



飞宇科技

NEEQ : 831237

苏州飞宇精密科技股份有限公司

Suzhou Feiyu precision Technologies 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、公司负责人乐勇、主管会计工作负责人乐国培及会计机构负责人（会计主管人员）李东焱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、苏亚金诚会计师事务所（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“七、 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	90
附件 II	融资情况 .....	90

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	昆山市玉杨路 888 号公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、飞宇、飞宇科技	指	苏州飞宇精密科技股份有限公司
坚韧、昆山坚韧	指	昆山坚韧金属材料有限公司
宇检、上海宇检	指	宇检科技(上海)有限公司
宇吉检、昆山宇吉检	指	宇吉检汽车科技(昆山)有限公司
特朗普	指	昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
《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	苏州飞宇精密科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	苏州飞宇精密科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州飞宇精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州飞宇精密科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
汽车模具	指	各类汽车零部件制造中所必需的专用工艺设备，包括冲压模（含覆盖件模具）、注塑模、橡胶模、锻模等。汽车模具以冲压模具为主，因此按照业内约定俗成的习惯，汽车模具一般专指汽车冲压模具。
汽车检具	指	汽车检具是汽车零部件进入批量生产阶段用于控制产品各种尺寸(例如孔径、空间尺寸等)的简捷工具，提高生产效率和控制质量，以替代专业测量工具，如光滑塞规、螺纹塞规、外径卡规等。
组件	指	通过焊接、铆接等方式，组成如座椅骨架、天窗骨架、新能源汽车电池包箱体、电池软连接等成品。
冲压件	指	通过冲压机床和模具使金属板材产生塑性变形或分离而获得的、满足形状和尺寸要求的工件。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州飞宇精密科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Feiyu precision Technologies Inc		
	-		
法定代表人	乐勇	成立时间	2002年12月2日
控股股东	控股股东为（乐勇、乐国培）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乐勇、乐国培），一致行动人为（乐勇、乐国培）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括精密金属部件、精密模检具以及模具材料。其中精密金属部件作为公司最主要产品包含了汽车类精密金属部件、新能源储能类精密金属部件、5G通讯类精密金属部件及其他精密金属部件。		
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	飞宇科技	证券代码	831237
挂牌时间	2014年10月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	154,800,000
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	王建琴	联系地址	昆山市玉山镇玉杨路888号
电话	0512-57772341	电子邮箱	wangjianqin@fy-mold.com
传真	0512-57895256		
公司办公地址	昆山市玉山镇玉杨路888号	邮政编码	215316
公司网址	www.fy-mold.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	913205007439307272		
注册地址	江苏省苏州市昆山市玉山镇玉杨路888号		
注册资本（元）	154,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式：

公司主要从事精密金属部件及精密模检具的研发、设计、生产和销售，为汽车、新能源储能、5G通讯等终端行业领域客户提供精密金属部件等产品的系统化解决方案。

公司注重技术研发与创新，凭借快速高效的研发响应能力，从精密模具行业起步，逐步掌握了精密模检具设计制造、精密冲压、精密钣金、铝合金精密加工、自动化焊接及自动化组装等关键生产工艺和核心技术，有效地满足了客户的定制化需求。公司建立了健全的质量管控体系，配备了先进的测量与检测设备，已通过 IATF 16949：2016 质量管理体系认证、ISO 9001：2015 质量管理体系认证、ISO 14001：2015 环境管理体系认证等体系认证。

公司以汽车零部件行业为突破口，成为汽车零部件行业内率先实现全景天窗类产品进口替代的企业之一，同时把握下游 5G 通讯、新能源储能等新兴行业发展趋势，布局新业态、新产品，进一步拓展业务领域，构建全面的精密金属部件制造体系，提升公司竞争力。凭借高质高效的管理体系，过硬的产品质量，公司赢得了下游客户的广泛认可，与英纳法集团、福耀玻璃、宝适集团、蜂巢能源、捷普集团、中航光电等行业内优质客户建立了稳定的合作关系，产品最终应用于比亚迪、捷豹、英菲尼迪、通用、Solo Brands 等知名终端品牌。

公司为国家高新技术企业，于 2017 年被评为“江苏省认定企业技术中心”，2022 年认定为“江苏省高精度汽车全景天窗工程技术研究中心”，先后被评为“昆山市瞪羚企业”、“苏南国家自主创新示范区瞪羚企业”、“苏州市专精特新示范企业”、“江苏省专精特新中小企业”。公司“机电一体化自动多功能连续模”项目通过了科技部中小企业技术创新基金支持项目验收，并被列为国家火炬计划产业化示范项目；“新型高精度汽车全景天窗及智能焊接技术的研发及应用”项目获得了昆山市科学技术进步一等奖。公司拥有授权专利 108 项，其中发明专利 12 项、实用新型专利 96 项。

##### 1、采购模式

公司主要采取“以产定购”的采购模式。公司根据客户订单制定生产计划，采购部根据生产计划，结合原材料库存情况，确定采购计划，向供应商进行询价。同时，也存在部分客户对原材料有特殊要求，向公司推荐或指定供应商。公司建立了完善的《采购控制程序》《供方控制程序》《模具工装控制程序》，对各部门职责、供应商选择评价、物资采购流程的相关控制作出了规定。公司生产模式采取订单生产、定制的生产模式。公司跟客户签订模具生产协议后，根据客户的要求及公司设计部设计出的模具、检具、夹具的图纸，进行生产、检验、组装，形成样品。样品发至客户试用测试，如各项指标符合其要求，移交模具给客户。如客户委托公司进一步冲压或焊接组装成汽车零部件组件，公司生产部领用原材料和对应的模具再进行汽车零部件的生产、焊接组装，产成品检验合格后入库，最终实现销售。

##### 2、生产模式

公司拥有从模具材料到模检具研发与制造再到零部件产品的加工、自动化焊接及自动化组装的完整生产制造体系。这种全工序、垂直整合的业务模式不仅有利于公司控制成本、提高效率、保证产品按期交付，也使公司持续不断地为客户提供性能稳定、质量可靠的产品，赢得客户认可的同时争取更大的利润空间。根据产品定制化的特点，公司形成了“以销定产”的配套生产模式。

