

证券代码：838174

证券简称：诚骏科技

主办券商：中泰证券



诚骏科技

NEEQ: 838174

苏州诚骏科技股份有限公司

(SUZHOU CHENGJUN TECHNOLOGY Co.,LTD.)



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 11 月，公司被江苏省科学技术厅评为“江苏省省级企业技术中心”。



2022 年 2 月，公司被评为“2021 年度平望镇科技创新企业”。



公司新建工程“拟建车间 5、拟建研发楼”项目自 2021 年 9 月开始施工，目前已接近竣工状态。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	100

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。

公司负责人李林、主管会计工作负责人王凌云及会计机构负责人（会计主管人员）杨斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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
宏观经济波动风险	<p>公司主要业务为笔记本电脑及一体机电脑转轴的研发、生产及销售，下游行业的主要客户为各电脑整机生产厂商。当宏观经济出现较大下滑时，市场终端消费者对于电脑更新换代需求将会大幅降低，且对电脑价格更为敏感。届时电脑整机生产厂商将会缩减投资规模及采购规模，延长付款期限甚至出现账款逾期不还的情况，将会对公司运营情况带来风险。</p> <p>相应对策：针对此情况，公司正在开拓新的客户，新客户已进入内审阶段；同时加大研发力度，推出新产品，提高竞争力。</p>
客户集中风险	<p>报告期内，公司主要客户的销售占比相对较高，2022 年度公司前五大客户销售收入占销售总额的比例超过 90%，且公司前两大客户收入占总体收入的比例超过 80%。公司客户集中程度较高，若未来主要客户的采购需求发生变化，会对公司经营业绩水平造成一定影响。</p>

	<p>相应对策：公司将积极发展新客户，减少前五大客户的销售占比；同时加大开发新产品、开拓市场的力度，从而降低公司客户集中的风险。但受行业因素影响，预计未来一段时间内公司客户集中现象不会有很大改观。</p>
应收款项回收风险	<p>公司应收账款金额较大主要为转轴行业的特点所致，行业内企业普遍存在应收账款较高的情况，随着公司业务规模的持续增长，应收账款规模可能会进一步增加。尽管公司客户主要包括海外上市公司及资质较好企业，整体信用较好，公司也在不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到不利影响。</p> <p>相应对策：公司将继续巩固与现有客户之间的合作关系，为客户提供高品质的专业服务，增强客户粘性，及时发现客户新需求以抓住业务先机，与新客户合作中缩短结账的账期。</p>
汇率波动风险	<p>公司与部分供应商、客户之间采用外币（以美元为主）计价或结算，2022 年因美元兑人民币汇率的波动，对公司盈利状况造成了一定影响；未来一段时间，美元兑人民币汇率走势仍存在一定的不确定性，可能会相应影响到公司的经营业绩。公司因此面临一定的汇率波动风险。</p> <p>相应对策：公司将积极利用自身优势领域，积极拓展国内市场的业务，减少国外市场的业务，从而降低汇率波动的影响。</p>
出口退税率波动的风险	<p>公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，为了推动我国制造业的发展，国家有关部门出台了一系列法律法规及政策予以扶持。报告期内公司出口产品享受增值税出口“免、抵、退”相关政策，报告期内公司转轴出口退税率为 13%。虽然报告期内公司出口货物的增值税退税率未发生变化，但随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税率被调低或取消，将可能对公司净利润产生不利影响。</p> <p>相应对策：公司将努力拓展国内市场业务，积极发展潜在国内用户，扩大自身生产销售规模，以减少国外客户对公司销售占比，从而降低出口退税政策对公司生产经营的影响。</p>
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
诚骏科技、公司	指	苏州诚骏科技股份有限公司
一体机、AIO	指	一体机电脑
转轴、HINGE	指	笔记本电脑转轴
Notebook	指	笔记本电脑
AIO Stand	指	一体机电脑支架
NB 件、笔记本内置件	指	笔记本电脑内置钣金件
KB 件	指	键盘支架，笔记本电脑内置钣金件之一
PM	指	项目管理
联宝	指	联宝（合肥）电子科技有限公司
股东大会	指	苏州诚骏科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州诚骏科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州诚骏科技股份有限公司监事会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
审计报告	指	苏州诚骏科技股份有限公司 2022 年年度审计报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州诚骏科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU CHENGJUN TECHNOLOGY Co.,LTD.
证券简称	诚骏科技
证券代码	838174
法定代表人	李林

二、 联系方式

董事会秘书	潘朋飞
联系地址	苏州市吴江区平望镇中鲈经济开发区唐家湖大道巨业路 612 号
电话	0512-63648663
传真	0512-63648663
电子邮箱	Panpengfei@szcjkj.com
公司网址	http://www.szcjkj.com/
办公地址	苏州市吴江区平望镇中鲈经济开发区唐家湖大道巨业路 612
邮政编码	215221
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	2005 年 12 月 1 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-计算机、通信和其他电子设备制造业 C39）-计算机制 C391）-计算机零部件制造（C3912）
主要业务	笔记本电脑和一体机电脑转轴，精密五金件的生产、销售
主要产品与服务项目	笔记本电脑和一体机电脑转轴，精密五金件
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾俊杰、李林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾俊杰、李林），一致行动人为（曾俊杰、李林）

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	91320500782079090N	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区平望镇中鲈村	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李则华	杨淑琴
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	

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	214,612,335.19	241,977,270.35	-11.31%
毛利率%	12.54%	13.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,456,432.36	7,666,320.15	88.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,370,527.90	8,231,578.04	74.58%
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）	16.73%	10.17%	-
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）	16.63%	10.92%	-
基本每股收益	0.48	0.26	84.62%

偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,356,128.38	196,545,546.53	-0.10%
负债总计	102,697,745.37	117,343,595.88	-12.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,658,383.01	79,201,950.65	18.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	2.64	18.18%
资产负债率%（母公司）	52.30%	59.70%	-
资产负债率%（合并）	52.30%	59.70%	-
流动比率	1.55	1.37	-
利息保障倍数	31.16	16.44	-

(二) 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	41,380,666.47	8,415,727.12	391.71%
应收账款周转率	2.44	2.34	-
存货周转率	3.94	3.94	-

(三) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-0.10%	4.94%	-
营业收入增长率%	-11.31%	16.75%	-
净利润增长率%	88.57%	-33.47%	-

(四) 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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(五) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(六) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-89,251.74
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）	165,080.00
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	
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	58,501.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,632.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	117,696.76
所得税影响数	31,792.30
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	85,904.46

(七) 补充财务指标

适用 不适用

(八) 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《企业会计准则解释第 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”规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

③公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对符合该规定的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 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业的转轴（HINGE）研发、设计、制造企业。公司产品主要应用于笔记本电脑（Notebook）、一体机电脑（AIO）以及便携式车载 DVD 等。公司已获得专利 32 项，其中发明专利 7 项，公司专利均为原始取得，并已取得相应的权属证书。公司拥有质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、IECQ 合格证书等业务许可。公司设有专门的研发部门，主要承担笔记本电脑转轴以及一体机电脑支架的结构设计、产品功能特性验证、新材料新工艺应用以及新产品试做等职责。公司主要以直销的方式进行销售，公司的客户为各电脑整机 OEM/ODM 厂商或其供应商。公司为客户提供精密、低成本、高可靠的笔记本电脑 HINGE 以及一体机电脑支架(AIO Stand)及笔记本电脑内置钣金件(KB/NB 件)等电脑零部件。

公司收入来源是产品销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省省级企业技术中心 -
详细情况	2022 年 11 月，公司被江苏省科学技术厅评为“江苏省省级企业技术中心”。

