



安和精密

NEEQ: 873004

四川安和精密电子电器股份有限公司

Sichuan AWA seimitsu Electric Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第八节	财务会计报告	44
第九节	备查文件目录	168

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人肖妮妮、主管会计工作负责人任敏及会计机构负责人（会计主管人员）易志敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
智能手机变化及产品迭代的风险	近年来，受全球经济周期波动及贸易环境变化的影响，全球智能手机消费终端市场增速放缓，市场参与者都在积极寻求行业技术变革、产业模式升级等发展机遇。同时，随着智能手机技术更新、产品迭代速度加快，相关技术、产品的生命周期相应缩短，对行业市场参与者的快速研发能力、市场营销反应速度以及日常经营管理效率提出了更高的要求。面对同行业竞争对手不断提升产品技术水平、改良设计、优化市场营销和内部管理的竞争态势，若公司不能紧跟智能手机产品行业变化并持续研发新技术、新产品和新设计，及时推出符合智能手机发展趋势的产品，可能面临被市场淘汰的风险。
客户合同签订的年降等优惠条款带来的产品价格下降风险	公司主要产品包括微型振动马达、模组等，公司与主要客户如小米、华为等之间通常会约定价格优势条款或持续降价条款。公司根据产品成本、技术含量、销量等因素与客户协商确定产品价格。由于公司产品下游领

	域主要为消费电子产品，消费电子产品在其生命周期中一般采取前高后低的定价策略，即新款消费电子产品上市时定价较高，以后逐年降低，随着消费电子产品价格的下调，部分客户在进行零部件采购时，也会要求零部件企业逐年适当下调供货价格。如果公司不能够做好产品生命周期管理和成本管理，积极拓展新客户和新的产品型号，将面临产品平均售价下降风险，进而影响公司毛利率水平和盈利能力。
进一步拓展新兴应用领域的风险	以车载为代表的新兴应用领域是驱动未来微特电机（马达）市场增长的重要因素，同样也是公司的重点发展方向。除手机、穿戴设备等消费电子领域外，公司依托现有大型客户，正积极开拓智能汽车等下游应用场景，不断加强创新能力与抗风险能力。随着该等市场规模的不断增长，如果公司进一步拓展在该等新兴领域的效果不及预期，可能会导致公司未来盈利能力下滑，市场竞争力下降。
毛利率下降的风险	公司综合毛利率下降，公司主要产品毛利率受下游需求、市场竞争程度、产品售价、产品结构、原材料成本、产能利用率及公司技术水平等多种因素的综合影响，若上述因素发生变化，将使公司面临毛利率持续下降甚至存在业绩下滑的风险。
政府补助不可持续性对公司业绩影响的风险	政府补助事项受国家政策因素影响，存在较大的不确定性，若国家不再鼓励行业发展，从而对公司业务造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	四川安和精密电子电器股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《四川安和精密电子电器股份有限公司章程》
股东大会	指	四川安和精密电子电器股份有限公司股东大会
董事会	指	四川安和精密电子电器股份有限公司董事会
监事会	指	四川安和精密电子电器股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书

管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
马达	指	电动机的俗称，是将电能转化为机械能的机器，主要作用是产生驱动力矩，作为电器或小型机械的动力源
微特电机	指	全称为微型特种电机，指体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下，用途、性能及环境条件要求特殊的电机
超小型微特电机	指	直径小于 10mm 并且额定功率小于 1W 的微型特种电机
传动模组	指	是用一种集成化的驱动系统，通过步进电机的旋转扭矩输出，经过齿轮箱的变速放大，再经过螺杆输出为直线推力
VMI 模式	指	VendorManagedInventory 的缩写，即供应商管理库存模式，是一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商或者第三方管理库存，并不断监督协议执行情况 and 修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略
绵阳市国资委	指	绵阳市国有资产监督管理委员会
九洲集团	指	四川九洲投资控股集团有限公司
上海夏元	指	上海夏元投资管理有限公司
上海安颀	指	上海安颀电子科技有限公司
上海宁与安	指	上海宁与安投资管理中心（有限合伙）
兴绵基金	指	绵阳兴绵产业发展基金（有限合伙）
聚九投资	指	绵阳市聚九股权投资中心（有限合伙）
上海宽联	指	上海宽联投资有限公司
绵阳安强	指	绵阳安强企业管理合伙企业（有限合伙）
绵阳安九	指	绵阳安九企业管理合伙企业（有限合伙）
上海安和销售	指	上海安和精密电子电器销售有限公司
绵阳安和光电	指	绵阳安和光电科技有限公司
宜安电子	指	四川宜安电子有限公司
昆山聚云	指	昆山聚云精密自动化设备有限公司
苏州安敏硕	指	苏州安敏硕电子科技有限公司
汉中米和为	指	汉中米和为电子有限公司
渭南维博瑞	指	渭南维博瑞电子科技有限公司
贵州维博瑞	指	贵州维博瑞科技有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川安和精密电子电器股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan AWA seimitsu Electric Co.,ltd. AWA
证券简称	安和精密
证券代码	873004
法定代表人	肖妮妮

二、 联系方式

董事会秘书	任敏
联系地址	四川省绵阳市涪城区飞云大道东段 261 号
电话	0816-5099919
传真	0816-5099919
电子邮箱	renmin@awa.net.cn
公司网址	http://www.awaseimitsu.com/
办公地址	四川省绵阳市涪城区飞云大道东段 261 号
邮政编码	621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 18 日
挂牌时间	2022 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）-微电机及其他电机制造（C3819）
主要业务	超小型微特电机（马达）的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	微型振动马达、传动模组及项目技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	210,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（四川九洲投资控股集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（绵阳市国有资产监督管理委员会），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510700054147462P	否
注册地址	四川省绵阳市涪城区飞云大道东段 261 号	否
注册资本	21,050.00 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	时斌	黄华
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	380,723,963.81	609,881,132.00	-37.57%
毛利率%	15.67%	22.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,669,408.40	43,885,684.87	-80.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,407,704.57	41,439,194.27	-96.60%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.33%	19.75%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.54%	18.65%	-
基本每股收益	0.04	0.21	-80.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	479,727,939.60	547,834,229.99	-12.43%
负债总计	212,407,377.49	304,668,143.38	-30.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,899,713.34	243,371,019.81	10.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.16	10.49%
资产负债率%(母公司)	42.42%	58.76%	-
资产负债率%(合并)	44.28%	55.61%	-
流动比率	1.63	1.28	-
利息保障倍数	3.37	13.31	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,336,083.79	39,108,465.72	13.64%
应收账款周转率	3.15	3.92	-
存货周转率	3.03	4.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.43%	13.83%	-
营业收入增长率%	-37.57%	10.67%	-
净利润增长率%	-82.79%	271.65%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	210,500,000	210,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	- 15,199.79
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	7,866,929.46
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	0
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	470,299.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,802.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,867.28
非经常性损益合计	8,604,699.01
所得税影响数	1,298,170.10
少数股东权益影响额（税后）	44,825.08
非经常性损益净额	7,261,703.83

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本期公司没有会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 6 家,与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 3 家,注销 2 家。

1、以直接设立方式增加的子公司

(1)贵州维博瑞:该公司 2022 年 3 月 16 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 200.00 万元,实缴资本为人民币 200.00 万元,公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日

起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 12 月 31 日，贵州维博瑞的净资产为 3,052,139.59 元，成立日至期末的净利润为 1,052,139.59 元。

(2)渭南维博瑞：该公司 2022 年 3 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200.00 万元，实缴资本为人民币 200.00 万元，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 12 月 31 日，渭南维博瑞的净资产为 1,967,552.87 元，成立日至期末的净利润为-32,447.13 元。

(3)汉中米和为：该公司 2022 年 3 月 28 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200.00 万元，实缴资本为人民币 200.00 万元，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2022 年 12 月 31 日，汉中米和为的净资产为 2,269,910.04 元，成立日至期末的净利润为 269,910.04 元。

2、因其他原因减少子公司的情况

上海安和销售：该公司已于 2022 年 1 月 10 日完成清算注销，故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3、吸收合并

绵阳安和光电：公司吸收合并绵阳安和光电，于 2022 年 2 月 24 日清算注销，故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来一直专注于超小型微特电机（马达）的研发、制造和销售，公司产品主要应用于需要产生振动或驱动效果的手机、可穿戴设备等消费电子产品。

1、采购模式

公司有合格供应商准入体系，采购课综合考虑供应商的公司情况、行业经验、管理体系、价格水平、售后服务等因素来确定合格供应商，并且每年进行跟踪评价。公司与合格供应商均有签订长期采购的框架合同，与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，原材料供应商渠道较为稳定。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据客户的订单和客户预测的需求来制定生产计划，生产过程随时跟踪生产订单的状态，并通过 U8 和 MES 系统进行及时反馈，以进行生产调节。结合公司产品既有标准件亦有定制件的特征，公司的生产组织同时具备规模化批量生产和多批次、小批量柔性生产的能力。

3、销售模式

公司的销售模式以直销为主，销售对象主要为小米、华为、荣耀、OPPO、VIVO 等手机制造商，同时公司为了降低与中小型客户的交易风险，公司开拓了部分代理商客户。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	
详细情况	<p>(1) 2021 年 7 月 19 日，公司被工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>(2) 公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业的重新认定，取得经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家</p>

税务总局四川省税务局联合颁发的 GR202151002575 号《高新技术企业证书》，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,680,809.73	4.10%	39,285,860.23	7.17%	-49.90%
应收票据	35,185,545.85	7.33%	36,557,869.45	6.67%	-3.75%
应收账款	76,011,083.24	15.84%	153,469,092.07	28.01%	-50.47%
存货	79,373,570.22	16.55%	122,699,852.31	22.40%	-35.31%
投资性房地产	0	0	0	0	0
长期股权投资	0	0	0	0	0
固定资产	119,350,880.76	24.88%	116,275,400.67	21.22%	2.64%
在建工程	66,663,347.87	13.90%	14,246,049.25	2.60%	367.94%
无形资产	30,499,399.88	6.36%	31,013,866.62	5.66%	-1.66%
商誉	0	0	0	0	0
短期借款	0	0	78,591,541.67	14.35%	-100.00%
长期借款	45,897,201.80	0	0	0	0
交易性金融资产	20,000,000.00	0	0	0	0
应付账款	100,368,835.89	20.92%	179,968,720.47	32.85%	-44.23%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：同比减少 19,605,050.50 元，下降 49.90%，主要原因是本期公司使用

20,000,000.00 元购买了理财产品，登记在“交易性金融资产”。

- 2、应收账款：同比减少 77,458,008.83 元，下降 50.47%，主要原因是本期营业收入下降。
- 3、存货：同比减少 43,326,282.09 元，下降 35.31%，主要原因是本期营业收入下降，公司是按订单组织生产，期末存货规模减小。
- 4、在建工程：同比增加 52,417,298.62 元，增长 367.94%，主要原因是本期安和移动互联产业园新增建设投资 56,745,265.71 元。
- 5、应付账款：同比减少 79,599,884.58 元，同比下降 44.23%，主要原因是本期营业收入下降，对外采购规模相应降低。
- 6、短期借款余额为 0 元,长期借款余额 45,897,201.80 元，主要原因是上期短期借款归还后，本期新增流贷资金贷款期限调整为 1.5—2 年。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	380,723,963.81	-	609,881,132.00	-	-37.57%
营业成本	321,080,973.55	84.33%	471,816,946.36	77.36%	-31.95%
毛利率	15.67%	-	22.64%	-	-
销售费用	8,871,950.11	2.33%	12,742,633.80	2.09%	-30.38%
管理费用	34,721,173.37	9.12%	36,390,138.37	5.97%	-4.59%
研发费用	23,464,879.73	6.16%	37,894,376.20	6.21%	-38.08%
财务费用	-2,723,235.32	-0.72%	4,570,464.43	0.75%	-159.58%
信用减值损失	4,486,433.95	1.18%	138,402.86	0.02%	3,141.58%
资产减值损失	-1,819,392.47	-0.48%	-244,724.29	-0.04%	643.45%
其他收益	7,329,796.74	1.93%	2,420,329.54	0.40%	202.84%
投资收益	470,299.33	0.12%	348,915.29	0.06%	34.79%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	149,469.09	0.04%	65,571.77	0.01%	127.95%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,657,723.38	1.22%	45,549,736.07	7.47%	-89.77%
营业外收入	868,878.20	0.23%	36,832.42	0.01%	2,259.00%
营业外支出	213,744.35	0.06%	3,117.75	0.00%	6,755.72%
净利润	7,295,190.37	1.92%	42,380,834.16	6.95%	-82.79%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：同比减少 229,157,168.19 元，下降 37.57%，主要原因是受行业大幅下行、疫情防控、高温限电、人工成本上升、消费不振等多种因素影响，公司出货量下滑。
- 2、营业成本：同比减少 150,735,972.81 元，下降 31.95%，主要原因是受 2022 年度营业收入、业务规模减少的影响，相应的营业成本减少。
- 3、销售费用、研发费用：本期受营业收入下降影响相应下降；财务费用同比下降 159.58%，主要原因是 2022 年公司实现汇兑收益 5,049,758.10 元。
- 4、其他收益：同比增加 4,909,467.20 元，增长 202.84%，主要原因是本期申报的财政补助资金同比增加。
- 5、信用减值损失（转回）：本期回冲应收款项坏账准备 4,486,433.95 元，同比增加 4,348,031.09 元，增长 3141.58%，主要原因是应收款项期末余额减少，对应计提的信用减值损失金额减少。
- 6、资产减值损失（亏损）：本期计提资产减值损失 1,819,392.47 元，同比增加 1,574,668.18 元，增长 643.45%，主要原因是期末两年以上存货余额增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	365,520,379.07	596,763,775.03	-38.75%
其他业务收入	15,203,584.74	13,117,356.97	15.90%
主营业务成本	309,913,945.02	460,478,257.74	-32.70%
其他业务成本	309,913,945.02	11,338,688.62	-1.51%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
振动马达	360,267,532.31	304,178,567.82	15.57%	-35.16%	-28.58%	-7.78%
模组	5,252,846.76	5,735,377.20	-9.19%	-87.23%	-83.40%	-25.17%
其他	15,203,584.74	11,167,028.53	26.55%	15.90%	-1.51%	12.99%
小计	380,723,963.81	321,080,973.55	15.67%	-37.57%	-31.95%	-6.97%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、振动马达营业收入：同比减少 195,368,939.06 元，下降 35.16%，主要原因是受行业大幅