##### 3、销售模式

公司采取面向客户的直销模式，经过多年发展，公司凭借一流的技术、可靠的产品和完善的服务，在业内积累了较高的品牌知名度，和众多优质客户建立了长期合作关系。

#### 4、研发模式

公司以技术为驱动，以客户需求为导向，不断进行自主研发升级。在加工工艺方面，基于对金属精密加工行业发展趋势、前沿技术的分析判断，结合对客户、市场需求变化的理解，公司布局新的研发方向或者对原有技术进行升级，不断提升技术、工艺水平。在产品的设计方面，公司以客户需求为核心，根据客户对功能特点、技术参数、应用场景等方面的不同需求，进行定制化的研发。

## 2、经营计划：

公司致力于为客户提供高品质、专业化的精密金属部件及精密模检具产品，结合自身业务及技术特点、上下游供需变化状况、行业整体发展趋势，经过多年探索发展，形成了一套符合自身发展需求的业务模式。

### 1、业务经营情况

2023年6月底，公司的总资产**48,609.74**万元，较上年度末下降3.13%；净资产**30,818.06**万元，较上年度末增长**3.44%**；实现营业收入**17,925.34**万元，较上年同期下降**2.71%**；实现归属于挂牌公司股东的净利润**1,024.77**万元，较上年同期增长**13.75%**。

### 2、技术创新情况

公司长期注重技术研发与创新，建立了专业的研发团队，具备了高效的研发响应能力，从而使公司在精密模具设计和生产的基础上，快速发展到产品、模具、检具、工装的同时设计开发，进而全面掌握了精密冲压、精密钣金、精密数控加工、自动化焊接及自动化组装等关键生产工艺和核心技术，构建了一套行业领先的集模具、检具研发、产品开发、产品检测、质量成本控制于一体的技术研发体系。

### 3、质量管控情况

公司建立了健全的质量管控体系，配备了先进的测量与检测设备，将质量控制贯穿于产品生产的全生命周期，在产品开发、原材料采购、产品生产、验收入库等环节实现层层质量管控。为满足客户的要求，并提升自身竞争力，公司已通过 IATF 16949：2016 质量管理体系认证、ISO 9001：2015 质量管理体系认证、ISO 14001：2015 环境管理体系认证等体系认证，为本项目的顺利实施提供了有力保障。

### 4、员工队伍建设情况

人才是科技型企业的竞争力之源，公司把“员工的能力提升与收入提升”作为人才培养策略，进一步完善人才的招聘、选拔、任用、培养与激励机制，力争以先进的人才培养体系、有竞争力的薪酬体系、广阔的发展空间吸引并留住人才，为公司的整体发展战略打下人力资源基础。公司进一步完善以业绩为核心的员工考评与激励机制，利用多种手段建立公平透明、有竞争力的薪酬体系，提升员工对公司的认同感与归属感，同时强化研发、工程等关键岗位的人才储备。

### 5、公司治理及投资者关系管理情况

公司董事会一贯重视公司治理及投资者关系工作。报告期内，公司股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会均按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行，主要从风险控制及内部控制的角度对公司制度、利润分配、信息披露、关联交易、重大投资、组织架构及会计政策等重大事项进行了有效合规的引导和控制。报告期内，公司保持与投资者的良性互动，通过投资者热线电话、电子信箱等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问，妥善安排投资者来访调研接待工作，维护投资者权益。

## （二） 行业情况

精密金属部件行业作为核心基础零部件之一，应用领域涉及多个重点行业与多个重点产品，得到了行业政策的大力支持，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《中国制造 2025》、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》等多项国家政策均将精密金属部件

制造件列为重点发展产业，国家产业政策为行业稳定发展奠定了良好的基础，这也给公司的发展提供了良好的机遇。

公司产品下游主要为传统汽车零部件行业、新能源汽车行业、5G 通讯行业。

就传统汽车零部件行业来说，在持续的促进消费政策的带动下，受益于疫情结束及国际市场的恢复，我国汽车产销量均已超过疫情前 2019 年同期水平，扭转了过去三年持续下滑的趋势。特别是公司深耕的汽车天窗市场，据 Global Market Insights 预测，全球汽车天窗市场将以复合年增长率约 10% 的速度增长到 2025 年的 400 亿美元。随着中高端汽车市场需求的提升、新能源汽车天窗配比的提高以及消费者对汽车天窗需求的增加，汽车天窗市场将继续保持稳定的增长。

就新能源汽车行业来说，新能源汽车市场处于高速成长期，未来增长趋势确定，新能源汽车销量有望延续快速增长态势，储能产品需求有望保持中高速增长。

就 5G 通讯行业来说，4G 向 5G 转变的过程，将为基站提供广阔的增量市场，现代社会对算力日益增长的需求和国家提出的“新基建”、“东数西算”政策将促进数据中心蓬勃发展，公司着重发展的连接器市场前景广阔。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 12 月份，公司被认定为“江苏省专精特新中小企业”； 2、《高新技术企业证书》，企业名称：苏州飞宇精密科技股份有限公司，证书编号：GR202032007609，发证日期：2020 年 12 月 2 日，有限期：三年。

## 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	<b>179,253,444.40</b>	184,246,009.07	<b>-2.71%</b>
毛利率%	<b>18.68%</b>	17.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>10,247,669.23</b>	9,008,648.67	<b>13.75%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>10,253,653.71</b>	8,955,356.07	<b>14.50%</b>
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）	<b>3.38%</b>	3.36%	-
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）	<b>3.38%</b>	3.34%	-
基本每股收益	<b>0.0662</b>	0.0582	<b>13.75%</b>
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	<b>486,097,359.18</b>	501,779,289.19	-3.13%
负债总计	<b>177,916,740.39</b>	203,846,339.63	<b>-12.72%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>308,180,618.79</b>	297,932,949.56	<b>3.44%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.92	<b>3.44%</b>



资产负债率%（母公司）	33.72%	38.93%	-
资产负债率%（合并）	<b>36.60%</b>	40.62%	-
流动比率	<b>2.07</b>	1.86	-
利息保障倍数	<b>10.47</b>	14.88	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-6,736,811.09</b>	-9,357,832.68	28.01%
应收账款周转率	1.01	1.06	-
存货周转率	<b>1.42</b>	1.45	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.13%	3.70%	-
营业收入增长率%	<b>-2.71%</b>	25.83%	-
净利润增长率%	<b>13.75%</b>	-19.60%	-

