



吉山会津

NEEQ : 837576

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司

YPC INDUSTRIES INC

半年度报告

——2023——

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人李同裕、主管会计工作负责人陈莉及会计机构负责人（会计主管人员）陈莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	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。
	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。
	报告期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	总经理办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、吉山会津	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司
子公司、吉山津田	指	扬州吉山津田光电科技有限公司
武汉吉山	指	武汉吉山汽车饰件有限公司
华尔福	指	华尔福（扬州）半导体新材料有限公司
股东大会	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司董事会
监事会	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《昆山吉山会津塑料工业股份有限公司章程》
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》和《监事会议事规则》
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员, 包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监等的统称
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司		
英文名称及缩写	YPC INDUSTRIES INC.		
	YPC		
法定代表人	李同裕	成立时间	2015 年 9 月 1 日
控股股东	控股股东为（李同裕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李同裕），一致行动人为（昆山司坦福企业管理中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2928 塑料零件制造		
主要产品与服务项目	塑胶精密模具的设计、研发、生产及注塑塑胶产品的生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉山会津	证券代码	837576
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩永艳	联系地址	昆山市千灯镇华涛路 350 号
电话	0512-50327883	电子邮箱	PM@98YPC.COM
传真	0512-50322543		
公司办公地址	昆山市千灯镇华涛路 350 号	邮政编码	215341
公司网址	www.ypc-tsuda.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500687846693D		
注册地址	江苏省苏州市昆山市千灯镇		
注册资本（元）	59,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司于 2023 年 2 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股票定向发行说明书》，同意本次实际发行股票 3,181,725.00 股，每股发行价格 4.00 元，募集资金总额人民币 12,726,900.00 元，本次股票定向发行完成后，股本由 50,818,275 股增加为 54,000,000 股。公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<昆山吉山会津塑料工业股份有限公司 2023 年第二次股票定向发行说明书>的议案》，同意本次实际发行股票 5,000,000.00 股，每股发行价格 4.15 元，募集资金总额人民币 20,750,000.00 元，本次股票定向发行完成后，股本由 54,000,000 股增加为 59,000,000 股。

公司于 2023 年 7 月 14 日完成工商登记，注册资本变更为 5900 万元整。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事注塑产品及模具的研发、生产及销售，根据客户需求进行精密模具研发、设计、制造、注塑生产、涂装、产品组装等工序，致力于为客户提供从产品设计、模具制造、注塑生产到产品组装的全链条服务，为客户提供产品设计和高效量产的解决方案，并由此获得利润。

(一) 设计模式 公司所属行业对产品的精密度及研发技术要求较高，公司针对行业特点制定了较为完善的研发设计流程，当客户提供产品需求信息后，公司组织研发人员进行可行性分析并成立研发小组。公司通过不断提升自身设计能力、工艺能力和制造能力来满足特定行业客户、细分市场的最新需求，在客户对产品规格、质量等方面提出改进意见后，有针对性地改善工艺技术。研发小组根据研发过程中收集的反馈信息对产品及技术加以修正改进，最终使其得以快速转化为生产力，满足市场的需求。

(二) 采购模式 公司采购的物资主要包括硅橡胶、塑胶料、五金配件等，均用于模具及注塑产品的生产。公司采取“以销定产”的模式，根据客户对产品性能及品质的要求、订单需求数量、库存情况和市场供需状况等来确定采购数量、品种和价格，以保证及时有效地完成销售订单。采购环节中，业务课、财务部会共同配合采购课完成采购活动。公司根据订单、仓库库存及生产任务，合理安排所需原材料的采购，采购活动主要采用询价方式，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定供应商。通过多年积累，公司与信誉好、质量优、竞争力强的供应商建立了长期的合作关系。在此基础上，公司还从品质、服务、交货期等方面对供应商进行考核，考核评审不合格的予以更换。上述措施一方面稳定了长期合作关系，另一方面有效降低市场价格波动风险，从而保证了公司的日常经营活动。

(三) 生产模式 公司客户所在行业涉及汽车、电子、化妆、母婴、医疗、日常生活等领域，公司根据客户对模具或塑胶产品的不同要求，提供差异化的服务，主要采取“以销定产”的生产模式。按客户需求制定生产任务，并根据仓库库存情况安排采购计划，最大限度地做好供应链管理，尽可能提高公司运营效率。公司生产模式一般分为四个阶段：第一阶段为研发设计阶段；第二阶段为试样阶段；第三阶段为小批量试生产阶段；第四阶段为量产阶段。

(四) 销售模式 公司依托于塑胶模具研发方面的专业能力、注塑产品同步设计、生产方面的深厚经验，在和客户签订模具开发技术协议及产品销售合同后，公司能更为高效地完成开发、生产任务。由于公司模具开发、产品制造水平较强，多数情况下客户在公司定制塑胶模具的同时也向公司采购相应的注塑产品。经过多年发展，公司建立起了自己的销售网络，在业内具有一定的知名度，并得到了客户的普遍认可。公司设有业务课，采用直接销售模式，直接面向下游客户，不存在经销的情形。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生了较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	64,848,208.19	51,466,587.58	26.00%
毛利率%	32.15%	34.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,369,893.84	7,282,966.00	14.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,829,047.81	5,864,073.66	33.51%
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）	8.83%	11.57%	-
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）	8.26%	9.32%	-
基本每股收益	0.16	0.34	-52.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	244,583,585.36	224,387,731.79	9.00%
负债总计	121,690,550.40	142,229,768.02	-14.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,893,034.96	82,157,963.77	49.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.62	28.64%
资产负债率%（母公司）	40.34%	52.74%	-
资产负债率%（合并）	49.75%	63.35%	-
流动比率	1.59	1.17	-
利息保障倍数	10.44	6.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,658,339.77	-4,304,289.79	-8.23%
应收账款周转率	0.90	0.88	-
存货周转率	0.99	1.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.00%	33.99%	-
营业收入增长率%	26.00%	42.83%	-
净利润增长率%	14.92%	191.75%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	27,867,523.05	11.39%	7,275,696.11	3.24%	283.02%
应收票据	26,860,765.28	10.98%	17,863,712.63	7.96%	50.36%
应收账款	59,136,378.50	24.18%	78,016,157.04	34.77%	-24.20%
应收账款融资	2,951,632.03	1.21%	0.00	0.00%	100.00%
预付账款	941,439.81	0.38%	955,333.57	0.43%	-1.45%
存货	47,360,587.12	19.36%	41,127,949.57	18.33%	15.15%
固定资产	38,838,987.95	15.88%	40,705,887.44	18.14%	-4.59%
在建工程	22,733,520.01	9.29%	19,259,322.65	8.58%	18.04%
短期借款	49,053,152.78	20.06%	56,529,277.40	25.19%	-13.23%
应付账款	36,939,678.80	15.10%	50,177,853.53	22.36%	-26.38%
长期借款	9,875,440.00	4.04%	9,997,017.00	4.46%	-1.22%

项目重大变动原因:

1. 货币资金期末余额较上年末增加了20,591,826.94元，增幅283.02%，主要原因是2023年6月完成了2023年第二次股票定向发行，收到募集资金。
2. 应收票据期末余额较上年末增幅50.36%，主要原因是收到客户用于支付货款的银行承兑汇票。
3. 应收账款期末余额较上年末降幅24.20%，主要原因是客户应收账款回款速度提升。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	64,848,208.19	-	51,466,587.58	-	26.00%
营业成本	43,999,901.34	67.85%	33,750,043.59	65.58%	30.37%
毛利率	32.15%	-	34.42%	-	-
销售费用	2,694,730.82	4.16%	2,077,703.95	4.04%	29.70%
管理费用	3,868,575.96	5.97%	3,290,154.46	6.39%	17.58%
研发费用	4,207,297.06	6.49%	4,791,649.87	9.31%	-12.20%
财务费用	773,506.07	1.19%	89,666.43	0.17%	762.65%
营业利润	7,895,958.91	12.18%	8,767,261.42	17.03%	-9.94%
净利润	8,369,893.84	12.91%	7,282,966.00	14.15%	14.92%
经营活动产生的现金流量净额	-4,658,339.77	-	-4,304,289.79	-	-8.23%
投资活动产生的现金流量净额	-8,328,417.84	-	-6,898,006.48	-	20.74%