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	684,363.89	0.35%	1,338,875.58	0.68%	-48.89%
应收票据					
应收账款	67,595,278.70	34.42%	99,696,373.72	50.72%	-32.20%
存货	34,523,478.66	17.58%	49,232,255.15	25.05%	-29.88%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,546,210.60	15.56%	28,770,717.33	14.64%	6.17%
在建工程	29,806,806.79	15.18%	6,462,482.64	3.29%	361.23%
无形资产	2,834,049.60	1.44%	2,959,813.08	1.51%	-4.25%
商誉					
短期借款	15,015,833.00	7.65%	15,018,958.34	7.64%	-0.02%
长期借款					
其他非流动资产	1,816,500.00	0.93%	921,000.00	0.47%	97.23%
交易性金融资产	24,700,000.00	12.58%	2,200,000.00	1.12%	1,022.73%
应付账款	57,907,664.39	29.49%	93,046,541.32	47.34%	-37.76%
长期应付款	20,000,000.00	10.19%	5,000,000.00	2.54%	300.00%
资产总计	196,356,128.38	100.00%	196,545,546.53	100.00%	-0.10%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期末余额为 67,595,278.70 元，较期初 99,696,373.72 元减少 32.20%，主要原因为报告期内期初应收账款到期后都收回，年度营收减少，期末应收账款余额相应减少。
- 2、存货：报告期末余额为 34,523,478.66 元，较期初 49,232,255.15 元减少 29.88%，主要原因为报告期内期初存货销售清库存和年度订单减少，造成期末库存减小。
- 3、在建工程：报告期末余额为 29,806,806.79 元，较期初 6,462,482.64 元增加 361.23%，主要原因为报告期内公司新建车间 5、研发楼工程开工建设。截至报告期末，主体基本完工，预计将在半年内达到可使用状态。
- 4、其他非流动资产：报告期末较期初增加额为 895,500.00 元，主要原因为公司因生产需求，购买机器

设备而预付设备款项。

5、交易性金融资产：报告期末余额为 24,700,000.00 元，较期初 2,200,000.00 元增加 1022.73%，主要原因为 2022 年下半年，整体市场行情不好，公司订单量大幅减少，资金占用也大幅减少，闲置资金购买的理财增多。

6、应付账款：报告期末余额为 57,907,664.39 元，较期初 93,046,541.32 元减少 37.76%，主要原因为报告期内公司订单减少，营业收入减少的同时对应采购的原材料也减少。采购款按合同期支付，因此减少了大量应付账款。

7、其他应付款：报告期末余额为 20,000,000.00 元，较期初 5,000,000.00 元增加 300.00%，主要原因为报告期内公司新建车间、研发楼项目开工建设，工程进度款主要来源于关联方借款。

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	214,612,335.19	-	241,977,270.35	-	-11.31%
营业成本	187,705,391.93	87.46%	208,525,800.82	86.18%	-9.98%
毛利率	12.54%	-	13.82%	-	-
销售费用	3,066,498.49	1.43%	3,262,634.36	1.35%	-6.01%
管理费用	7,357,235.14	3.43%	7,358,580.22	3.04%	-0.02%
研发费用	3,571,932.14	1.66%	4,773,437.84	1.97%	-25.17%
财务费用	-8,430,783.03	-3.93%	3,006,437.42	1.24%	-380.42%
信用减值损失	1,671,390.02	0.78%	-170,509.22	-0.07%	-1,080.23%
资产减值损失	-2,427,456.44	-1.13%	-2,539,142.85	-1.05%	-4.40%
其他收益	32,839.49	0.02%	1,769.11	-	1756.27%
投资收益	58,501.45	0.03%	57,896.22	0.02%	1.05%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	3,310.72	-	-148,103.02	-0.06%	-102.24%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,458,995.28	9.07%	11,085,911.33	4.58%	75.53%
营业外收入	135,080.00	0.06%	155,264.84	0.06%	-13.00%
营业外支出	112,034.90	0.05%	766,856.96	0.32%	-85.39%
净利润	14,456,432.36	6.74%	7,666,320.15	3.17%	88.57%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 214,612,335.19 元，较上期 241,977,270.35 元减少 11.31%。主要原因为：

由于整体市场环境不好，公司订单减少，使销售收入减少。

2、报告期内，公司研发费用 3,571,932.14 元，较上期 4,773,437.84 元减少 25.17%，主要原因为：报告期内因订单减少，相应研发材料和折旧较上期减少 1,005,517.25 元。

3、报告期内，公司财务费用-8,430,783.03 元，较上期 3,006,437.42 元减少 380.42%，主要原因为：公司同客户联宝采用美元结算，（对联宝销售额占本公司营业收入的 76.19%）；报告期人民币贬值，美元对人民币汇率从上年末的 6.3757 上升至 6.9646；而上期美元汇率从上期初的 6.5249 下降至上期末 6.3757。本期人民币贬值幅度增加，公司汇兑收益相应增加。

4、报告期内，公司营业外支出 112,034.90 元，较上期 766,856.96 元减少 85.39%，主要原因为：上期公司危险化学品仓清洗剂发生爆燃事故，消防罚款支出 160,000.00 元，爆炸事故员工医疗费 435,462.50 元，本期无此类支出。

5、报告期内，净利润 14,456,432.36 元，较上期 7,666,320.15 元增加 88.57%，主要原因是：报告期内汇率波动，美元升值，公司汇兑收益较上期增加。

(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	214,018,911.77	241,369,712.11	-11.33%
其他业务收入	593,423.42	607,558.24	-2.33%
主营业务成本	187,614,156.53	208,279,255.68	-9.92%
其他业务成本	91,235.40	246,545.14	-62.99%

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
转轴	98,143,418.26	91,639,564.77	6.63%	-26.90%	-23.38%	-4.29%
笔记本内置件	115,875,493.51	95,974,591.76	17.17%	8.18%	8.23%	-0.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

由于转轴产品竞争压力大，公司相应调整转轴的出货比例。

(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	联宝（合肥）电子科技有限公司	163,066,252.27	75.98%	否
2	安徽英力电子科技股份有限公司	11,676,336.23	5.44%	否
3	苏州春秋电子科技股份有限公司	9,913,281.83	4.62%	否
4	合肥经纬电子科技股份有限公司	8,289,403.35	3.86%	否
5	安徽胜利精密制造科技有限公司	7,276,309.44	3.39%	否
合计		200,221,583.12	93.29%	-

(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	昆山巨顺禾金属材料有限公司	21,990,106.02	10.66%	否
2	太仓阳昱机电科技有限公司	14,162,592.12	6.87%	否
3	昆山市镗允精密机械科技有限公司	9,293,201.92	4.51%	否
4	嘉兴精科科技有限公司	7,189,910.37	3.49%	否
5	苏州仁荣电子材料有限公司	6,372,797.83	3.09%	否
合计		59,008,608.26	28.62%	-

3、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	41,380,666.47	8,415,727.12	391.71%
投资活动产生的现金流量净额	-61,386,136.49	-16,035,990.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	19,350,958.33	4,303,082.17	349.70%

现金流量分析：

1、由于公司下半年业务萎缩，存货减少，同时购买原材的支出也相应减少。报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 41,380,666.47 元，较上期 8,415,727.12 元增加净流入 32,964,939.35 元；主要原因系：1) 本期收回的货款较上年同期增加 21,797,917.63 元；2) 因本期订单较上年同期减少，购买材料款较上年同期减少 15,575,359.29 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-61,386,136.49 元，较上期-16,035,990.67 元支出增加 282.80%，原因为购建固定资产的金额增加和支付工程建设进度款。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 19,350,958.33 元，较上期 4,303,082.17 元支出增加 349.70%，原因为新建厂房、研发楼需支付工程进度款，本期取得借款净额较上年同期增加 15,000,000 元。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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	24,700,000.00	0.00	不存在
合计	-	24,700,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

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

报告期内，公司业务、各项资产、人员、财务完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。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、业务骨干队伍稳定。公司和员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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	1,900,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	7,000,000.00	1,888,826.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2016年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日		挂牌	资金占用承诺	规范关联交易和关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月28日		挂牌	股权代持	股权代持解除事项不存在权属纠纷或潜在风险	正在履行中

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露相关信息	不涉及	不涉及
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	不涉及	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

无

(五) 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
工业厂房	固定资产	抵押	4,900,640.05	2.50%	抵押贷款
工业厂房	无形资产	抵押	2,581,633.56	1.31%	抵押贷款
总计	-	-	7,482,273.61	3.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押借款为公司向银行借款补充流动资金，以满足公司业务规模扩大的需要。目前公司发展势头良好，偿债能力强，以上抵押借款事项不会对公司产生重大不利影响。

