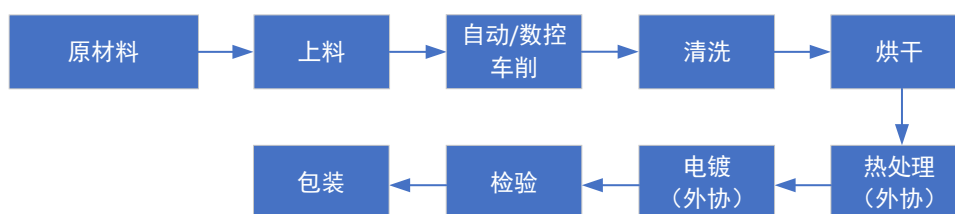
（五）公司主要产品的工艺流程图或服务的流程图

1、内部组织结构情况



2、车削件、冲压件、冷锻件产品流程

(1) 车削件生产流程如下：

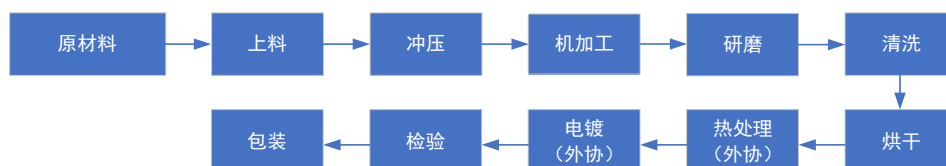


车削件具体工序如下：

具体工序	主要工作内容	对外分包	所需时间	所需人员	所需设备	主要技术	成本构成	内部核算方式 收费/结算方式
领料	原材料领用	否	3 小时 单位：全厂每天	制造中心、运营中心资材部	电子磅秤		主要为直接材料	根据 BOM 表确定领料数量，月末一次加权平均法确认材料单位成本，计算计入对应产品成本
上料	将铜、钢、铝等原材料利用送料机传送至机台内部	否		制造中心	自动上料机、伺服上料机	自动上料、数控上料技术	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
自动/数控车削	将铜棒、钢棒等原材料按照图纸要求车削加工成型	否	2.2 秒-3 分钟 单位：平均每件	制造中心	自动车床、数控车床、加工中心，以及滚齿机、攻牙机、线切割机等辅助加工设备	凸轮设计技术、全自動車削件端面整形技术、自动化内螺纹成型技术、可旋转弹簧夹具技术等	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
清洗	对产品进行超声波清洗，清除表面的油污	否	6 分钟 单位：每批	制造中心	超声波自动清洗机、磁力研磨机、去油离心机、静电处理器、电子磅秤	公司自行研发的一种旋转式脱油清洗一体机实用新型专利	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
烘干	在清洗完成后烘干工件	否		制造中心	烘干机	公司自行研发的快速烘干线实用新型专利	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊

热处理 (如需)	根据产品硬度参数外发热处理厂进行淬火回火等热处理	外包	2-3天(含运输) 单位: 每批	运营中心 采购部	外包		外协采购成本+制造费用-加工费	根据生产工单在加工产品中平均分摊; 根据等级按重量计费, 月结30天
电镀 (如需)	根据产品的镀层参数要求外发电镀厂进行电镀作业	外包	2-3天(含运输) 单位: 每批	运营中心 采购部	外包	表面处理方案设计和选择技术、相关表面处理技术的发明专利		根据生产工单在加工产品中平均分摊; 根据镀层按重量计费, 月结30天
检验	利用各种测试仪器设备对工件进行质量检验	否	1、外观和尺寸全检: 全自动品检机400-800PCS, 人工全检300PCS, 单位: 每分钟 2、性能抽检: 1-4小时, 部分汽车件480-1000小时, 单位: 每批	品保中心	全自动品检机、三次元测量仪、影像测量仪、投影仪、轮廓仪、硬度计、数显卡尺、数显千分尺、高温高湿机、清洁度仪 SMD专用: 高温箱、锡炉、膜厚仪、盐雾试验机	相关检测技术、CCD 检验自动计数包装、料头筛选技术、公司自行研发的相关实用新型专利	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
包装	将检验合格后的产品包装进入仓储区域	否	1-10分钟 单位: 每包/箱	品保中心、运营中心资材部	封口机、自动包装机、真空包装机、电子磅秤	SMD自动送料螺母包装带模压机技术、螺母打包装机技术、包装影像监测技术、公司自行研发的相关实用新型专利等	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊

(2) 冲压件生产流程如下:



冲压件具体工序如下:

具体工序	主要工作内容	对外分包	所需时间	所需人员	所需设备	主要技术	成本构成	内部核算方式 收费/结算方式
领料	原材料领用	否	1小时 单位: 全厂每天	制造中心、运营中心资材部	叉车、电子磅秤		主要为直接材料	根据 BOM 表确定领料数量, 月末一次加权平均法确认材料单位成本, 计算计入对应产品成本
上料	将铜、钢、铝等原材料	否		制造中心	整平机、送料机	自动上料、数控上料技术	直接人工+制	按照实际工时在完工产品间

	利用送料机传送至机台内部						造费用	分摊
冲压	利用高速精密冲床对原材料进行冲压得到所需形状和尺寸的工作	否	0.2 秒-0.75 秒 单位：平均每件	制造中心	精密冲床、接料机、废料碎料机 模具加工：铣床、精密磨床、线切割机	产品模具开发技术、冲压连续模组合工艺技术	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
机加工	对工件进行钻、磨、切削、攻牙、铆压	否	3 秒 单位：平均每件	制造中心	多轴攻牙机、自动铆压机、端面磨床	端面铣削替代技术、多工艺组合连线生产技术、模内攻牙铆压技术	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
研磨	利用震动研磨机对工件进行研磨加工处理，从而得到极高尺寸精度和极细的表面粗糙度	否	8 分钟 单位：每批	制造中心	震动研磨机	公司自行研发的磁力研磨机发明专利	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
清洗烘干	对产品进行超声波清洗，清除表面的油污，并在清洗完成后烘干工件	否	6 分钟 单位：每批	制造中心	真空碳氢清洗机、电子磅秤	公司自行研发的相关实用新型专利	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
热处理（如需）	根据产品硬度参数外发热处理厂进行淬火回火等热处理	外包	2-3 天（含运输） 单位：每批	运营中心采购部	外包		外协采购成本+制造费用-加工费	根据生产工单在加工产品中平均分摊；根据等级要求按重量计费，月结 30 天
电镀（如需）	根据产品的镀层参数要求外发电镀厂进行电镀作业	外包	2-3 天（含运输） 单位：每批	运营中心采购部	外包	表面处理方案设计和选择技术		根据生产工单在加工产品中平均分摊；根据不同镀层按重量计费，月结 30 天
检验	利用各种测试仪器设备对工件进行质量检验	否	1、外观和尺寸全检：200-7,000PCS，单位：每小时 2、性能抽检：1-8 小时，部分汽车件 480-1000 小时，单位：每批	品保中心	高温箱、锡炉、清洁度仪、表面张力测试笔、盐雾试验机、膜厚仪、三次元测量仪、影像测量仪、轮廓仪、硬度计、数显卡尺、数显千分尺、扭力计	相关检测技术、公司自行研发的相关实用新型专利	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
包装	将检验合格后的产品包装进入仓储区域	否	1-10 分钟 单位：每包/箱	品保中心、运营中心资材部	叉车、封口机、真空包装机、电子磅秤	公司自行研发的相关实用新型专利	直接人工+制造费用	根据生产工单在完工产品中平均分摊

(3) 冷镦件生产流程如下:



冷镦件具体工序如下:

具体 工序	主要工作 内容	对外 分包	所需时间	所需 人员	所需设备	主要技术	成本 构成	内部核算方式 收费/结算方式
领料	原材料领用	否	20 分钟 单位: 全厂每天	制造中心、运营中心 资材部	叉车、电子磅秤		主要为直接材料	根据 BOM 表确定领料数量, 月末一次加权平均法确认材料单位成本, 计算计入对应产品成本
冷镦	将碳钢、不锈钢等经冷镦成型	否	0.5 秒 单位: 平均每件	制造中心	多工位冷镦机(螺栓成型机)	多工位模具设计技术	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
搓丝	经搓丝机加工螺纹	否	0.5 秒 单位: 平均每件	制造中心	搓丝机	多工艺组合连续生产技术	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
热处理(如需)	根据产品硬度参数外发热处理厂进行淬火回火等热处理	外包	2-3 天(含运输) 单位: 每批	运营中心采购部	外包		外协采购成本+制造费用-加工费	根据生产工单在加工产品中平均分摊; 根据等级要求按重量计费, 月结 30 天
电镀(如需)	根据产品的镀层参数要求外发电镀厂进行电镀作业	外包	2-3 天(含运输) 单位: 每批	运营中心采购部	外包	表面处理方案设计和选择技术		根据生产工单在加工产品中平均分摊; 根据不同镀层按重量计费, 月结 30 天
检验	利用各种测试仪器设备对工件进行质量检验	否	性能抽检: 1-4 小时, 部分汽车件 720-1000 小时, 单位: 每批	品保中心	清洁度仪、盐雾试验机、膜厚仪、影像测量仪、轮廓仪、硬度计、数显卡尺、数显千分尺	相关检测技术、公司自行研发的相关实用新型专利	直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊
包装	将检验合格后的产品包装进入仓储区域	否	4-8 小时 单位: 每包/箱	品保中心、运营中心 资材部	叉车、冷镦螺栓全自动包装机、电子磅秤		直接人工+制造费用	按照实际工时在完工产品间分摊

(六) 环境保护

公司生产经营过程中产生的主要污染物为废气、废水、固体废物, 上述各类污染物类型及其排放源、污染物名称、环保设施及处理方式具体如下:

类型	排放源	污染物名称	排放去向
废气	生产过程	非甲烷总烃	在螺栓成型机、搓丝机上方设置吸风罩, 废气经收集后通过一套静电油烟净化设备治理, 最终通过 15m 排气筒

			高空排放
	员工食堂	油烟废气	经油烟净化装置治理后引至屋顶排放
固体废物	生产过程	废次品、边角料	对外出售或回收利用
	废气治理过程	废油	回收用于生产
	生产过程	废机油	委托有资质单位处置
	地面清理过程	含油木屑	委托有资质单位处置
	职工生活	生活垃圾	由环卫部门统一清运
废水	生活污水	废水、COD（化学需氧量）、氨氮、总氮、动植物油	达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准后纳入市政污水管网，再由嘉兴市联合污水处理有限责任公司集中处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准后排放

报告期内，发行人环保设施实际运行情况良好。

根据《排污许可管理办法（试行）》（环境保护部令第 48 号）以及《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 年版）》要求，公司属于登记管理，应当在生态环境部规定的实施时限内填报排污登记表。截至报告期末，发行人已取得《固定污染源排污登记》，有效期自 2020 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 25 日；重庆荣亿已取得《固定污染源排污登记》，有效期自 2020 年 4 月 16 日至 2025 年 4 月 15 日。

报告期内，公司未受到环保相关行政处罚。

二、 行业基本情况

（一）公司所处行业及主管部门

1、公司所处行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。按产品用途分类，公司所属行业分别为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）、汽车制造业（C36）及通用设备制造业（C34）。

2、行业主管部门

(1) 国家发展和改革委员会

国家发展和改革委员会以产业协调司为对口部门负责对全国工业和服务业发展进行宏观指导，进行行业发展规划的研究、产业政策的制定，审核工业重大建设项目、外商投资和境外投资重大项目，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。

(2) 工业和信息化部

工业和信息化部负责制定并组织实施行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟定行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作；组织拟定重大技术装备发展和自主创新规划、政策，推进重大技术装备国产化，指导引进重大技术装备的消化创新。

公司行业产业政策主要遵守公司产品应用领域的产业政策，例如高端装备、汽车、高速列车/轨道交通、工业机器人等行业政策，公司产品质量标准主要遵从客户的质量标准要求。

3、行业自律协会

中国机械工业联合会主要职能是制定并监督执行行业的规范，规范行业行为；为政府制定行业的发展规划、产业政策；协助管理本行业国家标准；负责本行业标准的组织修订与管理；开展行业统计调查工作；参与质量管理和监督工作、本行业的科技成果鉴定等。

(二) 行业相关法规及行业政策

序号	政策及法规	发布部门	发布时间	主要内容
1	《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	国务院	2021 年	聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。
2	《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》	工信部、科技部、财政部、商务部、国资委、证监会	2021 年	加强企业融资能力建设和上市培育，支持符合条件的优质企业在资本市场上市融资和发行债券。发挥国家产融合作平台作用，整合企业信用信息，支持投贷联动、投投联动，引导金融机构为优质企业提供精准、有效的金融支持。用好现有资金渠道，支持

				“专精特新”中小企业高质量发展。
3	《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》	财政部、工信部	2021 年	通过中央财政资金引导，促进上下联动，将培优中小企业与做强产业相结合，加快培育一批专注于细分市场、聚焦主业、创新能力强、成长性好的专精特新“小巨人”企业，推动提升专精特新“小巨人”企业数量和质量，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链供应链稳定性和竞争力。
4	《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》	科学技术部	2017 年	“十三五”期间，我国先进制造领域重点从“系统集成、智能装备、制造基础和先进制造科技创新示范工程”四个层面，围绕增材制造（3D 打印）、高档数控机床与基础制造装备、智能机器人等 13 个主要方向开展重点任务部署
5	《中国制造 2025》	国务院	2015 年	通过政府引导、整合资源，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，实现长期制约制造业发展的关键共性技术突破，提升我国制造业的整体竞争力
6	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2015 年度）》	发改委、科技部、工信部、商务部、知识产权局	2015 年	将复合金属的加工锻造，精密金属结构件等列入当前优先发展的高技术产业化重点领域，确定高精度电子专用模具为高新技术产业化的重点领域。
7	《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	发改委	2019 年	将“合金钢、不锈钢、耐候钢高强度紧固件、钛合金、铝合金紧固件和精密紧固件”的产品列为鼓励发展项目
8	《汽车产业中长期发展规划》	工信部、发改委、科技部	2017 年	鼓励行业企业加强高强轻质车身、关键总成及其精密零部件、电机和电驱动系统等关键零部件制造技术攻关，开展汽车整车工艺、关键总成和零部件等先进制造装备的集成创新和工程应用

（三）所属行业基本情况

1、行业基本情况

精密金属零部件是机械零部件中常见的类型，是综合运用高精密金属成型工艺、精密检测、自动化等现代技术，将金属材料加工成预定设计形状或尺寸的金属零部件。精密金属零部件既具有加工精度高、尺寸公差小、表面光洁度高等精密特点，也具有尺寸稳定性高、抗疲劳与抗衰减性能好等金属零件的特点。精密金属零部件通常在仪器、设备及精密部件中承担一定的功能性，如电

子元器件连接、零件铰链、信号传输、弹性接触、支撑、紧固、电磁屏蔽等，广泛应用于精密机床、精密测量仪器、精密电子设备与元器件、汽车、电动工具等行业。随着消费电子、通讯设备、汽车等行业的发展，对产品的微型化、高精度、尺寸稳定性、抗疲劳等特性要求越来越高，对高端精密金属零部件需求急速增长，促进了精密金属零部件制造行业的迅速发展。

精密金属零部件制造是各类精密仪器设备生产制造的基础，其发展程度和一个国家的科技水平和制造业发达程度紧密相关。早期精密金属零部件制造业被欧美、日本等工业发达国家垄断，中国制造企业多数处于非核心产品外包代加工和学习阶段。近年来，在全球经济一体化和国际产业转移进程加快的背景下，产业链终端的大型企业为提高市场反应速度、提升研发效率、降低生产采购成本，开始寻找与培育有精密加工能力、有严格的质量控制能力、有自主研发能力以及响应速度快的零部件供应商。我国零部件制造企业通过吸收引进与自主创新，涌现出一批以精密制造技术与精细质量管理为核心能力，可以协同产业链配套企业进行共同研发的优秀企业，精密金属零部件行业得到了长足的发展。

2、行业技术情况

从技术层面来看，精密金属制造综合运用了计算机技术、新材料技术和自动化技术等现代技术，科学技术水平的进步有效地提高了行业内产品技术含量和附加值，技术手段更为智能化和多样化。

技术	应用情况
计算机技术	主要是利用成熟的计算机辅助设计分析及图形处理技术构成一个完整的虚拟制造环境，计算机技术不仅能直观和形象地模拟复杂零件的成型过程，而且能够有效地对产品成形后的厚度分布、残余应力以及损伤情况进行准确地预报，使产品成形品质受到严格的控制和调节
新材料技术	由于不同材质的原材料，其比重、密度和膨胀系数等各不相同，材料的选择直接影响最终产品重量、性能的稳定性，材料形状及机械性能会影响生产工艺路径和制造难度。因此，企业需要研究新型材料的应用，提高使用寿命；研究复合非金属材料的应用，在保证产品质量的前提下，控制金属零部件的整体重量
自动化技术	自动化技术作为精益化生产的重要推手，使得行业内的非标化生产成为可能。自动化主要包括加工、物流、信息三个方面，也是信息技术、系统工程以及计算机技术的有机融合，其主要是按照加工对象确定工艺过程，选择相适应的设备和工件及模具等物料，并由计算机控制，自动调整并实现一定范围内多种工件的成批高效生产，并能随时改变产品以适应市场需求

随着上述现代技术在精密金属成型领域的应用，我国金属零部件制造技术在设计、开发以及生产技术能力方面均取得了长足进步，制造技术更趋向于精密化方向发展，近年来，行业内已出现了一批兼具各方面技术能力的企业，打破了外国企业多年的垄断地位。

公司所处细分行业为精密金属零部件制造行业，该行业主要是利用多种加工工艺和多工艺组合技术，将特定金属原材料加工为不同类型的精密金属零部件，满足下游应用行业客户在产品尺寸规格等常规参数以及具有不同功能或适应不同环境的特性要求。

公司与所处细分行业内的代表性公司的主要研发方向对比情况如下：

代表性公司	主要研发方向	主要下游应用领域
丰光精密	精密机械加工、压铸制造	工业自动化、汽车、半导体、轨道交通等
福立旺	精细线成型、高精密车铣复合成型、高速连续冲压成型、金属嵌件注塑成型、金属粉末注射成型等	3C、汽车、电动工具等
瑞玛工业	精密冲压、冷镦、机加工等	移动通信、汽车、电力电气等行业精密金属零部件及相应模具
超捷股份	冷镦成型、螺纹成型、冲压成型、车削加工、热处理、小总成焊接/铆接以及注塑、自动组装	汽车、电子电器、通信等
米莫金属	金属粉末注射成型等	电动工具、建筑五金、3C
科森科技	精密压铸、锻压、冲压、CNC、激光切割、激光焊接、注射成型、智能制造等	消费电子、医疗器械、汽车（含新能源汽车）、液晶面板、电子烟
本公司	金属精密车削、冲压、冷镦成型	3C、汽车、通讯及其他行业领域

精密金属零部件行业的下游应用行业十分广泛，不同下游应用领域客户对金属零部件产品的要求各不相同，且行业内主要产品均为非标准件，不同应用领域产品的生产工艺差异较大，因此行业内各公司通常根据各自下游应用领域产品的具体情况选取不同的对应生产技术，公司技术发展路线也主要根据具体生产技术并与之相匹配。通常来讲，下游应用行业客户对于精密金属零部件行业的要求主要体现在对于产品精密度、表面质量、良品率等常规要求，以及具备不同功能或适应不同环境的特性要求，因此行业内公司的技术发展路线也主要为通过研发创新、先进的生产工艺与核心技术提高自身生产能力及水平，以满足下游客户的高质量要求。例如同行业可比公司中超捷股份（301005.SZ）

2020 年末在研项目包括“轻量化车用预埋螺套项目”、“执行器传动连杆 GW25 项目”；福立旺（688678.SH）2020 年末在研项目包括“PIN 类产品专用铆合机及其铆合组件的研发”，均是为通过对产品生产工艺或技术进行研发，提高自身生产能力及水平，以满足下游客户所需产品的要求。因此，公司在研发方向上与代表性公司的主要研发方向一致。

截至报告期末，公司已在精密金属零部件的工艺工序设计和生产制造环节中掌握多项核心技术，包括“面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品”、“新能源汽车雨刮器喷嘴”、“智能手机用不锈钢异形螺母”、“面向 SMT 工艺焊锡螺母”、“声波调解螺母”、“汽车传感器连接件”、“平板电脑用紧固件”等 7 项精密金属零部件研发及制造的核心技术。

3、上下游行业发展状况对发行人所处行业的影响

公司处在产业链的中游位置，从上游的铜合金、钢铁、铝合金等原材料供应商采购材料；为下游的电子制造服务商、设备及零部件制造商等客户提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于 3C 行业、工业自动化、汽车、通信等诸多行业。

（1）上游行业对本行业影响

公司所处行业上游行业主要为铜合金、钢铁、铝合金材料等金属原材料，原材料厂商众多且分布广泛，原材料行业的竞争也较为充分，产品供给得以保障，因此供应商的控制力较低。

（2）下游行业对本行业影响

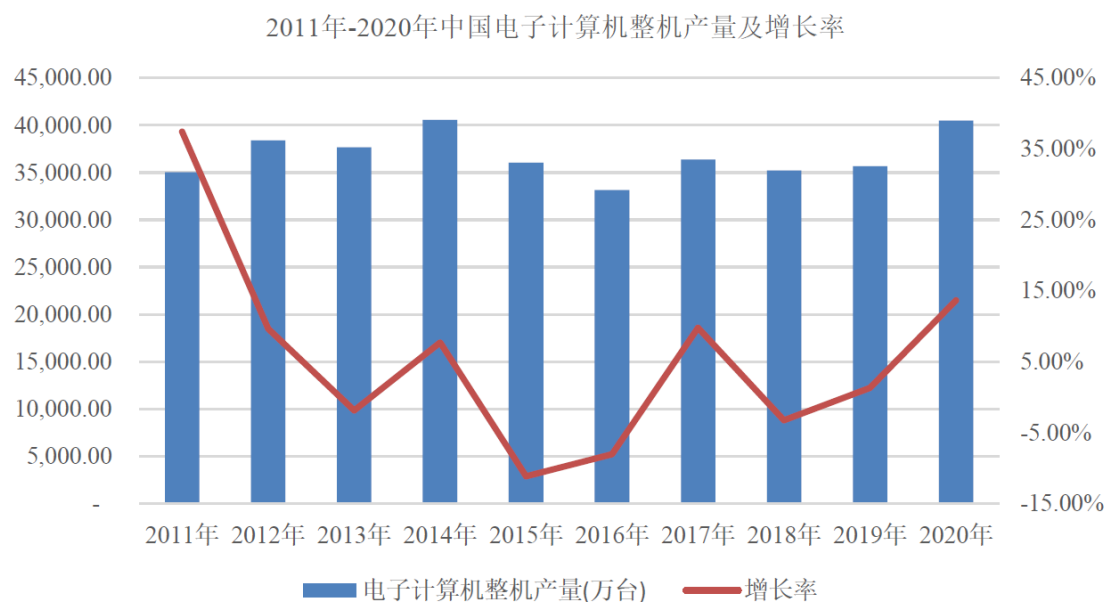
精密金属件的市场规模主要取决于其下游应用领域的市场需求，精密金属的应用领域非常广泛，涵盖从电子计算机、汽车、电子、半导体、医疗等民用领域到航空航天、高速列车和轨道交通、高端装备制造、工业机器人等高端制造领域。

公司主要产品的应用领域主要集中在电子计算机、汽车等行业，这些行业的市场容量大，且受国家产业政策的扶持，未来有较大的增长空间。

1) 电子计算机行业

受 2009 年以来智能手机及平板电脑快速发展的影响，2011 年～2016 年期间我国电子计算机整机产量平稳、增长率总体进入下降通道。得益于电子计算机在技术和生产工艺上的提升，尤其是在超长电池续航能力、高便携性和高计算

力等三方面的优异表现，主流电子计算机厂商推出了高配置的专业游戏本、主打便携办公功能的超级本、专业图形工作站等功能性电脑，自2017年开始扭转下滑趋势；2017年我国电子计算机整机产量较2016年同比增长9.75%；2020年由于新冠疫情的突发，导致消费者在远程办公、远端学习、家庭娱乐等方面对电子计算机的需求激增，全球个人电脑出货量于2020年出现了十年以来最强劲的需求增长。2020年我国电子计算机整机产量超过4亿台，较2019年增长13.64%。



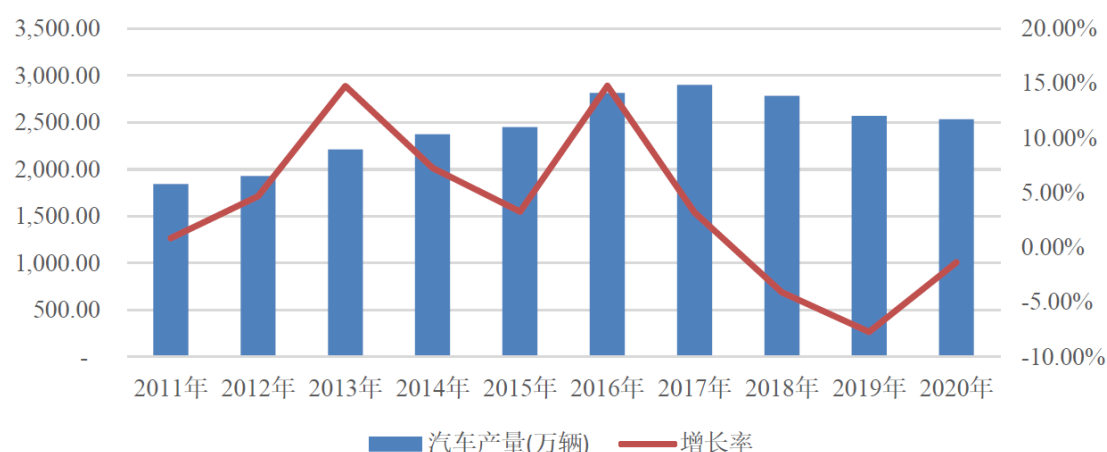
数据来源：国家统计局

未来，远程办公、在线学习逐渐常态化，这将为电子计算机的需求增长带来持续效应，未来电子计算机产品仍然具备广阔的市场空间，将带动上游精密金属零部件市场的稳步发展。

2) 汽车行业

2011-2017年间，我国汽车行业产量及销量均实现了稳定持续的增长态势。全国汽车产量由2011年的1,841.64万辆增长至2017年的2,901.81万辆。2018年起，随着小排量乘用车购置税优惠政策的全面退出以及宏观经济指标的回落，我国汽车行业整体承压，产销量均出现了不同程度的小幅回落，行业整体处于新旧周期的交替阶段。

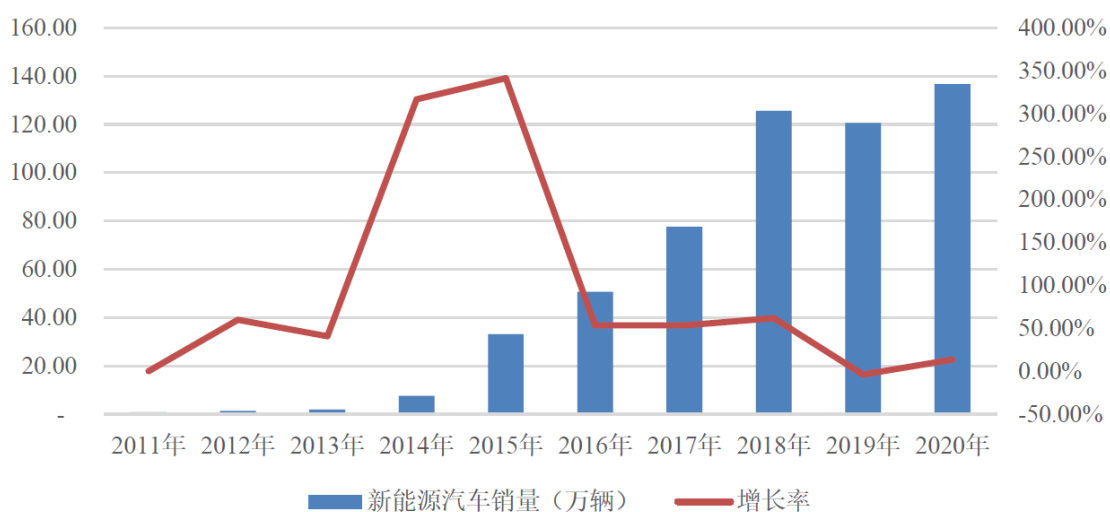
2011年-2020年中国汽车产量及增长率



数据来源：国家统计局

根据中国汽车工业协会统计数据，2011-2020 年，我国新能源汽车销量由 0.8 万辆增至 136.7 万辆，年均复合增长率为 77.04%。根据中国汽车工业协会预测，新能源汽车将继续迎来高增长，预计 2021 年销量将达到 180 万辆。

2011年-2020年中国新能源汽车产量及增长率



数据来源：中国汽车工业协会

通过多年来全球汽车产业对新能源汽车整个产业链的培育，各个环节逐步成熟，丰富和多元化的新能源汽车产品不断满足市场需求，使用环境也逐步优化和改进，在这些措施下，新能源汽车越来越受到消费者的认可。比亚迪、上汽、北汽、吉利、奇瑞、江淮、众泰、长安等国内自主品牌以及蔚来、威马、理想、小鹏等造车新势力持续加大对新能源汽车产品布局及规划。新能源汽车行业未来仍有较大的增长空间，将带动汽车精密金属零部件市场的快速发展。

（四）进入本行业的主要壁垒

1、行业技术壁垒

精密金属零部件行业属于技术密集型行业，拥有较高的技术壁垒。本行业服务的客户领域广泛，涉及装备、能源、医疗、金融、通讯等众多行业，各行业客户对精密制造产品具有不同的需求，相关产品具有品种繁多、工艺复杂、新工艺、新材料的应用层出不穷的特点，本行业企业在制造过程中需要具有为客户提供系列化制造服务的能力，涉及精细线成型、高精密车铣复合成型、高速连续冲压成型、金属嵌件注塑成型、金属粉末注射成型、管件 3D 折弯成型、微米级金属湿拉等多种精密金属零件成型工艺以及精密金属部件组装工艺。随着行业的快速发展，技术层次较高、形成规模的企业将具有更强的竞争优势，因此行业具有一定的技术壁垒。

2、进入下游客户供应链的壁垒

精密金属零部件行业的客户领域广泛，涉及 3C、汽车、能源、医疗、金融、通讯等众多行业。其中 3C 行业产品及汽车行业产品均需进入下游客户的供应链体系。3C 行业客户主要为仁宝、神达电脑、联宝、广达等知名电子制造服务商及其认证供应商，汽车行业客户主要包括博世、大陆、海拉、法雷奥等全球知名汽车零部件制造商及其认证二级零部件供应商。进入供应链体系认证需要经历一个复杂的过程，除了要达到行业标准，更要通过严格的认证过程。通常供应商资质认证通常需要 1 至 2 年以上，对供应商的技术水平、生产条件、设备状况、质量保证体系、财务指标、银行信誉、企业业绩、可持续发展模式等多方面情况进行综合考察。在生产流程、质量管理、工作环境等各个方面提出严格要求，多次审查后方能通过资质认定，再通过相当一段时间的小批量供货测试合格后正式成为其供应商。一旦成为正式供应商，供应链关系具有较强的稳定性，能够得到长期而稳定的业务订单，同时也需要供应商具备可持续发展模式，能够不断改进技术水平和研发及工艺设计能力，满足客户的供应链提升要求。

3、人才壁垒

本行业的企业需要具有对产品结构、制造工艺、制造流程具有丰富的经验，并需要具有对产品提出建设性解决方案的能力；在制造环节上，本行业的企业需要具有多种制造工艺的把握能力；在服务环节上，本行业的企业需要具

有快速服务输出的能力。以上这些能力的掌握必须要求企业拥有专业且经验丰富的技术人才，这对新进入的企业造成一定的难度。

4、资金壁垒

精密金属零部件生产属于重资产行业，为满足客户及市场的订单需求，企业需要投入资金配置生产设备，同时不断进行生产设备的技术升级以优化产品生产工艺及产品质量，增强企业的加工和检测能力、持续研发能力等。因此，进入本行业需具备较强的资金实力以保证持续的资本投入优化生产，行业存在较高的资金壁垒。

（五）衡量核心竞争力的关键指标

对精密金属零部件企业的核心竞争力衡量需要围绕企业的运营情况从多方面进行分析。相关衡量指标主要包括以下方面：

1、工艺

高精密车铣复合成型、高速连续冲压成型、精密机械加工、装配、测试等工艺不仅决定了产品的质量，更体现出公司的制造效率及产品质量的稳定性。

2、客户群

获得知名客户的认证则是精密零部件企业核心竞争力的综合体现。能长期、稳定获取国内外知名客户的订单能在客户群中形成了良好的口碑和宣传效应，从而形成良性循环，不断扩大公司的业务规模及客户群。

3、管理能力

标准化、信息化的科学管理能大幅提高质量控制、技术更新、供应链整合的管理力度，降低生产成本及管理费用，还能激发员工的工作热情、积极性和创造性。

（六）行业周期性、区域性或季节性特征

1、周期性

精密金属零部件行业面向下游装备制造企业提供零部件及加工服务，不存在明显的周期性，但是当下游出现周期性波动或需求下滑，会对为其配套的上游行业产生影响，导致金属零部件行业可能具有一定的周期性特征。

2、区域性

精密金属零部件行业的业务区域由下游工业企业的产线分布情况决定，由于精密金属零部件用途非常广泛，所以不存在明显的区域性特征，但是下游工

业企业主要集中在交通发达的区域，如华东、华北、华南、西南区域，导致金属零部件行业可能具有一定的区域性特征。

3、季节性特征

精密金属零部件行业不存在明显季节性特征。

(七) 公司市场地位及竞争优势

1、行业竞争格局

(1) 市场竞争现状

本行业服务的客户领域广泛，涉及装备、能源、医疗、金融、通讯等众多行业，涉及的零部件加工企业数量众多。按照生产规模、技术水平等要素分类，精密零部件加工行业格局如下：①众多中小金属零部件制造商以生产大批量标准零部件为主，产品较为单一，生产规模较小，在产品质量稳定性以及产品精度等方面表现较差，主要提供部分简单的金属零部件及外协服务。②部分企业具有一定的精密度、质量控制能力及客户服务能力，可根据客户提供的设计图纸进行金属零部件的代工服务，并可以根据客户需求提供针对产品的售后服务。③综合性、专业性精密零部件制造商基本以先进的制造企业为核心客户，为其配套提供定制精密零部件，产品结构较丰富，在产品质量及产品精度方面表现优异。该类企业具备较强的同步研发能力，可快速响应客户新产品开发需求，同时具备成熟的质量管理体系及精细化生产能力，可确保产品大批量、高品质快速交付；此外还具备高品质的全流程服务能力，可持续满足产品技术改进，在客户粘性上占有明显的竞争优势，拥有较大市场份额。发行人属于上述分类中的第三类零部件制造商，是一家综合性、专业性精密零部件制造商，目标客户均为上市公司或先进的制造企业。

(2) 行业内主要企业

目前，精密金属零部件行业与公司可比企业如下：

序号	公司名称	公司概况
1	福立旺 (688678.SH)	主营产品为定制化的精密金属零部件，种类繁多，具有广泛的行业应用空间。客户目前主要分布于 3C、汽车天窗、电动工具等应用领域
2	丰光精密 (430510.BJ)	主营业务为研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件等金属零部件以及提供金属零部件加工劳务。客户均为工业自动化领域、汽车零部件领域、半导体领域、轨道交通领域领先企业
3	瑞玛工业	公司定位于精密高端制造,主要生产汽车及新能源汽车、移动通

	(002976.SZ)	讯、电力电气、消费电子等领域的精密结构件及前述精密结构件产品相关的精密模具等,同时,为客户提供系统化平台解决方案,致力于成为全球客户的核心供应商和长期战略合作伙伴
4	超捷股份 (301005.SZ)	公司致力于汽车发动机涡轮增压系统连接件,高强度、高精密紧固件,非标异型件等产品的研究和开发,广泛用于汽车涡轮增压、底盘、车灯、后视镜、变速箱、内饰等汽车系统零部件连接、调节与紧固的应用。产品主要供给国内外知名汽车零件一级供应商

在 3C 产品类精密金属零部件领域,与公司业务相似的企业有:

(1) 英荳精密部件(无锡)有限公司(非上市)

英荳精密部件(无锡)有限公司是英国英荳集团(PSM)于 2002 年 3 月在中国无锡投资设立的一家精密部件制造企业,注册资本 437 万美元,主要从事精密部件的研发、设计和制造,产品应用于多个领域。核心产品包括全系列的应用于注塑件的嵌件螺母,同时也有用于精密金属的压铆螺丝螺母和铆螺母,以及用于重工业的特制法兰式紧固件,广泛应用于电子、汽车、家电及一般的金属板材行业。

(2) 福立旺精密机电(中国)股份有限公司(688678.SH)

成立于 2006 年,注册资本 17,335 万元,自成立以来一直专注于精密金属零部件的研发、制造和销售。公司为下游客户提供精密金属零部件材料选型、工艺选项、工艺优化的整体解决方案,满足客户多样化的产品需求。

(3) 昆山和谐山川五金科技有限公司(未上市)

昆山和谐山川五金科技有限公司成立于 2011 年,注册资本 800 万元,主要从事于车削、高精密螺丝、冲压件的生产和销售,产品主要应用于手机、笔记本、家电等领域。

(4) 苏州永基精密五金制品有限公司(未上市)

苏州永基精密五金制品有限公司成立于 2003 年,注册资本 5,200 万元,主要从事高精密螺丝、螺母、压铆紧固件、车削紧固件、转轴和其它精密紧固件的生产制造和研发设计,产品主要应用于电子、机械、创新能源,航空航天、汽车、通讯设备以及其它行业领域。

在汽车产品类精密金属零部件领域,与公司业务相似的企业有:

(1) 博尔豪夫(中国)紧固件有限公司(未上市)

博尔豪夫(中国)紧固件有限公司是德国博尔豪夫集团(Böllhoff)于 2004 年在中国无锡投资设立的一家紧固件制造企业,注册资本 1,595 万美元,

主要从事研发、设计、生产汽车专用紧固件、工业专用紧固件、模具及上述产品的零部件，产品被广泛应用在汽车、航空、机械、通讯、电子工业等领域。

（2）昆山科森科技股份有限公司（603626.SH）

成立于 2010 年，从事精密金属制造服务，为客户提供手机及平板电脑结构件、医疗手术器械结构件、光伏产品结构件等精密金属结构件。公司生产的产品主要应用于消费电子、微型计算机、医疗器械、新能源、汽车、数字视听等领域。

（3）超捷紧固系统（上海）股份有限公司（301005.SZ）

超捷紧固系统（上海）股份有限公司成立于 2001 年，注册资本 5,713 万元，主要从事高强度精密紧固件、异形连接件等产品的研发、生产与销售，产品主要应用于汽车发动机涡轮增压系统，换挡驻车控制系统，汽车排气系统，汽车座椅、车灯与后视镜等内外饰系统的汽车关键零部件的连接、紧固。

2、公司市场地位

公司自成立以来紧密跟踪下游行业发展趋势，始终坚持以技术创新作为发展核心，持续研发投入，不断推动产品的技术创新和进步。截至本招股说明书签署日，公司已获得专利 90 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 76 项。公司作为国家高新技术企业，一直将技术创新作为企业持续发展的动力，不断推出适应市场的新产品。公司在 3C 领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商，进入了其供应链体系，同时向其及上游配套企业神达电脑、春秋电子、英力股份等提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商用于为联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌生产、组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

在 3C 类精密金属零部件领域，公司出货量最大的产品为埋置于笔记本电脑外壳的铜钉及笔记本电脑印制电路板（PCB）表面贴片螺母 SMD。由于该细分领域市场规模较小，公开市场无相关具体统计数据，因此无法获取发行人市场占有率。公司通过铜钉、表面贴片螺母 SMD 出货量可供笔记本电脑数量占全

球笔记本电脑出货量之比例，可对公司笔记本电脑用铜钉、SMD 细分市场占有率进行测算。根据公司客户所生产电脑型号的相关数据统计，每台笔记本电脑使用埋置螺母数量主要集中在 29-45 件之间，平均每台用量为 37 件；每台笔记本电脑使用表面贴片螺母 SMD 数量主要集中在 2-4 件之间，平均每台用量为 2.7 件。

报告期各年度公司笔记本电脑用铜钉细分市场占有率测算情况如下：

年度	铜钉销量 (万件)	笔记本电脑 平均用量 (件)	发行人产品 笔记本电脑 出货量 (万台)	全球笔记本 电脑出货量 (万台)	市场占有率
	A	B	C=A/B	D	E=C/D
2021 年度	463,127.22	37	12,516.95	26,830.00	46.65%
2020 年度	377,485.81	37	10,202.32	23,510.00	43.40%
2019 年度	307,291.89	37	8,305.19	18,860.00	44.04%

注：全球笔记本电脑出货量数据来源为国际市场研究机构 Canalys 及 StrategyAnalytics。

报告期各期公司笔记本电脑用 SMD 细分市场占有率测算情况如下：

年度	SMD 销量 (万件)	笔记本电脑 平均用量 (件)	发行人产品 笔记本电脑 出货量 (万台)	全球笔记本 电脑出货量 (万台)	市场占有率
	A	B	C=A/B	D	E=C/D
2021 年度	31,427.46	2.7	11,639.80	26,830.00	43.38%
2020 年度	27,913.91	2.7	10,338.49	23,510.00	43.97%
2019 年度	23,354.94	2.7	8,649.98	18,860.00	45.86%

注：全球笔记本电脑出货量数据来源为国际市场研究机构 Canalys 及 StrategyAnalytics。

公司报告期各期笔记本电脑用铜钉与 SMD 细分市场占有率较为一致。

在汽车产品类精密金属零部件领域，由于汽车精密零部件行业市场空间巨大，行业内企业数量及产品类型众多，而公司目前该品类精密金属零部件业务尚处于发展阶段，因此市场占有率较低。

公司于 2011 年开始筹划进入汽车精密金属零部件制造领域。报告期内，公司汽车精密金属零部件类产品收入规模及增速情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	增速	金额	增速	金额	增速
汽车产品类精密金属零部件	3,320.96	232.90%	997.59	33.28%	748.47	32.86%

注：增速=（本年金额-上年金额）/上年金额×100%

报告期内，公司汽车精密金属零部件类产品收入规模分别为 748.47 万元、997.59 万元和 **3,320.96** 万元，收入规模分别较上年增长率为 32.86%、33.28% 和 **232.90%**，虽收入规模较低但增速较高。公司报告期内汽车产品类精密金属零部件收入规模及增速情况主要与公司在该领域的战略发展规划相关。公司自 2011 年进入汽车精密金属零部件制造领域，主要经历了三个发展阶段，具体情况如下：

1、第一阶段：2011 年-2015 年

发行人自设立以来致力于精密金属零部件的生产与制造，2011 年时计划将业务从 3C 领域向汽车领域进行拓展，并于当年通过了 ISO/TS16949:2009 汽车行业质量管理体系认证。然而，传统燃油汽车行业的零部件制造行业经过多年的发展，已经形成了较为成熟和稳固的行业上下游产品供应链体系，新进入该行业的企业通常面临着严格的质量体系认证的准入壁垒、替代已有合格供应商的客户开拓壁垒，汽车零部件行业的技术及管理经验壁垒、大规模资金需求的资金壁垒。加之当时公司在 3C 用精密金属零部件领域发展正盛，处于增资扩产、加大设备投入的快速发展阶段，因此，发行人在 2011 年时，经综合研判后仍主要以 3C 用精密金属零部件生产为主，并未将汽车精密金属零部件作为公司大力发展的方向，因此在 2011 年至 2015 年，公司汽车精密金属零部件业务较少。

2、第二阶段：2015 年-2019 年

自 2015 年开始，新能源汽车异军突起，国内新能源汽车销量突破 33 万辆，占全球新能源汽车销量近 60% 的份额，中国成为全球最大的新能源汽车市场，加之新能源汽车行业利好政策陆续出台，传统汽车行业出现了一定转变，造车新势力的快速崛起给汽车零部件行业带来了新的发展机遇，打破了原有传统燃油车已逐渐固化的上下游产品供应链体系。公司在觉察到汽车行业出现的新变化后，经对新能源汽车未来发展趋势的综合研判，开始逐步加大在汽车精密金属零部件领域的客户开拓、技术研发和资金投入。汽车精密金属零部件制造涉及一系列跨学科的知识和技术，下游厂商对零部件要求较高，因此公司的汽车精密金属零部件相关项目或课题研发周期较长。自 2016 年起，公司已先后启动了 14 项与汽车精密金属零部件相关的研发项目或课题，同时，公司部分原

有客户逐渐开拓汽车领域业务，公司作为该部分客户多年的稳定合作伙伴，加之公司在汽车精密金属零部件领域的持续技术投入，逐步进入到了一些汽车行业客户的合格供应商名单，打破了原有的客户开拓壁垒。

3、第三阶段：2020 年至今

自 2020 年起，公司在经过对汽车精密金属零部件行业的持续技术积累和客户开拓，相关收入规模快速增长，2020 年较上年上升 33.28%，2021 年上半年收入规模已超过上年全年，全年收入规模同比增长 **232.90%**。截至本招股说明书签署日，公司已取得蔚来汽车的直接供应商代码，并成为凯中精密、怡得乐、安费诺、康龙电子、皇裕精密、均胜电子等知名汽车零部件公司的合格供应商。未来公司将继续加大在汽车精密金属零部件的投入，推动收入规模持续增长。

3、公司竞争优势和劣势

（1）竞争优势

①研发、技术优势

自成立之初，公司产品即定位于 3C 用精密紧固件的进口替代，以满足国内下游客户的采购需求。此类产品技术含量高、附加值高，主要竞争对手来自日本、中国台湾的成熟上游厂家，服务的客户主要是知名电子制造服务商。公司核心技术主要来源于公司研发团队的自主创新以及行业经验积累，针对每个客户提供个性化服务，优化其产品性能。截至本招股说明书签署日，公司已获得专利 90 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 76 项。掌握了精密机械、精密五金零部件生产的核心技术。公司拥有 7 项核心技术，包括“面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品”、“新能源汽车雨刮器喷嘴”、“智能手机用不锈钢异形螺母”、“面向 SMT 工艺焊锡螺母”、“声波调解螺母”、“汽车传感器连接件”、“平板电脑用紧固件”等，具有自主知识产权，且具有较强的市场竞争力。公司被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。

公司始终坚持以市场为导向，不断加大新技术与新产品的研发投入，快速、高效地开发适应市场需求的前沿性高精密高端金属加工产品，积极进行转型升级，从而扩大市场份额，快速提升公司的盈利能力。在科技的支撑引领

下，公司取得了良好的经济效益，进一步稳固了公司在高端精密紧固件、金属加工件行业的领先地位。

②质量优势

公司严格按照国内精密金属零部件行业质量标准体系开展生产活动，具有健全的质量管理制度，并设有独立的质量管理及检测部门，配有专职质量检测人员，严格把控产品质量。为确保产品性能的可靠性，公司设立了信赖性试验室，增添了多台 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、（HV、HRC）硬度测试机、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测仪、中性及酸性盐雾实验设备，对原材料和产品的各项物理参数性能进行了更精密的实验测量，使原材料和产品在性能方面更可靠。严格的质量检测程序为公司生产高质量的产品提供了保障，使得公司信誉不断提高、不断得到新老客户的认可，有利于公司的长远发展。

③客户优势

公司客户集中在 3C、汽车等国内或国际大型企业。这些客户能够为公司带来持续、稳定、高附加值和不断增长的订单，为公司持续盈利奠定坚实基础。由于这些大型企业对供应商认证标准较高、验证周期较长，对供应商实施分级管理。一旦进入这些大型客户的供应商名录并得到长期而稳定的业务订单，公司供应链关系就能够持续保持较强的粘性和稳定性。公司可以从产品开发时就与客户合作，更有利于从产品线深度和广度开发市场。公司较早进入了这些大型客户的供应商体系，具有明显的客户认证先发优势。公司被富士康、仁宝、怡得乐评为优秀供应商，同时获得知名下游客户的积极认可。因此，公司相比同行业其他企业，具有明显的客户优势。

公司知名客户如下图所示：

3C (笔电、通信)	 仁寶電腦 2324.TW	 广达电脑 2382.TW	 英业达集团 英业达 2356.TW	 春秋电子 603890.S	间接客户			
	 和硕联合 4938.TW	 富士康 601138.SH	 神达电脑 3005.TW	 英力股份 300956.SZ				
	 联宝电脑 03396.HK	 緯創資通 3231.TW	 瑞玛工业 002976.SZ	 清华同方 600100.SH				
车用 (含新能源汽车)	 怡得乐	 凯中精密 002823.SZ	 日本卫藤	 安费诺 APH.NYSE	间接客户			
	 比亚迪 002594.SZ	 德国博尔豪夫	 台湾康龙电子 4943.TW	 日本尼德科 6594.JPX				
								

④管理团队优势

公司中高层团队、研发团队稳定，大部分核心人员入职时间超过十年，对公司的经营理念、产品特性、客户需求有深入理解与充分共识。公司管理层十分重视企业管理与文化制度建设，为员工提供了良好福利待遇，鼓励技术创新，鼓励团队作战，形成了完善的自主创新体制和员工激励制度，组建了稳定、专业、高效、具有工匠精神的团队，特别是经验丰富，集合技术、管理以及营销专长的核心管理团队，并拥有股东的大力支持。管理团队的稳定性及高执行力为公司发展战略的持续推进提供了有效支撑。

(2) 竞争劣势

①公司规模较小

公司自成立之日起便专注于精密金属加工产品的生产和销售，虽在多年的发展中已经取得了良好的行业声誉和客户销售经验，但是在规模上与产业链上下游企业相比仍相对较小。面对新的市场环境及发展形势，公司需要通过扩大规模以充分和全面的参与市场竞争。

②资金规模约束

公司目前主要依靠公司经营积累来解决融资问题，融资渠道较为单一，随着先进制造业产业化升级的快速推进，行业内主要企业纷纷扩大产能以满足市场需求的持续增长，公司仅依靠经营积累难以满足技术更新和业务快速发展的资金需求。

（五）与同行业可比公司的情况比较

简称	经营情况	技术实力	衡量核心竞争力的关键业务数据、指标等
福立旺 (688678.SH)	2020 年营业收入 51,695.02 万元、2020 年净利润 11,285.35 万元	发明专利 14 项， 实用新型专利 88 项	2020 年综合毛利率 40.83%； 2020 年度研发投入占营业收入比例为 8.04%
丰光精密 (430510.BJ)	2021 年营业收入 26,325.51 万元、2021 年净利润 4,892.71 万元	发明专利 5 项， 实用新型专利 132 项	2021 年综合毛利率 36.75%； 2021 年度研发投入占营业收入比例为 5.45%
瑞玛工业 (002976.SZ)	2020 年营业收入 58,419.48 万元、2020 年净利润 6,386.46 万元	发明专利 30 项， 实用新型专利 63 项	2020 年综合毛利率 27.79%； 2020 年度研发投入占营业收入比例为 5.16%
超捷股份 (301005.SZ)	2020 年营业收入 34,465.49 万元、2020 年净利润 8,127.46 万元	发明专利 7 项， 实用新型专利 61 项	2020 年综合毛利率 39.79%； 2020 年度研发投入占营业收入比例为 4.60%
荣亿精密 (873223.NQ)	2021 年营业收入 26,102.49 万元、2021 年净利润 2,298.62 万元	发明专利 14 项， 实用新型专利 76 项	2021 年综合毛利率 23.87%； 2021 年度研发投入占营业收入比例为 4.70%

（六）发行人与行业变动趋势的差异以及匹配性

根据国家统计局数据，2019 年我国电子计算机整机产量较 2018 年同比增长 1.29%；2020 年由于新冠疫情的突发，导致消费者在远程办公、远端学习、家庭娱乐等方面对电子计算机的需求激增，全球个人电脑出货量于 2020 年出现了十年以来最强劲的需求增长。2020 年我国电子计算机整机产量超过 4 亿台，较 2019 年增长 13.64%。公司 3C 类精密金属零部件主要包括笔记本电脑类、手机类等电子消费类产品精密金属零部件，2019 年度公司 3C 类精密金属零部件收入较 2018 年度增长了 17.82%，公司 3C 领域增长率优于行业当年整体增长情况的原因，系 2019 年度联想笔记本电脑全球出货量同比增长 12%，市场占有率达到 24%，发行人对联想笔记本电脑的主要电子制造服务商联宝及仁宝以及其上游笔记本电脑外壳供应商神达电脑、英力股份、巨腾国际的销售收入随之大幅增长。2020 年度 3C 类精密金属零部件收入较 2019 年度增长了 23.16%，公司 3C 领域增长率优于行业当年整体增长情况的原因，系公司在笔记本电脑用铜钉、SMD 产品细分行业中竞争力较强，同时在新冠疫情中较早复产复工，抓住了新冠疫情下消费者对电子计算机的需求激增的有利时机。

根据中国汽车工业协会统计数据，2019 年我国新能源汽车销量较 2018 年

同比下降 3.98%，2020 年我国新能源汽车销量较 2019 年同比增 13.35%。2019 年度发行人汽车类精密金属零部件收入较 2018 年度增长了 32.86%，2020 年度发行人汽车类精密金属零部件收入较 2019 年度增长了 33.28%。由于汽车精密零部件行业市场空间巨大，发行人汽车类精密金属零部件目前市场占有率较低。公司报告期内加大汽车产品类精密金属零部件的研发与市场开拓，取得了快速发展与较高的客户认可度，相关产品销售收入增长较快。报告期公司汽车类精密金属零部件收入增长主要系新开拓客户带来的销售订单增长，与新能源汽车行业整体变动相关性较低。

三、 发行人主营业务情况

（一）销售情况和主要客户

1、主要产品的产能、产量情况

报告期各期，公司主要产品的销量、产销率情况如下：

单位：万件

项目	2021 年	2020 年	2019 年
自产产量	395,764.16	318,956.85	286,384.82
定制成品产量	215,663.05	128,198.66	78,857.60
产量合计	611,427.21	447,155.51	365,242.42
销量	575,859.12	436,477.88	354,643.35
产销率	94.18%	97.60%	97.10%

报告期各期，公司主要产品的产能、产能利用率情况如下：

单位：万件

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
自产产能	413,750.69	333,237.38	285,537.68
自产产量	395,764.16	318,956.85	286,384.82
产能利用率（自产）	95.65%	95.71%	100.30%

受下游行业需求旺盛影响，报告期内公司产品销量呈不断增长趋势。除了 2020 年一季度新冠疫情停工影响，报告期公司产能整体处于满负荷运行的状态。由于自身产能受限，公司增加了外协定制成品的采购，导致定制成品采购量逐年增长。自 2020 年下半年，公司为扩大产能新增租赁厂房，并陆续购入冲

压机、数控车床等机器设备，致使自产产能逐年提升。

2、报告期内的销售收入及客户群体情况

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3C 类精密金属零部件	19,142.03	78.36	13,723.12	81.50	11,142.67	84.74
汽车产品类精密金属零部件	3,320.96	13.60	997.59	5.92	748.47	5.69
通讯电力类精密金属零部件	836.80	3.43	952.00	5.65	902.44	6.86
其他行业精密金属零部件	1,127.22	4.61	1,166.45	6.93	355.06	2.70
合计	24,427.00	100.00	16,839.17	100.00	13,148.64	100.00

报告期内，公司产品按下游类别和主要客户分类情况如下：

下游应用领域	客户名称	终端客户
3C 领域	3C 类一级供应商：仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商	联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌以及苹果、华为等数码电子品牌
	3C 类二级供应商：神达电脑、春秋电子、英力股份、宇海精密等相关组件制造商	3C 类一级供应商
汽车领域	二级零部件供应商：安费诺、怡得乐、凯中精密、康龙电子	汽车一级零部件供应商
通讯及电力领域	通讯：瑞玛工业	诺基亚、爱立信等
	电力：良信股份	-
其他	凯思汀	三星电子

(1) 一级二级供应商定义

3C 类一级供应商：电子制造服务商，主要为联想、惠普、戴尔等电脑品牌商生产组装笔记本电脑等电子产品，包括仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等。

3C 类二级供应商：电子制造服务商上游配套企业，主要包括神达电脑、春秋电子、英力股份、宇海精密、巨腾国际等，向笔记本电脑电子制造服务商提供笔记本电脑外壳等组件。

汽车零部件一级供应商：直接为汽车整车制造厂商供货，主要包括海拉、博世等。

汽车零部件二级供应商：为汽车行业为一级汽车零部件商供货，主要包括怡得乐、安费诺、凯中精密等。

公司未区分通讯电力类及其他行业类一二级供应商。

(2) 客户按一级二级供应商分类销售情况

①报告期内，公司向 3C 类一级供应商销售情况如下：

年度	客户名称	主要销售产品	销售数量 (万 PCS)	收入 (万元)	销售单价 (元/PCS)	占 3C 类精密金属零部件销售收入比例 (%)
2021 年	仁宝	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	1,008.15	*	5.27
	联宝	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	941.49	*	4.92
	和硕	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	586.98	*	3.07
	富士康	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	442.03	*	2.31
	广达	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	354.84	*	1.85
2020 年	仁宝	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	894.16	*	6.52
	联宝	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	852.60	*	6.21
	富士康	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	398.81	*	2.91
	英业达	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	275.79	*	2.01
	广达	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	238.53	*	1.74
2019 年	仁宝	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	693.17	*	6.22
	联宝	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	480.17	*	4.31
	英业达	贴片 SMD、铜	*	449.00	*	4.03

		钉，主要用于笔记本电脑整机的组装				
	富士康	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	372.54	*	3.34
	纬创	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	*	326.94	*	2.93

注：上述金额仅包括公司向上述客户销售 3C 类精密金属零部件产品的销售额。

发行人对于上述同类产品不同客户销售单价的对比情况分析如下：

由于 3C 类一级供应商客户均为全球知名笔记本电脑电子制造服务商，直接给各知名笔记本电脑品牌商组装生产笔记本电脑，发行人主要向其供应用于各种类型的笔记本电脑整机组装贴片 SMD、铜钉，产品价格高于向 3C 二级供应商销售的普通埋置于笔记本电脑外壳的铜钉、铜螺母产品。发行人对上述产品不同客户销售定价政策整体基本一致，平均单价受笔记本电脑具体机型、品牌定位、产品出货量、客户自身成本管控标准等因素影响有所差异；其中，广达和仁宝系全球前两大笔记本电脑代工厂，自身成本管控要求较高，且与发行人紧密合作多年，销售单价略低于其他客户。纬创主要为宏碁笔记本电脑代工厂，报告期内销售单价高于其他客户主要系其销售的外径为 6-8.5mm 的贴片 SMD 产品占比较高，该型号产品体积较大，材料成本较高，导致销售单价较高。

②报告期内，发行人向 3C 类二级供应商销售情况如下：

年度	客户名称	主要销售产品	销售数量 (万 PCS)	收入 (万元)	销售单价 (元/PCS)	占 3C 类精密金属零部件销售收入比例 (%)
2021 年	沪华	铜钉、铜螺母，主要埋置于笔记本电脑外壳	*	2,087.47	*	10.91
	神达电脑	铜钉、铜螺母，主要埋置于笔记本电脑外壳	*	1,685.65	*	8.81
	春秋电子	铜钉、铜螺母，主要埋置于笔记本电脑外壳	*	1,312.30	*	6.86
	巨腾国际	铜钉、铜螺母，主要埋置于笔记本电脑外壳	*	1,196.16	*	6.25
	宇海精密	铜钉、铜螺母，主要埋置于笔记	*	1,165.09	*	6.09

		本电脑外壳				
2020 年	春秋电子	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	1,465.21	*	10.68
	神达电脑	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	1,357.39	*	9.89
	英力股份	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	1,139.24	*	8.30
	宇海精密	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	776.76	*	5.66
	通达集团	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	381.31	*	2.78
2019 年	神达电脑	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	1,081.44	*	9.71
	春秋电子	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	976.78	*	8.77
	英力股份	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	819.16	*	7.35
	宇海精密	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	478.42	*	4.29
	胜利精密	铜钉、铜螺母， 主要埋置于笔记本 电脑外壳	*	436.10	*	3.91

注：上述金额仅包括发行人向上述客户销售 3C 类精密金属零部件产品的销售额。

由于 3C 类二级供应商客户均为笔记本电脑电子制造服务商的供应商，主要向发行人采购埋置于笔记本电脑外壳的铜钉、铜螺母等，产品单价较低，各主要客户销售单价差异与客户运输地理位置、产品出货量相关。上述客户产品单价差异不大，其中宇海精密处于重庆主要电子产品产业基地附近，市场竞争较为激烈，运输便捷，产品定价略低于其他客户。

③报告期内，公司与汽车产品类一级供应商海拉建立合作关系，主要销售汽车灯具模组用冲压金属零部件，截至本招股说明书签署日，已形成打样产品交付，尚未形成收入。

④报告期内，发行人向汽车产品类精密金属零部件二级供应商销售情况如下：

年度	客户名称	主要销售产品	销售数量 (万 PCS)	收入 (万元)	销售单价 (元/PCS)	占汽车产品 类精密金属 零部件销售 收入比例 (%)
2021 年	杭州泰尚机械有限公司	铜钉、铜件，主要用于电动汽车充电桩	*	602.60	*	18.15
	凯中精密	铜钉、铜件，主要用于汽车转向器	*	563.76	*	16.98
	安费诺	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要用于汽车天线	*	544.63	*	16.40
	怡得乐	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要用于汽车传感器	*	364.18	*	10.97
	皇裕集团	铜钉、铆钉、铜件，主要为汽车用各类紧固件	*	216.59	*	6.52
2020 年	怡得乐	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要用于汽车传感器	*	418.85	*	41.99
	博尔豪夫	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要用于汽车天线	*	129.65	*	13.00
	凯中精密	铜钉、铜件，主要用于汽车转向器	*	126.30	*	12.66
	卫藤（上海）国际贸易有限公司	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要为汽车用各类金属零部件	*	75.42	*	7.56
	昆山康龙电子科技有限公司	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要为汽车喷嘴等金属零部件	*	64.28	*	6.44
2019 年	怡得乐	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要用于汽车传感器	*	557.89	*	74.54
	昆山康龙电子科技有限公司	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要为汽车喷嘴等金属零部件	*	90.83	*	12.14
	湖北亿咖通科技有限公司	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要为汽车中控系统用金属零部件	*	32.83	*	4.39
	卫藤（上海）国际贸易有限公司	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要为汽车用各类金属零部件	*	20.71	*	2.77

	上海圣瑞德紧固件有限公司	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要为汽车用各类金属零部件	*	16.89	*	2.26