下行、疫情防控、高温限电、人工成本上升、消费不振等多种因素影响，公司出货量下滑。

- 2、振动马达毛利率：同比减少 7.78 个百分点，主要原因是产品销售单价下降，人工成本上涨导致。
- 3、模组营业收入：同比减少 35,874,456.90 元，下降 87.23%，主要是本期模组客户订单减少所致。
- 4、模组毛利率：同比减少 25.17 个百分点，主要原因是本期订单少，单位产品固定费用摊销增加及生产组织不连续导致单位人工成本增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	歌尔股份及其子公司	78,709,076.41	20.67%	否
2	小米通讯技术有限公司及其子公司	47,885,291.92	12.58%	否
3	华勤技术股份有限公司及其子公司	36,072,652.45	9.47%	是
4	OPPO 广东移动通信有限公司及其子公司	29,650,535.15	7.79%	否
5	华为终端有限公司	22,108,528.03	5.81%	否
合计		214,426,083.96	56.32%	-

[注 1] 歌尔股份有限公司及其子公司包括：歌尔股份有限公司、潍坊歌尔电子有限公司、GOERTEK (HONGKONG) CO LIMITED。

[注 2] 小米通讯技术有限公司及其子公司包括：小米通讯技术有限公司、珠海小米通讯技术有限公司。

[注 2] 华勤技术股份有限公司及其子公司包括：东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、上海勤允电子科技有限公司、南昌华勤电子科技有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	SAMWONP. C. BCO. , LTD.	9,918,199.00	8.25%	否
2	厦门华天华电子有限公司	8,971,682.13	7.47%	否
3	威海昌星电子有限公司	8,597,793.76	7.15%	否
4	浙江申华电子科技有限公司	7,589,501.23	6.32%	否
5	翔南精机(东莞)有限公司	6,636,556.46	5.52%	否
合计		41,713,732.58	34.71%	-

1、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,336,083.79	39,108,465.72	13.64%

投资活动产生的现金流量净额	-79,649,181.87	-39,848,317.10	-99.88%
筹资活动产生的现金流量净额	13,149,453.48	4,777,881.81	175.22%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 5,332,659.30 元，增长 13.64%，主要原因是其他与经营活动有关的现金收入同比增长 173.67%，支付的各项税费同比下降 65.48%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：同比减少 39,800,864.77 元，同比减少 99.88%，主要原因是新建安和移动互联产业园、购建固定资产支付的现金增长。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 8,371,571.67 元，增长 175.22%，主要原因是本期收到原股东补足“股改出资款”所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆山聚云	控股子公司	自动化设备生产	2,000,000.00	1,139,721.47	-1,034,592.88	11,864,358.39	1,067,981.32
宜安电子	控股子公司	微型振动马达生产	20,000,000.00	29,678,649.76	20,534,754.00	59,545,632.52	-2,539,764.63
苏州安敏硕	控股子公司	热管及散热模组生产	10,000,000.00	1,473,206.46	-3,002,532.73	1,859,544.50	-4,652,755.39
贵州维博瑞	控股子公司	微型振动马达生产	2,000,000.00	15,855,228.03	3,052,139.59	28,917,835.04	1,052,139.59
渭南维博瑞	控股子公司	微型振动马达生产	2,000,000.00	5,830,756.56	1,967,552.87	18,057,780.73	-32,447.13
汉中米和为	控股子公司	微型振动马达生产	2,000,000.00	11,059,250.43	2,269,910.04	23,920,636.65	269,910.04
贵州国隆	参股公司	微型振动马达生产	7,030,000	18,923,233.40	3,740,105.31	19,143,947.35	-738,215.52

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
贵州国隆机电有限公司	从事微型振动马达制造业务，与公司主营业务一致。	公司产能补充

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,000,000	0	不存在
合计	-	20,000,000	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司商业模式、主营业务、销售渠道及核心团队均未发生重大变化，营业收入主要来源于主营业务，主营业务清晰，产品及技术持续迭代升级，积极布局新市场，虽受新冠疫情影响，主营业务收入规模缩小，但公司积极调整应对措施，减少疫情对公司业务的不利影响，挖掘市场潜力，使公司具备盈利能力。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，管理层认为公司持续经营状况良好。公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	73,720,000.00	61,799,578.73
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关	0	0

联交易类型		
其他	65,000,000.00	45,810,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	6,569,882.48	6,569,882.480
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
采购商品/接受劳务	6,007,953.30	6,291,466.37

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

资产或股权收购、出售：2022 年公司根据评估结果，分别收购了米微达生产设备 1,591,521.18 元、米特为 2,694,959.1 元，贵州国隆 2,283,402.2 元。公司从规范和减少关联交易角度考虑，对米特为、米微达、贵州国隆的生产设备进行了收购，本次收购资产有利于减少未来将发生的持续性关联交易。收购前后，公司主营业务均未发生变化，且整体收购金额占公司固定资产的比例较低。收购完成后，公司资产、人员规模进一步扩大，有利于进一步满足客户订单的需求，本次交易具有合理性。2022 年 3 月 16 日，公司以现场会议的方式召开公司第一届董事会 2022 年第二次会议，会议通过了《关于收购公司外协加工商固定资产的议案》，因此公司收购生产设备履行了必要的决策程序。

采购商品/接受劳务：随着下游智能手机、可穿戴设备市场的持续发展，公司与主要客户的合作关系逐步加深，销售订单量稳步增长。2022 年度，公司在绵阳市当地的生产人员数量不能满足公司在手订单要求的产出水平。公司通过协商定价，米微达、米特为为公司提供马达代加工业务的金额为 2,241,859.54 元、4,049,606.83 元，合计 6,291,466.37 元，其中 2022 年 1-3 月发生额分别为 2,241,859.54 元、3,766,093.76 元元，合计 6,007,953.30 元。

2022 年 7 月 29 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会对《两年一期关联交易的议案》进行审议，审议通过公司在 2022 年 1-3 月期间与米特为、米微达发生的代加工业务金额 6,007,953.30 元。2022 年 4 月，公司收购米特为全部生产设备，在收购活动全部完成前，公司仍存在向米特为采购小额代加工业务的情况，合计 283,513.07 元，未达到董事会审议标准。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	企业合并	绵阳安和光电公司	0元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

绵阳安和光电成立以来主要从事微型镜头驱动装置及相关电子、电器、光学零部件研发、制造和销售，由于产品缺乏竞争力，从2020年上半年开始经营基本停滞，生产线体已经拆除处置，不存在未执行完的订单，处于持续亏损状态。2021年9月，公司决定绵阳安和光电停止经营，并由公司吸收合并绵阳安和光电，承接绵阳安和光电的资产负债、人员等。此吸收合并于2022年2月完成。

此事项，不影响公司业务连续性和管理层稳定性。

(六)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年5月10日，上海安颀、上海夏元与绵阳安强、绵阳安九签署《股份转让协议》，约定上海安颀将其持有的安和精密82.27万股股份以234.4695万元的价格转让给绵阳安强，上海夏元将其持有的安和精密79.70万股股份以227.145万元的价格转让给绵阳安九。绵阳安强、绵阳安九为公司员工持股平台，本次转让价格为2.85元/股。2021年12月23日，银信评估出具《四川安和精密电子电器股份有限公司拟进行增资扩股所涉及四川安和精密电子电器股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（银信核报字（2021）沪第3007号），截至评估基准日（2021年9月30日），公司股东全部权益价值的评估价值为59,341.00万元，折合每股价格为2.82元/股。本次绵阳安强、绵阳安九取得股权的每股价格高于每股评估价格，不构成股份支付。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年11月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、截至本函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业（不包含安和精密及其控制的企业，下同）没有在中国境内或境外单独或与第三方以任何形式直接或间接从事或参与任何与安和精密（包含安和精密控制的企业，下同）构成同业竞争的业务或活动，或拥有与安和精密存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益； 2、根据相关法律法规及规范性文件的规定，本公司及本公司控制的其他企业将不会以任何直接或间接的方式从事或参与任何与安和精密构成同业竞争的业务或活动； 3、若本公司及本公司控制的其他企业在中国境内或境外任何地方从事或参与与安和精密构成同业竞争的业务或活动，本公司承诺将立即终止对该等竞争性业务或活动的参与、管理或经营，或将按照安和精密的书面要求，以公允的价格或条件将该等商业机会让与安和精密，以避免与安和精密存在同业竞争。4、若本公司因违反上述承诺而给安和精密造成实际损失的，由本公司承担赔偿责任。5、上述承诺于本公司直接或间接控制安和精密期间持续有	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年11月25日	-	挂牌	解决关联交易问题	效。 1、本公司将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、安和精密的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在安和精密股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业（不包含安和精密及其控制的企业，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本公司及本公司控制的其他企业将尽可能地避免或减少与安和精密之间的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照安和精密公司章程、有关法律法规和规范性文件的有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证不通过关联交易损害安和精密及其他股东的合法权益。3、不利用本公司在安和精密的地位及影响，谋求安和精密在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与安和精密达成交易的优先权利。4、本公司将杜绝一切非法占用安和精密的资金、资产的行为。若安和精密向本公司及本公司控制的其他企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程	正在履行中
------------	-------------	---	----	----------	---	-------

实际控制人或控股股东	2022年11月25日	-	挂牌	股份增减 持承诺	序。 本公司作为安和精密控股股东，将严格遵守《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于股份转让限制的规定。本公司在挂牌前直接或间接持有的安和精密股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。若因本公司违反上述承诺而给安和精密造成实际损失的，由本公司承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月25日	-	挂牌	社会保 险、住房 公积金缴 纳	若有权部门依法要求安和精密及其控股子公司、分公司为员工补缴公司报告期内应当缴纳的社会保险费和住房公积金，或安和精密及其控股子公司、分公司因报告期内未为员工按时足额缴纳社会保险费和住房公积金而遭受罚款或损失，本公司愿分担该等应补缴的社会保险费和住房公积金以及由此产生的滞纳金、罚款等费用。	正在履行中
其他股东	2022年11月25日	-	挂牌	社会保 险、住房 公积金缴 纳	若有权部门依法要求安和精密及其控股子公司、分公司为员工补缴公司报告期内应当缴纳的社会保险费和住房公积金，或安和精密及其控股子公司、分公司因报告期内未为员工按时足额缴纳社会保险费和住房公积金而遭受罚款或损失，本公司愿分担该等应补缴	正在履行中

					的社会保险费和住房公积金以及由此产生的滞纳金、罚款等费用。	
其他股东	2022年11月25日	-	挂牌	解决关联交易问题	本企业已向四川安和精密电子电器股份有限公司（以下简称“公司”）申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商、律师及会计师提供了报告期内本企业及本企业关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本企业及本企业关联方与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。本企业已被告知、并知悉相关关联方的认定标准。在本企业作为公司持股5%以上的股东期间，本企业、本企业的下属或其他关联企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致关联交易无法避免的，本企业、本企业的下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证监会相关规定以及《公司章程》等规定，确保关联交易程序合法、价格公允，且不会损害公司及其他股东的利益。本企业承诺不利用作为公司持股5%以上股东的地位，损害公司及其他股东的合法利益。	正在履行中
董监高	2022年11月25日	-	挂牌	股份增减持承诺	1、本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间	正在履行中

					每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%，在离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。2、若因本人违反上述承诺而给公司造成实际损失的，由本人承担赔偿责任。	
董监高	2022 年 11 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 25 日	-	挂牌	资金占用承诺	本人作为四川安和精密电子电器股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事、高级管理人员，承诺将严格遵照《公司章程》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不得以任何形式非经营性占用、借用公司及子公司的资金、资产及其他权益，具体包括但不限于：1、不接受公司为本人及本人控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；2、不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金。如本人或本人控制的企业违反上述承诺，公司及公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司的全部损失；同时本人及本人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 25 日	-	挂牌	解决关联交易问题	1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对公司的关联方以及关联交易进行了	正在履行中