### 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	23,617,265.29	4.86%	56,926,696.18	11.34%	-58.51%
应收票据	35,111,391.37	7.22%	33,334,726.94	6.64%	5.33%
应收账款	165,320,804.75	34.01%	160,371,312.01	31.96%	3.09%
交易性金融资产	8,000,000.00	1.65%	-	-	-
存货	99,573,821.84	20.48%	93,722,856.46	18.68%	6.24%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	89,929,322.50	18.50%	91,384,093.04	18.21%	-1.59%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	9,512,793.54	1.96%	9,707,663.78	1.93%	-2.01%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	60,053,000.00	12.35%	70,068,821.42	13.96%	-14.29%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	75,806,893.12	15.60%	84,496,946.19	16.84%	-10.28%
其他流动资产	5,069,300.59	1.04%	2,702,968.70	0.54%	87.55%
使用权资产	3,513,595.46	0.72%	4,890,454.20	0.97%	-28.15%
合同负债	5,049,433.88	1.04%	5,112,050.52	1.02%	-1.22%
其他应付款	121,653.82	0.03%	31,237.88	0.01%	289.44%
一年内到期的非流动负债	1,711,065.09	0.35%	2,208,727.26	0.44%	-22.53%
租赁负债	1,793,285.68	0.37%	2,285,323.08	0.46%	-21.53%

项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额23,617,265.29元与上年期末相较减少58.51%原因为：本期归还银行贷款增多，应收账款及预付账款都增多，及购买浦发银行800.00万元结构性存款所致。

其他流动资产本期期末金额5,069,300.59元与上年期末相较增长87.55%原因为：本期支付中介机构费用增多所致。

其他应付款本期期末金额121,653.82元与上年期末相较增长289.44%原因为：本期暂估报销款增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	179,253,444.40	-	184,246,009.07	-	-2.71%
营业成本	145,770,761.40	81.32%	151,770,930.05	82.37%	-3.95%
毛利率	18.68%	-	17.63%	-	-
销售费用	725,381.47	0.40%	750,988.32	0.41%	-3.41%
管理费用	10,378,384.31	5.79%	10,011,285.78	5.43%	3.67%
研发费用	7,674,187.27	4.28%	6,177,290.31	3.35%	24.23%
财务费用	838,630.26	0.47%	1,189,975.66	0.65%	-29.53%
信用减值损失	-1,589,282.14	-0.89%	-1,550,777.72	-0.84%	2.48%
资产减值损失	-167,387.56	-0.09%	-2,268,273.72	-1.23%	-92.62%
其他收益	164,986.40	0.09%	328,361.53	0.18%	-49.75%
投资收益	-385,535.11	-0.22%	-254,554.77	-0.14%	-51.45%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	170,661.22	0.10%	-7,345.11	0.00%	2,423.47%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,861,069.55	6.06%	9,899,378.48	5.37%	9.71%
营业外收入	32,743.36	0.02%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	10,247,669.23	5.72%	9,008,648.67	4.89%	13.75%

#### 项目重大变动原因：

资产减值损失本期金额-167,387.56元与上年同期相较减少92.62%原因为：本期计提减少所致。

其他收益本期金额164,986.40元与上年同期相较减少49.75%原因为：本期政府补贴减少所致。

投资收益本期金额-385,535.11元与上年同期相较减少51.45%原因为：本期票据贴现息增加所致。

资产处置收益本期金额170,661.22元与上年同期相较上涨2,423.47%原因为：本期固定资产处置增多所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	168,543,487.18	171,606,987.61	-1.79%
其他业务收入	10,709,957.22	12,639,021.46	-15.26%
主营业务成本	135,631,154.31	140,146,353.86	-3.22%
其他业务成本	10,139,607.09	11,624,576.19	-12.77%

#### 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
精密金属部件	130,924,265.51	104,164,175.68	20.44%	4.23%	1.04%	2.52%
精密模检具	17,105,680.97	12,671,237.14	25.92%	-18.40%	-13.31%	-4.35%
模具材料	20,513,540.70	18,795,741.49	8.37%	-18.07%	-16.23%	-2.01%
其他	10,709,957.22	10,139,607.09	5.33%	-15.26%	-12.77%	-2.70%
合计	179,253,444.40	145,770,761.40	18.68%	-2.71%	-3.95%	1.05%

#### 按区域分类分析:

√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
内销	166,041,015.86	137,158,768.95	17.39%	-3.37%	-4.38%	0.87%
外销	13,212,428.54	8,611,992.44	34.82%	6.40%	3.34%	1.93%
合计	179,253,444.40	145,770,761.40	18.68%	-2.71%	-3.95%	1.05%

#### 收入构成变动的原因:

其他业务收入与上期相比下降 15.26%，主要原因是：本期废料收入减少以及设备销售收入减少所致。

其他业务成本与上期相比下降 12.77%，主要原因是：本期其他业务收入减少，其他业务成本也相应减少所致。

#### (三) 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	-6,736,811.09	-9,357,832.68	28.01%
投资活动产生的现金流量净额	-12,404,000.90	80,415.34	-15,524.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,228,668.64	-3,683,428.66	-286.29%

#### 现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额本期金额-12,404,000.90元，与上期相较减少15,524.92%，主要原因为：本期全资子公司特朗普新购固定资产增多，及购买浦发银行800.00万元结构性存款所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-14,228,668.64元，与上期相较减少286.29%，主要原因为：本期短期借款减少，偿还借款增多所致。

#### 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
昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司	控股子公司	新能源汽车金属零部件的生产和销售	30,000,000	47,641,195.11	35,604,625.05	20,858,996.18	179,802.41
宇检科技（上海）有限公司	控股子公司	汽车检具的生产和销售	15,000,000	<b>33,509,888.97</b>	24,086,546.84	8,912,891.21	1,187,594.90
昆山坚韧金属材料有限公司	控股子公司	模具钢加工和销售	30,000,000	65,574,301.71	36,510,781.09	21,379,661.09	622,577.68