注：上述金额仅包括发行人向上述客户销售汽车产品类精密金属零部件产品的销售额。

注：由于客户销售价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个客户的销售数量及单价信息。

注：上述金额仅包括公司向上述客户销售3C类精密金属零部件产品的销售额。

3、主营业务收入按销售区域分类

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
内销	18,245.59	74.69%	13,108.25	77.84	9,632.04	73.26
其中：华东	11,940.07	48.88%	9,333.23	55.43	6,684.23	50.84
西南	4,006.80	16.40%	2,348.44	13.95	2,088.89	15.89
华中	617.35	2.53%	742.70	4.41	545.69	4.15
国内其他地区	1,681.37	6.88%	683.88	4.06	313.24	2.38
外销	6,181.41	25.31%	3,730.92	22.16	3,516.60	26.74
其中：保税区	5,776.03	23.65%	3,522.16	20.92	3,440.81	26.17
境外及中国港澳台	405.38	1.66%	208.76	1.24	75.78	0.58
合计	24,427.00	100.00%	16,839.17	100.00	13,148.64	100.00

注：内外销主要以关境区分。

4、公司细分产品销售金额情况

报告期内，公司车削件、冲压件、冷锻件三类产品的细分产品名称、销售金额情况如下：

类别	细分名称	行业分类	各期销售金额（万元）		
			2021 年	2020 年	2019 年
车削	铜钉 (铜螺母)	3C 类	11,712.59	9,055.83	7,256.92
		汽车类	895.40	324.99	99.57
		通讯电力	194.63	145.01	115.90
		其他	302.10	159.00	156.71
	SMD	3C 类	3,447.46	3,150.77	2,788.82
		汽车类	62.99	63.29	33.85
		通讯电力	68.85	105.53	113.00

		其他	39.26	30.55	26.16
	铆钉	3C 类	2,382.77	586.62	548.43
		汽车类	181.90	37.35	20.55
		通讯电力	76.34	134.21	104.39
		其他	6.81	0.51	0.86
		铜件	3C 类	59.64	24.18
	汽车类		896.09	239.22	314.85
	通讯电力		291.14	374.59	526.97
	其他		57.23	50.15	60.71
	钢件	3C 类	512.77	637.45	251.60
		汽车类	436.60	194.49	146.41
		通讯电力	20.43	10.01	0.67
		其他	281.79	604.22	71.83
	车削其他	3C 类	463.63	78.06	25.94
		汽车类	60.19	90.01	108.25
		通讯电力	6.62	77.30	13.07
		其他	30.96	15.40	6.53
	冲压	3C 类	468.75	146.53	167.55
		汽车类	651.14	21.32	2.93
		通讯电力	17.42	17.90	8.65
其他		19.38	27.45	2.34	
冷镦	3C 类	94.42	39.04	55.08	
	汽车类	129.27	23.73	22.06	
	通讯电力	39.42	-	-	
	其他	389.01	277.37	27.30	
其他	3C 类	-	4.64	11.94	
	汽车类	7.39	3.20	-	
	通讯电力	121.95	87.45	19.77	
	其他	0.66	1.79	2.63	
合计			24,427.00	16,839.17	13,148.64

发行人精密紧固件产品结构如下：

类别	产品具体用途	
车削	铜钉	用于各领域的埋置螺母、铜螺母，埋置于 3C、汽车、通信领域等塑料部件内

SM D	用于各领域的表面贴片螺母及其半成品，焊接于 3C、汽车、通信领域等印制电路板上
铆钉	用于各领域的铆接类紧固件

发行人连接件、结构件产品结构如下：

类别	产品及具体用途	
车削	铜件	用于各领域的非紧固类铜制品，如铜套、铜柱、垫圈、雨刮喷嘴等
	钢件	用于各领域的钢制插头、盖板、扭拉力头、螺杆等
冲压	LTE 天线、笔记本 CPU/GPU 支架、垫片、接触环、盖板、击针板等	
其他	组合金属件、弹簧、模具、牙规、型材等	

发行人冷镦件产品结构如下：

类别	产品具体用途
冷镦	体积稍大的螺钉、螺套、螺栓等普通紧固件，其中包含标准件螺钉

报告期内，发行人各类产品销售收入占比情况如下：

单位：万元

类别	2021 年		2020 年		2019 年	
精密紧固件	19,371.09	79.30%	13,793.66	81.91%	11,265.16	85.68%
连接件、结构件	4,403.78	18.03%	2,705.37	16.07%	1,779.04	13.53%
冷镦件	652.12	2.67%	340.14	2.02%	104.44	0.79%
主营业务收入	24,427.00	100.00%	16,839.17	100.00%	13,148.64	100.00%

报告期仅销售给上海紧星五金有限公司的冷镦螺钉为标准件，具体为 DIN（德国标准）912——内六角圆柱头螺钉。公司绝大多数产品为非标准件产品。公司产品按照非标准件、标准件分类，各自收入、成本结构如下：

类别	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
非标准件	24,312.24	18,272.84	16,718.28	10,978.17	13,148.64	8,240.37
标准件	114.76	101.56	120.89	104.49	-	-
合计	24,427.00	18,374.40	16,839.17	11,082.66	13,148.64	8,240.37

（二）采购情况和主要供应商

1、报告期主要采购情况

单位：万元

采购项目		2021 年		2020 年		2019 年	
原材料	类别	金额	占比	金额	占比	金额	占比

	铜合金	6,514.23	38.66%	3,597.22	40.31%	2,925.41	49.02%
	钢、铝等	682.31	4.05%	401.71	4.50%	132.25	2.22%
	五金、油品	852.00	5.06%	487.52	5.46%	295.4	4.95%
	其他辅料	356.66	2.12%	323.44	3.62%	224.7	3.77%
	原材料小计	8,405.19	49.89%	4,809.89	53.90%	3,577.76	59.95%
	委托加工	742.51	4.41%	408.72	4.58%	263.43	4.41%
	定制成品采购	7,700.97	45.71%	3,704.42	41.52%	2,126.79	35.64%
	采购总额	16,848.68	100.00%	8,923.03	100.00%	5,967.98	100.00%

注：委托加工自 2021 年开始包含原材料委托加工费用。

报告期公司主要采购包括原材料、外协加工及定制成品采购。报告期定制成品采购占比逐年增加，系报告期公司主营业务收入逐年增加，受自身产能受限影响，公司增加了外协定制成品的采购。

2、主要原材料采购情况

(1) 报告期各期，主要铜合金采购情况

2021 年						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	合计数量	合计金额（万元）	占比
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材	KG	*	4,649.25	71.37%
2	昆山昆思达特殊金属材料有限公司	铜合金棒材	KG	*	803.14	12.33%
3	宁波金田铜业（集团）股份有限公司	铜合金棒材	KG	*	627.45	9.63%
4	四川科派新材料有限公司	铜合金棒材	KG	*	230.01	3.53%
5	昆山优晔金属材料有限公司	铜合金棒材	KG	*	66.18	1.02%
合计				-	6,376.01	97.88%
2020 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	合计数量	合计金额（万元）	占比
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材	KG	*	3,330.56	95.11%
2	昆山优晔金属材料有限公司	铜合金棒材	KG	*	49.68	1.42%
3	昆山昆思达特殊金属材料有限公司	铜合金棒材	KG	*	45.63	1.30%
4	安徽钜鑫精密金属有限公司	铜合金棒材	KG	*	11.78	0.34%
5	宁波长振铜业有限公司	铜合金棒材	KG	*	1.15	0.03%
合计				-	3,438.80	98.20%

2019 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	合计数量	合计金额（万元）	占比
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材	KG	*	2,710.72	95.71%
2	宁波长振铜业有限公司	铜合金棒材	KG	*	83.25	2.94%
3	浙江绅仕镭铜业有限公司	铜合金棒材	KG	*	18.78	0.66%
4	东莞市三有五金材料有限公司	铜管	KG	*	3.11	0.11%
5	浙江军联铜业有限公司	铜合金棒材	KG	*	1.68	0.06%
合计				-	2,817.55	99.49%

注：由于供应商采购价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个供应商的交易数量信息。

报告期各期，博威合金一直为发行人第一大铜合金供应商，发行人向其直接采购金额逐年增加，占铜合金棒材采购总额的比例分别为 95.71%、95.11%、71.37%；2019 年至 2020 年占比保持稳定，2021 年占比有所下降主要系公司也增加了向其他铜合金棒材供应商的采购金额。

报告期各期，公司前五大供应商新增铜合金棒材供应商昆山优晔金属材料有限公司、昆山昆思达特殊金属材料有限公司、宁波金田铜业（集团）股份有限公司，主要系公司为保持铜合金棒材供货的持续稳定性而拓展的供应商；2021 年新增四川科派新材料有限公司，主要系客户因对原材料特殊要求而指定供应商。

报告期各期，铜合金供应商整体保持稳定。公司向东莞市三有五金材料有限公司采购单价较高，系公司向其采购的原材料主要为定制型材的铜管，市场平均单价较高；公司向安徽钜鑫精密金属有限公司采购单价较高，系公司向其采购的为紫铜（含铜量超过 99%）材料，单价较高；公司向四川科派新材料有限公司采购单价较高，系公司向其采购的为碲铜（含铜量超过 99%）材料，单价较高。除此之外，其他铜合金供应商的采购价格基本一致。

报告期各期，发行人铜合金主要供应商的董事、监事、高级管理人员以及持股 5%的股东与发行人及其关联方不存在关联关系。

公司采购的铜合金棒材主要为 C3604 牌号的铜合金棒材。公司 C3604 合金棒材采购价格与铜质产品销售价格波动、净利润波动及铜锌合金日平均市场价

进行分析，具体情况如下：

单位：元/KG

年度	C3604 合金棒材采购价格 A	产品销售价格（元 /pcs）	净利润（万元）	1 号电解铜日平均市场价	0 号锌日平均市场价	铜锌合金日平均市场价 B	差异率 C=(A-B)/B
2021 年度	46.93	0.0353	2,036.60	60.61	19.84	47.82	-1.86%
2020 年度	35.20	0.0340	2,029.03	43.12	16.17	35.59	-1.09%
2019 年度	35.72	0.0334	1,866.63	41.96	17.82	35.60	0.33%
2018 年度	36.85	0.0336	1,072.36	43.50	20.17	37.56	-1.88%
2017 年度	36.43	0.0337	731.91	42.00	20.41	36.75	-0.89%
2016 年度	27.99	0.0330	1,117.35	32.51	14.23	28.30	-1.12%

注 1：C3604 合金棒材价格=ΣC3604 合金棒材采购金额/ΣC3604 合金棒材采购数量；

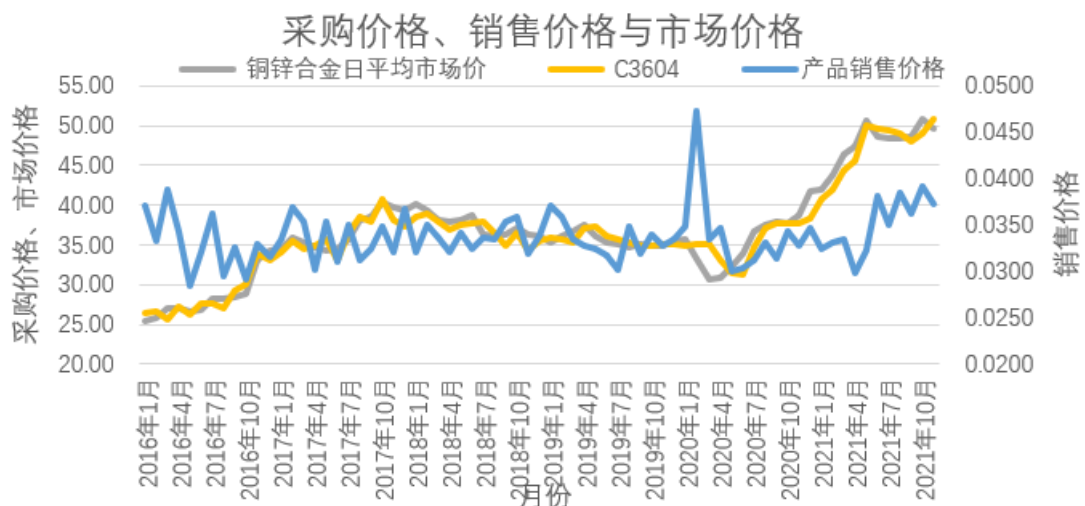
注 2：产品销售价格=Σ 材质为铜材的产品销售金额/Σ 材质为铜材的产品销售数量；

注 3：铜锌合金日平均市场价=1 号电解铜日平均市场价*59%*1.03+0 号锌日平均市场价*41%*1.06+加工费 2.36 元/KG，1 号电解铜市场价、0 号锌市场价均以当日上海有色金属网不含税均价为基准。

发行人采购 C3604 铜合金棒材以采购订单下单当日的上海有色金属网关于 1 号电解铜市场价、0 号锌市场价为基准，结合上述计算公式确定采购价格；下单后，供应商通常会在 7 至 14 天后送货至发行人。上述表格中“C3604 合金棒材采购价格 A”为公司在相应报告期内收货入库的铜合金棒材的平均采购价格，“铜锌合金日平均市场价 B”由报告期内铜和锌的日均价格计算得出，二者之间存在一定的差异。当铜价单边上涨较快时，二者之间的差异更为显著。报告期内，发行人采购 C3604 合金棒材的价格与铜锌合金日平均市场价差异率较低，其中 2021 年差异率相对略高，主要系 2021 年铜价单边上涨较快所致。

发行人所在的精密金属零部件行业的销售价格通常保持稳定，不与铜的价格实时联动，产品销售价格因各年度销售结构不同而有所不同。自 2020 年起，随着公司汽车产品类精密金属零部件的销售规模不断增长，受汽车转子插 PIN、传感器、雨刮喷嘴等单价较高产品的影响，公司产品平均销售价格有一定增长。

单位：元/KG、元/PCS



如上图所示，公司 C3604 合金棒材采购价格与铜锌合金日平均市场价差异率较低，走势基本一致；公司产品平均销售价格总体较为稳定，其中 2020 年 2 月销售价格突然增高的原因，系当月受疫情影响未能全面复工复产，公司 SMD 产品主要存放于保税区 HUB 仓中，客户领用确认收入，故产品销售主要以 SMD 产品为主，SMD 产品销售单价较高，因此当月平均销售价格较高。

2019 年至 2020 年，公司净利润增长主要受公司订单增加即产品销售数量增长的影响为主，受原材料成本、产品销售价格影响较低；2021 年 1-6 月，铜价大幅上涨对公司净利润产生一定不利影响；2021 年下半年铜价虽上涨幅度有所放缓但继续保持高位运行，对公司主营业务毛利率产生较大不利影响，公司为了克服不利局面，通过开拓新客户开发新产品等手段销售收入继续高速增长，2021 年度公司净利润与 2020 年度基本持平。

公司与可比公司福立旺的采购价格及变动趋势如下：

单位：元/KG

公司名称	原材料	2021 年度	变动率	2020 年度	变动率	2019 年度
福立旺	C3604 拉花管材	未披露	—	48.95	3.23%	47.42
荣亿精密	C3604 合金棒材	46.93	33.32%	35.20	-1.46%	35.72

数据来源：同行业公司数据来源于公开披露的招股说明书。

注：福立旺 2020 年采购价格为 2020 年 1-6 月数据。

福立旺采购铜材为铜 C3604 拉花管材，相比铜合金棒材，铜合金管材生产工艺复杂，故采购单价显著高于 C3604 合金棒材。

公司与可比公司瑞玛工业的采购价格及变动趋势如下：

单位：元/KG

公司名称	原材料	2021 年度	变动率	2020 年度	变动率	2019 年度
瑞玛工业	铜材	未披露	—	未披露	—	47.95
荣亿精密	C3604 合金棒材	46.93	33.32%	35.20	-1.46%	35.72
	紫铜	67.07	31.72%	50.92	5.34%	48.34

数据来源：同行业公司数据来源于公开披露的招股说明书。

注：瑞玛工业 2019 年采购价格为 2019 年 1-9 月数据。

瑞玛工业铜材采购包括紫铜（含铜量 99%以上）、磷铜（含铜量约 97%）以及黄铜（铜锌合金，含铜量较低），因其招股说明书未单独披露各类铜材采购的具体单价与采购比例，因此不便于按铜材具体类别进行比对。其整体采购单价高于公司 C3604 合金棒材采购价格，低于公司紫铜采购价格，具有合理性。

公司与可比公司超捷股份的采购价格及变动趋势如下：

单位：元/KG

公司名称	原材料	2021 年度	变动率	2020 年度	变动率	2019 年度
超捷股份	棒材	未披露	—	43.60	3.78%	42.01
荣亿精密	C3604 合金棒材	46.93	33.32%	35.20	-1.46%	35.72
	紫铜	67.07	31.72%	50.92	5.34%	48.34

数据来源：同行业公司数据来源于公开披露的招股说明书。

超捷股份采购的线材、棒材包括不锈钢、碳钢、铜材、铝材四种材质，且以钢材类（碳钢、不锈钢）为主，钢材类采购金额占棒材线材采购总额的比例在 98%以上，并且其招股说明书未对其采购铜棒的具体成分比例予以说明。超捷股份 2019 年-2020 年棒材采购金额分别为 11.41 万元、14.04 万元，因采购量较低，采购单价不具有规模优势，采购单价介于发行人 C3604 合金棒材及紫铜采购价格之间，具有合理性。

综上所述，发行人原材料采购价格低于同行业可比公司具有充分合理理由。

可比公司销售价格及变动趋势列示如下：

单位：元/PCS

项目	公司名称	2021 年度	变动率	2020 年度	变动率	2019 年度
3C 类精密金属零部件	福立旺	未披露	-	0.44	46.67%	0.30
	荣亿精密	0.0347	5.74%	0.0328	0.29%	0.0327
汽车类精密	福立旺	未披露	-	1.23	-1.60%	1.25

金属零部件	荣亿精密	0.5240	37.63%	0.3807	28.43%	0.2964

数据来源：同行业公司数据来源于公开披露的招股说明书，其中福立旺 2020 年销售价格为 2020 年 1-6 月数据，且可比公司中仅福立旺主要产品与发行人相似。

发行人的销售价格及变动趋势与福立旺存在差异，主要系精密金属零部件产品呈现规格多、批次多、单价低等特点，同一领域不同品类、不同型号的产品价格差异较大。报告期内，发行人 3C 类精密金属零部件销售价格较为稳定；汽车类精密金属零部件销售价格逐渐提高，系报告期内发行人致力于汽车产品类精密金属零部件的研发，并逐步形成量产。

（2）报告期各期，主要钢铝等采购情况

2021 年						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	上海沪余实业有限公司	冷轧钢	KG	*	128.17	18.79%
2	三马紧固件（浙江）股份有限公司	冷锻铁料线材	KG	*	118.52	17.37%
3	苏州钧衡盛精密金属制品有限公司	不锈钢、铁料	KG	*	96.78	14.18%
4	江苏慧而诚金属材料有限公司	镀锌钢板、不 朽钢板	KG	*	63.16	9.26%
5	昆山维钢金属材料有限公司	冲压铁卷料、 不锈钢卷料	KG	*	59.95	8.79%
合计				-	466.58	68.38%
2020 年						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	三马紧固件（浙江）股份有限公司	冷锻铁料线材	KG	*	115.69	28.80%
2	苏州钧衡盛精密金属制品有限公司	不锈钢、铁料	KG	*	109.71	27.31%
3	昆山市巨昌金属材料有限公司	不锈钢、铁料	KG	*	46.34	11.54%
4	昆山维钢金属材料有限公司	冲压铁卷料、 不锈钢卷料	KG	*	32.13	8.00%
5	东莞市博钢金属材料有限公司	不锈钢、铁料	KG	*	19.37	4.82%
合计				-	323.24	80.47%
2019 年						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	无锡凡茂不锈钢有限公司	冲压不锈钢料	KG	*	31.59	23.89%
2	苏州钧衡盛精密金属制品有	不锈钢、铁料	KG	*	20.38	15.41%

	限公司					
3	上海晴尚精密五金有限公司	铁料棒材	KG	*	17.03	12.88%
4	昆山市巨昌金属材料有限公司	不锈钢、铁料	KG	*	12.53	9.47%
5	昆山合美铝业有限公司	铝棒	KG	*	7.91	5.98%
合计				-	89.45	67.63%

注：由于供应商采购价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个供应商的交易数量信息。

报告期各期，发行人采购钢、铝原材料的金额逐年增加。报告期内，发行人汽车类产品收入逐年增加，因各汽车客户的产品对钢铝型材的要求有所不同，发行人新增了钢、铝原材料供应商。在汽车行业，因精密金属零部件广泛应用于汽车电子、底盘系统、车身件、发动机及组件等各个组成部分，材质上涉及钢、铝、铜等多种材料。**2021年度，上海沪余实业有限公司成为公司前五大钢铝供应商，主要系公司冲压件订单增加，用于冲压的冷轧钢采购量有所增加。**

报告期内，发行人采购的钢、铝原材料种类繁多，价格因型号不同而差异较大，不具有可比性。

报告期各期，发行人钢铝主要供应商的董事、监事、高级管理人员以及持股5%的股东与发行人及其关联方不存在关联关系。

3、定制成品采购情况

（1）定制成品采购的定价情况

公司地处长三角地区，区域内产业集群效应明显，供应商众多。公司主要将3C类产品中工艺简单、附加值较低的产品交由外协厂商生产。公司外协加工价格公允，定价情况符合市场水平。

（2）定制成品的质量控制情况

公司在导入新定制成品供应商时，要求供应商必须具备技术、设备等资源充分性，拥有良好的商业信誉和充足的生产能力，同时优先选择通过ISO9001体系认证的供应商，从而进行长期稳定的合作。公司主要将3C类产品中工艺简单、附加值较低的产品交由外协厂商生产。公司定制成品供应商具备所需的技术与资质，不涉及公司核心技术。

公司制定了《供应商管理制度》《采购管理制度》，对外协供应商的开

发、评估、审核以及采购相关部门职责及程序控制制定了详细的内控流程。由品管部、研发部、生管部及生产部门联合对外协厂商进行评审，通过评审的外协厂商成为合格外协供应商。合格外协厂商须与公司签订《质量保证协议书》以保证产品质量。外协厂商首次加工新产品时须提交样品，检查工段按照《检验管理程序》检查合格后，方可批量生产；此外，检查工段对于每批入库的外协产品都要进行质量检测，当出现质量问题时，公司会依据检测结果追究外协厂商的相关责任。为保证定制成品质量，公司会向定制成品供应商指定原材料的制造商、牌号及具体规格，定制成品供应商可选择向公司或第三方采购原材料。定制成品供应商向公司交付产成品时需随附《材质报告书》，若与公司指定原材料的制造商、牌号及具体规格不符，公司将拒绝验收。公司对供应商每月进行一次考核，根据品质达成率、交期达成率、客户停线、价格达成率、服务达成率等指标进行评分和评级，并根据该结果进行供应商等级调整。供应商共划分A、B、C三个等级，对于供应商产品出现无法满足需求的情况，若三个批次内均无法改善，则将会更换供应商。

（3）报告期各期定制成品采购明细

报告期各期，发行人定制成品采购明细如下：

类别	2021 年度	
	数量（万 pcs）	金额（万元）
3C 类精密金属零部件	212,602.33	7,587.23
汽车类精密金属零部件	135.77	23.45
通讯电力类精密金属零部件	2,691.55	61.58
其他行业类	233.39	28.70
合计	215,663.05	7,700.97
类别	2020 年度	
	数量（万 pcs）	金额（万元）
3C 类精密金属零部件	121,337.92	3,080.37
汽车类精密金属零部件	685.55	256.18
通讯电力类精密金属零部件	5,212.41	143.11
其他行业类	962.77	224.76
合计	128,198.66	3,704.42
类别	2019 年度	
	数量（万 pcs）	金额（万元）

3C 类精密金属零部件	73,196.35	1,797.45
汽车类精密金属零部件	845.86	192.27
通讯电力类精密金属零部件	4,704.19	103.85
其他行业类	111.19	33.21
合计	78,857.60	2,126.79

报告期各期，定制成品收入、成本占当期总收入、成本情况如下：

单位：万元

	2021 年	2020 年度	2019 年度
定制成品收入	8,855.12	4,492.76	2,642.68
占总收入比例	33.92%	26.13%	19.66%
定制成品成本	7,039.79	3,412.52	2,001.19
占总成本比例	35.43%	29.93%	23.61%

报告期各期，定制成品成本占总成本的比例高于定制成品收入占总收入的比例，主要系定制成品毛利率较低。

(4) 定制产品采购单价与同类产品售价差异及合理性

报告期各期，发行人各类定制产品采购平均单价与同类产品平均售价情况如下：

单位：元/PCS

类别	2021 年度		
	采购均价	销售均价	差异率
3C 类精密金属零部件	0.0294	0.0362	18.86%
汽车类精密金属零部件	0.4747	0.6227	23.77%
通讯电力类精密金属零部件	0.0270	0.0317	14.78%
其他行业类	0.1123	0.2032	44.74%
合计	0.0335	0.0422	20.50%
类别	2020 年度		
	采购均价	销售均价	差异率
3C 类精密金属零部件	0.0230	0.0304	24.31%
汽车类精密金属零部件	0.3757	0.4833	22.26%
通讯电力类精密金属零部件	0.0330	0.0414	20.29%
其他行业类	0.1915	0.2828	32.29%
合计	0.0270	0.0364	25.85%
类别	2019 年度		

	采购均价	销售均价	差异率
3C 类精密金属零部件	0.0225	0.0309	27.21%
汽车类精密金属零部件	0.2227	0.3046	26.89%
通讯电力类精密金属零部件	0.0208	0.0252	17.64%
其他行业类	0.1233	0.1904	35.20%
合计	0.0245	0.0340	28.02%

注：差异率=（销售均价-采购均价）/销售均价

发行人采购定制成品的定价方式主要参考原材料、辅料、人工成本及供应商合理利润等综合因素协商确定。报告期各期发行人定制成品整体采购均价低于整体销售单价，差异率分别为 28.02%、25.85%、**20.50%**，整体呈下降趋势。

报告期各期，发行人采购的定制成品主要为 3C 类精密金属零部件，其收入占整体定制成品收入的比例分别为 84.78%、78.36%、**82.76%**；报告期各期，3C 类定制成品采购均价与销售均价的差异率分别为 27.21%、24.31%、**18.86%**，整体呈下降趋势。

报告期各期，其他行业类定制成品采购均价与销售均价的差异率分别为 35.20%、32.29%、**44.74%**，整体呈上升趋势；2021 年差异率较高主要系销售给昆山联德滑轨的产品用于多媒体设备挂架、支架等工业产品的钢件、冷锻件，该产品毛利较高。报告期各期，其他行业类定制成品的收入金额分别为 51.18 万元、418.23 万元、**390.74 万元**，占整体定制成品收入的比例分别为 1.94%、9.31%、**4.41%**。

报告期各期，发行人各类定制成品的平均采购价格均低于平均销售价格，采购单价与同类产品售价的差异具有合理性，不存在通过供应商承担成本费用的情形。

（5）报告期各期，定制成品前五大供应商

2021 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量（万）	采购金额（万元）	占比
1	苏州市本阳精密五金科技有限公司	铜钉	PCS	*	739.80	9.61%
2	吴江市宏亿达精密五金有限公司	铜钉	PCS	*	736.19	9.56%
3	苏州凯思博精密五金有限公司	铜钉	PCS	*	715.37	9.29%
4	吴江市徐氏机电有限公司	铆钉	PCS	*	593.50	7.71%
5	苏州丰麦精密电子科技有限公司	铆钉	PCS	*	490.00	6.36%

合计				-	3,274.86	42.53%
2020 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量(万)	采购金额(万元)	占比
1	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	铜钉	PCS	*	696.21	18.79%
2	吴江市宏亿达精密五金有限公司	铜钉、铆钉、钢件	PCS	*	561.93	15.17%
3	东莞市科创智联电子有限公司	铜钉	PCS	*	445.01	12.01%
4	吴江市徐氏机电有限公司	铆钉	PCS	*	336.32	9.08%
5	苏州市本阳精密五金科技有限公司	铜钉	PCS	*	208.22	5.62%
合计				-	2,247.70	60.68%
2019 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量(万)	采购金额(万元)	占比
1	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	铜钉	PCS	*	360.44	16.95%
2	吴江市宏亿达精密五金有限公司	铜钉、铆钉、钢件	PCS	*	330.02	15.52%
3	东莞市科创智联电子有限公司	铜钉	PCS	*	303.05	14.25%
4	吴江市徐氏机电有限公司	铆钉	PCS	*	200.53	9.43%
5	协畅（宁波）精密电子有限公司	铜钉	PCS	*	180.50	8.49%
合计				-	1,374.54	64.63%

注：由于供应商采购价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个供应商的交易数量信息。

报告期内，发行人根据客户订单需求、供应商产能计划，向各定制成品供应商采购不同类型的产品。为保障定制成品的持续稳定供应，2020 年度发行人拓展了新供应商苏州凯思博精密五金有限公司、苏州丰麦精密电子科技有限公司，鉴于其产品质量、交期的稳定性，公司向其采购金额较大。除此之外，报告期各期发行人前五大定制成品供应商均为长期合作供应商。

报告期内，发行人向定制成品供应商采购的产品种类较多，因规格、型号、材质的不同，采购价格有一定的差异，同类型产品价格基本一致。

报告期各期，发行人定制成品主要供应商的董事、监事、高级管理人员以

及持股 5%的股东与发行人及其关联方不存在关联关系。

4、委托加工情况

委托加工是指供应商对公司提供的半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理，供应商加工完成后交付给公司，公司向其支付委托加工费。由此提高经营效率，降低环保风险。

(1) 报告期各期，发行人前五大委托加工供应商采购情况

2021 年						
序号	名称	采购内容	计价单位	采购数量	金额(万元)	占比
1	绍兴特普莱德表面处理有限公司	表面处理	千克	*	194.15	26.15%
2	余姚市舜江表面处理科技有限公司	表面处理	千克	*	115.02	15.49%
3	桐乡市大盛金属表面处理有限公司	表面处理	千克	*	113.57	15.30%
4	南通康普来精密工业有限公司	表面处理	千克	*	105.51	14.21%
5	上海弘夏电镀有限公司	表面处理	PCS	*	27.78	3.74%
合计				-	556.03	74.88%
2020 年						
序号	名称	采购内容	计价单位	采购数量	金额(万元)	占比
1	余姚市舜江表面处理科技有限公司	表面处理	千克	*	166.03	40.62%
2	上海众新五金有限公司	表面处理	千克	*	57.68	14.11%
3	吴江市瑞普电子科技有限公司	SMD 载带包装	PCS	*	38.12	9.33%
4	苏州亚平电子有限公司	SMD 载带包装	PCS	*	19.71	4.82%
5	海盐浙宇五金制造有限公司	表面处理	千克	*	17.59	4.30%
合计				-	299.12	73.19%
2019 年						
序号	名称	采购内容	计价单位	采购数量	金额(万元)	占比
1	苏州市华婷特种电镀有限公司	表面处理	千克	*	85.85	32.59%
2	吴江市瑞普电子科技有限公司	SMD 载带包装	PCS	*	31.89	12.11%

3	余姚市舜江表面处理科技有限公司	表面处理	千克	*	30.07	11.41%
4	吴江帛瀚电子有限公司	SMD载带包装	PCS	*	25.51	9.69%
5	海盐国鑫电器有限公司	表面处理	千克	*	24.08	9.14%
合计				-	197.41	74.94%

注：由于供应商采购价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个供应商的交易数量信息。

报告期各期，发行人委托加工主要供应商的董事、监事、高级管理人员以及持股5%的股东与发行人及其关联方不存在关联关系。

（2）报告期各期，发行人前五大委托加工供应商基本情况

2021 年主要外协厂商基本情况：

序号	名称	采购内容	成立时间	首次合作时间	注册资本（万元）	员工人数	外协费用计算方式	采购金额（万元）	占其当期销售金额比例	是否存在关联关系
1	绍兴特普莱德表面处理有限公司	表面处理	2020 年 6 月	2021 年 1 月	440.00	50	按照镀层及重量，协商确定	194.15	1%-5%	否
2	余姚市舜江表面处理科技有限公司	表面处理	2016 年 8 月	2016 年 9 月	3,000.00	246	按照镀层及重量，协商确定	115.02	5%-10%	否
3	桐乡市大盛金属表面处理有限公司	表面处理	2001 年 8 月	2019 年 12 月	3,000.00	27	按照镀层及重量，协商确定	113.57	5%-10%	否
4	南通康普来精密工业有限公司	表面处理	2019 年 3 月	2021 年 6 月	6,000.00	400	按照镀层及重量，协商确定	105.51	1%-5%	否
5	上海弘夏电镀有限公司	表面处理	1989 年 11 月	2020 年 2 月	500.00	313	按照镀层及数量，协商确定	27.78	不足 1%	否
合计								556.03	-	-

2020 年主要外协厂商基本情况：

序号	名称	采购内容	成立时间	首次合作时间	注册资本（万元）	员工人数	外协费用计算方式	采购金额（万元）	占其当期销售金额比例	是否存在关联关系
1	余姚市舜江表面处理科技有限公司	表面处理	2016 年 8 月	2016 年 9 月	3,000.00	246	按照镀层及重量，协商确定	166.03	5%-10%	否
2	上海众新五金有限公司	表面处理	2000 年 10 月	2019 年 10 月	3,000.00	260	按照镀层及重量，协商确定	57.68	不足 1%	否
3	吴江市瑞普电子科技有限公司	SMD载带包装	2011 年 9 月	2014 年 12 月	50.00	16	按包装数量，协商确定	38.12	5%-10%	否

4	苏州亚平电子有限公司	SMD 载带包装	2010 年 3 月	2010 年 10 月	10,000.00	25	按包装数量, 协商确定	19.71	1%-5%	否
5	海盐浙宇五金制造有限公司	表面处理	2018 年 7 月	2019 年 12 月	100.00	8	按照镀层及重量, 协商确定	17.59	5%-10%	否
合计								299.12	-	-

2019 年主要外协厂商基本情况:

序号	名称	采购内容	成立时间	首次合作时间	注册资本 (万元)	员工人数	外协费用计算方式	采购金额 (万元)	占其当期销售金额比例	是否存在关联关系
1	苏州市华婷特种电镀有限公司	表面处理	1998 年 11 月	2013 年 4 月	500.00	60	按照镀层及重量, 协商确定	85.85	1%-5%	否
2	吴江市瑞普电子科技有限公司	SMD 载带包装	2011 年 9 月	2014 年 12 月	50.00	16	按包装数量, 协商确定	31.89	5%-10%	否
3	余姚市舜江表面处理科技有限公司	表面处理	2016 年 8 月	2016 年 9 月	3,000.00	246	按照镀层及重量, 协商确定	30.07	5.00%	否
4	吴江帛瀚电子有限公司	SMD 载带包装	2010 年 4 月	2020 年 9 月	50.00	42	按包装数量, 协商确定	25.51	5%-10%	否
5	海盐国鑫电器有限公司	表面处理	2018 年 7 月	2018 年 9 月	50.00	10	按照镀层及重量, 协商确定	24.08	5%-10%	否
合计								197.41	-	-

由上表可知, 发行人主要外协供应商向发行人提供服务占其当期销售金额的比例均在 20%以内, 不存在依赖发行人的情况。

(3) 委托加工交易价格情况

报告期内, 发行人外协加工服务主要为电镀、热处理及 SMD 载带包装, 涉及的产品种类、规格型号较多, 外协加工的计价单位根据具体品种和采购内容有所不同。同一种加工工艺根据产品型号、规格、重量的不同, 采购单价也有所不同。选取同种工艺的外协加工, 不同外协供应商的采购价格情况如下:

类型	细分类别	供应商	采购价格
电镀	镀雾锡	苏州市华婷特种电镀有限公司	16 元/kg
		余姚市舜江表面处理科技有限公司	16 元/kg
	镀锌镍	上海众新五金有限公司	20.34 元/kg
		余姚市舜江表面处理科技有限公司	20.34 元/kg
	预镀镍	绍兴特普莱德表面处理有限公司	20.91 元/kg
	镀彩锌	苏州市华婷特种电镀有限公司	7.5 元/kg
		余姚市舜江表面处理科技有限公司	7.5 元/kg

	镀蓝白锌	余姚市舜江表面处理科技有限公司	7.5 元/kg
		重庆锌晖鹏金属表面处理有限公司	7.5 元/kg
	镀银	苏州市华婷特种电镀有限公司	140 元/kg
		余姚市舜江表面处理科技有限公司	140 元/kg
钝化	-	苏州市华婷特种电镀有限公司	4.5 元/kg
		余姚市舜江表面处理科技有限公司	4.5 元/kg
		海盐国鑫电器有限公司	4.2 元/kg
		海盐浙宇五金制造有限公司	4.2 元/kg
热处理	-	苏州新凌高强度紧固件有限公司	6 元/kg
		三马紧固件（浙江）股份有限公司	1 元/kg
SMD 载带包装	-	吴江市瑞普电子科技有限公司	0.034 元/PCS-0.068 元/PCS
		苏州亚平电子有限公司	0.038 元/PCS-0.085 元/PCS
		吴江帛瀚电子有限公司	0.032 元/PCS-0.05 元/PCS

由上表可知，电镀工序因镀层（金属材料）不同而价格有所差异，相同镀层的不同供应商价格基本一致。钝化工序的价格采购价格为 4.2 元/kg、4.5 元/kg，基本一致。热处理工序因材料、加工时间的不同而有所差异。SMD 载带包装工序价格因产品种类不同而略有差异。

根据加工工艺、产品型号、规格、重量的不同，发行人采购外协服务的单价也有所不同，整体来看发行人向不同外协供应商采购相同服务的价格基本一致，交易价格公允。

（4）外协厂商变动情况及变动原因

报告期各期，发行人外协加工前五大供应商采购金额占外协加工采购总金额的比例分别为 75.25%、72.90%、**74.88%**。发行人 2019 年第一大外协加工供应商苏州市华婷特种电镀有限公司因在 2019 年发生事故，暂停营业，发行人于当年加大了向余姚舜江的采购金额。随着合作深入，余姚舜江逐步成为了公司第一大外协加工供应商。

2021 年，绍兴特普莱德表面处理有限公司成为公司委托加工**主要**供应商，公司向其采购服务主要为原材料预镀镍。2020 年公司新开发的汽车类产品，因其特殊工艺要求，需要对原材料进行预镀镍处理后再进行生产。2021 年随着该类产品的量产，公司加大了向绍兴特普莱德表面处理有限公司的采购金额。

报告期各期，发行人其他新增前五大外协加工供应商的原因主要有：①新客户、新产品的不同需求；②随着公司业务规模的不断扩大，原有外协供应商产能受限不能满足公司外协服务需求；③为保障外协供应商能及时稳定的提供

加工服务，公司积极开拓不同的外协供应商，扩大合格供应商名录。

5、五金油品前五大供应商

2021 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	苏州耀广精密工业有限公司	冲压模具、线割丝	套、个	*	67.88	7.97%
2	昆山市美润达化工有限公司	清洗剂	KG	*	67.32	7.90%
3	昆山市千灯镇晨阳精密五金配件商行	自动车床配件、螺丝攻	个、片、把、支	*	49.74	5.84%
4	吴江市同里润滑油有限公司	白油	KG	*	35.61	4.18%
5	吴江市松陵镇凯盛精密模具厂	冲压模具、线割丝	套、个	*	34.54	4.05%
合计				-	255.10	29.94%
2020 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	昆山市美润达化工有限公司	清洗剂	KG	*	47.98	9.84%
2	昆山市千灯镇晨阳精密五金配件商行	自动车床配件、螺丝攻	个、片、把、支	*	44.30	9.09%
3	昆山简牌润滑油有限公司	油品	KG	*	41.14	8.44%
4	重庆宏润石化有限公司	油品	KG	*	30.31	6.22%
5	姑苏区林翔五金销售部	自动车床配件、螺丝攻	个、片、把、支	*	28.87	5.92%
合计				-	192.60	39.51%
2019 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	昆山市千灯镇晨阳精密五金配件商行	自动车床配件、螺丝攻	个、片、把、支	*	29.95	10.14%
2	昆山市美润达化工有限公司	清洗剂	KG	*	28.49	9.64%
3	重庆宏润石化有限公司	油品	KG	*	28.42	9.62%
4	昆山简牌润滑油有限公司	白油、切削油	KG	*	27.75	9.39%
5	吴江市同里润滑油有限公司	白油、切削油	KG	*	14.72	4.98%
合计				-	129.33	43.78%

注：由于供应商采购价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第 1 号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个供应商的交易数量信息。

报告期各期，发行人五金油品前五大供应商整体保持稳定。五金油品厂家

众多，供应商可选性较强。2021 年，苏州耀广精密工业有限公司、吴江市松陵镇凯盛精密模具厂成为发行人前五大五金油品供应商，主要系发行人冲压件订单大幅增加，发行人向其增加了冲压相关的模具、线割等五金配件的采购量。

发行人采购的五金产品种类繁多，因品类、型号不同而价格有所不同，五金产品价格不具有可比性。报告期内，发行人向吴江市同里润滑油有限公司的采购价格较低，系发行人在小批量采购并试用合格后加大了向其采购金额，吴江市同里润滑油有限公司给予发行人一定的价格优惠。

报告期各期，发行人五金油品主要供应商的董事、监事、高级管理人员以及持股 5%的股东与发行人及其关联方不存在关联关系。

6、其他辅料前五大供应商

2021 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	上海艾奕美包装材料有限公司	吸塑盘	个	*	41.96	11.77%
2	昆山市玉山镇博熠泽精密模具厂	纸料盘、塑料料盘、模具载带	套	*	34.44	9.66%
3	海盐欣源纸箱厂	纸箱、纸垫板、内外护角	个	*	30.24	8.48%
4	凯福特电子（昆山）有限公司	PS 带	卷	*	25.87	7.25%
5	苏州市吴雁电子绝缘材料有限公司	麦拉	pcs	*	22.87	6.41%
合计				-	155.39	43.57%
2020 年度						
序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	昆山市玉山镇博熠泽精密模具厂	纸料盘、塑料料盘、模具载带	套	*	41.20	12.74%
2	重庆合诚电子材料有限公司	PS 带、面带	卷	*	21.36	6.61%
3	海盐县元通街道文百商店	文具、劳保、杂物	个	*	15.69	4.85%
4	遂宁佰斯特包装材料有限公司	料盘	套	*	12.03	3.72%
5	吴江市瑞普电子科技有限公司	麦拉、SMD 模块	PCS	*	11.34	3.51%
合计				-	101.62	31.42%
2019 年度						

序号	供应商名称	采购内容	计价单位	采购数量	采购金额 (万元)	占比
1	昆山市玉山镇博熠泽精密模具厂	纸料盘、塑料料盘、模具载带	套	*	36.62	16.30%
2	重庆合诚电子材料有限公司	PS 带、面带	卷	*	32.17	14.32%
3	吴江市瑞普电子科技有限公司	麦拉、SMD 模块	PCS	*	26.75	11.90%
4	凯福特电子（昆山）有限公司	PS 带	卷	*	24.24	10.79%
5	遂宁佰斯特包装材料有限公司	料盘	套	*	21.63	9.62%
合计				-	141.40	62.93%

注：由于供应商采购价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个供应商的交易数量信息。

报告期各期，发行人向其他辅料前五大供应商的采购金额占其他辅料采购金额的比例分别为 62.93%、31.42%、43.57%，其他辅料供应商相对分散，单一供应商采购金额较少。报告期内，其他辅料前五大供应商整体保持稳定。其他辅料种类繁多，因品类、型号不同而价格有所不同，同类型产品价格基本一致。

报告期各期，发行人其他辅料主要供应商的董事、监事、高级管理人员以及持股 5%的股东与发行人及其关联方不存在关联关系。

7、主要能源采购及占比情况

报告期内，公司使用的主要能源为电力，供应情况充足，具体情况如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
电费（万元）	462.51	272.65	247.85
数量（千瓦时）	6,429,963.14	4,371,196.60	3,786,985.90
单价（元/千瓦时）	0.72	0.63	0.65
主营业务成本（万元）	18,386.40	11,082.66	8,240.37
占主营业务成本的比重（%）	2.52	2.46	3.01
自产产量（万 PCS）	395,764.16	318,956.85	286,384.82
耗电量占产量的比重（%）	16.25	13.59	13.22

报告期内，发行人电费金额持续增长，其中 2020 年、2021 年电费占主营业务成本的比重较 2019 年有所降低，主要系外协采购的增加，具有合理性。发行人分别于 2020 年 6 月、2021 年 1 月、2021 年 4 月开始租用美可泰厂房用

于生产，新租车间单位电价较高，随着新租车间产量不断增长，2021 年电费平均单价有所上涨，占主营业务成本的比重较 2020 年也有所上升。由于发行人产品规格型号较多，不同类型的产品生产工艺流程及耗电情况存在差异，因此产量与生产耗电量不具有明显匹配性。

报告期内，发行人自有厂房及租用的嘉兴美可泰科技有限公司车间的用电量及单价情况如下：

厂房	2021 年		
	用电量（千瓦时）	电费金额（元）	单价（元/千瓦时）
自有	3,295,740.14	2,172,217.45	0.66
美可泰	697,054.00	760,069.16	1.09
合计	3,992,794.14	2,932,286.61	0.73
厂房	2020 年		
	用电量（千瓦时）	电费金额（元）	单价（元/千瓦时）
自有	4,334,477.60	2,726,520.44	0.63
美可泰	36,719.00	35,909.15	0.98
合计	4,371,196.60	2,762,429.59	0.63
厂房	2019 年		
	用电量（千瓦时）	电费金额（元）	单价（元/千瓦时）
自有	3,786,985.90	2,478,491.85	0.65
美可泰	-	-	-
合计	3,786,985.90	2,478,491.85	0.65

自 2020 年起，发行人因生产需要向嘉兴美可泰科技有限公司租赁其闲置的 3 栋厂房。此 3 栋厂房产生的电费由发行人向美可泰支付，美可泰按其全部厂房用电总量向电力公司支付全部电费。发行人自有厂房用电可享受电价核算中的尖峰、峰及谷波段的优惠折扣政策，但租用的厂房因无法享受尖峰、峰及谷波段的优惠折扣政策，故单价较高。

报告期各期，发行人自有厂房电费单价较为稳定。

8、同时购销业务情况

（1）采购原材料或辅料，同时销售产成品或其他：

单位：万元

期间	交易对象	销售内容	数量	金额	采购内容	数量	金额
2021	苏州硕鸿五	冲压模具（套）	*	1.95	背胶（万	*	22.80

年度	金有限公司	冲压件（万 PCS）	*	6.45	PCS)		
	小计	—	—	8.40	—	—	22.80
2020 年度	未发生此类同时购销交易						
2019 年度	宁波长振铜业有限公司	废木箱（个）	*	2.61	铜合金棒材（KG）	*	83.25
	小计	-	-	2.61	-	-	83.25

注：由于供应商采购价格及客户销售价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个交易对象的交易数量信息。

苏州硕鸿五金有限公司为发行人背胶等辅料供应商，发行人向其销售冲压件具有偶然性；宁波长振铜业有限公司为发行人铜合金棒材供应商，发行人采购铜合金棒材的周转木箱，堆放在公司无使用价值，因此向宁波长振出售。

（2）采购定制成品，同时销售原材料：

单位：万元

期间	交易对象	销售内容	数量（KG）	金额	采购内容	数量（万 PCS）	金额
2021 年度	苏州凯思博精密五金有限公司	铜合金棒材	*	378.56	铜钉	*	858.60
	协畅（宁波）精密电子有限公司	铜合金棒材	*	57.22	铜钉等	*	94.62
	苏州胜航精密五金有限公司	铜合金棒材	*	40.96	铜钉	*	398.68
	嘉兴奥捷精密五金有限公司	铜合金棒材	*	9.69	钢件等	*	110.16
	吴江市联信达精密五金厂	10#钢	*	0.82	钢套	*	10.10
	重庆宝禾电子科技有限公司	铁材	*	1.56	铆钉	*	3.77
	苏州神宙宸达电子有限公司	背胶（万 PCS）	*	0.78	CPU 卡板	*	8.73
	重庆瀚丰精密机械有限公司	铁材	*	0.49	铆钉	*	2.26
	小计	—	—	490.08	—	—	1,486.92
2020 年度	协畅（宁波）精密电子有限公司	铜合金棒材	*	131.03	铜钉等	*	157.07
		吸塑盘（个）	*	0.05			
	苏州胜航精密五金有限公司	铜合金棒材	*	48.96	铜钉等	*	63.77
	嘉兴奥捷精密五金有限公司	产品加工（万 PCS）	*	1.27	螺钉等	*	13.01

	海盐辉腾机械有限公司	冷轧钢	*	1.17	螺钉	*	14.16
	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	压花轮 (个)	*	0.40	铜钉等	*	696.21
	小计	—	—	182.88	—	—	944.22
2019 年度	协畅（宁波）精密电子有限公司	铜合金棒材	*	141.3	铜钉等	*	180.50
	东莞市科创智联电子有限公司	五金材料 (个)	*	0.37	铜钉	*	303.05
	小计	—	-	141.67	-	-	483.55

注：由于供应商采购价格及客户销售价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第1号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个交易对象的交易数量信息。

发行人早期向外协厂商采购定制成品时采用代加工原材料的方式进行，但该种模式下，因产品的加工过程较为复杂，发行人难以管理；不同厂商制造水平不同，生产的产成品良品率不同；生产产生的边角料及残次品需要发行人进行处理，增大了发行人的管理难度。

因此，为了加强管理，减少不必要的损耗，发行人转变为直接向外协厂商采购定制成品，同时为保证采购定制成品的产品质量，向部分定制成品供应商销售指定原材料，供应商只向公司交付合格产成品，产生的边角料及残次品完全由供应商自行处理，原材料销售与定制成品采购无准确比例关系，无法以加工费的方式进行核算，因此不能认定为委托加工业务。

(3) 采购定制产品，同时销售产成品：

单位：万元

期间	交易对象	销售内容	数量 (万 PCS)	金额	采购内容	数量 (万 PCS)	金额
2021 年	苏州市本阳精密五金科技有限公司	铜钉等	*	27.31	SMD 等	*	834.26
	嘉兴深海机械配件有限公司	击针板等	*	127.74	钢组合件	*	35.02
	深圳市天阳卓创精密五金有限公司	铜钉等	*	13.90	螺钉等	*	38.41
	小计	-	-	168.95	-	-	907.69
2020 年度	苏州市本阳精密五金科技有限公司	铜钉等	*	24.86	SMD 等	*	208.22
	嘉兴深海机械配件有限公司	击针板等	*	74.73	钢组合件	*	19.90
		模具（套）	*	1.15			

	深圳市天阳卓创精密五金有限公司	铜钉等	*	10.59	螺钉等	*	22.50
	小计	-	-	111.33	-	-	250.62
2019年度	苏州市本阳精密五金科技有限公司	SMD 等	*	35.01	钢件等	*	60.39
	深圳市天阳卓创精密五金有限公司	铜钉	*	6.62	螺钉等	*	37.56
	小计	-	-	41.63	-	-	97.95

注：由于供应商采购价格及客户销售价格属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第 1 号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个交易对象的交易数量信息。

上述公司均为同行业公司，其中本阳精密、深圳天阳主要为公司的定制成品供应商，发行人同时对其存在少量销售的原因系：上述定制成品供应商同时还会承接其他外部订单，若承接订单自身不具备生产能力或因交期紧张、产能限制不能按时交货时，会向发行人进行采购；嘉兴深海机械配件有限公司主要为公司的客户，2020 年公司承接了一个新的钢组合件产品订单，采购规模较小，由于公司生产线排程较满，未自行生产而向嘉兴深海机械配件有限公司采购定制成品。

上表中列示的同时购销业务，销售和采购的产品规格型号不同，且相关的销售与采购分别签订销售及采购协议，相关价格均分别参照销售及采购各自业务独立定价，无联动关系。发行人同时购销业务均具有真实的商业背景，不存在其他利益安排。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》“对于在某一时点履行的履约义务，企业应当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，企业应当考虑下列迹象：（1）企业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）企业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）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。（4）企业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。”

根据《企业会计准则》的相关规定，结合公司代表性销售合同相关条款，对客户是否已取得商品控制权的分析如下：发行人向外协厂商采购定制成品，同时又向其销售铜合金棒材或其他原材料，交易事项均属于不同类别的产品，相关的销售与采购均为独立购销交易，双方分别为各自交易的主要责任人，独

立签订销售及采购协议，相关价格均分别参照销售及采购各自业务独立定价，无联动关系。公司向该等供应商销售铜合金棒材或其他原材料，在原材料交付前拥有对该商品的控制权，交付后交易对手能够拥有商品的现时权利，能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益。在执行过程中，公司向该等供应商销售铜合金棒材或其他原材料也不以向其采购定制成品为前提，销售及采购分别交付并分别结算。综上，公司确认原材料销售收入是合理的，符合《企业会计准则》的规定。

（三）董事、监事、高级管理人员、主要关联方在主要客户、主要供应商中所占权益的情况

发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方及持有发行人 5%以上股份的股东在主要客户、主要供应商中未直接或间接拥有任何权益。

（四）重大合同

重大合同是指公司及其控股子公司目前正在履行的对公司及其控股子公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同。**截至 2021 年 12 月 31 日**，公司及控股子公司正在履行的合同金额在 300 万元以上（含 300 万元）的合同具体情况如下：

1、采购合同

公司及其子公司与主要供应商采用签订长期购销框架合同的方式约定采购事宜，并通过后续的订单确定采购的产品名称、规格型号、价格、数量等具体内容。公司及其子公司正在履行的重要采购合同（**2021 年度前五大供应商**）情况如下表：

序号	公司名称	合同标的	合同期限
1	宁波博威合金材料股份有限公司	铜合金棒材及加工	长期框架协议
2	四川科派新材料有限公司	铜合金棒材	长期框架协议
3	苏州市本阳精密五金科技有限公司	定制成品	长期框架协议
4	吴江市宏亿达精密五金有限公司	定制成品	长期框架协议
5	苏州凯思博精密五金有限公司	定制成品	长期框架协议

2、销售合同

公司及其子公司与主要客户采用签订长期购销框架合同的方式约定采购事

宜，并通过后续的订单确定销售的产品名称、规格型号、价格、数量等具体内容。公司及其子公司正在履行的重要销售合同（2021 年度前五大客户）情况如下表：

序号	客户名称	合同标的	合同期限
1	沪华	铆钉等（以订单为准）	长期框架协议
2	神达电脑	铜钉等（以订单为准）	长期框架协议
3	春秋电子	铆钉、铜钉等（以订单为准）	长期框架协议
4	巨腾国际	铜钉等（以订单为准）	长期框架协议
5	宇海精密	铜钉等（以订单为准）	长期框架协议

3、其他重大合同

（1）建设工程施工合同

序号	施工方	施工内容	合同金额
1	合肥雅市晶建设工程有限公司	桩基、土建、钢构及室外附属工程	4,587.16 万元

（2）机器设备采购合同

序号	公司名称	合同标的	合同金额（万元，含税）	签署时间
1	上海熠诚精密机械有限公司	CNC 精密自动车床	2,160.19	2021 年 11 月 5 日

（3）借款合同

序号	贷款方及合同编号	借款金额（万元）	借款期限	担保方式
1	中国工商银行股份有限公司海盐支行（2020 年（海盐）字 01857 号）	400.00	2021.3.16-2022.3.15	不动产抵押
		300.00	2021.5.19-2022.5.18	
		300.00	2021.7.15-2022.7.14	
2	招商银行股份有限公司嘉兴分行（571HT2021098446）	5,000.00（注 1）	2021.06.07-2026.06.06	不动产、在建工程及土地使用权抵押
3	中信银行股份有限公司嘉兴分行（嘉盐字 20210101202100116855）	449.00	2021.07.30-2022.07.28	实际控制人存单质押
4	中信银行海盐支行（2021 信银杭嘉盐贷字第 811088317416 号）	700.00	2021.9.18-2022.9.17	实际控制人存单质押
5	杭州银行股份有限公司嘉兴分行（C-A-10202005）	500.00	2021.11.15-2022.11.14	无
		500.00	2021.12.15-2022.12.14	
6	招商银行股份有限公司嘉兴分行	2,000.00（注 2）	2021.9.28-2022.9.27	通用零部件制造设备一

	(571XY2021031591)			批
注 1：该金额为授信协议下合同金额，截至报告期期末，公司在该授信协议下已借款 451.36 万元； 注 2：该金额为授信协议下合同金额，截至报告期期末，公司在该授信协议下已借款 850.56 万元； (4) 抵押合同 ①工商银行 2020 年 11 月 23 日，公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签署了合同编号为“2020 年海盐（抵）字 0403 号”的最高额抵押合同。其中担保期间为 2020 年 11 月 23 日至 2030 年 11 月 22 日，担保最高额度为 20,760,000.00 元，抵押物为浙（2018）海盐县不动产权第 0016081 号土地使用权及其地上房产。 ②招商银行 2021 年 6 月 4 日，公司与招商银行股份有限公司嘉兴分行签署了合同编号为“571HT2021098446-02”的《抵押合同》，以其拥有的位于浙江省嘉兴市海盐县西塘桥街道新兴村的房产及土地使用权（权利编号：浙（2018）海盐县不动产权第 0016080 号）为双方签署的编号为“571HT2021098446”的《固定资产借款合同》提供抵押担保。 2021 年 6 月 22 日，公司与招商银行股份有限公司嘉兴分行签署了合同编号为“571HT2021098446-01”的《抵押合同》，以其拥有的位于浙江省嘉兴市海盐县望海街道凤凰社区（20-105 号地块）的在建工程及国有建设用地使用权（权利编号：浙（2020）海盐县不动产权第 0015598 号，地字第 330424202005010 号，建字第 330424202005011 号）为双方签署的编号为“571HT2021098446”的《固定资产借款合同》提供抵押担保。 2021 年 9 月 28 日，发行人与招商银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为“571XY2021031591-01”的《最高额抵押合同》，发行人提供通用零部件制造设备一批共 229 台，评估价值为 30,877,740 元，为其与招商银行股份有限公司嘉兴分行签订的编号为“571XY2021031591”的《授信协议》项下 2,000 万元的授信额度提供担保。				

四、 关键资源要素

（一）核心技术基本情况

截至本招股说明书签署日，公司拥有发明专利 14 项、实用新型专利 76 项。

公司作为国家高新技术企业，坚持走自主创新的研发路线，经过多年的行业经营和技术积累，在模具开发、精密机加工、自动化辅助装置、精密研磨、检测等工艺环节以及在新材料应用等专业领域，培养了一支实战经验丰富的技术团队。公司被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。

公司产品或服务主要使用的自主研发技术如下：

核心技术	技术概述	对应专利及技术	技术来源
面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品	公司开发的面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品关联 4 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：开发了呈左右分布式八字形齿状斜纹，齿状角度控制在 90 度，通过对产品花纹深度和角度的优化设计，显著提升产品的扭力（可达 20 千克扭力），确保产品联接的稳固性；螺纹孔与弧形环采用对称共轴设计，结合螺纹内孔和直角环倒角设计，保证了产品的紧固效果；采用一体式紧固螺母设计，能够有效避免螺母在长期高温、高压、强振动冲击环境下时紧固件发生旋转、松动、变形等现象，保持紧固件连接的紧固性和可靠性。	一体式紧固螺母： ZL201320088134.4； 复合型螺母： ZL201320088166.4； 高扭力精密螺母： ZL201720926406.1； 一种高应力螺母： ZL201720937412.7	原始创新
新能源汽车雨刮器喷嘴	公司开发一款成型复杂、高精密新能源汽车雨刮器喷嘴。经过反复试验选用特殊铜合金材料，含铅量极低小于 80ppm，汞含量小于 2ppm。生产时孔口倒角必须确保在 C0.03mm 以下且不可有披锋，当水压 1bar 时，从孔中喷出的水必须聚集，喷水的出口角度必须与孔壁相同。需要针对不同车型不同位置的喷嘴对其喷射角度进行精密调试，在洗涤液喷射压力固定的情况下，通过调试喷嘴角度，使洗涤液喷射的位置统一。	相关专利申请中	原始创新
智能手机用不锈钢异形螺母	公司开发的智能手机用不锈钢异形螺母关联 2 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：外环凸台横截面采用扇形结构，即保证了紧固效果，又减小了紧固件的占用面积，结构简单，	矩形螺母： ZL201320088167.9； 扇形紧固件： ZL201320087312.1	原始创新

	制造方便，提高了经济效益；异形凸台上设有倒角设计，便于操作人员的掌握和安装，以免操作时刮伤操作人员的手指；不锈钢表面使用镀镍处理工艺，选用优质不锈钢作为产品的原料，并对不锈钢表面进行镀镍处理，大大增加了抗氧化性能。		
面向 SMT 工艺焊锡螺母	公司开发的面向 SMT 工艺焊锡螺母关联 6 项完全自主知识产权，产品型号多，应用范围广，市场竞争力强，综合性能优越。关键技术描述：开发了适用于优质切削黄铜棒车削加工处理工艺，既保证了车削后产品的同心度等各尺寸效果，又经过镀锡提高了固定及定位链接件稳定，结构简单，通用性强；设计了牙口毛刺磁力研磨工艺，通过对入牙口毛刺进行精密研磨和清理，确保了工件表面的光洁程度，提高了产品的品质；开发了全自动载带包装设备，通过自动送料机构、搬运上料机构等自动化辅助装置，实现了物料的自动上料和包装。	高精密镀锡螺母： ZL201720926900.8； 一种连续送料螺母包装带模压机： ZL201520838784.5； 一种自动送料螺母包装带模压机： ZL201520839141.2； 螺母打包机： ZL201420460861.3； 螺母包装带模压机： ZL201420460888.2； 用于放置螺母的转盘： ZL201320087263.1	原始创新
声波调解螺母	公司开发的声波调解螺母关联 1 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：在螺丝攻使用原来的无屑丝攻更改为直槽丝攻工艺攻牙；在生产工艺中增设勾内槽工艺，开发了小径内孔勾刀控制牙深工艺，使声波调节螺母螺牙预留，完全消除了产品预留螺牙的问题，提高了光洁度。	一种便于维修的调频器用调节螺母： ZL201520533353.8	原始创新
汽车传感器连接件	公司开发的汽车传感器连接件关联 2 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：设计了可旋转弹簧夹具，通过夹持椭圆管材进行 180 度旋转加工开槽，提高了加工的效力和精度；设计了椭圆铜链接件结构，既保证了紧固效果，又减小了紧固件的重量并进行防老化处理，提高了产品安全、精密牢固、耐用；设计了双侧带固定槽椭圆固定限位零件，通过将椭圆管材料双侧切削开槽加工而成，实现了传感器卡座上下限位滑动。	铜套表面处理工艺： ZL201310060084.3； 一种可拆卸式嵌入式铜套： ZL201520533037	原始创新
平板电脑用紧固件	公司开发的平板电脑用紧固件关联 1 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：射出铜质螺母生产时使用合金材质的圆棒，按产品的特性研磨刀具，既确保产品的尺寸稳定，又能减少维修时间，方便生产且能够提高产能、降低异常；将生产 2 号刀和 4 号刀凸轮外圆板从 90 毫米减小至 80 毫米，增加修孔工艺，保证螺牙牙峰饱满、尺寸一	铜套表面处理工艺： ZL201310060084.3；	原始创新