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	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,403,750	18.01%	0	5,403,750	18.01%
	董事、监事、高管	2,096,250	6.99%	0	2,096,250	6.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,211,250	54.04%	0	16,211,250	54.04%
	董事、监事、高管	6,288,750	20.96%	0	6,288,750	20.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有无限售股份数量	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	曾俊杰	11,115,000	0	11,115,000	37.05%	8,336,250	2,778,750	0	0
2	李林	10,500,000	0	10,500,000	35.00%	7,875,000	2,625,000	0	0
3	邓运南	8,385,000	0	8,385,000	27.95%	6,288,750	2,096,250	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：曾俊杰和李林为本公司一致行动人关系，除此之外股东之间不存在其他关系。

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：

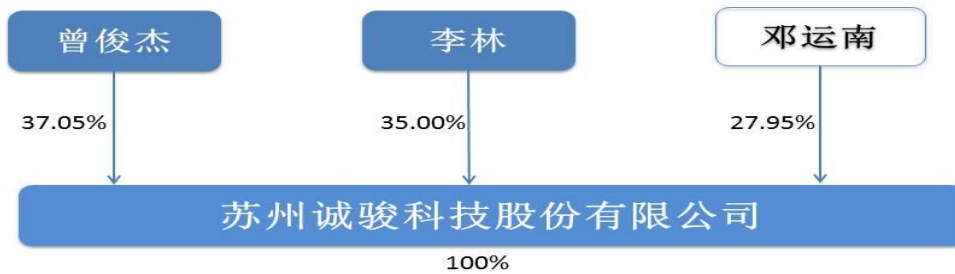
是 否

曾俊杰、李林于 2020 年 11 月 3 日签署了《一致行动人协议书》，其合计持有公司 72.05% 的股份，为公司的共同控股股东、实际控制人。

曾俊杰，男，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 5 月到 1994 年 5 月，从事个体经营活动；1994 年 6 月至 1998 年 5 月任东莞嘉骏五金塑胶厂运营部经理职务；1998 年 6 月至 2000 年 6 月任东莞金田五金塑胶厂运营部经理职务；2000 年 6 月至今为东莞市嘉田电子科技有限公司股东；2016 年 3 月至今任公司董事职务。

李林，男，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1983 年 2 月至 1988 年 6 月任北京市玩具六厂技术科长职务；1988 年 6 月至 2007 年 5 月任联想集团有限公司资材部总经理职务；2007 年 6 月至今任东莞市嘉田电子科技有限公司总裁职务；2016 年 3 月至今任公司董事长职务。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。



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	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司 吴江分行	国有银行	10,000,000.00	2021年4月2日	2022年4月1日	4.65%
2	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司 吴江分行	国有银行	5,000,000.00	2021年5月28日	2022年5月17日	4.35%
3	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司 吴江分行	国有银行	10,000,000.00	2022年3月12日	2022年7月25日	4.35%
4	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司 吴江分行	国有银行	5,000,000.00	2023年5月20日	2022年5月19日	4.15%
5	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司 吴江分行	国有银行	15,000,000.00	2022年7月27日	2023年7月26日	3.80%
合计	-	-	-	45,000,000.00	-	-	-

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
曾俊杰	董事	男	否	1959 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
李林	董事长	男	否	1959 年 7 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 18 日
邓运南	董事	男	否	1969 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
安平凡	董事	男	否	1972 年 3 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
黄继勇	董事	男	否	1975 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
姚枝	监事会主席	女	否	1974 年 6 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 18 日
郑缙杰	监事	男	否	1994 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
万学兵	职工监事	男	否	1976 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
张敬之	总经理	男	否	1970 年 9 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 18 日
王凌云	财务总监	男	否	1978 年 10 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 18 日
潘朋飞	董事会秘书	男	否	1990 年 4 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 18 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李林与董事曾俊杰同时为公司控股股东、实际控制人和一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	不适用
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	不适用
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	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	是	报告期内公司与董事曾俊杰、董事长李林控制的企业东莞市嘉田电子科技有限公司发生资金拆借；与董事长李林控制的企业合肥海易嘉精密科技有限公司发生销售业务，详见附注第七章第五节
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
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	不适用
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	不适用

(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
管理人员	29	6	0	35
生产人员	404	0	131	273

销售人员	18	9	0	27
技术人员	30	5	0	35
财务人员	6	0	0	6
员工总计	487	20	131	376

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	17
专科	51	53
专科以下	421	304
员工总计	487	376

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

报告期内，公司管理层及技术人员、财务人员、销售人员等相对稳定，无大的人事调整。公司已建立相对完善的薪资培训体系。员工在入职后，公司会系统开展企业文化、公司制度培训，同时开展对应的岗位职业技能与专业知识的提升培训。公司建立有较为成熟的薪酬体系、考核体系及晋升体系，为员工创造较为良好的物质保障和上升通道。报告期内无需公司承担费用的离退休职工人员。

(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

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，诚骏科技现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司的日常性关联交易、年度报告的审议、利润分配等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

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

为提高公司治理水平，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，拟修订《公司章程》，结合公司实际情况，对《公司章程》的部分条款进行修订，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-007）。

（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	1	3	3

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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：报告期内公司有 3 名监事，人数及结构符合法律法规要求，监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务系统和独立运营能力。

1. 资产独立情况：公司各股东投入企业的资金已足额到位，并经会计师审验。公司与业务及生产经营有关的资产权属与各股东产权关系明晰。公司拥有独立完整的运营、研发、采购、市场销售系统及各流程配套设施，拥有生产设备所有权以及软件著作权、专利、商标等知识产权。报告期内，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，开展生产经营所必备的资产独立完整，不存在权属纠纷。

2. 人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，合法有效。截至报告期内，本公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在主要股东、

实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司高管、财务人员等员工均与公司签订劳动合同，并由公司依法缴纳社保、发放薪酬福利。

3.财务独立情况：公司设有财务总监、财务部并配备专职财务人员，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有较为规范的财务会计制度和财务管理办法。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在关联方资金占用等问题。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

4.机构独立情况：公司建立了适应自身经营特点的组织机构，设置了财务部、业务部、采购部、研发部、工程部、品保部、制造部、冲压部、工模部、生管部、管理部、仓库部、采购部等部门。部门设置与公司现有的业务规模、经营需要及发展阶段相适应。上述部门职能划分清晰，在人员等方面与股东单位相互独立，不存在股东单位干预公司正常生产经营的情况。公司的生产经营和办公机构完全独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

5.业务独立情况：公司主要为客户提供笔记本电脑和一体机电脑转轴，精密五金件，拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于控股股东及其他关联方。相关业务开展均依靠公司自身的技术、运营、研发，自主组织经营活动，不依赖于控股股东。控股股东及实际控制人及其控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。

（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>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1.关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2.关于财务管理体系：本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3.关于风险控制体系：本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风</p>	

险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。公司年报信息披露重大差错责任追究制度已经建立并披露。

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 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2023)第 3537 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李则华	杨淑琴
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

上会师报字(2023)第 3537 号

苏州诚骏科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州诚骏科技股份有限公司(以下简称“诚骏科技”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州诚骏科技股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于诚骏科技，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

诚骏科技管理层对其他信息负责。其他信息包括诚骏科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对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存在重大错报。我们需要阅读公司年度报告，在此基础上得出上述结论。

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

诚骏科技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，管理层负责评估诚骏科技的持续经营能力，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诚骏科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚骏科技的财务报告过程。

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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诚骏科技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诚骏科技不能持续经营。

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

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，为苏州诚骏科技股份有限公司 2022 年度财务报表之审计报告签字页】