筹资活动产生的现金流量净额	33,055,572.46	-	15,798,469.59	-	109.23%
---------------	---------------	---	---------------	---	---------

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期期末较上年同期增涨 26.00%, 主要原因是客户订单需求增加, 新项目量产。
2. 营业成本: 本期期末较上年同期增涨 30.37%, 主要原因是收入增涨, 成本相应增涨。
3. 销售费用: 本期期末较上年同期增涨 29.70%, 主要原因是客户服务费用及薪资支出增加。
4. 管理费用: 本期期末较上年同期增涨 17.58%, 主要原因是报告期薪资支出增加。
5. 研发费用: 本期期末较上年同期下降 12.20%, 主要原因是研发材料变动。
6. 财务费用: 本期期末较上年同期增涨 762.65%, 主要原因是本期汇兑收益较上年同期大幅减少。
7. 经营活动产生的现金流量净额: 本期期末较上年同期下降 8.23%, 主要原因是报告期内薪资支出增加。
8. 投资活动产生的现金流量净额: 本期期末较上年同期下降 20.74%, 主要原因是报告期内固定资产投入比去年同期增加。
9. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期期末较上年同期增涨 109.23%, 主要原因是报告期进行股票定向发行, 收到募集资金。

四、 投资状况分析

(一) 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
扬州吉山津田光电科技有限公司	子公司	汽车电子零部件、汽车塑料产品	17,660,000	109,281,434.01	40,905,633.79	40,258,331.75	6,598,561.51
武汉吉山汽车饰件有限公司	子公司	未开展经营	10,000,000	12,946,580.25	9,105,265.30	0.00	-191,830.85
华尔福(扬州)	子公司	未开展经营	10,000,000	25,487,007.02	9,627,665.05	0.00	-16,793.47

半导体有限公司							
江苏吉山会津新材料科技有限公司	子公司	未开展经营	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内纳入股份公司合并报表的子公司有 4 家，即扬州吉山津田光电科技有限公司、武汉吉山汽车饰件有限公司、华尔福（扬州）半导体新材料有限公司、江苏吉山会津新材料科技有限公司，未设立分公司。具体情况如下：

一、中文名称 扬州吉山津田光电科技有限公司

注册资本 1766 万元

法定代表 李同裕

成立日期 2011 年 03 月 17 日

登记机关 宝应县市场监督管理局

统一社会信用代码 91321023570394371K

公司类型 有限责任公司（法人独资）

经营期限 2011 年 03 月 17 日至 2061 年 03 月 16 日

经营范围 生产光源照明设备、摄影器材、通信设备、汽车电子零部件、汽车塑料产品、塑料颗粒调色改性、模具、塑料包装物、塑料制品，真空蒸着喷涂加工，相关产品商务信息咨询，售后服务。

（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）

与股份公司关系 扬州吉山为股份公司全资控股子公司

二、中文名称 武汉吉山汽车饰件有限公司

注册资本 1000 万元（2023 年 3 月 30 日注册资本变更至 1000 万）

法定代表 李斌

成立日期 2018 年 09 月 21 日

登记机关 嘉鱼县工商行政管理局

统一社会信用代码 91421221MA495RJL6N

公司类型 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营期限 2018 年 09 月 21 日至 2068 年 09 月 20 日

经营范围 汽车饰件的生产与销售；模具、塑料五金制品、塑料五金产品表面处理、产品组装；汽车零部件的研发、生产及销售；货物与技术的进出口业务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

与股份公司关系 武汉吉山汽车饰件有限公司为股份公司的全资控股子公司

三、中文名称 华尔福（扬州）半导体新材料有限公司

注册资本 1000 万元

法定代表 李同裕

成立日期 2020 年 09 月 08 日

登记机关 宝应县行政审批局

统一社会信用代码 91321023MA22D5C70F

公司类型 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营期限 2020 年 09 月 08 日至*****无固定期限

经营范围 一般项目：高性能纤维及复合材料制造；电子用材料制造；模具制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家居用品制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

与股份公司关系 华尔福（扬州）半导体新材料有限公司为股份公司的全资控股子公司。

四、中文名称 江苏吉山会津新材料科技有限公司

注册资本 1000 万元

法定代表 李同裕

成立日期 2021 年 02 月 02 日

登记机关 沭阳县市场监督管理局

统一社会信用代码 91321322MA255T6U54

公司类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营期限 2021 年 02 月 02 日至*****无固定期限

经营范围 许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：新材料技术研发；汽车零部件及配件制造；模具制造；五金产品制造；塑胶表面处理；汽车零部件研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；高性能纤维及复合材料制造；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

与股份公司关系 江苏吉山会津新材料科技有限公司为股份公司的全资控股子公司。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司积极履行社会责任，按时纳税，安置员工，公平交易等社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	公司股东李同裕持有公司股份 35,404,558.00 股,占公司股本总额 60.0077%,系公司控股股东、实际控制人,且李同裕担任公司的董事长兼总经理,能够对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行干预控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

二、目前经营场所为租赁导致的经营稳定性风险	公司并无土地使用权和房产,其经营场所均为租赁所有。根据生产经营场所租赁合同显示,公司目前所租赁的生产经营场所均为一年租赁。如果所租赁的生产经营场所到期后,双方在租赁价格等方面不能达成一致意见,公司将面临搬迁风险。
三、客户集中度较高的风险	公司作为一家注塑产品及精密模具生产制造企业,经过多年的发展,通过产品的高质量和优质的服务与核心客户建立了长期稳定的合作关系。虽然公司基于长期合作而形成的稳定供应链关系,对市场竞争对手已形成了较强的客户资源壁垒,但是如果公司的核心客户在经营上出现较大风险,将对公司的经营业绩产生较大不利影响。
四、市场竞争加剧风险	塑料制品行业市场化程度较高,竞争较为激烈。在此背景下,虽然公司在客户资源和生产设备方面具有一定的优势,但受资金实力的限制,公司在扩大生产规模和优化产品结构等方面受到影响。随着越来越多的企业进入到塑料制品领域,行业的竞争将更加激烈,公司的市场份额可能受到一定影响。
五、政策变动风险	塑料制品行业的发展受下游电子、通讯、汽车等行业发展的影响较大。近年来,在产业升级和经济结构大调整的背景下,下游行业高速发展,拉动了塑料制品行业的发展,但如果产业政策发生变动,下游行业发展放缓,从而影响了塑料制品行业的发展。在行业发展放缓的大背景下,公司的发展也可能受到不利影响。
六、原材料波动风险	模具及注塑产品使用的主要材料为钢材(钢料)、塑料粒子、PP、ABS、涂料等,在采购至完成订单销售存在一定时间差异,故上述材料价格的波动将会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响。
七、技术优势无法保持的风险	公司虽然在发展过程中积累了丰富的经验和技术,并申请了相应的专利保护。但是由于行业发展较为迅速、竞争较为激烈,公司需要不断更新升级现有专业技术,并加强人才队伍建设,才能使公司在竞争中占有一席之地。如果无法做好人才优化、技术升级、技术保密等工作,公司仍将面临较大的风险。
八、汇率波动风险	公司在报告期内出口占营业收入 15.24%,由于公司出口业务以美元结算为主,若人民币对美元的汇率持续上升,则公司产品的市场竞争力有所削弱,产品销售量及利润率均可能受到一定影响。
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

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	90, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

偶发性关联交易		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

1) 向苏州银行股份有限公司昆山支行申请授信 500 万元，由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任。本期实际发生金额 0 万元。

2) 报告期内，向交通银行股份有限公司新增申请授信 3300 万元，控股股东、实际控制人李同裕及其配偶与交通银行股份有限公司昆山支行签署保证合同做最高额保证。本期实际发生金额 1500 万元。

3) 向中信银行股份有限公司昆山支行申请授信 1000 万元，由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任。本期实际发生金额 0 元。