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 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的风险	股东乐勇和乐国培签订了《一致行动人协议》，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由两人先行协商统一意见，双方需就相关内容进行协商并就表决事项达成一致意见后方可进行表决，如果双方最终无法就其在公司董事会和/或股东大会上的表决意见达成一致，则应以乐国培的表决意见作为最终处理意见，即如双方对某一议案出现有拟投同意票，有拟投反对或弃权票的情况，在议案内容符合法律法规、监管机构规定和公司章程的前提下，则双方均应按乐国培的意见在相应董事会和/或股东大会上投票，两人为一致行动人，两人合计持有公司 69,685,275 股，占公司股份总额的 45.02%，为公司共同实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
二、应收账款发生坏账的风险	公司 2022 年末、2023 年 6 月底应收账款账面价值分别为 16,037.13 万元、16,532.08 万元，占总资产的比重为 31.96%、34.01%。截至 2023 年 6 月底，一年以内的应收账款占比为 92.70%，应收账款账龄较短，但应收账款余额占总资产比重较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
三、存货跌价准备不足的风险	公司 2022 年末、2023 年 6 月底存货账面价值分别为 9,372.29 万元、 <b>9,957.38</b> 万元，占总资产的比重为 18.68%、 <b>20.48%</b> 。公司现有存货一方面将严重占压公司流动资金，降低公司的营运效率；另一方面也将使得存货积压发生减值的可能性将上升，从而产生存货跌价准备计提不足的风险。
四、下游市场开拓的风险	公司主要从事精密金属部件及精密模检具的研发、设计、生产和销售，为汽车、新能源储能、5G 通讯等终端行业领域客户提供精密金属部件等产品的系统解决方案。公司以汽车零部件行业为基础，现已将产品应用领域拓展至新能源储能、5G 通讯等，业务规模、经营业绩呈现上升趋势。公司所处的精密金属部件、精密模检具行业，以及下游汽车、新能源、5G 通讯等行业市场竞争较为激烈。相较于主要竞争对手，公司业务规模仍然较小。如果公司无法继续保持良好的市场开拓能力，或因市场竞争加剧等原因不能持续实现业绩增长，激烈的市场竞争可能会使公司面临一定的市场竞争风险，对公司的经营业

	绩、毛利率、产品市场份额等将产生不利影响。
五、综合管理水平亟待提高的风险	随着公司逐渐扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临挑战。公司将不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验。公司未来管理水平的高与低直接影响公司经营效益的风险。公司必须采取措施：对采购体系、生产管理体系、质量控制体系、销售体系进行整体规划，对人员也进行重点培训，把不确定因素控制在可控范围内，以减少对公司持续稳定发展的不利因素，但是不排除由于市场不确定因素，而影响公司持续、稳定的发展。
六、原材料价格波动的风险	公司主要原材料为钢材、铝材、铜材，原材料成本占生产成本的比重较大。钢材、铝材、铜材的供应情况和价格波动情况会对公司的生产成本产生一定的影响。虽然公司采用“以销定产”的模式，生产部门根据客户的销售预测制定详细的备货及生产计划，但当主要原材料价格持续快速上涨时，公司产品价格无法迅速调整，将会对公司的盈利能力造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	453,118.79	0	453,118.79	0.15%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (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

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	5,000,000	961,944.50

销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
关联方为公司授信提供无偿担保	160,000,000	30,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 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：

2023年3月31日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2023年度申请银行授信额度的议案》，议案主要内容为：公司拟向银行申请累积不超过人民币16,000万元整的综合授信额度（该综合授信额度，包含公司与合作银行尚存续中的贷款额度），在办理授信过程中，除信用保证外，公司经营层可以根据实际情况决定用公司资产为相关授信进行抵押。也可以在征得公司关联方同意的前提下，由包括公司控股股东、实际控制人在内的关联方为公司办理授信提供无偿担保（包括但不限于财产抵押、个人保证等担保方式），关联方为公司取得银行授信提供无偿担保的关联交易事项，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，免于按照关联交易的方式进行审议。报告期内，公司发生的关联担保金额为3,000万元。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
挂牌时董监高	2014年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
挂牌时的全体股东	2014年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
挂牌时的核心技术人员	2014年6月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
挂牌时的全体股东	2014年6月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺防止占用公司资金	正在履行中
挂牌时的持股5%以上的股东	2014年3月30日	-	挂牌	关联交易	承诺减少并规范关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。



## 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	80,696,025	52.13%	0	80,696,025	52.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	3,396,172	2.19%	0	3,396,172	2.19%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	74,103,975	47.87%	0	74,103,975	47.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	69,685,275	45.02%	0	69,685,275	45.02%	
	董事、监事、高管	4,418,700	2.85%	0	4,418,700	2.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		154,800,000	-	0	154,800,000	-	
普通股股东人数							255

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	乐国培	34,872,800	0	34,872,800	22.53%	34,872,800	0	0	0
2	乐勇	34,812,475	0	34,812,475	22.49%	34,812,475	0	0	0
3	中小企业发展 基金(江苏有限	12,000,000	0	12,000,000	7.75%	0	12,000,000	0	0

	合伙)								
4	黄亚福	7,587,500	0	7,587,500	4.90%	0	7,587,500	0	0
5	青岛金石灏纳投资有限公司—金石智娱股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	5,400,000	0	5,400,000	3.49%	0	5,400,000	0	0
6	中信证券投资咨询有限公司	5,400,000	0	5,400,000	3.49%	0	5,400,000	0	0
7	邱菊	4,356,034	0	4,356,034	2.81%	0	4,356,034	0	0
8	湖州铂伟股权投资合伙企业(有限合伙)	3,600,000	0	3,600,000	2.33%	0	3,600,000	0	0
9	盛勇	3,264,800	0	3,264,800	2.11%	0	3,264,800	0	0
10	青岛永合金丰集团有限公司	3,240,000	0	3,240,000	2.09%	0	3,240,000	0	0
	<b>合计</b>	114,533,609	-	114,533,609	73.99%	69,685,275	44,848,334	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