	致；增加生产角度为 12 度的精密切削控制产品的外径毛刺在 0.05 毫米；开发了可防止微小甩干零件表面粘连的离心脱油、震动烘干复合技术，解决了烘干工艺易成品粘连成片问题，实现成品互不粘连、干涉。		

公司经过多年生产及研发经验积累，拥有成熟高效的技术及工艺开发能力，在产品前期的研发及工艺设计环节积累形成了相关知识产权和对应制造技术、质量检测制度和能力，制造中心拥有较高自动化和个性化加工水平，品保中心坚持“品质第一”严格把控产品质量。

因此，公司的核心技术可以体现在生产环节的各项成本支出和研发费用中。关于生产环节中的技术参见本节之“一、发行人主营业务、主要产品或服务情况”之“（三）公司的经营模式”之具体生产工序。

（二）主要业务资质

公司所处行业的主管部门为国家工业和信息化部。

公司所处行业及产品不需要国家强制性认证，为了促使公司规范化管理、安全生产，提高产品品质，进一步获得市场认可，公司取得相关环境、质量等方面的认证和资质证书。截至本招股说明书签署日，公司主要拥有的资质具体情况如下：

序号	公司	证书名称	证书编号	等级/范围	有效期至	颁发机构	主要作用
1	荣亿精密	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证	CNQMS050851	五金车削、冷锻件的生产	2024.10.18	ARESIInternationalCertification Co.,Ltd.	客户对环境管理体系要求
2	荣亿精密	IATF16949:2016 质量管理体系认证	CNIATF049076	冲压件及金属件机加工件的生产	2024.7.11	NSFIInternationalStrategicRegistrations	主要为汽车类客户要求
3	荣亿精密	ISO14001:2015 环境管理体系认证	CNEMS050853	五金车削、冷锻件的生产	2024.10.18	NSFIInternationalStrategicRegistrations	客户对环境管理体系要求
4	荣亿精密	ISO13485:2016 医疗器械质量管理体系认证	ARES/CN/I2012002M	轮椅的五金件的生产	2023.12.29	ARESIInternationalCertification Co.,Ltd.	主要为医疗类产品客户要求

5	荣亿精密	IECQ有害物质过程管理体系认证	IECQ-HCCATS21.0035	电子产品用五金车削、冲压、冷锻件的生产	2024.9.29	CCATS(SuZhou)Co.Ltd.	主要为3C类产品客户要求
6	荣亿精密	海关进出口货物收发货人备案回执	3307004443	-	-	嘉兴海关	海关报关和出入境检验检疫报检
7	荣亿精密	固定污染源排污登记回执	913304007352793803001X	-	2025.5.25	-	固定污染源排污登记
8	荣亿精密	海盐县污水排放入网权证	HYWS-0873	二级	-	海盐县天仙河污水处理有限公司	向城镇排水设施排放污水
9	荣亿精密	高新技术企业证书	GR202133008585	-	2024.12.16	浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局	-
10	荣亿精密	邓白氏注册认证企业	526979360	-	2022.11	DUN&BRADSTREET	主要为汽车类客户要求
11	重庆荣亿	海关进出口货物收发货人备案回执	5000602892	-	-	西永海关	海关报关和出入境检验检疫报检
12	重庆荣亿	IECQQC080000:2017-有害物质管理体系要求	IECQ-HMOODY19.0029	电子产品用紧固件铜钉埋置螺母的生产	2022.8.4	IntertekCertificationLtd.	客户对有害物质管理过程的要求
13	重庆荣亿	GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证	11721EU0091-11R3M	电子产品用紧固件的生产	2024.12.29	ICAS	客户对环境管理体系的要求
14	重庆荣亿	GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证	11720QU0225-11R1M	电子产品用紧固件的生产	2023.11.29	ICAS	客户对质量管理体系的要求

15	重庆荣亿	对外贸易经营者备案登记表	05081335	-		对外贸易经营者备案登记机关	海关 报关和 出入境 检验检疫 报检
16	重庆荣亿	固定污染源排污登记回执	91500227584299818Q001Y	-	2025.4.15	-	固定 污染 源排 污登 记

(三) 公司特许经营权情况

截至本招股说明书签署日，公司未拥有任何特许经营权。

(四) 主要荣誉和获奖情况

序号	荣誉/奖项名称	获得时间	颁发机构
1	专精特新“小巨人”企业	2021 年	工信部
2	浙江省级企业研究院	2021 年	浙江省科学技术厅 浙江省发展和改革委员会 浙江省经济和信息化厅
3	2020 年最佳合作伙伴	2021 年	仁宝
4	海盐县汽车零部件行业协会理事单位	2020 年	海盐县汽车零部件行业协会
5	2020 年度百强工业企业	2020 年	中共海盐县委、海盐县人民政府
6	重庆市“专精特新”中小企业	2019 年	重庆市经济和信息化委员会
7	绩优厂商奖	2018 年	富士康
8	浙江省紧固件行业协会理事单位	2018 年	浙江省紧固件行业协会
9	嘉兴市企业技术中心	2018 年	嘉兴市人民政府
10	重庆市璧山区企业技术中心	2018 年	重庆市璧山区经济和信息化委员会

(五) 公司主要资产情况

1、主要固定资产

公司固定资产主要是与日常经营相关的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。相关资产的取得方式为自建或外购，目前均由公司占有和使用，权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷。公司固定资产维护和运行状况良好，不存在重大闲置资产、非经营性资产和不良资产。截至报告期末，公司的固定资产情况如下表所示：

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率
房屋及建筑物	1,366.73	924.13	-	442.60	32.38%

机器设备	10,472.53	5,854.94	-	4,617.59	44.09%
运输设备	862.35	740.79	-	121.56	14.10%
办公电子设备及其他	488.42	323.81	-	164.61	33.70%
合计	13,190.03	7,843.67	-	5,346.37	40.53%

(1) 房屋与建筑物

截至本招股说明书签署日，公司及其子公司拥有房屋与建筑物情况如下：

序号	权利人	不动产权证号	地址	建筑面积 (平方米)	用途	他项 权利
1	荣亿精密	浙(2018)海盐县不动产权第0016081号	西塘桥街道新兴村	5,691.53	工业用房	抵押
2	荣亿精密	浙(2018)海盐县不动产权第0016080号	西塘桥街道新兴村	7,775.61	工业用房	抵押

注：上述浙(2018)海盐县不动产权第0016081号土地使用权及其地上房产已因发行人贷款而抵押给中国工商银行海盐支行，已办理抵押登记；上述浙(2018)海盐县不动产权第0016080号土地使用权及其地上房产已因发行人贷款而抵押给招商银行嘉兴分行，已办理抵押登记。

(2) 房屋租赁

截至2021年末，公司及子公司的主要房屋租赁情况如下：

序号	承租方	出租方	承租面积 (m ²)	租金	租赁地址	租赁期限	用途
1	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	1,705.89	第一年为21.03元/m ² /月；第二年为22.08元/m ² /月	浙江省海盐县望海街道嘉盐公路888号东区1-8号楼	2020.6.15-2022.7.14	生产、加工、仓储、办公
2	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	1,075	厂房为18.93元/m ² /月；办公室为15.78元/m ² /月	浙江省海盐县望海街道嘉盐公路888号东区1-2号楼	2021.4.1-2022.7.14	生产、加工、仓储、办公
3	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	1,188	第一年为21.03元/m ² /月；第二年为22.08元/m ² /月	浙江省海盐县望海街道嘉盐公路888号东区1-7号楼	2021.1.1-2022.7.14	生产、加工、仓储、办公
4	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	4间	400元/间/月	浙江省海盐县元通街道嘉盐公路888号(南5)2112、2113、2114、2115	2021.4.1-2022.7.14	宿舍
5	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	2间	400元/间/月	浙江省海盐县元通街道嘉盐公路888号(南5)2110、2111	2021.1.18-2022.7.14	宿舍
6	荣亿	嘉兴美可	1间	600元/间/月	浙江省海盐县	2021.5.1-	宿舍

	精密	泰科技有限公司			元通街道嘉盐公路 888 号 (南 5) 1419	2022.7.14	
7	荣亿精密	嘉兴美可泰科技有限公司	2 间	400 元/间/月	浙江省海盐县元通街道嘉盐公路 888 号 (南 5) 1420、1415	2021.7.6-2022.7.14	宿舍
8	荣亿精密	张文	1 间	1,500 元/间/月	浙江省海盐县望海街道新兴佳苑七区四排六十三号 ^注	2021.5.4-2022.5.23	宿舍
9	荣亿精密	浙江富丽华铝业有限公司	2 间	500 元/间/月	浙江省海盐县元通街道镇中路 229 号 B 幢 407、511	2021.1.1-2021.12.31	宿舍
10	昆山广圣	刘希	169.94	8,000 元/月	昆山市周市镇花都艺墅 103 号楼 703 室	2021.1.6-2023.1.5	办公
11	重庆荣亿	重庆鑫赢机械制造有限公司	3,246	15 元/m ² /月	重庆市璧山县青杠工贸区重庆鑫赢机械制造有限公司新建 2 号车间	2019.8.23-2022.8.22	生产与办公

经公开渠道检索，发行人及子公司主要租赁厂房所在地的邻近可比厂房的租赁市场价格情况如下：

① 荣亿精密

序号	性质	面积 (m ²)	租金 (元/m ² /月)	租赁地址
1	厂房	5,700	15	浙江省海盐县望海街道
2	厂房	8,000	21.9	浙江省海盐县望海街道工业园
3	厂房	3,600	24	浙江省海盐县望海街道
4	厂房	12,000	21	浙江省海盐县望海街道
平均值		-	20.47	-
荣亿精密		合计 3,968.89	均价 20.84	浙江省海盐县望海街道嘉盐公路 888 号东区 1-8、1-2、1-7

数据来源：海盐厂房网、58 同城网、安居客网

② 重庆荣亿

序号	性质	面积 (m ²)	租金 (元/m ² /月)	租赁地址
1	厂房	3,000	18	重庆市璧山区青杠工业园
2	厂房	1,536	15	重庆市璧山区璧山高新区
3	厂房	6,000	12	重庆市璧山区城区
4	厂房	1,000	15.9	重庆市璧山区璧山高新区
平均值		-	15.23	-
重庆荣亿		3,246	15	重庆市璧山区青杠工贸区重庆鑫赢机械制造有限公司新建 2 号车

			间

数据来源：58 同城网、安居客网、久久厂房网

如上表所示，发行人及子公司主要租赁厂房价格与所在地邻近可比厂房的租金价格相近，无明显偏高或偏低的情形，租金价格公允。

2、主要无形资产

（1）土地使用权

截至本招股说明书签署日，公司及其子公司拥有的土地情况如下表所示：

序号	权利人	不动产权证号	地址	土地使用权面 (m ²)	权属终止日期	用途	他项权利
1	荣亿精密	浙（2020）海盐县不动产权第 0015598 号	海盐县望海街道凤凰社区（20-105 号地块）	17,415.00	2070.6.27	工业用地	抵押

注：上述浙（2020）海盐县不动产权第 0015598 号土地使用权及其上在建工程已因发行人贷款而抵押给招商银行嘉兴分行，已办理抵押登记。

（2）商标

截至本招股说明书签署日，公司共拥有 8 项注册商标，具体情况如下：

序号	商标	权利人	商标注册号	分类号	专用权期限	取得方式	他项权利
1		荣亿精密	30317200A	第 9 类	2019/2/21-2029/2/20	原始取得	无
2		荣亿精密	30311655A	第 12 类	2019/2/21-2029/2/20	原始取得	无
3		荣亿精密	30307409A	第 7 类	2019/2/21-2029/2/20	原始取得	无
4	荣亿广圣	荣亿精密	52591793	第 10 类	2021/8/14-2031/8/13	原始取得	无
5	荣亿广圣	荣亿精密	52591769	第 7 类	2021/8/28-2031/8/27	原始取得	无
6	荣亿广圣	荣亿精密	52588907	第 6 类	2021/8/21-2031/8/20	原始取得	无
7	荣亿广圣	荣亿精密	52578745	第 35 类	2021/8/14-2031/8/13	原始取得	无

8	荣亿广圣	荣亿精密	52567868	第 9 类	2021/8/14-2031/8/13	原始取得	无

(3) 专利

截至本招股说明书签署日，公司已取得的专利 90 项（发明专利 14 项，实用新型专利 76 项），发明专利有效期为自申请之日起 20 年，实用新型专利有效期为自申请之日起 10 年，具体情况如下：

序号	专利名称	权利人	专利类别	专利号	申请日	取得方式	他项权利
1	一种接触环组装工装	荣亿精密	发明专利	ZL201910822848.5	2019/9/2	原始取得	无
2	一种全自动螺母攻牙机	荣亿精密	发明专利	ZL201610700896.3	2016/8/19	原始取得	无
3	一种自动螺母内孔去屑机	荣亿精密	发明专利	ZL201610697516.5	2016/8/19	原始取得	无
4	一种干式螺母内孔去屑机	荣亿精密	发明专利	ZL201610697468.X	2016/8/19	原始取得	无
5	一种自动送料螺母包装带模压机	荣亿精密	发明专利	ZL201510708721.2	2015/10/27	原始取得	无
6	一种多功能磁力研磨机	荣亿精密	发明专利	ZL201510125316.8	2015/3/20	原始取得	无
7	一种自动下料出料脱油机	荣亿精密	发明专利	ZL201410681033.7	2014/11/24	原始取得	无
8	一种简易螺母筛选机	荣亿精密	发明专利	ZL201410681031.8	2014/11/24	原始取得	无
9	铜套表面处理工艺	荣亿精密	发明专利	ZL201310060084.3	2013/2/26	原始取得	无
10	钛螺母表面处理工艺	荣亿精密	发明专利	ZL201310059784.0	2013/2/26	原始取得	无
11	一种五金零件用收纳箱	重庆荣亿	实用新型	ZL202020517866.0	2020/4/10	原始取得	无
12	一种五金零件用钻孔装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020496860.X	2020/4/8	原始取得	无
13	一种五金零件加工用清洗框	重庆荣亿	实用新型	ZL202020495344.5	2020/4/8	原始取得	无
14	一种五金零件生产加工固定装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020494395.6	2020/4/8	原始取得	无
15	一种五金零件用打磨装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020496785.7	2020/4/8	原始取得	无
16	一种利于测试精度的硬度测试仪	重庆荣亿	实用新型	ZL202020488113.1	2020/4/7	原始取得	无
17	一种便于更换的五金车削件生产加工用磨刀装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202020491178.1	2020/4/7	原始取得	无
18	一种高精度的五金车削件生产加工用走刀式车床	重庆荣亿	实用新型	ZL202020488535.9	2020/4/7	原始取得	无

19	一种螺丝钉加工用 螺纹加工装置	重庆 荣亿	实用 新型	ZL202020488800.3	2020/4/7	原始 取得	无
20	一种便于组装的五 金车削件生产加工 用拉力测试装置	重庆 荣亿	实用 新型	ZL202020487847.8	2020/4/7	原始 取得	无
21	一种电力设备防盗 螺母	荣亿 精密	实用 新型	ZL201921443800.5	2019/9/2	原始 取得	无
22	一种配件存放挂具	荣亿 精密	实用 新型	ZL201921446739.X	2019/9/2	原始 取得	无
23	一种调谐自锁螺钉	荣亿 精密	实用 新型	ZL201921443785.4	2019/9/2	原始 取得	无
24	一种用于同心度检 测的通规	荣亿 精密	实用 新型	ZL201921446887.1	2019/9/2	原始 取得	无
25	一种用于滤波器盖 板的调谐自锁螺钉	荣亿 精密	实用 新型	ZL201921446746.X	2019/9/2	原始 取得	无
26	一种便于操作的硬 度测试仪	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071721.X	2019/1/16	原始 取得	无
27	一种五金车削零件 生产加工用硬度测 试仪	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071705.0	2019/1/16	原始 取得	无
28	一种五金车削零件 生产加工用玻璃光 源全自动筛选机	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071715.4	2019/1/16	原始 取得	无
29	一种五金车削零件 生产加工用拉力测 试机	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071720.5	2019/1/16	原始 取得	无
30	一种五金车削零件 生产加工用载带机	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071726.2	2019/1/16	原始 取得	无
31	一种新型玻璃盘光 源全自动筛选机	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071727.7	2019/1/16	原始 取得	无
32	一种五金车削零件 生产加工用包装机	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071736.6	2019/1/16	原始 取得	无
33	一种带有防护机构 的 X 射线荧光分析 仪	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920071738.5	2019/1/16	原始 取得	无
34	一种可调节的多功 能磨刀机	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920072302.8	2019/1/16	原始 取得	无
35	一种绿色环保的快 速烘干线	重庆 荣亿	实用 新型	ZL201920072304.7	2019/1/16	原始 取得	无
36	一种背胶工装	荣亿 精密	实用 新型	ZL201821903035.6	2018/11/19	原始 取得	无
37	一种螺母攻牙设备	荣亿 精密	实用 新型	ZL201821717540.1	2018/10/23	原始 取得	无
38	一种连接固定件	荣亿 精密	实用 新型	ZL201821716214.9	2018/10/23	原始 取得	无
39	一种固定连接件	荣亿 精密	实用 新型	ZL201821716197.9	2018/10/23	原始 取得	无
40	一种埋置螺母	荣亿 精密	实用 新型	ZL201821716220.4	2018/10/23	原始 取得	无

41	一种螺杆件	荣亿精密	实用新型	ZL201821716443.0	2018/10/23	原始取得	无
42	一种高应力螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720937412.7	2017/7/31	原始取得	无
43	高强度止退螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720938228.4	2017/7/31	原始取得	无
44	一种调频器用紧固螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720938209.1	2017/7/31	原始取得	无
45	高扭防松螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720939076.X	2017/7/31	原始取得	无
46	汽车座椅用锁紧螺栓	荣亿精密	实用新型	ZL201720939082.5	2017/7/31	原始取得	无
47	一种电视屏幕固定螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926303.5	2017/7/28	原始取得	无
48	高扭力精密螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926406.1	2017/7/28	原始取得	无
49	多台阶结构式螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926463.X	2017/7/28	原始取得	无
50	高精密镀锡螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926900.8	2017/7/28	原始取得	无
51	一种高精密投影仪用螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201720926535.0	2017/7/28	原始取得	无
52	一种转盘式螺母内孔去屑机	荣亿精密	实用新型	ZL201620910885.3	2016/8/19	原始取得	无
53	一种全自动螺母攻牙机	荣亿精密	实用新型	ZL201620915981.7	2016/8/19	原始取得	无
54	一种精准螺母筛选机	荣亿精密	实用新型	ZL201520839004.9	2015/10/27	原始取得	无
55	一种连续送料螺母包装带模压机	荣亿精密	实用新型	ZL201520838784.5	2015/10/27	原始取得	无
56	一种自动送料螺母包装带模压机	荣亿精密	实用新型	ZL201520839141.2	2015/10/27	原始取得	无
57	一种可拆卸式嵌入式铜套	荣亿精密	实用新型	ZL201520533037.0	2015/7/22	原始取得	无
58	一种热利用率高的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201520473668.8	2015/7/3	原始取得	无
59	一种旋转式脱油清洗一体机	荣亿精密	实用新型	ZL201520486426.2	2015/7/3	原始取得	无
60	一种热利用率高带预热功能的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201520488406.9	2015/7/3	原始取得	无
61	一种自锁型螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201520488303.2	2015/7/3	原始取得	无
62	一种双层热熔螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201520160522.8	2015/3/20	原始取得	无
63	一种防脱落热熔螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201520160469.1	2015/3/20	原始取得	无
64	一种用于精准筛选工件的振动盘	荣亿精密	实用新型	ZL201420189471.7	2014/4/18	原始取得	无
65	复合型螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201320088166.4	2013/2/26	原始取得	无

66	一体式紧固螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201320088134.4	2013/2/26	原始取得	无
67	矩形螺母	荣亿精密	实用新型	ZL201320088167.9	2013/2/26	原始取得	无
68	扇形紧固件	荣亿精密	实用新型	ZL201320087312.1	2013/2/26	原始取得	无
69	用于放置螺母的转盘	荣亿精密	实用新型	ZL201320087263.1	2013/2/26	原始取得	无
70	一种螺钉和螺母的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201220299193.1	2012/6/20	原始取得	无
71	一种螺钉的检测仪	荣亿精密	实用新型	ZL201220299268.6	2012/6/20	原始取得	无
72	一种带下料装袋装置的螺钉和螺母的烘干机	荣亿精密	实用新型	ZL201220296037.X	2012/6/20	原始取得	无
73	一种螺母计数板	荣亿精密	实用新型	ZL201220296312.8	2012/6/20	原始取得	无
74	一种螺母计数机	荣亿精密	实用新型	ZL201220299243.6	2012/6/20	原始取得	无
75	一种止退防松组合螺母	荣亿精密	发明专利	ZL201910822573.5	2019/9/2	原始取得	无
76	一种高效的背胶工装	荣亿精密	发明专利	ZL201910822784.9	2019/9/2	原始取得	无
77	一种胀紧式调谐自锁螺钉	荣亿精密	发明专利	ZL201910822797.6	2019/9/2	原始取得	无
78	一种 CPU 框体自动铆压装置	荣亿精密	实用新型	ZL202023072563.1	2020/12/19	原始取得	无
79	一种汽车紧固件外螺纹成型加工自动上料装置	荣亿精密	实用新型	ZL202023086823.0	2020/12/19	原始取得	无
80	一种配件精度检测装置	荣亿精密	发明专利	ZL201910822563.1	2019/9/2	原始取得	无
81	一种具有压槽冲孔机构的载带加工装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202121334101.4	2021/6/16	原始取得	无
82	一种新型螺钉清洗装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202121341026.4	2021/6/17	原始取得	无
83	一种载带包装机	重庆荣亿	实用新型	ZL202121341033.4	2021/6/17	原始取得	无
84	一种高效的五金零件加工用清洗装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202120949117.X	2021/5/6	原始取得	无
85	一种螺母振动研磨机	重庆荣亿	实用新型	ZL202121335775.6	2021/6/16	原始取得	无
86	一种螺丝钉加工用螺纹成型装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202120949156.X	2021/5/6	原始取得	无
87	一种五金车削件加工用质量检测装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202120948056.5	2021/5/6	原始取得	无
88	一种易于检修的快速烘干线	重庆荣亿	实用新型	ZL202120953102.0	2021/5/7	原始取得	无

89	一种五金零件生产用取料设备	重庆荣亿	实用新型	ZL202120953133.6	2021/5/7	原始取得	无
90	一种螺母内螺纹检测装置	重庆荣亿	实用新型	ZL202121335777.5	2021/6/16	原始取得	无

(4) 域名

截至报告期末，公司已取得的域名情况如下：

序号	域名	权利人	网站备案/许可证号	有效期至
1	ronnie.com.cn	荣亿精密	浙 ICP 备 17038658 号	2028.6.5

(六) 公司员工情况

1、员工人数及变化情况

报告期各期末，公司（含子公司）在册员工人数及变化情况如下：

项目	2021. 12. 31	2020.12.31	2019.12.31
人数	537	473	413

2、员工专业结构

截至报告期末，公司员工专业结构情况如下：

专业构成	人数	占比
研发技术人员	126	23.46%
生产人员	313	58.29%
财务人员	11	2.05%
行政管理人员	63	11.73%
销售人员	24	4.47%
合计	537	100.00%

3、员工学历结构

截至报告期末，公司员工学历结构情况如下：

教育程度	人数	占比
本科及以上学历	27	5.03%
专科	77	14.34%
高中及以下	433	80.63%
合计	537	100.00%

4、员工年龄结构

截至报告期末，公司员工年龄结构情况如下：

员工年龄分布	人数	占比

50岁及以上	22	4.10%
40（含）-49岁	88	16.39%
30（含）-39岁	237	44.13%
30岁以下	190	35.38%
合计	537	100.00%

5、员工合同性质结构

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
劳动合同人数	473	414	391
劳务派遣人数	50	41	16
退休返聘人数	8	8	5
实习生人数	6	10	1
合计	537	473	413

截至报告期末，公司共有实习生 6 名，主要从事冲压技术岗、研磨技术岗、自动车操作技术岗、数控技术岗、成品管理岗等岗位。公司根据每名实习生学历、专业、特长等具体情况将实习生分配至相应岗位，在培养实习生学习研发、技术、管理技能的同时，作为相关部门储备人才培养。根据公司与实习生签订的《实习培训协议》约定，实习生在实习期间，其薪酬均由公司按月发放，发放标准为生活补贴加岗位津贴，实习期限自《实习培训协议》签订之日起至实习生取得毕业证之日止，实习期间实习生有权单方解除或终止培训。

报告期内，公司不存在通过实习生来替代临时用工或季节性用工，具体情况如下：①近几年，海盐县人力资源和社会保障局组织海盐县部分企业赴相关院校招聘实习人员，相关高校、职业院校亦有培养理论知识与社会实践兼备人才的需求，发行人为在校学生提供实习平台。②公司部分岗位具有较高的工艺门槛和技术要求，需要培养理论与技术兼备实习生，实习合格的毕业生将进入公司工作，成为公司培养人才的一种途径。③报告期内，如公司出现订单增加或交货期限紧张的情况时，公司已通过临时性加班、劳务派遣等方式来解决相应情况。

报告期内，公司招聘实习人员的程序合规，与实习人员签订了《实习培训协议》，并在《实习培训协议》中明确约定了双方的权利和义务，能对实习生用工有效管理，截至本招股说明书签署日，不存在因辞退实习生而产生的纠纷或潜在纠纷。

根据海盐县人力资源和社会保障局出具的相关证明，报告期内，发行人不存在因违反劳动保障法律法规而被该局行政处罚的情形，不存在因劳动用工、社会保险等方面的纠纷或争议引发的仲裁案件。根据重庆市璧山区社会保险事务中心及重庆市璧山区劳动人事争议仲裁院出具的相关证明文件，报告期内，重庆荣亿不存在与劳动和社会保障等该局管辖事项有关的处罚记录，不存在重庆荣亿作为一方当事人、尚未了结的劳动仲裁案件。

综上，发行人不存在用实习生来替代临时用工或季节性用工的情况，用工情况规范，不存在因辞退产生纠纷或潜在纠纷。

6、劳务派遣情况

由于公司产品生产过程中存在辅助性加工程序，故公司存在部分辅助性、临时性、替代性用工需求，为避免公司因人员流动而频繁进行招工的情况，故在报告期内，公司对于生产过程中如包装、洗料等辅助岗位以及食堂、保洁等后勤岗位部分采取劳务派遣形式用工。各报告期末，公司劳务派遣人数及占比情况如下：

项目	2021. 12. 31	2020.12.31	2019.12.31
用工总人数	537	473	413
劳务派遣人数	50	41	16
劳务派遣人数占用工总人数的比例	9.31%	8.67%	3.87%

截至报告期末，公司主要与拥有劳务派遣资质的嘉兴邦芒服务外包有限公司、嘉兴锦福人力资源有限公司、嘉兴九源人力资源开发有限公司、重庆鑫诚人力资源管理有限公司合作，由上述劳务公司向本公司派遣劳务工。劳务派遣公司具体情况如下：

（1）嘉兴邦芒服务外包有限公司

企业名称	嘉兴邦芒服务外包有限公司
统一社会信用代码	91330401MA28AAP76D
成立日期	2016-04-11
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县西塘桥街道海港大道1817号
法定代表人	张亚
注册资本	200万元
经营范围	一般项目：收集、整理、储存和发布人才供求信息；人才信息咨询；人才培训；人才评测；人才推荐；人才招聘；以服务外包方式从事企业生产线管理；以服务外包方式从事人力资源数据处理；以服务外包

	方式从事项目管理服务；劳务外包、劳动和社会保障事务代理；劳动保障事务咨询服务；会务服务、软件开发；货物仓储、搬运、装卸、包装；招聘流程服务；猎头服务；档案管理；代理记账业务；从事计算机信息科技领域内技术开发，技术咨询；计算机数据处理；计算机软件开发服务；网络信息技术服务；劳保用品、服装、箱包、针纺织品、办公用品及设备、电子产品、仪器仪表、机械设备、汽车零部件、家具、文具用品的批发零售及上述产品的委托加工服务；普通货物运输、网络货物运输（无车承运）；物流辅助服务（不含许可经营项目）；外卖递送服务、收派件服务（不含邮政及快递业务）；药品、第一类医疗器械的批发、零售及信息咨询；医药信息咨询；健康信息咨询（不含诊疗服务）；教育咨询服务（不含教育培训活动）；供应链管理；代驾服务；翻译服务；保洁服务；物业服务；市场营销策划；企业形象策划；广告代理；保险兼业代理；电信业务代理；园林绿化养护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
营业期限	2016-04-11至2046-04-10
《劳务派遣经营许可证》编号	330401201604190003
《劳务派遣经营许可证》有效期	2019年4月19日-2022年4月18日
股权结构	邦芒服务外包有限公司持股100%，实际控制人为余再东

（2）嘉兴锦福人力资源有限公司

企业名称	嘉兴锦福人力资源有限公司
统一社会信用代码	91330424MA2CYTGX8M
成立日期	2020-04-14
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县西塘桥街道经济开发区大桥新区泾海路536号大桥海港花苑40幢S02号
法定代表人	罗保留
注册资本	500万元
经营范围	许可项目：职业中介活动；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务派遣服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：劳务服务（不含劳务派遣）；装卸搬运；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；城市绿化管理；企业形象策划；会议及展览服务；礼仪服务；生产线管理服务；市场营销策划；市场调查；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；广告制作；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；房地产经纪（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
营业期限	2020-04-14至长期
《劳务派遣经营许可证》编号	330424202005210008
《劳务派遣经营许可证》有效期	2020年5月21日-2023年5月20日
股权结构	罗保留持股100%

(3) 嘉兴九源人力资源开发有限公司

企业名称	嘉兴九源人力资源开发有限公司
统一社会信用代码	913304026936205272
成立日期	2009-08-19
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区城东路83号浙中房大厦3楼301-A
法定代表人	杜森
注册资本	200万元
经营范围	劳务派遣（凭有效劳务派遣许可证经营）。职业中介、职业指导；人力资源管理咨询；人力资源外包服务；信息技术、计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；第二类增值电信业务；园林绿化工程施工；绿化养护；劳动事务代理、企业管理咨询、家政服务、物业管理、清洁服务、一般商品中介、教育咨询（不含出国留学咨询与中介服务）、企业形象策划、网络技术开发、会务服务、人力装卸服务。（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）
营业期限	2009-08-19至2029-08-18
《劳务派遣经营许可证》编号	330402201911150186
《劳务派遣经营许可证》有效期	2019年11月15日-2022年11月14日
股权结构	杜森持股90%，徐韬持股10%

(4) 重庆鑫诚人力资源管理有限公司

企业名称	重庆鑫诚人力资源管理有限公司
统一社会信用代码	91500227MA60TLFX9L
成立日期	2020-04-03
注册地址	重庆市璧山区璧泉街道金剑路500号1幢27号
法定代表人	曹禹
注册资本	200万元
经营范围	一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动），企业管理，生产线管理服务，办公用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
营业期限	2020-04-03至永久
《劳务派遣经营许可证》编号	5002272020009
《劳务派遣经营许可证》有效期	2020年8月14日-2023年8月13日
股权结构	曹禹持股70%，程春持股30%

公司及控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员与上述劳务派遣单位不存在关联关系。

7、报告期内员工社保及公积金缴纳情况

(1) 社会保险缴纳情况

各报告期末，公司缴纳社会保险的员工人数具体情况如下：

项目	2021. 12. 31	2020.12.31	2019.12.31
劳动合同用工总数	473	414	391
其中：已缴人数	450	361	304
已缴比例	95.13%	87.20%	77.75%

截至报告期末，部分员工未缴纳社保的原因主要为：①员工已缴纳新型农村合作医疗保险及新型农村社会养老保险，自愿放弃在发行人处缴纳社保；②当月新入职员工社保尚在办理。

(2) 住房公积金缴纳情况

各报告期末，公司劳动合同用工中缴纳住房公积金人数的具体情况如下：

项目	2021. 12. 31	2020.12.31	2019.12.31
劳动合同用工总数	473	414	391
其中：已缴人数	451	398	264
已缴比例	95.34%	96.14%	67.52%

截至报告期末，部分员工未缴纳住房公积金的原因主要为：①员工在户籍所在地拥有宅基地和自建住房，自愿放弃缴纳；②当月新入职员工住房公积金尚在办理。

8、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员的的基本情况

公司核心技术人员共 5 名，相关情况如下：

赵天果，其基本情况详见本招股说明书“第四节发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”之“1、董事会成员基本情况”。

张文永，其基本情况详见本招股说明书“第四节发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事、监事、高级管理人员的简要情况”之“2、监事会成员基本情况”。

蔡磊，男，1986 年 1 月出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2005 年 7 月至 2008 年 12 月，就职于延陵精长电子有限公司，担任技术员；2008 年 12 月至 2009 年 7 月，就职于永成电子有限公司，担任主管；2009 年 8 月至 2010 年 5 月，就职于恒广电子有限公司，担任主管；2010 年 6 月进入有限

公司，担任 CNC 组长。股份公司成立后至今，担任公司 CNC 组长。

高峰，男，1980 年 4 月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2000 年 5 月至 2008 年 11 月，就职于益伸电子（东莞）有限公司，担任冲压部主管；2008 年 12 月至 2012 年 4 月，就职于东莞成晟电子科技有限公司，担任冲压部主管；2012 年 4 月至 2017 年 5 月，就职于东莞虎门盈杰五金制品有限公司，担任冲压部门副经理；2017 年 6 月进入有限公司，担任制造部冲压主管，股份公司成立后至今，担任公司制造中心冲压主管。

刘慈恩，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。2003 年 2 月进入有限公司，担任制造部课长；股份公司成立后至今，担任公司制造中心课长。

报告期内，发行人核心技术人员不存在重大不利变化。

（2）核心技术人员是否存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况

报告期内，公司核心技术人员不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

（3）持有发行人的股份情况、对外投资情况及兼职情况

截至本招股说明书签署日，刘慈恩不存在直接或间接持有公司股权情况，亦不存在对外投资及兼职的情况。蔡磊、高峰通过持有海盐金亿和嘉兴圣亿的股份间接持有发行人 82,500 股、68,000 股股份，不存在其他对外投资及兼职的情况。赵天果、张文永持有发行人的股份情况、对外投资情况及兼职情况详见本招股说明书“第四节发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员情况”。

（七）正在从事的主要研发项目情况

1、主要研发项目基本情况

为了增强市场竞争力，公司积极展开核心技术的研发储备，截至报告期末，公司主要在研项目均为自主研发，具体情况如下：

序号	项目名称	所处阶段	拟达到的目标	技术先进性
1	高精密内螺纹自动成型工艺的研发	产品试制	实现加工工艺全参数化，可视化，程序控制加工过程稳定高效；延长丝锥寿命至 9000PCS/支，提高加工效率至提升到 360PCS/h	螺纹深度控制 0.1mm 内

2	高端预镀锡车灯屏蔽罩的研发	产品试制	采用 SPDE+预镀锡材料，自主设计开发精密冲压连续模具结合输送带收料运输，真空碳氢超声波进行清洗。满足产品性能外观尺寸及清洁度要求	高端预镀锡车灯屏蔽罩的研发
3	新能源汽车充电桩高速充电插销的研发	产品试制	材料使用 C14500 铈铜，材料具有较好的导电性能、抗腐蚀和抗电烧蚀性能。根据产品结构和材料的特殊性，自主设计开发 PCD 专用刀具进行生产，保证产品的粗糙度及尺寸的稳定和一致性，满足插销组合件的配合精度和使用寿命需求	新能源汽车充电桩高速充电插销的研发
4	新能源汽车无线局域网天线组件成型工艺研发	产品试制	鉴于产品的特殊结构，自主设计开发连续模内攻牙模具，实现成型和攻牙同时完成。整合工艺，节约人力，提高效率到 1500pcs/h	新能源汽车无线局域网天线组件成型工艺研发
5	三星笔记本电脑外壳塑胶件精密埋置螺母研发	产品试制	优化产品结构，自主设计成型刀具和钻头结构，提高产品精度和性能。注塑后螺母扭力 $\geq 5\text{kg}$ ，拉力 $\geq 25\text{kg}$	三星笔记本电脑外壳塑胶件精密埋置螺母研发
6	大型航空飞机座椅调节固定器制作工艺研发	产品试制	对数控走心机加工工艺研发优化程序，通过 3D 软件进行程序编辑模拟，进行主备轴相位加工并倒角，确保更换背夹两端加工后圆跳动，垂直度和同轴度精度要求。设计制作异形球头铣刀，主轴定位加工异型齿，通过控制数控铣床铣刀的移动距离，来控制加工中铣刀的刀刃相位差，保证所有尺寸及 R 角稳定性和一致性	大型航空飞机座椅调节固定器制作工艺研发

公司在研项目主要遵循“以客户需求为导向”的研发模式，根据下游应用行业客户提出的具体需求，开展具体研发项目，以满足客户对产品精密度、表面质量、良品率等常规要求，以及具备不同功能或适应不同环境的特性要求，在研项目与行业发展方向一致，拟达到的目标具有一定的技术先进性。

2、报告期内研发支出情况

报告期内，公司研发支出情况如下：

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发投入	12,265,230.73	7,179,313.77	4,973,054.19
营业收入	261,024,852.64	171,910,813.64	134,404,729.76
研发投入占营业收入比例	4.70%	4.18%	3.70%

五、 境外经营情况

截至本招股说明书签署日，公司不存在境外经营及境外资产。

六、 业务活动合规情况

报告期内，公司合法合规正常开展经营活动，不存在影响公司经营的重大违法违规行为。

七、 其他事项

无。

第六节 公司治理

一、 公司治理概况

（一）公司治理结构的建立健全情况

报告期内，依据《公司法》《证券法》等相关法律法规及公司章程的规定，公司股东大会、董事会和监事会进一步制定或修订了《股东大会制度》《董事会制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《累积投票制度》《网络投票实施细则》《利润分配管理制度》《董事会秘书工作规则》《总经理工作细则》等一系列规章制度，公司治理水平得到提升。

公司设置了独立董事，并制定了《独立董事工作制度》。公司已形成股东大会、董事会、监事会、管理层、独立董事、董事会秘书等机构和人员之间权责明确、相互协调和相互制衡的公司治理结构，并能按照相关的治理文件及内控制度规范运行。报告期公司历次股东大会、董事会、监事会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其它规定行使职权的情形。

（二）股东大会制度的建立及运行情况

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构。依据相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会制度》，对股东大会的召集、提案、通知、召开、表决和决议等相关事项进行了详细的规定。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会制度》的规定行使权利。自股份公司设立至本招股说明书签署日，公司共召开 17 次股东大会，历次股东大会均按照《公司章程》《股东大会制度》及其他相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

（三）董事会制度的建立及运行情况

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司制定了《董事会制度》，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会制度》的规定行使权利。

根据公司章程的规定，公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 7 名董事组成，其中设董事长 1 名，独立董事 2 名。董事由股东大会选举或更换，任

期 3 年。董事任期届满，可连选连任，但独立董事的连任时间不得超过 6 年。

自股份公司设立至本招股说明书签署日，公司共召开 26 次董事会，历次董事会均按照《公司章程》、《董事会制度》及其它相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

（四）监事会运行情况

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司制定了《监事会制度》。公司监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 名。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于监事会成员总数的 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生；股东代表由股东大会选举或更换。监事任期 3 年，可连选连任。

自股份公司设立至本招股说明书签署日，公司召开 23 次监事会，历次监事会均按照《公司章程》、《监事会制度》及其它相关法律、法规规定的程序召集和召开，严格按照相关规定进行表决、形成决议，相关决议内容合法、有效。

（五）独立董事制度建立健全及运行情况

公司设有独立董事 2 名，经 2021 年 4 月 28 日公司第一届董事会第十五次会议提名，2021 年 5 月 17 日公司 2021 年第三次临时股东大会选举通过。

公司制定了《独立董事工作制度》，该制度对独立董事的任职条件、独立性、禁止性要求、提名与选任流程及独立董事的职权方面均作了规定。根据该制度，独立董事每届任期与公司其他董事任期相同，任期届满，可以连选连任，但连任时间不得超过 6 年。

公司独立董事的提名、聘任均符合相关法律、法规要求，独立董事个人具备良好专业知识，勤勉尽责，将在董事会制定公司发展战略、投资方案和生产经营决策等方面发挥较好的作用，保障了公司经营决策的科学性和合理性。

截至本招股说明书签署日，未发生独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

（六）董事会秘书制度建立健全及运行情况

公司设董事会秘书 1 名，董事会秘书是公司的高级管理人员，对公司董事

会负责，并享有《公司法》和《公司章程》规定的权利，并承担相应的义务。

公司制定了《董事会秘书工作规则》，该制度对董事会秘书的职责、任职资格、工作程序、任免和法律责任等事项进行规定，其中董事会秘书的主要职责包括公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。

董事会秘书自聘任以来，能够按照法律、法规及《公司章程》的规定勤勉地履行职责，运行良好。

截至本招股说明书签署日，公司已根据《公司法》《证券法》等法律法规的相关规定，修订了《公司章程》，并依据前述规定及《公司章程》的要求制定《独立董事工作制度》《承诺管理制度》《累积投票制度》《网络投票实施细则》《利润分配管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，修订《股东大会制度》《董事会制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作规则》《总经理工作细则》等相关制度文件。

通过对上述规章制度的制定和执行，公司完善了由股东大会、董事会、监事会共同组成的治理结构，建立了符合治理规范要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。

二、 特别表决权

截至本招股说明书签署日，公司不存在特别表决权股份或类似安排。

三、 内部控制情况

（一）公司内部控制的的基本情况

自股份公司成立以来，公司不断完善内部控制制度并逐步建立健全法人治理结构，已设立了股东大会、董事会、监事会，建立了包括三会议事规则、对外担保、关联交易、投资者关系管理、信息披露管理等相关内控制度，并根据前述内控制度执行相关审议程序和履行相关信息披露程序。

（二）公司管理层对内部控制制度的自我评估意见

公司管理层对内部控制制度的自我评估意见如下：公司已按照既定内部控

制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。报告期内，公司不存在内部控制方面的重大缺陷、重要缺陷，也未发现内部控制方面的一般缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

（三）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

2022 年 3 月 29 日，容诚出具《内部控制鉴证报告》（容诚专字[2022]200Z0201 号），认为“荣亿精密于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”

四、 违法违规情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营，不存在重大违法违规行为，也不存在受到国家行政机关及行业主管部门的重大处罚的情形。

五、 资金占用及资产转移等情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情况，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情况。

六、 同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争

截至本招股说明书签署日，除本公司外，实际控制人唐旭文未控制其他与发行人相同或相近业务的企业。

（二）避免同业竞争的承诺

为了避免潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人唐旭文出具了《控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺》，承诺具体内容见“第四节发行人基本

情况”之“九、重要承诺”部分。

综上，公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争承诺，有效防止未来因同业竞争可能对公司造成的不利影响。

七、 关联方、关联关系和关联交易情况

（一）关联方

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等相关法律、法规、业务规则及中国证监会的有关规定，截至本招股说明书签署日，公司的主要关联方包括：

1、公司控股股东、实际控制人

截至本招股说明书签署日，股东唐旭文共持有公司 98,700,000 股，占公司股份总额的 86.81%，为公司的控股股东、实际控制人。

上述关联方的基本情况详见本招股说明书“第四节发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

2、公司控股股东、实际控制人控制的其他企业

无。

3、持有公司 5%以上股份的其他股东

截至本招股说明书签署日，持有公司 5%以上股份的其他股东情况如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	海盐金亿	持有公司 8.97%的股份

上述关联方的基本情况详见本招股说明书“第四节发行人基本情况”之“四、发行人股东及实际控制人情况”之“（二）持有发行人 5%以上股份的其他主要股东”。

4、发行人的子公司

截至本招股说明书签署日，公司的子公司情况如下：

序号	名称	关联关系
1	重庆荣亿	公司全资子公司
2	昆山广圣	公司全资子公司

前述子公司信息详见本招股说明书之“第四节发行人基本情况”之“七、

发行人的分公司、控股子公司、参股公司情况”相关内容。

5、关联自然人

直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人，公司董事、监事、高级管理人员，以及与上述人员关系密切的家庭成员均为本公司的关联自然人。

公司董事、监事、高级管理人员的基本情况详见本招股说明书之“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”相关内容。

6、除上述关联方外，关联自然人直接或间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司之外的其他法人或组织

截至本招股说明书签署日，发行人董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司之外的其他法人或组织的其他关联方情况详见本招股说明书“第四节 发行人基本情况”之“八、董事、监事、高级管理人员”。

发行人董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员直接或间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的除发行人及其子公司之外的其他法人或组织的情况如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	株洲家和节能环保科技有限公司	董事陈明兄弟姐妹的配偶控制的企业
2	株洲家康环保设备有限公司	董事陈明之母控制的企业
3	上海阳泰照明电器有限公司	独立董事仇如愚配偶之父担任监事的企业

7、报告期内曾构成关联关系的其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	吴志仁	报告期内曾担任发行人董事，已于 2019 年 11 月离职
2	浙江荣鑫智能仪表股份有限公司	发行人独立董事周波曾任董事的企业，已辞任
3	芜湖长信科技股份有限公司	发行人独立董事周波曾任独立董事的企业，已辞任
4	江苏天瑞仪器股份有限公司	发行人独立董事周波曾任独立董事的企业，已辞任
5	株洲启成教育咨询有限责任公司	发行人董事陈明兄弟姐妹的配偶曾控制的企业，已转让
6	株洲市天元区长江北路卡思奇玩具专柜	发行人董事陈明兄弟姐妹的配偶曾经营的个体工商户，已注销
7	株洲市石峰区家和名品电器商行	发行人董事陈明兄弟姐妹的配偶曾经营的个体工商户，已注销

8	合肥市庐阳区丰勤言信息技术工作室	发行人监事沈会锋曾经营的个体工商户，已注销

8、其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	嘉兴圣亿	发行人员工持股平台
2	刘希	实际控制人唐旭文先生的密切关系人员，两人共同生活且育有二子

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

(1) 销售产品、提供服务

报告期内，公司不存在销售产品、提供服务的日常性关联交易。

(2) 购买产品、接受劳务

报告期内，公司不存在购买产品、接受劳务的日常性关联交易。

(3) 关键管理人员薪酬

单位：元

	2021 年	2020 年	2019 年
薪酬总额	3,323,088.13	2,464,558.68	2,298,810.53

注：周波、仇如愚自 2021 年 5 月开始担任公司独立董事并领取津贴。

(4) 关联租赁

单位：元

出租方	租赁资产种类	2021 年	2020 年	2019 年
刘希	房屋	92,501.63	54,000.00	54,000.00

2、偶发性关联交易

(1) 关联担保情况

报告期内，公司不存在关联担保情况。

(2) 关联方资金拆借

①公司向关联方拆出资金

报告期内，公司不存在向关联方拆出资金的情况。

②公司向关联方拆入资金

报告期内，公司不存在向关联方拆入资金的情况。

(3) 关联方应收应付款项

①本公司应付关联方款项

报告期各期末，公司应付关联方款项的情况如下：

单位：元

2020 年年末		
项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	唐旭文	5,010,000.00
应付股利	唐旭文	7,800,000.00

上述应付股利事项系重庆荣亿尚未向唐旭文支付的股利；其他应付款事项系公司 2020 年 12 月购买唐旭文所持有的重庆荣亿 30%的股权尚未支付的对价。截至本招股说明书签署日，前述两笔款项均已支付完毕。

②本公司应收关联方款项

报告期内，公司不存在应收关联方款项。

（4）购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内，公司不存在与关联方之间购买商品、接受劳务的关联交易情况。

（5）关联方资产转让情况

单位：元

关联方	关联交易内容	时间	金额
唐旭文	购买实际控制人唐旭文所持有的重庆荣亿 30%的股权	2020 年 12 月	5,010,000.00

（三）报告期内关联交易对发行人财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司产供销系统独立、完整，生产经营上不存在依赖关联方的情形。公司关联交易事项均定价公允，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。

公司发生的关联交易属于公司经营发展的业务正常需要，对公司财务状况和经营成果均不构成重大不利影响，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

（四）报告期内关联交易履行的程序

公司在有限责任公司阶段未制定关联交易管理制度，公司由有限责任公司整体变更为股份公司后，为保证公司与关联方交易的公平合理，防止公司股东通过关联交易损害公司及其他股东的利益，公司在《公司章程》《关联交易管理制度》等制度中明确规定了关联交易的决策程序。

报告期内，公司发生的关联交易的批准程序遵循了《公司章程》《关联交易管理制度》等规定的决策权限。报告期内，公司重大关联交易的决策程序如下：

2020年12月10日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议《关于公司购买唐旭文所持重庆荣亿精密机械有限公司30%的股权暨关联交易》的议案，关联董事唐旭文、唐旭锋对该议案回避表决。

2020年12月25日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议《关于公司购买唐旭文所持重庆荣亿精密机械有限公司30%的股权暨关联交易的议案》，关联股东唐旭文对该议案回避表决。

（五）发行人规范和减少关联交易的措施

除本招股说明书已披露的关联交易外，报告期内公司未与关联方发生其他重大关联交易，在日常活动中仍将尽量避免或减少关联交易，并将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最低程度。对于因业务需要与关联方发生的关联交易，公司将严格按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》《股东大会制度》《董事会制度》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》等有关规定，严格执行关联交易基本原则、决策程序、回避制度、信息披露等措施来规范公司关联交易，保障全体股东的利益。

为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员出具了减少和规范关联交易的承诺函，具体承诺详见“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”部分。

综上，发行人的控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均已出具减少和规范关联交易承诺函，有效减少和规范关联交易可能对发行人造成的不利影响。

（六）报告期内关联方的变化情况

报告期内关联方的变化情况详见本节之“七、关联方、关联关系和关联交易情况”之“（一）关联方”之“7、报告期内曾构成关联关系的其他关联方”。

八、其他事项

1、报告期内公司存在的治理不规范问题、整改措施、完成整改时间、整改后内控制度运行情况及有效性如下：

序号	曾存在的规范性问题	基本情况	整改措施	完成整改的时间	整改后内控运行情况及有效性
1	未及时履行信息披露义务	未及时披露股东自愿限售公告及办理股票限售，全国股转公司监管一部出具《关于浙江荣亿精密机械股份有限公司及相关责任主体的监管工作提示（公司监管一部发[2021]提示 804 号）》	1.补充披露相关股东自愿限售公告； 2.办理股票限售； 3.加强公司管理层对股票限售、信息披露等法律法规和监管规定的学习	2021 年 7 月 6 日	内控运行良好，现行有效
2	与关联方共同投资	报告期内，发行人与实控人共同投资子公司重庆荣亿	发行人收购实际控制人所持的子公司重庆荣亿 30%的股权	2020 年 12 月 25 日	内控运行良好，现行有效
3	社保公积金缴纳比例较低	报告期初，公司社保公积金缴纳比例较低	1.全面推行为在职员工缴纳社保公积金； 2.自愿放弃缴纳的员工均签署自愿放弃缴纳承诺书； 3.公司控股股东、实际控制人进一步承诺，无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由发行人及其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项	2020 年 12 月	内控运行良好，现行有效

公司通过加强管理层对公司治理、信息披露等相关法律法规和监管规定的学习，补充履行相应程序和信息披露义务，上述治理不规范的问题均已完成整改。

第七节 财务会计信息

一、 发行人最近三年及一期的财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	62,942,899.13	48,495,587.58	26,354,398.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	19,127,100.00	4,500,014.09	40,598,926.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产			
应收票据	3,020,000.00	90,151.47	128,336.40
应收账款	124,372,708.42	96,029,309.92	70,218,040.21
应收款项融资	300,000.00	345,397.36	
预付款项	166,281.68	153,438.12	279,997.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	317,412.10	183,491.15	53,551.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	35,732,916.91	16,122,791.60	9,797,433.20
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	3,689,379.82	433,101.43	100,527.85
流动资产合计	249,668,698.06	166,353,282.72	147,531,211.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
可供出售金融资产	-		
其他债权投资			
持有至到期投资	-		
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			
固定资产	53,463,655.94	29,596,498.82	24,098,491.38
在建工程	31,542,698.22	10,709,996.12	506,125.68
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	757,558.26		
无形资产	10,716,052.45	10,877,777.37	1,628,630.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	820,503.75	275,503.36	400,679.32
递延所得税资产	4,047,222.01	1,080,872.03	710,894.38
其他非流动资产	2,284,343.00	1,053,960.09	-
非流动资产合计	103,632,033.63	54,594,607.79	28,344,821.74
资产总计	353,300,731.69	220,947,890.51	175,876,033.28
流动负债：			
短期借款	45,048,836.53	3,003,483.33	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	19,127,100.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债			
应付票据	14,104,519.14		
应付账款	60,474,602.46	37,048,144.92	19,697,188.18
预收款项			86,205.80
合同负债	91,693.01	106,101.45	
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	6,326,319.86	5,792,259.05	5,389,250.56
应交税费	3,080,067.12	3,357,206.92	4,052,542.82
其他应付款	87,458.58	12,920,033.65	123,659.99
其中：应付利息		-	-
应付股利	-	7,800,000.00	-
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	1,112,885.38		
其他流动负债	113,701.26	103,944.67	
流动负债合计	149,567,183.34	62,331,173.99	29,348,847.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,068,250.83		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	94,226.39		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债	5,601,610.62	1,751,853.78	783,755.01
其他非流动负债			

非流动负债合计	9,764,087.84	1,751,853.78	783,755.01
负债合计	159,331,271.18	64,083,027.77	30,132,602.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	113,700,000.00	108,900,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,060,104.69	3,741,708.34	35,003,169.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,238,216.49	5,856,815.11	2,184,112.87
一般风险准备			
未分配利润	59,971,139.33	38,366,339.29	38,455,422.10
归属于母公司所有者权益合计	193,969,460.51	156,864,862.74	135,642,704.47
少数股东权益			10,100,726.45
所有者权益合计	193,969,460.51	156,864,862.74	145,743,430.92
负债和所有者权益总计	353,300,731.69	220,947,890.51	175,876,033.28

法定代表人：唐旭文主管会计工作负责人：陈明会计机构负责人：陈明

（二）母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	48,943,563.06	30,949,264.06	10,639,235.16
交易性金融资产	19,127,100.00	4,500,014.09	40,598,926.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产			
应收票据	3,020,000.00	90,151.47	128,336.40
应收账款	93,709,682.86	76,296,715.98	50,753,979.60
应收款项融资	300,000.00	345,397.36	
预付款项	162,581.44	140,078.43	228,486.61
其他应收款	15,600,329.10	15,465,458.15	135,518.50
其中：应收利息			
应收股利	15,200,000.00	15,200,000.00	
买入返售金融资产			
存货	29,336,097.20	13,222,373.69	7,132,892.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,686,674.85	303,944.96	14,036.79
流动资产合计	213,886,028.51	141,313,398.19	109,631,412.75

非流动资产：			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
可供出售金融资产	-		
其他债权投资			
持有至到期投资	-		
长期应收款			
长期股权投资	11,723,993.60	11,570,000.00	6,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	50,036,225.19	27,037,853.66	22,357,732.72
在建工程	31,542,698.22	10,610,296.34	506,125.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	281,973.53		
无形资产	10,406,454.54	10,788,509.42	1,617,624.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	820,503.75	275,503.36	400,679.32
递延所得税资产	3,551,044.13	667,427.59	485,934.33
其他非流动资产	2,284,343.00	904,933.54	
非流动资产合计	110,647,235.96	62,854,523.91	32,928,096.29
资产总计	324,533,264.47	204,167,922.10	142,559,509.04
流动负债：			
短期借款	45,048,836.53	3,003,483.33	
交易性金融负债	19,127,100.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债			
应付票据	14,104,519.14		
应付账款	46,886,699.36	32,433,004.72	15,582,779.01
预收款项			86,205.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	4,989,319.86	4,526,167.31	4,297,182.81
应交税费	1,337,554.30	2,704,417.52	3,070,767.57
其他应付款	87,458.58	5,120,033.65	121,431.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	91,693.01	106,101.45	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	725,195.17		
其他流动负债	113,701.26	103,944.67	
流动负债合计	132,512,077.21	47,997,152.65	23,158,366.73
非流动负债：			
长期借款	4,068,250.83		
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			
递延所得税负债	5,601,610.62	1,751,853.78	783,755.01
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,669,861.45	1,751,853.78	783,755.01
负债合计	142,181,938.66	49,749,006.43	23,942,121.74
所有者权益：			
股本	113,700,000.00	108,900,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,696,065.85	4,377,669.50	35,003,169.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,238,216.49	5,856,815.11	2,184,112.87
一般风险准备			
未分配利润	47,717,043.47	35,284,431.06	21,430,104.93
所有者权益合计	182,351,325.81	154,418,915.67	118,617,387.30
负债和所有者权益合计	324,533,264.47	204,167,922.10	142,559,509.04

（三）合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	261,024,852.64	171,910,813.64	134,404,729.76
其中：营业收入	261,024,852.64	171,910,813.64	134,404,729.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	236,588,850.37	144,424,372.75	108,686,098.42
其中：营业成本	198,711,216.63	114,006,237.34	84,749,242.93
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	711,189.62	1,134,231.12	1,177,090.24
销售费用	6,987,115.61	5,604,270.26	7,981,228.81
管理费用	15,176,221.20	13,783,874.17	11,185,415.01
研发费用	12,265,230.73	7,179,313.77	4,973,054.19
财务费用	2,737,876.58	2,716,446.09	-1,379,932.76
其中：利息费用	766,113.86	5,383.33	
利息收入	100,252.24	97,275.61	158,834.27

加：其他收益	1,025,652.39	1,307,044.55	978,676.45
投资收益（损失以“-”号填列）	624,329.41	1,046,078.45	1,345,266.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,490,747.92	-2,729,446.54	-332,477.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-850,342.60	-326,933.78	-562,637.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,084.53	5,286.34	-11,918.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,761,978.08	26,788,469.91	27,135,540.96
加：营业外收入	1,508,310.90	2,327,565.14	1,615,038.43
减：营业外支出	110,680.86	410,465.03	477,954.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,159,608.12	28,705,570.02	28,272,624.72
减：所得税费用	2,173,406.70	3,848,644.20	3,965,608.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,986,201.42	24,856,925.82	24,307,015.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,986,201.42	24,856,925.82	24,307,015.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	2,073,312.39	2,794,184.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	22,986,201.42	22,783,613.43	21,512,831.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	22,986,201.42	24,856,925.82	24,307,015.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	22,986,201.42	22,783,613.43	21,512,831.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,073,312.39	2,794,184.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.21	0.22	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.21	0.22	0.36

法定代表人：唐旭文主管会计工作负责人：陈明会计机构负责人：陈明

(四) 母公司利润表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	199,593,985.20	138,845,319.89	101,850,974.61
减：营业成本	154,154,723.80	94,532,413.91	66,552,587.56
税金及附加	386,221.70	840,883.96	846,795.32
销售费用	6,224,277.18	5,185,264.72	7,085,946.90
管理费用	12,539,593.57	11,687,018.19	9,096,637.25
研发费用	10,121,896.48	5,841,924.82	4,333,323.22
财务费用	2,282,187.82	1,726,269.53	-934,295.87
其中：利息费用	745,248.29	5,383.33	
利息收入	85,392.11	75,153.22	139,216.19
加：其他收益	643,409.79	1,070,945.55	615,582.45

投资收益（损失以“－”号填列）	624,329.41	19,131,799.00	1,345,266.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-816,584.05	-1,276,808.75	-317,800.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-801,407.26	-256,731.62	-478,518.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）	17,084.53		-28,767.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,551,917.07	37,700,748.94	16,005,742.52
加：营业外收入	1,306,000.00	2,314,878.59	1,595,476.50
减：营业外支出	77,762.98	376,881.78	412,649.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,780,154.09	39,638,745.75	17,188,569.66
减：所得税费用	966,140.30	2,911,723.38	2,315,761.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,814,013.79	36,727,022.37	14,872,808.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,814,013.79	36,727,022.37	14,872,808.43
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额	13,814,013.79	36,727,022.37	14,872,808.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务现金	262,007,841.93	165,508,917.97	148,304,310.67
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-		
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	184,408.70	20,487.48	319,920.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,634,215.53	3,636,486.37	2,791,761.31
经营活动现金流入小计	264,826,466.16	169,165,891.82	151,415,992.63
购买商品、接受劳务支付的现金	190,876,017.16	95,705,368.12	75,189,290.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	53,165,552.24	35,698,578.77	30,272,167.05
支付的各项税费	6,150,792.62	12,637,198.78	12,984,704.83
支付其他与经营活动有关的现金	7,774,806.58	7,320,892.73	8,645,619.93
经营活动现金流出小计	257,967,168.60	151,362,038.40	127,091,782.42
经营活动产生的现金流量净额	6,859,297.56	17,803,853.42	24,324,210.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5,500,014.09	108,913,078.23	106,163,380.00

取得投资收益收到的现金	624,329.41	1,046,078.45	1,345,266.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	9,693.90	26,178.82
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	6,129,343.50	109,968,850.58	107,534,825.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,714,451.60	31,059,037.62	6,354,225.26
投资支付的现金	-	72,814,165.52	114,585,426.80
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	5,010,000.00		
投资活动现金流出小计	43,724,451.60	103,873,203.14	120,939,652.06
投资活动产生的现金流量净额	-37,595,108.10	6,095,647.44	-13,404,826.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	14,062,264.16	10,005,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	52,509,234.99	3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	66,571,499.15	13,005,000.00	
偿还债务支付的现金	6,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,501,742.56	12,001,894.00	657,317.73
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	16,182,390.07		
筹资活动现金流出小计	30,684,132.63	12,001,894.00	657,317.73
筹资活动产生的现金流量净额	35,887,366.52	1,003,106.00	-657,317.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,965,659.88	-2,761,417.80	1,251,959.36
五、现金及现金等价物净增加额	3,185,896.10	22,141,189.06	11,514,025.07
加：期初现金及现金等价物余额	48,495,587.58	26,354,398.52	14,840,373.45
六、期末现金及现金等价物余额	51,681,483.68	48,495,587.58	26,354,398.52

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

1) 母公司现金流量表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 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	203,673,365.52	129,317,243.23	111,386,399.60