4) 向兴业银行股份有限公司昆山支行申请授信 500 万元，由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任。本期实际发生金额 500 万元。

5) 向招商银行股份有限公司苏州分行申请授信 500 万元，由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任，由子公司扬州吉山津田光电科技有限公司提供、华尔福（扬州）半导体新材料有限公司、武汉吉山汽车饰件有限公司提供保证，公司实际控制人李同裕以上海松江区一套自有住宅房产抵押的方式为公司提供抵押担保。本期实际发生金额 0 元。

6) 吉山会津子公司扬州吉山津田光电科技有限公司向中国农业银行股份有限公司宝应县支行申请授信 2000 万元，由扬州吉山津田光电科技有限公司以土地使用权与厂房为该借款提供抵押担保，抵押物为苏（2018）宝应县不动产权第 0002879 号不动产权证。双方将签订最高额抵押合同；控股股东、实际控制人李同裕及其配偶与农业银行宝应县支行签订最高保证合同，为该借款提供保证担保。本期实际发生金额 1200 万元。

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：

报告期内，公司无重大关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月27日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月27日		正在履行中

公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺》承诺本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移

公司资金、资产及其他资源。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（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
货币资金	流动资产	质押	2,061,000.00	0.84%	关税保函保证金
固定资产	非流动资产	抵押	12,631,310.89	5.16%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	7,001,929.50	2.86%	抵押借款
应收票据	流动资产	未终止确认已背书或贴现应收票据	8,738,286.51	3.57%	未终止确认已背书或贴现应收票据
总计	-	-	30,432,526.90	12.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内，资产权利受限是公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。
--

第四节 股份变动及股东情况

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	15,657,694	30.8111%	7,806,725	23,464,419	39.7702%
	其中：控股股东、实际控制人	421,875	0.8302%	125,000	546,875	0.9269%
	董事、监事、高管	226,890	0.4465%	0	226,890	0.3846%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,160,581	69.1889%	375,000	35,535,581	60.2298%
	其中：控股股东、实际控制人	34,482,683	67.8549%	375,000	34,857,683	59.0808%
	董事、监事、高管	677,898	1.3339%	0	677,898	1.1490%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		50,818,275	-	8,181,725	59,000,000	-
普通股股东人数		40				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年1月16日、2023年2月2日，公司先后召开第三届董事会第八次会议和2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于<昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，同意定向发行人民币普通股3,181,725股，发行价格为人民币4.00元/股。本次发行募集资金共计12,726,900.00元。2023年2月13日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕305号）。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年3月1日出具大信验字[2023]第15-00002号《验资报告》，对公司该次股票发行对象认购资金的缴付情况进行了审验。本次定向发行新增股份于2023年3月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票定向发行完成后，股本由50,818,275股增加为54,000,000股。

2023年4月26日、2023年5月17日，公司先后召开第三届董事会第十一次会议和2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于<昆山吉山会津塑料工业股份有限公司2023年第二次股票定向发行说明书>的议案》，同意定向发行人民币普通股5,000,000.00股，发行价格为人民币4.15元/股。本次发行募集资金共计20,750,000.00元。2023年6月12日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕1138号）。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年6月20日出具大信验字[2023]第15-00011号《验资报告》，对公司该次股票发行对象认购资金的缴付情况进行了审验。本次定向发行新增股份于2023年6月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票定向发行完成后，股本由54,000,000股增加为59,000,000股。

（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	李同裕	34,904,558	500,000	35,404,558	60.0077%	34,857,683	546,875	0	0
2	骆飞	5,048,253	0	5,048,253	8.5564%	0	5,048,253	0	0
3	隆扬电子（昆山）股份有限公司	0	5,000,000	5,000,000	8.4746%	0	5,000,000	0	0
4	昆山司坦福企业管理中心（有限合伙）	2,750,326	0	2,750,326	4.6616%	0	2,750,326	0	0
5	朱小红	0	2,681,725	2,681,725	4.5453%	0	2,681,725	0	0
6	赵佳	2,540,000	-100,000	2,440,000	4.1356%	0	2,440,000	0	0
7	苏州知裕投资管理有限公司	2,400,075	0	2,400,075	4.0679%	0	2,400,075	0	0
8	江苏中民金服股份有限公司	1,909,801	-105,400	1,804,401	3.0583%	0	1,804,401	0	0
9	李慧	904,788	0	904,788	1.5335%	677,898	226,890	0	0
10	马洪伟	330,000	100,000	430,000	0.7288%	0	430,000	0	0
合计		50,787,801	-	58,864,126	99.7697%	35,535,581	23,328,545	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东李慧与李同裕之间系同胞姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李同裕	董事长兼总经理、 核心技术人员	男	1973 年 3 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
李慧	董事	女	1966 年 3 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
韩永艳	董事、董事会秘书	女	1983 年 12 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
丁胜利	董事	男	1968 年 8 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
祝剑叶	董事	男	1985 年 11 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
程章锋	监事会主席	男	1977 年 10 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
张海超	监事	女	1989 年 5 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
徐强泽	监事	男	1988 年 3 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 9 日
陈莉	财务总监	女	1976 年 1 月	2023 年 2 月 20 日	2024 年 9 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李慧与李同裕之间系同胞姐弟关系；其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。
--

（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
刘祖恒	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
陈莉	无	新任	财务负责人	新任

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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 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	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	168	168

销售人员	20	20
技术人员	78	78
财务人员	7	7
员工总计	277	277

(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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审字[2023]第 15-00029 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2023 年 8 月 23 日			
注册会计师姓名	王健鹏	王艳玲		

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2023]第 15-00029 号

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆山吉山会津塑料工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年半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并不涵盖其他信息，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。

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国 • 北京中国注册会计师：

二〇二三年八月二十三日

二、就财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,867,523.05	7,275,696.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	26,860,765.28	17,863,712.63

应收账款	五（三）	59,136,378.50	78,016,157.04
应收款项融资	五（四）	2,951,632.03	
预付款项	五（五）	941,439.81	955,333.57
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（六）	979,448.80	1,319,167.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	47,360,587.12	41,127,949.57
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（八）	1,330,086.90	766,288.35
流动资产合计		167,427,861.49	147,324,304.52
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	五（九）	38,838,987.95	40,705,887.44
在建工程	五（十）	22,733,520.01	19,259,322.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,055,322.57	2,497,561.18
无形资产	五（十二）	11,566,333.28	11,755,631.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	554,065.76	949,646.07
递延所得税资产	五（十四）	761,632.30	659,481.81
其他非流动资产	五（十五）	645,862.00	1,235,896.96
非流动资产合计		77,155,723.87	77,063,427.27
资产总计		244,583,585.36	224,387,731.79
流动负债：			
短期借款	五（十六）	49,053,152.78	56,529,277.40
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	五（十七）	36,939,678.80	50,177,853.53
预收款项			
合同负债	五（十八）	688,893.35	205,222.63
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（十九）	2,378,911.37	2,462,711.01
应交税费	五（二十）	5,410,695.50	7,887,572.28
其他应付款	五（二十一）	1,811.00	54,249.50
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（二十二）	1,048,735.70	1,231,615.49
其他流动负债	五（二十三）	9,923,354.91	6,895,405.32
流动负债合计		105,445,233.41	125,443,907.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	9,875,440.00	9,997,017.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	53,186.09	209,235.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	4,920,587.18	5,068,625.12
递延所得税负债	五（十四）	1,396,103.72	1,510,983.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,245,316.99	16,785,860.86
负债合计		121,690,550.40	142,229,768.02
所有者权益：			
股本	五（二十七）	59,000,000.00	50,818,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	26,121,007.02	1,937,554.67
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五（二十九）	4,286,801.01	4,286,801.01
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	33,485,226.93	25,115,333.09
归属于母公司所有者权益合计		122,893,034.96	82,157,963.77
少数股东权益			
所有者权益合计		122,893,034.96	82,157,963.77
负债和所有者权益总计		244,583,585.36	224,387,731.79