					完整、详尽披露。本人以及本人控制的其他企业与公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本人在作为公司的董事（监事、高级管理人员）期间，本人及本人控制的企业将尽量避免与公司之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。本人承诺不利用公司的董事、监事、高级管理人员地位，损害公司及其他股东的合法利益。	
董监高	2022年11月25日	-	挂牌	关于任职资质	本人作为四川安和精密电子电器股份有限公司（以下简称“公司”）现任董事、监事、高级管理人员，承诺不存在下列不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形：1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；2、因贪污、受贿、侵占财产、挪用财产或者破坏社会	正在履行中

				<p>社会主义市场经济秩序，被判处有期徒刑，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；5、个人所负数额较大的债务到期未清偿。本人作为公司现任董事、监事、高级管理人员，承诺不存在下列违反诚信的情形：</p> <p>1、最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；2、因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；3、最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负责任的情形；4、最近两年内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；5、存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。</p>	
--	--	--	--	--	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披	否	不涉及

露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

不涉及。

(八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,021,253.98	0.21%	银行承兑汇票保证金、外汇锁汇保证金、司法冻结资金、ETC保证金
不动产权证书	无形资产	抵押	28,392,908.09	5.92%	抵押借款
总计	-	-	29,414,162.07	6.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产权利受限对公司经营不构成实质影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	210,500,000	100.00%	0	135,391,665	64.32%
	其中：控股股东、实际控制人	107,400,000	51.02%	0	35,799,999	17.01%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	0	0%	0	75,108,335	35.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	71,600,001	34.01%

份	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		210,500,000	-	0	210,500,000	-
普通股股东人数		9				

注：上述统计口径为控股股东九洲集团及其一致行动人兴绵基金直接持股的部分

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	九洲集团	93,400,000	0	93,400,000	44.37%	62,266,667	31,133,333	0	0
2	上海夏元	30,025,700	-822,700	29,203,000	13.87%	0	29,203,000	0	0
3	上海安颀	29,449,300	-797,000	28,652,300	13.61%	0	28,652,300	0	0
4	上海宁与安	22,600,000	0	22,600,000	10.74%	0	22,600,000	0	0
5	兴绵基金	14,000,000	0	14,000,000	6.65%	9,333,334	4,666,666	0	0
6	聚九投资	10,525,000	0	10,525,000	5.00%	3,508,334	7,016,666	0	0
7	上海宽联	10,500,000	0	10,500,000	4.99%	0	10,500,000	0	0
8	绵阳安强	0	822,700	822,700	0.39%	0	822,700	0	0
9	绵阳安九	0	797,000	797,000	0.38%	0	797,000	0	0
合计		210,500,000	0	210,500,000	100.00%	75,108,335	135,391,665	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 九洲集团与兴绵基金之间的关系

九洲集团直接持有兴绵基金 67.5926% 的出资份额；此外，九洲集团全资子公司九洲创投直接持有兴绵基金 0.9259% 的出资份额，为兴绵基金的执行事务合伙人。

(2) 九洲集团与聚九投资之间的关系

九洲集团直接持有聚九投资 50%的出资份额，为聚九投资的有限合伙人。

(3) 兴绵基金与聚九投资之间的关系

除上述关系外，聚融投资直接持有兴绵基金 23.1481%的出资份额，直接持有聚九投资 31.25%的出资份额。

(4) 上海安颀、上海宁与安、绵阳安强之间的关系

朱群馨持有上海安颀、上海宁与安、绵阳安强的股份。其中，朱群馨持有上海安颀 100%的股权；持有上海宁与安 6.1947%的出资份额，担任执行事务合伙人；持有绵阳安强 10.66%的出资份额，担任执行事务合伙人。

(5) 上海宁与安、绵阳安强、绵阳安九之间的关系

上海宁与安、绵阳安强、绵阳安九均为员工持股平台，其中上海宁与安执行事务合伙人为朱群馨、绵阳安强执行事务合伙人为朱群馨、绵阳安九执行事务合伙人为易志敏。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 21,050.00 万股，九洲集团直接持有公司 9,340.00 万股股份，占公司股本总额的 44.37%，并通过控制兴绵基金控制公司 6.65% 股份、通过聚九投资间接持有公司 2.50% 的股份，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至 2022 年 12 月 31 日，绵阳市国资委持有公司控股股东九洲集团 90.00% 股权，为公司实际控制人。绵阳市国资委系绵阳市人民政府下属国有资产监督管理部门，代表绵阳市人民政府履行出资人职责，行使出资人权利。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	交通银行绵阳分行	长期项目贷款	45,810,000	2021年12月27日	2026年11月2日	4.35%
2	银行贷款	交通银行绵阳分行	长期流动资金贷款	29,000,000	2022年6月1日	2023年12月1日	3.3%
3	银行贷款	兴业银行绵阳分行	长期流动资金贷款	4,950,000	2022年5月6日	2024年5月6日	3.65%
合计	-	-	-	79,760,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
肖妮妮	董事长	女	否	1982年10月	2022年6月21日	2025年6月20日
朱群馨	董事、总经理	男	否	1969年3月	2022年6月21日	2025年6月20日
任敏	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	否	1973年11月	2022年6月21日	2025年6月20日
李进	董事	男	否	1978年4月	2022年6月21日	2025年6月20日
杨伟强	董事	男	否	1972年10月	2022年6月21日	2025年6月20日
罗来所	董事	男	否	1983年12月	2022年6月21日	2025年6月20日
冯小勇	董事	男	否	1980年11月	2022年6月21日	2025年6月20日
胡兴洪	监事会主席	男	否	1966年2月	2022年6月21日	2025年6月20日
于先冬	监事	男	否	1989年12月	2022年6月21日	2025年6月20日
张俊一	职工代表监事	男	否	1989年9月	2022年6月21日	2025年6月20日
刘文华	副总经理	男	否	1976年1月	2022年4月29日	2025年6月20日
胡明春	副总经理	男	否	1966年12月	2022年4月29日	2025年6月20日
庄磊	副总经理	男	否	1978年9月	2022年4月29日	2025年6月20日
张爱明	副总经理	男	否	1971年11月	2022年4月29日	2025年6月20日
ZHANGRU IZE	副总经理	男	否	1966年3月	2022年4月29日	2025年6月20日
陈书娥	副总经理	女	否	1979年11月	2022年4月29日	2025年6月20日
王志成	副总经理	男	否	1993年3月	2022年12月22日	2025年6月20日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					9	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

董事长肖妮妮、董事李进、董事罗来所、监事胡兴洪、监事于先冬在控股股东九洲集团或其子公司处任职，董事/副总经理/财务负责人/董事会秘书任敏、副总经理王志成曾在控股股东九洲集团或其子公司任职。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控

股东、实际控制人之间不存在任职或关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
胡兴洪	-	新任	监事会主席	九洲集团委派	-
于先冬	-	新任	监事	九洲集团委派	-
张俊一	-	新任	职工监事	内部岗位调整	-
王志成	-	新任	副总经理	通过决策程序 正式聘任	-
易志敏	职工监事	离任	-	内部岗位调整	-
刘文华	监事	离任	-	内部岗位调整	-
郑洲	监事会主席	离任	-	内部岗位调整	-
陈书娥	-	新任	副总经理	通过决策程序 正式聘任	-
刘文华	-	新任	副总经理	通过决策程序 正式聘任	-
庄磊	-	新任	副总经理	通过决策程序 正式聘任	-
胡明春	-	新任	副总经理	通过决策程序 正式聘任	-
张爱明	-	新任	副总经理	通过决策程序 正式聘任	-
ZHANG RUIZE	-	新任	副总经理	通过决策程序 正式聘任	-

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

胡兴洪：1991年7月至1996年2月任九洲电器总装车间员工，1996年3月至2006年1月任九洲电器总装车间副书记兼副主任，2006年2月至2019年8月任九洲电器生产管理部部长，2019年9月至今任四川九州电子科技股份有限公司、四川九洲光电科技股份有限公司监事会主席，2020年12月至今任四川九洲后勤服务有限责任公司监事，2022年6月至今任安和精密监事会主席。

于先冬：2014年7月至2020年10月为九洲电器职员，2020年10月至今为九洲集团职员，2022年5月至今任安和精密监事。

张俊一：2015年11月至2018年4月任上海安和工程师，2018年4月至2020年11月任上海安和产品技术课副课长，2020年11月至今任安和精密上海分公司产品技术课副课长，2022年5月至今任安和精密职工代表监事。

王志成：2014年7月至2019年6月，历任四川九洲电器集团有限责任公司经济管理部综合计划岗职员、部长助理；2019年7月至2020年10月，任四川九洲电器集团有限责任公司战略发展部主管；2020年10月至今，历任四川九洲投资控股集团有限公司战略发展部主管、高级主管，安和精密总经理助理；2022年12月至今任安和精密副总经理。

陈书娥：1996年10月至2002年11月任富士康（昆山）电脑接插件有限公司组长，2002年12月至2004年8月任研华科技（中国）有限公司生产主管，2004年8月至2007年3月任昆山惠乐电子有限公司资深主管，2007年3月至2011年3月任上海徠木电子股份有限公司、湖南徠木电子有限公司制造经理，2011年4月至2020年11月任上海安和副总经理，2020年11月至今任安和精密副总经理。

ZHANG RUIZE：1991年6月至1992年12月任深圳横岗力佳电机有限公司工程师，1993年7月至2013年3月任Matsushita Electrical Motor工程师，2013年3月至2020年3月任金龙机电副总经理，2020年5月至今任安和精密副总经理。

张爱明：1997年8月至2005年5月历任南通三德兴电子科技有限公司研发工程师、市场部经理，2005年6月至2006年10月任苏州罗杰斯科技有限公司中国区黑带大师，2006年11月至2013年8月任瑞声科技集团非声学营运总监，2013年9月至2015年10月任如皋瑞昇科技有限公司总经理，2016年11月至2020年4月任上海优言研发总监，2020年4月至2020年11月任上海安和副总经理，2020年11月至今任安和精密副总经理。

庄磊：2001年7月至2003年7月任明基电通有限公司工程师，2003年8月至2005年8月任相模电机（深圳）有限公司工程师，2005年9月至2008年10月任上海安和工程师，2008年10月至2010年10月倚天泰克电子（上海）有限公司经理，2010年10月至2020年11月任上海安和副总经理，2020年11月至今任安和精密副总经理。

胡明春：1988年7月至2000年1月任昆明重工集团工程师，2000年1月至2002

年7月任云南东蒲科技有限公司副总经理，2004年7月至2009年8月任深圳市华乐通用实业发展有限公司经理，2009年9月至2020年12月，任上海安和副总经理，2012年9月至今任安和精密、安和精密上海分公司副总经理。

刘文华：1999年7月至2001年6月任景德镇航空锻铸公司工艺技术员，2002年3月至2003年7月任东莞华强三洋马达有限公司工程师，2003年8月至2007年4月任上海安和品质管理课课长，2007年7月至2010年6月任温州众力来福电气有限公司品质管理课课长，2010年8月至2020年11月任上海安和副总经理，2019年6月至2022年5月任安和精密监事，2020年11月至今任安和精密上海分公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事	是	董秘和财务负责人为

务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	同一人
-----------------------	-----

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产	1,918	552	1,000	1,470
管理	99	19	40	78
销售	21	3	4	20
研发	181	6	65	122
员工总计	2,219	580	1,109	1,690

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	106	84
专科	236	147
专科以下	1,873	1,455
员工总计	2,219	1,690

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

2、培训计划：公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一，不定期组织分享会、安排外出培训及咨询机构到公司培训，制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期及不定期对员工进行安全、专业技能、业务能力、法规等相关培训。

3、本期不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第四次会议于 2023 年 4 月 13 日审议并通过：根据公司业务发展的需要，拟免去胡明春先生副总经理职务，后续人事总务课由任敏副总经理分管。上述副总经理任免对公司生产经营不构成不利影响。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，行使权力和履行义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、

《股东大会议事规则》的规定要求，经董事会、监事会、股东大会讨论、审议通过。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均规范运作，未出现违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司第二届董事会 2022 年第二次会议审议通过了制定《公司章程》的议案，并经 2022 年第四次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议

事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，独立开展业务。公司经营的重要职能完全由公司承担，能独立承担责任与风险。不存在依赖于实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于任职资格的有关规定。不存在对其独立性产生不利影响。公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立健全的人事管理制度，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、资产独立性

公司对经营相关的软件产品、软件著作权、软件测试及其他各项资产均拥有合法的所有权和使用权，不存在权属纠纷或潜在纠纷。报告期内，公司资产不存在被其他关联方及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会及各级管理机构，依法行使各自职权，不存在与关联方机构混同的情形。

5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》建立了规范的财务核算体系和财务管理制度。独立核算、独立纳税、独立进行财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、会计核算体系</p> <p>公司严格按照《企业会计准则》，结合公司实际情况建立会计核算体系，独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、财务管理和风险控制</p> <p>公司认真贯彻落实财务管理制度。按照风险控制制度的规定，在有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范企业的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立年度报告差错责任追究制度，会尽快召开董事会建立年度报告差错责任追究制度。
--