收到的税费返还	184,408.70		319,920.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,101,500.90	3,386,298.77	2,340,398.64
经营活动现金流入小计	205,959,275.12	132,703,542.00	114,046,718.89
购买商品、接受劳务支付的现金	147,709,341.18	78,361,845.68	58,824,963.82
支付给职工以及为职工支付的现金	43,378,012.22	28,620,512.01	23,566,907.24
支付的各项税费	3,363,658.64	8,702,328.08	8,362,762.78
支付其他与经营活动有关的现金	11,420,055.31	6,379,760.43	7,415,912.99
经营活动现金流出小计	205,871,067.35	122,064,446.20	98,170,546.83
经营活动产生的现金流量净额	88,207.77	10,639,095.80	15,876,172.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5,500,014.09	108,913,078.23	106,163,380.00
取得投资收益收到的现金	624,329.41	3,931,799.00	1,345,266.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00		2,178.82
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	6,129,343.50	112,844,877.23	107,510,825.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,069,684.83	29,605,869.77	5,942,884.31
投资支付的现金	150,000.00	72,814,165.52	114,585,426.80
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	5,010,000.00		
投资活动现金流出小计	42,229,684.83	102,420,035.29	120,528,311.11
投资活动产生的现金流量净额	-36,100,341.33	10,424,841.94	-13,017,485.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	14,062,264.16	10,005,000.00	
取得借款收到的现金	52,509,234.99	3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	66,571,499.15	13,005,000.00	
偿还债务支付的现金	6,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	701,742.56	12,001,894.00	657,317.73
支付其他与筹资活动有关的现金	15,598,110.07		
筹资活动现金流出小计	22,299,852.63	12,001,894.00	657,317.73
筹资活动产生的现金流量净额	44,271,646.52	1,003,106.00	-657,317.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,526,629.41	-1,757,014.84	819,038.17
五、现金及现金等价物净增加额	6,732,883.55	20,310,028.90	3,020,406.68
加：期初现金及现金等价物余额	30,949,264.06	10,639,235.16	7,618,828.48
六、期末现金及现金等价物余额	37,682,147.61	30,949,264.06	10,639,235.16

(六) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	108,900,000.00				3,741,708.34				5,856,815.11		38,366,339.29		156,864,862.74
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	108,900,000.00				3,741,708.34				5,856,815.11		38,366,339.29		156,864,862.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,800,000.00				9,318,396.35				1,381,401.38		21,604,800.04		37,104,597.77
（一）综合收益总额											22,986,201.42		22,986,201.42
（二）所有者投入和减少资本	4,800,000.00				9,318,396.35								14,118,396.35
1. 股东投入的普通股	4,800,000.00				9,262,264.16								14,062,264.16
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					56,132.19								56,132.19
4. 其他													
（三）利润分配									1,381,401.38		-1,381,401.38		
1. 提取盈余公积									1,381,401.38		-1,381,401.38		
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、本年期末余额	113,700,000.00				13,060,104.69				7,238,216.49		59,971,139.33		193,969,460.51

单位：元

项目	2020 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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		38,455,422.10	10,100,726.45	145,743,430.92
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	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		38,455,422.10	10,100,726.45	145,743,430.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,900,000.00				-31,261,461.16				3,672,702.24		-89,082.81	-10,100,726.45	11,121,431.82
（一）综合收益总额											22,783,613.43	2,073,312.39	24,856,925.82
（二）所有者投入和减少资本	6,900,000.00				4,174,500.00							-12,174,038.84	-1,099,538.84
1．股东投入的普通股	6,900,000.00				3,105,000.00								10,005,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,069,500.00								1,069,500.00
4．其他												-12,174,038.84	-12,174,038.84
（三）利润分配									3,672,702.24		-15,672,696.24		
1．提取盈余公积									3,672,702.24		-3,672,702.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,999,994.00		-11,999,994.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	42,000,000.00				-34,800,000.00						-7,200,000.00		
1．资本公积转增资本（或股本）	34,800,000.00				-34,800,000.00								
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	7,200,000.00										-7,200,000.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-635,961.16								-635,961.16
四、本年期末余额	108,900,000.00				3,741,708.34				5,856,815.11		38,366,339.29		156,864,862.74

单位：元

项目	2019 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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				35,003,169.50				696,832.03		18,429,871.30	7,306,542.10	121,436,414.93
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	60,000,000.00				35,003,169.50				696,832.03		18,429,871.30	7,306,542.10	121,436,414.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,487,280.84		20,025,550.80	2,794,184.35	24,307,015.99
（一）综合收益总额											21,512,831.64	2,794,184.35	24,307,015.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,487,280.84		-1,487,280.84			
1. 提取盈余公积								1,487,280.84		-1,487,280.84			
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、本年期末余额	60,000,000.00				35,003,169.50			2,184,112.87		38,455,422.10	10,100,726.45	145,743,430.92	

3. 盈余公积弥补亏损													

法定代表人：唐旭文主管会计工作负责人：陈明会计机构负责人：陈明

(七) 母公司股东权益变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 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	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		35,284,431.06	154,418,915.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		35,284,431.06	154,418,915.67
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	4,800,000.00				9,318,396.35				1,381,401.38		12,432,612.41	27,932,410.14
（一）综合收益总额											13,814,013.79	13,814,013.79
（二）所有者投入和减少 资本	4,800,000.00				9,318,396.35							14,118,396.35
1. 股东投入的普通股	4,800,000.00				9,262,264.16							14,062,264.16
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					56,132.19							56,132.19
4. 其他												
（三）利润分配									1,381,401.38		-1,381,401.38	
1. 提取盈余公积									1,381,401.38		-1,381,401.38	

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、本年期末余额	113,700,000.00				13,696,065.85				7,238,216.49		47,717,043.47	182,351,325.81

单位：元

项目	2020 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		21,430,104.93	118,617,387.30
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		21,430,104.93	118,617,387.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,900,000.00				-30,625,500.00				3,672,702.24		13,854,326.13	35,801,528.37
（一）综合收益总额											36,727,022.37	36,727,022.37
（二）所有者投入和减少资本	6,900,000.00				4,174,500.00							11,074,500.00
1．股东投入的普通股	6,900,000.00				3,105,000.00							10,005,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,069,500.00							1,069,500.00
4．其他												
（三）利润分配									3,672,702.24		-15,672,696.24	-11,999,994.00
1．提取盈余公积									3,672,702.24		-3,672,702.24	
2.提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-11,999,994.00	-11,999,994.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	42,000,000.00				-34,800,000.00						-7,200,000.00	
1．资本公积转增资本（或股本）	34,800,000.00				-34,800,000.00							
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	7,200,000.00										-7,200,000.00	
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	108,900,000.00				4,377,669.50				5,856,815.11		35,284,431.06	154,418,915.67

单位：元

项目	2019 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				35,003,169.50				696,832.03		8,044,577.34	103,744,578.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				35,003,169.50				696,832.03		8,044,577.34	103,744,578.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,487,280.84		13,385,527.59	14,872,808.43
（一）综合收益总额											14,872,808.43	14,872,808.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,487,280.84		-1,487,280.84	
1. 提取盈余公积									1,487,280.84		-1,487,280.84	
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、本年期末余额	60,000,000.00				35,003,169.50				2,184,112.87		21,430,104.93	118,617,387.30

二、 审计意见

2021 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2022]200Z0013 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2022 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	胡新荣、李飞、仇铝娟
2020 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2021]200Z0163 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	胡新荣、李飞、仇铝娟
2019 年度	
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	容诚审字[2021]200Z0327 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	胡新荣、李飞、仇铝娟

三、 财务报表的编制基准及合并财务报表范围

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 合并财务报表范围及变化情况

1、报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	重庆荣亿精密机械有限公司	重庆荣亿	100.00	-
2	昆山广圣新合金材料有限公司	昆山广圣	100.00	-

2、报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	昆山广圣新合金材料有限公司	昆山广圣	2021 年	新增设立

四、 会计政策、估计

（一） 会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（具体详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“10.金融工具”）、存货的计价方法（具体详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“15.存货”）、固定资产折旧（具体详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“24.固定资产”）、无形资产摊销（具体详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“29.无形资产与开发支出”）、收入的确认时点（具体详见本节“四、会计政策、估计”之“（一）会计政策和会计估计”之“38.收入、成本”）等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2019年末、2020年末及**2021年末**的财务状况，及2019年度、2020年度及**2021年度**的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

现金指企业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

☒适用 ☐不适用

（1） 外币业务

☐适用 ☒不适用

（2） 外币财务报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1、以下金融工具会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

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、租赁应收款及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预

期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（a）应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（b）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（c）其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（d）应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（e）合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收外部客户

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增

加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，

本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司与可比公司的信用减值损失比例及确定依据

发行人采用账龄分析法计提预期损失的应收款项，计提比例与同行业可比公司对比情况如下：

应收账款计提比例	福立旺	丰光精密	瑞玛工业	超捷股份	荣亿精密
1 年以内	5%	5%	5.00%	5.00%	5%
1-2 年	10%	20%	30.00%	30.00%	20%
2-3 年	30%	50%	50.00%	80.00%	50%

3-4 年	50%	100%	100.00%	100.00%	100%
4 年以上	100%	100%	100.00%	100.00%	100%

11. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的主要会计政策见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“(一)会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

12. 应收款项

√适用 □不适用

应收账款的主要会计政策见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“(一)会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资的主要会计政策见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“(一)会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款的主要会计政策见本招股说明书“第七节财务会计信息”之“四、会计政策、估计”之“(一)会计政策和会计估计”之“10.金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

低值易耗品采用月末一次加权平均法摊销。

2) 包装物

包装物采用月末一次加权平均法摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

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。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 合同成本

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在

“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18. 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

（1）本部分所指长期股权投资的范围

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其

他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换

入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资

损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其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进行会计处理。

（4）长期股权投资的处置

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 投资性房地产

☐适用 ☒不适用

24. 固定资产

☒适用 ☐不适用

（1）固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

☒适用 ☐不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

25. 在建工程

☒适用 ☐不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整

原已计提的折旧额。

26. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27. 生物资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

具体详见本节“四、会计政策、估计”之“(一)会计政策和会计估计”之“41.租赁”。

29. 无形资产与开发支出

√适用 □不适用

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年-50 年	法定使用期限
软件使用权	5 年-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

④无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	30 年-50 年	0
软件使用权	年限平均法	5 年-10 年	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A、本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B、在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段研发支出资本化的条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③内部研究开发项目支出的核算

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

(1) 长期待摊费用的确认标准

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

(2) 长期待摊费用摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

32. 合同负债

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量

和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

具体详见本节“四、会计政策、估计”之“(一)会计政策和会计估计”“41.租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

2、股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

3、股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

38. 收入、成本

☒适用 ☐不适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

（2）具体方法

收入确认的具体原则：

公司产品销售分为内销和外销。

内销：内销业务为公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；

外销（包括保税区除寄售以外的销售）：为产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；

保税区寄售业务：主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

①收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②收入确认的具体原则

内销：内销业务为公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；

外销（包括保税区除寄售以外的销售）：为产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；

保税区寄售业务：主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工程度能够可靠地确定；
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

39. 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40. 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，

并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税

资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

41. 租赁

√适用 □不适用

1、自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本公司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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

2、以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中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，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

42. 所得税

√适用 □不适用

1、荣亿精密

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。荣亿精密属于国家重点扶持的高新技术企业，于 2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201833003940），认证有效期 3 年。公司 2019 年至 2020 年所得税税率按 15%的比例缴纳。荣亿精密于 2021 年下半年开展高新证书的复审工作，目前已通过复审并取得新的高新技术企业证书（GR202133008585），认证有效期 3 年。

2、重庆荣亿

根据璧发改函[2015]49 号文，子公司重庆荣亿符合西部地区鼓励类产业项目的条件，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据《关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），重庆荣亿享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

3、昆山广圣

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利

企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

其中，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年 1-6 月，昆山广圣适用该优惠政策。

43. 与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准

发行人在本节披露的与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平标准为超过报告期内各期主营业务税前利润的 5%，或金额虽未达到前述标准但发行人认为较为重要的相关事项。

44. 重大会计判断和估计

发行人在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，发行人需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

发行人对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，发行人需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）存货跌价准备

发行人根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

发行人对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。发行人定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是发行人根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）金融资产减值

发行人采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，发行人根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）长期资产减值准备

发行人于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。发行人在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

45. 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

（二） 会计政策和会计估计分析

☐适用 ☒不适用

（3） 分部信息

□适用 √不适用

(4) 非经常性损益

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益	28,407.39	-224,687.22	-93,109.98
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,529,612.84	3,539,210.76	2,564,276.45
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	585,620.92	1,046,078.45	1,345,266.47
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,944.82	-85,092.54	-367,325.11
其他符合非经营性损益定义的损益项目	17,921.88		

目			
小计	3,082,618.21	3,206,009.45	3,449,107.83
减：所得税影响数	462,392.73	641,326.41	517,366.17
少数股东权益影响额		71,415.04	85,220.87
合计			
非经常性损益净额	2,620,225.48	2,493,268.00	2,846,520.79
归属于母公司股东的净利润	22,986,201.42	22,783,613.43	21,512,831.64
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	20,365,975.94	20,290,345.43	18,666,310.85
归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例（%）	12.87%	10.94%	13.23%

非经常性损益分析：

报告期内，公司非经常性损益金额较为稳定，主要以计入收益的政府补助、委托他人投资或管理资产的损益为主。其中归属于母公司股东的非经常性损益净额占归属于母公司股东的净利润的比例分别为 13.23%、10.94%和 **12.87%**。

（5）主要会计数据及财务指标

项目	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日 /2019 年度
资产总计(元)	353,300,731.69	220,947,890.51	175,876,033.28
股东权益合计(元)	193,969,460.51	156,864,862.74	145,743,430.92
归属于母公司所有者的股东权益(元)	193,969,460.51	156,864,862.74	135,642,704.47
每股净资产（元/股）	1.71	1.44	2.43
归属于母公司所有者的每股净资产(元/股)	1.71	1.44	2.26
资产负债率（合并）（%）	45.10%	29.00%	17.13%
资产负债率（母公司）（%）	43.81%	24.37%	16.79%
营业收入(元)	261,024,852.64	171,910,813.64	134,404,729.76
毛利率（%）	23.87%	33.68%	36.94%
净利润(元)	22,986,201.42	24,856,925.82	24,307,015.99
归属于母公司所有者的净利润(元)	22,986,201.42	22,783,613.43	21,512,831.64
扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,365,975.94	22,292,242.78	21,375,274.33
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,365,975.94	20,290,345.43	18,666,310.85
息税折旧摊销前利润(元)	36,537,409.66	36,379,347.83	31,331,047.07
加权平均净资产收益率（%）	13.65%	15.82%	17.23%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	12.10%	14.09%	14.95%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.22	0.36
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.22	0.36

经营活动产生的现金流量净额(元)	6,859,297.56	17,803,853.42	24,324,210.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.06	0.16	0.41
研发投入占营业收入的比例(%)	4.70%	4.18%	3.70%
应收账款周转率	2.37	2.07	1.98
存货周转率	7.66	8.80	8.71
流动比率	1.67	2.67	5.03
速动比率	1.43	2.41	4.69

主要会计数据及财务指标计算公式及变动简要分析:

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；
- 3、资产负债率=总负债/总资产；
- 4、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值；
- 5、存货周转率=营业成本/存货平均账面价值；
- 6、息税折旧摊销前利润=利润总额+利息支出+折旧+摊销；
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额；
- 8、每股净资产=期末净资产/期末股本总额。

(6) 盈利预测

☐适用 ☒不适用

第八节 管理层讨论与分析

一、 经营核心因素

（一）影响公司收入、成本的主要因素

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。影响是收入的主要因素包括市场需求度、客户认可度、产业政策的变化以及公司工艺技术的提高与创新。

公司主营业务成本与营业收入变动趋于一致，主要包括材料成本、人工成本和制造费用，其中主要铜合金棒材系公司主要生产原材料。铜价波动对公司成本与利润产生一定的影响。

（二）对公司具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的指标

1、营业收入增长率

公司营业收入的增长是公司可持续发展的基础，报告期内，公司营业收入分别为 134,404,729.76 元、171,910,813.64 元及 **261,024,852.64 元**。报告期内，公司主营业务突出，销售收入呈不断增长趋势。具体情况见本节“三、盈利情况分析”之“（一）营业收入分析”。

2、综合毛利率

公司的综合毛利率反映了公司的综合获利能力，报告期内，公司主营业务毛利率分别为 37.33%、34.19%和 **24.78%**。具体情况见本节“三、盈利情况分析”之“（三）毛利率分析”。

3、研发投入和研发项目

研发费用投入反映了公司的技术水平，报告期内，公司研发投入占营业收入占比分别为 3.70%、4.18%和 **4.70%**，逐年呈上升趋势，公司重视研发投入。具体研发项目见本节“三、盈利情况分析”之“（六）研发投入分析”。

4、经营活动现金净流量

公司经营活动现金流量净额情况反映了公司经营业绩的质量，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 24,324,210.21 元、17,803,853.42 元和 **6,859,297.56 元**。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额保持稳定，且与利润变动情况基本保持一致，具备良好的变现能力。具体情况见本节“四、现金流量分析”。

二、 资产负债等财务状况分析

(一) 应收款项

1. 应收票据

√适用 □不适用

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,020,000.00	90,151.47	128,336.40
商业承兑汇票	-	-	-
合计	3,020,000.00	90,151.47	128,336.40

(2) 报告期各期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 报告期各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

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	100,000.00

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	90,151.47
商业承兑汇票	-	-
合计	-	90,151.47

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	
	报告期期末终止确认金额	报告期期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(4) 报告期各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

(5) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2021 年 12 月 31 日				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票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	3,020,000.00	100.00%	-	-	3,020,000.00
合计	3,020,000.00	100.00%	-	-	3,020,000.00

单位：元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	90,151.47	100.00%	-	-	90,151.47
合计	90,151.47	100.00%	-	-	90,151.47

单位：元

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	128,336.40	100.00%	-	-	128,336.40
合计	128,336.40	100.00%	-	-	128,336.40

1) 按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

2) 按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

(6) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(7) 报告期内实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

(8) 科目具体情况及说明:

截至 2021 年末, 公司应收票据余额为 302 万元, 主要为银行承兑汇票。截至本招

股说明书签署日，公司持有的未到期应收票据承兑银行经营状况正常，到期无法兑付的风险较低。

2. 应收款项融资

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	300,000.00	345,397.36	-
合计	300,000.00	345,397.36	

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

科目具体情况及说明：

无

3. 应收账款

☒适用 ☐不适用

(1) 按账龄分类披露

单位：元

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	130,829,890.85	101,061,038.26	73,712,424.50
1 至 2 年	1,526,907.71	1,466,093.93	152,688.94
2 至 3 年	-	-	138,171.57
3 年以上	-	-	-
合计	132,356,798.56	102,527,132.19	74,003,285.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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	1,421,517.57	1.07%	1,421,517.57	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	130,935,280.99	98.93%	6,562,572.57	5.01%	124,372,708.42
合计	132,356,798.56	100.00%	7,984,090.14	6.03%	124,372,708.42

单位：元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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	1,439,439.45	1.40%	1,439,439.45	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	101,087,692.74	98.60%	5,058,382.82	5.00%	96,029,309.92
合计	102,527,132.19	100.00%	6,497,822.27	6.34%	96,029,309.92

单位：元

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	74,003,285.01	100.00%	3,785,244.80	5.11%	70,218,040.21
合计	74,003,285.01	100.00%	3,785,244.80	5.11%	70,218,040.21

1) 按单项计提坏账准备:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆宝立辰精密科技有限公司	1,421,517.57	1,421,517.57	100.00%	回收困难
合计	1,421,517.57	1,421,517.57	100.00%	-

单位：元

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆宝立辰精密科技有限公司	1,439,439.45	1,439,439.45	100.00%	回收困难
合计	1,439,439.45	1,439,439.45	100.00%	-

单位：元

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2019 年末按单项计提坏账准备				-
合计	-	-	-	-

按单项计提坏账准备的说明:

报告期内，公司对重庆宝立辰精密科技有限公司的应收账款按单项计提了坏账准备，主要系该公司存在多项诉讼且已被法院列为失信被执行人，预计回收困难，因此按照期末余额全额计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征组合	130,935,280.99	6,562,572.57	5.01%
合计	130,935,280.99	6,562,572.57	5.01%

单位: 元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征组合	101,087,692.74	5,058,382.82	5.00%
合计	101,087,692.74	5,058,382.82	5.00%

单位: 元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征组合	74,003,285.01	3,785,244.80	5.11%
合计	74,003,285.01	3,785,244.80	5.11%

确定组合依据的说明:

1、2019 年公司开始执行新金融工具准则后应收账款确定组合:

对于划分为组合的应收账款, 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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	6,497,822.27	1,504,189.75	17,921.88	-	7,984,090.14
合计	6,497,822.27	1,504,189.75	17,921.88	-	7,984,090.14

单位: 元

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	

坏账准备	3,785,244.80	2,725,674.19		13,096.72	6,497,822.27
合计	3,785,244.80	2,725,674.19	-	13,096.72	6,497,822.27

单位：元

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,479,564.85	330,308.59		24,628.64	3,785,244.80
合计	3,479,564.85	330,308.59	-	24,628.64	3,785,244.80

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	核销金额		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	-	13,096.72	24,628.64

其中重要的应收账款核销的情况：

☐适用 ☒不适用

(5) 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	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
沪华	11,042,790.23	11.35	751,392.82
神达电脑	7,367,497.42	6.55	433,662.87
春秋电子	6,703,843.56	5.57	368,374.87
仁宝	5,686,563.40	5.48%	362,822.46
联宝	4,803,300.19	5.06	335,192.18
合计	35,603,994.80	34.01	2,251,445.20

单位：元

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
春秋电子	9,095,001.30	8.87%	454,750.07
神达电脑	8,930,327.76	8.71%	446,516.39
英力股份	8,552,092.83	8.34%	427,604.64
宇海精密	5,820,053.53	5.68%	291,002.68
仁宝	4,213,331.06	4.11%	210,666.55

合计	36,610,806.48	35.71%	1,830,540.33

单位：元

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
英力股份	7,465,212.22	10.09%	373,260.61
神达电脑	6,308,593.66	8.52%	315,429.68
春秋电子	6,258,904.26	8.46%	312,945.21
宇海精密	3,940,400.78	5.32%	197,020.04
仁宝	3,131,627.57	4.23%	156,581.38
合计	27,104,738.49	36.62%	1,355,236.92

其他说明：

无

(6) 报告期各期末信用期内的应收账款

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用期内应收账款	12,343.74	93.26%	9,400.63	91.69%	6,854.03	92.62%
信用期外应收账款	891.94	6.74%	852.08	8.31%	546.3	7.38%
应收账款余额合计	13,235.68	100.00%	10,252.71	100.00%	7,400.33	100.00%

(7) 应收账款期后回款情况

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期末应收账款余额	13,235.68	-	10,252.71	-	7,400.33	-
期后回款金额	4,285.58	32.38%	10,110.25	98.61%	7,258.18	98.08%

注：期后回款时间为截至 2022 年 2 月末。

截至 2022 年 2 月末，公司 2019 年末、2020 年末应收账款除已单项计提坏账准备的重庆宝立辰逾期欠款外，其余款项已全部收回。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(9) 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

(10) 科目具体情况及说明

无

4. 其他披露事项:

(1) 前五大客户应收账款信用政策

报告期内各类产品前五大客户的应收账款信用政策如下:

产品类型	时间	客户	信用政策	报告期内是否变化
3C 类	2021 年度	沪华	收票后月结 120 天	否
		神达电脑	收票后月结 120 天	否
		春秋电子	收票后月结 120 天	否
		巨腾国际	收票后月结 120 天	否
		宇海精密	收票后月结 120 天	否
	2020 年度	春秋电子	收票后月结 120 天	否
		神达电脑	收票后月结 120 天	否
		英力股份	收票后月结 150 天	是
		仁宝	收票后月结 120 天	否
		联宝	收票后月结 120 天	否
	2019 年度	神达电脑	收票后月结 120 天	否
		春秋电子	收票后月结 120 天	否
		英力股份	收票后月结 120 天	是
		仁宝	收票后月结 120 天	否
		联宝	收票后月结 120 天	否
汽车产品类	2021 年度	杭州泰尚机械有限公司	收票后月结 60 天	否
		凯中精密	收票后月结 120 天	是
		安费诺	收票后月结 90 天	否
		怡得乐	收票后月结 120 天	否
		皇裕集团	收票后月结 60 天	否
	2020 年度	怡得乐	收票后月结 120 天	否
		博尔豪夫	收票后月结 60 天	否
		凯中精密	收票后月结 60 天	是
		卫藤（上海）国际贸易有限公司	收票后月结 30 天	否
		昆山康龙电子科技有限公司	收票后月结 90 天	否
	2019 年度	怡得乐	收票后月结 120 天	否
		昆山康龙电子科技有限公司	收票后月结 90 天	否
		湖北亿咖通科技有限公司	收票后月结 90 天	否
		卫藤（上海）国际贸易有限公司	收票后月结 30 天	否

		上海圣瑞德紧固件有限公司	收票后月结 60 天	否
通讯电力类	2021 年度	瑞玛工业	收票后月结 120 天	否
		良信股份	收票后月结 120 天	否
		江苏麦坤智能科技有限公司	收票后月结 90 天	否
		亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	收票后月结 90 天	否
		启基集团	收票后月结 90 天	否
	2020 年度	瑞玛工业	收票后月结 120 天	否
		良信股份	收票后月结 120 天	否
		亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	收票后月结 90 天	否
		启基集团	收票后月结 90 天	否
		苏州麦坤科技有限公司	收票后月结 90 天	否
	2019 年度	瑞玛工业	收票后月结 120 天	否
		良信股份	收票后月结 120 天	否
		启基集团	收票后月结 90 天	否
		苏州麦坤科技有限公司	收票后月结 90 天	否
		亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	收票后月结 90 天	否
其他行业类	2021 年度	昆山联德滑轨科技有限公司	收票后月结 60 天	否
		上海紧星五金有限公司	收票后月结 60 天	否
		嘉兴深海机械配件有限公司	收票后月结 45 天	否
		天津镨亿钛克科技有限公司	收票后月结 90 天	否
		昆山福之业塑胶制品有限公司	收票后月结 60 天	否
	2020 年度	凯思汀	收票后月结 60 天	否
		昆山联德滑轨科技有限公司	收票后月结 60 天	否
		天津镨亿钛克科技有限公司	收票后月结 90 天	否
		上海紧星五金有限公司	收票后月结 60 天	否
		嘉兴深海机械配件有限公司	收票后月结 45 天	否
	2019 年度	天津镨亿钛克科技有限公司	收票后月结 90 天	否
		东菱技术有限公司	收票后月结 90 天	否
		恒杰（天津）商贸有限公司	收票后月结 30 天	否
		东莞市大博塑料有限公司	收票后月结 90 天	否
		海盐鼎丰紧固件有限公司	收票后月结 60 天	否

报告期内，3C 类客户英力股份因资金周转紧张，从 2020 年下半年开始实际执行信用政策从月结 120 天延长至月结 150 天，报告期各期公司对英力股份的销售收入分别为 718.98 万元、819.16 万元、1,139.24 万元、571.98 万元；汽车产品类客户深圳市

凯中精密技术股份有限公司因向供应商全面推行云信平台供应链支付方式，其信用政策自 2021 年 6 月起从月结 60 天延长至月结 120 天，对报告期内收入确认金额影响较小。除此之外，报告期内，公司各类产品主要客户的信用期未发生变更。

上述客户的信用政策变更情况，对公司报告期内收入确认金额影响较小，均为客户自身原因导致，并非公司主动放宽信用政策，不属于通过放宽信用政策提高收入的情况。

综上，公司报告期内各类产品主要客户的应收账款信用政策具有一致性，不存在通过放宽信用政策提高收入的情况。

（2）逾期客户的信用风险评估及预期信用损失情况

报告期各期末，未按合同约定及时支付货款的相关应收账款情况如下表所示：

项目	资产负债表日		
	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
当期交易客户数量	430.00	367.00	312.00
未按合同约定及时支付货款的客户数量（家）	69.00	67.00	52.00
逾期客户数量占比	16.05%	18.26%	16.67%
相应应收账款余额	2,486.41	3,865.40	2,999.13
其中：逾期应收账款余额	891.94	852.08	546.30
占相应应收账款余额比例	35.87%	22.04%	18.22%
逾期 90 天以内金额	630.96	665.58	445.91
占逾期应收账款余额比例	70.74%	78.11%	81.62%
逾期 90 天以上金额	260.98	42.56	0.00
重庆宝立辰逾期金额	142.15	143.94	100.39
截至 2022 年 2 月末末逾期款项期后收款金额	613.34	706.21	445.91
截至 2022 年 2 月末末逾期款项期后收款比例（不含宝立辰）	68.76%	99.73%	100.00%

注：未按合同约定及时支付货款的客户为单体口径，即未对同一实际控制下的客户进行合并。

①未按合同约定及时支付货款客户的信用风险评估情况

公司通过分析该等客户历史付款情况、了解该等客户当前生产经营状况、网络查询该等客户是否存在被列入失信被执行人名单等其他信用风险因素，对客户付款能力及信用风险进行评估。通过评估公司对客户实行分级管理，综合考虑客户的经营规模、股东背景、行业地位、是否上市、过往合作情况等因素，针对不同客户给予不同

分级。公司在拟定合同条款时，对于不同信用等级的客户，在结算条款、发货条件等方面进行分级管理，设置不同的合同条款，降低信用风险。对于评估情况较差的客户，公司将通过催款邮件、电话联系、上门拜访等方式加强与逾期客户的沟通联络，与客户签订回款计划并持续监控相关款项回收状态，必要时采取下发《催款函》等措施，一定期间后仍未回款的，公司下发《律师函》，并视情况启动诉讼流程。

②未按合同约定及时支付货款客户预期信用损失情况

经风险评估，截至**2021年12月31日**未按合同约定及时支付货款的客户中，仅宝立辰一家已经发生信用减值，公司已积极通过诉讼手段追偿应收账款，同时对该应收款项单项计提坏账准备并确认信用减值损失，具体情况如下表所示：

客户名称	应收账款余额	按已发生信用减值计提坏账准备	信用减值情况
重庆宝立辰精密科技有限公司	142.15 万元	142.15 万元	重庆宝立辰精密科技有限公司目前处于破产重整过程中，公司就宝立辰欠款的诉讼已胜诉，但宝立辰处于失信被执行人状态，无法执行，公司预计该等应收账款很可能无法收回，按余额的 100%单项计提坏账准备。

除宝立辰存在较大信用风险外，公司其他逾期客户在各报告期末虽未按合同约定及时支付货款，但经评估没有客观证据表明已发生信用减值，且逾期时间较短，期后已基本收款，公司将该等客户的应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于包括前瞻性信息在内的合理且有依据的信息，按照账龄估计该等应收账款整个存续期内的预期信用损失率，具体情况如下表所示：

单位：万元

类别	账面余额	预期信用损失率	按预期信用损失计提坏账准备
1年以内	2,343.70	5.00%	117.18
1至2年	0.56	20.00%	0.11
2至3年	—	50.00%	—
3年以上	—	100.00%	—
合计	2,344.26	-	117.30

(3) 各类产品应收账款前五大客户与销售收入前五大客户差异情况

①3C类应收账款前五大客户与销售收入前五大客户

单位：万元、%

2021 年 12 月 31 日/2021 年度							
应收账款				应收前五本期收入排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款余额	占 3C 类比例		前五名客户	收入金额	占 3C 类比例
1	沪华	1,502.79	13.61	1	沪华	2,087.47	10.91
2	宇海精密	867.33	7.85	5	神达电脑	1,685.65	8.81
3	神达电脑	736.75	6.67	2	春秋电子	1,312.30	6.86
4	巨腾国际	725.64	6.45	4	巨腾国际	1,196.16	6.25
5	春秋电子	670.38	6.07	3	宇海精密	1,165.09	6.09
合计		4,502.89	40.65	—	合计	7,446.67	38.90
2020 年 12 月 31 日/2020 年度							
应收账款				应收前五本期收入排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款余额	占 3C 类比例		前五名客户	收入金额	占 3C 类比例
1	春秋电子	909.50	10.33	1	春秋电子	1,465.21	10.68
2	神达电脑	893.03	10.15	2	神达电脑	1,357.39	9.89
3	英力股份	855.21	9.72	3	英力股份	1,139.24	8.30
4	宇海精密	582.01	6.61	6	仁宝	894.16	6.52
5	仁宝	421.33	4.79	4	联宝	852.60	6.21
合计		3,661.08	41.59	-	合计	5,708.60	41.60
2019 年 12 月 31 日/2019 年度							
应收账款				应收前五本期收入排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款余额	占 3C 类比例		前五名客户	收入金额	占 3C 类比例
1	英力股份	746.52	11.36	3	神达电脑	1,081.44	9.71
2	神达电脑	630.86	9.60	1	春秋电子	976.78	8.77
3	春秋电子	625.89	9.52	2	英力股份	819.16	7.35
4	宇海精密	394.04	6.00	6	仁宝	693.17	6.22
5	仁宝	313.04	4.76	4	联宝	480.17	4.31
合计		2,710.35	41.24	-	合计	4,050.72	36.35

如上表所示，发行人 3C 类业务在报告期各期的应收账款前五大客户与销售收入前五大客户基本匹配，受客户采购时间和结算周期影响，部分应收账款前五大客户为当期营业收入前十大客户。

②汽车产品类应收账款前五大客户与销售收入前五大客户

单位：万元、%

2021 年 12 月 31 日/2021 年度							
应收账款				应收前五 本期收入 排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款 余额	占汽车类 比例		前五名客户	收入 金额	占汽车类 比例
1	安费诺	371.70	24.86	3	杭州泰尚机械有限公司	602.60	18.15
2	凯中精密	222.71	14.89	2	凯中精密	563.76	16.98
3	杭州泰尚机械有限公司	213.85	14.30	1	安费诺	544.63	16.40
4	皇裕集团	123.46	8.26	5	怡得乐	364.18	10.97
5	怡得乐	113.17	7.57	4	皇裕集团	216.59	6.52
合计		1,044.88	69.87	—	合计	2,291.76	69.01
2020 年 12 月 31 日/2020 年度							
应收账款				应收前五 本期收入 排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款 余额	占汽车类 比例		前五名客户	收入 金额	占汽车类 比例
1	怡得乐	244.11	36.22	1	怡得乐	418.85	41.99
2	凯中精密	133.68	19.84	3	博尔豪夫	129.65	13.00
3	博尔豪夫	78.37	11.63	2	凯中精密	126.30	12.66
4	昆山康龙电子科技有限公司	59.79	8.87	5	卫藤（上海）国际贸易有限公司	75.42	7.56
5	皇裕集团	41.13	6.10	7	昆山康龙电子科技有限公司	64.28	6.44
合计		557.08	82.67	-	合计	814.49	81.65
2019 年 12 月 31 日/2019 年度							
应收账款				应收前五 本期收入 排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款 余额	占汽车类 比例		前五名客户	收入 金额	占汽车类 比例
1	怡得乐	155.97	55.82	1	怡得乐	557.89	74.54
2	昆山康龙电子科技有限公司	69.36	24.82	2	昆山康龙电子科技有限公司	90.83	12.14
3	湖北亿咖通科技有限公司	13.72	4.91	3	湖北亿咖通科技有限公司	32.83	4.39
4	卫藤（上海）国际贸易有限公司	13.13	4.70	4	卫藤（上海）国际贸易有限公司	20.71	2.77
5	博尔豪夫	8.70	3.11	7	上海圣瑞德紧固件有限公司	16.89	2.26

合计	260.88	93.36	-	合计	719.15	96.08

如上表所示，发行人汽车类业务在报告期各期的应收账款前五大客户与销售收入前五大客户基本匹配，受客户采购时间和结算周期影响，部分应收账款前五大客户为当期营业收入前十大客户。

③通讯电力类应收账款前五大客户与销售收入前五大客户

单位：万元、%

2021年12月31日/2021年度							
应收账款				应收前五 本期收入 排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款 余额	占通讯电力 类比例		前五名客户	收入 金额	占通讯电力 类比例
1	瑞玛工业	116.24	40.86	1	瑞玛工业	318.06	38.01
2	江苏麦坤智能科 技有限公司	50.39	17.71	3	良信股份	212.09	25.34
3	启基集团	47.12	16.56	5	江苏麦坤智能科 技有限公司	111.11	13.28
4	良信股份	38.86	13.66	2	亮兮柯电气（嘉 兴）有限公司	88.87	10.62
5	亮兮柯电气（嘉 兴）有限公司	31.74	11.16	4	启基集团	88.85	10.62
合计		284.36	99.95	—	合计	818.97	97.87
2020年12月31日/2020年度							
应收账款				应收前五 本期收入 排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款 余额	占通讯电力 类比例		前五名客户	收入 金额	占通讯电力 类比例
1	瑞玛工业	182.43	51.03	1	瑞玛工业	414.93	43.58
2	良信股份	80.27	22.45	2	良信股份	311.77	32.75
3	亮兮柯电气（嘉 兴）有限公司	39.18	10.96	3	亮兮柯电气（嘉 兴）有限公司	82.52	8.67
4	苏州麦坤科技有 限公司	37.63	10.53	5	启基集团	74.55	7.83
5	启基集团	17.99	5.03	4	苏州麦坤科技有 限公司	68.23	7.17
合计		357.50	100.00	-	合计	952.00	100.00
2019年12月31日/2019年度							
应收账款				应收前五 本期收入 排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款 余额	占通讯电力 类比例		前五名客户	收入 金额	占通讯电力 类比例
1	瑞玛工业	270.31	68.01	1	瑞玛工业	540.29	59.87
2	启基集团	51.87	13.05	3	良信股份	133.69	14.81
3	苏州麦坤科技有	31.56	7.94	4	启基集团	112.39	12.45

	限公司						
4	良信股份	29.48	7.42	2	苏州麦坤科技有限公司	71.45	7.92
5	亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	14.26	3.59	5	亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	44.63	4.95
合计		397.47	100.00	-	合计	902.44	100.00

如上表所示，发行人通讯电力类业务在报告期各期的应收账款前五大客户与销售收入前五大客户匹配。

④其他类应收账款前五大客户与销售收入前五大客户

单位：万元、%

2021 年 12 月 31 日/2021 年度							
应收账款				应收前五本期收入排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款余额	占其他类比例		前五名客户	收入金额	占其他类比例
1	上海紫星五金有限公司	93.06	22.62	2	昆山联德滑轨科技有限公司	293.29	26.02
2	天津镨亿钛克科技有限公司	30.06	7.31	4	上海紫星五金有限公司	114.76	10.18
3	昆山联德滑轨科技有限公司	25.17	6.12	1	嘉兴深海机械配件有限公司	99.33	8.81
4	杭州科明电子有限公司	22.32	5.43	10	天津镨亿钛克科技有限公司	98.82	8.77
5	昆山福之业塑胶制品有限公司	20.63	5.01	5	昆山福之业塑胶制品有限公司	38.41	3.41
合计		191.24	48.01	—	合计	644.62	57.19
2020 年 12 月 31 日/2020 年度							
应收账款				应收前五本期收入排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款余额	占其他类比例		前五名客户	收入金额	占其他类比例
1	昆山联德滑轨科技有限公司	120.80	28.83	2	凯思汀	383.53	32.88
2	上海紫星五金有限公司	100.58	24.01	4	昆山联德滑轨科技有限公司	167.96	14.40
3	天津镨亿钛克科技有限公司	79.86	19.06	3	天津镨亿钛克科技有限公司	126.37	10.83
4	嘉兴深海机械配件有限公司	18.61	4.44	5	上海紫星五金有限公司	120.89	10.36
5	嘉兴航太精	11.26	2.69	12	嘉兴深海机械	75.88	6.51

	工科技有限公司				配件有限公司		
合计		331.11	79.03	-	合计	874.63	74.98
2019年12月31日/2019年度							
应收账款				应收前五本期收入排名	营业收入		
序号	前五名客户	应收账款余额	占其他类比例		前五名客户	收入金额	占其他类比例
1	天津镨亿钛克科技有限公司	32.28	21.26	1	天津镨亿钛克科技有限公司	74.08	20.86
2	东菱技术有限公司	25.66	16.90	2	东菱技术有限公司	44.18	12.44
3	东莞市伟钰塑胶制品有限公司	14.79	9.74	无交易	恒杰（天津）商贸有限公司	31.68	8.92%
4	海盐鼎丰紧固件有限公司	8.25	5.44	5	东莞市大博塑料有限公司	19.72	5.55%
5	嘉兴深海机械配件有限公司	8.24	5.43	9	海盐鼎丰紧固件有限公司	19.43	5.47%
合计		89.21	58.77	-	合计	189.08	53.25%

如上表所示，发行人其他类业务在报告期各期的应收账款前五大客户与销售收入前五大客户基本匹配，2019 年的其他类应收账款前五大客户与营业收入存在部分差异，主要原因是公司 2019 年其他类业务规模较小，总体应收账款较少，存在部分客户因拖欠货款而成为其他类业务应收账款前五名的情况，后续公司已减少与该类客户合作，其欠款金额较低且期后已收回，未对公司生产经营产生重大影响。

5. 应收款项总体分析

（1）应收账款总体情况分析

报告期内，公司应收账款整体情况如下：

单位：万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款余额	13,235.68	10,252.71	7,400.33
坏账准备	798.41	649.78	378.52
应收账款账面价值	12,437.27	9,602.93	7,021.80
应收账款账面价值占流动资产的比例	49.82%	57.73%	47.60%

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 7,021.80 万元、9,602.93 万元、

12,437.27 万元，占流动资产的比例分别为 47.60%、57.73%、**49.82%**，整体呈波动上升趋势。其中，2020 年末应收账款余额较 2019 年末增长 38.54%，主要受 2020 年全球疫情影响，导致消费者在远程办公、远端学习、家庭娱乐等方面对电子计算机的需求激增，公司订单的大幅增加导致信用期内的应收账款增长较快；**2021 年末较 2020 年末增长 29.09%，主要系公司业务规模快速增长所致。**

（2）应收账款账面余额与营业收入配比关系分析

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款余额	13,235.68	10,252.71	7,400.33
营业收入	26,102.49	17,191.08	13,440.47
应收账款余额占营业收入的比例	50.71%	59.64%	55.06%

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 7,400.33 万元、10,252.71 万元、**13,235.68 万元**；**2019 年末至 2021 年末**，公司应收账款余额占营业收入的比例分别为 55.06%、59.64%、**50.71%**。

报告期内，公司的应收账款余额整体呈增长趋势，与公司营业收入增长、客户自身经营状况等因素相关，符合行业的实际情况。

（3）坏账计提比例分析

报告期内，公司与同行业可比公司坏账计提比例的对比情况如下：

应收账款计提比例	福立旺	丰光精密	瑞玛工业	超捷股份	荣亿精密
1 年以内	5%	0%、5%	5.00%	5.00%	5%
1-2 年	10%	10%	30.00%	30.00%	20%
2-3 年	30%	50%	50.00%	80.00%	50%
3-4 年	50%	100%	100.00%	100.00%	100%
4 年以上	100%	100%	100.00%	100.00%	100%

注：1、可比公司数据来自招股说明书、公开发行说明书、公开转让说明书、年度报告；2、丰光精密 3 个月以内应收账款计提比例为 0%，3 个月至 1 年以内的计提比例为 5%。

报告期内，发行人的应收账款坏账计提比例与同行业可比公司不存在明显差异，坏账计提充分。发行人依据行业特征、客户特点和收款情况，制定了较为谨慎和稳健的坏账准备计提政策。

（4）应收账款周转率分析

报告期内，公司与同行业可比公司应收账款周转率的对比情况如下表所示：

公司名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
福立旺	-	2.23	2.48
丰光精密	4.46	3.76	4.58
瑞玛工业	-	2.80	3.25
超捷股份	3.78	3.45	3.54
均值	4.12	3.06	3.46
荣亿精密	2.37	2.07	1.98

注：1、数据来自同行业可比公司招股说明书、公开发行说明书、年度报告，并按统一公式计算所得，应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值；2、部分同行业公司 2021 年数据尚未披露。

报告期内,公司应收账款周转率保持稳定，整体呈上升趋势。2019 年末至 2021 年末，公司应收账款周转率分别为 1.98、2.07、2.37，低于同行业可比公司平均水平，主要原因：①公司与同行业可比公司的细分领域和客户类别存在一定差异。公司收入主要来源于 3C 类的笔记本电脑金属零部件业务，主要客户均为知名电子制造服务商，3C 类客户给予其下游电子制造服务商的付款周期较长；丰光精密产品下游应用行业集中在汽车配件类、工业自动化类，超捷股份产品下游行业集中在汽车、电子电器，瑞玛工业产品下游应用行业集中在移动通信、汽车；福立旺产品下游应用行业集中在 3C 类、汽车类，但 3C 类产品占比在 30%-50%之间，发行人 3C 类产品收入占比在 80%左右；在可比公司中发行人与福立旺应收账款周转率差异较小。②公司与主要客户合作时间较早，建立了长期稳定的合作关系，且客户多为大型集团客户，信用良好，公司给予的付款周期较长，通常为月结 120 天或月结 150 天，即客户收到销售发票 120 天至 150 天后逢每月付款日统一结算。2019 年末至 2021 年末，公司应收账款周转天数分别为 182 天、174 天、152 天。考虑到信用期的起算时点大多为客户收票后，较公司的应收账款入账时间有一定延迟，公司应收账款周转情况与信用政策基本相符。

若选取下游客户同为电子制造服务商的上市公司，应收账款周转率情况如下：

公司名称	股票代码	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
春秋电子	603890.SH	-	3.29	2.81
英力股份	300956.SZ	-	2.47	2.46
通达宏泰	2363.HK	1.78	1.88	1.97
均值	-	1.78	2.55	2.41
荣亿精密	873223.NQ	2.37	2.07	1.98

注 1：数据来自各公司招股说明书、公开发行说明书、年度报告，并按统一公式计算所得，应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面价值；

注 2：春秋电子、英力股份 2021 年数据尚未披露。

春秋电子、英力股份、通达宏泰均为公司客户，其客户同为知名电子制造服务商。报告期内，公司应收账款周转率与下游客户同为电子制造服务商的上市公司较为接近。

报告期内公司不同产品应收账款周转率及变动情况如下：

产品类型	2021 年		2020 年		2019 年	
	应收账款周转率	变动率（%）	应收账款周转率	变动率（%）	应收账款周转率	变动率（%）
3C 类	1.93	8.05	1.79	0.00	1.79	3.01
汽车产品类	3.06	46.30	2.09	-19.35	2.59	15.04
通讯电力类	2.61	3.37%	2.52	40.24	1.80	-14.17
其他行业类	2.72	-33.57	4.09	57.55	2.59	44.92
合计	2.37	14.43	2.07	4.55	1.98	0.00

报告期内，公司 3C 类产品的应收账款周转率分别为 1.79、1.79 和 1.93，整体保持稳定且呈上升趋势。

报告期内，公司汽车类产品的应收账款周转率分别为 2.59、2.09 和 3.06，整体呈波动上升趋势，主要原因是公司大力拓展不同业务类型业务，汽车类产品的收入在报告期内不断增长。2020 年公司汽车类产品的应收账款周转率下降，主要原因是受新冠疫情和公司新增客户影响，新冠疫情导致上半年汽车项目延期，收入主要发生于下半年；同时公司 2020 年新开发汽车类客户凯中精密，上半年打样完成后，下半年与其合作不断加强，导致 2020 年期末应收账款金额较大，应收账款周转率下降。

报告期内，公司通讯电力类产品的应收账款周转率分别为 1.80、2.52 和 2.61，整体呈上升趋势，主要原因是公司通讯电力类客户较少，受主要客户瑞玛工业的影响较大。自 2019 年开始通讯领域由 5G 产品逐步取代 4G 产品，其向公司的采购额逐年下滑，而瑞玛工业属于公司通讯领域的长期合作客户，相应信用期较长，故随着瑞玛采购额的下降，公司应收账款周转率呈上升趋势。

报告期内，公司其他类产品的应收账款周转率分别为 2.59、4.09 和 2.72，整体呈波动上升趋势，主要原因是公司大力拓展不同类型业务，其他类业务在报告期内不断增长，营业收入增长导致应收账款周转率上升，2020 年应收账款周转率大幅增长，主要原因是受 2020 年新增的电视机机架业务客户浙江凯思汀金属制品有限公司影响，与该客户的项目合作周期较短，信用期较短，应收款项在 2020 年当期已全部支付，故

2020 年其他类业务的应收账款周转率增幅较大。

综上所述，公司报告期内应收账款周转率相对稳定，受产品类别和客户的影响，不同产品类型的应收账款周转率存在一定波动，但整体呈上升趋势，具有合理性。

(5) 应收账款账龄分析

报告期各期末，公司应收账款账龄结构如下：

单位：万元

单位：万元

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	占比	
	2021 年 12 月 31 日		
1 年以内（含 1 年）	13,082.99	98.85%	654.15
1-2 年	152.69	1.15%	144.26
2-3 年	-	-	-
合计	13,235.68	100.00%	798.41
项目	2020 年 12 月 31 日		
1 年以内（含 1 年）	10,106.10	98.57%	505.31
1-2 年	146.61	1.43%	144.48
2-3 年	-	-	-
合计	10,252.71	100.00%	649.78
项目	2019 年 12 月 31 日		
1 年以内（含 1 年）	7,371.24	99.61%	368.56
1-2 年	15.27	0.21%	3.05
2-3 年	13.82	0.19%	6.91
合计	7,400.33	100.00%	378.52

报告期各期末，公司不同产品类型的应收账款余额、账龄及坏账准备明细如下：

单位：万元

产品类型	时间	账面余额	账龄				坏账准备	坏账准备比例（%）
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
3C 类	2021-12-31	11,044.43	10,895.54	6.74	142.15	—	688.28	6.23
	2020-12-31	8,802.36	8,655.75	146.61	—	—	577.26	6.56
	2019-12-31	6,571.64	6,563.87	7.53	0.24	—	329.82	5.02
汽车类	2021-12-31	1,495.41	1,495.41	—	—	—	74.77	5.00
	2020-12-31	673.89	673.89	—	—	—	33.69	5.00
	2019-12-31	279.43	279.43	—	—	—	13.97	5.00

通讯电力类	2021-12-31	284.50	284.50	—	—	—	14.23	5.00
	2020-12-31	357.50	357.50	—	—	—	17.88	5.00
	2019-12-31	397.47	397.47	—	—	—	19.87	5.00
其他行业类	2021-12-31	411.34	407.54	3.80	—	—	21.14	5.14
	2020-12-31	418.96	418.96	—	—	—	20.95	5.00
	2019-12-31	151.79	130.48	7.74	13.57	—	14.86	9.79
合计	2021-12-31	13,235.68	13,082.99	10.54	142.15	—	798.41	6.03
	2020-12-31	10,252.71	10,106.10	146.61	—	—	649.78	6.34
	2019-12-31	7,400.33	7,371.24	15.27	13.82	—	378.52	5.11

报告期内，公司应收账款期末余额分别为 7,400.33 万元、10,252.71 万元、13,235.68 万元，账龄基本为 1 年以内。2020 年、2021 年 1 年以上应收账款余额大幅增长，坏账计提比例增长，主要原因是 2020 年对重庆宝立辰单项计提坏账所致。

公司主要客户为国际笔记本电脑行业知名电子制造服务商，整体实力较强，与公司合作时间较早，建立了长期稳定的合作关系，货款支付情况良好。报告期各期末，公司账龄为 1 年以内的应收账款占比均在 98%以上，应收账款坏账发生率较低。

报告期内，公司应收账款余额整体呈上升趋势，与公司营业收入增长、客户自身经营状况等因素相关，其中 2020 年末较 2019 年末增幅较大，主要受 2020 年全球疫情影响，公司订单的大幅增加导致信用期内的应收账款增长较快；公司应收账款周转率低于可比公司平均水平，与公司的业务模式、客户资质及信用政策基本相符，具有合理性；公司制定了较为谨慎和稳健的坏账准备计提政策，应收账款账龄结构良好，逾期比例较低。

（6）第三方回款

报告期内，发行人存在少量第三方回款情况，具体如下：

单位：元

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
第三方回款金额	155,415.00	1,118,367.60	3,777,211.50
营业收入	261,024,852.64	171,910,813.64	134,404,729.76
占比	0.06%	0.65%	2.81%

报告期各期发行人第三方回款金额分别为 377.72 万元、111.83 万元、15.54 万元，占当期营业收入的比例较低，且呈逐年下降趋势。报告期内，第三方回款均为同

一集团控制下单位代为回款，即客户与回款方为同一集团控制下单位（包括母子公司、兄弟公司等）或受同一实际控制人控制关系，集团客户内部根据资金统筹安排结算的需求，由集团其他公司向发行人代为付款。

（二） 存货

1. 存货

（1） 存货分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	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	7,945,773.72	93,865.12	7,851,908.60
在产品	1,417,892.58	—	1,417,892.58
库存商品	18,947,735.69	876,451.80	18,071,283.89
发出商品	528,664.40	—	528,664.40
委托加工物资	7,863,167.44	-	7,863,167.44
合计	36,703,233.83	970,316.92	35,732,916.91

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日		
	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	4,431,070.96	128,406.55	4,302,664.41
在产品	406,469.98	-	406,469.98
库存商品	8,490,997.17	373,662.71	8,117,334.46
发出商品	393,830.24	-	393,830.24
委托加工物资	2,902,492.51		2,902,492.51
合计	16,624,860.86	502,069.26	16,122,791.60

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	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	2,961,777.36	179,877.13	2,781,900.23
在产品	138,419.27	-	138,419.27
库存商品	5,783,305.98	372,929.85	5,410,376.13
发出商品	241,929.69	-	241,929.69
委托加工物资	1,224,807.88		1,224,807.88
合计	10,350,240.18	552,806.98	9,797,433.20

（2） 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	128,406.55	58,051.50	—	92,592.93	—	93,865.12
在产品	-					-
库存商品	373,662.71	792,291.10	—	289,502.01	—	876,451.80
合计	502,069.26	850,342.60	—	382,094.94	—	970,316.92

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,877.13	15,712.28	-	67,182.86	-	128,406.55
在产品	-					-
库存商品	372,929.85	311,221.50	-	310,488.64	-	373,662.71
合计	552,806.98	326,933.78	-	377,671.50	-	502,069.26

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,644.19	140,232.94	-		-	179,877.13
在产品	-					-
库存商品	390,494.46	422,404.42	-	439,969.03	-	372,929.85
合计	430,138.65	562,637.36	-	439,969.03	-	552,806.98

存货跌价准备及合同履约成本减值准备的说明

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（尚未执行新收入准则公司适用）

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明（已执行新收入准则公司适用）

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 科目具体情况及说明

1、期末存货金额与在手订单的匹配情况

公司存货由原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和发出商品构成，其中库存商品和发出商品与在手订单存在明显的匹配关系，原材料和委托加工物资主要为铜合金棒材，具有通用性，可用于各类产品的生产，与在手订单不存在明显的匹配关系。

报告期各期末存货金额与在手订单的匹配情况列示如下：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在手订单金额(A)	1,780.78	784.35	486.54
库存商品和发出商品余额 (B)	1,947.64	888.48	602.52
在手订单覆盖率 (%) (C=A/B)	91.43%	88.28%	80.75%

报告期各期末，发行人库存商品和发出商品的在手订单覆盖率分别为 80.75%、88.28%、**91.44%**，在手订单覆盖率相对较高且保持稳定，与公司以销定产的经营模式相匹配。

(1) 2021 年 12 月末在手订单前十大客户对应库存商品和发出商品余额与在手订单的匹配关系列示如下：

单位：万元

客户名称	在手订单 金额	合同金额	已确认收 入金额	确认收入金额 占合同金额比 例 (%)	总 成 本	已结 转成 本金 额	已结转成本 占总成本比 例 (%)	期末存 货金额	期末存货余 额占总成本 比例 (%)
沪华	584.39	2,671.86	2,087.47	78.13	*	*	76.67	544.36	23.33
仁宝	169.96	1,178.11	1,008.15	85.57	*	*	86.05	104.56	13.95
联宝	158.46	1,099.95	941.49	85.59	*	*	86.73	83.75	13.27
凯中精密	77.41	641.17	563.76	87.93	*	*	88.03	57.33	11.97
赫比集团	58.65	264.39	205.74	77.82	*	*	78.96	46.05	21.04
杭州泰尚机 械有限公司	39.48	642.08	602.60	93.85	*	*	94.07	32.12	5.93
赫比集团	33.33	1,345.63	1,312.30	97.52	*	*	97.34	32.02	2.66
怡得乐	42.04	469.79	427.75	91.05	*	*	90.16	32.26	9.84
富士康	45.19	488.29	443.10	90.75	*	*	90.83	26.98	9.17
瑞玛工业	44.16	362.22	318.06	87.81	*	*	88.70	25.59	11.3
合计	1,253.07	9,163.49	7,910.42	86.33	-	-	85.94	985.02	14.06

注：由于客户销售毛利率属于商业敏感信息，公司已依据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第 1 号——申报与审核》关于豁免信息披露的要求申请了豁免披露涉及单个客户的成本信息。

(2) 2020 年 12 月末在手订单前十大客户对应库存商品和发出商品余额与在手订单的匹配关系列示如下：

单位：万元

客户名称	在手订 单金额	合同金 额	已确认 收入金 额	确认收 入金额 占合同 金额比 例 (%)	总成本	已结转 成本金 额	已结转 成本占 总成本 比例 (%)	期末存 货金额	期末存 货余额 占总成 本比例 (%)
仁宝	123.34	221.39	98.04	44.29	*	*	43.02	70.61	56.98
赫比集团	111.08	126.75	15.67	12.37	*	*	12.47	72.06	87.53

联宝	91.49	241.41	149.92	62.10	*	*	60.89	39.66	39.11
沪华	90.56	130.25	39.69	30.47	*	*	30.89	86.20	69.11
良信股份	52.85	102.62	49.77	48.50	*	*	47.48	40.28	52.52
瑞玛工业	45.46	77.52	32.06	41.36	*	*	42.78	22.06	57.22
怡得乐	43.90	107.09	63.20	59.01	*	*	59.25	23.64	40.75
富士康	35.25	90.45	55.20	61.03	*	*	60.54	16.55	39.46
春秋电子	33.05	200.42	167.36	83.51	*	*	84.17	24.43	15.83
昆山联德滑轨 科技有限公司	28.57	83.99	55.41	65.98	*	*	65.52	13.62	34.48
合计	655.55	1,381.88	726.33	52.56	-	-	51.38	409.11	48.62

(3) 2019年12月末在手订单前十大客户对应库存商品和发出商品余额与在手订单的匹配关系列示如下:

单位: 万元

客户名称	在手订 单金额	合同金 额	已确认 收入金 额	确认收 入金额 占合同 金额比 例 (%)	总成本	已结转 成本金 额	已结转 成本占 总成本 比例 (%)	期末存 货金额	期末存 货余额 占总成 本比例 (%)
*联宝	149.01	197.01	48.00	24.37	*	*	24.91	40.97	75.09
仁宝	85.45	105.10	19.65	18.70	*	*	19.15	49.65	80.85
瑞玛工业	52.43	109.30	56.86	52.03	*	*	53.01	28.16	46.99
良信股份	41.02	50.86	9.84	19.34	*	*	19.65	29.99	80.35
春秋电子	35.16	106.15	70.98	66.87	*	*	66.19	27.48	33.81
怡得乐	21.82	96.37	74.55	77.36	*	*	76.64	13.42	23.36
富士康	20.86	70.86	50.00	70.57	*	*	71.18	8.73	28.82
神达电脑	14.61	85.13	70.51	82.84	*	*	82.09	11.31	17.91
昆山康龙电子 科技有限公司	13.96	26.70	12.73	47.69	*	*	46.41	9.67	53.59
宏塑光电科技 (昆山)有限公司	13.04	13.35	0.31	2.34	*	*	2.31	10.24	97.69
合计	447.37	860.82	413.45	48.03	-	-	51.55	229.62	48.45

报告期各期末在手订单前十大客户基本为公司主要客户, 与公司实际经营情况相匹配。

2、发出商品的形成原因及期后销售实现情况

发出商品是指签订正式销售合同下, 已经发货给客户但是客户尚未签收的商品, 此时商品所有权上的主要风险及管理权尚未转移至客户, 尚未实现销售。发出商品产权属于公司, 是公司存货的组成部分。发出商品形成的原因主要系期末发行人将产品已发至客户, 客户尚未签收, 公司主要采用物流运输、快递运输、送货上门等配送方

式，客户大多集中在发行人所处的华东区域以及重庆荣亿所处的西南地区。报告期各期，发行人发出商品金额及占比较低。报告期各期末，公司发出商品的期后结转主营业务成本情况如下：

单位：万元

项目	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
发出商品余额	52.87	39.38	24.19
期后结转主营业务成本金额	52.87	38.61	24.19
已结转主营业务成本比例	100.00%	98.04%	100.00%

注：上表中期后结转主营业务成本金额为报告期各期末发出商品余额在期后 1 个月内已转入主营业务成本的金额。

由上表可见，报告期各期末，公司发出商品余额中，除重庆宝立辰精密科技有限公司因已停止经营，存在多个债权人索赔情况，本公司前期胜诉判决一直未实际执行，对应发出商品未结转主营业务成本，已全额计提存货跌价准备外，其余均于期后正常实现销售并结转主营业务成本。

3、寄售业务规模与发出商品余额是否匹配

发行人寄售业务主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库。

寄售仓存货在库存商品中进行核算，寄售业务规模与发出商品余额无明显匹配关系。发行人在判断商品的控制权是否发生转移时，从购货方的角度进行分析，即购货方是否取得了相关商品的控制权以及何时取得该控制权，认定发行人实际控制了第三方仓库，客户按其实际使用需求从第三方仓库中领取时，发生控制权转移。

寄售业务规模与库存商品中寄售余额匹配情况分析如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
寄售仓期初余额（A）	68.80	45.52	84.32
本期发至寄售仓存货金额（B）	2,910.95	609.80	379.62
本期结转成本金额（C）	2,712.01	586.52	418.42
寄售仓期末金额（D=A+B-C）	356.95	68.80	45.52
寄售业务存货周转率	10.53	10.26	6.45

由上表可知，报告期各期公司库存商品中寄售业务存货周转较快，与寄售业务规模匹配。

4、委托加工物资的具体内容

委托加工物资主要核算用于回收换棒的铜屑、铜头，以及进行电镀、热处理、钝化等表面处理加工的原材料。铜屑、铜头为公司生产过程中产生的、形态发生了变化的铜合金。公司委托给加工商（主要为博威合金）重新熔铸成铜合金棒材进行二次利用。

单位：万元

项目	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
回收换棒的铜屑、铜头	782.89	290.25	122.48
进行表面处理加工的原材料	3.42	0.00	0.00
合计	786.31	290.25	122.48