法定代表人：李同裕

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,743,002.85	1,532,753.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,098,422.59	14,496,742.22
应收账款	十三（一）	37,656,784.44	53,784,951.81
应收款项融资		2,951,632.03	
预付款项		21,560,868.92	307,216.57
其他应收款	十三（二）	2,261,198.80	9,501,198.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,887,114.24	20,434,025.43
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		286,966.64	145,809.48
流动资产合计		124,445,990.51	100,202,697.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	38,848,380.84	33,848,380.84
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		6,320,361.42	6,877,632.52
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		560,842.96	1,176,898.05
无形资产		22,321.50	37,603.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		554,065.76	949,646.07
递延所得税资产		303,204.69	237,473.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,609,177.17	43,127,634.52
资产总计		171,055,167.68	143,330,332.09
流动负债：			
短期借款		37,039,986.11	44,512,407.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,576,448.95	20,447,390.33
预收款项			
合同负债		5,499,908.23	20,074.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,301,117.53	1,411,123.74
应交税费		2,855,529.21	3,917,886.61
其他应付款			1,500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,185.02	277,746.02
其他流动负债		7,690,931.89	3,504,365.59
流动负债合计		69,003,106.94	75,590,993.97
非流动负债：			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			32,411.38
其他非流动负债			
非流动负债合计			32,411.38
负债合计		69,003,106.94	75,623,405.35
所有者权益：			

股本		59,000,000.00	50,818,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,125,733.34	942,280.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,212,397.88	4,212,397.88
一般风险准备			
未分配利润		13,713,929.52	11,733,972.87
所有者权益合计		102,052,060.74	67,706,926.74
负债和所有者权益合计		171,055,167.68	143,330,332.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（三十一）	64,848,208.19	51,466,587.58
其中：营业收入	五（三十一）	64,848,208.19	51,466,587.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十一）	56,120,485.30	44,326,228.64
其中：营业成本	五（三十一）	43,999,901.34	33,750,043.59
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（三十二）	576,474.05	327,010.34
销售费用	五（三十三）	2,694,730.82	2,077,703.95
管理费用	五（三十四）	3,868,575.96	3,290,154.46
研发费用	五（三十五）	4,207,297.06	4,791,649.87
财务费用	五（三十六）	773,506.07	89,666.43
其中：利息费用		889,289.41	989,321.83
利息收入		10,680.38	12,315.38
加：其他收益	五（三十七）	148,086.20	1,680,285.10

投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-148,790.32	-53,382.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-825,991.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-5,068.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,895,958.91	8,767,261.42
加：营业外收入	五（四十一）	496,719.02	
减：营业外支出	五（四十二）	565.03	11,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,392,112.90	8,756,261.42
减：所得税费用	五（四十三）	22,219.06	1,473,295.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,369,893.84	7,282,966.00
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）		8,369,893.84	7,282,966.00
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）		8,369,893.84	7,282,966.00
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		8,369,893.84	7,282,966.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,369,893.84	7,282,966.00
(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）		0.16	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.34

法定代表人：李同裕

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（四）	46,002,540.97	37,964,877.95
减：营业成本	十三（四）	36,360,322.06	28,352,686.70
税金及附加		73,875.76	129,308.69
销售费用		1,357,805.04	1,288,959.68
管理费用		2,574,952.24	2,313,620.87
研发费用		2,470,734.29	2,648,026.95
财务费用		616,940.71	579,498.57
其中：利息费用		670,631.40	640,736.10
利息收入		6,452.98	-6,969.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-148,790.32	14,946,617.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-426,797.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,972,323.01	17,599,393.87
加：营业外收入		6,189.02	
减：营业外支出		552.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,977,959.18	17,599,393.87
减：所得税费用		-1,997.47	388,113.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,979,956.65	17,211,279.88
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,979,956.65	17,211,279.88

列)			
(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		1, 979, 956. 65	17, 211, 279. 88
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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		50, 276, 949. 79	24, 998, 766. 63
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		843, 700. 57	560, 654. 16

收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	767,338.09	9,824,469.06
经营活动现金流入小计		51,887,988.45	35,383,889.85
购买商品、接受劳务支付的现金		35,085,737.72	16,818,335.51
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		15,398,072.95	9,519,048.37
支付的各项税费		1,297,423.92	2,293,899.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	4,765,093.63	11,056,896.11
经营活动现金流出小计		56,546,328.22	39,688,179.64
经营活动产生的现金流量净额		-4,658,339.77	-4,304,289.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,663.36	
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		12,663.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,341,081.20	6,898,006.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,341,081.20	6,898,006.48
投资活动产生的现金流量净额		-8,328,417.84	-6,898,006.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,476,900.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,773,039.44	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		66,249,939.44	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,192,005.42	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,638.91	973,783.66
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（四十四）	1,111,722.65	1,227,746.75
筹资活动现金流出小计		33,194,366.98	29,201,530.41

筹资活动产生的现金流量净额		33,055,572.46	15,798,469.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,012.09	-175,886.42
五、现金及现金等价物净增加额		20,178,826.94	4,420,286.90
加：期初现金及现金等价物余额		5,627,696.11	2,420,499.19
六、期末现金及现金等价物余额		25,806,523.05	6,840,786.09

法定代表人：李同裕

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		44,163,656.21	18,884,257.58
收到的税费返还		112,444.14	83,805.33
收到其他与经营活动有关的现金		22,782,369.73	7,756,036.55
经营活动现金流入小计		67,058,470.08	26,724,099.46
购买商品、接受劳务支付的现金		57,998,861.99	22,761,068.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,453,194.50	4,552,516.99
支付的各项税费		286,826.98	1,290,165.24
支付其他与经营活动有关的现金		21,130,751.32	14,901,414.92
经营活动现金流出小计		86,869,634.79	43,505,165.27
经营活动产生的现金流量净额		-19,811,164.71	-16,781,065.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,502.36	29,909.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	5,190,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,259,502.36	5,219,909.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,259,502.36	9,780,091.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,476,900.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		20,773,039.44	13,000,000.00

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		54,249,939.44	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,213,174.59	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,700.85	757,262.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,111,722.65	
筹资活动现金流出小计		19,991,598.09	15,757,262.49
筹资活动产生的现金流量净额		34,258,341.35	7,242,737.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,575.31	33,664.85
五、现金及现金等价物净增加额		9,210,249.59	275,427.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,532,753.26	633,304.95
六、期末现金及现金等价物余额		10,743,002.85	908,732.50

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三（一）3
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	三（一）1
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	三（一）2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1、股票定向发行

报告期内，公司共完成两次股票定向发行。

（1）2023 年第一次股票定向发行

2023 年 1 月 16 日、2023 年 2 月 2 日，公司先后召开第三届董事会第八次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于<昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等相关议案，公司拟定向发行 3,181,725 股，发行价格为人民币 4.00 元/股，募集资金总额为人民币 12,726,900.00 元。本次发行方案具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股票定向发行说明书》。公司于 2023 年 2 月 10 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了股票定向发行申请文件。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2023 年 2 月 13 日向公司出具了《关于对昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕305 号）。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 3 月 1 日出具大信验字[2023]第 15-00002 号《验资报告》，对公司该次股票发行对象认购资金的缴付情况进行了审验。本次定向发行新增股份于 2023 年 3 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（2）2023 年第一次股票定向发行

2023年4月26日、2023年5月17日，公司先后召开第三届董事会第十一次会议和2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于<昆山吉山会津塑料工业股份有限公司2023年第二次股票定向发行说明书>的议案》等相关议案，公司拟定向发行5,000,000股，发行价格为人民币4.15元/股，募集资金总额为人民币20,750,000.00元。本次发行方案具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023年第二次定向发行说明书（修订稿）》。公司于2023年5月30日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了股票定向发行申请文件。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2023年6月12日向公司出具了《关于同意昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕1138号）。大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年6月20日出具大信验字[2023]第15-00011号《验资报告》，对公司该次股票发行对象认购资金的缴付情况进行了审验。本次定向发行新增股份于2023年6月30日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、向所有者分配利润情况

2023年4月24、2023年5月16日，公司先后召开第三届董事会第十次会议和2022年年度股东大会审议通过《关于2022年利润分配的议案》，权益分派方案为：拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.45元（含税）。