乐勇、乐国培于2022年10月12日重新签署了《一致行动人协议》，约定凡涉及到公司重大经营决策事项时，须由两人先行协商统一意见，双方需就相关内容进行协商并就表决事项达成一致意见后方可进行表决，如果双方最终无法就其在公司董事会和/或股东大会上的表决意见达成一致，则应以乐国培的表决意见作为最终处理意见，即如双方对某一议案出现有拟投同意票，有拟投反对或弃权票的情况，在议案内容符合法律法规、监管机构规定和公司章程的前提下，则双方均应按乐国培的意见在相应董事会和/或股东大会上投票，两人为一致行动人。

截至2023年6月30日，乐国培持有飞宇科技股份34,872,800股，占股份总额的22.53%；乐勇持有飞宇科技股份34,812,475股，占股份总额的22.49%。二人系兄弟关系，合计持有公司股份69,685,275股，占公司股份总额的45.02%。因此，乐勇、乐国培，是苏州飞宇精密科技股份有限公司的控股股东、实际控制人。乐勇和乐国培系兄弟关系。中信证券投资咨询有限公司与青岛金石灏纳投资有限公司—金石智娱股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)同属中信证券股份有限公司控制。除此之外，股东之间无其他关联关系。

## 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
乐勇	董事长	男	1958年8月	2021年7月5日	2024年7月4日
乐国培	董事、总经理	男	1953年11月	2021年7月5日	2024年7月4日
羌先锋	董事	男	1979年9月	2021年7月5日	2024年7月4日
朱兆斌	独立董事	男	1969年10月	2022年1月4日	2024年7月4日
陈忠	独立董事	男	1963年8月	2022年9月13日	2024年7月4日
季帅	监事会主席、职工代表监事	男	1991年9月	2021年7月5日	2024年7月4日
丁晗琛	监事	男	1989年1月	2021年7月5日	2024年7月4日
王朋飞	监事	男	1992年10月	2022年8月16日	2024年7月4日
王俊	副总经理	男	1984年4月	2021年7月5日	2024年7月4日
王建琴	副总经理、董事会秘书	女	1974年11月	2021年7月5日	2024年7月4日
杜卫军	副总经理	男	1982年3月	2021年7月5日	2024年7月4日
姚圣金	副总经理	男	1981年9月	2021年7月5日	2024年7月4日
李东焱	财务负责人	女	1978年11月	2021年7月5日	2024年7月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

乐勇和乐国培系兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
乐勇	34,812,475	0	34,812,475	22.49%	0	0
乐国培	34,872,800	0	34,872,800	22.53%	0	0
羌先锋	0	0	0	0%	0	0
朱兆斌	0	0	0	0%	0	0
陈忠	0	0	0	0%	0	0
季帅	0	0	0	0%	0	0
丁晗琛	0	0	0	0%	0	0
王朋飞	0	0	0	0%	0	0
王俊	2,188,000	0	2,188,000	1.41%	0	0
王建琴	190,700	0	190,700	0.12%	0	0
杜卫军	1,080,000	0	1,080,000	0.70%	0	0
姚圣金	960,000	0	960,000	0.62%	0	0

李东焱	0	0	0	0%	0	0
合计	74,103,975	-	74,103,975	47.87%	0	0

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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

## 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	57	15	2	70
生产人员	249	10	21	238
销售人员	9	1	1	9
技术人员	56	8	13	51
财务人员	10	0	0	10
员工总计	381	34	37	378

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	24	0	0	24

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工稳定无变动。

## 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	<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	苏亚苏审[2023]第 408 号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层
审计报告日期	2023 年 12 月 22 日
注册会计师姓名	于志强 杨力

审计报告正文：

# 审计报告

苏亚苏审[2023]第 408 号

苏州飞字精密科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州飞字精密科技股份有限公司（以下简称飞字科技公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年 1-6 月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了飞字科技公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月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，我们独立于飞字科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 1. 收入的确认

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策、会计估计”注释二十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释 31。

关键审计事项	审计中的应对
飞宇科技 2023 年 1-6 月合并财务报表中营业收入发生额为 1.79 亿元。由于营业收入是飞宇科技关键业务指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，对关键控制点执行有效性进行测试，评价关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 以抽样方式检查主要客户销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性； (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，A. 精密金属部件及模具材料：销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单、验收资料等；B. 商品精密模具检具：销售合同、销售发票、出库单、验收资料等；C. 分摊精密模具：销售合同、销售发票、验收资料、分摊资料等；D. 出口货物：销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、提单等； (5) 对主要客户的销售收入执行函证程序； (6) 对主要客户进行访谈； (7) 对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

#### 2. 存货减值准备的计提

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策、会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释 8。

关键审计事项	审计中的应对
2023 年 6 月 30 日，飞宇科技合并财务报表中存货账面余额为 10,458.69 万元，已计提的存货跌价准备为 571.82 万元。由于减值测试涉及关键判断和估计，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，因此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。	(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 结合存货监盘程序，检查存货的数量、状况，以评估存货滞销和跌价的可能性； (3) 复核与评价管理层确认可变现净值时做出的重大估计和判断的合理性；

(4) 获取存货跌价准备测试表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

#### 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，管理层负责评估飞宇科技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飞宇科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞宇科技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：

(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，就可能导致对飞宇科技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飞宇科技公司不能持续经营。

(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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师： 于志强  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 杨力

二〇二三年十二月二十日



## 二、 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	23,617,265.29	56,926,696.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3	35,111,391.37	33,334,726.94
应收账款	4	165,320,804.75	160,371,312.01
应收款项融资	5	12,522,733.96	15,222,272.11
预付款项	6	11,744,866.39	8,625,854.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	665,587.78	995,538.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	99,573,821.84	93,722,856.46
合同资产	9	1,448,381.77	1,634,253.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	5,069,300.59	2,702,968.70
<b>流动资产合计</b>		<b>363,074,153.74</b>	<b>373,536,479.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	11	89,929,322.50	91,384,093.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	3,513,595.46	4,890,454.20
无形资产	13	9,512,793.54	9,707,663.78