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李则华

中国注册会计师 杨淑琴

中国 上海

二〇二三年四月十七日

二、 财务报表

（一） 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	三、（五）1	684,363.89	1,338,875.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、（五）2	24,700,000.00	2,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（五）3	67,595,278.70	99,696,373.72
应收款项融资	三、（五）4		
预付款项	三、（五）5	12,283.79	10,330.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（五）6	808,142.99	1,547,170.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	三、（五）7	34,523,478.66	49,232,255.15
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	三、（五）8	3,734.03	291,932.95
流动资产合计		128,327,282.06	154,316,938.91
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三、（五）9	30,546,210.60	28,770,717.33
在建工程	三、（五）10	29,806,806.79	6,462,482.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、（五）11	2,834,049.60	2,959,813.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、（五）12	266,309.89	515,239.54
递延所得税资产	三、（五）13	2,758,969.44	2,599,355.03
其他非流动资产	三、（五）14	1,816,500.00	921,000.00
非流动资产合计		68,028,846.32	42,228,607.62
资产总计		196,356,128.38	196,545,546.53
流动负债：			
短期借款	三、（五）15	15,015,833.00	15,018,958.34
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			
应付账款	三、（五）16	57,907,664.39	93,046,541.32
预收款项	三、（五）17	39,589.58	39,589.58
合同负债			
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	三、（五）18	2,279,438.79	2,470,624.48

应交税费	三、（五）19	2,338,576.43	1,655,981.73
其他应付款	三、（五）20	35,958.23	93,427.83
其中：应付利息			17,876.71
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	三、（五）21	5,000,000.00	
其他流动负债	三、（五）22	80,684.95	18,472.60
流动负债合计		82,697,745.37	112,343,595.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	三、（五）23	20,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	5,000,000.00
负债合计		102,697,745.37	117,343,595.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、（五）24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、（五）25	2,749,460.30	2,749,460.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、（五）26	6,270,892.27	4,825,249.03
一般风险准备			
未分配利润	三、（五）27	54,638,030.44	41,627,241.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		93,658,383.01	79,201,950.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		93,658,383.01	79,201,950.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,356,128.38	196,545,546.53

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		214,612,335.19	241,977,270.35
其中：营业收入	三、（五）28	214,612,335.19	241,977,270.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		194,491,925.15	228,093,269.26
其中：营业成本	三、（五）28	187,705,391.93	208,525,800.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三、（五）29	1,221,650.48	1,166,378.60
销售费用	三、（五）30	3,066,498.49	3,262,634.36
管理费用	三、（五）31	7,357,235.14	7,358,580.22
研发费用	三、（五）32	3,571,932.14	4,773,437.84
财务费用	三、（五）33	-8,430,783.03	3,006,437.42
其中：利息费用		645,916.33	678,583.36
利息收入		17,413.89	13,283.04
加：其他收益	三、（五）34	32,839.49	1,769.11
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（五）35	58,501.45	57,896.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、（五）36	1,671,390.02	-170,509.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、（五）37	-2,427,456.44	-2,539,142.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、（五）38	3,310.72	-148,103.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,458,995.28	11,085,911.33
加：营业外收入	三、（五）39	135,080.00	155,264.84
减：营业外支出	三、（五）40	112,034.90	766,856.96

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,482,040.38	10,474,319.21
减：所得税费用	三、（五）41	5,025,608.02	2,807,999.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,456,432.36	7,666,320.15
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）		14,456,432.36	7,666,320.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,456,432.36	7,666,320.15
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		14,456,432.36	7,666,320.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,456,432.36	7,666,320.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.26

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌

（三） 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	三、（五）42	263,583,351.78	241,785,434.15
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		15,211,969.39	16,440,143.50
收到其他与经营活动有关的现金		185,503.75	184,396.61
经营活动现金流入小计		278,980,824.92	258,409,974.26
购买商品、接受劳务支付的现金		195,169,913.63	210,745,272.92
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		31,780,386.14	28,677,182.26
支付的各项税费		5,436,103.00	4,733,236.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,213,755.68	5,838,555.09
经营活动现金流出小计		237,600,158.45	249,994,247.14
经营活动产生的现金流量净额		41,380,666.47	8,415,727.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		137,149,500.00	70,300,000.00
取得投资收益收到的现金		58,501.45	57,896.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,000.00	99,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,222,001.45	70,457,856.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,958,637.94	13,993,846.89
投资支付的现金		159,649,500.00	72,500,000.00
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		198,608,137.94	86,493,846.89
投资活动产生的现金流量净额		-61,386,136.49	-16,035,990.67

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		649,041.67	696,917.83
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			
筹资活动现金流出小计		30,649,041.67	15,696,917.83
筹资活动产生的现金流量净额		19,350,958.33	4,303,082.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-654,511.69	-3,317,181.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,338,875.58	4,656,056.96
六、期末现金及现金等价物余额		684,363.89	1,338,875.58

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,749,460.30				4,825,249.03		41,627,241.32		79,201,950.65
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	30,000,000.00				2,749,460.30				4,825,249.03		41,627,241.32		79,201,950.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,445,643.24		13,010,789.12		14,456,432.36
（一）综合收益总额											14,456,432.36		14,456,432.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,445,643.24		-1,445,643.24			
1. 提取盈余公积								1,445,643.24		-1,445,643.24			
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	30,000,000.00				2,749,460.30				6,270,892.27		54,638,030.44		93,658,383.01
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

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	30,000,000.00				2,749,460.30				4,058,617.01		34,727,553.19		71,535,630.50
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	30,000,000.00				2,749,460.30				4,058,617.01		34,727,553.19		71,535,630.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									766,632.02		6,899,688.13		7,666,320.15
（一）综合收益总额											7,666,320.15		7,666,320.15
（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								766,632.02		-766,632.02			
1. 提取盈余公积								766,632.02		-766,632.02			
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	30,000,000.00				2,749,460.30			4,825,249.03		41,627,241.32			79,201,950.65

法定代表人：李林

主管会计工作负责人：王凌云

会计机构负责人：杨斌

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

苏州诚骏科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由苏州诚骏科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

成立时间：2005 年 12 月 1 日

注册资本： 3000 万元

注册地及公司总部地址：吴江市平望镇中鲈村

统一社会信用代码：91320500782079090N

法定代表人：李林

公司类型：非上市股份有限公司

证券代码：838174

2、历史沿革

（1）苏州诚骏科技有限公司设立

2005 年 12 月 1 日，自然人曾玉霞、邓运南出资设立本公司。成立时注册资本人民币 1000 万元，实收资本人民币 1000 万元，曾玉霞，邓运南分别按 57%、43%的比例%缴纳。上述实收资本业经苏州信成会计师事务所有限公司出具苏信所验【2005】字第 491 号验资报告予以验证。设立时公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
曾玉霞	5,700,000.00	57.00%	货币出资
邓运南	4,300,000.00	43.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

（2）2007 年 7 月股权变更

2007 年 7 月 7 日，股东曾玉霞、邓运南与另一自然人李林签订《股权转让协议》，将双方持有的合计公司 35% 股权以 350 万元价格转让给李林，并于 2007 年 7 月 10 日取得了苏州市吴江工商行政管理局（05840193）公司变更【2007】第 07100004 号《公司准予变更登记通知书》，办理了工商变更手续。此次变更后股东和股权结构如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
曾玉霞	3,705,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	2,795,000.00	27.95%	货币出资
李林	3,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(3) 2011 年 4 月股权变更

2011 年 4 月 25 日,经公司股东会决议,股东曾玉霞将其持有的 37.05%的股份计人民币 370.50 万元转让给另一自然人曾俊杰。2011 年 6 月 1 日,双方签订了《苏州诚骏科技有限公司股权转让协议》,并于 2011 年 9 月 9 日取得了苏州市吴江工商行政管理局(PW05840402)公司变更【2011】第 09080023 号《公司准予变更登记通知书》,办理了工商变更手续。此次变更后股东和股权结构如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
曾俊杰	3,705,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	2,795,000.00	27.95%	货币出资
李林	3,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(4) 2014 年 12 月增资