（1）委托加工物资的成本归集方法：

类别	成本归集方法
发出原材料	1、铜屑、铜头的成本参照市场交易价格及产生的重量计算，从当期生产成本-直接材料转入原材料。 2、发出原材料加工时，按照原材料成本确认“委托加工物资”。
收回加工物资	1、收回加工物资时，冲销“委托加工物资”； 2、按照与供应商约定的加工费单价及数量确认加工费，确认“应付账款”； 3、按照发出原材料成本和委托加工费合计确认“原材料”。

（2）委托加工物资与发行人外协加工的关系：

外协加工是指供应商对公司提供的半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理，供应商加工完成后交付给公司，公司向其支付外协加工费。

其中：原材料表面处理通过委托加工物资进行核算；半成品表面处理加工完成后转入库存商品，加工费根据生产工单分摊计入对应产品的制造费用-加工费。

外协加工采用两种不同的核算方式，符合公司的业务实质，便于提供更为准确、可靠的财务信息。

5、存货中外协服务的具体内容、外协服务的完工进度及会计核算方式

发行人外协服务主要为委托加工商对半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理。外协加工仅为产品生产过程中一道工序，产品发送至外协加工商处后，一般当天即可加工完成，不适用完工进度。

外协服务的会计核算方式列示如下：

分类	原材料表面处理	半成品表面处理
会计核算方式	原材料表面处理加工费通过委托加工物资进行核算。 原材料发出：	半成品表面处理加工费通过制造费用-加工费进行核算。 半成品发出：

借：委托加工物资-材料成本 贷：原材料 加工完成，加工费根据生产工单分摊计入对应原材料： 借：委托加工物资-加工费 贷：应付账款 检验合格入库： 借：原材料 贷：委托加工物资-材料成本 委托加工物资-加工费	借：生产成本-直接材料 贷：库存商品 加工完成，加工费根据生产工单分摊计入对应产品： 借：制造费用-加工费 贷：应付账款 检验合格入库： 借：库存商品 贷：生产成本-直接材料 制造费用-加工费

2. 其他披露事项：

(1) 存货各科目存放地点情况如下：

单位：万元

区域	2021/12/31					
	原材料	在产品	库存商品	委托加工物资	发出商品	合计
浙江工厂	667.91	129.76	1,247.35	—	—	2,045.02
重庆工厂	126.67	12.03	290.47	—	—	429.17
宁波回收换棒供应商	—	—	—	782.89	—	782.89
其他外协加工商	—	—	—	3.42	—	3.42
重庆 HUB 仓	—	—	131.95	—	—	131.95
昆山 HUB 仓	—	—	63.75	—	—	63.75
合肥 HUB 仓	—	—	50.44	—	—	50.44
吴江客户指定仓	—	—	110.81	—	—	110.81
在途运输	—	—	—	—	52.87	52.87
合计	794.58	141.79	1,894.77	786.31	52.87	3,670.32

区域	2020/12/31					
	原材料	在产品	库存商品	委托加工物资	发出商品	合计
浙江工厂	388.26	20.21	648.25	-	-	1,056.72
重庆工厂	54.85	20.44	132.05	-	-	207.34
宁波回收换棒供应商	-	-	-	290.25	-	290.25
重庆 HUB 仓	-	-	9.07	-	-	9.07
昆山 HUB 仓	-	-	35.66	-	-	35.66
合肥 HUB 仓	-	-	24.07	-	-	24.07
在途运输	-	-	-	-	39.38	39.38
合计	443.11	40.65	849.10	290.25	39.38	1,662.49

区域	2019/12/31					
	原材料	在产品	库存商品	委托加工物资	发出商品	合计

浙江工厂	211.78	5.68	416.72	-	-	634.18
重庆工厂	84.40	8.16	116.09	-	-	208.65
宁波回收换棒供应商	-	-	-	122.48	-	122.48
重庆 HUB 仓	-	-	1.74	-	-	1.74
昆山 HUB 仓	-	-	20.92	-	-	20.92
合肥 HUB 仓	-	-	22.86	-	-	22.86
在途运输	-	-	-	-	24.19	24.19
合计	296.18	13.84	578.33	122.48	24.19	1,035.02

(2) 发行人对异地存放的存货的管理措施

发行人异地存放的存货主要包括暂存于博威合金、金田铜业处由其回收换棒的铜屑、铜头，暂存于其他外协加工商处由其进行表面处理的半成品或原材料及暂存于其他以及发送至保税区 HUB 仓或客户指定仓的产品。

针对异地存放的存货，发行人采用直接责任人管理制度，负责数量管理及状态监督，落实到具体采购和销售业务经办责任人进行业务跟进及产品管理维护。财务系统对各异地存放存货变动情况进行实时跟踪记录，确保相关存货账实相符、状态可控。

(3) 发行人与客户、供应商对异地存放和在途运输的存货损毁灭失风险的承担约定，发行人针对存货的内部控制管理的建设和执行情况

项目	与客户对存货毁损灭失风险的承担约定	与供应商对存货毁损灭失风险的承担约定
异地存放	客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取时，视为产品交付，在此前的存货毁损灭失风险由发行人承担。	所有产品由供应商加工完成后，将产品送至发行人指定仓库由指定人员进行质量验收及数量确认；未经发行人签收确认的存货，不视为产品的交付，在此前的存货毁损灭失风险仍由供应商承担。
在途运输	均由发行人承担	均由供应商承担

发行人对包括存货检验入库、日常仓储管理、生产研发领用、产成品检验入库、各期盘点、会计核算等在内的各项存货管理业务进行了流程化规范，形成标准化存货内部控制管理体系。

除此之外，发行人针对异地存放存货的特点执行了针对性的存货管理流程：

对于暂存供应商的存货，所有产品由供应商加工完成送至发行人处，由发行人指定人员进行质量验收及数量确认，验收合格后，相关验收信息传递至发行人仓储部门进行入库操作。

对于暂存保税区 HUB 仓或客户指定仓的存货，独立第三方仓库每日向发行人发送日常管理报表，由具体经办责任人进行管理及维护。发行人对该部分存货以客户为单位进行辅助核算，并专项关联至具体经办责任人。发行人存货管理系统对所有暂存的

数量、进度及业务状态进行实时跟踪监控，以确保相关存货账实相符。

报告期内，发行人严格依照存货内部控制管理体系进行涉及存货的业务操作，相关流程、制度得到了有效执行。

3. 存货总体分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 979.74 万元、1,612.28 万元、**3,573.29** 万元，占流动资产的比例分别为 6.64%、9.69%、**14.31%**。公司存货具体构成情况如下：

单位：万元

2021 年 12 月 31 日			
项目	账面余额		跌价准备
	金额	占比	
原材料	794.58	21.65%	9.39
在产品	141.79	3.86%	-
库存商品	1,894.77	51.62%	87.65
委托加工物资	786.32	21.42%	-
发出商品	52.87	1.44%	-
合计	3,670.32	100.00%	97.03
2020 年 12 月 31 日			
项目	账面余额		跌价准备
	金额	占比	
原材料	443.11	26.65%	12.84
在产品	40.65	2.45%	-
库存商品	849.1	51.07%	37.37
委托加工物资	290.25	17.46%	-
发出商品	39.38	2.37%	-
合计	1,662.49	100.00%	50.21
2019 年 12 月 31 日			
项目	账面余额		跌价准备
	金额	占比	
原材料	296.18	28.62%	17.99
在产品	13.84	1.34%	-
库存商品	578.33	55.88%	37.29
委托加工物资	122.48	11.83%	-
发出商品	24.19	2.34%	-
合计	1,035.02	100.00%	55.28

报告期内，公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和发出商

品，主要以原材料和库存商品为主，整体规模呈上升趋势。

2021 年末存货余额较 2020 年末大幅增长主要系（1）发行人营业收入大幅增长，期末库存商品、发出商品较上期末增长 **119.21%**；（2）主要原材料铜的价格大幅上涨，原材料较上期末增长 **79.32%**。

报告期各期末，库存商品账面余额占存货比例分别为 55.88%、51.07%、**51.62%**，整体占比较高，库存商品主要包括 SMD、铜钉、铆钉、钢件等。2020 年末库存商品账面余额较 2019 年末增长主要系 2020 年公司业务规模大幅增长，公司根据客户下达的生产排程或采购订单进行生产、备货，导致 2020 年末库存商品较上年同期有较大增长。

报告期各期末，原材料账面余额占存货余额比例分别为 28.62%、26.65%、**21.65%**，原材料主要包括铜合金、钢材、铝材等。

报告期各期末，可比公司存货周转率情况如下：

公司名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
福立旺	-	3.04	3.45
丰光精密	4.17	3.27	3.07
瑞玛工业	-	4.18	4.48
超捷股份	2.60	2.70	2.95
均值	3.39	3.30	3.49
荣亿精密	7.66	8.80	8.71

注：1、数据来自各公司招股说明书、公开发行说明书、年度报告，并按统一公式计算所得，存货周转率=营业成本/存货平均账面价值；2、同行业可比公司 2021 年数据尚未披露。

2019 年末至 2021 年末，公司存货周转率分别为 8.71、8.80、**7.66**，高于可比公司平均水平，主要原因为：（1）公司采用以销定产、以产定采的经营模式，根据客户订单、排程以及实际库存原材料进行采购并安排生产。在收到客户下达的生产排程或采购订单后，能够做到快速响应，及时进行采购和生产；（2）公司产品集中在 3C 类精密金属零部件，销售订单较为频繁，单笔订单金额较小，产品生产周期较短；而可比公司产品主要应用于汽车、轨道交通等行业，产品生产周期相对较长；（3）报告期内因产能不足，公司将部分产品交由外协厂商生产，外协定制成品的存货周转时间较短。

（三）金融资产、财务性投资

√适用 □不适用

1. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
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	-
其中：	
	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,127,100.00
其中：	
外汇期权	19,127,100.00
合计	19,127,100.00

科目具体情况及说明：

无

2. 衍生金融资产

□适用 √不适用

3. 债权投资

□适用 √不适用

4. 其他债权投资

□适用 √不适用

5. 长期应收款

□适用 √不适用

6. 长期股权投资

□适用 √不适用

7. 其他权益工具投资

□适用 √不适用

8. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

9. 其他财务性投资

□适用 √不适用

10. 其他披露事项

报告期内，在确保公司日常经营需求和资金安全的前提下，发行人通过商业银行购买活期或期限较短的理财产品以提高资金持有收益，基本情况如下：

(1) 2021 年度

序号	办理日期	理财金额 (万元)	购买渠道	产品名称	利率	期限	到期日/ 赎回日	是否 保本
1	2020/12/31	450.00	中国银行	中银日积月累一日	2.40%	活期	2021/1/5	否

				计划（对公）	2.40%	活期	2021/1/21	否
					2.40%	活期	2021/3/31	否
2	2021/4/1	500.00	中国银行	中银日积月累一日计划（对公）	2.40%	活期	2021/5/19	否
3	2021/4/30	1,000.00	中国银行	中银日积月累一日计划（对公）	2.40%	活期	2021/5/20	否
					2.40%	活期	2021/6/17	否
					2.40%	活期	2021/6/23	否

(2) 2020 年度

序号	办理日期	理财金额 (万元)	购买渠道	产品名称	利率	期限	到期日/ 赎回日	是否 保本
1	2020/2/25	700.00	中国银行	中银日积月累一日计划（对公）	2.80%	活期	2020/6/1	否
2	2020/4/7	500.00		中银平稳理财计划-智荟系列 20996 期	3.40%	78 天	2020/6/24	否
3	2020/4/9	500.00		中银平稳理财计划-智荟系列 201139 期	3.70%	138 天	2020/8/25	否
4	2020/5/7	700.00		中银稳富-融荟系列理财计划	3.25%	91 天	2020/8/7	否
5	2020/6/22	100.00		中银日积月累一日计划（对公）	2.60%	活期	2020/7/16	否
6	2020/7/1	800.00		中银日积月累一日计划（对公）	2.50%	活期	2020/7/16	否
					2.50%	活期	2020/9/28	否
					2.50%	活期	2020/10/26	否
7	2020/12/31	450.00		中银日积月累一日计划（对公）	2.40%	活期	2021/1/5	否
8	2020/1/22	600.00	工商银行	法人稳利 42 天人民币理财	3.35%	42 天	2020/3/4	否
9	2020/3/13	100.00		法人稳利 98 天人民币理财	3.65%	98 天	2020/6/19	否
10	2020/3/26	400.00		理财产品日升月恒	3.10%	活期	2020/6/2	否
11	2020/9/3	500.00		周周分红超短期法人人民币理财	2.50%	活期	2020/11/20	否
12	2020/6/24	1,200.00		工商银行是“随心E”理财产品	2.50%	活期	2020/7/22	否
13	2020/1/19	550.00	中信银行	共赢成长周期 91 天	5.20%	91 天	2020/4/20	否

(3) 2019 年度

序号	办理日期	理财金额 (万元)	购买渠道	产品名称	利率	期限	到期日/ 赎回日	是否 保本
1	2019/1/14	1,000.00	中国银行	中银日积月累一日计划（对公）	3.00%	活期	2019/1/31	否
2	2019/2/2	200.00		中银日积月累一	3.00%	活期	2019/2/28	否

				日计划（对公）				
3	2019/2/11	400.00		中银平稳理财计划-智荟系列191004-G 期	3.90%	84 天	2019/5/6	否
4	2019/2/11	400.00		中银平稳理财计划-智荟系列191006-G 期	4.00%	175 天	2019/8/5	否
5	2019/3/5	500.00		中银日积月累-日计划	3.00%	活期	2019/3/29	否
6	2019/3/7	300.00		中银平稳理财计划-智荟系列191044-G 期	3.95%	119 天	2019/7/4	否
7	2019/4/1	400.00		中银日积月累一日计划（对公）	3.00%	活期	2019/12/19	否
					3.00%	活期	2020/1/20	否
					3.00%	活期	2020/5/18	否
8	2019/5/10	400.00		中银平稳理财计划-智荟系列192334 期	3.95%	157 天	2019/10/14	否
9	2019/6/20	200.00		中银日积月累一日计划（对公）	3.00%	活期	2020/6/1	否
10	2019/7/25	400.00		中银平稳理财计划-智荟系列193992 期	3.80%	103 天	2019/11/5	否
11	2019/8/13	1,000.00		中银平稳理财计划-智荟系列194123 期	3.85%	174 天	2020/2/3	否
12	2019/9/3	500.00		中银平稳理财计划-智荟系列194302 期	3.75%	93 天	2019/12/5	否
13	2019/11/19	500.00		中银平稳理财计划-智荟系列195129 期	3.65%	97 天	2020/2/24	否
14	2019/12/13	500.00		中银平稳理财计划-智荟系列195417 期	3.65%	105 天	2020/3/27	否
15	2019/3/20	300.00	工商银行	中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品	4.00%	活期	2019/8/30	否
16	2019/3/27	500.00		中国工商银行法人挂钩黄金人民币理财产品	根据Au9999 的未观察日的收盘价而变动，业绩基准为 5.00% 或 4.80%	63 天	2019/5/28	否
17	2019/7/23	400.00		中国工商银行法人“添利宝”净	4.00%	活期	2019/8/30	否

				值型理财产品				
18	2019/9/4	700.00		工商银行是“随心E”二号法人拓户理财产品	3.40%	活期	2019/12/5	是
19	2019/12/23	600.00		理财产品日升月恒	2.90%	活期	2020/1/21	否
20	2019/4/8	550.00	中信银行	共赢成长周期 91 天	4.40%	91 天	2019/7/8	否
21	2019/9/3	550.00		共赢成长周期 91 天	5.20%	119 天	2019/12/31	否

报告期内，发行人存在使用美元外汇进行掉期理财情况，具体如下：

年份	序号	办理日期	理财金额 (万美元)	购买渠道	产品名称	收益率	期限	到期日/ 赎回日	是否 保本
2019 年	1	2019/1/23	110.00	中国银行	中行美元瑞郎外汇掉期	2.78%	活期	2019/1/30	否
	2	2019/1/31	110.00			2.69%	活期	2019/2/11	否
	3	2019/2/13	110.00			2.47%	活期	2019/2/20	否
	4	2019/2/20	110.00			2.46%	活期	2019/2/27	否
	5	2019/2/27	150.00			2.46%	活期	2019/3/6	否
	6	2019/3/6	150.00			2.47%	活期	2019/3/13	否
	7	2019/3/13	150.00			2.47%	活期	2019/3/20	否
	8	2019/3/20	150.00			2.47%	活期	2019/3/27	否
	9	2019/3/27	160.00			2.59%	活期	2019/4/3	否
	10	2019/4/3	160.00			2.46%	活期	2019/4/10	否
	11	2019/4/10	160.00			2.46%	活期	2019/4/17	否
	12	2019/4/17	160.00			2.27%	活期	2019/4/24	否
	13	2019/4/24	160.00			2.47%	活期	2019/5/8	否
	14	2019/5/8	160.00			2.27%	活期	2019/5/15	否
	15	2019/5/15	200.00			2.27%	活期	2019/5/22	否
	16	2019/5/23	200.00			2.27%	活期	2019/5/30	否
	17	2019/5/30	200.00			2.27%	活期	2019/6/6	否
	18	2019/6/10	200.00			2.27%	活期	2019/6/17	否
	19	2019/6/17	150.00			2.27%	活期	2019/6/24	否
	20	2019/6/24	180.00			2.27%	活期	2019/7/1	否
	21	2019/7/1	180.00			2.27%	活期	2019/7/8	否
	22	2019/7/10	190.00			2.27%	活期	2019/7/17	否
	23	2019/7/17	200.00			2.27%	活期	2019/7/24	否
	24	2019/7/24	210.00			2.27%	活期	2019/7/31	否

	25	2019/7/31	210.00			2.27%	活期	2019/8/7	否
	26	2019/11/8	80.00			1.87%	活期	2019/11/15	否
	27	2019/11/22	110.00			1.97%	活期	2019/11/29	否
	28	2019/11/29	120.00			1.90%	活期	2019/12/6	否
	29	2019/12/6	120.00			1.71%	活期	2019/12/13	否
	30	2019/12/18	140.00			1.72%	活期	2019/12/27	否
	31	2019/12/27	150.00			2.73%	活期	2020/1/3	否
年份	序号	办理日期	理财金额 (万美元)	购买渠道	产品名称	利率	期限	到期日/ 赎回日	是否 保本
2020 年	1	2020/1/3	150.00	中国银行	中行美元瑞 郎外汇掉期	1.58%	活期	2020/1/10	否
	2	2020/1/13	158.00			1.56%	活期	2020/2/3	否
	3	2020/2/4	179.00			1.87%	活期	2020/3/4	否
	4	2020/3/4	230.00			1.18%	活期	2020/3/11	否
	5	2020/3/11	255.00			1.28%	活期	2020/3/18	否
	6	2020/3/18	267.00			1.97%	活期	2020/3/25	否
	7	2020/3/25	250.00		中行美元日 元外汇掉期	1.90%	活期	2020/4/1	否
	8	2020/4/27	250.00		中行美元瑞 郎外汇掉期	0.69%	活期	2020/5/6	否
	9	2020/5/6	250.00			0.59%	活期	2020/5/13	否
	10	2020/5/14	250.00			0.58%	活期	2020/5/21	否
	11	2020/9/21	175.00			0.79%	活期	2020/9/28	否
	12	2020/9/28	175.00			0.85%	活期	2020/10/9	否
	13	2020/10/15	190.00			0.79%	活期	2020/10/22	否
	14	2020/10/23	219.00			0.65%	活期	2020/10/30	否
	15	2020/11/2	220.00			0.67%	活期	2020/11/9	否
	16	2020/11/10	220.00			0.70%	活期	2020/11/17	否
	17	2020/12/4	250.00			0.60%	活期	2020/12/11	否
	18	2020/12/11	251.00			0.61%	活期	2020/12/18	否
年份	序号	办理日期	理财金额 (万美元)	购买渠道	产品名称	利率	期限	到期日/ 赎回日	是否 保本
2021 年	1	2021/1/26	200.00	中国银行	中行美元瑞 郎外汇掉期	0.69%	活期	2021/2/2	否
	2	2021/2/10	210.00			0.62%	活期	2021/2/18	否
	3	2021/2/26	240.00			0.62%	活期	2021/3/5	否
	4	2021/3/5	240.00			0.59%	活期	2021/3/12	否
	5	2021/3/17	250.00			0.59%	活期	2021/3/24	否
	6	2021/3/24	200.00			0.59%	活期	2021/3/31	否

	7	2021/4/1	270.00			0.59%	活期	2021/4/8	否
	8	2021/4/9	270.00			0.59%	活期	2021/4/16	否
	9	2021/4/20	255.00			0.59%	活期	2021/4/27	否
	10	2021/5/10	260.00			0.58%	活期	2021/5/17	否

11. 金融资产、财务性投资总体分析

(1) 交易性金融资产

报告期各期末，公司交易性金融资产具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,912.71	450.00	4,059.89

2019 年末，公司指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 4,059.89 万元，系公司购买的银行理财产品。

2020 年末，公司指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 450.00 万元，较 2019 年末大幅减少，主要系公司经营需要赎回银行理财产品较多所致；2021 年末较 2020 年末大幅增加，主要系公司与银行约定的远期外汇结汇金额较大所致。

(2) 债权投资

报告期各期末，公司债权投资具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额		减值准备
	金额	占比	
19 浙江债 04	-	-	-
合计	-	-	-
项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额		减值准备
	金额	占比	
19 浙江债 04	100	100.00%	-
合计	100	100.00%	-
项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		减值准备
	金额	占比	
19 浙江债 04	100	100.00%	-
合计	100	100.00%	-

2019 年 3 月 28 日，公司购入“19 浙江债 04”100.00 万元，票面利率 3.32%。

2021年3月，公司因经营需要出售了前述债券。

（四） 固定资产、在建工程

1. 固定资产

√适用 □不适用

（1） 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	53,463,655.94	29,596,498.82	24,098,491.38
固定资产清理	-	-	-
合计	53,463,655.94	29,596,498.82	24,098,491.38

（2） 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2021年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,667,298.78	75,685,620.13	4,123,466.29	8,156,081.28		101,632,466.48
2.本期增加金额		29,118,187.09	834,536.28	467,418.65		30,420,142.02
（1）购置		28,089,426.05	834,536.28	467,418.65		29,391,380.98
（2）在建工程转入		1,028,761.04				1,028,761.04
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		78,503.85	73,765.03			152,268.88
（1）处置或报废		78,503.85	73,765.03			152,268.88
4.期末余额	13,667,298.78	104,725,303.37	4,884,237.54	8,623,499.93		131,900,339.62
二、累计折旧						
1.期初余额	8,596,383.97	53,794,984.74	2,805,603.94	6,838,995.01		72,035,967.66
2.本期增加金额	644,912.16	4,829,000.06	502,571.19	568,888.86		6,545,372.27
（1）计提	644,912.16	4,829,000.06	502,571.19	568,888.86		6,545,372.27
3.本期减少金额	-	74,579.20	70,077.05	-		144,656.25
（1）处置或报废	-	74,579.20	70,077.05	-		144,656.25
4.期末余额	9,241,296.13	58,549,405.60	3,238,098.08	7,407,883.87		78,436,683.68
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	4,426,002.65	46,175,897.77	1,646,139.46	1,215,616.06		53,463,655.94
2.期初账面价值	5,070,914.81	21,890,635.39	1,317,862.35	1,317,086.27		29,596,498.82

单位：元

2020年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计

					设备	
一、账面原值：						
1.期初余额	13,667,298.78	70,652,510.31	3,450,788.95	8,145,770.38		95,916,368.42
2.本期增加金额		9,155,505.24	977,269.00	81,575.22		10,214,349.46
（1）购置		8,354,620.29	977,269.00	81,575.22		9,413,464.51
（2）在建工程转入		800,884.95				800,884.95
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		4,122,395.42	304,591.66	71,264.32		4,498,251.40
（1）处置或报废		4,122,395.42	304,591.66	71,264.32		4,498,251.40
4.期末余额	13,667,298.78	75,685,620.13	4,123,466.29	8,156,081.28		101,632,466.48
二、累计折旧						
1.期初余额	7,951,471.81	55,262,901.36	2,836,640.32	5,766,863.55		71,817,877.04
2.本期增加金额	644,912.16	2,438,890.52	258,325.66	1,139,832.56		4,481,960.90
（1）计提	644,912.16	2,438,890.52	258,325.66	1,139,832.56		4,481,960.90
3.本期减少金额		3,906,807.14	289,362.04	67,701.10		4,263,870.28
（1）处置或报废		3,906,807.14	289,362.04	67,701.10		4,263,870.28
4.期末余额	8,596,383.97	53,794,984.74	2,805,603.94	6,838,995.01		72,035,967.66
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	5,070,914.81	21,890,635.39	1,317,862.35	1,317,086.27		29,596,498.82
2.期初账面价值	5,715,826.97	15,389,608.95	614,148.63	2,378,906.83		24,098,491.38

单位：元

2019年12月31日						
项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,667,298.78	67,163,857.47	3,752,332.28	8,437,201.64		93,020,690.17
2.本期增加金额		4,516,662.82	286,476.33	466,168.15		5,269,307.30
（1）购置		4,516,662.82	286,476.33	466,168.15		5,269,307.30
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		1,028,009.98	588,019.66	757,599.41		2,373,629.05
（1）处置或报废		1,028,009.98	588,019.66	757,599.41		2,373,629.05
4.期末余额	13,667,298.78	70,652,510.31	3,450,788.95	8,145,770.38		95,916,368.42
二、累计折旧						
1.期初余额	7,306,559.65	54,003,185.52	3,287,672.42	5,262,609.05		69,860,026.64
2.本期增加金额	644,912.16	2,235,718.58	107,586.01	1,223,973.90		4,212,190.65
（1）计提	644,912.16	2,235,718.58	107,586.01	1,223,973.90		4,212,190.65
3.本期减少金额		976,002.74	558,618.11	719,719.40		2,254,340.25
（1）处置或报废		976,002.74	558,618.11	719,719.40		2,254,340.25
4.期末余额	7,951,471.81	55,262,901.36	2,836,640.32	5,766,863.55		71,817,877.04
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	5,715,826.97	15,389,608.95	614,148.63	2,378,906.83		24,098,491.38
2.期初账面价值	6,360,739.13	13,160,671.95	464,659.86	3,174,592.59		23,160,663.53

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况（未执行新租赁准则）

☐适用 ☒不适用

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(7) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

(8) 科目具体情况及说明

（1）公司购入机器设备情况

①报告期内，公司购入机器设备的主要内容、构成、主要用途情况如下

单位：万元

新增机器设备分类	主要用途	2021 年		2020 年		2019 年	
		数量	金额	数量	金额	数量	金额
车削及送料设备	产品生产	261.00	2,509.03	48.00	557.43	14.00	340.28
冲压设备	产品生产	8.00	30.97	10.00	231.24	-	-
产品清洗设备	产品清洗	29.00	113.79	2.00	7.06	1.00	0.80
品质检验设备	产品品质检测	21.00	124.37	5.00	52.22	2.00	29.65
后道加工设备	生产辅助设备	27.00	60.57	9.00	28.39	8.00	63.54
供电供气所需设备、 搬运设备	生产辅助设备	12.00	26.55	17.00	7.55	12.00	10.94
产品包装设备	产品包装	6.00	41.91	7.00	22.98	2.00	6.46
研发检验设备	材料产品研发检验	4.00	4.62	2.00	8.67	-	-
合计		368.00	2,911.82	100.00	915.55	39.00	451.67

②固定资产变动与产能及业务规模变化的匹配关系如下：

单位：万元

项目	2021 年		2020 年		2019 年
	金额	变动率	金额	变动率	金额
固定资产	13,190.03	29.78%	10,163.25	5.96%	9,591.64
其中：机器设备	10,472.53	38.37%	7,568.56	7.12%	7,065.25
自产产能（万 pcs）	413,750.69	24.16%	333,237.38	16.71%	285,537.68
营业收入	26,102.49	51.84%	17,191.08	27.91%	13,440.47
其中：定制成品收入	8,855.12	97.10%	4,492.76	70.01%	2,642.68

报告期各期，发行人固定资产规模分别为 9,591.64 万元、10,163.25 万元、13,190.03 万元，呈逐年增长趋势；发行人产能、营业收入同步呈上升趋势。

2020 年固定资产中的机器设备规模较 2019 年增加 7.12%，自产产量增加 16.71%，而营业收入增加 27.91%；2021 年固定资产中的机器设备规模较 2020 年增加 38.37%，自产产量增加 24.16%，而营业收入增加 51.84%，主要系外协定制成品销售收入增长较多。

综上，报告期内发行人固定资产变动趋势与自产产能变动情况基本一致；固定资产规模增长率低于营业收入规模增长率，主要系公司外协定制成品收入增长较快。

2. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	31,542,698.22	10,709,996.12	506,125.68
工程物资	-	-	-
合计	31,542,698.22	10,709,996.12	506,125.68

(2) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

2021 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	28,647,254.90	-	28,647,254.90
鼎捷软件	1,192,270.83	-	1,192,270.83
安装调试中的设备	1,703,172.49	-	1,703,172.49
合计	31,542,698.22	-	31,542,698.22

单位：元

2020 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	9,904,948.20		9,904,948.20
真空清洗机	238,938.05		238,938.05
实验测量中心装修工程	181,651.38		181,651.38
送料机	176,991.14		176,991.14
鼎捷软件	107,767.57		107,767.57
清洁度测试系统	99,699.78		99,699.78
合计	10,709,996.12		10,709,996.12

单位：元

2019 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	减值准备	账面价值
实验测量中心装修工程	60,550.46		60,550.46
清洁度测试系统	91,592.92		91,592.92
三坐标测量机	353,982.30		353,982.30
合计	506,125.68		506,125.68

其他说明：

无

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

√适用 □不适用

单位：元

2021 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
新厂房建设		9,904,948.20	18,742,306.70			28,647,254.90						
外租厂房装修工程			535,619.73		535,619.73	-						
鼎捷软件		107,767.57	1,084,503.26			1,192,270.83						
真空清洗机		238,938.05	557,522.12	796,460.17		-						
实验测量中心装修工程		181,651.38	20,183.48		201,834.86	-						
送料机		176,991.14	55,309.73	232,300.87		-						
清洁度测试系统		99,699.78	153,903.32		253,603.10	-						
安装调试中的设备		-	1,703,172.49			1,703,172.49						
合计		10,709,996.12	22,852,520.83	1,028,761.04	991,057.69	31,542,698.22	-	-			-	-

单位：元

2020 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
新厂房建设			9,904,948.20			9,904,948.20						
真空清洗机			238,938.05			238,938.05						
实验测量中心装修工程		60,550.46	121,100.92			181,651.38						
送料机			176,991.14			176,991.14						
鼎捷软件			107,767.57			107,767.57						
清洁度测试系统		91,592.92	313,416.59	305,309.73		99,699.78						
三坐标测量机		353,982.30		353,982.30								
影像仪			141,592.92	141,592.92								
合计		506,125.68	11,004,755.39	800,884.95		10,709,996.12	-	-			-	-

单位：元

2019 年度												
项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
三坐标测量机			353,982.30			353,982.30						
清洁度测试系统			91,592.92			91,592.92						
鼎捷 E10 管理软件 V2.0		500,048.79	211,320.75		711,369.54							
网络监控排线工程		98,275.85	49,137.93		147,413.78							
公司行政楼宿舍楼等墙面油漆修复工程			276,991.15		276,991.15							
实验测量中心装修工程			60,550.46			60,550.46						
合计		598,324.64	1,043,575.51		1,135,774.47	506,125.68	-	-			-	-

其他说明：

无

(4) 报告期计提在建工程减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 工程物资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 科目具体情况及说明

无

3. 其他披露事项

(1) 在建工程的具体情况

①2021 年

单位：万元

项目名称	建设情况	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/长期待摊费用/无形资产	期末余额
年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目	基础土建施工	990.49	1,874.23	-	2,864.73
实验测量中心装修工程	装修	18.17	2.02	20.18	-
鼎捷软件	软件安装与调试	10.78	108.45	-	119.23
真空清洗机	机器设备安装	23.89	55.75	79.65	-
送料机	机器设备安装	17.70	5.53	23.23	-
清洁度测试系统	软件安装与测试	9.97	15.39	25.36	-
外租厂房装修工程	装修	-	53.56	53.56	-
安装调试中的设备	机器设备安装	-	170.32	-	170.32
合计		1,071.00	2,285.25	201.98	3,154.27

②2020 年

单位：万元

项目名称	建设情况	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/长期待摊费用/无形资产	期末余额
三坐标测量机	机器设备安装	35.40	-	35.40	-
清洁度测试系统	机器设备安装	9.16	31.34	30.53	9.97
实验测量中心装修工程	装修	6.05	12.12	-	18.17
年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目	基础土建施工	-	990.49	-	990.49
影像仪	机器设备安装	-	14.16	14.16	-
鼎捷软件	软件安装与调试	-	10.78	-	10.78
真空清洗机	机器设备安装	-	23.89	-	23.89
送料机	机器设备安装	-	17.70	-	17.70
合计		50.61	1,100.48	80.09	1,071.00

③2019 年

单位：万元

项目名称	建设情况	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/长期待摊费用/无形资产	期末余额
鼎捷 E10 管理软件 V2.0	软件安装与调试	50.00	21.13	71.14	-
网络监控排线工程	排线安装	9.83	4.91	14.74	-
三坐标测量机	机器设备安装	-	35.40	-	35.40
清洁度测试系统	机器设备安装	-	9.16	-	9.16
公司行政楼宿舍楼等墙面油漆修复工程	装修	-	27.70	27.70	-
实验测量中心装修工程	装修	-	6.05	-	6.05
合计		59.83	104.35	113.58	50.61

报告期内，公司的在建工程主要为承包方建设或向供应商采购并安装，不存在自筹自建的情形。公司在建工程的财务处理严格按照与供应商的合同、发票、外部第三方监理单位出具的监理报告等为依据。同时，公司针对在建工程建立了内部控制制度并严格执行。综上，报告期内公司不存在生产成本与在建工程混同的情况。

(2) 在建工程的成本归集、结转情况

报告期各期，发行人在建工程成本归集、结转情况如下：

期间	项目	期初金额	工程款	安装费	设备款	设计款	评估款	其他	转固等	期末金额
2021 年	年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目	990.49	1,854.42					19.81		2,864.72
	实验测量中心装修工程	18.17	2.02						20.19	-
	外租厂房装修工程		53.56						53.56	-
	鼎捷软件	10.78			103.07			5.38		119.23
	真空清洗机	23.89			55.75				79.64	-
	送料机	17.70			5.53				23.23	-
	清洁度测试系统	9.97			15.39				25.36	-
	安装调试过程中的设备				170.32					170.32
2020 年	三坐标测量机	35.40							35.40	-

	清洁度测试系统	9.16			31.34				30.53	9.97
	实验测量中心装修工程	6.05	12.12							18.17
	年产3亿件精密零部件智能工厂建设项目		930.79			46.28	8.00	5.42		990.49
	影像仪				14.16				14.16	-
	鼎捷软件							10.78		10.78
	真空清洗机				23.89					23.89
	送料机				17.70					17.70
2019年	鼎捷E10管理软件V2.0	50.00						21.13	71.14	-
	网络监控排线工程	9.83		4.91					14.74	-
	三坐标测量机				35.40					35.40
	清洁度测试系统				9.16					9.16
	公司行政楼宿舍楼等墙面油漆修复工程		27.70						27.70	-
	实验测量中心装修工程		6.05							6.05

2019年，发行人在建工程支出金额分别为104.35万元，金额较小。2020年、2021年，在建工程支出金额分别为1,100.48万元、2,285.25万元，其中“年产3亿件精密零部件智能工厂建设项目”分别支出990.49万元、1,874.23万元，占各期在建工程支出总额的比例分别为90.01%、82.01%。该项目在建工程余额具体构成如下：

单位：万元

支出内容	金额		供应商名称
	2021.12.31	2020.12.31	
工程款	2,752.29	930.79	合肥雅市晶建设工程有限公司
设计款	46.28	46.28	合肥雅市晶建设工程有限公司
评估款	8.00	8.00	嘉兴国通安全技术有限公司；浙江环耀环境建设有限公司
水电等杂项支出	16.21	5.42	海盐县天仙河自来水经营有限公司；国网浙江海盐县供电有限公司；海盐县天仙河市政工程有限公司
临电工程款	5.96		嘉兴市久大电力工程有限公司
监理费	16.99	-	浙江辉达工程管理有限公司

支出内容	金额		供应商名称
	2021. 12. 31	2020.12.31	
地质勘探、检测费	15.83	-	浙江化工工程地质勘察院有限公司
贷款利息	3.16		招商银行嘉兴支行
合计	2,864.72	990.49	

上述主要供应商董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东与公司及关联方不存在关联关系，不存在关联方或潜在关联方替发行人承担成本的情况。

报告期内，发行人不存在生产成本与在建工程混同的情况、关联方或潜在关联方替发行人承担成本的情况。

4. 固定资产、在建工程总体分析

(1) 固定资产

①固定资产总体情况分析

报告期内，公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公电子设备及其他，报告期各期末固定资产账面价值分别 2,409.85 万元、2,959.65 万元、**5,346.37** 万元，占非流动资产比例分别为 85.02%、54.21%、**51.59%**，是非流动资产的主要构成部分。2020 年末固定资产占非流动资产比例下降主要系公司于 2020 年增加在建工程、购入土地使用权导致非流动资产规模增加所致。

报告期各期末，公司固定资产的构成及其变动如下表所示：

单位：万元

固定资产账面价值	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
房屋及建筑物	442.60	8.28%	507.09	17.13%	571.58	23.72%
机器设备	4,617.59	86.37%	2,189.06	73.96%	1,538.96	63.86%
运输设备	121.56	2.27%	131.71	4.45%	237.89	9.87%
办公电子设备及其他	164.61	3.08%	131.79	4.45%	61.42	2.55%
合计	5,346.37	100.00%	2,959.65	100.00%	2,409.85	100.00%

报告期各期末，公司固定资产主要为房屋及建筑物和机器设备，两者合计占固定资产比例为 87.58%、91.10%、**94.65%**。自 2020 年下半年，公司为扩大产能新增租赁厂房，并陆续购入大量机器设备，因此 2020 年末、**2021 年末**公司机器设备较上期末增幅较大。

②固定资产减值情况分析

截至 2021 年 12 月 31 日，公司固定资产减值情况如下：

单元：万元

资产类别	原值	累计折旧	净值	成新率
房屋及建筑物	1,366.73	924.13	442.60	32.38%
机器设备	10,472.53	5,854.94	4,617.59	44.09%
运输设备	862.35	740.79	121.56	14.10%
办公电子设备及其他	488.42	323.81	164.61	33.70%
合计	13,190.03	7,843.67	5,346.37	40.53%

报告期末，公司固定资产的平均成新率为 40.53%，其中房屋及建筑物平均成新率为 32.38%，机器设备平均成新率为 44.09%，运输设备平均成新率 14.10%、办公电子设备及其他平均成新率为 33.70%。公司固定资产维护和运行状态良好。

A、机器设备：公司机器设备以自动车床、CNC、冲压机为主，折旧年限为 5-10 年。公司部分机器设备成新率较低的主要原因：a、公司购置的主要设备均向知名设备供应商采购，质量较好。该类设备耐用性强、可使用年限长，实际使用寿命通常大于公司的折旧年限；b、公司制定并实施了完善的设备管理和维护制度，对机器设备进行日常维护和定期的检修保养，及时更换易损部件、替换老旧的关键部件，延长其使用寿命。

为扩大生产经营规模，2021 年度发行人新增机器设备金额 2,911.82 万元，较 2020 年末机器设备余额增长 38.47%。截止至 2021 年 12 月 31 日，机器设备整体成新率为 44.09%，处于较高水平。

综上，尽管部分机器设备的成新率较低，但运行稳定、性能良好，可以满足公司的正常生产经营需要，不会对生产经营产生重大不利影响。

B、运输设备：公司运输设备主要为业务招待、送货所需车辆，折旧年限为 4 年。公司运输设备成新率较低的主要原因：a、购置时间较早，部分管理部门使用的运输设备原值较高；b、报告期内，公司新增的运输设备平均单价较低；c、公司定期对运输设备进行保养维护，车辆使用状态良好，发行人在计提折旧完毕后未进行更新。

报告期内，公司运输设备的成新率较低，但性能状态良好，处于正常使用状态，不会对生产经营产生不利影响。

C、办公设备和电子设备：公司办公设备和电子设备主要为笔记本电脑、会议桌椅、通风设备等，折旧年限为 3-5 年，实际使用寿命大于折旧年限。公司办公设备和

电子设备成新率较低主要系购置时间较早，部分电子设备和办公设备在计提完折旧后仍处于正常使用状态，性能稳定，公司未进行更换。报告期内，办公设备和电子设备成新率较低不会对生产经营活动产生不利影响。

公司现有资产使用状态良好，不存在更换或升级的需要。受下游行业需求旺盛影响，报告期内公司产品销量呈不断增长趋势，公司产能整体处于供不应求的状态。自2020年下半年，公司为扩大产能新增租赁厂房、新建厂房，并陆续购入冲压机、数控车床等机器设备，大规模资本性投入系补充公司产能及产品多样性，而非为替换现有机器设备。

综上，发行人成新率较低的机器设备仍具有较长的可使用年限，在正常维护的情况下仍可长期使用，不存在更换或升级的需要。发行人部分设备成新率低不会对生产经营造成不利影响。

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，公司于报告期各期末对固定资产是否存在减值迹象进行判断，具体如下：

企业会计准则规定	具体分析
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	主要设备目前市场价格未发生大幅下降情形
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	最近三年我国经济发展态势良好，GDP保持稳定增长，技术和法律环境日趋完善。公司所处市场不断扩大，未见对公司产生不利影响
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	报告期内，市场利率或者其他市场投资报酬率未发生明显波动
有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏	经公司盘点及审计人员监盘，公司固定资产未发生陈旧过时或者实体损坏
资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置	通过访谈车间设备管理人员，结合监盘检查情况，公司不存在闲置机器，设备均正常使用

根据《企业会计准则第8号——资产减值》和公司会计政策的有关规定，公司于资产负债表日结合固定资产盘点情况，对各类固定资产是否存在减值迹象进行谨慎评估判断。公司所处的经济、技术或者法律等经营环境以及所处的行业未发生不利变化，未对公司产生不利影响；资产均正常使用，不存在证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；不存在已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置的情况；不存在其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

综上，公司在报告期内不存在固定资产闲置、损毁或产能下降等减值迹象，未计提固定资产减值准备符合《企业会计准则》的规定。

③固定资产折旧年限分析

公司固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公电子设备及其他，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。

报告期内，公司固定资产采用年限平均法计提折旧，具体情况如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计残值（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

报告期内，公司与同行业可比公司固定资产折旧年限的对比情况如下表所示：

单位：年

固定资产折旧年限	福立旺	丰光精密	瑞玛工业	超捷股份	荣亿精密
房屋及建筑物	30	20-30	20-30	20	20
机器设备	5-10	10-15	10	3-10	5-10
运输设备	4	3-5	4	3-10	4
办公电子设备及其他	3-5	3-5	3-5	3-5	3-5

注 1：数据来自同行业可比公司的招股说明书、公开发行说明书、年度报告等公开资料。

注 2：超捷股份未列示“机器设备”与“专用设备”，其资产类别中设备包括“通用设备”与“专用设备”，折旧年限均为 3-10 年。

由上表可见，公司固定资产折旧年限与同行业可比公司接近，公司对于固定资产采用的折旧年限整体处于合理范围。

（2）在建工程

报告期各期末，公司在建工程账面价值分别为 50.61 万元、1,071.00 万元、**3,154.27** 万元，占非流动资产的比例分别为 1.79%、19.62%、**30.44%**。报告期各期末，公司在建工程的构成及其变动情况如下所示：

单位：万元

在建工程类别	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
鼎捷 E10 管理软件 V2.0						

网络监控排线工程						
实验测量中心装修工程					6.05	11.95%
清洁度测试系统					9.16	18.10%
三坐标测量机					35.40	69.95%
新厂房建设	2,864.73	90.82%	990.49	92.48%		
真空清洗机			23.89	2.23%		
实验测量中心装修工程			18.17	1.70%		
送料机			17.70	1.65%		
鼎捷软件	119.23	3.78%	10.78	1.01%		
清洁度测试系统			9.97	0.93%		
安装调试中的设备	170.32	5.40%				
合计	3,154.27	100.00%	1,071.00	100.00%	50.61	100.00%

报告期内，公司在建工程主要为新厂房、办公软件。2020 年末、2021 年末，公司在建工程较 2019 年末大幅增长，主要系新厂房建设投入较大所致。

（五）无形资产、开发支出

1. 无形资产

√适用 □不适用

（1）无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元

2021 年 12 月 31 日				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,675,095.00	1,105,019.56	24,528.30	11,804,642.86
2.本期增加金额		253,603.10		253,603.10
（1）购置	—	—	—	—
（2）内部研发	—	—	—	—
（3）企业合并增加				
	—	253,603.10	—	253,603.10
3.本期减少金额	—	—	24,528.30	24,528.30
（1）处置	—	—	24,528.30	24,528.30
4.期末余额	10,675,095.00	1,358,622.66	—	12,033,717.66
二、累计摊销				
1.期初余额	487,434.92	430,573.15	8,857.42	926,865.49
2.本期增加金额	214,550.18	185,106.96	681.34	400,338.48
（1）计提	214,550.18	185,106.96	681.34	400,338.48

3.本期减少金额	—	—	9,538.76	9,538.76
(1) 处置	—	—	9,538.76	9,538.76
4.期末余额	701,985.10	615,680.11	—	1,317,665.21
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	9,973,109.90	742,942.55	—	10,716,052.45
2.期初账面价值	10,187,660.08	674,446.41	15,670.88	10,877,777.37

单位：元

2020年12月31日				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,257,933.75	973,194.60	24,528.30	2,255,656.65
2. 本期增加金额	9,417,161.25	131,824.96		9,548,986.21
(1) 购置	9,417,161.25	131,824.96		9,548,986.21
(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	10,675,095.00	1,105,019.56	24,528.30	11,804,642.86
二、累计摊销				
1. 期初余额	351,813.69	274,530.64	681.34	627,025.67
2. 本期增加金额	135,621.23	156,042.51	8,176.08	299,839.82
(1) 计提	135,621.23	156,042.51	8,176.08	299,839.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	487,434.92	430,573.15	8,857.42	926,865.49
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	10,187,660.08	674,446.41	15,670.88	10,877,777.37
2. 期初账面价值	906,120.06	698,663.96	23,846.96	1,628,630.98

单位：元

2019 年 12 月 31 日				
项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,257,933.75	261,825.06		1,519,758.81
2. 本期增加金额		711,369.54	24,528.30	735,897.84
（1）购置		711,369.54	24,528.30	735,897.84
（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	1,257,933.75	973,194.60	24,528.30	2,255,656.65
二、累计摊销				
1. 期初余额	325,606.77	243,767.60		569,374.37
2. 本期增加金额	26,206.92	30,763.04	681.34	57,651.30
（1）计提	26,206.92	30,763.04	681.34	57,651.30
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	351,813.69	274,530.64	681.34	627,025.67
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	906,120.06	698,663.96	23,846.96	1,628,630.98
2. 期初账面价值	932,326.98	18,057.46		950,384.44

其他说明：

无

(2) 报告期末尚未办妥产权证的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 科目具体情况及说明

无

2. 开发支出

☐适用 ☒不适用

46. 其他披露事项

无

3. 无形资产、开发支出总体分析

报告期各期末，无形资产的账面价值分别为 162.86 万元、1,087.78 万元、1,071.61 万元，占非流动资产比例分别为 5.75%、19.92%、10.34%，公司无形资产的构成及其变动情况如下所示：

单位：万元

无形资产类别	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
土地使用权	997.31	93.07%	1,018.77	93.66%	90.61	55.63%
软件使用权	74.29	6.93%	67.44	6.20%	69.87	42.90%
专利权	-	-	1.56	0.14%	2.39	1.47%
合计	1,071.61	100.00%	1,087.78	100.00%	162.86	100.00%

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权、软件使用权。2020 年土地使用权大幅增加主要系 2020 年新购入土地所致。

（六）商誉

☐适用 ☒不适用

（七）主要债项

1. 短期借款

☒适用 ☐不适用

（1）短期借款分类

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
质押借款	11,490,000.00
抵押借款	18,505,622.00
保证借款	-
信用借款	15,000,000.00
短期借款应计利息	53,214.53
合计	45,048,836.53

短期借款分类说明：

2020 年 11 月 23 日，公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签署了合同编号为“2020 年海盐（抵）字 0403 号”的最高额抵押合同，其中担保期间为 2020 年 11 月 23 日至 2030 年 11 月 22 日，担保最高额度为 20,760,000.00 元。同日，基于上述最高额抵押合同，公司与中国工商银行股份有限公司海盐支行签署了合同编号为“2020 年海盐字 01857 号”的网贷通循环借款合同，约定了循环借款额度为 10,000,000.00 元，使用期限至 2021 年 11 月 22 日，借款利率以定价基准加浮动点数确定，定价基准为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率

(LPR)，浮动点数为减 5 个基点（一个基点为 1%）。在有效期限内，公司可以循环使用上述借款额度，随借随还。

2020 年 12 月 15 日，公司向中国工商银行股份有限公司海盐支行申请并取得借款 300 万元。

2021 年 2 月 25 日，公司向中国工商银行股份有限公司海盐支行申请并取得借款 300 万元。

2021 年 3 月 16 日，公司向中国工商银行股份有限公司海盐支行申请并取得借款 400 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 科目具体情况及说明

1、发行人存贷情况及其合理性

报告期各期末，发行人货币资金及借款情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	6,294.29	4,849.56	2,635.44
其中：银行存款	6,251.42	4,844.18	2,520.82
长期借款	406.83	-	-
短期借款	4,504.88	300.35	-
借款余额/存款余额	78.57%	6.20%	-

由上表可知，发行人 2019 年末不存在银行借款的情形。2020 年末，发行人银行存款余额为 4,844.18 万元、借款余额为 300.35 万元；2021 年 12 月末，发行人银行存款余额为 6,251.42 万元、银行借款余额为 4,911.71 万元，发行人银行存款较高的情况下存在银行借款的主要原因如下：

截至 2021 年 12 月 31 日，美元存款占货币资金的比例 66.98%。公司部分外销及保税区客户以美元方式支付货款，而生产经营所需资金主要以人民币结算。截至 2021 年 12 月 31 日，发行人货币资金中人民币余额为 2,035.56 万元，可用人民币较少。报告期内，公司经营业绩稳步提升，为进一步扩大生产规模，自 2020 年下半年起，公司新增租赁厂房、陆续购入大量机器设备，并开始投资建设新厂房，资金需求快速增长。发行人自 2020 年 12 月开始陆续向银行借入的一年期以内按天计息的短期借款。

2020年下半年以来美元兑换人民币的汇率持续走低，为避免汇兑损失，公司暂未进行结汇。为提高资金使用效率，发行人将其中折合人民币 1,744.23 万元的美元定期存单质押给银行开具承兑汇票，用于公司日常经营需要；发行人通过不定期购买美元外汇理财产品提高资金收益。

综上，发行人存贷情况原因合理，资金使用效率良好。

2、大额借款的主要用途，大额借款同时大额分红的合理性

2020年12月，发行人开始陆续向银行借入的一年期以内按天计息的短期借款，截至**2021年12月31日**，发行人**借款余额 4,911.71 万元**，主要用于补充营运资金，包括购买机器设备、支付供应商货款等用途。

（1）借款金额与发行人业务发展规划和资金需求相匹配

①扩大产能建设资金需求较大

在经营业绩持续增长的背景下，公司凭借产品技术、客户资源等多方面优势，产能建设投入快速增长。报告期内，公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为 635.42 万元、3,105.90 万元及 **3,871.45 万元**。

本次发行的募集资金投资项目“年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目”拟投资总额 21,839.26 万元，拟使用募集资金投资额 13,500.00 万元。该项目已于 2020 年 10 月开工实施，截至**2021年12月31日**，发行人已累计投资 **8,029.47 万元**。在本次发行募集资金到位前，发行人尚需以自有资金或自筹资金先行投入。

②公司营运资金需求较高

截至**2021年12月31日**，公司应付票据及应付账款合计为 **7,457.91 万元**，该部分短期负债需要相应的货币资金支付。随着公司业务规模的增长，公司在存货备货、原材料采购、人员薪酬及相关支出等方面的营运资金需求也同步上升。此外，近期公司主要原材料价格大幅上涨，公司为保障原材料供应所支出的资金出现了较快增长。

（2）大额借款同时大额分红的合理性

①2020年实施的分红具有合理性

报告期各期，发行人净利润、现金分红及经营性活动产生的现金流量净额情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度/ 2021 年 12 月 31 日	2020 年度/ 2020 年 12 月 31 日	2019 年度/ 2019 年 12 月 31 日

净利润	2,298.63	2,485.69	2,430.70
未分配利润	5,997.11	3,836.63	3,845.54
现金分红	-	1,200.00	-
经营活动产生的现金流量净额	685.93	1,780.39	2,432.42

2019年至2021年，发行人持续盈利，累计产生净利润7,215.02万元，经营活动产生的现金流量净额合计为4,898.74万元，满足分红条件。2019年至2021年，发行人分红合计1,200万元，占累计净利润的16.63%。2020年度的现金分红不会影响发行人的持续经营能力，不存在过度分红透支发行人成长的情况。2019年4月，发行人于新三板挂牌，为回报股东长期以来对公司发展的支持，与全体股东共享近年来的经营成果，2020年实施的分红具有合理性。

②大额分红同时实施定向发行股票进行融资

2020年9月，公司实施2020年半年度权益分配，共计分红1,200万元。同时，为满足进入创新层挂牌要求，公司实施了定向发行股票进行融资，控股股东唐旭文以个人资金合计1,000.50万元认购新增股票。公司2020年度分配的利润大部分通过发行股票融资的方式回流以支持公司的经营发展需求，不属于突击分红。

综上，报告期内发行人借款主要用于补充营运资金，借款金额与业务规模和资金需求相匹配；发行人大额分红同时实施定向发行股票进行融资，利润分配的大部分资金通过发行股票融资的方式回流至公司，不属于突击分红，大额借款同时大额分红具有合理性。

2. 交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日
交易性金融负债	19,127,100.00
其中：衍生金融工具	19,127,100.00
指定公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-
其中：	-
合计	19,127,100.00

科目具体情况及说明：

2021年末交易性金融负债系当年进行结汇业务时与银行约定的远期外汇期权交易，如结算日汇率高于约定汇率，则必须按照约定汇率结汇，如低于约定汇率，公司可选择不予结汇。

3. 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

4. 合同负债（已执行新收入准则公司适用）

☒适用 ☐不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	91,693.01
合计	91,693.01

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 科目具体情况及说明

无

5. 长期借款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
质押借款	-
抵押借款	4,519,612.33
保证借款	-
信用借款	-
减：一年内到期的长期借款	451,361.50
合计	4,068,250.83

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

科目具体情况及说明：

2021 年末长期借款大幅增长，主要系本期长期资产投入较多，公司相应增加了长期借款所致。

6. 其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
短期应付债券	-
应付退货款	-
已背书转让但未到期票据	100,000.00
待转销项税	13,701.26
合计	113,701.26

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

(3) 科目具体情况及说明

无

7. 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

8. 应付债券

☐适用 ☒不适用

9. 主要债项、期末偿债能力总体分析

(1) 负债的构成及变动分析

报告期各期末，公司负债总额分别为 3,013.27 万元、6,408.30 万元、**15,933.13** 万元，流动负债占比分别为 97.40%、97.27%、**93.87%**。报告期内公司负债总额呈上升趋势，主要系应付账款、短期借款、其他应付款增加所致。

①短期借款

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 0 万元、300.35 万元、**4,504.88** 万元，占期末总负债的比例分别为 0%、4.69%、**28.27%**。报告期内，公司短期借款余额呈上升趋势，主要系 2020 年公司购入新的土地并开始建设新厂房、新增机器设备，投入资金较大，流动资金相对紧张而增加了银行借款。

②合同负债

2020 年起，公司执行新会计准则，如果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。截至 **2021 年 12 月 31 日**，公司合同负债为预收商品款，金额 **9.17 万元**，主要为客户支付的模具费，因未完成打样验收，尚未转入收入。

(2) 偿债能力分析

报告期内，公司偿债能力指标如下：

指标	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	1.67	2.67	5.03
速动比率（倍）	1.43	2.41	4.69
资产负债率（母公司）	43.81%	24.37%	16.79%
资产负债率（合并）	45.10%	29.00%	17.13%
利息保障倍数（倍）	33.84	5,333.31	-

报告期各期末，公司流动比率分别为 5.03、2.67、**1.67**，速动比率分别为 4.69、

2.41、1.43。2020 年末、2021 年 12 月末公司流动比率、速动比率有所下降，主要系公司为扩大产能购置土地、机器设备、新建厂房而新增短期借款，以及重庆荣亿应付实际控制人股利、公司收购重庆荣亿少数股权的转让款尚未支付所致。

报告期各期末，公司资产负债率（合并）分别为 17.13%、29.00%、45.10%。公司资产负债率增长的原因系为进一步扩大生产规模，自 2020 年下半年起，公司新增租赁厂房、陆续购入大量机器设备，并开始投资建设新厂房，资金需求快速增长，故发行人自 2020 年 12 月开始陆续增加银行借款。

报告期各期末，公司利息保障倍数处于较高水平，得益于公司盈利能力较强，同时借款较少、利息支出较少。2019 年公司利息保障倍数为负，主要系当期公司无借款，利息收入高于利息费用所致。

（八） 股东权益

1. 股本

单位：元

	2020 年 12 月 31 日	本期变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,900,000.00	4,800,000.00					113,700,000.00

单位：元

	2019 年 12 月 31 日	本期变动					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	6,900,000.00	7,200,000.00	34,800,000.00		48,900,000.00	108,900,000.00

单位：元

	2018 年 12 月 31 日	本期变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

科目具体情况及说明：

2020 年度股本变动系①资本公积转增股本 34,800,000.00 元；②未分配利润转增股本 7,200,000.00 元；③股东唐旭文投入增资款 10,005,000.00 元，其中 6,900,000.00 元计入股本。

2021 年度股本变动系公司定向增发融资 14,400,000.00 元，其中 4,800,000.00 计入股本导致股本增加所致。

2. 其他权益工具

☐适用 ☒不适用

3. 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	3,741,708.34	9,262,264.16	—	13,003,972.50
其他资本公积	-	56,132.19	—	56,132.19
合计	3,741,708.34	9,318,396.35	—	13,060,104.69

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	35,003,169.50	4,174,500.00	35,435,961.16	3,741,708.34
其他资本公积	-	-	-	-
合计	35,003,169.50	4,174,500.00	35,435,961.16	3,741,708.34

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	35,003,169.50	-	-	35,003,169.50
其他资本公积	-	-	-	-
合计	35,003,169.50	-	-	35,003,169.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☒适用 ☐不适用

2020 年公司资本公积增加 4,174,500.00 元，主要系公司实施了 2020 年第一次股票定向发行，控股股东暨实际控制人唐旭文以每股 1.45 元的价格认购 6,900,000 股，募集资金 10,005,000.00 元，其中 6,900,000.00 元计入股本，3,105,000.00 元计入资本公积；此外，该次定增股份确认股份支付金额 1,069,500.00 元，相应增加资本公积 1,069,500.00 元，本次定增股份合计增加资本公积 4,174,500.00 元。

2020 年公司资本公积减少 35,435,961.16 元，主要系 2020 年 5 月公司实施了资本公积转增股本，资本公积减少 34,800,000.00 元；此外，公司于 2020 年收购子公司重庆荣亿少数股东权益，收购价款与收购时点该子公司可辨认净资产按份额计算金额的差异冲减资本公积 635,961.16 元，资本公积共计减少 35,435,961.16 元。

2021 年公司资本公积增加 9,318,396.35 元，主要系 2021 年 4 月公司实施股票定向发行而产生的股本溢价。

科目具体情况及说明：

无

4. 库存股

☐适用 ☒不适用

5. 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

6. 专项储备

☐适用 ☒不适用

7. 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,856,815.11	1,381,401.38	—	7,238,216.49
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	5,856,815.11	1,381,401.38	—	7,238,216.49

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,184,112.87	3,672,702.24	—	5,856,815.11
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	2,184,112.87	3,672,702.24	—	5,856,815.11

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	696,832.03	1,487,280.84	—	2,184,112.87
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	696,832.03	1,487,280.84	—	2,184,112.87

科目具体情况及说明：

无

8. 未分配利润

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	38,366,339.29	38,455,422.10	18,429,871.30
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	38,366,339.29	38,455,422.10	18,429,871.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,986,201.42	22,783,613.43	21,512,831.64
减：提取法定盈余公积	1,381,401.38	3,672,702.24	1,487,280.84
提取任意盈余公积		—	—
提取一般风险准备		—	—
应付普通股股利	—	11,999,994.00	—

转作股本的普通股股利	—	7,200,000.00	-
期末未分配利润	59,971,139.33	38,366,339.29	38,455,422.10

调整期初未分配利润明细：

☐适用 ☒不适用

科目具体情况及说明：

无

9. 其他披露事项

无

10. 股东权益总体分析

报告期各期末，公司股东权益分别为 14,574.34 万元、15,686.49 万元及 **19,396.95** 万元。2020 年较 2019 年增加 1,112.15 万元，增幅为 7.63%；**2021 年末**较 2020 年末增加 **3,710.46** 万元，增幅为 **23.65%**。上述变动主要系报告期内公司持续盈利、权益分派、股本融资等因素综合作用引起。

（九）其他资产负债科目分析

1. 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	6,006.34	53,765.22	141,562.48
银行存款	62,514,167.34	48,441,822.36	25,208,166.52
其他货币资金	422,725.45	-	1,004,669.52
合计	62,942,899.13	48,495,587.58	26,354,398.52
其中：存放在境外的款项总额		-	-

使用受到限制的货币资金

☐适用 ☒不适用

科目具体情况及说明：

无

2. 预付款项

☒适用 ☐不适用

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	166,281.68	100.00%	153,438.12	100.00%	198,419.18	70.86%

1 至 2 年	-	-	-	-	52,183.40	18.64%
2 至 3 年	-	-	-	-	29,394.48	10.50%
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	166,281.68	100.00%	153,438.12	100.00%	279,997.06	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

☐ 适用 ☒ 不适用

17 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款项情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
苏州谷恒电子有限公司	55,000.00	33.08%
太仓巧洲五金科技有限公司	35,000.00	21.05%
海盐辉腾机械有限公司	21,969.00	13.21%
海盐县紧固件同业商会	12,100.00	7.28%
中国平安财产保险股份有限公司嘉兴中心支公司	10,054.74	6.05%
合计	134,123.74	80.67%