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	中汇会审[2023]3084号	
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2023年4月13日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	时斌	黄华
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	20万元	
审 计 报 告		
中汇会审[2023]3084号		
四川安和精密电子电器股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了四川安和精密电子电器股份有限公司(以下简称四川安和公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川安和公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计		

师职业道德守则，我们独立于四川安和公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

四川安和公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度财务报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对合并财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与合并财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估四川安和公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四川安和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四川安和公司治理层(以下简称治理层)负责监督四川安和公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对四川安和公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四川安和公司不能持续经营。

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

（六）就四川安和公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：时斌

中国注册会计师：黄华

中国·杭州

报告日期：2023年4月13日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,680,809.73	39,285,860.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	20,000,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	35,185,545.85	36,557,869.45
应收账款	五、（四）	76,011,083.24	153,469,092.07
应收款项融资	五、（五）	9,803,520.11	2,919,166.62
预付款项	五、（六）	2,875,985.30	5,230,794.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	835,630.07	2,274,376.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	79,373,570.22	122,699,852.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	10,562,670.23	14,879,124.07
流动资产合计		254,328,814.75	377,316,135.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）	1,010,800.00	1,010,800.00

投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	119,350,880.76	116,275,400.67
在建工程	五、（十二）	66,663,347.87	14,246,049.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	2,122,361.52	3,556,719.94
无形资产	五、（十四）	30,499,399.88	31,013,866.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	829,386.90	1,510,755.39
递延所得税资产	五、（十六）	4,922,947.92	2,904,502.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		225,399,124.85	170,518,094.12
资产总计		479,727,939.60	547,834,229.99
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	0	78,591,541.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	1,780,332.69	0.00
应付账款	五、（十九）	100,368,835.89	179,968,720.47
预收款项			
合同负债	五、（二十）	349,845.21	1,016,163.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	13,696,578.68	28,100,942.38
应交税费	五、（二十二）	2,148,761.09	779,485.74
其他应付款	五、（二十三）	491,282.08	2,191,684.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	37,044,676.55	3,325,459.77
其他流动负债	五、（二十五）	45,479.87	123,374.26
流动负债合计		155,925,792.06	294,097,372.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）	45,897,201.80	0
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	773,235.88	1,001,642.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	9,811,147.75	9,569,128.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,481,585.43	10,570,770.88
负债合计		212,407,377.49	304,668,143.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	210,500,000.00	210,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	43,628,850.85	26,769,565.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	6,894,039.82	5,404,098.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	7,876,822.67	697,356.09
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		268,899,713.34	243,371,019.81
少数股东权益		-1,579,151.23	-204,933.20
所有者权益（或股东权益）合 计		267,320,562.11	243,166,086.61
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		479,727,939.60	547,834,229.99

法定代表人：肖妮妮主管会计工作负责人：任敏会计机构负责人：易志敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,381,636.91	38,263,167.78
交易性金融资产		20,000,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		35,185,545.85	36,557,869.45

应收账款	十四、（一）	88,418,406.17	215,791,618.74
应收款项融资		9,803,520.11	2,919,166.62
预付款项		3,117,517.43	5,416,371.46
其他应收款	十四、（二）	811,006.22	14,171,037.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,800,374.38	115,257,123.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,392,740.59	10,394,489.22
流动资产合计		246,910,747.66	438,770,844.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	33,000,000.00	22,497,168.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,010,800.00	1,010,800.00
投资性房地产			
固定资产		103,638,026.61	100,700,252.77
在建工程		66,479,486.29	13,668,608.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	437,739.42
无形资产		30,308,764.19	30,928,206.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,129.12	955,073.22
递延所得税资产		3,761,019.18	2,207,000.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		238,463,225.39	172,404,849.38
资产总计		485,373,973.05	611,175,693.61
流动负债：			
短期借款		0.00	78,591,541.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,780,332.69	0.00
应付账款		102,983,578.13	241,802,706.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,449,940.42	25,182,948.16

应交税费		174,674.17	311,123.21
其他应付款		436,105.87	2,239,120.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		344,712.47	1,009,084.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,950,000.00	327,017.49
其他流动负债		44,812.61	122,453.91
流动负债合计		150,164,156.36	349,585,994.90
非流动负债：			
长期借款		45,897,201.80	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,811,147.75	9,569,128.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,708,349.55	9,569,128.28
负债合计		205,872,505.91	359,155,123.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		210,500,000.00	210,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,570,934.77	26,979,590.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,894,039.82	5,404,098.00
一般风险准备			
未分配利润		24,536,492.55	9,136,881.96
所有者权益（或股东权益）合计		279,501,467.14	252,020,570.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		485,373,973.05	611,175,693.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		380,723,963.81	609,881,132.00
其中：营业收入	五、（三十三）	380,723,963.81	609,881,132.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		386,682,847.07	567,059,891.10
其中：营业成本	五、（三十三）	321,080,973.55	471,816,946.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	1,267,105.63	3,645,331.94
销售费用	五、（三十五）	8,871,950.11	12,742,633.80
管理费用	五、（三十六）	34,721,173.37	36,390,138.37
研发费用	五、（三十七）	23,464,879.73	37,894,376.20
财务费用	五、（三十七）	-2,723,235.32	4,570,464.43
其中：利息费用	五、（三十七）	2,242,298.27	3,703,967.54
利息收入	五、（三十八）	83,780.64	166,664.08
加：其他收益	五、（三十九）	7,329,796.74	2,420,329.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	470,299.33	348,915.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	4,486,433.95	138,402.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-1,819,392.47	-244,724.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	149,469.09	65,571.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,657,723.38	45,549,736.07
加：营业外收入	五、（四十四）	868,878.20	36,832.42
减：营业外支出	五、（四十五）	213,744.35	3,117.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,312,857.23	45,583,450.74

减：所得税费用	五、（四十六）	-1,982,333.14	3,202,616.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,295,190.37	42,380,834.16
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）		7,295,190.37	42,380,834.16
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）		-1,374,218.03	-1,504,850.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,669,408.40	43,885,684.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,295,190.37	42,380,834.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,669,408.40	43,885,684.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,374,218.03	-1,504,850.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.21

法定代表人：肖妮妮主管会计工作负责人：任敏会计机构负责人：易志敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、（四）	468,784,119.75	671,120,958.73
减：营业成本	十四、（四）	411,193,798.52	539,742,312.37
税金及附加		1,062,497.93	3,257,553.95
销售费用		8,871,950.11	12,721,591.01
管理费用		26,031,952.32	29,279,851.97
研发费用		23,464,879.73	35,795,555.96
财务费用		-2,852,271.20	4,344,239.83
其中：利息费用		2,118,420.44	3,482,846.06
利息收入		79,651.40	163,609.77
加：其他收益		7,223,283.86	2,416,317.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	611,218.01	348,915.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,347,629.22	-93,268.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-538,400.81	-622,592.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,012.89	355,663.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,685,055.51	48,384,889.04
加：营业外收入		859,446.69	4.82
减：营业外支出		199,102.32	2,644.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,345,399.88	48,382,248.89
减：所得税费用		-1,554,018.32	2,556,916.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,899,418.20	45,825,332.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,899,418.20	45,825,332.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,899,418.20	45,825,332.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		403,870,903.28	615,229,477.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,525,898.46	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	10,975,380.51	4,010,453.34
经营活动现金流入小计		421,372,182.25	619,239,931.22
购买商品、接受劳务支付的现金		187,483,615.29	320,933,235.10
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		152,901,007.28	193,184,462.11
支付的各项税费		12,099,058.50	35,044,791.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	24,552,417.39	30,968,976.53
经营活动现金流出小计		377,036,098.46	580,131,465.50
经营活动产生的现金流量净额		44,336,083.79	39,108,465.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		288,800,000.00	352,400,000.00
取得投资收益收到的现金		470,299.33	348,915.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十七）	616,702.15	2,516,778.05
投资活动现金流入小计		289,887,001.48	355,265,693.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,736,183.35	42,714,010.44
投资支付的现金		308,800,000.00	352,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		369,536,183.35	395,114,010.44
投资活动产生的现金流量净额		-79,649,181.87	-39,848,317.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	500,000.00
取得借款收到的现金		85,810,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	16,859,285.13	0.00
筹资活动现金流入小计		102,669,285.13	97,500,000.00
偿还债务支付的现金		84,550,000.00	86,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,197,627.20	3,516,183.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	1,772,204.45	2,705,934.84
筹资活动现金流出小计		89,519,831.65	92,722,118.19

筹资活动产生的现金流量净额		13,149,453.48	4,777,881.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,543,340.12	-364,727.81
五、现金及现金等价物净增加额		-20,620,304.48	3,673,302.62
加：期初现金及现金等价物余额		39,279,860.23	35,606,557.61
六、期末现金及现金等价物余额		18,659,555.75	39,279,860.23

法定代表人：肖妮妮 主管会计工作负责人：任敏 会计机构负责人：易志敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		404,455,138.37	605,989,241.95
收到的税费返还		5,857,350.61	
收到其他与经营活动有关的现金		9,644,804.90	24,076,401.71
经营活动现金流入小计		419,957,293.88	630,065,643.66
购买商品、接受劳务支付的现金		222,870,033.21	321,665,800.43
支付给职工以及为职工支付的现金		114,380,006.98	172,429,601.32
支付的各项税费		9,070,746.54	32,447,323.43
支付其他与经营活动有关的现金		22,259,261.44	54,473,990.34
经营活动现金流出小计		368,580,048.17	581,016,715.52
经营活动产生的现金流量净额		51,377,245.71	49,048,928.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		288,800,000.00	352,400,000.00
取得投资收益收到的现金		470,299.33	348,915.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,481,285.28	
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		2,941,702.15	2,516,778.05
投资活动现金流入小计		294,693,286.76	355,265,693.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,024,389.31	36,631,141.56
投资支付的现金		319,330,000.00	370,919,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,734,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		381,088,389.31	407,550,141.56
投资活动产生的现金流量净额		-86,395,102.55	-52,284,448.22
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		85,810,000.00	97,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,862,094.76	0.00
筹资活动现金流入小计		102,672,094.76	97,000,000.00
偿还债务支付的现金		84,550,000.00	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,197,627.20	3,459,912.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,241,694.46	1,400,000.04
筹资活动现金流出小计		88,989,321.66	88,359,912.56
筹资活动产生的现金流量净额		13,682,773.10	8,640,087.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,543,340.12	-364,727.81
五、现金及现金等价物净增加额		-19,791,743.62	5,039,839.55
加：期初现金及现金等价物余额		38,257,167.78	33,217,328.23
六、期末现金及现金等价物余额		18,465,424.16	38,257,167.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	210,500,000.00				26,769,565.72				5,404,098.00		697,356.09	-204,933.20	243,166,086.61
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	210,500,000.00				26,769,565.72				5,404,098.00		697,356.09	-204,933.20	243,166,086.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,859,285.13				1,489,941.82		7,179,466.58	-1,374,218.03	24,154,475.50
（一）综合收益总额											8,669,408.40	-1,374,218.03	7,295,190.37
（二）所有者投入和减少资本					16,859,285.13								16,859,285.13
1. 股东投入的普通					16,859,285.13								16,859,285.13

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								1,489,941.82		-1,489,941.82			
1. 提取盈余公积								1,489,941.82		-1,489,941.82			
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	210,500,000.00			43,628,850.85			6,894,039.82	7,876,822.67	-1,579,151.23	267,320,562.11	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	210,500,000.00				26,769,565.72						-37,784,230.78	799,917.51	200,285,252.45
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	210,500,000.00				26,769,565.72						-37,784,230.78	799,917.51	200,285,252.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								5,404,098.00		38,481,586.87	-1,004,850.71		42,880,834.16
(一) 综合收益总额										43,885,684.87	-1,504,850.71		42,380,834.16
(二) 所有者投入和减少												500,000.00	500,000.00

(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	210,500,000.00			26,769,565.72			5,404,098.00		697,356.09	-204,933.20	243,166,086.61

法定代表人：肖妮妮 主管会计工作负责人：任敏 会计机构负责人：易志敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,500,000.00				26,979,590.47				5,404,098.00		9,136,881.96	252,020,570.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	210,500,000.00				26,979,590.47				5,404,098.00		9,136,881.96	252,020,570.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,591,344.30				1,489,941.82		15,399,610.59	27,480,896.71
（一）综合收益总额											14,899,418.20	14,899,418.20

(二)所有者投入和减少资本				10,591,344.30						10,591,344.30
1. 股东投入的普通股				16,859,285.13						16,859,285.13
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				-6,267,940.83						-6,267,940.83
(三) 利润分配							1,489,941.82	-1,489,941.82		-
1. 提取盈余公积							1,489,941.82	-1,489,941.82		
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								1,990,134.21		1,990,134.21
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								1,990,134.21		1,990,134.21
(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	210,500,000.00				37,570,934.77				6,894,039.82		24,536,492.55	279,501,467.14