2014 年 12 月 9 日,经公司股东会决议,以货币资金增加公司注册资本至人民币 3000 万元,并于 2014 年 12 月 24 日取得了苏州市吴江工商行政管理局(PW05840417)公司变更【2014】第 12230011 号《公司准予变更登记通知书》,办理了工商变更手续。上述实收资本业经苏州君和诚信会计师事务所有限公司出具君和会验字【2014】第 040 号验资报告予以验证。此次变更后股东和股权结构如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
曾俊杰	11,115,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	8,385,000.00	27.95%	货币出资
李林	10,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(5) 2016 年 2 月股改

2016 年 2 月 29 日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司以期初余额经审计的账面净资产人民币 2,749,460.30 元,以 1.09: 1 的比例%折成 3000 万股为股份有限公司的发起人股(每股面值人民币 1 元),作为变更后的股份有限公司的注册资本,其余人民币 2,749,460.30 元计入资本公积。该次出资业经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具中天运(深圳)[2016]验字第 10002 号《验资报告》予以验证。此次变更后股东和股权结构如下:

股东	出资额	占认缴注册资本的比例%	出资方式
曾俊杰	11,115,000.00	37.05%	货币出资
邓运南	8,385,000.00	27.95%	货币出资
李林	10,500,000.00	35.00%	货币出资
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

2016 年 3 月 8 日，公司名称由“苏州诚骏科技有限公司”变更为“苏州诚骏科技股份有限公司”。

（6）2016 年 7 月新三板挂牌

2016 年 7 月 15 日，公司取得《关于同意苏州诚骏科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2016 年 7 月 28 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

3、业务性质和主要经营活动。

（1）经营范围

本公司主营金属转轴、精密模具、五金塑胶产品的研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（2）业务性质、主要经营活动

本公司所属行业为计算机外部零部件制造业。主要产品为笔记本电脑、一体机电脑转轴和笔记本电脑内置钣金件等。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报

告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的 2022 年 12 月 31 日财务状况及 2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、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。当公司成

为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。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。

对于非交易性权益工具投资，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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款和合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例%。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天,最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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，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减值准备。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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 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，公司应被偿付的金额。

③ 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。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>
应收票据组合 1：银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2：商业承兑汇票组合	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 1：账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合 1：账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合 2：应收出口退税款组合	以其他应收款的款项性质作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

④ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

⑤ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑥ 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ⑦ 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。
- ⑧ 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。
- ⑨ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

⑩ 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

⑪ 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

⑫ 扣除已偿还的本金。

⑬ 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。

⑭ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司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。

8、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注三、7 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、自制半成品、库存商品以及发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

除发出商品外，发出存货时按加权平均法计价。发出商品发出时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 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。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制、定期盘存制、其他方法。(如果是其他方法，请详细说明。)

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用(一次转销法、五五摊销法、其他方法)进行摊销。(如果是其他方法，请详细说明。)

对包装物采用(一次转销法、五五摊销法、其他方法)进行摊销。如果是其他方法，请详细说明。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、7、金融工具”。

11、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017

年修订)》之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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(例如:销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如:无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等),应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

13、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

14、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注三、7——金融工具。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例%计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、“长期资产减值”。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
模具设备	年限平均法	1-2	5%	47.5%-95%

电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、“长期资产减值”。

17、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”）。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按租赁期限计提折旧。

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、“长期资产减值”。

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、“长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50	0.00%
软件	10	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例%抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

公司的长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修改建费	3

23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提

供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注三、19 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

27、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例%分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且验收合格，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

外销产品收入确认需满足以下条件：产品直接报关出口，运送给设在综合保税区、出口加工区的客户或客户指定的出口加工区内的仓储公司，本公司收到客户系统打印的送货单或提货明细时，客户获得提货权利，取得产品的控制权，确认收入的实现。

②租赁合同（经营租赁）

本公司经营租赁业务按照附注三、30“租赁”执行。

本公司与客户之间的租赁合同包含提供租赁资产使用权的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此本公司对于属于经营租赁的业务作为在某一时段内履行的履约义务，在租赁期间按直线法平均分摊确认。

28、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移

时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

①公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

5) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

6) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①《企业会计准则解释第 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”规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

③公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对符合该规定的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 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。

该项会计政策变更对公司本年度财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2) 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

3) 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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) 长期资产减值准备

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。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。

(5) 折旧和摊销

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。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。

(6) 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，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。

(7) 所得税

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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	自计税依据	税率
增值税（注）	应税销售收入、应税租赁收入	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税		5%
教育费附加		3%
地方教育费附加		2%
企业所得税		25%

注：本公司代收水费适用税率 3%；应税租赁收入简易征收适用税率 5%；代收伙食费适用税率 6%；应税租赁收入适用税率 9%；应税销售收入适用税率 13%。

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,137.38	47,137.23
银行存款	653,226.51	1,291,738.35
合计	<u>684,363.89</u>	<u>1,338,875.58</u>

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,700,000.00	2,200,000.00
其中：理财产品	24,700,000.00	2,200,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	70,812,705.94
1 至 2 年	359,120.07
2 至 3 年	4,037.10
合计	<u>71,175,863.11</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	4,037.10	0.01	4,037.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	71,171,826.01	99.99	3,576,547.31	5.03	67,595,278.70
其中：账龄组合	71,171,826.01	99.99	3,576,547.31	5.03	67,595,278.70
合计	<u>71,175,863.11</u>	<u>100.00</u>	<u>3,580,584.41</u>	<u>5.03</u>	<u>67,595,278.70</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	104,949,064.48	100.00	5,252,690.76	5.00	99,696,373.72
其中：账龄组合	104,949,064.48	100.00	5,252,690.76	5.00	99,696,373.72
合计	<u>104,949,064.48</u>	<u>100.00</u>	<u>5,252,690.76</u>	<u>5.00</u>	<u>99,696,373.72</u>

按单项计提坏账准备：

公司	账龄	期末余额		
		账面余额	坏账准备	计提比例%
广西三创科技有限公司	2 至 3 年	4,037.10	4,037.10	100.00
合计		<u>4,037.10</u>	<u>4,037.10</u>	<u>100.00</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	70,812,705.94	3,540,635.30	5.00
1 至 2 年	359,120.07	35,912.01	10.00
合计	<u>71,171,826.01</u>	<u>3,576,547.31</u>	<u>5.03</u>

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	4,037.10	-	-	-	4,037.10
按组合计提坏账准备	5,252,690.76	-	1,676,143.45	-	-	3,576,547.31
合计	<u>5,252,690.76</u>	<u>4,037.10</u>	<u>1,676,143.45</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>3,580,584.41</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例%
联宝（合肥）电子科技有限公司	非关联	43,679,161.89	2,183,958.09	1 年以内	61.37
安徽胜利精密制造科技有限公司	非关联	7,106,690.20	355,334.51	1 年以内	9.98
苏州春秋电子科技股份有限公司	非关联	6,900,146.36	345,007.32	1 年以内	9.69
安徽英力电子科技股份有限公司	非关联	4,527,257.60	226,362.88	1 年以内	6.36
合肥经纬电子科技有限公司	非关联	3,291,301.72	164,565.09	1 年以内	4.62
合计		<u>65,504,557.77</u>	<u>3,275,227.89</u>		<u>92.02</u>

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	-	-	371,395.51	-	-	-
合计	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>371,395.51</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	313,585.06	-
合计	<u>313,585.06</u>	=

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,283.79	100.00	10,330.56	100.00
合计	<u>12,283.79</u>	<u>100.00</u>	<u>10,330.56</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例%	预付款时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司吴江石油分公司	非关联	7,083.00	57.67	1 年以内	预充值油卡
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	非关联	3,016.32	24.56	1 年以内	预付费用
苏州市华测检测技术有限公司	非关联	1,922.33	15.65	1 年以内	预付费用
苏州旭至升企业管理有限公司	非关联	262.14	2.12	1 年以内	预付费用
合计		<u>12,283.79</u>	<u>100.00</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	808,142.99	1,547,170.95
合计	<u>808,142.99</u>	<u>1,547,170.95</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	803,974.07
2 至 3 年	12,000.00
合计	<u>815,974.07</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	683,352.45	1,423,990.69
代垫社保公积金	89,148.56	79,365.56
代垫水电房租	22,065.00	-
押金	15,000.00	12,000.00
备用金	6,408.06	38,929.45