单位：元

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
苏州聚汇元精密科技有限公司	34,800.00	22.68%
上海璇泽精密模具有限公司	30,510.00	19.88%
宁波盛发铜业有限公司	15,270.00	9.95%
中国平安财产保险股份有限公司嘉兴中心支公司	11,497.04	7.49%
海盐县紧固件同业商会	10,800.00	7.04%
合计	102,877.04	67.04%

单位：元

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额比例 (%)
嘉善松达机械五金厂	50,000.00	17.86%
温州市翔潮汽车零部件有限公司	22,613.60	8.08%
嘉兴市惠新金属制品有限公司	15,000.00	5.36%
上海冉璇实业有限公司	14,900.00	5.32%
苏州市富耐佳科技有限公司	14,500.00	5.18%
合计	117,013.60	41.79%

(2) 科目具体情况及说明

报告期各期末，公司预付款项金额分别为 28.00 万元、15.34 万元、16.63 万元，主要为材料、设备的预付款。

3. 合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 其他应收款
√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	-	-
应收股利	—	-	-
其他应收款	317,412.10	183,491.15	53,551.50
合计	317,412.10	183,491.15	53,551.50

(1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	340,518.00	6.79%	23,105.90	6.79%	317,412.10
其中：组合 4	340,518.00	6.79%	23,105.90	6.79%	317,412.10
合计	340,518.00	6.79%	23,105.90	6.79%	317,412.10

单位：元

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	202,117.00	100.00%	18,625.85	9.22%	183,491.15
其中：组合 4	202,117.00	100.00%	18,625.85	9.22%	183,491.15
合计	202,117.00	100.00%	18,625.85	9.22%	183,491.15

单位：元

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
其中：					

按组合计提坏账准备的其他应收款	68,405.00	100.00%	14,853.50	21.71%	53,551.50
其中：组合 4	68,405.00	100.00%	14,853.50	21.71%	53,551.50
合计	68,405.00	100.00%	14,853.50	21.71%	53,551.50

1) 按单项计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

2) 按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 4	340,518.00	23,105.90	6.79%
合计			

单位：元

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 4	202,117.00	18,625.85	9.22%
合计	202,117.00	18,625.85	9.22%

单位：元

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 4	68,405.00	14,853.50	21.71%
合计	68,405.00	14,853.50	21.71%

确定组合依据的说明：

组合 4 按照应收合并范围外款项进行统计。

3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

对报告期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具信用风险是否显著增加的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应收款

☒适用 ☐不适用

1) 按款项性质列示的其他应收款

单位：元

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及押金	333,220.00	137,120.00	20,035.00
备用金	7,298.00	64,997.00	47,370.00
往来款	-	-	-
其他	-	-	1,000.00
合计	340,518.00	202,117.00	68,405.00

2) 按账龄披露的其他应收款

单位：元

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	334,118.00	190,517.00	47,370.00
1 至 2 年	-	-	6,000.00
2 至 3 年	-	5,000.00	7,500.00
3 年以上	6,400.00	6,600.00	7,535.00
合计	340,518.00	202,117.00	68,405.00

3) 报告期内实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2021 年 12 月 31 日				
	款项性质	2021 年 12 月 31 日	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
嘉兴美可泰科技有限公司	押金	157,820.00	1 年以内	46.35%	7,891.00
海盐县北部新城开发有限公司	押金	150,000.00	1 年以内	44.05%	7,500.00
嘉兴腾云钢结构工程有限公司	押金	14,000.00	1 年以内	4.11%	700.00
安全生产押金	押金	5,000.00	1 年以内	1.47%	250.00
沈晓莉	备用金	5,000.00	1 年以内	1.47%	250.00
合计	-	331,820.00	-	97.45%	16,591.00

单位：元

单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	款项性质	2020 年 12 月 31 日	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

				比例 (%)	
嘉兴美可泰科技有限公司	押金	115,520.00	1 年以内	57.16%	5,776.00
沈会锋	备用金	33,997.00	1 年以内	16.82%	1,699.85
业务部	备用金	30,000.00	1 年以内	14.84%	1,500.00
海盐海利开元大酒店有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	4.95%	500.00
重庆市璧山区公共租赁住房管理中心	押金	6,400.00	5 年以上	3.17%	6,400.00
合计	-	195,917.00	-	96.94%	15,875.85

单位：元

单位名称	2019 年 12 月 31 日				
	款项性质	2019 年 12 月 31 日	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
陆超飞	备用金	46,370.00	1 年以内	67.79%	2,318.50
房租押金	押金	19,900.00	1-2 年 6,000.00 元, 2-3 年 7,500.00 元, 3 年以上 6,400.00 元	29.09%	11,350.00
杨邦俊	备用金	1,000.00	1 年以内	1.46%	50.00
重庆洋洋水业有限公司	押金	760.00	3 年以上	1.11%	760.00
西永海关	押金	200.00	3 年以上	0.29%	200.00
合计	-	68,230.00	-	99.74%	14,678.50

5) 涉及政府补助的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 科目具体情况及说明

报告期内，公司其他应收款主要为员工备用金、租赁厂房押金。

5. 应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

种类	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-
银行承兑汇票	14,104,519.14
合计	14,104,519.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

科目具体情况及说明：

截至 2021 年末，公司应付票据为 1,410.45 万元，较 2020 年末大幅增长，主要系新厂房的建设需要投入的资金量较大，公司自 2021 年开始采用票据方式支付工程款。

6. 应付账款

√适用 □不适用

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日
货款	56,918,368.24
工程设备款	1,137,009.66
其他费用款项	2,419,224.56
合计	60,474,602.46

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应付账款	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
宁波博威合金材料股份有限公司	9,729,236.68	16.09%	采购款
宁波金田铜业（集团）股份有限公司	5,898,999.99	9.75%	采购款
苏州钰达精密五金有限公司	5,116,196.44	8.46%	采购款
苏州市本阳精密五金科技有限公司	3,391,924.17	5.61%	采购款
吴江市宏亿达精密五金有限公司	3,281,419.55	5.43%	采购款
合计	27,417,776.83	45.34%	-

报告期各期末应付账款前五名及账龄情况

①2021 年末应付账款前五名情况

序号	名称	期末余额（元）	账龄	占比	信用周期
1	宁波博威合金材料股份有限公司	9,729,236.68	1 年以内	16.09%	月结 60 日
2	宁波金田铜业（集团）股份有限公司	5,898,999.99	1 年以内	9.75%	月结 60 日
3	苏州钰达精密五金有限公司	5,116,196.44	1 年以内	8.46%	月结 120 日
4	苏州市本阳精密五金科技有限公司	3,391,924.17	1 年以内	5.61%	月结 120 日
5	吴江市宏亿达精密五金有限公司	3,281,419.55	1 年以内	5.43%	月结 90 日
	合计	27,417,776.83	-	45.34%	-

②2020 年末应付账款前五名情况

序号	名称	期末余额（元）	账龄	占比	信用周期
1	宁波博威合金材料股份有限公司	7,837,953.05	1 年以内	21.16%	月结 60 日
2	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	3,937,326.12	1 年以内	10.63%	月结 120 日
3	吴江市宏亿达精密五金有限公司	3,585,107.62	1 年以内	9.68%	月结 90 日
4	东莞市科创智联电子有限公司	2,097,187.50	1 年以内	5.66%	月结 30 日

5	苏州市本阳精密五金科技有限公司	1,729,142.32	1 年以内	4.67%	月结 120 日
	合计	19,186,716.61		51.79%	

③2019 年末应付账款前五名情况

序号	名称	期末余额（元）	账龄	占比	信用周期
1	宁波博威合金材料股份有限公司	5,464,085.84	1 年以内	27.74%	月结 60 日
2	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	1,713,939.03	1 年以内	8.70%	月结 120 日
3	吴江市宏亿达精密五金有限公司	1,597,589.18	1 年以内	8.11%	月结 90 日
4	昆山市隆志达电子有限公司	766,976.00	1 年以内	3.89%	月结 30 日
5	上海东高机械贸易有限公司	759,360.00	1 年以内	3.86%	注
	合计	10,301,950.05		52.30%	

注：该公司为发行人机器设备供应商，付款条件为签约后付 30%订金，送至发行人前付 60%，交机完成后付 10%。

报告期各期，发行人主要供应商的账龄均在一年以内，账龄结构良好；各主要供应商给发行人的付款信用期保持稳定，集中在 60 天至 120 天，主要系采购内容、合作时间不同所致。

发行人向博威合金采购的产品主要为铜棒。博威合金 2020 年的应收账款周转天数为 43.13 天，对公司的信用周期为 60 天，主要系双方合作时间较长，给予了公司相对较长的信用周期。

苏州市本阳精密五金科技有限公司、张家港金泰锋精密五金制造有限公司以及苏州凯思博精密五金有限公司为公司定制成品供应商，公司向其采购内容主要为铜钉。上述供应商给予公司 120 天的信用周期，主要受公司下游客户应收账款周期较长所致。

公司向吴江市徐氏机电有限公司采购的产品主要为铆钉，因采购的产品种类多、数量大、交期紧张等原因，给予公司 60 天的信用周期。

发行人按合同约定信用期对供应商付款，不存在相关经济纠纷。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

(4) 科目具体情况及说明

无

7. 预收款项

☐适用 ☒不适用

8. 应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
1、短期薪酬	5,792,259.05	51,050,146.66	50,722,922.73	6,119,482.98
2、离职后福利-设定提存计划	-	2,649,466.39	2,442,629.51	206,836.88
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	5,792,259.05	53,699,613.05	53,165,552.24	6,326,319.86

单位：元

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
1、短期薪酬	5,279,607.36	36,028,426.28	35,515,774.59	5,792,259.05
2、离职后福利-设定提存计划	109,643.20	133,548.10	243,191.30	-
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	5,389,250.56	36,161,974.38	35,758,965.89	5,792,259.05

单位：元

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
1、短期薪酬	4,281,129.17	29,982,033.54	28,983,555.35	5,279,607.36
2、离职后福利-设定提存计划	93,608.38	1,266,119.99	1,250,085.17	109,643.20
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	4,374,737.55	31,248,153.53	30,233,640.52	5,389,250.56

(3) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,669,234.63	45,150,273.83	44,912,294.43	5,907,214.03
2、职工福利费		3,110,025.39	3,110,025.39	—
3、社会保险费	69,888.42	1,854,095.64	1,782,445.11	141,538.95
其中：医疗保险费	66,210.08	1,601,235.69	1,546,159.61	121,286.16
工伤保险费		163,902.41	150,387.74	13,514.67
生育保险费	3,678.34	88,957.54	85,897.76	6,738.12
4、住房公积金	53,136.00	913,061.00	895,467.00	70,730.00
5、工会经费和职工教育经费		22,690.80	22,690.80	—
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	5,792,259.05	51,050,146.66	50,722,922.73	6,119,482.98

单位：元

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
1、工资、奖金、津贴和 补贴	5,182,255.84	32,435,032.81	31,948,054.02	5,669,234.63
2、职工福利费		2,114,868.63	2,114,868.63	
3、社会保险费	65,923.52	904,375.02	900,410.12	69,888.42
其中：医疗保险费	49,150.40	844,284.52	829,652.51	66,210.08
工伤保险费	11,480.00	13,185.80	24,665.80	
生育保险费	5,293.12	46,904.70	46,091.81	3,678.34
4、住房公积金	31,428.00	554,118.00	532,410.00	53,136.00
5、工会经费和职工教育 经费		20,031.82	20,031.82	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,279,607.36	36,028,426.28	35,515,774.59	5,792,259.05

单位：元

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
1、工资、奖金、津贴和 补贴	4,198,279.58	26,671,986.42	25,688,010.16	5,182,255.84
2、职工福利费		1,955,120.08	1,955,120.08	
3、社会保险费	55,957.59	830,806.14	820,840.21	65,923.52
其中：医疗保险费	41,962.38	641,995.01	634,806.99	49,150.40
工伤保险费	9,476.18	138,105.97	136,102.15	11,480.00
生育保险费	4,519.03	50,705.16	49,931.07	5,293.12
4、住房公积金	26,892.00	480,846.00	476,310.00	31,428.00
5、工会经费和职工教育 经费		43,274.90	43,274.90	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,281,129.17	29,982,033.54	28,983,555.35	5,279,607.36

(4) 设定提存计划

单位：元

项目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
1、基本养老保险	-	2,558,126.41	2,358,423.56	199,702.85
2、失业保险费	-	91,339.98	84,205.95	7,134.03
3、企业年金缴费				
合计	-	2,649,466.39	2,442,629.51	206,836.88

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	105,862.40	128,648.58	234,510.98	-
2、失业保险费	3,780.80	4,899.52	8,680.32	-
3、企业年金缴费				
合计	109,643.20	133,548.10	243,191.30	-

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	90,380.50	1,221,443.93	1,205,962.03	105,862.40
2、失业保险费	3,227.88	44,676.06	44,123.14	3,780.80
3、企业年金缴费				
合计	93,608.38	1,266,119.99	1,250,085.17	109,643.20

(5) 科目具体情况及说明

无

9. 其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	-	-
应付股利	—	7,800,000.00	-
其他应付款	87,458.58	5,120,033.65	123,659.99
合计	87,458.58	12,920,033.65	123,659.99

(1) 应付利息

□适用 √不适用

(2) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
普通股股利	—	7,800,000.00	
合计	—	7,800,000.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

2) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

股权转让款	—	5,010,000.00	
代扣代缴款	15,722.51	68,877.68	61,240.25
其他	71,736.07	41,155.97	62,419.74
合计	87,458.58	5,120,033.65	123,659.99

3) 其他应付款账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	87,458.58	100%	5,103,352.55	99.67%	123,659.99	100.00%
1至2年	—	—	16,681.10	0.33%	—	—
合计	87,458.58	100%	5,120,033.65	100.00%	123,659.99	100.00%

4) 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

5) 其他应付款金额前五名单位情况

□适用 □不适用

单位：元

单位名称	2021年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
代扣职工社保 费公积金		代扣代缴	15,722.51	1年以内	17.98%
其他		其他	71,736.07	2年以内	82.02%
合计	—	—	87,458.58	—	100.00%

√适用 □不适用

单位名称	2020年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
唐旭文	股东	股权转让款	5,010,000.00	1年以内	97.85%
代扣职工社保 费公积金		代扣代缴	68,877.68	2年以内	1.35%
其他		其他	41,155.97	2年以内	0.80%
合计	—	—	5,120,033.65	—	100.00%

√适用 □不适用

单位名称	2019年12月31日				
	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
其他		其他	62,419.74	1年以内	50.48%
代扣职工社保 费公积金		代扣代缴	61,240.25	1年以内	49.52%
合计	—	—	123,659.99	—	100.00%

(4) 科目具体情况及说明

截至本招股说明书签署日，公司对实际控制人唐旭文的股权转让款 5,010,000.00 元已支付完毕，重庆荣亿对唐旭文的应付股利 7,350,000.00 元已支付完毕。

10. 合同负债

√适用 □不适用

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	91,693.01	106,101.45	-
合计	91,693.01	106,101.45	-

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(1) 科目具体情况及说明

无

11. 长期应付款

□适用 √不适用

12. 递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
政府补助	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
合计	-	-	-

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

科目具体情况及说明：

无

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资

	异	产	异	产
可弥补亏损	17,916,527.86	2,687,479.18	—	—
信用减值损失	8,007,196.04	1,188,351.65	6,516,448.12	977,467.22
资产减值损失	970,316.92	145,547.54	502,069.26	75,310.39
内部交易未实现利润	146,961.20	22,044.18	187,296.13	28,094.42
其他	26,767.00	3,799.46	—	—
合计	27,067,769.02	4,047,222.01	7,205,813.51	1,080,872.03

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,800,098.30	570,014.75
内部交易未实现利润	386,390.60	57,958.59
资产减值损失	552,806.98	82,921.04
其他		
合计	4,739,295.88	710,894.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	37,344,070.81	5,601,610.62	11,679,025.20	1,751,853.78
合计	37,344,070.81	5,601,610.62	11,679,025.20	1,751,853.78

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,225,033.40	783,755.01
合计	5,225,033.40	783,755.01

(3) 报告期各期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

(6) 科目具体情况及说明

无

14. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待认证增值税	-	173,327.73	14,036.79
预付房租	-	259,773.70	86,491.06
预付中介费	3,422,641.50	0.00	-
预交所得税	133,166.02	-	-
票据贴息	133,572.30	-	-
合计	3,689,379.82	433,101.43	100,527.85

科目具体情况及说明：

其他流动资产 2021 年末较 2020 年末增幅较大，主要原因是本期预付上市发行费用金额较大所致；其他流动资产 2020 年末较 2019 年末增长 330.83%，主要系本期预付新增租赁嘉兴美可泰科技有限公司的厂房租金金额较大所致。

15. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	2,284,343.00	-	2,284,343.00	1,053,960.09	-	1,053,960.09
合计	2,284,343.00	-	2,284,343.00	1,053,960.09	-	1,053,960.09

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
-	-	-	-
-	-	-	-
合计	-	-	-

科目具体情况及说明：

其他非流动资产 2021 年末较 2020 年末增长 116.74%，主要本期购买固定资产较多，部分供应商要求预付货款所致。

16. 其他披露事项

无

17. 其他资产负债科目总体分析

(1) 应收款项融资

2020 年末及 2021 年末，公司应收款项融资金额分别为 34.54 万元和 30.00 万元，均为应收票据。2019 年起，公司执行新金融工具准则，当期将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重分类至应收款项融资。

(2) 预付款项

报告期各期末，公司预付款项金额分别为 28.00 万元、15.34 万元、16.63 万元，主要为材料、设备的预付款。

(3) 其他应收款

报告期各期末，公司其他应收款情况如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款余额	340,518.00	202,117.00	68,405.00
坏账准备	23,105.90	18,625.85	14,853.50
其他应收款净额	317,412.10	183,491.15	53,551.50

报告期各期末，公司其他应收款余额按款项性质分类情况如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	333,220.00	137,120.00	20,035.00
备用金	7,298.00	64,997.00	47,370.00
代扣社保公积金	-	-	1,000.00
其他	-	-	-
合计	340,518.00	202,117.00	68,405.00

报告期内，公司其他应收款主要为员工备用金、租赁厂房押金。

(4) 其他流动资产

报告期各期末，公司其他流动资产主要为待抵扣增值税、预付房租、银行理财产品、待认证增值税、预付中介费等，金额分别为 10.05 万元、43.31 万元、368.94 万元。截至 2021 年末，公司其他流动资产较上期末增幅较大，主要系预付上市发行费用金额较大所致。

(5) 长期待摊费用

报告期各期末，公司长期待摊费用主要为装修费，金额分别为 40.07 万元、27.55 万元、82.05 万元。

(6) 递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产金额分别为 71.09 万元、108.09 万元、**404.72** 万元，主要为信用减值损失。

(7) 其他非流动资产

报告期各期末，公司其他非流动资产金额分别为 0 万元、105.40 万元、**228.43** 万元。2020 年末、**2021 年末**增加的主要原因系公司新建厂房，预付的工程款、设备款增加所致。

(8) 使用权资产

2021 年 1 月 1 日公司开始执行新租赁准则，公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 221.10 万元、其他流动资产-25.18 万元，租赁负债 63.97 万元，一年内到期的非流动负债 131.95 万元。截至 2021 年末，公司使用权资产账面价值为 **75.76** 万元，主要为对承租房产的使用权。

(9) 应交税费

报告期内，公司应交税费主要为增值税、企业所得税、房产税、个人所得税、城市维护建设税等。报告期各期末，应交税费金额分别为 405.25 万元、335.72 万元、**308.01** 万元。

(10) 一年内到期的非流动负债

截至 **2021 年末**，公司一年内到期的非流动负债金额为 **111.29** 万元，为一年内到期的租赁负债。公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，上述负债为公司按新租赁准则计提的一年内到期的非流动负债。

(11) 租赁负债

截至 **2021 年末**，公司租赁负债金额为 **9.42** 万元。公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，上述负债为公司按新租赁准则计提的租赁负债。

三、 盈利情况分析

(一) 营业收入分析

1. 营业收入构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

主营业务收入	244,270,041.21	93.58%	168,391,660.98	97.95%	131,486,395.14	97.83%
其他业务收入	16,754,811.43	6.42%	3,519,152.66	2.05%	2,918,334.62	2.17%
合计	261,024,852.64	100.00%	171,910,813.64	100.00%	134,404,729.76	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。主营业务收入占比分别为 97.83%、97.95%及 93.58%，公司主营业务突出，销售收入呈不断增长趋势。2020 年度主营业务收入较 2019 年度增长了 28.07%。**2021 年度主营业务收入进一步激增，较 2020 年度增长了 45.06%。**主要原因如下：

（1）优质客户的长期信赖

公司深耕精密金属零部件制造领域多年，坚持以客户为中心的服务理念；与多家笔记本电脑、汽车、通讯及工业设备等行业领先设备制造商建立了长期稳定的合作关系，主要客户包括春秋电子、神达电脑、仁宝、联宝、怡得乐、富士康等大型公司；公司的研发能力、产品质量与服务体系均得到了客户的高度认可和信赖；合作不断深入、订单不断增长，带动公司的销售收入持续增长。

（2）公司汽车产品类精密金属零部件业务快速发展

公司报告期内加大汽车产品类精密金属零部件的研发与市场开拓，取得了快速发展与较高的客户认可度，相关产品销售收入增长较快。

（3）技术创新与新设备投入

公司深耕于 3C 类、汽车产品类、通讯设备类及其他行业类精密金属零部件制造领域，积累了丰富的行业经验。报告期内，公司注重技术研发投入与人才培养，同时保证了新设备投入，以满足众多行业对精密金属制造服务的需求，保证了公司产品的技术优势与产品更新换代的需求，拓宽了业务与市场领域。进一步促进公司业务的可持续发展。

（4）新冠疫情造成的笔记本电脑行业需求旺盛

2020 年度，由于全球新冠疫情的突发，导致消费者在远程办公、学习、娱乐等方面对电子计算机的需求激增，2020 年我国电子计算机整机产量超过 4 亿台，较 2019 年增长 13.64%。笔记本电脑行业需求旺盛，公司笔记本电脑精密金属零部件产品销售收入

入在 2020 年度以来有着进一步的增长。

(5) 新产品与新客户的开拓

2021 年度，发行人开拓了与募投项目相关的新客户约 70 家，2021 年度部分客户已形成一定的销售收入；同时，发行人利用自身在 3C 领域的优势，新增客户沪华并向其销售铆钉，销售收入进一步显著增长。

报告期内，公司其他业务收入主要为少量原材料销售与废料销售，销售金额及收入占比较小且比较稳定。其中，公司销售原材料主要系公司为保证外协定制成品的产品质量，向部分定制成品供应商销售指定原材料。

2. 主营业务收入按产品或服务分类

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3C 类精密金属零部件	191,420,283.92	78.36%	137,231,230.89	81.50%	111,426,650.49	84.74%
汽车产品类精密金属零部件	33,209,594.64	13.60%	9,975,927.36	5.92%	7,484,681.49	5.69%
通讯电力类精密金属零部件	8,368,006.28	3.43%	9,520,032.00	5.65%	9,024,429.28	6.86%
其他行业精密金属零部件	11,272,156.37	4.61%	11,664,470.73	6.93%	3,550,633.88	2.70%
合计	244,270,041.21	100.00%	168,391,660.98	100.00%	131,486,395.14	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务收入主要来自 3C 类精密金属零部件、汽车产品类精密金属零部件、通讯电力类精密金属零部件和其他行业精密金属零部件。

报告期内，3C 类精密金属零部件主要包括笔记本电脑类、手机类等电子消费类产品精密金属零部件，收入占比较高，相关产品销售收入分别为 11,142.67 万元、13,723.12 万元和 24,427.00 万元，销售规模呈不断上升趋势。公司深耕于 3C 类精密金属零部件领域多年，在行业中已获取一定的市场占有率与竞争优势。其笔电类产品主要用于联想、惠普、戴尔多家知名品牌笔记本电脑；与仁宝、联宝、富士康、和硕等主要电子制造服务商及神达电脑、春秋电子、英力股份等上游结构件供应商形成长

期稳定的合作关系；报告期内，3C 类精密金属零部件产品销售规模不断增长导致销售收入不断增加。

报告期内，公司汽车类精密金属零部件主营业务收入分别为 748.47 万元、997.59 万元和 **3,320.96 万元**，销售规模呈不断上升趋势。公司汽车产品类精密金属零部件主要为定制铜钉铜套、SMD 贴片螺母、冲压组合件等产品，用于中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种汽车零部件。报告期内公司不断推进汽车产品类精密金属零部件的研发投入与市场扩展，并逐步取得了一定的成效，与怡得乐、安费诺、凯中精密等主要汽车零部件供应商逐步建立深入合作关系。**2021 年度，公司凭借在汽车产品类领域多年的积累，收入得以大规模增长。**

报告期内，公司通讯电力类精密金属零部件主营业务收入分别为 902.44 万元、952.00 万元和 **836.80 万元**，主要用于通讯基站、低压开关等产品。报告期内销售收入保持稳定。

报告期内，公司其他行业类产品主营业务收入分别为 355.06 万元、1,166.45 万元和 **1,127.22 万元**；主要用于电视机架、机械配件及其他工业类产品。2020 年度销售额有较大增长主要系公司 2019 年度新增开拓三星电视机架业务市场取得初步成就，对其实现的收入体现在 2020 年度；此外公司 2020 年度及 2021 年度逐步拓宽了多行业市场领域，产品销售同比有一定幅度的提升。

3. 主营业务收入按销售区域分类

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
内销	176,557,320.81	72.28%	131,082,471.16	77.84%	96,320,435.31	73.26%
其中：华东	119,387,929.76	48.88%	93,332,259.30	55.43%	66,842,341.22	50.84%
西南	34,182,183.37	13.99%	23,484,356.10	13.95%	20,888,872.23	15.89%
华中	6,173,494.47	2.53%	7,427,018.45	4.41%	5,456,852.53	4.15%
国内其他地区	16,813,713.22	6.88%	6,838,837.31	4.06%	3,132,369.33	2.38%
外销	67,712,720.40	27.72%	37,309,189.82	22.16%	35,165,959.83	26.74%
其中：保税区	63,658,885.94	26.06%	35,221,603.18	20.92%	34,408,111.73	26.17%
境外及中国港澳台	4,053,834.46	1.66%	2,087,586.64	1.24%	757,848.10	0.58%
合计	244,270,041.21	100.00%	168,391,660.98	100.00%	131,486,395.14	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务以内销收入为主，内销收入占比分别为 73.26%、77.84% 和 **72.28%**，公司内销区域主要集中在华东及西南地区，且报告期内销售占比较为稳定。公司及子公司重庆荣亿分处全球两大主要电子产品产业基地，能够迅速响应长三角地区及西南地区客户的需求，为当地电子制造服务商及其认证结构件供应商提供产品和服务，具备显著的地理优势。

报告期内，公司外销收入主要以保税区收入为主、出口境外及港澳台外销收入为辅。保税区主要位于江苏、安徽及重庆地区，保税区客户主要包括联宝、仁宝、神达电脑等大型公司；直接出口境外及港澳台收入较少。

(1) 发行人内销前十大客户及其相关销售情况如下：

年度	客户名称	地区	主要销售产品	交易金额 (万元)	占内销销售收入 比例 (%)
2021 年	春秋电子	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	1,312.30	7.43
	巨腾国际	西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	1,210.68	6.86
	宇海精密	西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	1,165.09	6.60
	英力股份	华东、西南、华南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	1,030.41	5.84
	神达电脑	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	645.73	3.66
	杭州泰尚机械有限公司	华东	铜钉、铜件，主要用于电动车充电桩	602.60	3.41
	凯中精密	华南	铜钉、铜件，主要用于汽车转向器	563.76	3.19
	安费诺	华东	冲压件、钢件，主要用于汽车天线	556.60	3.15
	巨圣电子（昆山）有限公司	华东、华中	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	487.64	2.76
	重庆禾裕田精密电子有限公司	西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	471.28	2.67
2020 年	春秋电子	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	1,465.21	11.18
	英力股份	华东、西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	1,139.24	8.69
	宇海精密	西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	776.76	5.93
	神达电脑	华东	铜钉、铜件，主要埋置	647.46	4.94

			于笔记本电脑塑料外壳		
	瑞玛工业	华东	铜件，主要用于通讯设备	414.93	3.17
	怡得乐	华东	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要用于汽车传感器	401.22	3.06
	凯思汀	华东	钢件，主要用于电视机架	383.53	2.93
	通达集团	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	382.38	2.92
	富士康	华东、华中	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	381.65	2.91
	河南乐通源德福信息科技有限公司	华中	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	377.28	2.88
2019 年	春秋电子	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	976.78	10.14
	英力股份	华东、西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	819.16	8.50
	瑞玛工业	华东	铜件，主要用于通讯设备	540.29	5.61
	怡得乐	华东	铜套、铜钉、铜件、铆钉，主要用于汽车传感器	538.10	5.59
	宇海精密	西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	478.42	4.97
	胜利精密	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	436.10	4.53
	通达集团	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	413.77	4.30
	富士康	华东、华中	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	371.53	3.86
	重庆禾裕田精密电子有限公司	西南	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	353.52	3.67
	神达电脑	华东	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	254.89	2.65

注：上述金额仅包括发行人向上述客户的境内及非保税区内子公司的销售额。

(2) 发行人外销前十大客户及其相关销售情况如下：

年度	客户名称	地区	主要销售产品	交易金额 (万元)	占外销销售收入比例 (%)
2021 年	沪华	昆山综合保税区	铆钉等，主要埋置于笔记本电脑金属外壳	2,087.47	30.83
	神达电脑	昆山综合保税区	铜钉、铜件，主要	1,039.92	15.36

			埋置于笔记本电脑塑料外壳		
	仁宝	昆山综合保税区、两路寸滩保税港区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	1,005.01	14.84
	联宝	合肥经济技术开发区综合保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	941.49	13.90
	和硕	苏州高新技术产业开发区综合保税区、虎门综保	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	368.87	5.45
	同方国际	苏州工业园综合保税区	贴片 SMD、CPU GPU 卡板支架，主要用于笔记本电脑主机	364.16	5.38
	广达	重庆西永保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	354.84	5.24
	英业达	重庆西永保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	174.09	2.57
	纬创	昆山综合保税区、两路寸滩保税港区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	122.42	1.81
	尼德科	中国台湾省	冲压件，用于服务器等设备	87.97	1.30
2020 年	仁宝	昆山综合保税区、两路寸滩保税港区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	893.72	23.95
	联宝	合肥经济技术开发区综合保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	852.60	22.85
	神达电脑	昆山综合保税区	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	709.93	19.03
	英业达	重庆西永保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	275.79	7.39
	广达	重庆西永保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	238.53	6.39
	和硕	苏州高新技术产业开发区综合保税区、虎门综保	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	221.23	5.93
	同方国际	苏州工业园综合保税区	贴片 SMD、CPU GPU 卡板支架，主要用于笔记本电脑主机	137.92	3.70
	纬创	昆山综合保税区、两路寸滩保税港区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	134.93	3.62

2019 年	启基集团	昆山综合保税区	贴片 SMD、螺母，主要用于通讯类设备	104.83	2.81
	沪华	吴江综合保税区	铆钉等，主要埋置于笔记本电脑金属外壳	54.00	1.45
	神达电脑	昆山综合保税区	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	826.55	23.50
	仁宝	昆山综合保税区、两路寸滩保税港区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	695.02	19.76
	联宝	合肥经济技术开发区综合保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	480.17	13.65
	英业达	重庆西永保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	449.00	12.77
	纬创	昆山综合保税区、两路寸滩保税港区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	327.77	9.32
	和硕	苏州高新技术产业开发区综合保税区、虎门综保	铜钉、铜件，主要埋置于笔记本电脑塑料外壳	294.91	8.39
	同方国际	苏州工业园综合保税区	贴片 SMD、CPU GPU 卡板支架，主要用于笔记本电脑主机	168.67	4.80
	广达	重庆西永保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	156.88	4.46
	启基集团	昆山综合保税区	贴片 SMD、铜钉，主要用于通讯设备	47.46	1.35
	Jabil	美洲	贴片 SMD、铜钉，主要用于笔记本电脑整机的组装	28.17	0.80

注：上述金额仅包括发行人向上述客户的境外及保税区子公司的销售额。

4. 主营业务收入按销售模式分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、内销	176,557,320.81	72.28%	131,082,471.16	77.84%	96,320,435.31	73.26%
1.1 一般业务	176,557,320.81	72.28%	131,082,471.16	77.84%	96,320,435.31	73.26%
2、外销	67,712,720.40	27.72%	37,309,189.82	22.16%	35,165,959.83	26.74%
2.1 保税区业务：	63,658,885.94	26.06%	35,221,603.18	20.92%	34,408,111.73	26.17%
2.1.1 一般	26,961,708.76	11.04%	19,507,180.06	11.58%	23,656,845.64	17.99%

业务						
2.1.2 寄售业务	36,697,177.18	15.02%	15,714,423.12	9.33%	10,751,266.09	8.18%
2.2 境外及中国港澳台:	4,053,834.46	1.66%	2,087,586.64	1.24%	757,848.10	0.58%
合计	244,270,041.21	100.00%	168,391,660.98	100.00%	131,486,395.14	100.00%

科目具体情况及说明:

报告期内,公司采用直销模式,进一步可分为一般业务和寄售业务。

结合销售区域和销售模式,公司可以分为内销一般业务、保税区一般业务、保税区寄售业务和境外及中国港澳台外销业务。其中,内销业务全部为一般业务模式:公司按约定的交货期分次送货,并按客户签收确认销售收入实现;保税区业务主要分为保税区一般业务与保税区寄售业务,其中,保税区一般业务根据客户需求,于产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现;保税区寄售业务主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务,公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库,由客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取,每月对领用数进行核对,双方确认无误后,公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

(1) 报告期内不同业务模式的主营业务收入金额情况如下:

	项目	内销一般业务	保税区一般业务	保税区寄售业务	境外及港澳台外销业务	合计
收入金额 (万元)	2021 年	17,655.73	2,696.17	3,669.72	405.38	24,427.00
	2020 年	13,108.25	1,950.72	1,571.44	208.76	16,839.17
	2019 年	9,632.04	2,365.68	1,075.13	75.78	13,148.64
收入占比	2021 年 (%)	72.28	11.04	15.02	1.66	100.00
	2020 年 (%)	77.84	11.58	9.33	1.24	100.00
	2019 年 (%)	73.26	17.99	8.18	0.58	100.00
收入占比 变动情况	2021 年 (%)	-5.56	-0.55	5.69	0.42	-
	2020 年 (%)	4.59	-6.41	1.16	0.66	-

如上表所示,报告期内,公司业务模式稳定,以内销一般业务为主,销售占比分别为 73.26%、77.84%和 **72.28%**。公司不同业务模式的主营业务收入呈上升趋势,其中仅 2020 年保税区一般业务收入金额和占比有所下降,系 2020 年保税区主要客户英业达及纬创因部分机型调整降低了对发行人的采购。

(2) 寄售模式下领用单报关单的核对方式

公司租赁的寄售仓均位于保税区之内，公司产品进入保税区即需报关，经海关查验报关单与送货单后方可入区并入库寄售仓，寄售仓管理人员清点入库后向公司出具签回单，寄售仓管理人员每日将产品出入库和结存明细回传公司。

公司会将报关单留存并建立出口报关台账，定期与代理报关行进行核对结算，并每月与寄售仓对账，将寄售仓出库明细与客户领用明细核对，结合期末寄售仓库存信息，确认寄售业务收入领用单无误，公司具有明确可控的核对机制并在报告期内一贯执行。

（3）不同销售模式下产品的配送方式、运费承担方式

发行人内销一般业务及保税区一般业务的配送方式包括物流运输、快递运输、送货上门和客户自提。其中，物流运输、快递运输及送货上门为发行人主要的产品配送方式，前述产品配送方式下，运费由发行人承担；客户自提运费由客户承担。

保税区寄售业务的配送方式包括物流运输和送货上门，将货物运至保税区内寄售仓的相关费用由发行人承担，客户自寄售仓领用产品后，发生的相关运输费用由客户承担。

境外及中国港澳台外销业务的配送方式为发行人自行或通过第三方物流公司将货物发至相关港口，在此过程中发生的运费由公司承担。

综上所述，报告期内发行人产品销售的运输方式主要为物流运输、快递运输及送货上门，产品销售相对应的运费主要由公司承担。

（4）不同销售方式下收入确认方式变动的具体情况

2021年4月22日，荣亿精密第一届董事会第十四次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，对收入确认方式进行会计差错更正，具体情况如下：

期间	销售方式	差错更正前收入确认方式	差错更正后收入确认方式
2019 年度	内销一般业务	公司按约定的交货期分次送货，并在与客户约定的对账日，将上一对账日至本对账日期间客户验收的货物与客户进行核对，双方核对无误后，公司按对账确认的品种、数量和金额于对账日确认销售收入实现	公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现
	保税区一般业务	在报关、装运并取得货运单据、海关查验放行后，根据报关单的出口日期确认收入	根据客户需求，于产品出库、完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入实现
	境外及中国港澳台外销业务		
	保税区寄售业务	公司按约定的交货期分次送货，并在与客户约定的对账日，将上一对账日至本对账日期间客户实际领用	公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从

		的货物与客户进行核对，双方核对无误后，公司按对账确认的品种、数量和金额于对账日确认销售收入实现	HUB 仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算

发行人 2019 年内销一般业务的收入确认方式由对账确认更正为签收后确认，保税区寄售业务的收入确认方式由对账确认更正为报关并领用后确认。2020 年度及 2021 年度的收入确认与 2019 年差错更正后收入确认方式一致。

（5）报告期内不同销售方式下收入确认方式变动的原因及合理性

公司收入确认方式变动主要包括将 2019 年内销一般业务收入确认方式由对账更正为签收，将保税区寄售业务的收入确认方式由对账更正为领用。

在 2019 年度，公司依据《企业会计准则第 14 号——收入（2006 年）》对收入进行确认和核算，公司的销售收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。因此，公司认为在与客户对账完成后，公司产品所有权的主要风险和报酬转移给客户，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

2020 年度，依据新实行的《企业会计准则第 14 号——收入（财会[2017]22 号）》，发行人结合业务实质，对收入确认方法进行了全面梳理：由于公司产品在内销一般业务中交付客户及保税区寄售业务中客户领用后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，依据销售订单单价和实际签收或领用数量，其收入的金额亦能够可靠计量，对账仅为客户与公司支付结算中的一个环节，不会对公司收入确认金额产生实质性影响。结合新实行的《企业会计准则第 14 号——收入（财会[2017]22 号）》，收入的确认时点由“商品的主要风险和报酬转移给客户时”变更为“客户取得商品控制权时”，在与同行业可比上市公司的收入确认政策进行比对后，将内销一般业务由对账确认收入更正为签收确认收入、将保税区寄售业务由对账确认收入更正为领用确认收入，能够更准确、合理的反映公司业务实质，提供更可靠、更相关的会计信息，更公允、恰当地反映公司财务状况和经营成果。

综上所述，此次收入确认方法更正系公司遵照业务实质及《企业会计准则》相关规定进行的调整，亦为更加公允、恰当地反映公司财务状况和经营成果，能够为财务

报告使用者提供更可靠、更相关的会计信息，故该差错更正具备合理性、符合企业会计准则。

经过上述差错更正，公司在报告期内，新收入准则执行前后，实际收入确认方式均一贯执行，内销业务全部为一般业务模式：公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；保税区业务主要分为保税区一般业务与保税区寄售业务，其中，保税区一般业务根据客户需求，于产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；保税区寄售业务主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。公司收入确认政策与同行业上市公司没有明显差异，符合企业会计准则。

5. 主营业务收入按季度分类

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一季度	50,471,168.69	20.66%	26,457,569.61	15.71%	28,314,904.14	21.53%
第二季度	54,355,471.56	22.25%	42,469,346.70	25.22%	32,930,422.15	25.04%
第三季度	67,324,753.38	27.56%	44,748,472.57	26.57%	37,810,413.38	28.76%
第四季度	72,118,647.58	29.52%	54,716,272.10	32.49%	32,430,655.47	24.66%
合计	244,270,041.21	100.00%	168,391,660.98	100.00%	131,486,395.14	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务收入不存在显著季节性特征。一季度销售占比略低主要系春节假期影响；其中，2020 年度一季度销售占比同比较低主要系新冠疫情影响，随着二季度开始陆续复工，制造业逐步复苏，同时笔记本电脑行业需求激增，汽车产品类、其他行业类产品市场开拓逐见成效，公司 2020 年度全力生产、呈现产销两旺态势，下半年销售占比相对较高。

6. 主营业务收入按____分类

☐适用 ☒不适用

7. 前五名客户情况

单位：万元

2021 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比	是否存在关联关系

			(%)	
1	沪华	2,087.47	8.55%	否
2	神达电脑	1,685.65	6.90%	否
3	春秋电子	1,312.30	5.37%	否
4	巨腾国际	1,210.68	4.96%	否
5	宇海精密	1,165.09	4.77%	否
合计		7,461.19	30.54%	-
2020 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	春秋电子	1,465.21	8.70%	否
2	神达电脑	1,357.39	8.06%	否
3	英力股份	1,139.24	6.77%	否
4	仁宝	895.33	5.32%	否
5	联宝	852.6	5.06%	否
合计		5,709.78	33.91%	-
2019 年度				
序号	客户	销售金额	年度销售额占比 (%)	是否存在关联关系
1	神达电脑	1,081.44	8.22%	否
2	春秋电子	976.78	7.43%	否
3	英力股份	819.16	6.23%	否
4	仁宝	695.02	5.29%	否
5	怡得乐	557.89	4.24%	否
合计		4,130.29	31.41%	-

科目具体情况及说明：

发行人各类型产品前十大客户及其销售情况如下：

发行人各类型产品前十大客户及其销售情况如下：

(1) 报告期内，发行人 3C 类精密金属零部件前十大客户及其销售收入及占比如下：

年度	客户名称	销售额（万元）	占 3C 类精密金属零部件销售收入比例（%）
2021 年	沪华	2,087.47	10.91
	神达电脑	1,685.65	8.81
	春秋电子	1,312.30	6.86
	巨腾国际	1,196.16	6.25
	宇海精密	1,165.09	6.09
	英力股份	1,030.41	5.38
	仁宝	1,008.15	5.27
	联宝	941.49	4.92
	和硕	586.98	3.07

	巨圣电子（昆山）有限公司	487.64	2.55
2020 年	春秋电子	1,465.21	10.68
	神达电脑	1,357.39	9.89
	英力股份	1,139.24	8.30
	仁宝	894.16	6.52
	联宝	852.60	6.21
	宇海精密	776.76	5.66
	富士康	398.81	2.91
	通达集团	381.31	2.78
	河南乐通源德福信息科技有限公司	377.28	2.75
	和硕	347.96	2.54
2019 年	神达电脑	1,081.44	9.71
	春秋电子	976.78	8.77
	英力股份	819.16	7.35
	仁宝	693.17	6.22
	联宝	480.17	4.31
	宇海精密	478.42	4.29
	英业达	449.00	4.03
	胜利精密	436.10	3.91
	通达集团	413.77	3.71
	和硕	390.90	3.51

注：上述金额仅包括发行人向上述客户销售 3C 类精密金属零部件产品的销售额。

（2）报告期内，发行人汽车产品类精密金属零部件前十大客户及其销售收入及占比如下：

年度	客户名称	销售额 (万元)	占汽车产品类精密金属零 部件销售收入比例 (%)
2021 年	杭州泰尚机械有限公司	602.60	18.15
	凯中精密	563.76	16.98
	安费诺	544.63	16.40
	怡得乐	364.18	10.97
	皇裕集团	216.59	6.52
	博尔豪夫	214.64	6.46
	卫藤（上海）国际贸易有限公司	172.25	5.19

	上海圣瑞德紧固件有限公司	78.01	2.35
	名华集团	77.43	2.33
	江苏舒尔驰精密金属成形有限公司	71.16	2.14
2020 年	怡得乐	418.85	41.99
	博尔豪夫	129.65	13.00
	凯中精密	126.30	12.66
	卫藤（上海）国际贸易有限公司	75.42	7.56
	昆山康龙电子科技有限公司	64.28	6.44
	湖北亿咖通科技有限公司	63.29	6.34
	皇裕集团	44.49	4.46
	上海圣瑞德紧固件有限公司	44.18	4.43
	其他	14.47	1.45
2019 年	怡得乐	557.89	74.54
	昆山康龙电子科技有限公司	90.83	12.14
	湖北亿咖通科技有限公司	32.83	4.39
	卫藤（上海）国际贸易有限公司	20.71	2.77
	上海圣瑞德紧固件有限公司	16.89	2.26
	其他	26.69	3.57

注：上述金额仅包括发行人向上述客户销售汽车产品类精密金属零部件产品的销售额。

（3）报告期内，发行人通讯电力类精密金属零部件前十大客户及其销售收入及占比如下：

年度	客户名称	销售额 (万元)	占通讯电力类精密金属零 部件销售收入比例 (%)
2021 年	瑞玛工业	318.06	38.01
	良信股份	212.09	25.34
	江苏麦坤智能科技有限公司	111.11	13.28
	亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	88.87	10.62
	启基集团	88.85	10.62
	NEWEBVIETNAMCO., LTD	10.69	1.28
	赫比集团	6.59	0.79
	其他	0.55	0.07
2020 年	瑞玛工业	414.93	43.58
	良信股份	311.77	32.75

	亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	82.52	8.67
	启基集团	74.55	7.83
	苏州麦坤科技有限公司	68.23	7.17
2019 年	瑞玛工业	540.29	59.87
	启基集团	112.39	12.45
	良信股份	133.69	14.81
	苏州麦坤科技有限公司	71.45	7.92
	亮兮柯电气（嘉兴）有限公司	44.63	4.95

注：上述金额仅包括发行人向上述客户销售通讯电力类精密金属零部件产品的销售额。

（4）报告期内，发行人其他行业类精密金属零部件前十大客户及其销售收入及占比如下：

年度	客户名称	销售额（万元）	占其他行业类精密金属 零部件销售收入比例 （%）
2021 年	昆山联德滑轨科技有限公司	293.29	26.02
	上海紧星五金有限公司	114.76	10.18
	嘉兴深海机械配件有限公司	99.33	8.81
	天津镨亿钛克科技有限公司	98.82	8.77
	昆山福之业塑胶制品有限公司	38.41	3.41
	东菱技术有限公司	26.20	2.32
	苏州科驰电子科技有限公司	25.60	2.27
	上海冈谷钢机有限公司	23.08	2.05
	苏州源兴达精密五金制品有限公司	20.30	1.80
	杭州科明电子有限公司	19.75	1.75
2020 年	凯思汀	383.53	32.88
	昆山联德滑轨科技有限公司	167.96	14.40
	钛克科技	126.37	10.83
	上海紧星五金有限公司	120.89	10.36
	嘉兴深海机械配件有限公司	75.88	6.51
	恒杰（天津）商贸有限公司	45.14	3.87
	东菱技术有限公司	39.54	3.39
	海辰精密机械（嘉兴）股份有限公司	23.12	1.98
	上海东矩金属制品有限公司	17.65	1.51

	东莞市大博塑料有限公司	15.15	1.30
2019 年	钛克科技	74.08	20.86
	东菱技术有限公司	44.18	12.44
	恒杰（天津）商贸有限公司	31.68	8.92
	东莞市大博塑料有限公司	19.72	5.55
	海盐鼎丰紧固件有限公司	19.43	5.47
	上海东矩金属制品有限公司	13.09	3.69
	其他	33.25	9.36

注：1、上述金额仅包括发行人向上述客户销售其他行业类精密金属零部件产品的销售额。2、已将销售额低于十万元以下客户合并披露为“其他”。

8. 其他披露事项

（1）报告期各期合并口径下的前十大客户情况

报告期	序号	客户	销售金额（万元）	年度销售额占比
2021 年	1	沪华	2,087.47	8.55%
	2	神达电脑	1,685.65	6.90%
	3	春秋电子	1,312.30	5.37%
	4	巨腾国际	1,210.68	4.96%
	5	宇海精密	1,165.09	4.77%
	6	英力股份	1,030.41	4.22%
	7	仁宝	1,008.15	4.13%
	8	联宝	941.49	3.85%
	9	杭州泰尚机械有限公司	602.60	2.47%
	10	和硕	586.98	2.40%
合计			11,630.82	47.61%
2020 年	1	春秋电子	1,465.21	8.70%
	2	神达电脑	1,357.39	8.06%
	3	英力股份	1,139.24	6.77%
	4	仁宝	895.33	5.32%
	5	联宝	852.60	5.06%
	6	宇海精密	776.76	4.61%
	7	怡得乐	431.38	2.56%
	8	瑞玛工业	414.93	2.46%

	9	富士康	398.81	2.37%
	10	凯思汀	383.53	2.28%
合计			8,115.18	48.19%
2019 年	1	神达电脑	1,081.44	8.22%
	2	春秋电子	976.78	7.43%
	3	英力股份	819.16	6.23%
	4	仁宝	695.02	5.29%
	5	怡得乐	557.89	4.24%
	6	瑞玛工业	540.29	4.11%
	7	联宝	480.17	3.65%
	8	宇海精密	478.42	3.64%
	9	英业达	449.00	3.41%
	10	胜利精密	436.10	3.32%
合计			6,514.27	49.54%

(2) 报告期内，发行人开发新客户情况

报告期内，发行人开发新客户的途径主要包括：1、客户推荐，销售人员跟进开发；2、销售人员通过网络、电话等拜访形式主动开拓市场；3、客户集团内部推荐，客户集团内部指定其关联方与发行人合作；4、参加行业性展会，拓展新客户渠道；5、凭借行业知名度获得新客户。

报告期各期，发行人新增主要客户情况如下：

2021 年度				
序号	客户名称	当期销售金额 (万元)	占当期主营业务 比例	合作背景
1	杭州泰尚机械有限公司	602.60	2.47%	销售人员开发
2	重庆市铜梁区沪华五金电子有限公司	588.58	2.41%	老客户推荐
3	重庆百钰顺科技有限公司	218.30	0.89%	销售人员开发
4	四川瀚海精密制造有限公司	184.30	0.75%	客户集团内部推荐
5	皇裕精密技术（苏州）有限公司	90.80	0.37%	客户集团内部推荐
合计		1,684.58	6.90%	
2020 年度				
序号	客户名称	当期销售金额 (万元)	占当期主营业务 比例	合作背景
1	浙江凯思汀金属制品有限公司	328.28	1.95%	销售人员开发
2	凯中精密	126.30	0.75%	老客户推荐

3	上海紫星五金有限公司	120.89	0.72%	销售人员开发
4	仁宝（越南）有限公司	62.48	0.37%	客户集团内部推荐
5	赫比（南通）科技有限公司	61.76	0.37%	销售人员开发
合计		699.70	4.16%	
2019 年度				
序号	客户名称	当期销售金额 （万元）	占当期主营业务 比例	合作背景
1	展旺塑胶（重庆）有限公司	44.99	0.34%	老客户推荐
2	四川怡田科技有限公司	40.09	0.30%	老客户推荐
3	重庆渝裕晋科技有限公司	30.97	0.24%	销售人员开发
4	Jabil	28.17	0.21%	销售人员开发
5	INTERPLEXNAS,INC	19.79	0.15%	客户集团内部推荐
合计		164.01	1.25%	

上述新增主要客户持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员与发行人不存在关联关系。

（3）公司各类产品主要客户基本情况如下：

①3C 类产品主要客户情况如下：

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人或董事长	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
春秋电子	合肥经纬电子科技有限公司	2012-11-13	25500 万人民币	薛革文	电子电器装配、注塑、模具、汽车内饰件、钣金冲压件、镁铝合金结构件及零部件生产、加工、销售等	大于 30 亿	否
	苏州春秋电子科技股份有限公司	2011-08-23	38986.6393 万人民币	薛革文	电子电器装配，注塑，模具钣金冲压件生产、加工、销售等		否
富士康	富士康精密电子（烟台）有限公司	2006-06-20	25400 万美元	郑光杰	开发、生产、加工新型电子元器件、移动通信系统、基站、交换设备及数字集群系统设备及其零部件、电子产品测试仪器、数字照相机及关键件及与以上产品相关的模具等	大于 1000 亿	否
	鸿富锦精密工业（武汉）有限公司	2007-01-10	29280 万美元	黄坤瀛	计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造等		否
	鸿富泰精密电子（烟台）有限公司	2004-01-05	34890 万美元	林逸松	研发、检测、维修、生产大中型电子计算机、便携式计算机、新型电子元器件、新型仪表元器件、电子专用设备、精冲模、模具标准件、数据通信多媒体系统、游戏机、大容量光（磁）盘存储器、光盘驱动器、数字录放机、DVD 播放器、便携式 DVD 播放机、数字照相机、复印机、无线移动通信系统、家用电器、穿戴式显示设备、电子辞典及以上产品的零配件等		否
宇海精密	重庆宇海精密制造股份有限公司	2008-04-11	4400 万	谢平	研发、制造、销售：塑胶制品、模具、汽车配件、五金配件、机械配件、电子产品、注塑产品、包装材料等	大于 10 亿	否
	重庆宇海科技有限公司	2016-11-09	15000 万	袁卫顺	研发、制造、销售：智能化管理系统、新能源技术；生产：节能环保设备、智能机器人、自动化设备、传感器、塑胶制品、模具、汽车配件、五金配件、机械配件、电子产品等		否
神达电脑	汉达精密电子（昆山）有限公司	2002-01-28	2445 万美元	林全成	生产计算机零部件、橡胶制品、塑料制品、电子产品及其零配件、医疗器具塑料壳、玩具及其相关配件、汽车零部件及配件等	大于 100 亿	否

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人或董事长	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
	汉达精密科技越南有限公司	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息		否
	昆达电脑科技（昆山）有限公司	2000-11-01	6790 万美元	张乐羣	生产、研发、维修电脑及周边设备、软件及其相关产品、手机等移动通信设备、数据通讯多媒体系统、PDA、PAN 等无线网络产品、无线数据传输功能卡，汽车电子产品、医疗电子产品、穿戴式电子产品、电子元件及组件制造等		否
	苏州汉扬精密电子有限公司	2005-03-10	4900 万美元	林全成	非金属制品模具设计、制造；电脑、手机、PDA（掌上电脑）及其相关产品等五金件开发、生产等		否
和硕	和硕联合科技股份有限公司	2007-06-27	3000000 万新台币	童子贤	電信管制射頻器材製造業、電信管制射頻器材輸入業等	大于 1000 亿	否
	凯全电子（重庆）有限公司	2014-01-08	1000 万美元	廖赐政	研发、生产、检查电脑及应用系统、精度高于 0.02 毫米（含 0.02 毫米）精密冲压模具、精度高于 0.05 毫米（含 0.05 毫米）精密型腔模具、模具标准件设计及制造等		否
	凯硕电脑（苏州）有限公司	2000-02-17	5600 万美元	张天宝	研发、生产、检测电脑及应用系统、精密冲压注塑模具及专用生产设备和相关零部件，注塑件、冲压件、精冲模、精密型腔模、模具标准件、大容量光、磁盘驱动器及其部件，销售自产产品，并提供维修等售后服务等		否
	名硕电脑（苏州）有限公司	1999-04-22	22859 万美元	张天宝	从事电脑及电脑应用系统、笔记本电脑及电脑主机板、光驱、硬盘及其部件、附加卡、电源供应器等电脑周边产品、PDA、多功能（扫描/传真/复印）新型打印机（喷墨/激光）、ADSL 与 CableModem 等		否
河南乐通源德福信息科技有限公司	河南乐通源德福信息科技有限公司	2014-07-15	8000 万人民币	施向光	光纤通信设备及电力设备的研发、生产、销售、安装及售后维修服务等	2-5 亿	否

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人或董事长	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
沪华	沪华五金电子（吴江）有限公司	2000-09-05	3200 万美元	许介立	生产经营电子产品之金属和橡胶塑料零配件，新型平板显示器件（背光模组），精冲模、精密型腔模、模具标准件、LED 路灯、电源产品、电子节能产品、电器、通信系统用户外机柜及室外型通信电源系统、高/低压成套开关设备、电力变压器，销售本公司自产产品等	无法获取	否
	重庆市铜梁区沪华五金电子有限公司	2013-03-01	1500 万	许介立	电子产品金属和橡胶塑料零配件，新型平板显示器件（背光模组），精冲模、精密型腔模、模具标准件、LED 路灯、电源产品、电子节能产品、电器的生产、销售；货物进出口等		否
巨圣电子（昆山）有限公司	巨圣电子（昆山）有限公司	2005-03-15	810 万美元	廖秀梅	生产电子仪器元器件、塑胶制品、橡胶制品、精冲模、精密型腔模、精密模具等	2-5 亿	否
巨腾国际	巨宝精密加工（江苏）有限公司	2003-04-23	42000 万美元	郑宝瑞	金属链条及其他金属制品制造；计算机软硬件及外围设备制造等	大于 30 亿	否
	巨腾（内江）资讯配件有限公司	2011-02-24	9900 万美元	朱三泰	笔记本计算机、LCD 个人计算机、数码相机、游戏机等消费性电子产品机壳的制造与销售等		否
	联益精密（中山）有限公司	1998-07-02	3340 万美元	曾鹏霖	生产经营耐高温绝缘成型件、电脑机箱制造及其附设零部件组装、电脑周边设备精冲成型件、电脑周边设备塑胶成型件、五金塑胶制品及配件、非金属制品模具、精冲模具、电子专用模具、塑料零件及其他塑料制品、日用塑料制品、塑料包装箱及容器、汽车零部件及配件等		否
	苏州大智资讯配件有限公司	2002-09-29	16850 万美元	谢旻达	生产精冲模、精密型腔模、模具标准件，新型电子元器件，开发、生产五金件，本公司自产产品的销售。		否
联宝	联宝（合肥）电子科技有限公司	2011-12-14	26500 万美元	柏鹏	计算机硬件、软件系统及配套零部件、网络产品、多媒体产品、电子信息产品及通讯产品、办公自动化设备{打印机、扫描机、传真机、投影仪、数码相机的研	大于 1000 亿	否

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人或董事长	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
					发和生产等		
仁宝	联恒国际股份有限公司	2006-03-21	10,000 万台币	翁宗斌	机械设备制造等	大于 1000 亿	否
	仁宝（越南）有限公司	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息		否
	仁宝电脑（成都）有限公司	2011-03-16	8000 万美元	许胜雄	计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；移动终端设备制造等		否
	仁宝电脑（重庆）有限公司	2011-05-26	1000 万美元	许胜雄	研发、生产通信设备、手机、电子计算机、家用视听设备、其他电子设备及产品的相关零配件等		否
	仁宝电脑工业股份有限公司	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息		否
	仁宝电子科技（昆山）有限公司	2000-05-19	1200 万美元	许胜雄	研发、生产笔记本电脑、PDA 掌上电脑、手机、数码产品、高档服务器、网卡、调制解调器、集线器、网络交换机、WirelessAP、车用电子产品及其他网络通讯等资讯产品及相关零配件等		否
	仁宝视讯电子（昆山）有限公司	2011-03-02	7500 万美元	许胜雄	研发、生产液晶类数字电视机、液晶平板型电视机、数位相机、电浆电视机、光机引擎、安定器及光学类仪器、液晶背光板、液晶模组、液晶平板型显示器、投影仪、数字视频音频数据读写设备，无线传输设备、无线传输伺服器，数位录放影机，数位媒体机、背投电视机，笔记本电脑、PDA 掌上电脑、手机、数码产品、高档服务器、网卡、数据机、调制解调器、集线器、网络交换机、WirelessAP、车用电子产品其他网络通讯等资讯产品，塑胶射出成型产品等		否
	仁宝信息技术（昆山）有限公司	2003-06-20	2400 万美元	许胜雄	研发、生产笔记本电脑、PDA 掌上电脑、手机、数码产品、高档服务器、网卡、调制解调器、集线器、网络交换机、WirelessAP 及其他网络通讯等资讯产品、		否

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人或董事长	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
					医疗器械及相关零配件等		否
	仁宝资讯工业（昆山）有限公司	2003-01-07	1200 万美元	许胜雄	研发、生产销售笔记本电脑、PDA 掌上电脑、手机、网卡、调制解调器、集线器、网络交换机、WirelessAP 及其他网络通讯设备等资讯产品及相关零配件等		
瑞声科技	瑞声光电科技（常州）有限公司	2006-04-13	27780 万美元	吴国林	研究开发、制造数字照相机及关键件、新型电子元器件、直线电机、平面电机等	大于 1000 亿	否
	瑞泰精密（南宁）科技有限公司	2017-11-29	10000 万美元	吴国林	新材料技术研发；有色金属合金制造；通用零部件制造；移动通信设备制造；移动通信设备销售；电子元器件制造；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；电子产品销售等		否
	沭阳瑞泰科技有限公司	2015-09-24	29200 万美元	顾明辉	新型合金组件，移动通信系统手机相关组件，新型电子元器件的研发及制造，销售自产产品等		否
圣美集团	圣美精密工业（昆山）有限公司	1996-02-09	6268 万美元	詹忠志	生产、加工塑料制品及钢制模具；电子零件组装；液晶显示器件用背光模组开发与制造；设计生产精冲模、精密注塑模及模具配件等	无法获取	否
胜利精密	安徽胜利精密制造科技有限公司	2013-07-17	204750 万人民币	高玉根	研发、生产、销售：冲压件、金属结构件、模具、五金配件、低压电器、注塑件、喷涂、玻璃制品、玻璃真空镀膜、玻璃深加工产品、笔记本电脑结构件、触摸屏、显示模组、光学功能膜片、复合板装饰、镁铝合金零部件、镁金属制品、金属材料、塑料材料、电子产品等	大于 10 亿	否
	苏州胜利精密制造科技股份有限公司	2003-12-05	344151.7719 万人民币	高玉根	研发、生产、销售：冲压件、金属结构件、模具、五金配件、低压电器、注塑件、喷涂、触摸屏、减反射镀膜玻璃等		否
通达集团	福建省石狮市通达电器有限公司	1993-02-12	182000 万港币	王亚榆	生产混合集成电路、光电子器件、新型元器件，小家电，电器装饰件；手机零部件、汽车零部件、模具加工制造等	大于 10 亿	否