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	210,500,000.00	-	-	-	26,979,590.47	-	-	-	-	-	-31,284,352.65	206,195,237.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	210,500,000.00	-	-	-	26,979,590.47	-	-	-	-	-	-31,284,352.65	206,195,237.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,404,098.00	-	40,421,234.61	45,825,332.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,825,332.61	45,825,332.61
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,404,098.00	-	-5,404,098.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,404,098.00	-	-5,404,098.00	-
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	210,500,000.00				26,979,590.47				5,404,098.00		9,136,881.96	252,020,570.43

三、 财务报表附注

四川安和精密电子电器股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川安和精密电子电器股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原四川安和精密电子电器有限公司(以下简称安和有限),安和有限以2019年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2012年10月18日在绵阳市市场监督管理局登记注册,取得注册号为91510700054147462P的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币21,050.00万元,总股本为21,050.00万股(每股面值人民币1.00元)。公司注册地:绵阳市飞云大道东段261号。法定代表人:肖妮妮。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设董事会办公室、财务课、人事总务课、法务及专利事务课、营业课、品质管理课、自动化技术课、ISO事务课、生产管理课、工艺技术课、制造课、工程课、采购课、资源管理课、技术中心等主要职能部门。

历经多次股权变更,截至2022年12月31日,公司注册资本为210,500,000.00元,股权结构如下:

股东名称	股本	出资比例(%)
四川九洲投资控股集团有限公司(以下简称九洲集团)	93,400,000.00	44.37
上海夏元投资管理有限公司(以下简称上海夏元)	29,203,000.00	13.87
上海安颀电子科技有限公司(以下简称上海安颀)	28,652,300.00	13.61
上海宁与安投资管理中心(有限合伙)(以下简称上海宁与安)	22,600,000.00	10.74
绵阳兴绵产业发展基金(有限合伙)(以下简称绵阳兴绵)	14,000,000.00	6.65
绵阳市聚九股权投资中心(有限合伙)(以下简称聚九投资)	10,525,000.00	5.00
上海宽联投资有限公司(以下简称上海宽联)	10,500,000.00	4.99
绵阳安强企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称绵阳安强)	822,700.00	0.39

绵阳安九企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称绵阳安九）	797,000.00	0.38
合计	210,500,000.00	100.00

本公司属电气器械和器材制造业。经营范围为：电子元器件、贴片元器件、特种振荡器研发、制造、销售，货物、技术进出口（法律、法规禁止项目除外，限制项目凭许可证经营），电子元器件相关技术咨询服务（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）。主要产品为微型振动马达和模组，微型振动马达包括纵向线性马达、水平线性马达、贴片马达、扁平马达等，模组主要为传动模组。

（二）合并范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共6家，与上年度相比，本公司本年度合并范围增加3家，注销2家，详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

（三）本财务报告的批准

本财务报告已于2023年4月13日经公司第二届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十九)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差

额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：
①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债

以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
信用等级较高的银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
信用等级一般的银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十六) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。(5)固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的存货以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(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；资产负

债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	本公司合并范围内子公司款项

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位

为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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

确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品形成的固定资产以直接材料及直接人工等直接成本确定其入账价值，不包含与之相关的燃料费用及相关固定资产的折旧费用等其他成本的分摊金额。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	平均年限法	5	3	19.40
办公设备	平均年限法	5	3	19.40
其他设备	平均年限法	5	3	19.40

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(二十二) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行

取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
专利权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十六) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十七) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公

允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(三十) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 国内一般销售模式

公司根据合同约定将产品运送至客户指定地点，在取得经客户签署的送货单或签收单后确认收入。

(2) 国内 VMI 模式

公司根据客户的通知，将产品运输至客户指定地点交由客户或第三方保管，后续客户按需领用产品，客户按月结算已领用的产品数量及计算金额，公司取得客户已使用产品明细或结算单后确认收入。

(3) 出口一般销售模式

公司依据合同或订单规定发货，完成海关报关等手续，公司取得出口报关单和海运提单或运抵指定目的地并完成交付后确认收入。

(4) 出口 VMI 模式

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，公司办理完毕出口报关手续取得出口报关单、并将货物运至客户指定地点，客户按月结算已领用的产品数量及计算金额，公司取得客户已使用产品明细或结算单后确认收入。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下

交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经

处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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，本公司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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司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。本公司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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

7. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十六) 重要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定, 并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2019 年 1 月 1 日)至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整, 可比期间财务报表已重新表述, 公司无受重要影响的报表项目。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定, 对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整, 并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整, 公司无受重要影响的报表项目。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金

融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，公司无受重要影响的报表项目。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
四川安和精密电子电器股份有限公司	15%
四川宜安电子有限公司（以下简称宜安电子）	15%

苏州安敏硕电子科技有限公司（以下简称苏州安敏硕）	20%
昆山聚云精密自动化设备有限公司（以下简称昆山聚云）	20%
贵州维博瑞科技有限公司（以下简称贵州维博瑞）	20%
渭南维博瑞电子科技有限公司（以下简称渭南维博瑞）	20%
汉中米和为电子有限公司（以下简称汉中米和为）	20%

（二）税收优惠及批文

依据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 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。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司及子公司宜安电子执行所得税税率 15%。

根据《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）、《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》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，2022 年度，本公司之子公司昆山聚云、苏州安敏硕、贵州维博瑞、渭南维博瑞、汉中米和执行所得税税率 20%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	14, 113. 50	25, 394. 99
银行存款	18, 756, 483. 48	39, 260, 465. 24
其他货币资金	910, 212. 75	-
未到期应收利息	-	-

合 计	19,680,809.73	39,285,860.23
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明详见本附注五(四十八)“现金流量表补充资料”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	20,000,000.00	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	20,000,000.00	-

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,928,367.38	11,365,970.50
商业承兑汇票	20,270,714.18	26,522,735.70
账面余额小计	36,199,081.56	37,888,706.20
减：坏账准备	1,013,535.71	1,330,836.75
账面价值合计	35,185,545.85	36,557,869.45

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,199,081.56	100.00	1,013,535.71	2.80	35,185,545.85
合计	36,199,081.56	100.00	1,013,535.71	2.80	35,185,545.85

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,888,706.20	100.00	1,330,836.75	3.51	36,557,869.45
合计	37,888,706.20	100.00	1,330,836.75	3.51	36,557,869.45

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用等级较高的银行承兑汇票组合	15,928,367.38	-	-
信用等级一般的银行承兑汇票组合	-	-	-
商业承兑汇票	20,270,714.18	1,013,535.71	5.00
小计	36,199,081.56	1,013,535.71	2.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,330,836.75	-317,301.04	-	-	-	1,013,535.71
小计	1,330,836.75	-317,301.04	-	-	-	1,013,535.71

5. 本期无实际核销的应收票据

6. 期末公司无已质押的应收票据

7. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	7,517,104.21
商业承兑汇票	-	-
小 计	-	7,517,104.21

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	79,967,188.16
1-2 年	46,949.43
账面余额小计	80,014,137.59
减：坏账准备	4,003,054.35
账面价值合计	76,011,083.24

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,014,137.59	100.00	4,003,054.35	5.00	76,011,083.24
合 计	80,014,137.59	100.00	4,003,054.35	5.00	76,011,083.24

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	161,547,282.89	100.00	8,078,190.82	5.00	153,469,092.07
合 计	161,547,282.89	100.00	8,078,190.82	5.00	153,469,092.07

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	80,014,137.59	4,003,054.35	5.00

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,967,188.16	3,998,359.41	5.00
1-2年	46,949.43	4,694.94	10.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
小计	80,014,137.59	4,003,054.35	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,078,190.82	-4,075,136.47	-	-	-	4,003,054.35
小计	8,078,190.82	-4,075,136.47	-	-	-	4,003,054.35

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
歌尔股份及其子公司[注1]	16,055,563.41	1年以内	20.07	802,778.17
邁拓企業股份有限公司	8,123,967.98	1年以内	10.15	406,198.40
华勤技术股份有限公司及其子公司[注2]	6,217,272.60	1年以内	7.77	310,863.63
荣耀终端有限公司	4,942,687.95	1年以内	6.18	247,134.40
闻泰科技(深圳)有限公司	4,546,499.84	1年以内	5.68	227,324.99
小计	39,885,991.78		49.85	1,994,299.59

[注1] 歌尔股份有限公司及其子公司包括：歌尔股份有限公司、潍坊歌尔电子有限公司、GOERTEK (HONGKONG) CO LIMITED。

[注 2] 华勤技术股份有限公司及其子公司包括：东莞华贝电子科技有限公司（以下简称东莞华贝）、南昌勤胜电子科技有限公司（以下简称南昌勤胜）、上海勤允电子科技有限公司（以下简称上海勤允）、南昌华勤电子科技有限公司（以下简称南昌华勤）。

7. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	9,803,520.11	2,919,166.62
应收账款	-	-
合 计	9,803,520.11	2,919,166.62

2. 期末未发现应收款项融资存在明显减值情况，故未计提坏账准备。

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5. 期末公司无已质押的应收款项融资。

6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,687,887.71	-

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,756,215.89	92.57	5,230,794.89	98.09
1-2年	119,769.41	4.02	-	-
3年以上	101,659.94	3.41	101,659.94	1.91
合 计	2,977,645.24	100.00	5,332,454.83	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
陕西米微达电子电器有限公司（以下简称米微达）	963,528.01	1年以内	32.36	预付委托加工费
绵阳市友象电子有限公司	277,090.82	1年以内	9.31	预付委托加工费
凯硕电脑（苏州）有限公司	217,330.94	1年以内	7.30	预付货款
常州中策仪器有限公司	183,600.00	1年以内	6.17	预付货款
国网四川省电力公司绵阳供电公司	158,164.69	1年以内	5.31	预付电费
小 计	1,799,714.46		60.44	

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
南通迅驰磁业有限公司	101,659.94	未及时结算，已全额计提减值准备

4. 减值准备计提原因及依据

类 别	期 初	本期增加		本期减少		期 末
		计 提	其 他	转 回	其 他	
3年以上	101,659.94	-	-	-	-	101,659.94

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	935,700.08	100,070.01	835,630.07	2,468,442.68	194,066.45	2,274,376.23
合 计	935,700.08	100,070.01	835,630.07	2,468,442.68	194,066.45	2,274,376.23

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	755,600.08
1-2 年	103,250.00
2-3 年	35,550.00
3 年以上	41,300.00
账面余额小计	935,700.08
减：坏账准备	100,070.01
账面价值小计	835,630.07

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	387,949.49	643,479.28
备用金	106,794.26	352,273.46
代扣代缴款项	440,956.33	843,713.85
关联方往来款	-	616,702.15
其他	-	12,273.94
账面余额小计	935,700.08	2,468,442.68
减：坏账准备	100,070.01	194,066.45
账面价值小计	835,630.07	2,274,376.23

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	157,599.75	7,166.70	29,300.00	194,066.45
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

—转入第二阶段	-3,555.00	3,555.00	-	-
—转入第三阶段	-	-5,700.00	5,700.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-105,939.74	5,643.30	6,300.00	-93,996.44
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	48,105.00	10,665.00	41,300.00	100,070.01

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	935,700.08	100,070.01	10.69

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	755,600.08	37,780.01	5.00
1-2年	103,250.00	10,325.00	10.00
2-3年	35,550.00	10,665.00	30.00
3年以上	41,300.00	41,300.00	100.00
小 计	935,700.08	100,070.01	10.69

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	194,066.45	-93,996.44	-	-	-	100,070.01
小 计	194,066.45	-93,996.44	-	-	-	100,070.01

(6)本期无实际核销的其他应收款情况

(7)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
------	--------------	------	----	-------------------------	--------------

绵阳市高新区人力资源和社会保障局	代扣代缴款项	440,956.33	1年以内	47.13	22,047.82
上海嘉壹企业发展有限公司	押金及保证金	208,589.49	1年以内	22.29	10,429.47
田菱智能科技(昆山)有限公司	押金及保证金	70,000.00	[注1]	7.48	13,000.00
李文俊	备用金	50,000.00	1年以内	5.34	2,500.00
绵阳出口加工区资产经营有限责任公司	押金及保证金	38,000.00	3年以上	4.06	38,000.00
小计		807,545.82		86.30	85,977.29

[注1]1-2年40,000.00元,2-3年30,000.00元。

(八) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		
	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	24,019,535.88	1,198,465.25	22,821,070.63
在产品	8,290,011.45	-	8,290,011.45
库存商品	31,136,780.62	2,870,896.60	28,265,884.02
周转材料	6,408,112.36	985,420.91	5,422,691.45
半成品	3,821,441.52	239,168.85	3,582,272.67
发出商品	6,965,636.38	246,882.66	6,718,753.72
委托加工物资	4,549,610.75	276,724.47	4,272,886.28
合计	85,191,128.96	5,817,558.74	79,373,570.22

续上表:

项目	期初数		
	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	30,833,536.82	626,488.90	30,207,047.92
在产品	13,877,064.46	-	13,877,064.46
库存商品	39,035,666.84	2,275,276.68	36,760,390.16
周转材料	4,879,719.69	695,082.91	4,184,636.78

半成品	7,811,289.65	190,398.15	7,620,891.50
发出商品	15,224,890.48	193,344.49	15,031,545.99
委托加工物资	15,212,007.64	193,732.14	15,018,275.50
合 计	126,874,175.58	4,174,323.27	122,699,852.31