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>815,974.07</u>	<u>1,554,285.70</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,114.75	-	-	7,114.75
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	716.33	-	-	716.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>7,831.08</u>	=	=	<u>7,831.08</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,114.75	716.33	-	-	-	7,831.08
合计	<u>7,114.75</u>	<u>716.33</u>	=	=	=	<u>7,831.08</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备。

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例%	
应收出口退税款	应收出口退税款	683,352.45	1 年以内	83.75	-
代垫住房公积金	代垫社保公积金	54,831.00	1 年以内	6.72	2,741.55
代垫社会保险费	代垫社保公积金	34,317.56	1 年以内	4.21	1,715.88

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例%	
员工水电	代垫水电	16,065.00	1 年以内	1.97	803.25
苏州中鲈投资发展公司	押金	10,000.00	1 年以内 3000 元, 2-3 年 7000 元	1.23	1,200.00
合计		<u>798,566.01</u>		<u>97.88</u>	<u>6,460.68</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,643,923.09	3,066,293.13	6,577,629.96	16,661,190.06	2,483,810.13	14,177,379.93
半成品	238,408.22	1,804.52	236,603.70	456,697.38	29,185.97	427,511.41
库存商品	16,768,503.72	3,047,402.27	13,721,101.45	16,171,748.79	1,705,254.68	14,466,494.11
发出商品	14,376,817.15	388,673.60	13,988,143.55	20,847,210.21	686,340.51	20,160,869.70
合计	<u>41,027,652.18</u>	<u>6,504,173.52</u>	<u>34,523,478.66</u>	<u>54,136,846.44</u>	<u>4,904,591.29</u>	<u>49,232,255.15</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,483,810.13	582,483.00	-	-	-	3,066,293.13
半成品	29,185.97	-	-	27,381.45	-	1,804.52
库存商品	1,705,254.68	1,459,756.35	-	117,608.76	-	3,047,402.27
发出商品	686,340.51	-	-	297,666.91	-	388,673.60
合计	<u>4,904,591.29</u>	<u>2,042,239.35</u>	≡	<u>442,657.12</u>	≡	<u>6,504,173.52</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	3,734.03	291,932.95
合计	<u>3,734.03</u>	<u>291,932.95</u>

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	30,546,210.60	28,770,717.33
合计	<u>30,546,210.60</u>	<u>28,770,717.33</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	模具设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
----	-------	------	------	------	------	------	----

项目	房屋建筑物	机器设备	模具设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值							
①期初余额	18,576,768.43	19,768,630.13	25,963,532.91	1,657,468.39	598,215.18	1,968,901.38	68,533,516.42
②本期增加金额		- 1,957,059.04	11,010,619.47	105,452.34	-	4,805.83	13,077,936.68
其中：购置		- 1,957,059.04	11,010,619.47	105,452.34	-	4,805.83	13,077,936.68
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
③本期减少金额		- 231,348.41	-	23,135.13	1,410.26	6,800.00	262,693.80
其中：处置或报废		- 231,348.41	-	23,135.13	1,410.26	6,800.00	262,693.80
④期末余额	18,576,768.43	21,494,340.76	36,974,152.38	1,739,785.60	596,804.92	1,966,907.21	81,348,759.30
二、累计折旧							
①期初余额	10,972,046.70	6,938,785.81	18,136,041.12	1,229,186.11	397,126.56	1,856,589.49	39,529,775.79
②本期增加金额	882,396.36	1,821,278.33	7,540,408.74	184,557.02	55,372.32	6,524.07	10,490,536.84
其中：计提	882,396.36	1,821,278.33	7,540,408.74	184,557.02	55,372.32	6,524.07	10,490,536.84
③本期减少金额		- 131,274.65	-	21,978.43	1,339.59	6,460.01	161,052.68
其中：处置或报废		- 131,274.65	-	21,978.43	1,339.59	6,460.01	161,052.68
④期末余额	11,854,443.06	8,628,789.49	25,676,449.86	1,391,764.70	451,159.29	1,856,653.55	49,859,259.95
三、减值准备							
①期初余额	-	-	231,682.14	1,341.16	-	-	233,023.30
②本期增加金额		- 704,532.54	-	982.91	-	4,750.00	710,265.45
其中：计提		- 704,532.54	-	982.91	-	4,750.00	710,265.45
③本期减少金额		-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废		-	-	-	-	-	-
④期末余额		- 704,532.54	231,682.14	2,324.07	-	4,750.00	943,288.75
四、账面价值							
期末账面价值	<u>6,722,325.37</u>	<u>12,161,018.73</u>	<u>11,066,020.38</u>	<u>345,696.83</u>	<u>145,645.63</u>	<u>105,503.66</u>	<u>30,546,210.60</u>
期初账面价值	<u>7,604,721.73</u>	<u>12,829,844.32</u>	<u>7,595,809.65</u>	<u>426,941.12</u>	<u>201,088.62</u>	<u>112,311.89</u>	<u>28,770,717.33</u>

① 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,126,437.08	399,318.43	704,532.54	22,586.11	停用

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
模具设备	4,633,655.31	4,401,973.17	231,682.14	-	产品停产
电子设备	35,427.36	33,103.29	2,324.07	-	损坏、停用
其他设备	95,000.00	90,250.00	4,750.00	-	停用
合计	<u>5,890,519.75</u>	<u>4,924,644.89</u>	<u>943,288.75</u>	<u>22,586.11</u>	停用

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	545,586.54

所有权受限固定资产情况见附注五、44“所有权或使用权受到限制的资产”。

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,806,806.79	6,462,482.64
合计	<u>29,806,806.79</u>	<u>6,462,482.64</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间 5 及研发楼	29,806,806.79	-	29,806,806.79	6,462,482.64	-	6,462,482.64
合计	<u>29,806,806.79</u>	=	<u>29,806,806.79</u>	<u>6,462,482.64</u>	=	<u>6,462,482.64</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入
						占预算比例%
车间 5 及研发楼	36,040,058.47	6,462,482.64	22,698,789.87	-	-	80.91%
合计	<u>36,040,058.47</u>	<u>6,462,482.64</u>	<u>22,698,789.87</u>	=	=	<u>80.91%</u>

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
车间 5 及研发楼		645,534.28	645,534.28	4.35%	自筹和借款	29,806,806.79
合计		<u>645,534.28</u>	<u>645,534.28</u>			<u>29,806,806.79</u>

② 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、 账面原值			
①期初余额	3,853,185.00	486,998.58	4,340,183.58
②本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
③期末余额	3,853,185.00	486,998.58	4,340,183.58
② 二、 累计摊销			
①期初余额	1,194,487.68	185,882.82	1,380,370.50
②本期增加金额	77,063.76	48,699.72	125,763.48
其中：计提	77,063.76	48,699.72	125,763.48
③期末余额	1,271,551.44	234,582.54	1,506,133.98
三、 减值准备			
①期初余额	-	-	-
②本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
③期末余额	-	-	-
四、 账面价值			
期末账面价值	<u>2,581,633.56</u>	<u>252,416.04</u>	<u>2,834,049.60</u>
期初账面价值	<u>2,658,697.32</u>	<u>301,115.76</u>	<u>2,959,813.08</u>

所有权受限无形资产情况见附注五、44“所有权或使用权受到限制的资产”。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改建费	515,239.54	-	248,929.65	-	266,309.89
合计	<u>515,239.54</u>	=	<u>248,929.65</u>	=	<u>266,309.89</u>

13、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	3,580,584.41	895,146.10	5,252,690.76	1,313,172.69
其他应收款坏账准备	7,831.08	1,957.77	7,114.75	1,778.69
存货跌价准备	6,504,173.52	1,626,043.38	4,904,591.29	1,226,147.82
固定资产减值准备	943,288.75	235,822.19	233,023.30	58,255.83
合计	<u>11,035,877.76</u>	<u>2,758,969.44</u>	<u>10,397,420.10</u>	<u>2,599,355.03</u>