公司于2023年7月12日完成权益分派，以公司现有总股本59,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.45元（含税），合计派发2,655,000.00元。

3. 会计政策调整详见附件“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。”

（二） 财务报表项目附注

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：昆山吉山会津塑料工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

历史沿革： 本公司前身为昆山吉山会津塑料工业有限公司，由李同裕于2009年4月15日出资设立。2015年9月1日，昆山吉山会津塑料工业有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为昆山吉山会津塑料工业股份有限公司。本公司股票于2016年5月27日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：吉山会津

证券代码：837576

注册地址：昆山市千灯镇华涛路 350 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：昆山市千灯镇华涛路 350 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为橡胶和塑料制品业。

公司主要经营活动为： 注塑产品及模具的研发、生产及销售，根据客户需求进行精密模具研发、设计、制造、注塑生产、涂装、产品组装等工序，致力于为客户提供从产品设计、模具制造、注塑生产到产品组装的全链条服务，为客户提供产品设计和高效量产的解决方案。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 23 日经公司董事会决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
扬州吉山津田光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
江苏吉山会津新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
武汉吉山汽车饰件有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，

作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。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，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：拆借款

其他应收款组合 4：应收出口退税款

其他应收款组合 5：合并范围内关联方

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）

或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3	5.00	31.67

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

（二十）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、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十三) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

（1）注塑件

汽车塑料零部件内销商品在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入；汽车塑料零部件外销商品在取得出口报关单后控制权转移，本公司在该时点确认收入；

（2）模具

根据合同约定分情况确认，合同约定模具验收后一次性付款的，按模具验收合格达产后确认收入；合同约定模具验收可量产后，按使用模具生产的产品销售量结算的，根据产品销量分摊确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“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”、“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”内容自公布之日起施行。本公司根据首次执行解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关规定进行追溯调整。

2、会计政策变更的影响

执行《企业会计准则解释第 16 号》的影响：

单位：（元）			
合并资产负债表项目	追溯调整前 2022 年 1 月 1 日余额	执行解释 16 号影响	追溯调整后 2022 年 1 月 1 日余额
资产：			
递延所得税资产	247,990.34	45,787.20	293,777.54
负债：			
递延所得税负债	1,857,371.27	47,040.48	1,904,411.75
股东权益：			
未分配利润	35,959,025.35	-1,253.28	35,957,772.07

合并资产负债表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日余额	执行解释 16 号影响	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日余额
资产：			
递延所得税资产	535,572.48	123,909.33	659,481.81
负债：			
递延所得税负债	1,378,303.77	132,679.45	1,510,983.22
股东权益：			
盈余公积	4,289,625.53	-2,824.52	4,286,801.01
未分配利润	25,121,278.69	-5,945.60	25,115,333.09
损益类：			
所得税费用	323,170.62	8,770.12	331,940.74
净利润	12,882,422.27	-8,770.12	12,873,652.15

母公司影响数

母公司资产负债表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日余额	执行解释 16 号影响	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日余额
资产：			
递延所得税资产	233,307.31	4,166.19	237,473.50
负债：			
递延所得税负债		32,411.38	32,411.38

母公司资产负债表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日余额	执行解释 16 号影响	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日余额
股东权益：			
盈余公积	4,215,222.40	-2,824.52	4,212,397.88
未分配利润	11,759,393.54	-25,420.67	11,733,972.87
损益类：			
所得税费用	326,617.21	-28,245.19	354,862.40
净利润	22,623,106.48	28,245.19	22,594,861.29

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	15%
扬州吉山津田光电科技有限公司	15%
华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	25%
武汉吉山汽车饰件有限公司	25%
江苏吉山会津新材料科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032002747），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。截止 2023 年 6 月 30 日本公司已提交高新复审资料，暂按 15% 税率进行企业所得税计缴。

本公司全资子公司扬州吉山津田光电科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202032000601），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。截止 2023 年 6 月 30 日本公司已提交高新复审资料，暂按 15% 税率进行企业所得税计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,000.00	53,000.00
银行存款	25,801,523.05	5,574,696.11
其他货币资金	2,061,000.00	1,648,000.00
合计	27,867,523.05	7,275,696.11

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
关税保函保证金	2,061,000.00	1,648,000.00
合计	2,061,000.00	1,648,000.00

(二) 应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,860,765.28	17,863,712.63
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	26,860,765.28	17,863,712.63

2. 期末已背书或贴现但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	21,717,618.49	8,738,286.51
合计	21,717,618.49	8,738,286.51

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内	37,266,589.30	60,622,023.31
90 天至 1 年	18,229,583.51	13,328,305.94
1 至 2 年	4,053,817.00	5,574,238.95
2 至 3 年	2,636,476.15	1,030,180.22
3 年以上	351,616.42	248,057.27
减：坏账准备	3,401,703.88	2,786,648.65
合计	59,136,378.50	78,016,157.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	935,342.55	1.50	935,342.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	61,602,739.83	98.50	2,466,361.33	4.00
其中：组合：账龄组合	61,602,739.83	98.50	2,466,361.33	4.00
合计	62,538,082.38	100.00	3,401,703.88	5.44

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	935,342.55	1.16	935,342.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	79,867,463.14	98.84	1,851,306.10	2.32
其中：组合 1：账龄组合	79,867,463.14	98.84	1,851,306.10	2.32
合计	80,802,805.69	100.00	2,786,648.65	3.45

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
鑫运汽车部件（昆山）有限公司	105,365.55	105,365.55	3-4 年	100.00	客户申请破产
河南速达电动汽车科技有限公司	829,977.00	829,977.00	2-3 年	100.00	客户申请破产
合计	935,342.55	935,342.55			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
90 天以内	37,266,589.30	0.00		60,622,023.31	0.00	
90 天至 1 年	18,229,583.51	5.00	911,479.17	13,328,305.94	5.00	666,415.30
1 至 2 年	4,053,817.00	10.00	405,381.71	4,744,261.95	10.00	474,426.19
2 至 3 年	1,806,499.15	50.00	903,249.58	924,814.67	50.00	462,407.34
3 年以上	246,250.87	100.00	246,250.87	248,057.27	100.00	248,057.27
合计	61,602,739.83	4.00	2,466,361.33	79,867,463.14	2.32	1,851,306.10

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	2,786,648.65	615,055.23				3,401,703.88
合计	2,786,648.65	615,055.23				3,401,703.88

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛吉亚集团	28,963,944.88	46.31	636,607.16
诺维汽车内饰件（中国）有限公司	4,619,833.96	7.39	169,694.65
达功（上海）电脑有限公司	4,283,037.82	6.85	80,034.22
弗迪科技有限公司	4,176,782.84	6.68	
重庆睿博光电股份有限公司	1,544,572.39	2.47	34,977.76
合计	43,588,171.89	69.70	921,313.80

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,951,632.03	
合计	2,951,632.03	

(五) 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	554,189.66	58.87	955,333.57	100.00
1 至 2 年	387,250.15	41.13		
合计	941,439.81	100.00	955,333.57	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京德汇光电科技有限公司	300,000.00	31.87
苏州市群友精密机械有限公司	73,800.00	7.84
常州市安普汽车配件有限公司	63,000.00	6.69
浙江今瑞智能家居有限公司	54,601.17	5.80
余姚市安浦金属科技有限公司	43,600.00	4.63
合计	652,001.17	69.26

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,684,571.80	1,813,353.75
减：坏账准备	705,123.00	494,186.50

项目	期末余额	期初余额
合计	979,448.80	1,319,167.25

其他应收款项

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	726,898.80	681,898.80
拆借款	927,673.00	927,673.00
员工备用金	30,000.00	17,000.00
应收出口退税款		186,781.95
减：坏账准备	705,123.00	494,186.50
合计	979,448.80	1,319,167.25

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内	60,000.00	32,000.00
90 天至 1 年	47,000.00	503,781.95
1 至 2 年	317,000.00	50,000.00
2 至 3 年	550,000.00	1,008,871.80
3 年以上	710,571.80	218,700.00
减：坏账准备	705,123.00	494,186.50
合计	979,448.80	1,319,167.25