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	9,723,597.79	11,224,837.46
递延所得税资产	15	7,283,896.15	7,564,054.80
其他非流动资产	16	3,060,000.00	3,471,706.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>123,023,205.44</b>	128,242,809.88
<b>资产总计</b>		<b>486,097,359.18</b>	501,779,289.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	60,053,000.00	70,068,821.42
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	18	75,806,893.12	84,496,946.19
预收款项			
合同负债	19	5,049,433.88	5,112,050.52
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	20	7,560,523.71	6,697,347.63
应交税费	21	3,564,160.93	6,871,104.69
其他应付款	22	121,653.82	31,237.88
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	23	1,711,065.09	2,208,727.26
其他流动负债	24	21,548,135.68	25,258,208.02
<b>流动负债合计</b>		<b>175,414,866.23</b>	200,744,443.61
<b>非流动负债：</b>			
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	25	1,793,285.68	2,285,323.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26	708,588.48	816,572.94

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,501,874.16</b>	3,101,896.02
<b>负债合计</b>		<b>177,916,740.39</b>	203,846,339.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	27	154,800,000.00	154,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	48,846,950.21	48,846,950.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	14,180,223.98	14,180,223.98
一般风险准备			
未分配利润	30	<b>90,353,444.60</b>	80,105,775.37
归属于母公司所有者权益合计		<b>308,180,618.79</b>	297,932,949.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>308,180,618.79</b>	297,932,949.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>486,097,359.18</b>	501,779,289.19

法定代表人：乐勇

主管会计工作负责人：乐国培

会计机构负责人：李东焱

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		<b>18,534,644.76</b>	51,334,805.17
交易性金融资产		<b>8,000,000.00</b>	
衍生金融资产			
应收票据		19,179,579.92	12,650,291.42
应收账款	1	<b>94,000,524.68</b>	93,232,964.18
应收款项融资		10,195,305.73	9,951,787.71
预付款项		7,217,210.49	7,280,516.33
其他应收款	2	18,319,902.88	19,679,541.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		<b>70,185,041.48</b>	69,847,832.58
合同资产		1,008,539.00	1,351,238.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,636,830.99	1,565,527.34

<b>流动资产合计</b>		<b>250,277,579.93</b>	266,894,504.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	73,981,702.74	73,981,702.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,417,566.65	6,696,014.74
固定资产		69,927,242.02	72,604,720.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,513,595.46	4,890,454.20
无形资产		7,588,452.47	7,723,716.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		<b>9,471,887.55</b>	10,947,145.40
递延所得税资产		<b>4,901,233.57</b>	5,263,761.94
其他非流动资产			389,319.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>175,801,680.46</b>	182,496,835.08
<b>资产总计</b>		<b>426,079,260.39</b>	449,391,339.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,053,000.00	70,068,821.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		<b>59,206,197.57</b>	78,109,150.16
预收款项			
合同负债		554,898.38	1,098,840.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,997,914.17	5,120,304.23
应交税费		3,015,472.87	5,319,187.99
其他应付款		<b>2,052,532.28</b>	12,661.70
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		1,711,065.09	2,208,727.26
其他流动负债		8,568,134.67	9,902,515.37
<b>流动负债合计</b>		<b>141,159,215.03</b>	171,840,208.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,793,285.68	2,285,323.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		708,588.48	816,572.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,501,874.16</b>	<b>3,101,896.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,661,089.19</b>	<b>174,942,104.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		154,800,000.00	154,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,104,908.92	49,104,908.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,180,223.98	14,180,223.98
一般风险准备			
未分配利润		64,333,038.30	56,364,102.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>282,418,171.20</b>	<b>274,449,235.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>426,079,260.39</b>	<b>449,391,339.85</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>179,253,444.40</b>	184,246,009.07
其中：营业收入	31	179,253,444.40	184,246,009.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>166,585,817.66</b>	170,594,040.80
其中：营业成本	31	145,770,761.40	151,770,930.05
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	32	1,198,472.95	693,570.68
销售费用	33	<b>725,381.47</b>	750,988.32
管理费用	34	<b>10,378,384.31</b>	10,011,285.78
研发费用	35	7,674,187.27	6,177,290.31
财务费用	36	<b>838,630.26</b>	1,189,975.66
其中：利息费用		<b>1,149,862.77</b>	1,250,870.31
利息收入		<b>70,218.23</b>	64,888.09
加：其他收益	37	164,986.40	328,361.53
投资收益（损失以“-”号填列）	38	-385,535.11	-254,554.77
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）	39	-1,589,282.14	-1,550,777.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	40	-167,387.56	-2,268,273.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41	170,661.22	-7,345.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,861,069.55</b>	9,899,378.48
加：营业外收入	42	32,743.36	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,893,812.91</b>	9,899,378.48
减：所得税费用	43	<b>646,143.68</b>	890,729.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,247,669.23</b>	9,008,648.67
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）		<b>10,247,669.23</b>	9,008,648.67
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		<b>10,247,669.23</b>	9,008,648.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,247,669.23</b>	9,008,648.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>10,247,669.23</b>	9,008,648.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.0662</b>	0.0582
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.0662</b>	0.0582

法定代表人：乐勇

主管会计工作负责人：乐国培

会计机构负责人：李东焱

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	4	<b>136,449,698.88</b>	133,829,489.72
减：营业成本	4	110,167,641.63	111,817,081.43
税金及附加		1,109,295.74	521,209.50
销售费用		<b>477,524.82</b>	542,998.38
管理费用		<b>7,563,242.95</b>	6,938,030.89
研发费用		6,113,156.93	5,160,400.29
财务费用		<b>838,992.06</b>	1,193,721.98
其中：利息费用		<b>1,149,862.77</b>	1,250,870.31
利息收入		67,462.92	55,779.22
加：其他收益		163,302.05	324,270.02
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-344,796.54	-175,543.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,193,620.93	-1,339,660.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-495,340.88	-2,185,558.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,075.77	-7,345.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,331,464.22</b>	<b>4,272,210.44</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,331,464.22</b>	<b>4,272,210.44</b>
减：所得税费用		362,528.37	296,731.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,968,935.85</b>	<b>3,975,478.82</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,968,935.85	3,975,478.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,968,935.85</b>	<b>3,975,478.82</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			