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,816,500.00	-	1,816,500.00	921,000.00	-	921,000.00
合计	<u>1,816,500.00</u>	=	<u>1,816,500.00</u>	<u>921,000.00</u>	=	<u>921,000.00</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,015,833.00	15,018,958.34
合计	<u>15,015,833.00</u>	<u>15,018,958.34</u>

①短期借款明细如下：

借款银行	合同编号	借款金额	借款日期	还款日期	利率	用途
中国工商银行股份有限公司吴江分行	0110200016-2022年（吴江）字01179号	10,000,000.00	2022-3-12	2023-3-11	4.35%	流动资金借款
中国工商银行股份有限公司吴江分行	0110200016-2022年（吴江）字02456号	5,000,000.00	2022-5-20	2023-5-19	4.15%	流动资金借款

②抵押情况：

2018年9月17日，本公司与中国工商银行股份有限公司吴江分行签订《最高额抵押合同》，合同编号为“0110200016-2018年吴江（抵）字 0735”，将本公司持有的建筑面积为 22,507.62 平方米、土地面积为 35,189.2 平方米的工业房地产进行抵押，对本公司在人民币 4707 万元最高余额内的主债权进行担保，抵押期限自 2018 年 9 月 17 至 2022 年 9 月 17 日。抵押不动产权证号为苏（2017）吴江区不动产权第 9026192 号。抵押资产情况附注五、44“所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 本报告期内，短期借款中不存在已逾期未偿还的情况。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	48,926,970.16	72,325,713.06
设备及工程款	5,880,381.20	5,637,083.58
其他费用款	3,100,313.03	15,083,744.68
合计	<u>57,907,664.39</u>	<u>93,046,541.32</u>

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	39,589.58	39,589.58
合计	<u>39,589.58</u>	<u>39,589.58</u>

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,470,624.48	30,564,557.34	30,755,743.03	2,279,438.79
离职后福利-设定提存计划	-	1,026,991.50	1,026,991.50	-
合计	<u>2,470,624.48</u>	<u>31,591,548.84</u>	<u>31,782,734.53</u>	<u>2,279,438.79</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,443,188.48	27,646,358.13	27,839,687.82	2,249,858.79
职工福利费	-	1,888,520.69	1,888,520.69	-
社会保险费	-	462,776.66	462,776.66	-
其中：医疗保险费	-	387,175.00	387,175.00	-
工伤保险费	-	28,001.66	28,001.66	-
生育保险费	-	47,600.00	47,600.00	-
住房公积金	-	394,344.00	394,344.00	-
工会经费和职工教育经费	27,436.00	127,557.86	125,413.86	29,580.00
离职补偿	-	45,000.00	45,000.00	-
合计	<u>2,470,624.48</u>	<u>30,564,557.34</u>	<u>30,755,743.03</u>	<u>2,279,438.79</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	995,886.00	995,886.00	-
失业保险费	≡	31,105.50	31,105.50	-
合计	≡	<u>1,026,991.50</u>	<u>1,026,991.50</u>	≡

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,561,294.89	784,402.67
增值税	242,662.79	550,134.33
土地使用税	13,195.95	26,391.90
房产税	47,338.27	48,437.93

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	195,226.11	112,661.19
教育费附加	117,135.67	67,596.72
地方教育费附加	78,090.46	45,064.47
个人所得税	18,489.71	16,141.32
印花税	13,349.17	5,151.20
环境保护税	51,793.41	-
合计	<u>2,338,576.43</u>	<u>1,655,981.73</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	17,876.71
其他应付款	35,958.23	75,551.12
合计	<u>35,958.23</u>	<u>93,427.83</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	17,876.71
合计	<u>-</u>	<u>17,876.71</u>

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	-	20,000.00
应付费用	35,958.23	55,551.12
合计	<u>35,958.23</u>	<u>75,551.12</u>

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	-
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期付息长期借款利息	80,684.95	18,472.60
合计	<u>80,684.95</u>	<u>18,472.60</u>

23、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	25,000,000.00	5,000,000.00
小计	<u>25,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
减：一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	-
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	25,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
减：一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	-
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

② 其他说明

本公司与东莞市嘉田电子科技有限公司签订《借款合同》，借款用途为本公司项目建设，必须专款专用，不得挪作他用。

借款单位	合同编号	借款金额	借款日期	还款日期	利率	用途
东莞市嘉田电子科技有限公司	2021001	5,000,000.00	2021-10-12	2023-10-11	4.35%	项目建设借款
东莞市嘉田电子科技有限公司	2022001	5,000,000.00	2022-2-22	2024-2-21	4.35%	项目建设借款
东莞市嘉田电子科技有限公司	2022002	5,000,000.00	2022-6-8	2024-6-7	4.15%	项目建设借款
东莞市嘉田电子科技有限公司	2022003	5,000,000.00	2022-7-18	2024-7-17	4.15%	项目建设借款
东莞市嘉田电子科技有限公司	2022004	5,000,000.00	2022-8-25	2024-8-24	3.80%	项目建设借款

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,749,460.30	-	-	2,749,460.30
合计	<u>2,749,460.30</u>	=	=	<u>2,749,460.30</u>

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,825,249.03	1,445,643.24	-	6,270,892.27
合计	<u>4,825,249.03</u>	<u>1,445,643.24</u>	=	<u>6,270,892.27</u>

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,627,241.32	34,727,553.19	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	
调整后期初未分配利润	41,627,241.32	34,727,553.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,456,432.36	7,666,320.15	
减: 提取法定盈余公积	1,445,643.24	766,632.02	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	<u>54,638,030.44</u>	<u>41,627,241.32</u>	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,018,911.77	187,614,156.53	241,369,712.11	208,279,255.68
其他业务	593,423.42	91,235.40	607,558.24	246,545.14
合计	<u>214,612,335.19</u>	<u>187,705,391.93</u>	<u>241,977,270.35</u>	<u>208,525,800.82</u>

(2) 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
转轴	98,143,418.26	91,639,564.77	134,260,413.25	119,601,542.76
笔记本内置件	115,875,493.51	95,974,591.76	107,109,298.86	88,677,712.92
合计	<u>214,018,911.77</u>	<u>187,614,156.53</u>	<u>241,369,712.11</u>	<u>208,279,255.68</u>

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	361,707.97	396,636.48
教育费附加	217,024.80	237,981.89
地方教育费附加	144,683.22	158,654.57
房产税	204,160.99	202,430.90

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	54,605.16	107,388.96
印花税	69,760.40	62,625.80
车船税	660.00	660.00
环境保护税	169,047.94	-
合计	<u>1,221,650.48</u>	<u>1,166,378.60</u>

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
仓储运输费	1,155,612.44	1,395,773.49
业务招待费	968,496.71	842,697.86
职工薪酬	736,174.90	737,300.24
样品费	98,654.56	191,852.21
折旧与摊销	2,618.79	1,843.57
其他日常费用	104,941.09	93,166.99
合计	<u>3,066,498.49</u>	<u>3,262,634.36</u>

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,735,071.71	4,769,964.62
折旧与摊销	761,214.98	696,403.20
中介费	286,456.69	431,996.46
低值易耗品	199,200.28	395,834.47
水电费	211,803.44	208,638.89
业务招待费	121,453.56	169,667.94
车辆费	113,022.03	122,138.07
办公费	131,677.32	117,703.60
其他日常费用	797,335.13	446,232.97
合计	<u>7,357,235.14</u>	<u>7,358,580.22</u>

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,227,846.68	2,074,072.14
材料费	872,458.04	1,234,412.49
折旧与摊销	14,678.68	658,241.48
业务招待费	164,301.39	411,358.49
办公费	132,863.61	179,643.38
差旅费	107,815.46	202,372.27
其他日常费用	51,968.28	13,337.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>3,571,932.14</u>	<u>4,773,437.84</u>
33、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	645,916.33	678,583.36
减：利息收入	17,413.89	13,283.04
汇兑损益	-9,071,561.78	2,313,532.37
手续费及其他	12,276.31	27,604.73
合计	<u>-8,430,783.03</u>	<u>3,006,437.42</u>
34、其他收益		
项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
专利资助经费	30,000.00	-
个税手续费返还	2,839.49	1,769.11
合计	<u>32,839.49</u>	<u>1,769.11</u>
35、投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	58,501.45	57,896.22
合计	<u>58,501.45</u>	<u>57,896.22</u>
36、信用减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,672,106.35	-170,313.20
其他应收款坏账损失	-716.33	-196.02
合计	<u>1,671,390.02</u>	<u>-170,509.22</u>
37、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,717,190.99	-2,307,460.71
固定资产减值损失	-710,265.45	-231,682.14
合计	<u>-2,427,456.44</u>	<u>-2,539,142.85</u>
38、资产处置收益		
项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,310.72	-148,103.02
合计	<u>3,310.72</u>	<u>-148,103.02</u>