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	494,186.50			494,186.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期	494,186.50			494,186.50
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	210,936.50			210,936.50
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	705,123.00			705,123.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	494,186.50	210,936.50				705,123.00
合计	494,186.50	210,936.50				705,123.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏利华建设有限公司	借款	500,000.00	2-3 年	29.68	250,000.00
长古川	借款	422,673.00	3 年以上	25.09	422,673.00
昆山市通林电气工程有限公司	押金	150,000.00	3 年以上	8.09	
江苏健鹰食品科技有限公司	押金	87,198.80	3 年以上	5.18	
浙江精卓智能设备有限公司	押金	50,000.00	2-3 年	2.97	
合计		1,209,871.80		71.82	672,673.00

(七) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,688,631.27		10,688,631.27	6,804,706.01		6,804,706.01
在产品	5,434,512.46		5,434,512.46	8,078,479.85		8,078,479.85
库存商品	28,452,587.11		28,452,587.11	25,585,093.81		25,585,093.81
发出商品	2,784,856.28		2,784,856.28	659,669.90		659,669.90
合计	47,360,587.12		47,360,587.12	41,127,949.57		41,127,949.57

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		8,325.66
预缴所得税	286,966.64	145,809.48
增值税留抵税额	1,043,120.26	612,153.21
合计	1,330,086.90	766,288.35

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,764,406.08	40,613,848.06
固定资产清理	74,581.87	92,039.38
减：减值准备		

项目	期末余额	期初余额
合计	38,838,987.95	40,705,887.44

固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,363,830.15	38,484,972.91	254,447.92	4,472,409.54	60,575,660.52
2.本期增加金额	79,400.00	581,362.83		64,544.34	725,307.17
购置	79,400.00	581,362.83		64,544.34	725,307.17
3.本期减少金额			5,479.60		5,479.60
处置或报废			5,479.60		5,479.60
4.期末余额	17,443,230.15	39,066,335.74	248,968.32	4,536,953.88	61,295,488.09
二、累计折旧					
1.期初余额	4,329,517.54	14,034,987.63	179,975.70	1,417,331.59	19,961,812.46
2.本期增加金额	404,258.88	1,760,544.04	15,437.52	394,234.73	2,574,475.17
计提	404,258.88	1,760,544.04	15,437.52	394,234.73	2,574,475.17
3.本期减少金额			5,205.62		
处置或报废			5,205.62		
4.期末余额	4,733,776.42	15,795,531.67	190,207.60	1,811,566.32	22,531,082.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,709,453.73	23,270,804.07	58,760.72	2,725,387.56	38,764,060.88
2.期初账面价值	13,034,312.61	24,449,985.28	74,472.22	3,055,077.95	40,613,848.06

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	22,733,520.01	19,259,322.65
工程物资		
减：减值准备		
合计	22,733,520.01	19,259,322.65

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建造	21,256,983.52		21,256,983.52	19,055,439.15		19,055,439.15
构筑物建造	1,476,536.49		1,476,536.49	203,883.50		203,883.50
合计	22,733,520.01		22,733,520.01	19,259,322.65		19,259,322.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
华尔福厂房建造	14,311,926.61	12,616,479.54	657,718.79			13,274,198.33
武汉吉山厂房建造	13,761,467.89	6,438,959.61	1,543,825.58			7,982,785.19
合计	28,073,394.50	19,055,439.15	2,201,544.37			21,256,983.52

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华尔福厂房建造	92.75	92.75	586,307.50	293,870.00	2.94	专门借款
武汉吉山厂房建造	58.01	58.01				自筹
合计	--	--	586,307.50	293,870.00	--	--

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,507,143.27	4,507,143.27
2. 本期增加金额	733,076.20	733,076.20
新增租赁	733,076.20	733,076.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,240,219.47	5,240,219.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,009,582.09	2,009,582.09
2. 本期增加金额	1,175,314.81	1,175,314.81
计提	1,175,314.81	1,175,314.81
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,184,896.90	3,184,896.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	2,055,322.57	2,055,322.57
2. 期初账面价值	2,497,561.18	2,497,561.18

(十二) 无形资产

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	12,567,660.04	947,551.31	13,515,211.35
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,567,660.04	947,551.31	13,515,211.35
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,030,008.22	729,571.97	1,759,580.19
2. 本期增加金额	174,015.84	15,282.04	189,297.88
计提	174,015.84	15,282.04	189,297.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,204,024.06	744,854.01	1,948,878.07
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,363,635.98	202,697.30	11,566,333.28
2. 期初账面价值	11,537,651.82	217,979.34	11,755,631.16

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
待摊模具费用	949,646.07		395,580.31		554,065.76
合计	949,646.07		395,580.31		554,065.76

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	611,344.03	4,075,626.88	489,785.28	3,485,744.86

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
租赁负债	150,288.27	1,001,921.78	169,696.53	1,131,310.20
小计	761,632.30	5,077,548.66	659,481.81	4,617,055.06
递延所得税负债：				
固定资产一次性加计扣除	1,222,722.70	8,151,484.67	1,331,263.29	8,875,088.59
使用权资产	173,381.02	1,155,873.47	179,719.93	1,198,132.87
小计	1,396,103.72	9,307,358.14	1,510,983.22	10,073,221.46

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	645,862.00		645,862.00	1,235,896.96		1,235,896.96
合计	645,862.00		645,862.00	1,235,896.96		1,235,896.96

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	42,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	12,000,000.00
未逾期短期借款利息	53,152.78	52,925.28
应收票据贴现未终止确认借款		9,476,352.12
合计	49,053,152.78	56,529,277.40

(十七) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	34,221,736.01	49,078,403.56
1年以上	2,717,942.79	1,099,449.97
合计	36,939,678.80	50,177,853.53

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	688,893.35	205,222.63
合计	688,893.35	205,222.63

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,462,711.01	14,409,970.91	14,493,770.55	2,378,911.37

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划		903,716.84	903,716.84	
合计	2,462,711.01	15,313,687.75	15,397,487.39	2,378,911.37

2. 短期职工薪酬情况

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	2,444,358.80	13,230,782.40	13,360,996.35	2,314,144.85
职工福利费		557,638.90	508,321.90	49,317.00
社会保险费		451,289.04	451,289.04	
其中：医疗保险费		385,578.58	385,578.58	
工伤保险费		44,324.46	44,324.46	
生育保险费		21,386.00	21,386.00	
住房公积金		92,857.00	90,166.00	2,691.00
工会经费和职工教育经费	18,352.21	77,403.57	82,997.26	12,758.52
合计	2,462,711.01	14,409,970.91	14,493,770.55	2,378,911.37

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		876,306.06	876,306.06	
失业保险费		27,410.78	27,410.78	
合计		903,716.84	903,716.84	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,567,121.61	6,398,993.89
企业所得税	1,724,846.04	1,260,728.47
城市维护建设税	27,654.81	78,467.82
教育费附加	16,592.89	47,080.73
印花税	20,305.64	37,099.11
地方教育附加	11,061.92	31,387.15
房产税	27,273.73	27,273.73
土地使用税	10,077.76	4,221.38
环境税	1,920.00	1,920.00
个人所得税	985.56	400.00
其他税费	2,855.54	-
合计	5,410,695.50	7,887,572.28

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,811.00	54,249.50
合计	1,811.00	54,249.50

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
待付费用报销款		54,249.50
其他	1,811.00	
合计	1,811.00	54,249.50

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000.00	
一年内到期的长期应付款		59,569.39
一年内到期的租赁负债	948,735.70	1,172,046.10
合计	1,048,735.70	1,231,615.49

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,185,068.40	24,069.32
未到期且未终止确认的票据背书金额	8,738,286.51	6,871,336.00
合计	9,923,354.91	6,895,405.32

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,930,000.00	2,990,000.00
保证借款	6,930,000.00	6,990,000.00
计提的长期借款利息	15,440.00	17,017.00
合计	9,875,440.00	9,997,017.00