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人或董事长	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
	通达宏泰科技（苏州）有限公司	2010-03-27	25000 万港元	王明利	五金电子塑料零组件的研发、制造与装配等		否
纬创	纬创资通（成都）有限公司	2011-08-05	8000 万美元	张智杰	主要生产、研发、维修、销售各式电子计算机及其外部设备、配套产品、存储设备；电子计算机应用产品；计算机网络设备；数字视听设备等	大于 1000 亿	否
	纬创资通（昆山）有限公司	2001-09-27	3200 万美元	周泓任	生产、研发、维修、销售各式电子计算机及其外部设备、配套产品、存储设备；电子计算机应用产品；计算机网络设备等		否
	纬创资通（中山）有限公司	1998-03-27	23400 万美元	林庆焜	生产经营通信设备、多媒体控制板、家用游戏机、高频头、降频头、电子专用设备、测试仪器、大中型电子计算机、小型及微型电子计算机、卫星导航定位接收设备及关键部件、POS 机、自动柜员机等		否
	纬创资通（重庆）有限公司	2011-04-28	1980 万美元	魏国珍	生产、研发、维修、销售各式电子计算机及其外部设备、配套产品、存储设备；电子计算机应用产品；计算机网络设备；数字视听设备等		否
英力股份	安徽英力电子科技股份有限公司	2015-04-14	13200 万人民币	戴明	冲压件、金属结构件、模具、五金配件、注塑件、喷涂、塑料真空镀膜、笔记本电脑结构件、铝金属制品、金属材料、塑料材料、电子产品研发、生产、销售等	大于 10 亿	否
	英力电子科技（重庆）有限公司	2011-06-10	10000 万	戴军	笔记本电脑和手机等 3C 消费类电子产品塑胶机构零部件和金属机构零部件的研发、设计、制造、销售等		否
	真准电子（昆山）有限公司	2005-03-23	3834.378998 万人民币	戴明	生产通讯器材零配件及电脑配件等新型电力电子器件；五金件、模具及塑胶件的制造及加工等		否
英业达	英业达（重庆）有限公司	2010-05-10	10000 万美元	张辉	设计、开发、生产大中型电子计算机、微型计算机、掌上型电脑、高档服务器、移动通信交换设备、移动通讯终端设备、网络电话设备、数字对讲设备、数字音频视频编解码设备、新型显示器件	大于 1000 亿	否

②汽车产品类产品主要客户情况如下：

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
怡得乐	InterplexMetalforming (Shanghai) Ltd	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息	大于 10 亿	否
	INTERPLEXNAS, INC	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息	未获取相关信息		否
	怡得乐电子（杭州）有限公司	1994-03-11	650 万美元	BayLimThiam	电子元器件制造；电子元器件零售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；电子元器件与机电组件设备制造等		否
	怡得乐斯图沃特精密元器件（杭州）有限公司	2004-09-07	100 万美元	BayLimThiam	电子元器件制造；电子元器件零售；汽车零配件零售；汽车零部件及配件制造等		否
上海圣瑞德紧固件有限公司	上海圣瑞德紧固件有限公司	2001-12-26	300 万人民币	王爵勇	各类紧固件的加工、制造和销售，机电设备、五金交电、金属材料、化工原料及产品（除危险品）、建筑材料、机械配件的销售等	无法获取	否
博尔豪夫	博尔豪夫（中国）紧固件有限公司	2004-06-18	1595 万美元	AMMERSVEN	研发、设计、生产汽车专用紧固件、工业专用紧固件、模具及上述产品的零部件等	2-5 亿	否
凯中精密	深圳市凯中精密技术股份有限公司	2009-05-05	28708.839 万人民币	张浩宇	电机整流子、电机组件、集电环、连接器、五金件、塑胶产品、机加工零件、电池配件、汽车电控配件、汽车零配件、设备和模具的研发、销售等	大于 10 亿	否

③通信电力类产品主要客户情况如下：

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
瑞玛工业	苏州瑞玛精密工业股份有限公司	2012-03-22	10000 万人民币	陈晓敏	研发、制造、加工、销售：冲压板金件、模具、机械零配件、五金紧固件；销售：电子元器件、注塑件、金属材料等	5-10 亿	否

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
良信股份	上海良信电器股份有限公司	1999-01-07	101912.3653 万人民币	任思龙	各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；施工专业作业；电力设施承装、承修、承试等	大于 10 亿	否

④其他行业类产品主要客户情况如下：

客户名称		成立时间	注册资本	法定代表人	营业范围	经营规模	是否存在关联关系、资金往来或其他利益安排
凯思汀	嘉兴一出管业有限公司	2018-02-01	800 万人民币	刘成	金属管、五金冲压件、汽车零部件、金属制品、塑料制品、模具的设计、销售；电视机支架、挂件的制造等	2-5 亿	否
	浙江凯思汀金属制品有限公司	2016-06-12	1020 万人民币	刘成	金属制品、五金冲压件、汽车零部件、塑料制品、模具的设计、生产、销售等		否
昆山联德滑轨科技有限公司	昆山联德滑轨科技有限公司	2016-07-21	1500 万人民币	徐启峰	设计、生产滑轨、转轴及相关配件，电视机及多媒体设备挂架、支架、移动推车等	无法获取	否
钛克科技	天津铭亿钛克科技有限公司	2014-03-11	500 万人民币	张峥	电子信息、光机电一体化及计算机技术开发、咨询、服务、转让；机械设备、五金交电、金属材料、办公用品、纺织品、化工产品、工业生产用二类 1 项易燃气体、三类 2 项中闪点液体、三类 3 项高闪点液体、无储存经营、电子设备及配件、汽车配件、计算机及外围设备、标签、劳保用品、润滑油脂批发兼零售等	2000 万-5000 万	否
上海紫星五金有限公司	上海紫星五金有限公司	2012-02-23	50 万人民币	金涛	五金交电、机械设备、机电设备、金属制品、电子产品、文具用品、橡塑制品、润滑油的销售，企业管理咨询，商务咨询等	5000 万-1 亿	否

注：部分客户注册地在境外，未查询到具体工商信息。

无

9. 营业收入总体分析

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

报告期内，公司分别实现营业收入 13,440.47 万元、17,191.08 万元和 **26,102.49 万元**；呈现不断增长的趋势。生产销售规模受市场行情影响报告期内不断扩大，此外，公司不断研发新产品、开拓新领域，调整产品收入结构，盈利能力稳中有升。

（二） 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

公司产品成本核算分为自产产品成本核算以及外购定制成品成本核算。

（1）自产产品成本核算

公司根据生产组织特点，以生产车间作为成本核算中心，以所生产的各类产品为成本计算对象，采用“品种法”核算产品成本。公司自产产品的生产成本包括直接材料、直接人工和制造费用，成本核算过程如下：

①生产成本归集

公司设置生产成本科目归集核算各生产车间发生的成本费用，直接材料核算企业生产产品过程中所消耗的、直接用于产品生产、构成产品实体的各种材料、外购半成品等；直接人工核算企业在生产产品过程中，直接从事产品生产的工人的工资、津贴、补贴和福利费以及社保公积金等；制造费用核算企业为生产产品发生的各项间接费用，包括企业生产车间发生的机物料消耗、水电费、固定资产折旧、无形资产摊销、车间管理人员的职工薪酬、外协加工费用等。

②生产成本分配

每月月末，公司将各生产车间归集的生产成本分配至每种产品。分配完成后，公司再将每种产品的生产成本在完工产品和在产品之间进行分配。

A.生产成本分配至每种产品

直接材料通常按物料清单中的材料定额在各产品间进行分配；直接人工根据实际工时在完工产品间进行分配；制造费用中机物料消耗按照清洗数量分摊，加工费用根

据生产工单在加工产品中平均分摊，其他费用按照实际工时分摊。

B.完工产品、在产品成本分配

由于在产品的生产周期较短且数量较少，因此月末只向在产品分配直接材料成本，不向其分配人工成本及制造费用。

各完工产品分配的直接材料成本=月初在产品金额+本月投入的直接材料成本-月末在产品金额。

C.生产成本结转产品

完工时，根据计算得出的完工产品成本结转至库存商品。满足收入确认条件时确认收入并按月末一次加权平均法结转营业成本。

(2) 外购定制成品成本核算

外购定制成品按实际采购成本直接计入库存商品，部分外购定制半成品需经外协加工工序，加工费用计入制造费用-加工费，根据生产工单在定制成品中平均分摊，采购成本及加工费用计算得出的完工产品成本结转计入库存商品。销售发出时按月末一次加权平均法结转销售成本。

2. 营业成本构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务成本	183,744,010.58	92.47%	110,826,582.98	97.21%	82,403,688.83	97.23%
其他业务成本	14,967,206.05	7.53%	3,179,654.36	2.79%	2,345,554.10	2.77%
合计	198,711,216.63	100.00%	114,006,237.34	100.00%	84,749,242.93	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业成本主要为主营业务成本，报告期内占比分别为 97.23%、97.21%及 92.47%，与营业收入结构相匹配。

其他业务成本主要系公司为保证外协定制成品的产品质量，向部分定制成品供应商销售指定原材料的采购成本。

3. 主营业务成本构成情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	125,856,777.28	68.50%	72,380,369.01	65.31%	52,446,096.42	63.65%
直接人工	16,213,559.37	8.82%	10,967,119.94	9.90%	8,593,034.16	10.43%
制造费用	41,673,673.92	22.68%	27,479,094.03	24.79%	21,364,558.26	25.92%
合计	183,744,010.58	100.00%	110,826,582.98	100.00%	82,403,688.83	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内公司主营业务成本中直接材料占比分别为 63.65%、65.31%及 **68.50%**，主要包括铜合金棒材等金属原材料以及外协定制成品成本。直接人工主要是制造中心制造工人薪酬。制造费用主要是质检人员薪酬、机物料消耗、加工费、折旧摊销等。公司直接人工占比较低，反映了较高的自动化率；制造费用较高，主要是公司精密产品质量要求高，公司质检投入大，质检流程环节包括进料检验（IQC）、过程质量控制检验（IPQC）、成品质量检验（FQC）、出货检验（OQC），检验设备多、质检人员数量多。因此，公司主营业务成本体现出了一定的高附加值。

报告期内直接材料占比逐年有所提升主要系因公司订单激增、产能受限而增加外协定制成品采购所致。公司自动化程度较高，制造费用中折旧费、机物料消耗占比较高。公司报告期内料工费占比较为稳定。

①报告期内 3C 类精密金属零部件产品成本构成、波动以及变化的原因如下：

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	9,839.18	66.57%	5,779.96	62.98	4,422.19	61.73
直接人工	1,464.09	9.91%	1,000.52	10.90	789.68	11.02
制造费用	3,477.77	23.53%	2,397.10	26.12	1,952.30	27.25
合计	14,781.04	100.00%	9,177.58	100.00	7,164.17	100.00

发行人 3C 类精密金属零部件的成本主要由直接材料构成。报告期内，直接材料占比分别为 61.73%、62.98%、**66.57%**，基本保持稳定。其中，**2019 年-2021 年直接材料占比略有上升**主要系随着订单需求增加，外协采购占比增加。

②报告期内汽车产品类精密金属零部件产品成本构成、波动以及变化的原因如下：

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

直接材料	1,858.30	80.00%	437.22	73.65	299.18	74.76
直接人工	80.60	3.47%	34.58	5.82	29.59	7.39
制造费用	384.06	16.53%	121.88	20.53	71.44	17.85
合计	2,322.96	100.00%	593.68	100.00	400.21	100.00

发行人汽车产品类精密金属零部件的成本主要由直接材料构成。报告期内，直接材料占比分别为 74.76%、73.65%、**80.00%**，直接材料略有波动，主要系汽车产品类精密金属零部件品种众多，更新换代速度较快，各期产品型号不同所致。

③报告期内通讯电力类精密金属零部件产品成本构成、波动以及变化的原因如下：

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
直接材料	386.87	67.06%	425.43	72.13	403.01	79.80
直接人工	29.23	5.07%	27.36	4.64	25.53	5.05
制造费用	160.80	27.87%	137.00	23.23	76.53	15.15
合计	576.90	100.00%	589.79	100.00	505.07	100.00

发行人通讯电力类精密金属零部件的成本主要由直接材料构成。报告期内，直接材料占比分别为 79.80%、72.13%、**67.06%**，占比变化较大，主要系 2020 年起通讯领域内主要客户瑞玛工业采购占比下降，开关领域内主要客户良信电器采购增长，而开关主要材质为钢铁，单价较低，导致直接材料占比不断下降。

④报告期内其他行业类精密金属零部件产品成本构成、波动以及变化的原因如下：

单位：万元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
直接材料	501.33	72.29	595.42	82.51	120.22	70.35
直接人工	47.43	6.84	34.26	4.75	14.50	8.48
制造费用	144.73	20.87	91.93	12.74	36.19	21.17
合计	693.49	100.00	721.61	100.00	170.91	100.00

发行人其他行业类精密金属零部件的成本主要由直接材料构成。报告期内直接材料占比分别为 70.35%、82.51%、**72.29%**，占比变化较大，系公司 2020 年起主要向昆山联德滑轨科技有限公司、浙江凯思汀金属制品有限公司销售多媒体机架、三星电视机机架用紧固件产品的销售收入较高，该类产品材料占比较高。

4. 主营业务成本按产品或服务分类

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3C 类精密金属零部件	147,810,392.98	80.44%	91,775,817.68	82.81%	71,641,667.99	86.94%
汽车产品类精密金属零部件	23,229,649.64	12.64%	5,936,787.70	5.36%	4,002,141.49	4.86%
通讯电力类精密金属零部件	5,768,976.34	3.14%	5,897,888.85	5.32%	5,050,736.52	6.13%
其他行业类精密金属零部件	6,934,991.62	3.77%	7,216,088.75	6.51%	1,709,142.83	2.07%
合计	183,744,010.58	100.00%	110,826,582.98	100.00%	82,403,688.83	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主要产品分为 3C 类精密金属零部件、汽车产品类精密金属零部件、通讯电力类精密金属零部件及其他行业精密金属零部件。其中，3C 类精密金属零部件产品成本占比较高，报告期内分别占 86.94%、82.81%和 80.44%，报告期内，公司主营业务成本构成与主营业务收入构成基本一致。

公司各类产品成本同收入波动的匹配情况

项目	2021 年度		2020 年度		收入变化与成本变化差额	
	收入增长率 (%)	成本增长率 (%)	收入增长率 (%)	成本增长率 (%)	2021 年度 (%)	2020 年度 (%)
3C 类精密金属零部件	39.49	61.06	23.16	28.10	-21.57	-4.94
汽车产品类精密金属零部件	232.90	291.28	33.28	48.34	-58.39	-15.06
通讯电力类精密金属零部件	-12.10	-2.19	5.49	16.77	-9.92	-11.28
其他行业类精密金属零部件	-3.36	-3.90	228.52	322.21	0.53	-93.69
总计	45.06	65.79	28.07	34.49	-20.73	-6.42

报告期内，公司收入波动幅度与成本波动幅度并不完全匹配，主要由于公司销售的产品结构变动所致。2021 年相较于 2020 年收入波动幅度小于成本波动幅度，系受铜价上涨影响，发行人按照实时市场价格向主要供应商采购铜合金棒材，但无法及时与下游客户调整产品销售价格，造成成本增长幅度高于销售收入增长幅度。2020 年相较于 2019 年收入波动幅度小于成本波动幅度，系 2020 年因疫情影响笔记本电脑行业需求旺盛、销售规模增加导致公司外协定制成品采购比例提升，相关成本增长幅度高于销

售收入增长幅度。

各主要产品的单位成本如下：

分类	主要产品	单位成本				
		2021 年（元 /PCS）	变动率（%）	2020 年（元 /PCS）	变动率（%）	2019 年（元 /PCS）
3C 类精密金属 零部件	铜钉	0.0210	18.64	0.0177	4.59	0.0169
	SMD	0.0656	31.73	0.0498	-6.72	0.0534
	铆钉	0.0524	-1.13	0.0530	-7.44	0.0572
	冲压件	0.4556	-17.90	0.5549	-50.78	1.1275
	冷镦件	0.0911	60.11	0.0569	158.33	0.0220
	铜件	0.0743	-24.87	0.0989	9.44	0.0903
	钢件	0.0894	-38.00	0.1442	10.63	0.1304
	其他	0.0227	-92.03	0.2848	45.92	0.1952
汽车产品类精密 金属零部件	铜钉	0.2863	13.16	0.2530	42.06	0.1781
	SMD	0.0949	13.93	0.0833	0.85	0.0826
	铆钉	0.3889	15.68	0.3362	-8.65	0.3680
	冲压件	0.4942	374.28	0.1042	-36.91	0.1652
	冷镦件	0.2036	-57.06	0.4741	-52.64	1.0011
	铜件	0.7557	270.99	0.2037	1.37	0.2010
	钢件	0.2827	30.52	0.2166	130.07	0.0941
	其他	0.1722	-46.00	0.3189	121.04	0.1443
通讯电力类精密 金属零部件	铜钉	0.0588	8.29	0.0543	-1.26	0.0550
	SMD	0.0951	6.85	0.0890	64.58	0.0541
	铆钉	0.0194	-14.91	0.0228	9.50	0.0208
	冲压件	0.1670	-72.35	0.6039	13.45	0.5323
	冷镦件	0.1002	—	—	—	—
	铜件	0.1122	21.82	0.0921	5.96	0.0869
	钢件	0.3209	83.06	0.1753	-78.11	0.8008
	其他	0.1624	-81.21	0.8641	81.10	0.4771
其他行业类精密 金属零部件	铜钉	0.0318	-16.32	0.0380	-18.81	0.0468
	SMD	0.1094	54.30	0.0709	14.01	0.0622
	铆钉	0.0857	56.10	0.0549	25.94	0.0436
	冲压件	0.0980	32.97	0.0737	-87.20	0.5753
	冷镦件	0.1151	-1.96	0.1174	20.68	0.0972

	铜件	0.1905	-67.50	0.5861	-25.73	0.7892
	钢件	0.2326	28.08	0.1816	2.36	0.1774
	其他	0.1456	-84.95	0.9673	128.75	0.4229

5. 主营业务成本按_____分类

☐适用 ☒不适用

6. 前五名供应商情况

单位：万元

2021 年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	宁波博威合金材料股份有限公司	4,854.19	28.81%	否
2	四川科派新材料有限公司	803.14	4.77%	否
3	苏州市本阳精密五金科技有限公司	739.80	4.39%	否
4	吴江市宏亿达精密五金有限公司	736.19	4.37%	否
5	苏州凯思博精密五金有限公司	715.37	4.25%	否
合计		7,848.69	46.58%	-
2020 年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	宁波博威合金材料股份有限公司	3,398.64	38.09%	否
2	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	696.21	7.80%	否
3	吴江市宏亿达精密五金有限公司	585.26	6.56%	否
4	东莞市科创智联电子有限公司	445.01	4.99%	否
5	吴江市徐氏机电有限公司	336.32	3.77%	否
合计		5,461.44	61.21%	-
2019 年度				
序号	供应商	采购金额	年度采购额占比 (%)	是否存在关联关系
1	宁波博威合金材料股份有限公司	2,880.16	48.26%	否
2	张家港金泰锋精密五金制造有限公司	360.44	6.04%	否
3	吴江市宏亿达精密五金有限公司	324.48	5.44%	否
4	东莞市科创智联电子有限公司	303.05	5.08%	否
5	吴江市徐氏机电有限公司	200.38	3.36%	否
合计		4,068.52	68.17%	-

科目具体情况及说明：

无

7. 其他披露事项

1、报告期各期间制造费用情况如下：

明细	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)
薪酬	1,650.06	37.68	1,232.77	41.11	951.90	41.18
机物料消耗	959.00	21.90	634.80	21.17	488.97	21.16
加工费	555.21	12.68	408.72	13.63	263.43	11.40
水电费	468.13	10.69	288.67	9.63	264.78	11.46
折旧费	463.25	10.58	279.84	9.33	247.26	10.70
摊销费	1.70	0.04	1.70	0.06	1.70	0.07
修理费	41.42	0.95	32.21	1.07	16.95	0.73
其他	240.30	5.49	120.09	4.00	76.32	3.30
合计	4,379.07	100.00	2,998.80	100.00	2,311.31	100.00

注：该数据为各期实际发生制造费用，与主营业务成本中制造费用口径存在一定差异。

报告期各期，制造费用主要由薪酬、机物料消耗、加工费及水电费等构成，相对比较稳定。

2、发行人报告期各期新增设备及其对应的折旧金额如下：

年度	新增设备金额（万元）	计提折旧金额（万元）
2021 年度	2,875.67	168.07
2020 年度	915.55	12.78
2019 年度	451.67	13.39

3、计入生产成本中的制造费用和生产线的折旧金额匹配情况如下：

	2021 年度 (万元)	2020 年度 (万元)	2019 年度 (万元)
计入制造费用的折旧	463.25	279.84	247.26
其中：计入制造费用的机器设备折旧（A）	406.57	222.30	194.23
生产线本期计提折旧（B）	484.83	265.32	243.83
其中：计入研发费用的机器设备折旧（C）	78.26	43.02	49.60
计入制造费用的机器设备折旧计算数（D=B-C）	406.57	222.30	194.23

差异 (E=A-D)	—	—	—

计入生产成本中的制造费用和生产线的折旧金额匹配一致。

8. 营业成本总体分析

报告期内，公司营业成本主要为主营业务成本，报告期内占比分别为 97.23%、97.21%及 **92.47%**，与营业收入结构相匹配。

（三）毛利率分析

1. 毛利按产品或服务分类构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务毛利	60,526,030.63	97.13%	57,565,078.00	99.41%	49,082,706.31	98.85%
其他业务毛利	1,787,605.38	2.87%	339,498.30	0.59%	572,780.52	1.15%
合计	62,313,636.01	100.00%	57,904,576.30	100.00%	49,655,486.83	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司毛利主要来自于主营业务毛利，占比分别为 98.85%、99.41%和 **97.13%**；公司主业突出，随着业务规模不断扩大，主营业务实现的毛利额不断增长，获利能力稳定且持续增强。

2. 主营业务按产品或服务分类的毛利率情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)
3C 类精密金属零部件	22.78%	78.36%	33.12%	81.50%	35.71%	84.74%
汽车产品类精密金属零部件	30.05%	13.60%	40.49%	5.92%	46.53%	5.69%
通讯电力类精密金属零部件	31.06%	3.43%	38.05%	5.65%	44.03%	6.86%
其他行业精密金属零部件	38.48%	4.61%	38.14%	6.93%	51.86%	2.70%
合计	24.78%	100.00%	34.19%	100.00%	37.33%	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 37.33%、34.19%和 **24.78%**，其中 2020 年毛利率较 2019 年相比有所下降，主要系 2020 年上半年受疫情影响，下游客户复工复产进度不同，公司一季度产能未得到有效释放，单个产品的固定成本增加，营业成本

增加，毛利率下降；2020 年下半年产销两旺，公司自产产品供不应求，增加了外协定制成品的采购，拉低了产品毛利率；此外，按照新的收入会计准则，将原本计入销售费用的为完成销售合同履约义务前产生的运输费等相关费用调整至成本，导致毛利率整体进一步有所下降。**2021 年**毛利率较 2020 年相比有所下滑，主要系 **2021 年**原材料铜合金棒材采购单价大幅上涨导致产品成本升高。

报告期内，公司 3C 类精密金属零部件产品毛利率分别 35.71%、33.12%和 **22.78%**，3C 类精密金属零部件不仅要求高精密度、高稳定性，还需兼具功能性、美观性，产品更新迭代较快；在新品导入期单价及毛利率较高，随着产品逐步成熟，销售价格趋于稳定或有所下降。2020 年度，公司 3C 类精密金属零部件产品毛利率为 33.12%，较 2019 年相比下降了 2.58%，主要原因为 2020 年度按照新的收入会计准则，将原本计入销售费用的为完成销售合同履约义务前产生的运输费等相关费用调整至成本，造成毛利率整体有所下滑。**2021 年，公司 3C 类精密金属零部件毛利率为 22.78%，较 2020 年度下降了 10.34%**，主要系 2021 年原材料铜合金棒材采购价格大幅上升及外协定制成品比例进一步有所提高，导致产品成本升高。

报告期内，公司汽车类精密金属零部件产品毛利率分别为 46.53%、40.49%和 **30.05%**，逐年有所下滑。主要原因有：（1）汽车类精密金属零部件工艺相对较为复杂，是公司目前重点开拓的市场领域，尚在快速成长过程中。公司在新产品量产过程中需对生产工艺不断优化和调试，并新增采购了冲压机、数控车床等用于生产汽车类精密金属零部件的机器设备，产生折旧较高，产品成本随着新产品种类增多从而有所增加，毛利率逐年有所下滑。（2）汽车零部件行业利润主要受下游整车市场影响，随着新车型上市时间的延长，原有车型会逐年降价，为保证其利润水平，下游整车制造厂商会将降价压力转嫁给零部件供应商，使得公司老产品的盈利空间逐步受到阶段性挤压。（3）公司自 2019 年度起随着订单逐步增加，公司外协定制成品汽车类精密金属零部件的采购占比逐年有所提升，毛利率逐年有所降低。（4）公司 2020 年度起逐步开拓了博尔豪夫、凯中精密、海拉等主要汽车零部件供应商，部分新产品尚处于试生产和小批量销售阶段，需要投入新模具且良品率有待通过一定时间的工艺改进提升，故新产品的单位成本生产成本相对较高，拉低了公司汽车类精密金属零部件产品的毛利率。（5）**2021 年**原材料采购价格大幅上升也对汽车类精密金属零部件的毛利率造成了一定的影响。

报告期内，公司通讯电力类精密金属零部件产品毛利率分别为 44.03%、38.05%和 31.06%，主要用于通讯基站与电力开关等产品，毛利率逐年有所下滑主要系受下游需求影响，毛利率较低的电力开关类产品销售占比逐年有所上升。**2021 年原材料价格大幅上涨导致 2021 年毛利率走低。**

报告期内，其他行业精密金属零部件产品毛利率分别为 51.86%、38.14%和 38.48%，主要用于电视机架、机械配件及其他工业类产品，涉及领域较多，由于产品精密度要求和复杂度不同，不同领域产品对应毛利率有一定的差异。2020 年度，公司其他工业类精密金属零部件产品毛利率有所下滑，主要原因为 2020 年度公司承接了三星电视机架业务，该产品毛利率相对较低。

3. 主营业务按销售区域分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)	毛利率 (%)	主营收入占比 (%)
内销	22.70%	72.28%	29.86%	77.84%	33.41%	73.26%
其中：华东	19.43%	48.88%	27.68%	55.43%	32.19%	50.84%
西南	33.67%	13.99%	31.77%	13.95%	31.90%	15.89%
华中	31.48%	2.53%	41.41%	4.41%	46.66%	4.15%
国内其他地区	20.42%	6.88%	40.50%	4.06%	46.23%	2.38%
外销	30.18%	27.72%	49.39%	22.16%	48.08%	26.74%
其中：保税区	29.89%	26.06%	49.36%	20.92%	47.81%	26.17%
境外及中国港澳台	34.77%	1.66%	49.93%	1.24%	60.40%	0.58%
合计	24.78%	100.00%	34.19%	100.00%	37.33%	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司内销毛利率分别为 33.41%、29.86%和 **22.70%**，其中，国内不同区域销售毛利率有所变动主要系不同产业下游客户集中区域不同，产品结构不同导致。

公司外销收入毛利率分别为 48.08%、49.39%和 **30.18%**；外销收入主要来自于保税区销售，产品毛利率整体较高。**2021 年，保税区业务毛利率下滑较多主要系新增保税区客户沪华，公司主要向其销售铆钉，该产品毛利率相对较低。**

4. 主营业务按照销售模式分类的毛利率情况

√适用 □不适用

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	毛利率	主营收入	毛利率	主营收入	毛利率	主营收入

	(%)	占比 (%)	(%)	占比 (%)	(%)	占比 (%)
内销	22.70%	72.28%	29.86%	77.84%	33.41%	73.26%
其中：一般业务	22.70%	72.28%	29.86%	77.84%	33.41%	73.26%
外销	30.18%	27.72%	49.39%	22.16%	48.08%	26.74%
保税区业务：	29.89%	26.06%	49.36%	20.92%	47.81%	26.17%
其中：一般业务	35.06%	11.04%	38.63%	11.58%	41.77%	17.99%
寄售业务	26.10%	15.02%	62.68%	9.33%	61.08%	8.18%
境外及中国港澳台：	34.77%	1.66%	49.93%	1.24%	60.40%	0.58%
合计	24.78%	100.00%	34.19%	100.00%	37.33%	100.00%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司内销毛利率分别为 33.41%、29.86%和 **22.70%**，其中，内销全部为一般业务，毛利率变动与主营业务整体变动趋势保持一致。

公司外销收入毛利率分别为 48.08%、49.39%和 **30.18%**；外销收入主要来自于保税区销售，外销业务毛利率高于内销业务系外销寄售业务主要客户为仁宝和联宝等，该类产品主要为笔记本电脑主板用 SMD 贴片螺母，由于产品的精密度要求高、工艺复杂程度和加工难度大，毛利率高于其他常规类产品。**2021 年，保税区寄售业务毛利率下滑较多主要系新增客户沪华，公司主要向其销售铆钉，该产品毛利率相对较低。**

5. 主营业务按照_____分类的毛利率情况

☐适用 ☒不适用

6. 可比公司毛利率比较分析

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
福立旺 (%)	-	40.83%	43.07%
丰光精密 (%)	35.95%	37.03%	33.80%
瑞玛工业 (%)	-	27.51%	32.75%
超捷股份 (%)	34.41%	39.67%	32.94%
平均数 (%)	35.18%	36.26%	35.64%
发行人 (%)	24.78%	34.19%	37.33%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司毛利率与同行业可比公司的平均水平基本持平，略低于科创板上市公司福立旺，与北交所上市公司丰光精密毛利率相当，一定程度上体现了公司的市场竞争力。公司毛利率变动趋势与福立旺毛利率变动趋势基本一致，与其他同行业可比公司毛利率变动趋势略有差异主要系产品用途、产品原材料材质不同所致。

公司整体毛利率与可比精密金属零部件行业上市公司处于同一水平，公司产品与可比精密金属零部件上市公司具有相同附加值水平。公司核心产品 SMD、汽车用衬套

铜套，以及新增冲压件业务具有 50%以上的毛利率，体现了更高的附加值。公司的核心技术能够不断优化生产环节的各项成本支出与产品功能，不断降低产品生产成本，使公司产品持续保持了较高的毛利率水平。

2021 年毛利率低于同行业可比公司主要系原材料铜价上涨较快，同行业可比公司原材料主要包括钢材、合金较多，对其影响较小。

7. 其他披露事项

1、报告期内，发行人 3C 类精密金属零部件收入情况、销售量和销售单价情况如下：

年度	主要细分产品	销售数量（万 PCS）	销售收入(万元)	销售单价（元/PCS）
2021 年	铜钉	463,127.22	11,712.59	0.0253
	SMD	31,427.46	3,447.46	0.1097
	铆钉	38,131.64	2,382.77	0.0625
	钢件	4,335.19	512.77	0.1183
	冲压件	462.24	468.75	1.0141
	铜件	431.20	59.64	0.1383
	冷镦件	695.01	94.42	0.1359
	其他	13,321.87	463.63	0.0348
2020 年	铜钉	377,485.78	9,055.83	0.0240
	SMD	27,913.91	3,150.77	0.1129
	铆钉	8,372.12	586.62	0.0701
	钢件	3,366.43	637.45	0.1894
	冲压件	131.07	146.53	1.1179
	铜件	124.08	24.18	0.1949
	冷镦件	481.68	39.04	0.0811
	其他	237.86	82.69	0.3477
2019 年	铜钉	307,291.89	7,256.92	0.0236
	SMD	23,354.94	2,788.82	0.1194
	铆钉	6,579.13	548.43	0.0834
	钢件	1,411.02	251.60	0.1783
	冲压件	75.93	167.55	2.2067
	铜件	101.99	36.38	0.3567
	冷镦件	1,494.04	55.08	0.0369

	其他	159.74	37.87	0.2371

3C 类精密金属零部件主要销售产品为笔记本电脑用铜钉、铜螺母以及贴片 SMD。在 3C 领域，公司主要给仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商及其上游配套企业神达电脑、春秋电子、英力股份等供货，相关产品更新迭代较快，发行人能够积极响应市场需求，通过持续创新和自主工艺开发为客户提供新产品。发行人与下游客户基本采用成本加成法的模式，基于不同产品的内部生产成本、管理费用和销售费用等核算成本的基础上结合市场竞争程度进行报价。

2019 年至 2020 年，铜钉、铜螺母销售单价基本稳定，贴片 SMD 销售单价保持稳中有升的趋势。2021 年，销售单价略有下滑主要系公司部分笔记本电脑供应链客户位于保税区内，双方以美元结算，2021 年销售单价受美元贬值影响有一定程度的下滑。报告期内销售数量均处于持续上涨趋势，主要受下游联想笔记本电脑市场占有率提升及 2020 年以来新冠疫情导致笔记本电脑需求激增所影响。

2、报告期内，发行人汽车产品类精密金属零部件收入情况、销售量和销售单价情况如下：

年度	主要细分产品	销售数量（万 PCS）	销售收入(万元)	销售单价（元/PCS）
2021 年	铜钉	2,286.51	895.40	0.3916
	SMD	190.04	62.99	0.3314
	铆钉	316.14	181.90	0.5754
	钢件	1,176.32	436.60	0.3712
	冲压件	845.99	651.14	0.7697
	铜件	852.39	896.09	1.0513
	冷锻件	441.89	129.27	0.2925
	其他	228.90	67.57	0.2952
2020 年	铜钉	833.44	324.99	0.3899
	SMD	176.70	63.29	0.3582
	铆钉	64.50	37.35	0.5790
	钢件	631.88	194.49	0.3078
	冲压件	56.37	21.32	0.3783
	铜件	652.05	239.22	0.3669
	冷锻件	34.44	23.73	0.6889
	其他	170.82	93.21	0.5456
2019	铜钉	348.93	99.57	0.2853

年	SMD	95.91	33.85	0.3530
	铆钉	18.23	20.55	1.1270
	钢件	787.44	146.41	0.1859
	冲压件	16.35	2.93	0.1792
	铜件	928.43	314.85	0.3391
	冷锻件	14.55	22.06	1.5160
	其他	315.00	108.25	0.3437

汽车产品类精密金属零部件主要销售产品为汽车用铜钉、铜螺母、铜件、冲压件。在汽车产品领域，发行人尚处于开拓期，在汽车产品领域市场占有率较低，**2019**年至**2020**年，销售数量基本稳定，但由于发行人报告期内大力发展汽车产品类业务，以市场需求为导向不断研发新产品，先后开拓了安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商客户，产品单价随着产品工艺复杂度和附加值的提升而提升。**2021**年，相关汽车类产品陆续实现量产，销售数量有一定程度的提高。

3、报告期内，发行人通讯电力类精密金属零部件收入情况、销售量和销售单价情况如下：

年度	主要细分产品	销售数量（万 PCS）	销售收入(万元)	销售单价（元/PCS）
2021 年	铜钉	1,935.80	194.63	0.1005
	SMD	474.07	68.85	0.1452
	铆钉	3,584.05	76.34	0.0213
	钢件	39.53	20.43	0.5168
	冲压件	119.40	17.42	0.1459
	铜件	1,664.37	291.14	0.1749
	冷锻件	210.28	39.42	0.1875
	其他	84.42	128.57	1.5231
2020 年	铜钉	1,477.80	145.01	0.0981
	SMD	667.71	105.53	0.1580
	铆钉	5,027.95	134.21	0.0267
	钢件	34.03	10.01	0.2942
	冲压件	30.20	17.90	0.5927
	铜件	2,256.02	374.59	0.1660
	冷锻件	-	-	-

	其他	120.14	164.76	1.3713
2019 年	铜钉	1,087.20	115.90	0.1066
	SMD	947.97	113.00	0.1192
	铆钉	4,163.42	104.39	0.0251
	钢件	0.92	0.67	0.7281
	冲压件	7.82	8.65	1.1074
	铜件	3,247.72	526.97	0.1623
	冷镦件	-	-	-
	其他	42.81	32.85	0.7673

通讯电力类精密金属零部件主要销售产品为通讯设备及工业开关用铜钉、铜螺母、铜件等。报告期内销售金额较小，主要包括用于通讯设备类产品和工业开关类产品的精密金属零部件。其销售收入与单价波动主要受不同类产品销售占比变动所致。

4、报告期内，发行人其他行业类精密金属零部件收入情况、销售量和销售单价情况如下：

年度	主要细分产品	销售数量（万 PCS）	销售收入(万元)	销售单价（元/PCS）
2021 年	铜钉	5,856.93	302.10	0.0516
	SMD	165.31	39.26	0.2375
	铆钉	76.74	6.81	0.0887
	钢件	683.56	281.79	0.4122
	冲压件	124.62	19.38	0.1555
	铜件	144.52	57.23	0.3960
	冷镦件	2,273.44	389.01	0.1711
	其他	152.10	31.63	0.2079
2020 年	铜钉	1,903.77	159.00	0.0835
	SMD	174.51	30.55	0.1751
	铆钉	6.80	0.51	0.0748
	钢件	2,292.17	604.22	0.2636
	冲压件	217.66	27.45	0.1261
	铜件	29.46	50.15	1.7023
	冷镦件	1,494.60	277.37	0.1856
	其他	11.93	17.19	1.4415
2019 年	铜钉	1,488.70	156.71	0.1053
	SMD	159.46	26.16	0.1640

铆钉	8.92	0.86	0.0966
钢件	240.62	71.83	0.2985
冲压件	2.02	2.34	1.1571
铜件	26.81	60.71	2.2642
冷镦件	213.20	27.30	0.1281
其他	12.24	9.16	0.7481

其他行业类精密金属零部件主要销售产品为各类工业设备用铜钉、铜螺母、冷镦件等，报告期内销售金额较小。主要涵盖电视机架、多媒体设备机架等不同领域，不属于发行人重点开拓的领域且产品差异化较大，其销售单价、数量波动不具有可比性。

8. 毛利率总体分析

报告期内，公司毛利率分别为 37.33%、34.19%和 **24.78%**，存在一定的波动。具体而言，公司产品原材料价格的波动、产品生产工艺的变化、产品生产销售结构的变化等因素都会对公司毛利率产生一定程度的影响。此外，公司产品种类和运用领域不同，为了满足客户的不同需求，产品持续更新换代，报告期内，随着新产品不断推进量产，毛利率水平存在合理波动。

（1）发行人自产产品和外协定制产品对毛利率的影响

报告期内，发行人自产产品和外协定制产品毛利率及变动情况如下：

单位：万元

年度	生产模式	收入	成本	毛利率	占主营业务收入占比
2021 年	外协	8,855.12	7,039.79	20.50%	36.25%
	自产	15,571.88	11,334.61	27.21%	63.75%
	合计	24,427.00	18,374.40	24.78%	100.00%
2020 年	外协	4,826.89	3,675.16	23.86%	28.66%
	自产	12,012.28	7,407.50	38.33%	71.34%
	合计	16,839.17	11,082.66	34.19%	100.00%
2019 年	外协	2,962.15	2,247.85	24.11%	22.53%
	自产	10,186.49	5,992.52	41.17%	77.47%
	合计	13,148.64	8,240.37	37.33%	100.00%

其中，自产产品毛利率与外协产品毛利率差异及外协收入占比变动率情况如下：

	2021 年	2020 年	2019 年

主营业务毛利率	24.78%	34.19%	37.33%
毛利率变动	-9.41%	-3.14%	3.46%
自产毛利率与外协毛利率差异	6.71%	14.47%	17.06%
外协收入占主营业务收入占比	36.25%	28.66%	22.53%
外协收入占比变动率	7.59%	6.13%	5.23%

报告期内，发行人产品需求受下游客户采购需求激增不断增加，尤其 2020 年以来受新冠疫情影响笔记本电脑需求旺盛导致公司外协定制成品比例逐渐提高。整体而言，发行人自制产品毛利率整体高于外协定制产品。

2020 年较 2019 年，发行人主营业务毛利率从 37.33%降至 34.19%，下降 3.14%。其中：①公司外协定制产品占比从 22.53%提升至 28.66%，外协占比提高了 6.13%，影响毛利率-0.89%；②新收入会计准则影响下调整运输费等费用对毛利率造成-1.61%的影响。

2021 年较 2020 年，发行人主营业务毛利率从 34.19%下降至 **24.78%**，下降 **9.66%**。主要系 **2021 年**铜价大幅上涨，发行人平均采购单价较 2020 年相比增长了 **40.78%**，对毛利率造成约**-9.59%**的影响。

(2) 发行人自产产品和外协定制产品对毛利率的影响

①报告期内 3C 类精密金属零部件新产品销售情况如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
3C 类精密金属零部件 新产品收入（万元）	3,762.57	1,337.09	4,137.22
3C 类精密金属零部件 新产品成本（万元）	2,831.13	861.67	2,514.38
3C 类精密金属零部件 新产品数量（万 PCS）	64,017.82	23,338.87	123,129.81
3C 类精密金属零部件 新产品销售单价（元/PCS）	0.0588	0.0573	0.0336
3C 类精密金属零部件 新产品成本单价（元/PCS）	0.0442	0.0369	0.0204
3C 类精密金属零部件 新产品全部 3C 类产品收入占比（%）	19.66	9.74	37.13
3C 类精密金属零部件 新产品毛利率（%）	24.76	35.56	39.23
3C 类精密金属零部件 平均毛利率（%）	22.78	33.12	35.71
3C 类精密金属零部件 新产品毛利率与平均毛利率差异（%）	1.97	2.44	3.52

报告期内，发行人 3C 类精密金属零部件新产品主要包括各类铜钉、铆钉 SMD 等产品，各期新产品毛利率均高于该类产品平均毛利率。发行人深耕于 3C 类精密金属

零部件多年，且具有一定的市场占有率，笔记本更新换代时能够迅速响应市场，满足客户对于新产品新订单的工艺要求、量产要求。3C 类产品新产品推出时价格最高，其采购的零部件在同类产品中定价偏高，随着时间的推移价格逐渐走低。因此，3C 类精密金属零部件新产品毛利率较高。

②报告期内汽车产品类精密金属零部件新产品销售情况如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
汽车产品类精密金属零部件新产品收入（万元）	1,566.85	362.61	130.01
汽车产品类精密金属零部件新产品成本（万元）	1,111.73	234.75	67.66
汽车产品类精密金属零部件新产品数量（万 PCS）	1,722.10	386.12	464.74
汽车产品类精密金属零部件新产品销售单价（元/PCS）	0.9099	0.9391	0.2797
汽车产品类精密金属零部件新产品成本单价（元/PCS）	0.6456	0.6080	0.1456
汽车产品类精密金属零部件新产品全部汽车产品类产品收入占比（%）	47.18	36.35	17.37
汽车产品类精密金属零部件新产品毛利率（%）	29.05	35.26	47.96
汽车产品类精密金属零部件平均毛利率（%）	30.05	40.49	46.53
汽车产品类精密金属零部件新产品毛利率与平均毛利率差异（%）	-1.00	-5.23	1.43

报告期内，发行人汽车产品类精密金属零部件新产品主要包括衬套、转子插 PIN、LTE 天线等各类铜件、冲压件产品，新产品毛利率整体低于该类产品平均毛利率，主要系：发行人报告期内处于汽车产品领域的开拓期，在汽车产品领域市场占有率较低。报告期内，发行人不断开拓新客户、开发新产品，随着汽车产品类精密金属件工艺复杂度的提高，部分产品尚处于试生产阶段，前期尚未量产导致产品生产成本较高。

③报告期内通讯电力类精密金属零部件新产品销售情况如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
通讯电力类精密金属零部件新产品收入（万元）	62.83	88.98	282.22
通讯电力类精密金属零部件新产品成本（万元）	39.63	55.68	163.88
通讯电力类精密金属零部件新产品全部通讯电力类产品收入占比（%）	7.51	9.35	31.27
通讯电力类精密金属零部件新产品毛利率（%）	36.92	37.42	41.93

通讯电力类精密金属零部件平均毛利率（%）	31.06	38.05	44.03
通讯电力类精密金属零部件新产品毛利率与平均毛利率差异（%）	5.86	-0.62	-2.10

报告期内，发行人通讯电力类精密金属零部件新产品主要包括各类铜件等产品，金额较小，对公司整体毛利率影响不大。

④报告期内其他行业类精密金属零部件新产品销售情况如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
其他行业类精密金属零部件新产品收入（万元）	868.15	747.26	81.28
其他行业类精密金属零部件新产品成本（万元）	576.90	540.24	47.22
其他行业类精密金属零部件新产品全部其他行业类产品收入占比（%）	22.98	64.06	22.89
其他行业类精密金属零部件新产品毛利率（%）	36.43	27.70	41.90
其他行业类精密金属零部件平均毛利率（%）	38.48	38.14	51.86
其他行业类精密金属零部件新产品毛利率与平均毛利率差异（%）	-2.05	-10.43	-9.96

报告期内，发行人其他行业类精密金属零部件新产品主要包括各类冷锻件、其他产品等，金额较小。由于行业产品、客户差异较大，且非发行人主要发展的领域，各期产品销售金额、毛利率差异较大，不具有可比性。2020 年度，发行人新产品销售收入较高主要系新开发了电视机架业务。

（3）毛利率与同行业可比公司比较情况

证券代码	证券简称	2021 年毛利率（%）	2020 年毛利率（%）	2019 年毛利率（%）
688678.SH	福立旺	未披露	40.83	43.07
430510.BJ	丰光精密	35.95%	37.03	33.80
002976.SZ	瑞玛工业	未披露	27.51	32.75
301005.SZ	超捷股份	34.41	39.67	32.94
	平均数	34.41	36.26	35.64
873223.NQ	荣亿精密	24.78	34.19	37.33
	差异	不适用	-2.07	1.69

报告期内，发行人毛利率变动趋势与同行业可比公司基本一致。2019 年毛利率与同行业可比公司差异不大；2020 年毛利率下滑主要系 2020 年下半年下游笔记本电脑行业采购需求爆发而产能受限，外协占比提高导致毛利率有所下滑，而同行业可比公司均为已上市公司，产能较为充足，外协定制成品占比较少。**2021 年毛利率低于同行**

业可比公司主要系原材料铜价上涨较快，同行业可比公司原材料主要包括钢材、合金较多，对其影响较小。

发行人主要产品、下游领域及主要技术工艺对比情况如下：

证券代码	证券名称	主要产品	下游领域	主要原材料	主要技术工艺
688678.SH	福立旺	精密金属零部件	3C、汽车、电动工具	钢材、合金、铜材	精细线成型、高精密车铣复合成型、金属嵌件注塑成型、金属粉末注射成型、高速连续冲压成型、管件 3D 折弯成型、铆合/组装
430510.BJ	丰光精密	精密机械加工件和压铸件等金属零部件	工业自动化、汽车零部件、半导体制造装备	铝合金锭、钢材	金属机加工、压铸成型
002976.SZ	瑞玛工业	精密金属零部件及相应模具	移动通信、汽车、电力电气	钢铁、铜材、铝材	金属冲压、冷锻成型、精密机加工
301005.SZ	超捷股份	高强度精密紧固件、异形连接件等产品	汽车零部件	钢材（线材、棒材）	金属冲压、冷锻成型
873223.NQ	荣亿精密	精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件	3C、汽车、通讯电力等	铜合金棒材	金属精密车削、冲压、冷锻成型

（四）主要费用情况分析

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)
销售费用	6,987,115.61	2.68%	5,604,270.26	3.26%	7,981,228.81	5.94%
管理费用	15,176,221.20	5.81%	13,783,874.17	8.02%	11,185,415.01	8.32%
研发费用	12,265,230.73	4.70%	7,179,313.77	4.18%	4,973,054.19	3.70%
财务费用	2,737,876.58	1.05%	2,716,446.09	1.58%	-1,379,932.76	-1.03%
合计	37,166,444.12	14.24%	29,283,904.29	17.03%	22,759,765.25	16.93%

科目具体情况及说明：

报告期各期，公司期间费用分别为 2,275.98 万元、2,928.39 万元及 **3,716.64 万元**，占营业收入比例分别为 16.93%、17.03%及 **14.24%**。公司期间费用金额随收入规模的增长而逐年增长，且期间费用占销售收入占比相对稳定。2019 年度通过成本管

控，期间费用率有所减少；2020 年度由于美元贬值形成的汇兑损失较多，造成的财务费用支出较大，公司期间费用率相对有所上升。

1. 销售费用分析

(1) 销售费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
运输费及相关支出					2,542,515.97	31.86%
职工薪酬	3,154,873.50	45.15%	2,438,804.14	43.52%	2,037,357.94	25.53%
业务招待	2,063,256.33	29.53%	1,751,487.50	31.25%	1,391,284.09	17.43%
样品费	1,113,246.35	15.93%	625,124.71	11.15%	753,076.68	9.44%
业务宣传费	407,517.35	5.83%	367,951.45	6.57%	442,870.81	5.55%
租赁费		0.00%	54,000.00	0.96%	54,000.00	0.68%
其他	248,222.08	3.55%	366,902.46	6.55%	760,123.32	9.52%
合计	6,987,115.61	100.00%	5,604,270.26	100.00%	7,981,228.81	100.00%

(2) 销售费用率与可比公司比较情况

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
福立旺 (%)	-	1.52%	2.85%
丰光精密 (%)	2.98%	3.43%	4.53%
瑞玛工业 (%)	-	2.36%	2.72%
超捷股份 (%)	2.01%	1.64%	3.09%
平均数 (%)	2.50%	2.24%	3.30%
发行人 (%)	2.68%	3.26%	5.94%
原因、匹配性分析	2020 年度公司销售费用率与可比公司平均水平基本持平，与同行业不存在明显差异。2019 年，公司销售费用率略高于同行业可比公司，主要系公司销售规模较小，尚处于业务发展期。		

(1) 科目具体情况及说明

报告期各期，公司销售费用分别为 798.12 万元、560.43 万元和 **698.71 万元**，占营业收入占比分别为 5.94%、3.26%及 **2.68%**，公司通过对销售费用的预算管理、加强人员考核等方式管控成本，销售费用率逐年呈下降趋势；公司销售费用主要由职工薪酬和业务招待费构成。2020 年度销售费用较 2019 年度相比减少了 237.70 万元，主要由于 2020 年开始执行新的收入会计准则，将原本计入销售费用的为完成销售合同履约义务前产生的运输费、报关费等相关费用调整至成本，导致计入销售费用的运输费及相关支出减少至 0。报告期内销售费用-职工薪酬逐年有所提升，主要系销售业务人员人数逐年上涨及人均薪酬逐年有所提升所致。销售费用-业务招待费逐年有所上升主要系

公司开拓新领域新客户所致。报告期内，公司销售费用-其他中主要为销售部产生的办公费和差旅费。

2. 管理费用分析

(1) 管理费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
职工薪酬	9,298,707.67	61.27%	6,902,296.49	50.08%	7,012,663.02	62.69%
中介机构服务费	2,611,667.86	17.21%	2,123,951.80	15.41%	1,185,746.34	10.60%
折旧费	798,363.73	5.26%	1,346,429.62	9.77%	1,421,593.03	12.71%
办公费	726,855.82	4.79%	1,099,925.45	7.98%	953,453.83	8.52%
股份支付	20,189.81	0.13%	1,069,500.00	7.76%		
无形资产摊销	368,492.34	2.43%	277,675.91	2.01%	39,143.98	0.35%
长期待摊费用摊销	192,454.20	1.27%	125,175.96	0.91%	37,189.82	0.33%
修理费	361,840.48	2.38%	112,571.92	0.82%	153,952.72	1.38%
其他	618,953.96	4.08%	726,347.02	5.27%	381,672.27	3.41%
使用权资产累计折旧	178,695.33	1.18%				
合计	15,176,221.20	100.00%	13,783,874.17	100.00%	11,185,415.01	100.00%

(2) 管理费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
福立旺 (%)	-	4.60%	4.25%
丰光精密 (%)	6.64%	8.15%	8.65%
瑞玛工业 (%)	-	8.42%	6.67%
超捷股份 (%)	6.29%	5.54%	7.22%
平均数 (%)	6.47%	6.68%	6.69%
发行人 (%)	5.81%	8.02%	8.32%
原因、匹配性分析	公司管理费用主要为职工薪酬、中介机构服务费和折旧费等构成，管理费用率与北交所上市公司丰光精密基本持平；高于科创板、创业板、主板上市公司福立旺、瑞玛工业、超捷股份，主要系上市公司规模较大，规模效应相对更加显著。2021 年度，公司管理费用率整体有所下滑主要系 2021 年收入大规模增长，管理费用未同比增长所致。		

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司管理费用分别为 1,118.54 万元、1,378.39 万元和 1,517.62 万，占营业收入占比分别为 8.32%、8.02%和 5.81%。管理费用中主要由管理人员职工薪酬、中介机构服务费和办公大楼折旧费等。公司 2020 年度管理费用较 2019 年相比略有上涨主要系 2020 年筹备精选层公开发行，相关中介机构服务费增长所致。

报告期内，2020 年度管理费用-职工薪酬较 2019 年度相比略有下降主要系 2020 年度管理人员人数略有精简。**2021 年**职工薪酬占比有所提升，主要系 **2021 年度**普调薪酬所致。2020 年度公司中介机构服务费较高主要系公司 2020 年起筹备精选层公开发行等资本运作，相关中介机构服务费支出较多。2020 年管理费用-股份支付主要系公司 2020 年向实际控制人非公开发行股份价格低于公允价值计提股份支付费用所致。管理费用-无形资产摊销 2020 年度起升高主要系 2019 年下半年新增 ERP 软件摊销所致。管理费用-修理费主要系公司内部电器及厂区道路、护栏等设施修缮支出。**2021 年**，管理费用-折旧费金额有所减少主要系部分公司用车已于 2021 年初提完折旧。

管理费用-其他主要包括差旅费、保险费、培训费等小额费用。

3. 研发费用分析

(1) 研发费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
职工薪酬	6,640,332.10	54.14%	3,389,603.00	47.21%	3,172,835.55	63.80%
物料消耗	1,816,925.61	14.81%	1,849,929.39	25.77%	730,925.76	14.70%
维修调试费	2,203,106.16	17.96%	1,126,297.14	15.69%	281,320.86	5.66%
固定资产折旧	1,133,774.85	9.24%	551,437.42	7.68%	520,608.91	10.47%
无形资产摊销	14,816.82	0.12%	5,134.59	0.07%	1,478.00	0.03%
其他	398,812.72	3.25%	256,912.23	3.58%	265,885.11	5.35%
使用权资产累计折旧	57,462.47	0.47%				
合计	12,265,230.73	100.00%	7,179,313.77	100.00%	4,973,054.19	100.00%

(2) 研发费用率与可比公司比较情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
福立旺 (%)	-	8.04%	4.94%
丰光精密 (%)	5.45%	5.92%	5.78%
瑞玛工业 (%)	-	5.16%	4.00%
超捷股份 (%)	5.00%	4.60%	4.62%
平均数 (%)	5.23%	5.93%	4.83%
发行人 (%)	4.7%	4.18%	3.70%
原因、匹配性分析	公司研发费用略低于同行业可比公司主要系公司深耕 3C 类精密金属零部件制造领域多年，公司在 3C 类精密金属零部件的研发方面已经形成了较为成熟的技术和研发模式，因此公司能够相对高效的使用研发资金，在实现研发目标的同时，有效控制研发成本，故研发费用相对销售规模的占比较小。报告期内发行人研发投入能够兼顾现有成熟产品的工艺改进与汽车类精密金属零部件等新产品的开发。尽管公司研发费用率较同行业偏低，报告期内公司的研发投入保持了持续增长		

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司研发费用分别 497.31 万元、717.93 万元和 **1226.52 万元**，占营业收入比例分别为 3.70%、4.18%和 **4.70%**，呈逐年上升趋势。公司为抓住新能源汽车领域发展机遇，报告期内持续加强对汽车类精密金属零部件产品及工艺的研发。公司研发费用主要以职工薪酬、物料消耗、机器设备维修调试费和固定资产折旧构成。研发费用-其他主要包括研发人员办公费、研发项目检测费等。公司一直非常重视技术研发与创新，随着业务规模的增长，研发投入稳步增长，通过持续的研发投入来不断积累工艺技术优势，提高产品竞争力，与公司的发展规模相符。

4. 财务费用分析

(1) 财务费用构成情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	766,113.86	5,383.33	
减：利息收入	100,252.24	97,275.61	158,834.27
汇兑损益	1,965,659.88	2,761,417.80	-1,251,959.36
银行手续费	106,355.08	46,920.57	30,860.87
合计	2,737,876.58	2,716,446.09	-1,379,932.76

(2) 财务费用率与可比公司比较情况

√适用 □不适用

公司名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
福立旺（%）	-	2.09%	0.64%
丰光精密（%）	1.76%	1.07%	-0.98%
瑞玛工业（%）	-		-0.16%
超捷股份（%）	0.27%	0.20%	0.19%
平均数（%）	1.02%	1.12%	-0.08%
发行人（%）	1.05%	1.58%	-1.03%
原因、匹配性分析	报告期内，发行人财务费用金额主要受汇兑损益影响，报告期内有所波动。整体低于同行业上市公司财务费用，主要系发行人采取稳健性财务政策，有息负债较少，产生的财务费用支出金额不大		

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司财务费用分别-137.99 万元、271.64 万元和 **273.79 万元**，占营业收入比例分别为-1.03%、1.58%和 **1.05%**，主要以汇兑损益与利息收入构成。公司外币结算的应收款项主要以美元结算，2019 年度产生了一定的汇兑收益，2020 年度与 2021 年度美元贬值导致公司产生了汇兑损失。

5. 其他披露事项

无

6. 主要费用情况总体分析

报告期内，公司营业收入呈现稳中有升的趋势，公司期间费用与公司生产销售规模变动趋势基本一致。其中波动主要为财务费用-汇兑损益影响。

（五） 利润情况分析

1. 利润变动情况

单位：元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)	金额	营业收入占比 (%)
营业利润	23,761,978.08	9.10%	26,788,469.91	15.58%	27,135,540.96	20.19%
营业外收入	1,508,310.90	0.58%	2,327,565.14	1.35%	1,615,038.43	1.20%
营业外支出	110,680.86	0.04%	410,465.03	0.24%	477,954.67	0.36%
利润总额	25,159,608.12	9.64%	28,705,570.02	16.70%	28,272,624.72	21.04%
所得税费用	2,173,406.70	0.83%	3,848,644.20	2.24%	3,965,608.73	2.95%
净利润	22,986,201.42	8.81%	24,856,925.82	14.46%	24,307,015.99	18.08%

科目具体情况及说明：

报告期内，公司营业利润分别为 2,713.55 万元、2,678.85 万元和 **2,376.20 万元**，占营业收入的占比分别为 20.19%、15.58%和 **9.10%**；净利润分别为 2,430.70 万元、2,485.69 万元和 **2,298.62 万元**，占营业收入的占比分别为 18.08%、14.46%和 **8.81%**；盈利能力稳定且有一定程度增长。利润变动主要影响原因为：（1）公司报告期内生产销售不断增长，综合毛利率报告期内有所波动，具体原因详见本节之“三、盈利情况分析”。（2）公司财务费用受人民币兑美元汇率波动影响，造成报告期内汇兑损益波动较大。

2. 营业外收入情况

√适用 □不适用

（1） 营业外收入明细

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
接受捐赠			
政府补助	1,506,000.00	2,243,386.72	1,585,600.00
盘盈利得			
其他	2,310.90	84,178.42	29,438.43
合计	1,508,310.90	2,327,565.14	1,615,038.43

(2) 计入当期损益的政府补助:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
上市政策补贴款						1,306,000.00			与收益相关
技术创新与应用发展专项补助						200,000.00			与收益相关
外商投资企业招商引资奖励	海盐县望海街道财政办公室	项目投资协议书	政策型补助	否	否		1,306,000.00		与收益相关
企业股改上市扶持资金	海盐县望海街道财政办公室	望街[2019]34号	政策型补助	否	否		500,000.00		与收益相关
2020 年科技项目财政奖补资金	海盐县财政局	盐财企[2020]84号	政策型补助	否	否		150,000.00		与收益相关
以工代训补贴	海盐县就业管理服务中心	盐人社[2020]87号	政策型补助	否	否		103,500.00		与收益相关
2019 年科技项目财政奖补资金	海盐县财政局	盐财企[2019]400号	政策型补助	否	否		100,000.00		与收益相关
2019 年度专利项目财政奖补资金	海盐县财政局	盐政办发[2019]24号	政策型补助	否	否		66,000.00		与收益相关
包车包列包机专项补助资金	海盐县财政局	盐经信[2020]13号	政策型补助	否	否		9,600.00		与收益相关
全日制公益性岗位用人单位社保补贴	璧山区财政局	渝人社发[2018]174号	政策型补助	否	否		3,186.72		与收益相关
企业上市财政奖励	海盐县财政局	符合补助条件	政策型补助	否	否		3,100.00		与收益相关
疫情期间就业补助资金	海盐县就业管理服务	盐政办发[2020]13号	政策型补助	否	否		2,000.00		与收益相关

	中心								
企业上市 财政奖励 资金	海盐县 财政局	盐财企 [2019]279 号	政策 型补 助	否	否			1,500,000.00	与收益 相关
专利授权 资助	海盐县 市场监 督管理 局	盐市监 [2019]14 号	政策 型补 助	否	否			40,000.00	与收益 相关
海盐县赴 市外引才 补助	海盐县 人力资 源和社 会保障 局	盐人社 [2017]134 号	政策 型补 助	否	否			19,500.00	与收益 相关
境内政府 指令性展 会参展财 政补助	海盐县 财政局	盐财企 [2019]337 号、盐财 企 [2018]429 号	政策 型补 助	否	否			14,900.00	与收益 相关
科技项目 财政奖补 资金	海盐县 财政局	盐财企 [2018]266 号、盐财 企 [2019]175 号	政策 型补 助	否	否			11,200.00	与收益 相关
合计						1,506,000.00	2,243,386.72	1,585,600.00	

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司营业外收入主要为政府补助收入，其中 2019 年度及 2020 年度金额较高主要系收到企业上市奖励资金和外商投资企业招商引资奖励所致。

3. 营业外支出情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	50,000.00	112,000.00	50,000.00
非流动资产处置损失	27,385.63	229,973.56	81,191.13
滞纳金			277,154.87
无法收回款项			
其他	33,295.23	68,491.47	69,608.67
合计	110,680.86	410,465.03	477,954.67

科目具体情况及说明：

营业外支出主要包括非流动资产处置损失、捐赠支出、税收滞纳金等。报告期内，公司营业外支出金额较小，其中 2019 年营业外支出金额较大主要系 2019 年度对 2015 年至 2017 年企业所得税进行补缴产生的滞纳金。2020 年营业外支出较多主要系公司 2020 年开拓新产品机器设备更新换代，处置旧设备产生的非流动资产处置损失较多。