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	135,080.00	155,264.84	135,080.00
合计	<u>135,080.00</u>	<u>155,264.84</u>	<u>135,080.00</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
经济工作先进单位奖励	99,900.00	85,000.00	与收益相关
外地员工留守人员专项补贴款	14,280.00	2,000.00	与收益相关
紧缺高技能人才培养奖励	10,000.00	-	与收益相关
商务发展专项资金项目补贴	8,400.00	-	与收益相关
就管中心扩岗、稳岗补贴	2,500.00	12,064.84	与收益相关
以工代训补贴	-	44,200.00	与收益相关
留吴优技培训补贴	-	12,000.00	与收益相关
合计	<u>135,080.00</u>	<u>155,264.84</u>	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	92,562.46	165,452.33	92,562.46
滞纳金及罚款	3,969.44	160,538.13	3,969.44
捐赠支出	10,000.00	5,000.00	10,000.00
其他	5,503.00	435,866.50	5,503.00
合计	<u>112,034.90</u>	<u>766,856.96</u>	<u>112,034.90</u>

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,185,222.43	3,441,566.73
递延所得税费用	-159,614.41	-633,567.67
合计	<u>5,025,608.02</u>	<u>2,807,999.06</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,482,040.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,870,510.10
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,097.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	<u>5,025,608.02</u>

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	165,080.00	163,033.95
利息收入	17,413.89	13,283.04
收到的往来款	3,009.86	8,079.62
合计	<u>185,503.75</u>	<u>184,396.61</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用现金支出	5,179,680.32	5,209,545.73
支付的往来款	2,326.61	-
手续费	12,276.31	27,604.73
营业外支出	19,472.44	601,404.63
合计	<u>5,213,755.68</u>	<u>5,838,555.09</u>

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,456,432.36	7,666,320.15
加：资产减值准备	2,427,456.44	2,539,142.85
信用减值准备	-1,671,390.02	170,509.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,490,536.84	8,763,349.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	125,763.48	125,763.48
长期待摊费用摊销	248,929.65	300,549.91
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)	-3,310.72	148,103.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	92,562.46	165,452.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	645,916.33	684,583.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-58,501.45	-57,896.22

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-159,614.41	-633,567.67
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)	12,991,585.50	-2,549,518.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,797,758.69	-3,460,479.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,003,458.68	-5,446,584.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>41,380,666.47</u>	<u>8,415,727.12</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	684,363.89	1,338,875.58
减：现金的年初余额	1,338,875.58	4,656,056.96
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-654,511.69</u>	<u>-3,317,181.38</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	684,363.89	1,338,875.58
其中：库存现金	31,137.38	47,137.23
可随时用于支付的银行存款	653,226.51	1,291,738.35
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>684,363.89</u>	<u>1,338,875.58</u>

44、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
固定资产	4,900,640.05	抵押借款
无形资产	2,581,633.56	抵押借款
合计	<u>7,482,273.61</u>	

注：固定资产抵押情况详见附注五、15。

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	36.44	6.9646	253.79
应收账款			
其中：美元	6,411,037.27	6.9646	44,650,310.16

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济工作先进单位奖励	99,900.00	营业外收入	99,900.00
外地员工留守人员专项补贴款	14,280.00	营业外收入	14,280.00
紧缺高技能人才培养奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
商务发展专项资金项目补贴	8,400.00	营业外收入	8,400.00
就管中心扩岗、稳岗补贴	2,500.00	营业外收入	2,500.00
专利专项资助经费补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	<u>165,080.00</u>		<u>165,080.00</u>

47、租赁

(1) 经营租赁出租人

项目	金额
1) 收入情况	
租赁收入	312,933.15
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
2) 资产负债表日后收到的未折现租赁收款额	
第1年	163,700.00
第2年	6,000.00
第3年	6,000.00
第4年	1,500.00
合计	<u>177,200.00</u>

(2) 承租人的其他信息

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	48,000.00
与租赁相关的总现金流出	96,000.00

六、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低风险的风险管理政策。

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来源于银行存款、应收账款和其他应收款等。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.02%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、市场风险

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。市场风险 主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例%，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的市场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。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。由于本公司的主要客户采用美元计价，在汇率波动较大的情况下，本公司存在一定的外汇风险。

3、流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司已从商业银行取得银行授信额度，以及向关联方东莞市嘉田电子科技有限公司进行专项借款，以满足营运资金需求和资本开支；同时，加强应收款项的回收，持续改善现金流；进一步加强银企沟通，拓宽融资渠道。如果后期银行收缩银根、关联方无法持续提供借款，本公司存在一定的流动性风险。

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司股东为曾俊杰、李林、邓运南等 3 名自然人；其中，曾俊杰、李林合计持有公司 72.05% 的股份，为公司的共同控制人。

2020 年 11 月 3 日，曾俊杰和李林签署了《一致行动人协议书》，协议约定：为了公司长期稳定发展，保持公司治理的连续性和稳定性，曾俊杰和李林作为一致行动人同意“在处理公司投资及股权和投资新项目、引进新股东、股权转让、增资扩股等重大影响资产和股权的变动事项，且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项均采取一致行动。采取一致行动的方式为：就有关上述事项向股东大会、董事行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时保持一致。双方作为一致行动人的有效期为 5 年，在未经双方共同同意前，任何一方不得以转让、质押等方式处理自己所有的股权，从而维持一致行动的稳定性、有效性。本协议一经签署即不可撤销。”

2、本企业的子公司情况

无

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市嘉田电子科技有限公司	同一实际控制人控制，曾俊杰、李林合计持有 69.05% 股权
合肥海易嘉精密科技有限公司	李林持有 25.5% 股权、任执行董事
黄继勇	董事
安平凡	董事
张敬之	总经理
王凌云	财务总监
潘朋飞	董事会秘书

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
姚枝	监事会主席
郑缙杰	监事
万学兵	职工监事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：无

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合肥海易嘉精密科技有限公司	销售商品	1,888,826.62	3,801,638.16
东莞市嘉田电子科技有限公司	销售商品	-	145,000.00

(2) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
拆入				
东莞市嘉田电子科技有限公司	5,000,000.00	2021-10-12	2023-10-11	利率 4.35%
东莞市嘉田电子科技有限公司	5,000,000.00	2022-2-22	2024-2-21	利率 4.35%
东莞市嘉田电子科技有限公司	5,000,000.00	2022-6-8	2024-6-7	利率 4.15%
东莞市嘉田电子科技有限公司	5,000,000.00	2022-7-18	2024-7-17	利率 4.15%
东莞市嘉田电子科技有限公司	5,000,000.00	2022-8-25	2024-8-24	利率 3.80%

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	1,360,082.17	1,565,304.04

(4) 关联方应收应付款项

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥海易嘉精密科技有限公司	1,292,093.99	64,604.70	1,143,205.06	57,160.25

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	东莞市嘉田电子科技有限公司	-	17,876.71
其他流动负债	东莞市嘉田电子科技有限公司	80,684.95	18,472.60
长期应付款	东莞市嘉田电子科技有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-89,251.74	
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）	165,080.00	
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	58,501.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,632.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-31,792.30	
合计	<u>85,904.46</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	
	净资产收益率	每股收益
	基本每股收益	稀释每股收益
	(元/股)	

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.73%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.63%	0.48	0.48

苏州诚骏科技股份有限公司

2023 年 4 月 17 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。

苏州诚骏科技股份有限公司
董事会
2023 年 4 月 18 日