销售商品、提供劳务收到的现金		107,108,847.25	123,364,159.54
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		1,438,151.19	608,393.97
收到其他与经营活动有关的现金	44(1)	<b>129,660.69</b>	298,435.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,676,659.13</b>	124,270,989.39
购买商品、接受劳务支付的现金		77,352,951.13	106,670,412.33
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		22,055,473.03	20,913,011.88
支付的各项税费		12,006,725.17	3,134,857.30
支付其他与经营活动有关的现金	44(2)	3,998,320.89	2,910,540.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		115,413,470.22	133,628,822.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,736,811.09</b>	-9,357,832.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		238,000.00	1,502,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		238,000.00	1,502,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,642,000.90	1,421,584.66
投资支付的现金		<b>8,000,000.00</b>	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,642,000.90</b>	1,421,584.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,404,000.90</b>	80,415.34

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	39,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>39,990,000.00</b>
偿还债务支付的现金		29,990,000.00	39,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,034,011.84	1,238,071.86
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	44(3)	3,204,656.80	2,445,356.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,228,668.64</b>	<b>43,673,428.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,228,668.64</b>	<b>-3,683,428.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>60,049.74</b>	<b>10,082.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-33,309,430.89</b>	<b>-12,950,763.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		56,926,696.18	25,078,594.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,617,265.29</b>	<b>12,127,831.10</b>

法定代表人：乐勇

主管会计工作负责人：乐国培

会计机构负责人：李东焱

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,332,898.00	103,738,753.02
收到的税费返还		1,246,721.84	600,869.74
收到其他与经营活动有关的现金		<b>123,507.35</b>	3,019,907.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,703,127.19</b>	107,359,529.87
购买商品、接受劳务支付的现金		66,049,261.95	92,018,152.98
支付给职工以及为职工支付的现金		14,959,842.82	14,756,542.78
支付的各项税费		8,979,773.87	1,507,086.99
支付其他与经营活动有关的现金		5,312,613.86	2,338,926.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,301,492.50</b>	110,620,709.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,598,365.31</b>	-3,261,179.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		33,000.00	2,000.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		33,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,066,176.20	738,189.42
投资支付的现金		<b>8,000,000.00</b>	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,066,176.20</b>	738,189.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,033,176.20</b>	-736,189.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	39,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	39,990,000.00
偿还债务支付的现金		29,990,000.00	39,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,034,011.84	1,238,071.86
支付其他与筹资活动有关的现金		3,204,656.80	2,445,356.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,228,668.64	43,673,428.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,228,668.64	-3,683,428.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		60,049.74	10,082.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-32,800,160.41</b>	-7,670,714.80
加：期初现金及现金等价物余额		51,334,805.17	17,576,670.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,534,644.76</b>	9,905,956.11

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注九
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、2023年7月21日，公司与张涛先生和李长宝先生共同投资设立沙迪克高端设备(昆山)有限公司。苏州飞宇精密科技股份有限公司以现金方式出资，认缴出资额510万元人民币，占公司注册资本的51%；张涛以现金方式出资，认缴出资额390万元人民币，占公司注册资本的39%；李长宝以现金方式出资，认缴出资额100万元人民币，占公司注册资本的10%。本次交易不构成重大资产重组及关联交易。

除上述事项外，无其他资产负债表日后事项。

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州飞宇精密科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

苏州飞宇精密科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由昆山飞宇精密模具有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，本公司于2014年10月28日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：飞宇科技，证券代码：831237。

公司统一社会信用代码：913205007439307272

公司类型：股份有限公司（自然人投资或控股）

公司注册资本：15,480.00 万元

公司注册地址：昆山市玉杨路 888 号

公司法定代表人：乐勇

公司的经营范围：金属材料大变形技术研究和推广；模具技术研究和推广；模具开发和生产；金属制品加工；汽车、家电、高铁零部件的生产、组装及销售；金属材料、非危险性的化工原料的销售；货物的进出口业务；道路普通货物运输（按《道路运输经营许可证》核定范围经营）。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：机械设备研发；机械设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电池零配件生产；电池零配件销售（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）。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、营业周期

本公司以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

公司以人民币为记账本位币。

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司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差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### (三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1. 报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

### 八、外币业务

#### （一）外币业务的核算方法

##### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

###### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中



间价)折算,对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额,同时作为汇兑差额处理。其中,与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额,计入符合资本化条件的资产的成本;其他汇兑差额,计入当期财务费用。

## (2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目,公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

## 九、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。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括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);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分

公司将金融负债分为以下两类:(1)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);(2)以摊余成本计量的金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### (1) 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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分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其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，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。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

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

### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

### （七）金融工具公允价值的确定方法

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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

##### （1）一般处理方法

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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾

期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量或按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九（八）“金融资产减值”。

## 十二、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

(1) 通过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) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权

益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明,取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的,以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3)通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

## (二)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2)采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3)取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对

被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

#### 1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；



2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十四、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4	5.00	23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

## 十五、在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十六、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。

在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）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。

（2）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。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十七、使用权资产

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。

在租赁期开始日，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。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （一）初始计量

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

#### （二）后续计量

##### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3	33.33

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧

## 十八、无形资产

#### （一）无形资产的初始计量

##### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	40-50	0.00	2.00-2.50
软件	5	0.00	20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

## 2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十九、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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

## 二十二、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

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

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

## 二十三、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

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

#### 2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。



## （二）后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十四、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十五、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

## 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

A、精密金属部件：于商品交付客户并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

B、模具材料：于商品交付客户并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

C、商品精密模具检具：于产品完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入。

D、分摊精密模具：根据与客户的合同约定条款，分为以下几类：I、部分在当期确认为模具收入，部分体现在合同约定的一定期间内用该模具生产的一定数量的汽车零部件中，根据汽车零部件生产情况，确认为模具收入。II、全部根据汽车零部件生产情况，确认为模具收入。

E、出口货物：于产品报关、装运离港时确认销售收入。

## 二十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 二十七、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十九、租赁

### （一）经营租赁的会计处理

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

### （二）融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

## 三十、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

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额	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州飞宇精密科技股份有限公司	15%
昆山坚韧金属材料有限公司	25%
宇检科技（上海）有限公司	20%
昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司	15%
宇吉检汽车科技（昆山）有限公司	20%

## 二、税收优惠及批文

(1) 根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。” 母公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032007609），有效期三年，2020 年至 2022 年享受 15% 的企业所得税优惠税率，截止本报告批准报出日，新的高新技术企业证书已在申请中；子公司昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132006687），2021 年至 2023 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，宇检科技（上海）有限公司、宇吉检汽车科技（昆山）有限公司符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