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0.00元。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	626,488.90	571,976.35	-	-	-	1,198,465.25
半成品	190,398.15	48,770.70	-	-	-	239,168.85
库存商品	2,275,276.68	1,086,628.58	-	491,008.66	-	2,870,896.60
发出商品	193,344.49	246,882.66	-	193,344.49	-	246,882.66
委托加工物资	193,732.14	82,992.33	-	-	-	276,724.47
周转材料	695,082.91	290,338.00	-	-	-	985,420.91
小 计	4,174,323.27	2,327,588.62	-	684,353.15	-	5,817,558.74

3. 期末存货余额中无资本化利息金额

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	5,504,936.12	-	5,504,936.12	6,354,475.41	-	6,354,475.41
增值税留抵税额	-	-	-	405,452.75	-	405,452.75
预缴企业所得税	3,084,527.47	-	3,084,527.47	4,613,240.28	-	4,613,240.28
待摊费用	99,153.04	-	99,153.04	46,539.33	-	46,539.33
未到票进项税	1,874,053.60	-	1,874,053.60	3,459,416.30	-	3,459,416.30
合 计	10,562,670.23	-	10,562,670.23	14,879,124.07	-	14,879,124.07

[注]未到票进项税额系合并范围内公司往来抵消产生。

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	1,010,800.00	1,010,800.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,010,800.00	1,010,800.00
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	1,010,800.00	1,010,800.00

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	119,350,880.76	116,275,400.67
固定资产清理	-	-
合 计	119,350,880.76	116,275,400.67

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	159,522,646.96	3,661,409.88	21,775,106.28	-	-	873,740.31	-	184,085,422.81
运输工具	1,718,853.42	88,332.44	-	-	-	-	-	1,807,185.86
电子设备	2,776,684.34	358,797.71	36,054.86	-	-	38,690.70	-	3,132,846.21
办公家具	7,192,348.67	9,100.50	17,694.94	-	-	94,768.59	-	7,124,375.52
小 计	171,210,533.39	4,117,640.53	21,828,856.08	-	-	1,007,199.60	-	196,149,830.40
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	43,895,628.33	21,382,396.16	-	-	-	89,310.24	-	65,188,714.25

运输工具	1,102,122.00	173,215.58	-	-	-	-	-	1,275,337.58
电子设备	2,067,913.47	311,532.65	-	-	-	20,630.90	-	2,358,815.22
办公家具	6,291,369.82	140,900.42	-	-	-	34,286.75	-	6,397,983.49
小 计	53,357,033.62	22,008,044.81	-	-	-	144,227.89	-	75,220,850.54
(3)减值准备		计提						
机器设备	1,312,286.92	-	-	-	-	-	-	1,312,286.92
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备	10,263.73	-	-	-	-	-	-	10,263.73
办公家具	255,548.45	-	-	-	-	-	-	255,548.45
小 计	1,578,099.10	-	-	-	-	-	-	1,578,099.10
(4)账面价值								
机器设备	114,314,731.71	-	-	-	-	-	-	117,584,421.64
运输工具	616,731.42	-	-	-	-	-	-	531,848.28
电子设备	698,507.14	-	-	-	-	-	-	763,767.26
办公家具	645,430.40	-	-	-	-	-	-	470,843.58
小 计	116,275,400.67	-	-	-	-	-	-	119,350,880.76

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 14,360,654.17 元。

(2)期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在 建 工 程	66,839,504.87	176,157.00	66,663,347.87	14,246,049.25	-	14,246,049.25
工 程 物 资	-	-	-	-	-	-
合 计	66,839,504.87	176,157.00	66,663,347.87	14,246,049.25	-	14,246,049.25

2. 在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外购设备	1,157,936.91	-	1,157,936.91	-	-	-
高新区石桥铺东路厂房	63,588,259.20	-	63,588,259.20	10,500,903.28	-	10,500,903.28
自制设备	2,093,308.76	176,157.00	1,917,151.76	3,745,145.97	-	3,745,145.97
小 计	66,839,504.87	176,157.00	66,663,347.87	14,246,049.25	-	14,246,049.25

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
外购设备	-	-	18,597,828.90	17,439,891.99	-	1,157,936.91
高新区石桥铺东路厂房	-	10,500,903.28	53,087,355.92	-	-	63,588,259.20
自制设备	-	3,745,145.97	2,737,126.88	4,388,964.09	-	2,093,308.76
小 计	-	14,246,049.25	74,422,311.70	21,828,856.08	-	66,839,504.87

续上表：

工程名称	工程投入占 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
外购设备	-	-	-	-	-	-
高新区石桥 铺东路厂房	-	-	1,074,866.89	1,074,866.89	-	银行借款
自制设备	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	1,074,866.89	1,074,866.89	-	

(3)在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
自制设备	-	176,157.00	-	176,157.00	-

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

(十三) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	重估调 整	其 他	处置	其 他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	6,574,694.12	1,367,997.88	-	-	2,204,152.72	-	5,738,539.28
合 计	6,574,694.12	1,367,997.88	-	-	2,204,152.72	-	5,738,539.28
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其 他	
房屋及建筑物	3,017,974.18	1,975,799.03	-	-	1,377,595.45	-	3,616,177.76
合 计	3,017,974.18	1,975,799.03	-	-	1,377,595.45	-	3,616,177.76
(3)减值准备		计提	其他		处置	其 他	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							

房屋及建筑物	3,556,719.94	-	-	-	-	-	2,122,361.52
合 计	3,556,719.94	-	-	-	-	-	2,122,361.52

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处 置	其他转 出	
(1) 账面原 值							
土地使用权	29,833,149.83	-	-	-	-	-	29,833,149.83
软件	3,102,155.29	533,651.85	-	-	-	-	3,635,807.14
合 计	32,935,305.12	533,651.85	-	-	-	-	33,468,956.97
(2) 累计摊 销		计提	其他		处 置	其他	
土地使用权	861,109.83	579,131.91	-	-	-	-	1,440,241.74
软件	1,060,328.67	468,986.68	-	-	-	-	1,529,315.35
合 计	1,921,438.50	1,048,118.59	-	-	-	-	2,969,557.09
(3) 减值准 备		计提	其他		处 置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价 值							
土地使用权	28,972,040.00	-	-	-	-	-	28,392,908.09
软件	2,041,826.62	-	-	-	-	-	2,106,491.79
合 计	31,013,866.62	-	-	-	-	-	30,499,399.88

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注五（四十九）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（十五）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,510,755.39	269,372.61	950,741.10	-	829,386.90

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,633,047.09	1,744,657.72	13,920,985.04	2,068,255.12
内部交易未实现利润	3,044,463.46	456,669.52	-	-
未弥补亏损	19,247,484.40	2,382,931.00	13,547,200.40	677,360.02
折旧及摊销	57,945.72	8,195.62	130,345.51	10,251.55
政府补助	2,203,293.71	330,494.06	990,903.73	148,635.56
合计	36,186,234.38	4,922,947.92	28,589,434.68	2,904,502.25

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,157,087.76	1,536,191.29
未弥补亏损	13,143,115.21	22,587,332.63
小 计	14,300,202.97	24,123,523.92

3. 未确认递延所得税资产的未弥补亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022		12,620,213.96	
2023		5,855,652.03	
2024		4,101,735.27	

2025	3,412,239.53	-	-
2026	6,450,918.21	9,731.37	-
2027	3,279,957.47	-	-
小 计	13,143,115.21	22,587,332.63	

(十七) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	18,500,000.00
保证借款	-	60,000,000.00
未到期应付利息	-	91,541.67
合 计	-	78,591,541.67

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,780,332.69	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,780,332.69	-

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十九) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	94,488,133.98	175,491,724.21
1—2 年	3,369,100.29	1,521,339.72
2—3 年	399,867.06	719,864.35
3 年以上	2,111,734.56	2,235,792.19
合 计	100,368,835.89	179,968,720.47

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
昆山德雷克自动化设备有限公司	709,520.00	未及时结算
安徽同佳电子科技有限公司	552,216.95	未及时结算
温州神一微型轴有限公司	300,539.78	未及时结算
小 计	1,562,276.73	

(二十) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	349,845.21	1,016,163.75

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	28,100,942.38	126,951,329.62	141,956,091.02	13,096,180.98
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	11,545,313.96	10,944,916.26	600,397.70
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	28,100,942.38	138,496,643.58	152,901,007.28	13,696,578.68

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,040,942.38	113,976,262.66	129,343,163.64	12,674,041.40
(2) 职工福利费	-	2,760,147.77	2,760,147.77	-
(3) 社会保险费	-	8,210,314.67	7,824,440.27	385,874.40
其中：医疗保险费	-	7,734,212.40	7,357,656.00	376,556.40
工伤保险费	-	245,963.47	236,645.47	9,318.00
生育保险费	-	14,138.80	14,138.80	-
其他	-	216,000.00	216,000.00	-
(4) 住房公积金	-	1,676,568.50	1,676,568.50	-

(5) 工会经费和职工教育经费	60,000.00	328,036.02	351,770.84	36,265.18
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	28,100,942.38	126,951,329.62	141,956,091.02	13,096,180.98

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	11,162,437.35	10,580,234.25	582,203.10
(2) 失业保险费	-	373,894.71	355,700.11	18,194.60
(3) 企业年金缴费	-	8,981.90	8,981.90	-
小 计	-	11,545,313.96	10,944,916.26	600,397.70

(二十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,741,787.71	304,211.12
企业所得税	100,077.82	188,503.83
代扣代缴个人所得税	93,924.58	114,504.72
印花税	39,532.73	49,029.90
城市维护建设税	96,319.71	70,649.54
教育费附加	45,036.60	31,551.97
地方教育费附加	30,024.43	21,034.66
水利基金	2,057.51	-
合 计	2,148,761.09	779,485.74

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-

应付股利	-	-
其他应付款	491,282.08	2,191,684.46
合 计	491,282.08	2,191,684.46

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁费	67,443.84	110,784.89
资金拆借利息	-	891,694.45
关联方往来款	-	97,479.36
预提费用	59,798.15	780,062.19
押金及保证金	43,205.00	63,205.00
代扣代缴款项	320,835.09	248,458.57
小 计	491,282.08	2,191,684.46

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	33,950,000.00	-
一年内到期的租赁负债	3,094,676.55	3,325,459.77
合 计	37,044,676.55	3,325,459.77

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	33,950,000.00	-

(二十五) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	45,479.87	123,374.26

(二十六) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押+担保借款	45,810,000.00	-
长期借款利息	87,201.80	-
合计	45,897,201.80	-

(二十七) 租赁负债

项目	期末数	期初数
房屋租赁	773,235.88	1,001,642.60

(二十八) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,569,128.28	2,100,000.00	1,857,980.53	9,811,147.75	-

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
高稳定性包覆式微型振动马达成果产业化	21,765.61	-	其他收益	5,362.47	-	16,403.14	与资产相关
高性能线性微型振动马达的研究及应用	211,473.62	-	其他收益	25,716.72	-	185,756.90	与资产相关
智能手机用线性振动马达的产业化项目	1,184,989.65	-	其他收益	156,778.20	-	1,028,211.45	与资产相关
一种线性振动马达产业化的研究与应用	5,122,762.72	-	其他收益	657,927.96	-	4,464,834.76	与资产相关、与收益相关
高性能微型		-	其他	524,585.16	-		

振动电机的产业研发与创新平台建设	2,037,232.95		收益			1,512,647.79	与资产相关
多向触觉反馈微特电机的开发及产业化	990,903.73	-	其他收益	484,632.79	-	506,270.94	与收益相关
土地扶持资金	-	1,700,000.00	其他收益	2,977.23	-	1,697,022.77	与资产相关
等强宽频触觉感知反馈微特电机的开发及产业化	-	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相关
小 计	9,569,128.28	2,100,000.00	-	1,857,980.53	-	9,811,147.75	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

(二十九) 股本

股东	期初数	本期增加	本期减少	期末数
九洲集团	93,400,000.00	-	-	93,400,000.00
上海夏元	30,000,000.00	-	797,000.00	29,203,000.00
上海安颀	29,475,000.00	-	822,700.00	28,652,300.00
上海宁与安	22,600,000.00	-	-	22,600,000.00
兴绵基金	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
聚九投资	10,525,000.00	-	-	10,525,000.00
上海宽联	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00
绵阳安强	-	822,700.00	-	822,700.00
绵阳安九	-	797,000.00	-	797,000.00
合 计	210,500,000.00	1,619,700.00	1,619,700.00	210,500,000.00

(三十) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,325,590.47	16,859,285.13		39,184,875.60
其他资本公积	4,443,975.25	-	-	4,443,975.25
合 计	26,769,565.72	16,859,285.13	-	43,628,850.85

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

安和有限以 2019 年 3 月 31 日作为基准日，以经审计的账面净资产人民币 120,214,215.52 元(成都原道资产评估事务所(普通合伙)评估值 13,629.29 万元)整体折股设立本公司。根据 2022 年 3 月 18 日中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会审[2022]1507 号审计报告，安和有限截至 2019 年 3 月 31 日的所有者权益(净资产)为 103,354,930.39 元，审减 16,859,285.13 元。就该净资产审减金额 16,859,285.13 元，公司发起人于 2022 年 3 月 31 日以货币形式缴存在公司银行账户。