4. 所得税费用情况

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,289,999.84	3,250,523.08	3,537,933.57
递延所得税费用	883,406.86	598,121.12	427,675.16
合计	2,173,406.70	3,848,644.20	3,965,608.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	25,159,608.12	28,705,570.02	28,272,624.72
按适用税率 15%计算的所得税费用	3,773,941.22	4,305,835.50	4,240,893.70
部分子公司适用不同税率的影响	-36,914.55		
调整以前期间所得税的影响			
税收优惠的影响			
非应税收入的纳税影响		-4,980.00	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,220.68	277,585.54	188,033.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
其他			-8,176.88
研发加计扣除的影响	-1,767,840.65	-729,796.84	-455,141.72
所得税费用	2,173,406.70	3,848,644.20	3,965,608.73

(3) 科目具体情况及说明

报告期内，公司所得税费用与利润总额变动保持一致。

5. 其他披露事项

无

6. 利润变动情况分析

报告期内，公司营业利润分别为 2,713.55 万元、2,678.85 万元和 **2,376.20 万元**，占营业收入的占比分别为 20.19%、15.58%和 **9.10%**；净利润分别为 2,430.70 万元、2,485.69 万元和 **2,298.62 万元**，占营业收入的占比分别为 18.08%、14.46%和 **8.81%**；盈利能力稳定且有一定程度增长。利润变动主要影响原因为：（1）公司报告期内生产销售不断增长，综合毛利率报告期内有所波动，具体原因详见“三、盈利情况分析”。（2）公司财务费用受人民币兑美元汇率波动影响，造成报告期内汇兑损益波动较大。

（六）研发投入分析

1. 研发投入构成明细情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,640,332.10	3,389,603.00	3,172,835.55
物料消耗	1,816,925.61	1,849,929.39	730,925.76
维修调试费	2,203,106.16	1,126,297.14	281,320.86
固定资产折旧	1,133,774.85	551,437.42	520,608.91
无形资产摊销	14,816.82	5,134.59	1,478.00
其他	398,812.72	256,912.23	265,885.11
使用权资产累计折旧	57,462.47		
合计	12,265,230.73	7,179,313.77	4,973,054.19
研发投入占营业收入的比例（%）	4.70%	4.18%	3.70%
原因、匹配性分析	报告期内，研发投入主要为职工薪酬，公司 2019 年度起加大研发人		

	员的招聘和投入，研发费用-职工薪酬金额逐年有所提升。研发费用-物料消耗及维修调试金额变动主要系每年研发项目不同导致所需要使用的物料消耗和机器设备的要求不同所致。

科目具体情况及说明：

公司研发投入全部为研发费用支出，不存在研发投入资本化的情形。

2. 报告期内主要研发项目情况

报告期内，公司完成的研发项目如下：

序号	项目代码	年度	项目名称	达到的目标或状态
1	RD1802	2019年度	高强汽车链接固定件研发	保证紧固件长期使用中延长氧化时间、又提固定链接件稳定，结构简单，提高产品扭拉力和经济效益。
2	RD1803	2019年度	新能源汽车 DC 转换器接插件研发	加工工艺更加精确稳定
3	RD1804	2019年度	精密 OPUS 内定位校准螺母研发	增加入牙口螺牙清晰光洁，延长产品使用寿命
4	RD1805	2019年度	高频智能微调螺母	增加产品精密度
5	RD1901	2019年度	精密电力设备紧固螺母研发	减少切刀厚度、节约材料成本
6	RD1902	2019年度	新型车用衬套	提高加工生产产能，保证产品的稳定性与一致性
7	RD1903	2019年度	伺服编码器传动壳体研发	完成汽车生产组装使用的导套进行研发生产
8	RD1904	2020年度	射频调谐自锁螺钉研发	调节定位精度提高，节省螺母、防松垫等零件，功能合一。
9	RD1905	2020年度	三星高端液晶显示器支架螺母研发	该螺母配合支架实现了显示器高度的调节，使得显示器调节得更加方便，增加了显示器的适用范围；调节定位精度高、更快捷
10	RD1906	2020年度	汽车仪表台螺母连接器	产品附锁时更加精确，精密高强汽车仪表台螺母连接器，对产品孔径加严管控，使螺栓和螺母咬合更精密
11	RD2001	2020年度	CPU 箱体紧固铆钉自动铆压工艺及设备研发	可以实现机台与自动上料设备兼容联动，减少人工操作，节约人工。
12	CQRY2021001	2021	较强抗扭拉力预埋螺母及其制造工艺研究	提高埋置螺母的稳固性，可明显提高产品扭拉力
13	CQRY2021002	2021	SMT 自动线埋置螺母的研究开发	使螺母固定更加便捷，从而节省螺母焊接固定的时间，提高 PCBA 板的生产效率。
14	CQRY2021003	2021	方便安装的热熔螺母的研究及其制造工艺开发	方便自动化振动盘跑料，同时产品在热熔过程中，无需担心正反面放错而造成产品异常问题
15	CQRY2021004	2021	高精密自动车床伺服攻牙机开发	攻牙机中高精密攻牙行程调整简单，自动反转装置能自由调整攻牙行程

16	RD2002	2021	高耐磨高导电性精密低频连接器的研发	通过对产品材质结构及表面处理工艺进行优化验证，提高了产品的抗屈服性能和接触贴合性。
17	RD2003	2021	异形汽车紧固件外螺纹成型自动上料工艺及配套装置的研发	能有效地提高工件的内在和表面质量，加工时产生的径向压应力，显著提高工件的疲劳强度和扭转强度。
18	RD2004	2021	高压变频器连接固定盖板的研发	避免产品成型后热处理造成变形，确保产品的平行度，粗糙度和位置度等相关要求
19	RD2005	2021	高精密新能源汽车传感器塑胶保护衬套的研发	自主设计开发车床及冲床工艺结合技术，简化加工工艺，保证零件精度。
20	RD2006	2021	高可靠性 VVT 电磁阀 & 相位器接线柱的研发	通过优化模具整合工艺实现多工位一次成型技术，提高产品精度性能和材料利用率。
21	RD2101	2021	全自动车削件端面整形工艺及设备的研发	代替人工上料提升效率，搬运转盘采用立式安装减少人工操作，节约人工。
22	RD2102	2021	新能源汽车雨刮器喷嘴及其成型工艺研发	保证产品的稳定和一致性。测试当水压 1par 时，从孔中喷出的水形聚集，喷水的出口角度与孔壁相同，使洗涤液喷射的位置统一。

3. 研发投入占营业收入比例与可比公司比较情况

√ 适用 □ 不适用

公司	2021 年度	2020 年度	2019 年度
福立旺 (%)	-	8.04%	4.94%
丰光精密 (%)	5.45%	5.92%	5.78%
瑞玛工业 (%)	-	5.16%	4.00%
超捷股份 (%)	5.00%	4.60%	4.62%
平均数 (%)	5.23%	5.93%	4.83%
发行人 (%)	4.70%	4.18%	3.70%

科目具体情况及说明：

公司研发费用略低于同行业可比公司主要系公司深耕 3C 类精密金属零部件制造领域多年，公司在 3C 类精密金属零部件的研发方面已经形成了较为成熟的技术和研发模式，因此公司能够相对高效的使用研发资金，在实现研发目标的同时，有效控制研发成本，故研发费用相对销售规模的占比较小。报告期内发行人研发投入能够兼顾现有成熟产品的工艺改进与汽车类精密金属零部件等新产品的开发。尽管公司研发费用率较同行业偏低，报告期内公司的研发投入保持了持续增长。

4. 其他披露事项

无

5. 研发投入总体分析

报告期内，公司研发费用分别 497.31 万元、717.93 万元和 **1,226.52 万元**，占营业收入比例分别为 3.70%、4.18%和 **4.70%**，呈逐年上升趋势。公司为抓住新能源汽车领域发展机遇，报告期内持续加强对汽车类精密金属零部件产品及工艺的研发。公司研发投入主要以职工薪酬、物料消耗、机器设备维修调试费和固定资产折旧构成。研发费用-其他主要包括研发人员办公费、研发项目检测费等。公司一直非常重视技术研发与创新，随着业务规模的增长，研发投入稳步增长，通过持续的研发投入来不断积累工艺技术优势，提高产品竞争力，与公司的发展规模相符。

（七）其他影响损益的科目分析

1. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
交易性金融资产在持有期间的投资收益	585,620.92	1,046,078.45	1,345,266.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入			
债权投资在持有期间取得的利息收入			
其他债权投资在持有期间取得的利息收入			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置债权投资取得的投资收益			
处置其他债权投资取得的投资收益	38,708.49		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			

处置持有至到期投资取得的投资收益			
合计	624,329.41	1,046,078.45	1,345,266.47

科目具体情况及说明:

报告期内投资收益主要来自于持有银行理财产品收益。

2. 公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

3. 其他收益

☒适用 ☐不适用

单位: 元

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、计入其他收益的政府补助	1,023,612.84	1,295,824.04	978,676.45
其中: 直接计入当期损益的政府补助	1,023,612.84	1,295,824.04	978,676.45
与递延收益相关的政府补助			
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	2,039.55	11,220.51	
其中: 个税扣缴税款手续费	2,039.55	11,220.51	
合计	1,025,652.39	1,307,044.55	978,676.45

科目具体情况及说明:

与企业日常活动相关的政府补助:

单位: 元

与企业日常活动相关的政府补助	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到海盐县科技局关于盐科(2021)12号表四省级研发机构补助款项	500,000.00		
收到科协关于企业科协筹建资金补助款	20,000.00		
收到海盐县商务局关于2020年外经贸财政扶持资金	9,800.00		
收到就业管理中心关于县级技能大师工作室创建补贴	10,000.00		
收到公司发明专利授权补贴款	15,000.00		
收到海盐县科技局公司科技项目财政补贴款	20,300.00		
收区科技局高新技术企业补助	300,000.00		

收财政局转全日制公益性岗位用人单位补贴	2,184.84		
收财政局转一次性吸纳就业补贴	6,000.00		
收区市监局 2020 年知训产权资助	50,000.00		
财税〔2019〕22 号招收建档立卡贫困人口扣减增值税 650*3*12	23,400.00		
海盐职工服务中心公司员工技能补助奖励	50,928.00		
社保局关于企业赴外引才补助	16,000.00		
2020 工业发展财政扶持资金		699,700.00	-
失业保险金返还		254,325.04	-
2019 年重庆市中小微企业发展专项资金项目		200,000.00	-
紧固件行业数字化、智能化改造提升项目财政补助资金		105,700.00	-
招用建档立卡贫困人口增值税扣减		23,400.00	-
失业保险稳岗返还补贴		12,699.00	-
困难企业社保费返还		-	615,582.45
璧山财政转经信委 2018 年企业研发机构补助		-	200,000.00
第三批困难企业稳岗返还		-	163,094.00
合计	66,928.00	1,295,824.04	978,676.45

4. 信用减值损失

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,486,267.87	-2,725,674.19	-330,308.59
应收票据坏账损失			
其他应收款坏账损失	-4,480.05	-3,772.35	-2,168.50
应收款项融资减值损失			
长期应收款坏账损失			
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
合同资产减值损失			
财务担保合同减值			
合计	-1,490,747.92	-2,729,446.54	-332,477.09

科目具体情况及说明：

报告期内，公司信用减值损失主要为应收账款坏账损失。

5. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-		
存货跌价损失	-850,342.60	-326,933.78	-562,637.36
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（新收入准则适用）			
可供出售金融资产减值损失	-		
持有至到期投资减值损失	-		
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合同取得成本减值损失（新收入准则适用）			
其他			
合计	-850,342.60	-326,933.78	-562,637.36

科目具体情况及说明：

报告期内，公司资产减值损失主要为存货跌价损失。

6. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
持有待售处置组处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	17,084.53	5,286.34	-11,918.85
其中：固定资产处置收益		5,286.34	-11,918.85
无形资产处置收益	-10,272.56		
使用权资产处置损益	27,357.09		
合计	17,084.53	5,286.34	-11,918.85

科目具体情况及说明：

报告期内，资产处置收益较少，全部为固定资产处置收益。

7. 其他披露事项

无

8. 其他影响损益的科目分析

√适用 □不适用

报告期内，公司投资收益、信用减值损失、资产减值损失、资产处置收益等其他影响损益的科目金额较低，对公司经营业绩影响较小。

四、 现金流量分析

（一） 经营活动现金流量分析

1. 经营活动现金流量情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	262,007,841.93	165,508,917.97	148,304,310.67
收到的税费返还	184,408.70	20,487.48	319,920.65
收到其他与经营活动有关的现金	2,634,215.53	3,636,486.37	2,791,761.31
经营活动现金流入小计	264,826,466.16	169,165,891.82	151,415,992.63
购买商品、接受劳务支付的现金	190,876,017.16	95,705,368.12	75,189,290.61
支付给职工以及为职工支付的现金	53,165,552.24	35,698,578.77	30,272,167.05
支付的各项税费	6,150,792.62	12,637,198.78	12,984,704.83
支付其他与经营活动有关的现金	7,774,806.58	7,320,892.73	8,645,619.93
经营活动现金流出小计	257,967,168.60	151,362,038.40	127,091,782.42
经营活动产生的现金流量净额	6,859,297.56	17,803,853.42	24,324,210.21

科目具体情况及说明：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 2,432.42 万元、1,780.39 万元和 **685.93 万元**，公司经营活动产生的现金流入主要来源于销售商品收到的现金，经营活动产生的现金流量净额与公司销售收入与利润变动情况基本保持一致。其中，2020 年度经营活动产生的现金流量净额略有下降主要系公司目前积极开拓多种领域的市场处于高速发展阶段，购买原材料支付的现金支出增多所致。**2021 年经营活动产生的现金流量净额减少主要系（1）发行人报告期内营业收入快速增长，公司根据在手订单进行适当备货，存货余额有一定幅度的提升；由于公司客户存在一定的信用期，相应应收款回收存在一定的滞后性，导致 2021 年经营活动产生的现金流净额较小。**

（2）2021 年度原材料价格大幅上涨，发行人对供应商的信用期小于客户对发行人的平均信用期，导致发行人需要垫付一定的营运资金。

2. 收到的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	2,529,612.84	3,539,210.76	2,564,276.45
利息收入	100,252.24	97,275.61	158,834.27
其他	4,350.45		68,650.59
合计	2,634,215.53	3,636,486.37	2,791,761.31

科目具体情况及说明：

报告期内，公司收到的收到其他与经营活动有关的现金主要来自于政府补助。

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中介机构服务费	2,611,667.86	2,123,951.80	1,185,746.34
预付中介机构费			
业务招待费	2,152,240.36	1,751,487.50	1,391,284.09
办公费	726,855.82	1,099,925.45	953,453.83
业务宣传费	407,517.35	367,951.45	442,870.81
租赁费	—	227,282.64	54,000.00
修理费	361,840.48	112,571.92	281,320.86
运输费及相关支出			2,542,515.97
往来款	160,976.07	144,326.64	
手续费	106,355.08	46,920.57	30,860.87
其他	1,336,337.59	1,446,474.76	1,763,567.16
合计	7,774,806.58	7,320,892.73	8,645,619.93

科目具体情况及说明：

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金主要包括各项费用类支出。

4. 经营活动净现金流与净利润的匹配

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	22,986,201.42	24,856,925.82	24,307,015.99
加：资产减值准备	850,342.60	326,933.78	562,637.36
信用减值损失	1,490,747.92	2,729,446.54	332,477.09
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,545,372.27	4,481,960.90	4,212,190.65
使用权资产折旧	1,507,862.85		
无形资产摊销	400,338.48	299,839.82	57,651.30
长期待摊费用摊销	192,454.20	125,175.96	40,539.76

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）	-17,084.53	-5,286.34	11,918.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,385.63	229,973.56	81,191.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,731,773.74	2,766,801.13	-1,251,959.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-624,329.41	-1,046,078.45	-1,345,266.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,966,349.98	-369,977.65	-43,355.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,849,756.84	968,098.77	471,030.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,487,853.54	-6,652,292.18	-694,356.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,696,410.49	-29,183,882.97	-4,568,797.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,012,957.37	17,206,714.73	2,151,292.80
其他	56,132.19	1,069,500.00	-
经营活动产生的现金流量净额	6,859,297.56	17,803,853.42	24,324,210.21

5. 其他披露事项

报告期内，公司净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异分别为-1.72 万元、705.31 万元与**-1,612.69 万元**，差额及其波动情况主要受经营性应收项目、经营性应付项目及存货规模变动的影响。其中，**2021 年**差额较大主要系存货余额增加金额较大。

6. 经营活动现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 2,432.42 万元、1,780.39 万元和 **685.93 万元**。整体与销售收入匹配一致，变现能力较好，**2021 年**经营活动产生的现金流量净额受原材料价格上涨与薪酬支付增加所致有一定的减少。

公司经营情况与销售商品、提供劳务收到的现金对比情况如下：

单位：元

项目	2021 年	2020 年	2019 年
销售商品、提供劳务收到的现金	262,007,841.93	165,508,917.97	148,304,310.67
营业收入	261,024,852.64	171,910,813.64	134,404,729.76
销售收现比	100.38%	96.28%	110.34%

注：销售收现比=销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入

（二）投资活动现金流量分析

1. 投资活动现金流量情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	5,500,014.09	108,913,078.23	106,163,380.00
取得投资收益收到的现金	624,329.41	1,046,078.45	1,345,266.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	9,693.90	26,178.82
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	6,129,343.50	109,968,850.58	107,534,825.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,714,451.60	31,059,037.62	6,354,225.26
投资支付的现金		72,814,165.52	114,585,426.80
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	5,010,000.00		
投资活动现金流出小计	43,724,451.60	103,873,203.14	120,939,652.06
投资活动产生的现金流量净额	-37,595,108.10	6,095,647.44	-13,404,826.77

科目具体情况及说明：

报告期内，公司净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异分别为-1.72 万元、705.31 万元与-1,612.69 万元，差额及其波动情况主要受经营性应收项目、经营性应付项目及存货规模变动的影响。其中，2021 年差额较大主要系存货余额增加金额较大。

2. 收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

4. 其他披露事项

（1）收回投资收到的现金的明细情况

单位：万元

项目	2021 年	2020 年度	2019 年度
理财产品赎回	16,161.41	10,891.31	10,616.34

（2）投资支付的现金的明细情况

单位：万元

项目	2021 年	2021 年	2020 年度	2019 年度
购买理财产品	15,611.40	15,611.40	7,281.42	11,458.54

(3) 报告期内，公司“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金”各期涉及的资产及与相关科目的勾稽情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金			
其中：无形资产	0.47	-	-
机器设备、运输设备、办公电子设备及其他	-	0.97	2.62
小计	0.47	0.97	2.62
固定资产、无形资产原值的减少金额	17.68	449.83	237.36
减：固定资产、无形资产的减值准备、累计折旧摊销金额	15.42	426.39	225.43
资产处置收益、营业外收支	1.79	-22.47	-9.31
合计	0.47	0.97	2.62
是否勾稽一致	是	是	是

(4) 报告期内，公司“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”各期涉及的资产及与相关科目的勾稽情况如下：

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
机器设备、运输设备、办公电子设备及其他	2,999.81	1,083.90	545.85
新建厂房	460.62	990.49	-
土地使用权	-	941.72	-
软件系统	108.45	32.37	18.72
设备安装	302.57	57.43	70.85
小计	3,871.44	3,105.90	635.42
固定资产的增加（减少以“-”填列）金额	2,939.14	1,021.43	526.93
在建工程的增加（减少以“-”填列）金额	2,282.09	1,020.39	-9.22
无形资产的增加（减少以“-”填列）金额	-	954.90	73.59
长期待摊费用增加的增加（减少以“-”填列）金额	-	-	44.12
以票据支付的金额	-1,410.45	-	-

应付款项与资产有关的本期减少 (增加以“-”填列)金额	60.67	109.18	-
合计	3,871.44	3,105.90	635.42
是否勾稽一致	是	是	是

报告期内，发行人与购建长期资产相关的现金支出形成具体资产主要是固定资产、土地使用权、新建厂房的在建工程。

5. 投资活动现金流量分析：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-1,340.48 万元、609.56 万元与-3,759.51 万元，有所波动。主要系报告期内公司根据自己的资金需求买入和卖出银行理财产品等，此外，2020 年度及 2021 年，公司新建厂房及购入相关设备支出较多。

（三）筹资活动现金流量分析

1. 筹资活动现金流量情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	14,062,264.16	10,005,000.00	
取得借款收到的现金	52,509,234.99	3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	66,571,499.15	13,005,000.00	
偿还债务支付的现金	6,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,501,742.56	12,001,894.00	657,317.73
支付其他与筹资活动有关的现金	16,182,390.07		
筹资活动现金流出小计	30,684,132.63	12,001,894.00	657,317.73
筹资活动产生的现金流量净额	35,887,366.52	1,003,106.00	-657,317.73

科目具体情况及说明：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为-65.73 万元、100.31 万元和 3,588.74 万元，其中 2020 年度筹资活动现金流入主要为收到控股股东、实际控制人非公开发行增资款 1,000.50 万元以及收到银行借款 300 万元所致，筹资活动现金流出主要系 2020 年支付现金股利所致。2021 年筹资活动现金流入主要为二季度公司定向发行股票收到的现金与银行借款，支付其他与筹资活动有关的现金主要系支付的银行保证金。

2. 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财、开承兑汇票所需受限资金	11,261,415.45		
支付中介费	3,422,641.50		
租赁支付款	1,370,744.74		
贴现利息	127,588.38		
合计	16,182,390.07		

科目具体情况及说明：

报告期内，2021 年存在支付的其他与筹资活动有关的现金主要为银行保证金。

4. 其他披露事项

无

5. 筹资活动现金流量分析：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额分别为-65.73 万元、100.31 万元和 3,588.74 万元，有所波动，其中，2021 年主要为支付保证金等受限资金较高。

五、 资本性支出

1、报告期内公司重大资本性支出报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别为 635.42 万元、3,105.90 万元和 3,871.45 万元。

2、未来可预见的重大资本性支出截至本招股说明书签署日，除本次募集资金投资项目以外，公司无可预见的其他重大资本性支出。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
增值税	应税销售收入	13%、6%	13%、6%	16%、13%、6%
消费税				
教育费附加	应税流转税额	3%	3%	3%
城市维护建设税	应税流转税额	7%、5%	7%、5%	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	15%	15%
地方教育费附加	应税流转税额	2%	2%	2%

土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平方米/年	4 元/平方米/年	4 元/平方米/年

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明:

☐适用 ☒不适用

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
昆山广圣	20%		

具体情况及说明:

公司厂区区域摆放自动售货机, 按 6%税率缴纳增值税。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起公司增值税税率从 16%变更为 13%。

(二) 税收优惠

☒适用 ☐不适用

(1) 企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。荣亿精密属于国家重点扶持的高新技术企业, 于 2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201833003940), 认证有效期 3 年。报告期内, 荣亿精密所得税税率按 15%的比例缴纳。荣亿精密于 2021 年下半年开展高新证书的复审工作, 目前已通过复审并取得新的高新技术企业证书 (GR202133008585), 认证有效期 3 年。

根据璧发改函[2015]49 号文, 子公司重庆荣亿符合西部地区鼓励类产业项目的条件, 适用财税[2011]5 号“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。同时, 财政部、税务总局、国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。报告期内, 重庆荣亿所得税税率按 15%的比例缴纳。

根据财政部实施小微企业普惠性税收减免政策的通知: 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业

所得税。**2021 年**，子公司昆山广圣所得税税率按 20%的比例缴纳。

（2）增值税

荣亿精密于 2002 年 6 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：33049309A4），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定，荣亿精密报告期出口产品适用退税率包括 16%、13%、10%、9%、5%。

重庆荣亿于 2011 年 11 月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：5027931343），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定，重庆荣亿报告期出口产品适用退税率包括 13%、10%。

根据财政部发布实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，实施小微企业普惠性税收减免政策，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。**2021 年**，子公司昆山广圣适用该优惠政策。

（3）城镇土地使用税

为提高 A 类企业、B 类企业城镇土地使用税差别化减免的幅度，浙江省政府统一了减免税的幅度标准，统一规定 A 类企业免征城镇土地使用税，B 类企业按照应交的城镇土地使用税，减征 80%。2020 年度公司被评为 A 类企业享受城镇土地使用税减免的优惠政策。

以上税收优惠均取得了主管税务机关的批准或备案。

（三）其他披露事项

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、 会计政策、估计变更及会计差错

（一） 会计政策变更

√适用 □不适用

1. 会计政策变更基本情况

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	新政策下的账面价值	影响金额
2019 年	《关于修订印	系法律法	请详见本节“七、会计政			

	发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》[2019]6 号、《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号）	规要求的变更，不涉及内部审议	策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			
2019 年	新金融工具准则	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			
2019 年	《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（2019）8 号	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	对报告期内科目无影响；请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“1.会计政策变更基本情况”之“其他事项”			
2019 年	《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（2019）9 号	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	对报告期内科目无影响；请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“1.会计政策变更基本情况”之“其他事项”			
2019 年	《企业会计准则解释第 13 号》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	对报告期内科目无影响；请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“1.会计政策变更基本情况”之“其他事项”			
2020 年	《企业会计准则第 14 号——收入》	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议	请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			
2021 年	《企业会计准则第 21 号——	系法律法规要求的	请详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差			

	租赁》	变更，不涉及内部审议	错”之“（一）会计政策变更”之“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”			

具体情况及说明：

1、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

变动具体情况详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（一）会计政策变更”之“2.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2、2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

3、2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

4、2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

2. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

1、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则。

2、2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。公司于2020年1月1日执行新收入准则。

3、2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租

赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①公司作为承租人

公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。；

C.在首次执行日，公司按照使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。公司于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产

2,211,032.84 元、其他流动资产-251,820.00 元，租赁负债 639,741.79 元，一年内到期的非流动负债 1,319,471.05 元。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,068,321.81 元，其他流动资产-154,440.00 元，一年内到期的非流动负债 555,988.26 元，租赁负债 357,893.55 元。

（二） 会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（三） 会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 追溯重述法

☒适用 ☐不适用

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2019 年度	收入确认方式调整、跨期费用调整以及其他差错更正	股东大会	详见本节“七、会计政策、估计变更及会计差错”之“（三）会计差错更正”之“1.追溯重述法”之“其他事项”	

具体情况及说明：

2021 年 4 月 22 日，荣亿精密第一届董事会第十四次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：收入确认方式调整、跨期费用调整以及其他差错更正，上述差错更正事项对荣亿精密 2018-2019 年度财务报表的影响，具体调整见容诚专字【2021】200Z0196 号会计差错更正的专项说明。2021 年 5 月 14 日，荣亿精密 2020 年年度股东大会审议并通过了上述议案。

差错更正事项对荣亿精密 2019 年度财务报表的影响：

（1）2019 年度

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	35,948,655.80	-9,594,257.28	26,354,398.52
交易性金融资产	31,000,000.00	9,598,926.80	40,598,926.80
应收账款	64,770,731.53	5,447,308.68	70,218,040.21

预付款项	413,021.60	-133,024.54	279,997.06
其他应收款	82,487.51	-28,936.01	53,551.50
存货	13,429,016.33	-3,631,583.13	9,797,433.20
其他流动资产	-	100,527.85	100,527.85
固定资产	24,103,206.95	-4,715.57	24,098,491.38
在建工程	930,530.61	-424,404.93	506,125.68
长期待摊费用	-	400,679.32	400,679.32
递延所得税资产	662,545.03	48,349.35	710,894.38
资产总计	174,097,162.74	1,778,870.54	175,876,033.28
应付账款	20,266,375.36	-569,187.18	19,697,188.18
预收款项	-	86,205.80	86,205.80
应付职工薪酬	5,237,182.47	152,068.09	5,389,250.56
应交税费	2,998,165.00	1,054,377.82	4,052,542.82
其他应付款	358,607.25	-234,947.26	123,659.99
流动负债合计	28,860,330.08	488,517.27	29,348,847.35
负债合计	29,644,085.09	488,517.27	30,132,602.36
盈余公积	2,089,995.57	94,117.30	2,184,112.87
未分配利润	37,282,771.69	1,172,650.41	38,455,422.10
归属于母公司所有者权益合计	134,375,936.76	1,266,767.71	135,642,704.47
少数股东权益	10,077,140.89	23,585.56	10,100,726.45
所有者权益合计	144,453,077.65	1,290,353.27	145,743,430.92
负债和所有者权益总计	174,097,162.74	1,778,870.54	175,876,033.28

对母公司资产负债表的影响：

(1) 2019 年度

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	20,233,492.44	-9,594,257.28	10,639,235.16
交易性金融资产	31,000,000.00	9,598,926.80	40,598,926.80
应收账款	47,151,336.50	3,602,643.10	50,753,979.60
预付账款	288,862.59	-60,375.98	228,486.61
其他应收款	156,869.51	-21,351.01	135,518.50
存货	10,590,604.66	-3,457,711.77	7,132,892.89

其他流动资产	-	14,036.79	14,036.79
流动资产合计	109,549,502.10	81,910.65	109,631,412.75
固定资产	22,362,448.29	-4,715.57	22,357,732.72
在建工程	930,530.61	-424,404.93	506,125.68
长期待摊费用	-	400,679.32	400,679.32
递延所得税资产	441,205.80	44,728.53	485,934.33
非流动资产合计	32,911,808.94	16,287.35	32,928,096.29
资产总计	142,461,311.04	98,198.00	142,559,509.04
应付账款	17,165,053.70	-1,582,274.69	15,582,779.01
预收款项	-	86,205.80	86,205.80
应付职工薪酬	4,145,114.72	152,068.09	4,297,182.81
应交税费	2,334,794.60	735,972.97	3,070,767.57
其他应付款	356,378.80	-234,947.26	121,431.54
流动负债合计	24,001,341.82	-842,975.09	23,158,366.73
负债合计	24,785,096.83	-842,975.09	23,942,121.74
盈余公积	2,089,995.57	94,117.30	2,184,112.87
未分配利润	20,583,049.14	847,055.79	21,430,104.93
归属于母公司所有者权益合计	117,676,214.21	941,173.09	118,617,387.30
所有者权益合计	117,676,214.21	941,173.09	118,617,387.30
负债和所有者权益总计	142,461,311.04	98,198.00	142,559,509.04

对合并利润表的影响：

(1) 2019 年

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	134,181,685.96	223,043.80	134,404,729.76
营业成本	84,072,261.69	676,981.24	84,749,242.93
税金及附加	1,191,522.23	-14,431.99	1,177,090.24
销售费用	7,656,663.41	324,565.40	7,981,228.81
管理费用	11,518,862.92	-333,447.91	11,185,415.01
研发费用	4,941,822.46	31,231.73	4,973,054.19
财务费用	-1,531,050.18	151,117.42	-1,379,932.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-516,911.58	-45,725.78	-562,637.36

投资收益	1,189,432.78	155,833.69	1,345,266.47
信用减值损失	-374,100.87	41,623.78	-332,477.09
营业外支出	536,630.65	-58,675.98	477,954.67
所得税费用	4,277,082.10	-311,473.37	3,965,608.73
净利润	24,398,107.04	-91,091.05	24,307,015.99

对母公司利润表的影响

(1) 2019 年

单位：元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	100,885,860.97	965,113.64	101,850,974.61
营业成本	65,880,070.28	672,517.28	66,552,587.56
税金及附加	845,348.38	1,446.94	846,795.32
销售费用	7,131,157.31	-45,210.41	7,085,946.90
管理费用	9,060,309.35	36,327.90	9,096,637.25
研发费用	4,302,091.49	31,231.73	4,333,323.22
财务费用	-1,085,413.29	151,117.42	-934,295.87
资产减值损失	-456,643.99	-21,874.67	-478,518.66
投资收益	1,189,432.78	155,833.69	1,345,266.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-317,525.68	-274.57	-317,800.25
营业利润	15,754,375.29	251,367.23	16,005,742.52
营业外支出	471,325.34	-58,675.98	412,649.36
所得税费用	2,597,159.66	-281,398.43	2,315,761.23
净利润	14,281,366.79	591,441.64	14,872,808.43

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	174,097,162.74	1,778,870.54	175,876,033.28	1.02%
负债合计	29,644,085.09	488,517.27	30,132,602.36	1.65%
未分配利润	37,282,771.69	1,172,650.41	38,455,422.10	3.15%
归属于母公司所有者权益合计	134,375,936.76	1,266,767.71	135,642,704.47	0.94%
少数股东权益	10,077,140.89	23,585.56	10,100,726.45	0.23%
所有者权益合计	144,453,077.65	1,290,353.27	145,743,430.92	0.89%
营业收入	134,181,685.96	223,043.80	134,404,729.76	0.17%

净利润	24,398,107.04	-91,091.05	24,307,015.99	-0.37%
其中：归属于母公司所有者的净利润	21,519,513.09	-6,681.45	21,512,831.64	-0.03%
少数股东损益	2,878,593.95	-84,409.60	2,794,184.35	-2.93%

2. 未来适用法

☐适用 ☒不适用

八、 发行人资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一） 财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况

☐适用 ☒不适用

（二） 重大期后事项

☐适用 ☒不适用

（三） 或有事项

☒适用 ☐不适用

截至本招股说明书签署日，本公司无需要披露的或有事项。

（四） 其他重要事项

☒适用 ☐不适用

截至本招股说明书签署日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、 滚存利润披露

☒适用 ☐不适用

经公司 2021 年第四次临时股东大会审议、第二届董事会第七次会议审议通过，本次发行完成后由新老股东按持股比例共享本次公开发行前的滚存未分配利润。

第九节 募集资金运用

一、 募集资金概况

根据发行人 2021 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第二次会议和 2021 年 6 月 28 日召开的 2021 年第四次临时股东大会决议，发行人本次公开发行募集的资金扣除发行费用后拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资额	拟使用募集资金投资额	登记备案项目代码	环评
1	年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目	21,839.26	13,500.00	2020-330424-34-03-143301	嘉环盐建[2020]216 号
2	研发中心建设项目	2,915.00	2,800.00	2106-330424-04-01-680548	-
3	补充流动资金	3,700.00	3,700.00	-	-
合计		28,454.26	20,000.00	-	-

注：发行人 2021 年 11 月 12 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于修订募投项目名称》的议案，根据实质建设内容，为便于投资者理解，将建设项目名称变更为“年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目”，募投项目建设具体内容不变。

上述建设项目已于 2020 年 10 月开工。截至 2021 年 6 月 8 日本次发行方案董事会召开日前，发行人投入金额进度如下：

单位：万元

类别	已投入金额	项目投资金额	完成进度	资金来源
投入金额	4,775.37	21,839.26	21.87%	自有资金及银行借款

截至 2022 年 3 月 29 日，发行人投入金额进度如下：

单位：万元

类别	已投入金额	项目投资金额	完成进度	资金来源
投入金额	9,313.53	21,839.26	42.65%	自有资金及银行借款

本次发行募集资金到位前，公司将根据上述项目的实际进度，以自有或自筹资金支付项目所需款项；本次发行募集资金到位后，公司将严格按照募集资金管理制度使用募集资金，募集资金可用于置换审议本次发行方案的董事会召开日之后投入募集资金投资项目的自有或自筹资金，以及支付项目剩余款项。本次发行募集资金和董事会前累计投入资金之和低于募集资金项目投资额的不足部分，将由公司通过自有资金或银行贷款补足。若本次发行募集资金与董事会前累计投入资金之和高于募集资金项目投资额，超出部分公司将履行相关程序对使用安排进行审议。

发行人已根据相关法律法规建立了募集资金管理制度，本次发行募集资金将存放

于董事会决定的专户集中管理，做到专款专用。

二、 募集资金运用情况

（一）年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目

1、项目基本情况

发行人在海盐县望海街道内购置土地 17,415m²（26.12 亩），拟新建厂房面积 27,419m²，用于 3C、新能源汽车、高端制造、航空、医疗等领域精密金属零部件产品的研发与生产，项目生产过程中采用国际先进智能化工厂管理系统，实现 5G 数字化通讯全厂覆盖，购置自动化生产设备，完成生产工艺智能化升级。项目建成后，将年产出 3 亿件精密金属零部件产品，为当地带来较好的经济效益和社会效益。

2、项目背景及必要性分析

（1）精密零部件市场前景广阔

未来随着技术不断提升和远程办公、学习的常态化，笔记本电脑将进一步替代台式机市场，同时消费电子设备存在定期更换周期，因此笔记本电脑市场还将稳步发展，将带动上游精密金属零部件市场的稳步发展。另外，随着居民消费水平的进一步提高，智能手机、智能穿戴设备等各类 3C 产品不断加快更新换代频率并呈爆发式增长态势。公司在长期发展过程中，积累了长期稳定合作的客户，未来公司将与现有客户继续深入合作，同时不断开拓优质客户。

随着国内汽车市场的高成长，国内零部件企业迎来发展机遇。汽车配件加工是构成汽车配件加工整体的各单元及服务于汽车配件加工的产品，常见的主要包含发动机配件、电器仪表系配件、汽车灯具、安全防盗、汽车外饰、综合配件等。汽车零部件作为汽车工业的基础，是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。特别是当前汽车行业正在开展的自主开发与创新，更需要一个强大的零部件体系作支撑。

由于航空飞机对精密金属零部件的材质、制造工艺、公差等都有较为严苛的要求，同时种类繁多，整机厂商订货量相对较大，对企业的产品种类要求较多，航空精密金属零部件行业存在显著的规模壁垒、资质壁垒与技术壁垒。目前，国内高端的航空精密金属零部件仍主要依靠进口，且进口产品与国内产品价格差异显著，也导致了进口产品一直占据国内航空精密金属零部件行业较大的市场份额，但同时也为国产化替代提供了广阔空间。

医疗器械行业涉及到医药、机械、电子、塑料等多个行业，而高新技术医疗设备的基本特征是数字化和计算机化，是多学科、跨领域的现代高技术的结晶。随着我国医疗事业的发展和部分医院设备的更新换代，中国医疗器械行业同发达国家相比虽然存在差距，但是中国医疗器械的发展速度令世界都为之侧目。中国最新研发的医疗器械产品也走在了国际医疗器械行业的尖端，成为全球第二大医疗设备市场。医疗器械产业是装备制造业的一部分，其产业责任一是为医疗卫生事业单位制造设施装备及工具，二是为人体制造功能性替代或维持配件。公司生产的精密零配件作为在医疗器械生产过程中不可或缺的紧固件或功能件，将发挥极大的作用。

（2）制造高端精密零部件是公司转型的需要

公司深耕 3C 类精密金属零部件制造领域多年，技术相对较为成熟，产品质量性能稳步提高，产品销售快速增长，是为公司业务之根基，为公司创造了巨大的价值。为了进一步提高公司的盈利能力，公司已由原来的 3C 行业逐步向汽车、通讯、医疗等行业拓展。为抓住新能源汽车、航空航天、医疗等新兴高附加值领域发展机遇，公司仍需要持续加强对该等领域的投入，以提升公司在精密零部件产业的竞争地位并在日趋激烈的市场环境中形成长期持续的发展动力。

3、项目可行性分析

（1）公司成熟的工艺技术及丰富的产品技术储备

公司设立近 20 年，核心技术来源于公司研发团队的持续不断的自主创新以及行业经验积累、迭代、升级，截至本招股说明书签署日公司已获得专利 90 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 76 项；公司掌握了精密机械、精密五金零部件生产所需的核心技术，被评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司研发部门被评定为省级研究院。公司始终坚持以市场为导向，不断加大新技术与新产品的研发投入，快速、高效地开发适应市场需求的前沿性高精密高端金属加工产品，积极进行转型升级，成熟的工艺技术及丰富的产品技术储备，为公司积极开拓新能源汽车、航空航天、医疗市场奠定了基础。

新能源汽车、航空航天、医疗零部件从生产工艺方面包括精密车削件、精密结构件等产品，从材质上包括铜合金、铝合金、钛合金等产品。高端精密零部件涉及的技术包括：精密机械加工、数控冲压、激光切割、激光焊接、金属热处理、金属表面处理、结构装配等多项技术。公司经过多年的技术积累，在精密机械加工、金属热处

理、金属表面处理等方面已经具备较高工艺水平。公司配备有高速高精度立式加工中心、走刀式自动车床、CNC 精密车床、自动攻牙机、自动铣边机、切边机等精密机械加工生产设备，以及 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、（HV、HRC）硬度测试机、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测、中性及酸性盐雾实验设备等检测检验设备。

截至报告期末，公司 7 项核心技术中有 3 项涉及汽车和新能源汽车，并有多项汽车领域的产品和工艺专利，另有 8 项发明专利尚在审查中，反映了公司精密金属零部件基础制造技术、检测技术、生产工艺的先进性和技术储备。

（2）新客户逐渐积累

在新项目客户积累方面，公司现有怡得乐、凯中精密、安费诺等国内外知名汽车领域零部件厂商。2021 年，公司新取得了均胜电子、蔚来汽车、中国台湾光宝集团等知名厂商颁发的供应商资格。项目和新客户仍在陆续开发中。2019 年、2020 年和 2021 年，公司汽车领域收入增速分别为 32.86%、33.28%和 232.90%。

在医疗领域，为了进入更多相关行业知名企业的供应商名录，扩大在该领域的市场占有率，公司于 2020 年 12 月申请并通过了 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证。公司研发团队利用现有制造和检测设备，自行开发了用于医疗行业核磁共振设备的精密金属零部件，已在报告期内产生销售收入。目前正在研发的医用精密金属件项目包括开颅手术骨孔转向嵌头等。

在航空航天领域，公司已于 2021 年取得了航空发动机、航空零部件制造商的上游供应商准入，评级结果为“A——建立长期供货关系或增加供应量”，并已在 2021 年三季度打样合格后产生销售收入。公司计划在若干批次航空相关业务开展后，积极申请相关领域的质量管理体系认证。

（3）公司质量优势明显

公司始终坚持坚持“品质第一，客户满意，全员参与，持续改善”的经营理念，严格按照精密金属零部件行业质量标准体开展生产活动，具有健全的质量管理制度，并设有独立的质量管理及检测部门，配有专职质量检测人员，严格把控产品质量。为确保产品性能的可靠性，公司设立了信赖性试验室，增添了投影仪、拉力机、扭力

计、盐雾测试仪、热熔机、硬度测试仪、化学分析仪等各种信赖性设备，对产品的各项物理性能及尺寸进行了更精密的实验测量，使产品在性能方面更可靠。严格的质量检测程序为公司生产高端精密产品提供了保障。

（4）稳定、高效的管理团队

公司中高层团队、研发团队稳定，大部分核心人员入职时间超过十年。公司管理层十分重视企业管理与文化制度建设，已经构建起了一套完善的研发、市场、生产、资材以及质量体系，组建了一支稳定、专业、高效的团队，在公司发展过程中培养造就了一支能对公司的经营理念、产品特性、客户需求有了深入的理解与充分的共识的团队。公司注重人才的培养，经过多年的实践，已经形成了完善的自主创新体制和员工激励制度，为公司发展高端精密金属零部件项目提供了有效支撑。

4、项目投资概算

本项目总投资金额 21,839.26 万元。项目资金全部用于项目的建设投资及铺底流动资金，明细如下：

单位：万元

序号	项目	费用
一	固定资产投资	
	土建工程	6,100.00
	设备购置费	5,963.26
	安装工程	400.00
	工程建设其他费用	3,826.00
	预备费	1,100.00
二	建设期利息	450.00
三	铺底流动资金	4,000.00
合计		21,839.26

5、项目实施计划

本项目计划建设期约 2 年，具体实施计划及进度如下：

序号	内容	进度计划（按月）											
		2	4	6	8	10	12	14	16	18	20	22	24
1	初步方案设计												
2	项目备案、环评等前期准备工作												
3	厂房建设及设备采购												
4	设备安装及调试												
5	试生产												
6	批量生产												

6、项目用地、备案、环评取得情况

发行人已取得项目建设用地，并取得了浙（2020）海盐县不动产权第 0015598 号工业用地。

截至本招股说明书签署日，发行人的本项目已取得《浙江省企业投资项目备案信息表》（项目代码：2020-330424-34-03-143301）。

发行人所处行业不属于重大污染行业，本募集资金投资项目产生的污染物较少，对环境不构成较大负面影响，经环保处理后，可达到环保要求，对周围环境无污染影响。在项目的实施过程中，发行人将严格执行《中华人民共和国环境保护法》及其他环保法律法规的有关规定。发行人已取得海盐县环境保护局出具的《关于浙江荣亿精密机械股份有限公司建设项目环境影响报告表的批复》（嘉环盐建[2020]216 号）。

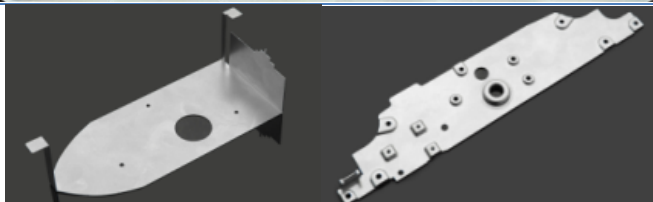
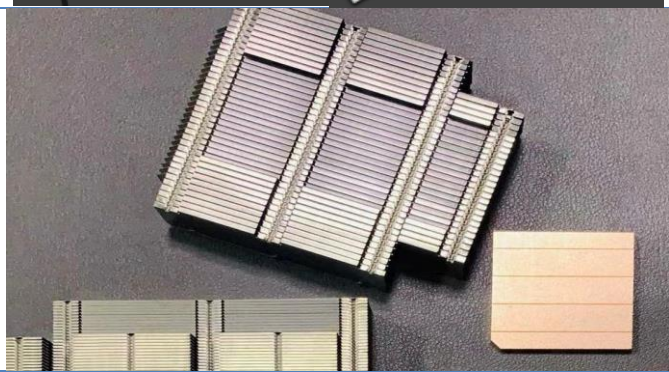
发行人于 2021 年 11 月 12 日将建设项目名称变更为“年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目”，募投项目建设具体内容不变，并于 2021 年 11 月 16 日取得备案文件仅新名称的更新，项目代码不变。变更名称后，环境影响报告表的批复无需变更。

7、产品类型、设计产能

领域	产品类型	设计产能 (万件)	达产实现收 入(万元)
3C 类精密金属零部件	电路板支撑弹片、CPU 等核心芯片支架、键盘支架、平板电脑用不规则螺母、手机镜圈、3C 类散热模组、智能穿戴设备背板和充电背壳等	15,000	7,800.00
新能源汽车类精密金属零部件	汽车电子系统埋置螺母、SMD、簧片，ECU、变频器、车灯用盖板、屏蔽罩，车用衬套、接线柱、端子，车用雨刮喷嘴，充电插销和充电桩用金属件，天线模组、扬声器模组、散热模组等	14,600	6,000.00
其他（高端装备、航空、医疗等领域）精密金属零部件	医用电子系统埋置螺母、SMD，医疗手术、康复、美容器械用金属件产品，民航航空座椅、机身用金属零部件，制冷设备用金属零部件，散热类金属零部件等	400	2,000.00
合计		30,000	15,800.00

发行人传统车削件产品与募投项目涉及的冲压件、CNC 机加工产品对比示意图如下：

产品	图示	产品单价（元）

发行人主要产品：埋置螺母（自动车床车削件）		0.02~0.04
募投项目产品：新能源汽车LTE天线模组（冲压件）		0.96~2.1
募投项目产品：服务器散热模组组件（冲压件）		4~11
募投项目产品：新能源汽车用精密金属零部件（CNC机加工件）		6~8 (以充电桩接头为例)

8、财务测算依据

（1）本项目营业收入是基于公司目前现有业务情况及未来市场预测、业务拓展情况确定该领域产品的产能和单价而计算得出。

（2）本次募投项目总成本费用的测算是根据公司现有产品成本结合项目的具体情况测算。其中，原材料、能源动力按照市场价计算；人工成本按照项目人员配置情况及当前工资水平上浮一定比例后测算；折旧及摊销按照公司当前折旧摊销政策而确定土地房屋及设备的折旧摊销费用；管理费用、研发费用、销售费用和财务费用分别按照营业收入的8%、4%、3%和1%测算。

（3）企业所得税率、增值税金及附加按照公司目前税率适用水平选取。

（4）建设期 2 年，建成后 2 年内达产率分别为 50%、80%，第 3 年 100%达产。

经测算，项目达产后，发行人每年新增收入 1.58 亿元，每年新增净利润 3,637.06 万元（按照 15%所得税率），项目内部收益率 17.02%。

9、产品研发进展及研发能力

募投项目拟生产的相关产品已经完成产品开发，部分已经完成打样、量产。具体情况如下：

领域	产品类型	工艺、技术路线	研发进展	研发完成时间	后续进展
3C 类精密金属零部件	电路板支撑弹片	冲压	已完成研发	2020.7	已量产
	CPU 等核心芯片支架	冲压	已完成研发	2018.7	已量产
	键盘支架	冲压	已完成研发	2021.12	已打样
	平板电脑用不规则螺母	CNC	已完成研发	2021.12	已打样
	手机镜圈	CNC	已完成研发	2021.11	已打样
	3C 类散热模组	冲压、加工中心	已完成研发	2021.9	已量产
	智能穿戴设备背板和充电背壳	CNC	已完成研发	2021.5	已打样
新能源汽车类精密金属零部件	汽车电子系统埋置螺母、SMD、簧片	CNC	已完成研发	2020.7	已量产
	ECU、变频器、车灯用盖板、屏蔽罩	冲压	已完成研发	2021.6	已量产
	车用衬套、接线柱、端子	冲压、CNC	已完成研发	2019.8	已量产
	车用雨刮喷嘴	CNC	已完成研发	2020.12	已量产
	充电插销和充电桩用金属件	CNC	已完成研发	2020.12	已量产
	天线组件	冲压	已完成研发	2020.8	已量产
	扬声器模组	冲压	已完成研发	2021.5	已打样
	散热模组	冲压、加工中心	已完成研发	2021.9	已量产
其他（高端装备、航空、医疗等领域）精密金属零部件	医用电子系统埋置螺母、SMD	CNC	已完成研发	2019.1	已量产
	医疗手术、康复、美容器械用金属件产品	CNC、冲压	研发中	-	-
	民航航空座椅、机身用金属零部件	CNC、冲压	已完成研发	2021.8	已小批量量产
	制冷设备用金属零部件	CNC	已完成研发	2021.2	已量产
	散热类金属零部件	冲压、加工中心	已完成研发	2021.9	已量产

公司已在精密金属零部件的工艺工序设计和生产制造环节中掌握多项核心技术，包括“面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品”、“新能源汽车雨刮器喷

嘴”、“智能手机用不锈钢异形螺母”、“面向 SMT 工艺焊锡螺母”、“声波调谐螺母”、“汽车传感器连接件”、“平板电脑用紧固件”等 7 项精密金属零部件研发及制造的核心技术。截至本招股说明书签署日，公司已获得专利 90 项，其中发明专利 14 项，实用新型专利 76 项，公司研发部门被评定为省级研究院。未来，公司将会持续根据下游客户需求研发相关领域的配套金属零部件产品，满足客户需求，保证募投项目效益的实现。

10、募投项目名称和募投项目产品具体应用方向的变更情况

公司董事会根据 2021 年第四次临时股东大会的授权，于 2021 年 11 月 12 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于修订募投项目名称》的议案，同意将募投项目中的“年产 3 亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目”名称变更为“年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目”，土建工程、设备购置等募投项目建设的具体内容不变。同日，公司第二届监事会第六次会议审议通过上述议案。

公司 2022 年 1 月 13 日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第十次会议和 2022 年 1 月 28 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，进一步明确“年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目”的产品方向为 3C、新能源汽车、高端制造、航空、医疗等领域精密金属零部件。

该项目已在海盐县发展和改革局完成了募投项目名称和产品具体应用方向的变更登记，项目代码和建设内容未进行变更。根据对海盐县生态环境局的访谈，因项目建设内容不变，无需重新编制环境影响评价文件并重新报批建设项目环境影响评价文件，环保方面亦无需其他批复或备案，环保验收时按照变更后的项目备案表进行验收。

根据项目相关的《望海街道福兴路南、戴凤路西工业地块规划条件》（编号：盐规条字第 330424202005005 号）、《海盐县自然资源和规划局国有建设用地使用权公开出让公告》（盐自然资规告字（2020）031 号）、《国有建设用地使用权出让合同》等项目用地相关资料，该项目用地的用途为工业用地（标准地，行业分类：通用设备制造业），上述文件中未对项目名称和生产的精密金属零部件具体应用方向进行约定或限制，发行人对土地的使用符合土地规划，发行人变更项目名称、调整生产的产品应用方向不涉及土地用途的改变，因此募投项目的上述调整不会对发行人用地产生被收回等不确定风险。

根据海盐县人民政府望海街道办事处出具的《确认函》，发行人从其取得与项目

有关的补贴符合要求，不存在因上述调整被收回等不确定性风险。

（二）研发中心建设项目

1、项目概况

研发中心预计投入 2,915.00 万元，将以市场需求为导向，以国家经济和社会发展规划为依据通过对金属精密加工的工艺、设备、原材料、新产品、新领域的研究，形成更多实用、可量产的研发技术，增加公司的技术储备，提高公司技术竞争力。与此同时，研发中心的建设致力于满足客户对高精度、高性能等方面的需求，为客户提供专业可靠的精密零部件方案，并加快各类科技成果的转化和升级。此外，通过构建研发项目所需的人才梯队，打造一支精干的技术队伍，提高公司的核心竞争能力，支持公司的高速发展。

2、项目建设方案

本项目总投资金额为 2,915.00 万元，项目投入主要为研发设备购置，建设期为 1 年，具体情况如下：

单位：万元

序号	项目	费用
一	固定资产投资	
	设备购置费	2,615.00
	预备费	100.00
二	铺底流动资金	200.00
合计		2,915.00

本项目设备购置清单如下：

序号	设备名称	设备型号	数量
1	高精度 CNC 加工中心	Faunc-T21MIA	6
2	高精度 CNC 车铣复合	中村留	4
3	能量成份分析仪	华唯 Ux-310	1
4	三坐标检测仪	蔡司 SPECTRUMII	1
5	轮廓仪	东京精密 SURFCOMNEX031SD-13	1
6	金相检测仪	金义博 MDS-5000D	1
7	拉力实验机	MTSCMT5000	1
8	真空碳氢清洗机	PORFUPRF-CHA4048FJ	1
9	OGP 检测仪	SmartScope®FlashCNC500	2
10	摩擦系数检测仪	RDMCF-800XS	1

11	阻抗测试仪	爱思达 ZK2130ASIDA	1
12	清洁度测试设备	英菲洛 BX53M	1
13	膜厚仪	菲希尔 FMP10	1
14	医疗用非标定制试验设备	SA-非标系列-2000	2
15	旋转涡流探伤检测仪	钢研-8A/8B/8C/8D	1
16	智能三维扫描仪	CMM7.10.07GLOBAL	1
17	高低温循环试验机	CZ-A-80C	1
18	硬度检测仪	三丰 HR-320MS	2

3、项目用地、备案、环评取得情况

本项目不涉及单独购置土地和厂房建设，计划在现有厂房实施。

截至本招股说明书签署日，发行人的本项目已取得《浙江省企业投资项目备案信息表》（项目代码：2106-330424-04-01-680548）。本项目无需办理环评手续。

（三）补充流动资金

公司综合考虑了行业发展趋势、自身状况以及战略发展规划等多方面因素，拟使用 3,700.00 万元募集资金用于补充流动资金，以保证日常生产经营，增强市场竞争能力。随着未来公司产能的逐步提高、研发投入持续增加、产品品类及规格的不断丰富、业务规模和人员数量的不断扩大，公司对日常运营资金的需求将持续增加，充足的营运资金有助于公司实现战略规划，更好地抵御市场风险。

本次募集资金用于补充流动资金后，将有利于改善公司财务结构，提高公司资产质量。募集资金到位后，公司将根据自身业务发展的需要，适时将营运资金投放于日常经营活动中，提升公司盈利能力。本项目的实施将为公司继续保持竞争优势及提高市场份额提供资金保障。

三、 历次募集资金基本情况

1、公司 2020 年第一次定向发行

公司经 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2020 年第一次股票定向发行说明书的议案》，共发行 690.00 万股，每股发行价格为 1.45 元，募集资金总额为 1,000.5 万元。上述资金于 2021 年 1 月 5 日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）勤信验字【2021】第 0001 号《验资报告》审验。募集资金用途为补充流动资金。

2、公司 2021 年第一次定向发行

公司经 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2021 年第一次股票定向发行说明书的议案》，共发行 480 万股，每股发行价格为 3.00 元，募集资金总额为 1,440.0 万元。上述资金于 2021 年 4 月 6 日经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）勤信验字【2021】第 0011 号《验资报告》审验。募集资金用途为补充流动资金和偿还银行贷款/借款。

3、前次募集资金使用情况

2021 年 6 月 8 日，容诚出具了容诚专字[2021]200Z0238 号《前次募集资金使用情况鉴证报告》，公司两次定向发行募集资金均已按照计划使用完毕。

2021 年 11 月 18 日，容诚出具了容诚专字[2021]200Z0350 号《前次募集资金使用情况鉴证报告》，截至 2021 年 10 月 31 日，募集资金专项账户结余资金为 0 元并完成注销。

四、 其他事项

无。

第十节 其他重要事项

一、 尚未盈利企业

不适用。

二、 对外担保事项

☐适用 ☒不适用

三、 可能产生重大影响的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东、实际控制人重大违法行为

截至本招股说明书签署日，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法行为。

五、 董事、监事、高级管理人员重大违法行为

截至本招股说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在重大违法行为

六、 其他事项

无。

第十一节 投资者保护

一、投资者关系的主要安排

（一）投资者关系相关制度及流程

为了强化信息披露与交流，提升与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化并保护投资者合法权益，公司先后审议通过了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，对公司信息披露的相关事项均进行了详细规定。

（二）投资者沟通渠道的建立情况

公司主要通过股东大会、定期报告和临时公告、媒体采访和报道、接待来访、答复质询、电话及邮件沟通开展与投资者的交流。

公司主要通过信息披露、业绩说明会等符合中国证监会及北京证券交易所相关规定的方式与渠道，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平。

公司董事会办公室专门负责信息披露事务与投资者关系管理，联系方式如下：

联系人：陈明

电子信箱：873223@ronnie.com.cn

电话号码：0573-86880650

传真号码：0573-86880657

（三）未来开展投资者关系管理的规划

公司上市后，将按照法律、法规及公司相关制度，真实、准确、完整地报送及披露信息，维护好投资者关系。

二、股利分配相关政策

（一）发行后的股利分配政策和决策程序

公司本次股票发行后股利分配政策的主要内容详见本招股说明书之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”之“分红政策”。

（二）本次发行前后股利分配政策的差异情况

本次发行前后公司股利分配政策不存在重大差异。

三、发行前滚存利润安排情况

公司发行前滚存利润安排情况详见本招股说明书之“第八节管理层讨论与分析”之“九、滚存利润披露”。

四、股东投票机制的建立情况

（一）累积投票制选举董事、监事

为了进一步建立健全公司管理制度，完善公司治理制度，规范公司董事、监事的选举，根据公司相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》（上市后适用）的规定，制定了《累计投票制度》。

公司在股东大会选举或变更两名以上（含两名）的董事或监事时实行累积投票制。累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

（二）中小投资者单独计票机制

根据公司《股东大会制度》（上市后适用）规定，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

（三）网络投票方式

根据公司《股东大会制度》（上市后适用）规定，股东大会设置会场，以现场会议形式召开，公司还应提供网络、通讯或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。以网络或其他通讯方式参加股东大会的，应提供合法有效的股东身份确认证明。

公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。

（四）征集投票权的相关安排

根据公司《股东大会制度》（上市后适用）规定，董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

五、特别表决权股份

公司特别表决权情况安排详见本招股说明书之“第六节公司治理”之“二、特别表决权”。

六、重要承诺

重要承诺详见本招股说明书之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”。

一、 发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

全体董事签名：



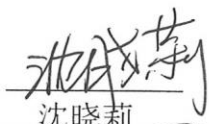
唐旭文



唐旭锋



赵天果



沈晓莉



陈明



仇如愚



周波

全体监事签名：



张文永



沈会锋



屠叶飞

全体高级管理人员签名：



唐旭文



陈明

浙江荣亿精密机械股份有限公司



二、 发行人控股股东声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

控股股东签名：


唐旭文



浙江荣亿精密机械股份有限公司

2022 年 4 月 15 日

三、 发行人实际控制人声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

实际控制人签名：


唐旭文



浙江荣亿精密机械股份有限公司

2022 年 4 月 15 日

四、 保荐人（主承销商）声明

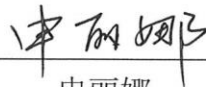
本公司已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

项目协办人：

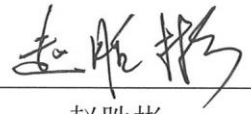


吴 凯

保荐代表人：



申丽娜



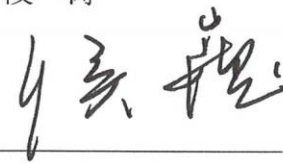
赵胜彬

保荐机构总经理：



段 涛

保荐机构法定代表人、董事长：



侯 巍

中德证券有限责任公司

2022年4月15日

保荐机构董事长声明：

本人已认真阅读浙江荣亿精密机械股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

保荐机构董事长：



侯 巍

中德证券有限责任公司

2022年4月15日



保荐机构总经理声明：

本人已认真阅读浙江荣亿精密机械股份有限公司招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

保荐机构总经理：


段 涛

中德证券有限责任公司

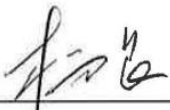
2022年4月15日



五、发行人律师声明

本所及经办律师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

经办律师：   
王 成 王起杭 孙 阳

律师事务所负责人： 
杨 晨



六、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的审计报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表等无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人 2019 年至 2021 年数据进行了审计，确认招股说明书与申报材料中提交的 2019 年审计报告、2020 年审计报告、2021 年审计报告以及关于财务报告前期差错更正的专项说明无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在招股说明书中引用的审计报告、内部控制鉴证报告、发行人前次募集资金使用情况的报告及经本所鉴证的非经常性损益明细表内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担连带责任。

负责人签名：_____

肖厚发



经办注册会计师签名：_____

胡新荣



李飞



仇铝娟



容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

2022 年 4 月 15 日



七、 承担评估业务的资产评估机构声明

☐适用 ☒不适用

八、 其他声明

☐适用 ☒不适用

第十三节 备查文件

一、备查文件

投资者可以查阅与本次公开发行有关的正式法律文件，该等文件也在指定的网站上披露，具体如下：

- （一）发行保荐书；
- （二）上市保荐书；
- （三）法律意见书；
- （四）财务报告及审计报告；
- （五）公司章程（草案）；
- （六）发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行相关的承诺事项；
- （七）内部控制鉴证报告；
- （八）发行人前次募集资金使用情况报告；
- （九）经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表；
- （十）中国证监会同意本次公开发行注册的文件；
- （十一）其他与本次发行有关的重要文件。

二、查阅地点及时间

（一）招股说明书全文和备查文件可到发行人及保荐机构（主承销商）的法定住所查询。查询时间：工作日上午 9：30-11：30，下午 14：30-16：30。

（二）招股说明书全文可通过北京证券交易所指定信息网站查询。