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,046,671.91	1,426,799.19
减：未确认融资费用	44,750.12	45,517.57
减：一年内到期的租赁负债	948,735.70	1,172,046.10
合计	53,186.09	209,235.52

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,068,625.12		148,037.94	4,920,587.18	收到与资产相关政府补助
合计	5,068,625.12		148,037.94	4,920,587.18	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买资产补助	4,366,625.12			109,037.94		4,257,587.18	与资产相关
设备技改补助	702,000.00			39,000.00		663,000.00	与资产相关
合计	5,068,625.12			148,037.94		4,920,587.18	

(二十七) 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	50,818,275.00	8,181,725.00				8,181,725.00	59,000,000.00

注 1: 公司于 2023 年 2 月 2 日召开的 2023 年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司股票定向发行说明书议案》，同意本次实际发行股票 3,181,725.00 股, 每股发行价格 4.00 元, 募集资金总额人民币 12,726,900.00 元, 其中增加股本 3,181,725.00 元, 增加资本公积 9,545,175.00 元。本次股份发行费用 384,093.29 元, 冲减资本公积。

注 2: 公司于 2023 年 5 月 17 日召开的 2023 年第二次临时股东大会决议通过了《关于〈昆山吉山会津塑料工业股份有限公司 2023 年第二次股票定向发行说明书〉的议案》，同意本次实际发行股票 5,000,000.00 股, 每股发行价格 4.15 元, 募集资金总额人民币 20,750,000.00 元, 其中增加股本 5,000,000.00 元, 增加资本公积 15,750,000.00 元。本次股份发行费用 727,629.36 元, 冲减资本公积。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,937,554.67	25,295,175.00	1,111,722.65	26,121,007.02
合计	1,937,554.67	25,295,175.00	1,111,722.65	26,121,007.02

注：详见本附注之“五、合并财务报表重要项目注释”之“（二十八）股本”之“注 1”及“注 2”。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,286,801.01			4,286,801.01
合计	4,286,801.01			4,286,801.01

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	25,115,333.09	35,959,025.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,253.28
调整后期初未分配利润	25,115,333.09	35,957,772.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,369,893.84	12,873,652.15
减：提取法定盈余公积		2,259,486.13
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		21,456,605.00
期末未分配利润	33,485,226.93	25,115,333.09

（三十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	64,753,254.73	43,999,901.34	51,466,587.58	33,750,043.59
二、其他业务小计	94,953.46			
合计	64,848,208.19	43,999,901.34	51,466,587.58	33,750,043.59

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	塑胶制品	模具	其他业务收入
在某一时点确认	54,942,486.73	9,810,768.00	94,953.46
在某一时段内确认			
合计	54,942,486.73	9,810,768.00	94,953.46

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	208,074.55	115,530.29
教育费附加	124,844.73	69,318.06
地方教育附加	83,229.82	46,212.12
印花税	52,255.13	15,906.70
房产税	54,547.46	54,547.46
土地使用税	31,874.36	21,655.71
其他	21,648.00	3,840.00
合计	576,474.05	327,010.34

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,362,675.64	1,168,713.97
折旧与摊销	297,035.09	281,427.34
差旅费	267,879.37	228,811.92
服务费	244,638.37	133,285.95
业务招待费	220,377.34	110,151.61
伙食费	65,961.45	57,381.80
办公费	23,253.58	26,612.60
其他	212,909.98	71,318.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,694,730.82	2,077,703.95

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,949,576.74	1,535,913.87
中介机构咨询费	860,303.20	791,151.71
折旧与摊销	470,675.67	489,165.64
差旅费	155,295.11	71,736.09
办公费	140,364.27	126,229.91
招待费	81,274.74	51,844.83
交通运输费	14,527.95	10,476.96
其他	196,558.28	213,635.45
合计	3,868,575.96	3,290,154.46

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,301,258.98	2,272,800.84
材料费	1,320,827.26	1,980,037.38
折旧与摊销	361,225.72	124,685.63
其他	223,985.10	414,126.02
合计	4,207,297.06	4,791,649.87

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	889,289.41	989,321.83
减：利息收入	10,680.38	12,315.38
减：汇兑收益	126,410.01	930,471.73
手续费支出	21,307.05	42,886.16
合计	773,506.07	89,666.43

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
购买资产补助	109,037.94	109,035.10	与资产相关
设备技改补助	39,000.00	780,000.00	与资产相关
技术奖励补贴		774,800.00	与收益相关
稳岗补贴		16,450.00	与收益相关
个税手续费返还	48.26		与收益相关
合计	148,086.20	1,680,285.10	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现	-148,790.32	-5,437.10
合计	-148,790.32	-5,437.10

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-825,991.73	
合计	-825,991.73	

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-5,068.13	
合计	-5,068.13	

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	490,530.00	2,417,987.00	490,530.00
其他	6,189.02		6,189.02
合计	496,719.02	2,417,987.00	496,719.02

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宝应县曹甸经济开发有限公司税收奖励	190,530.00		与收益相关
宝应县财政局中小企业专项资金	300,000.00		与收益相关
合计	490,530.00		

(四十二) 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
对外捐赠支出		11,000.00	
其他	565.03		565.03
合计	565.03	11,000.00	27,189.73

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	239,249.05	1,473,295.42
递延所得税费用	-217,029.99	
合计	22,219.06	1,473,295.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,392,112.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,258,816.94

项目	金额
子公司适用不同税率的影响	-20,862.44
调整以前期间所得税的影响	-728,106.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,309.47
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	52,156.09
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-631,094.57
所得税费用	22,219.06

（四十四）现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,680.38	12,315.38
政府补助	490,530.00	1,652,950.00
往来款		
保证金	266,127.71	8,159,203.68
合计	767,338.09	9,824,469.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,236,586.01	2,136,410.57
支付押金、保证金	378,808.09	
往来款		8,920,485.54
其他	149,699.53	
合计	4,765,093.63	11,056,896.11

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
权益性证券发行费用	1,111,722.65	
合计	1,111,722.65	

（四十五）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,386,201.84	7,282,966.00
加：信用减值损失	825,991.73	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,574,475.17	1,721,975.64
使用权资产折旧	1,175,314.81	
无形资产摊销	189,297.88	206,936.88

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	395,580.31	29,674.02
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)	5,068.13	
财务费用(收益以“—”号填列)	889,289.41	140,550.10
投资损失(收益以“—”号填列)	148,790.32	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-102,150.49	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-114,879.50	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,232,637.55	-14,933,524.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,428,644.02	-18,124,388.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-21,211,017.85	19,371,520.97
经营活动产生的现金流量净额	-4,658,339.77	-4,304,289.79
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	25,806,523.05	6,840,786.09
减：现金的期初余额	5,627,696.11	2,420,499.19
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	20,178,826.94	4,420,286.90

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,806,523.05	5,627,696.11
其中：库存现金	5,000.00	53,000.00
可随时用于支付的银行存款	25,801,523.05	5,574,696.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,806,523.05	5,627,696.11

(四十六) 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	2,061,000.00	关税保函保证金
无形资产	7,001,929.50	抵押借款
固定资产	12,631,310.89	抵押借款
应收票据	8,738,286.51	未终止确认已背书或贴现应收票据
合计	30,432,526.9	--

(四十七) 外币货币性项目

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			282,917.24
其中：美元	39,153.76	7.2258	282,917.24
应收账款			9,937,295.60
其中：美元	1,375,251.96	7.2258	9,937,295.60

(四十八) 政府补助

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
设备技改补助	374,000.00	递延收益	22,000.00
设备技改补助	289,000.00	递延收益	17,000.00
宝应县曹甸经济开发有限公司税收奖励	190,530.00	营业外收入	190,530.00
宝应县财政局中小企业专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州吉山津田光电科技有限公司	扬州	扬州	汽车电子零部件、汽车塑料产品、塑料颗粒调色改性、模具、塑料包装物、塑料制品制造	100.00		购买
江苏吉山会津新材料科技有限公司	宿迁	宿迁	新材料技术研发；汽车零部件及配件制造；模具制造；五金产品制造	100.00		设立
华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	扬州	扬州	高性能纤维及复合材料制造；电子专用材料制造；模具制造	100.00		设立
武汉吉山汽车饰件有限公司	咸宁	咸宁	汽车饰件的生产与销售；模具、塑料五金制品、塑料五金产品表面处理、产品组装；汽车零部件的研发、生产及销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