(三十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,404,098.00	1,489,941.82	-	6,894,039.82

(三十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	697,356.09	-37,784,230.78
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年初余额	697,356.09	-37,784,230.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,669,408.40	43,885,684.87
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,489,941.82	5,404,098.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	7,876,822.67	697,356.09

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	365,520,379.07	309,913,945.02	596,763,775.03	460,478,257.74
其他业务	15,203,584.74	11,167,028.53	13,117,356.97	11,338,688.62
合 计	380,723,963.81	321,080,973.55	609,881,132.00	471,816,946.36

2. 主营业务收入/主营业务成本按产品

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
振动马达	360,267,532.31	304,178,567.82	555,636,471.37	425,924,794.10
模组	5,252,846.76	5,735,377.20	41,127,303.66	34,553,463.64
小 计	365,520,379.07	309,913,945.02	596,763,775.03	460,478,257.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
前五名客户收入总额	214,426,083.96	369,478,984.95
占当年营业收入比例(%)	56.32	60.58

(三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	448,709.00	1,785,457.83
印花税	307,725.97	424,519.74
土地使用税	152,034.62	152,034.62
教育费附加	197,633.50	766,463.85
地方教育附加	131,755.64	510,975.90
车船税	8,940.00	5,880.00
资源税	667.00	-
水利基金	19,639.90	-

合 计	1,267,105.63	3,645,331.94
-----	--------------	--------------

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,873,557.84	6,168,427.17
业务招待费	1,943,935.05	4,888,873.30
差旅费	432,783.90	490,168.47
代理费	1,486,454.89	898,399.64
办公费	39,369.04	133,814.48
其他	95,849.39	162,950.74
合 计	8,871,950.11	12,742,633.80

(三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	16,230,837.17	16,051,333.87
折旧及摊销	2,976,060.96	4,544,814.42
租赁费	4,051,338.85	3,751,128.26
办公费	4,608,019.13	6,060,578.40
业务招待费	215,075.66	477,645.81
差旅费	259,585.30	504,279.42
中介服务费	3,620,361.36	1,310,084.93
存货报废	1,817,669.32	3,112,271.98
其他	942,225.62	578,001.28
合 计	34,721,173.37	36,390,138.37

(三十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	16,444,797.55	29,293,917.75

折旧及摊销	2,385,894.07	2,901,852.03
直接材料	2,931,775.61	3,457,001.82
办公费	222,201.55	252,111.59
差旅费	867,889.23	950,371.03
试验及检验费用	29,438.69	564,285.42
委托开发费	532,828.36	360,000.00
其他	50,054.67	114,836.56
合 计	23,464,879.73	37,894,376.20

(三十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,317,165.16	3,703,967.54
其中：租赁负债利息费用	50,035.75	117,349.17
减：利息资本化	1,074,866.89	-
减：利息收入	83,780.64	166,664.08
汇兑损益	-5,071,610.11	941,646.79
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	110,960.93	91,514.18
其他	78,896.23	-
合 计	-2,723,235.32	4,570,464.43

(三十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	7,266,929.46	2,312,245.31	-
代扣个人所得税手续费返还	62,867.28	108,084.23	-
合 计	7,329,796.74	2,420,329.54	-

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十一)“政府补助”之说明。

(四十) 投资收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	470,299.33	348,915.29

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	317,301.04	683,800.17
应收账款坏账损失	4,075,136.47	-607,819.49
其他应收款坏账损失	93,996.44	62,422.18
合 计	4,486,433.95	138,402.86

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,643,235.47	-106,146.96
固定资产减值损失	-	-138,577.33
在建工程减值损失	-176,157.00	-
合 计	-1,819,392.47	-244,724.29

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	30,012.84	65,571.77
其中：固定资产	30,012.84	65,571.77
其他	119,456.25	-
合 计	149,469.09	65,571.77

(四十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年数
与企业日常活动无关的政府补助	600,000.00	-
各种奖励款收入	100,000.00	-

无法支付的应付款	64,853.00	270.64
罚没及违约金收入	10,391.45	-
其他	93,633.75	36,561.78
合计	868,878.20	36,832.42

(四十五) 营业外支出

项目	本期数	上年数
资产报废、毁损损失	164,668.88	-
罚款支出	263.59	31.91
其他	48,811.88	3,085.84
合计	213,744.35	3,117.75

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	36,112.53	807,266.88
递延所得税费用	-2,018,445.67	2,395,349.70
合计	-1,982,333.14	3,202,616.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	5,312,857.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	796,928.58
子公司适用不同税率的影响	145,854.64
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,039.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-230,544.89
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	601,197.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	25,000.00

研发费用加计扣除的影响	-3,439,807.71
所得税费用	-1,982,333.14

(四十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	8,108,948.93	1,784,739.11
员工备用金	1,758,236.85	512,810.85
押金保证金	736,175.92	39,080.00
个税返还	68,511.99	108,984.12
代收代付款	-	900,000.00
其他	303,506.82	664,839.26
合 计	10,975,380.51	4,010,453.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的期间费用	21,577,595.71	28,297,624.37
员工备用金	1,232,969.80	1,179,666.00
押金保证金	1,602,831.08	542,359.28
代收代付款	-	900,000.00
其他	138,757.21	49,326.88
合 计	24,552,417.39	30,968,976.53

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	-	2,516,778.05
资金拆借利息	616,702.15	-
合 计	616,702.15	2,516,778.05

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东款项	16,859,285.13	-

合 计	16,859,285.13	-
-----	---------------	---

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租赁负债付款额	880,510.00	2,705,934.84
资金拆借利息	891,694.45	-
合 计	1,772,204.45	2,705,934.84

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,295,190.37	42,380,834.16
加: 资产减值准备	1,819,392.47	244,724.29
信用减值损失	-4,486,433.95	-138,402.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,008,044.81	13,725,283.33
使用权资产折旧	1,975,799.03	3,017,974.18
无形资产摊销	1,048,118.59	1,014,438.87
长期待摊费用摊销	950,741.10	1,161,331.60
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)	-149,469.09	-65,571.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	164,668.88	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,829,311.84	4,645,614.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-470,299.33	-348,915.29
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,018,445.67	2,395,349.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,683,046.62	-23,064,908.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	77,126,946.12	9,901,982.80

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-99,781,904.32	-15,761,269.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	44,336,083.79	39,108,465.72
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	2,122,361.52	3,556,719.94
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,764,596.98	39,279,860.23
减:现金的期初余额	39,279,860.23	35,606,557.61
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,515,263.25	3,673,302.62

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	18,659,555.75	39,279,860.23
其中: 库存现金	14,113.50	25,394.99
可随时用于支付的银行存款	18,645,442.25	39,254,465.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	18,659,555.75	39,279,860.23
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2022 年度现金流量表中现金期末数为 18,659,555.75 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 19,680,809.73 元, 差额 1,021,253.98 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 534,303.81 元, 外汇锁汇保证金 375,908.94 元, 司法冻结资金 105,041.23 元, ETC 保证金 6,000.00 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 39,279,860.23 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债

表中货币资金期末数为 39,285,860.23 元，差额 6,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 保证金 6,000.00 元。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,021,253.98	银行承兑汇票保证金、外汇锁汇保证金、司法冻结资金、ETC 保证金
无形资产	28,392,908.09	抵押借款
合 计	29,414,162.07	

(五十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	199,064.56	6.9646	1,386,405.03
应收账款			
其中：美元	3,335,734.28	6.9646	23,232,054.97

(五十一) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
市级工业高质量发展奖励资金	2022	839,630.00	其他收益	其他收益	839,630.00
市级先进制造业发展专项资金	2022	860,000.00	其他收益	其他收益	860,000.00
产业扶持资金	2022	2,023,600.00	其他收益	其他收益	2,023,600.00
研发投入后补助	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
研发平台建设	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	2022	44,768.93	其他收益	其他收益	44,768.93
四川省挂牌入库奖励	2022	600,000.00	营业外收入	营业外收入	600,000.00
中央外经贸发展专项资金	2022	42,200.00	其他收益	其他收益	42,200.00

专精特新“小巨人”奖补资金	2022	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
质量品牌建设优秀工业企业奖	2022	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
专精特新发展优秀企业奖	2022	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
一次性扩岗补助	2022	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
授权专利补助	2022	3,450.00	其他收益	其他收益	3,450.00
扶持资金	2022	94,300.00	其他收益	其他收益	94,300.00
现代工业强市十条政策措施补助资金	2022	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
高稳定性包覆式微型振动马达成果产业	2017	1,830,000.00	递延收益	其他收益	5,362.47
高性能线性微型振动马达的研究及应用	2019	1,000,000.00	递延收益	其他收益	25,716.72
智能手机用线性振动马达的产业化	2019	1,590,000.00	递延收益	其他收益	156,778.20
一种线性振动马达产业化的研究与应用	2020	12,555,525.00	递延收益	其他收益	657,927.96
高性能微型振动电机的产业研发与创新平台建设	2020	3,000,000.00	递延收益	其他收益	524,585.16
多向触觉反馈微特电机的开发及产业化	2021	1,100,000.00	递延收益	其他收益	484,632.79
土地扶持资金	2022	1,700,000.00	递延收益	其他收益	2,977.23
等强宽频触觉感知反馈微特电机的开发及产业化	2022	400,000.00	递延收益		-
合计		-			7,866,929.46

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一)其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立方式增加的子公司

(1) 2022年3月16日，本公司出资设立贵州维博瑞。该公司2022年3月16日完成工商设立登记，注册资本为人民币200.00万元，实缴资本为人民币200.00万元，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，贵州维博瑞的净资产为3,052,139.59元，成立日至期末的净利润为1,052,139.59元。

(2) 2022年3月16日，本公司出资设立渭南维博瑞。该公司2022年3月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币200.00万元，实缴资本为人民币200.00万元，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，渭南维博瑞的净资产为1,967,552.87元，成立日至期末的净利润为-32,447.13元。

(3) 2022年3月16日，本公司出资设立汉中米和为。该公司2022年3月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币200.00万元，实缴资本为人民币200.00万元，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，汉中米和为的净资产为2,269,910.04元，成立日至期末的净利润为269,910.04元。

2. 因其他原因减少子公司的情况

上海安和销售由于经营亏损，2022年1月10日该公司董事会决议公司解散。该公司已于2022年1月10日清算完毕，并于2022年1月10日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 吸收合并

2022年2月，公司吸收合并绵阳安和光电。绵阳安和光电已于2022年2月24日清算完毕，并于2022年2月24日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
绵阳安和光电	货币资金	2,811.23	应付账款	621,660.80
	应收账款	494,395.62	其他应付款	4,273,429.74
	存货	-		
	固定资产	120,077.07		

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
昆山聚云	一级	昆山市	昆山市	精密自动化设备制	100.00	-	同一控制下

				造			企业合并
宜安电子	一级	宜宾市	宜宾市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	设立
苏州安敏硕	一级	苏州市	昆山市	电子元器件制造	70.00	-	设立
贵州维博瑞	一级	毕节市	毕节市	电气机械和器材制造业	100.00	-	设立
渭南维博瑞	一级	渭南市	渭南市	电气机械和器材制造业	100.00	-	设立
汉中米和为	一级	汉中市	汉中市	电气机械和器材制造业	100.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十九)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	123.09	4.71
下降5%	-123.09	-4.71

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]
 管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100个基点	-33.90	-3.70
下降100个基点	33.90	3.70

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 0.5%]
 管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	49.13	-	-	-	49.13

应付票据	178.03	-	-	-	178.03
应付账款	10,036.88	-	-	-	10,036.88
一年内到期的非流动负债	3,704.47	-	-	-	3,704.47
长期借款	8.72	-	-	4,581.00	4,589.72
租赁负债	-	29.74	29.74	29.74	89.22
金融负债和或有负债合计	13,977.23	29.74	29.74	4,610.74	18,647.45

续上表：

项 目	期初数				合计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	7,859.15	-	-	-	7,859.15
其他应付款	219.17	-	-	-	219.17
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	17,996.87	-	-	-	17,996.87
一年内到期的非流动负债	332.55	-	-	-	332.55
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	-	100.16	-	-	100.16
金融负债和或有负债合计	26,407.74	100.16	-	-	26,507.90

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。截止资产负债表日，本公司的资产负债率为44.28%，2021年度期末的资产负债率为55.61%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公司期末不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
九洲集团	投资控股	绵阳市	300,000.00	51.02	51.02

九洲集团直接持有公司 9,340.00 万股股份，占公司股本总额的 44.37%，并通过控制兴绵基金控制公司 6.65%股份。

本公司的最终控制方为绵阳市国有资产监督管理委员会，绵阳市国有资产监督管理委员会持有公司控股股东九洲集团 90.00%股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州国隆机电有限公司(以下简称贵州国隆)	本公司持股19.00%之对外投资单位