（四十九） 市场风险

本公司面临的市场风险主要为利率风险。本公司利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，全部为固定利率借款，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（五十） 信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立项目管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

（五十一） 流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	在本公司担任职务	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
李同裕	董事长、总经理	60.0077	60.0077

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王金平	公司实际控制人之配偶

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	3,000,000.00	2022-6-16	2023-6-12	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-6-17	2023-6-12	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-1-21	2023-1-20	是
李同裕、王金平	扬州吉山津田光电科技有限公司	5,000,000.00	2022-4-22	2023-4-20	是
李同裕、王金平	扬州吉山津田光电科技有限公司	7,000,000.00	2022-4-25	2023-4-24	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	2,000,000.00	2022-9-5	2023-9-4	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2023-2-14	2024-2-6	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	10,000,000.00	2023-2-20	2024-2-15	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-7-21	2023-7-19	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2023-1-6	2024-1-5	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	2,000,000.00	2022-12-19	2023-12-19	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	4,000,000.00	2022-12-19	2023-12-19	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	1,000,000.00	2022-12-19	2023-12-19	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	3,000,000.00	2022-10-11	2023-10-11	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-9-16	2023-3-15	否
李同裕、王金平	扬州吉山津田光电科技有限公司	5,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	否
李同裕、王金平	扬州吉山津田光电科技有限公司	7,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否
李同裕	华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	3,000,000.00	2022-6-28	2027-6-10	否
李同裕	华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	7,000,000.00	2022-6-23	2027-6-10	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	724,381.09	741,195.12

十、承诺及或有事项

(五) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(六)或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(七)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内	26,433,914.96	44,265,808.70
90 天-1 年	8,273,559.84	8,073,379.30
1 至 2 年	3,425,883.25	2,884,902.31
2 至 3 年	1,389,362.43	105,365.55
3 年以上	116,243.55	10,878.00
减：坏账准备	1,982,179.59	1,555,382.05
合计	37,656,784.44	53,784,951.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	935,342.55	2.36	935,342.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	38,703,621.48	97.64	1,046,837.04	2.70
其中：组合 1：账龄组合	38,703,621.48	97.64	1,046,837.04	2.70
合计	39,638,964.03	100.00	1,982,179.59	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	935,342.55	1.69	935,342.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,404,991.31	98.31	620,039.50	1.14
其中：组合 1：账龄组合	48,472,152.54	87.59	620,039.50	1.28
组合 2：合并范围内关联方	5,932,838.77	10.72		
合计	55,340,333.86	100.00	1,555,382.05	2.81

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
鑫运汽车部件（昆山）有限公司	105,365.55	105,365.55	3-4 年	100.00	客户申请破产
河南速达电动汽车科技有限公司	829,977.00	829,977.00	2-3 年	100.00	客户申请破产
合计	935,342.55	935,342.55	--	--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
90 天以内	26,433,914.96	0.00		44,265,808.70	0.00	
90 天至 1 年	8,273,559.84	5.00	413,677.99	8,073,379.30	5.00	403,668.97
1 至 2 年	3,425,883.25	10.00	342,588.33	2,054,925.31	10.00	205,492.53
2 至 3 年	559,385.43	50.00	279,692.72		50.00	
3 年以上	10,878.00	100.00	10,878.00	10,878.00	100.00	10,878.00
合计	38,703,621.48	2.70	1,046,837.04	54,404,991.31	1.14	620,039.50

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	1,555,382.05	426,797.54				1,982,179.59
合计	1,555,382.05	426,797.54				1,982,179.59

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛吉亚集团	28,963,944.88	73.07	636,607.16
弗迪科技有限公司	4,176,782.84	10.54	
和信精密科技（吴江）有限公司	1,384,734.35	3.49	41,698.79
JABIL EMS SWITZERLAND GMBH MEXICO OPERATIONS	851,312.03	2.15	
河南速达电动汽车科技有限公司	829,977.00	2.09	829,977.00
合计	36,206,751.10	91.34	1,508,282.95

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,261,198.80	9,501,198.80
减：坏账准备		
合计	2,261,198.80	9,501,198.80

其他应收款项

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	246,198.80	241,198.80
备用金	15,000.00	
合并范围内关联方款项	2,000,000.00	9,260,000.00
减：坏账准备		
合计	2,261,198.80	9,501,198.80

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内	2,020,000.00	9,125,000.00
90 天至 1 年	5,000.00	
1 至 2 年		140,000.00
2 至 3 年		86,198.80
3 年以上	236,198.80	150,000.00
减：坏账准备		
合计	2,261,198.80	9,501,198.80

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉吉山汽车饰件有限公司	内部往来	2,000,000.00	90 天以内	88.45	
昆山市通林电气工程有限公司	押金	150,000.00	3 年以上	6.63	
江苏健鹰食品科技有限公司	押金	87,198.80	90 天以内、3-4 年	3.86	
王金平	报销款	10,000.00	90 天以内	0.44	
比亚迪汽车工业有限公司	保证金	5,000.00	90 天以内	0.22	
合计		2,252,198.80		99.60	

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,848,380.84		38,848,380.84	33,848,380.84		33,848,380.84
合计	38,848,380.84		38,848,380.84	33,848,380.84		33,848,380.84

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州吉山津田光电科技有限公司	18,848,380.84			18,848,380.84		
武汉吉山汽车饰件有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	33,848,380.84			38,848,380.84		

(十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	45,909,490.16	36,360,322.06	37,964,877.95	28,352,686.70
二、其他业务小计	93,050.81			
合计	46,002,540.97	36,360,322.06	37,964,877.95	28,352,686.70

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	塑胶制品	模具	其他业务收入
在某一时点确认	36,318,722.16	9,590,768.00	93,050.81
在某一时段内确认			
合计	36,318,722.16	9,590,768.00	93,050.81

(十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现	-148,790.32	-53,382.62
合计	-148,790.32	14,946,617.38

十四、补充资料

(十二) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,068.13	
2. 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）	638,567.94	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,623.99	
4. 减：所得税影响额	98,277.77	
合计	540,846.03	

(十三) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.83	11.57	0.16	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.26	9.32	0.15	0.27

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	638,567.94
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,068.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,623.99
非经常性损益合计	639,123.80
减：所得税影响数	98,277.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	540,846.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年1月18日	2023年3月24日	4.00	3,181,725	在册股东、新增投资者	现金	12,726,900.00	补充流动资金
2	2023年4月28日	2023年6月30日	4.15	5,000,000	新增投资者	现金	20,750,000.00	补充流动资金

	日							
--	---	--	--	--	--	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年3月20日	12,726,900.00	12,726,900.00	否	无	0.00	不适用
2	2023年6月27日	20,750,000.00	14,564,138.22	否	无	0.00	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司共完成两次股票定向发行，募集资金用途均为补充流动资金。具体情况如下：

(一) 2023 年第一次股票定向发行

截至 2023 年 6 月 30 日，2023 年第一次募集资金已经全部使用完毕，公司已完成募集资金专项账户注销手续，实际使用情况如下：

项目	金额（元）
1.募集资金总额	12,726,900.00
加：期间利息收入	1,582.94
募集资金净额	12,728,482.94
2.募集资金使用	12,728,482.94
采购原材料	12,728,097.85
手续费	385.09
3.专户注销时转回公司一般账户	0.00
4.结余	0.00

(二) 2023 年第二次股票定向发行

截至 2023 年 6 月 30 日，2023 年第二次募集资金结余 6,186,668.71 元，实际使用情况如下：

项目	金额（元）
1.募集资金总额	20,750,000.00
加：期间利息收入	806.93
募集资金净额	20,750,806.93
2.募集资金使用	14,564,138.22

采购原材料	13,813,462.22
手续费	676.00
支付中介机构费	750,000.00
3.结余	6,186,668.71

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用