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海安和精密电子电器股份有限公司(以下简称上海安和)	2020年为公司子公司
四川九洲建筑工程有限责任公司	受同一控股股东控制之企业
四川九洲环保科技有限公司	受同一控股股东控制之企业
四川九洲电器集团有限责任公司	受同一控股股东控制之企业
四川九州电子科技股份有限公司	受同一控股股东控制之企业
绵阳科技城中科人才服务有限公司	受同一控股股东控制之企业
绵阳畅茂房地产开发有限公司	受同一控股股东控制之企业
上海安燊电子科技有限公司(以下简称上海安燊)	2020年控股股东
上海安颀	持有本公司 13.61%股份之公司
赵刻飞	上海安燊实际控制人
朱群馨	公司董事、高级管理人员
米微达	其他关联方
陕西米特为科技有限公司(以下简称米特为)	其他关联方

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
米微达	马达代加工	协议价	2,241,859.54	13,368,370.18
米微达	生产设备	协议价	1,591,521.18	361,503.22
米特为	马达代加工	协议价	4,049,606.83	18,395,291.57
米特为	生产设备	协议价	2,694,959.10	-

贵州国隆	马达代加工	协议价	10,267,999.90	11,882,395.54
贵州国隆	生产设备	协议价	2,283,402.2	-
四川九洲建筑工程有限责任公司	修建厂房	协议价	51,148,465.76	6,246,475.45
四川九洲环保科技有限公司	危废品处置服务费	协议价	33,113.07	14,070.21
四川九洲投资控股集团有限公司	担保服务	协议价	78,896.23	-
绵阳科技城中科人才服务有限公司	劳务费	协议价	532,980.78	-
绵阳畅茂房地产开发有限公司	管理费	协议价	350,000.00	-
合计			75,272,804.59	50,268,106.17

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海安和	马达	协议价	-	120,440,426.94
米特为	生产设备	协议价	-	571,450.96
四川九州电子科技股份有限公司	劳务费	协议价	817,084.38	-
合计			817,084.38	121,011,877.90

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九洲集团	本公司	3,700,000.00	2022/1/1	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	5,900,000.00	2022/1/20	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	3,300,000.00	2022/3/30	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	5,300,000.00	2022/4/21	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	3,800,000.00	2022/5/17	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	3,300,000.00	2022/6/15	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	3,700,000.00	2022/7/28	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	5,400,000.00	2022/9/1	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	4,150,000.00	2022/10/20	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	3,220,000.00	2022/11/17	2026/11/2	否[注1]
九洲集团	本公司	4,040,000.00	2022/12/27	2026/11/2	否[注1]

注 1：2021 年 10 月 24 日，公司与交通银行股份有限公司绵阳分行签订编号为交银绵 2021 年固贷字 515010 号的《固定资产贷款合同》，交通银行股份有限公司绵阳分行授予本公司 80,000,000.00 元借款额度，借款期限自 2021 年 12 月 27 日至 2026 年 11 月 2 日。截至 2022 年 12 月 31 日，上述借款余额 45,810,000.00 元，尚未使用额度 34,190,000.00 元。公司与交通银行股份有限公司绵阳分行签订编号为交银绵 2021 年抵字 515010 号《抵押合同》，以川（2021）绵阳市不动产权第 0005232 号土地使用权提供抵押担保。九洲集团与交通银行股份有限公司绵阳分行签订编号为交银绵 2021 年保字 515049 号《保证合同》，为上述借款提供保证。

3. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
四川九洲电器集团有限责任公司	[注1]	54,649.02	97,479.36
九洲集团	[注2]	100,000.00	-
合 计		154,649.02	97,479.36

[注 1]四川九洲电器集团有限责任公司代本公司为员工购买社保公积金，该款项公司已向四川九洲电器集团有限责任公司进行结算并支付。

[注 2]公司获得 2022 年度九洲科技进度三等奖，九洲集团向公司发放奖金 100,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	上海安和	-	-	13,513,555.12	675,688.43
(2) 预付款项					
	米特为	-	-	2,593,252.81	-
	米微达	963,528.01	-	1,394,601.77	-
(3) 其他应收款					
	赵剡飞	-	-	460,204.11	46,020.41

	朱群馨	-	-	156,498.04	12,685.69
--	-----	---	---	------------	-----------

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	四川九洲建筑工程有限责任公司	15,418,102.48	6,430,681.88
	贵州国隆	6,054,670.08	1,442,139.11
	绵阳畅茂房地产开发有限公司	350,000.00	-
(2) 其他应付款			
	上海安燊	-	711,277.78
	上海安颀	-	180,416.67
	四川九洲电器集团有限责任公司	-	97,479.36

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 参照关联方披露事项

公司股东上海宽联（持股比例 4.99%）之母公司上海奥勤信息科技有限公司持有华勤技术股份有限公司 35.20872% 股份。本公司客户东莞华贝、上海勤允、南昌勤胜及南昌华勤受华勤技术股份有限公司控制，根据谨慎原则，公司参照关联方标准对上述四家客户进行披露。

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

单位名称	交易内容	定价政策	本期数	上期数
南昌勤胜	马达	市场价	19,131,993.76	2,068,784.55
东莞华贝	马达	市场价	15,444,532.02	16,924,032.48
上海勤允	马达	市场价	1,465,388.82	2,686,340.74
南昌华勤	马达	市场价	30,737.84	7,821.96
合计			36,072,652.44	21,686,979.73

2. 应收款项

项目名称	单位名称	期末数	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收票据			
	南昌勤胜	4,427,970.77	-
(2) 应收账款			
	南昌勤胜	4,663,388.02	190,969.92
	东莞华贝	825,208.94	259,099.27
	上海勤允	722,964.96	14,516.66
	南昌华勤	5,710.68	567.89
(3) 应收款项融资			
	东莞华贝	833,298.07	-
	上海勤允	358,919.64	-

续上表：

项目名称	关联方名称	期初数	
		账面余额	坏账准备
(1) 应收票据			
	南昌勤胜	1,417,606.00	-
(2) 应收账款			
	东莞华贝	8,302,830.74	415,141.54
	上海勤允	1,217,399.35	60,869.97
	南昌勤胜	1,713,271.76	85,663.59
	南昌华勤	6,650.69	332.53

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	92,331,070.34
1-2 年	46,949.43
账面余额小计	92,378,019.77
减：坏账准备	3,959,613.60
账面价值合计	88,418,406.17

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,378,019.77	100	3,959,613.60	4.29	88,418,406.17
合 计	92,378,019.77	100	3,959,613.60	4.29	88,418,406.17

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	223,684,415.04	100.00	7,892,796.30	3.53	215,791,618.74
合 计	223,684,415.04	100.00	7,892,796.30	3.53	215,791,618.74

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	79,145,322.53	3,959,613.60	5.00
合并范围内关联方组合	13,232,697.24	-	-
小计	92,378,019.77	3,959,613.60	4.29

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,098,373.10	3,954,918.66	5.00
1-2年	46,949.43	4,694.94	10.00
小计	79,145,322.53	3,959,613.60	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,892,796.30	-3,933,182.70	-	-	-	3,959,613.60
小计	7,892,796.30	-3,933,182.70	-	-	-	3,959,613.60

(2) 本期无坏账准备收回或转回金额重要的

5. 本期无实际核销的应收账款情况

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
汉中米和为	合并范围内关联方	6,611,068.17	7.16
宜安电子	合并范围内关联方	3,127,736.89	3.39
渭南维博瑞	合并范围内关联方	1,770,879.16	1.92

贵州维博瑞	合并范围内关联方	1,461,992.25	1.58
昆山聚云	合并范围内关联方	261,020.77	0.28
小 计		13,232,697.24	14.33

7. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
歌尔股份及其子公司[注 1]	16,055,563.41	1 年以内	17.38	802,778.17
邁拓企業股份有限公司	8,123,967.98	1 年以内	8.79	406,198.40
汉中米和为电子有限公司	6,611,068.17	1 年以内	7.16	-
华勤技术股份有限公司及其子公司[注 2]	6,217,272.60	1 年以内	6.73	310,863.63
荣耀终端有限公司	4,942,687.95	1 年以内	5.35	247,134.40
小 计	41,950,560.11		45.41	1,766,974.60

[注 1] 歌尔股份有限公司及其子公司包括：歌尔股份有限公司、潍坊歌尔电子有限公司、GOERTEK (HONGKONG) CO LIMITED。

[注 2] 华勤技术股份有限公司及其子公司包括：东莞华贝、南昌勤胜、上海勤允、南昌华勤。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	894,361.39	83,355.17	811,006.22	14,351,538.39	180,500.65	14,171,037.74
合 计	894,361.39	83,355.17	811,006.22	14,351,538.39	180,500.65	14,171,037.74

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	784,511.39
1-2 年	63,000.00

2-3年	5,550.00
3-4年	19,000.00
5年以上	22,300.00
账面余额小计	894,361.39
减：坏账准备	83,355.17
账面价值小计	811,006.22

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	306,439.49	503,229.28
备用金	86,559.56	342,273.46
代扣代缴款项	398,654.30	822,647.85
关联方往来款	-	616,702.15
其他	-	12,273.94
合并范围内关联方往来款	102,708.04	12,054,411.71
账面余额小计	894,361.39	14,351,538.39
减：坏账准备	83,355.17	180,500.65
账面价值小计	811,006.22	14,171,037.74

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	144,033.95	7,166.70	29,300.00	180,500.65
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-555.00	555.00	-	-
--转入第三阶段	-	-5,700.00	5,700.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-103,088.78	-356.70	6,300.00	-97,145.48
本期收回或转回	-	-	-	-

本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	40,390.17	1,665.00	41,300.00	83,355.17

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	791,653.35	83,355.17	10.53
关联方组合	102,708.04	-	-
小计	894,361.39	83,355.17	9.32

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	681,803.35	34,090.17	5.00
1-2年	63,000.00	6,300.00	10.00
2-3年	5,550.00	1,665.00	30.00
3年以上	41,300.00	41,300.00	100.00
小计	791,653.35	83,355.17	10.53

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	180,500.65	-97,145.48	-	-	-	83,355.17
小计	180,500.65	-97,145.48	-	-	-	83,355.17

(6)本期无实际核销的其他应收款情况

(7)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绵阳市高新区人力资源和社会保障局	代扣代缴款项	398,654.30	1年以内	44.57	19,932.72
上海嘉壹企业发展有限公司	押金及保证金	208,589.49	1年以内	23.32	10,429.47
苏州安敏硕	合并范围内关联方往来	64,845.45	1年以内	7.25	-

	款				
李文俊	备用金	50,000.00	1年以内	5.59	2,500.00
绵阳出口加工区资产经营有限责任公司	押金及保证金	38,000.00	3年以上	4.25	38,000.00
小计		760,089.24		84.98	70,862.19

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,000,000.00	-	33,000,000.00	22,497,168.24	-	22,497,168.24
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	33,000,000.00	-	33,000,000.00	22,497,168.24	-	22,497,168.24

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州安敏硕	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
上海安和销售	27,168.24	-	27,168.24	-	-	-
宜安电子	15,470,000.00	4,530,000.00	-	20,000,000.00	-	-
贵州维博瑞	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
汉中米和为	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
渭南维博瑞	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
小 计	22,497,168.24	10,530,000.00	27,168.24	33,000,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	364,508,559.00	310,670,574.71	592,613,776.36	463,466,033.98
其他业务	104,275,560.75	100,523,223.81	78,507,182.37	76,276,278.39
合 计	468,784,119.75	411,193,798.52	671,120,958.73	539,742,312.37

2. 主营业务收入/主营业务成本按产品/业务类别

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
振动马达	360,282,790.93	306,924,639.76	555,571,626.24	433,621,776.57
模组	4,225,768.07	3,745,934.95	37,042,150.12	29,844,257.41
小 计	364,508,559.00	310,670,574.71	592,613,776.36	463,466,033.98

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	236,154,992.51	369,478,986.08
占当年营业收入比例(%)	50.38	55.05

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	140,918.68	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	470,299.33	348,915.29
合 计	611,218.01	348,915.29

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损益	-15,199.79	65,571.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,866,929.46	2,312,245.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	470,299.33	348,915.29
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,802.73	33,714.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,867.28	108,084.23
小 计	8,604,699.01	2,868,531.27

减：所得税影响数(所得税费用减少以“－”表示)	1,298,170.10	421,959.24
非经常性损益净额	7,306,528.91	2,446,572.03
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,261,703.83	2,446,490.60
归属于少数股东的非经常性损益	44,825.08	81.43

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	19.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	18.65

(2) 计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,669,408.40	43,885,684.87
非经常性损益	2	7,261,703.83	2,446,490.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,407,704.57	41,439,194.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	243,371,019.81	200,285,252.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	16,859,285.13	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	9.00	-
报告期月份数	11	12.00	12.00

加权平均净资产	12[注]	260,350,187.86	222,228,094.89
加权平均净资产收益率(%)	13=1/12	3.33	19.75
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	14=3/12	0.54	18.65

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)	
	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.20

续上表:

报告期利润	稀释每股收益(元/股)	
	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.20

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,669,408.40	43,885,684.87
非经常性损益	2	7,261,703.83	2,446,490.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,407,704.57	41,439,194.27
期初股份总数	4	210,500,000.00	210,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	-
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	210,500,000.00	210,500,000.00

基本每股收益	13=1/12	0.04	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.01	0.20

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川安和精密电子电器股份有限公司

2023年4月13日

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室