(3) 根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，宇检科技（上海）有限公司、宇吉检汽车科技（昆山）有限公司符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

(4) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。报告期内，母公司、子公司昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司适用此规定。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	23,617,265.29	56,926,696.18
其他货币资金		
合计	23,617,265.29	56,926,696.18

## 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,541,159.58	31,677,659.10
商业承兑票据	9,570,231.79	1,657,067.84
合计	35,111,391.37	33,334,726.94

### (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
银行承兑汇票		20,926,575.16
合计		20,926,575.16

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	35,615,087.78	100.00	503,696.41	1.41	35,111,391.37
其中：银行承兑汇票	25,541,159.58	71.71			25,541,159.58
商业承兑汇票	10,073,928.20	28.29	503,696.41	5.00	9,570,231.79
合计	35,615,087.78	/	503,696.41	/	35,111,391.37

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	33,421,941.04	100.00	87,214.10	0.26	33,334,726.94
其中：银行承兑汇票	31,677,659.10	94.78			31,677,659.10
商业承兑汇票	1,744,281.94	5.22	87,214.10	5.00	1,657,067.84
合计	33,421,941.04	/	87,214.10	/	33,334,726.94

### (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	
商业承兑汇票坏账准备	87,214.10	416,482.31				503,696.41
合计	87,214.10	416,482.31				503,696.41

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	166,613,037.38	164,995,598.61
1~2年	7,313,648.15	4,201,596.82
2~3年	2,375,001.46	1,990,735.28
3年以上	3,437,775.17	2,416,249.92
合计	179,739,462.16	173,604,180.63

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,236,398.35	1.80	3,236,398.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,503,063.81	98.20	11,182,259.06	6.34	165,320,804.75
其中：账龄组合	176,503,063.81	98.20	11,182,259.06	6.34	165,320,804.75
合计	179,739,462.16	/	14,418,657.41	/	165,320,804.75

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,236,398.35	1.86	3,236,398.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,367,782.28	98.14	9,996,470.27	5.87	160,371,312.01
其中：账龄组合	170,367,782.28	98.14	9,996,470.27	5.87	160,371,312.01
合计	173,604,180.63	/	13,232,868.62	/	160,371,312.01

##### 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山富享隆电子科技有限公司	842,043.86	842,043.86	100.00	预计无法收回
宏鼎创精密模具（昆山）有限公司	801,494.10	801,494.10	100.00	预计无法收回
昆山蒂欧尼电子科技有限公司	465,682.90	465,682.90	100.00	预计无法收回
昆山达鑫浩金属科技有限公司	387,662.28	387,662.28	100.00	预计无法收回



应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆山明健精密电子有限公司	335,369.38	335,369.38	100.00	预计无法收回
昆山市玉山镇凤圣轲精密模具厂	174,296.75	174,296.75	100.00	预计无法收回
上海松岳电源科技有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
昆山市东川力精密机械有限公司	99,849.08	99,849.08	100.00	预计无法收回
合计	3,236,398.35	3,236,398.35		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	176,503,063.81	11,182,259.06	6.34	170,367,782.28	9,996,470.27	5.87
合计	176,503,063.81	11,182,259.06	6.34	170,367,782.28	9,996,470.27	5.87

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,613,037.38	8,330,651.88	5.00	164,995,598.61	8,249,779.94	5.00
1-2年	7,313,648.15	1,462,729.63	20.00	3,813,934.54	762,786.91	20.00
2-3年	2,375,001.46	1,187,500.73	50.00	1,148,691.42	574,345.71	50.00
3年以上	201,376.82	201,376.82	100.00	409,557.71	409,557.71	100.00
合计	176,503,063.81	11,182,259.06		170,367,782.28	9,996,470.27	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,232,868.62	1,185,788.79				14,418,657.41
合计	13,232,868.62	1,185,788.79				14,418,657.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
爱浩博精密机械（淮安）有限公司	33,087,766.00	18.41	1,654,388.30
昆山坤忠达金属材料有限公司	18,614,000.00	10.36	930,700.00
中航光电科技股份有限公司	14,855,824.29	8.27	742,791.21
浙江铭博汽车部件股份有限公司	8,266,002.44	4.60	1,022,138.44
英纳法汽车天窗系统（上海）有限公司	6,808,396.58	3.79	340,419.83
合计	81,631,989.31	45.43	4,690,437.78

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,522,733.96	15,222,272.11
合计	12,522,733.96	15,222,272.11

(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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,417,145.00	
合计	64,417,145.00	

## 6. 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	11,188,537.18	95.26	7,485,475.25	86.78
1~2年	284,469.21	2.42	841,693.00	9.76
2~3年	271,860.00	2.32	298,686.20	3.46
合计	11,744,866.39	100.00	8,625,854.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州隆启盛精密科技有限公司	4,757,194.16	40.50
昆山欧诚机械设备有限公司	1,859,684.73	15.83
昆山玺海五金科技有限公司	1,029,867.16	8.77
中色(天津)新材料科技有限公司	579,581.91	4.93
鸿亿昆科技(苏州)有限公司	525,609.80	4.48
合计	8,751,937.76	74.51

## 7. 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	665,587.78	995,538.73
合计	665,587.78	995,538.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	432,973.28	610,788.79
1~2年	187,200.00	361,683.40
2~3年	87,005.00	124,651.00
3年以上	240,396.35	193,391.35
合计	947,574.63	1,290,514.54

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
往来款	61,641.39	73,292.22
保证金及押金	463,469.00	826,143.40
备用金	60,510.05	46,000.00
代扣代缴款	361,954.19	345,078.92
合计	947,574.63	1,290,514.54
减：坏账准备	281,986.85	294,975.81
净额	665,587.78	995,538.73

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	25,651.46	74,169.00	195,155.35	294,975.81
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	1,225.50	39,100.00		40,325.50
本期转回	14,491.46	38,823.00		53,314.46
本期核销				
期末余额	12,385.50	74,446.00	195,155.35	281,986.85

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴公积金	代扣代缴款	360,954.19	1年以内	38.09	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山钜冠电子包装材料有限公司	押金	181,200.00	1-2年	19.12	9,060.00
上海市松江区人民法院	保证金	117,619.00	3年以上	12.41	117,619.00
王银	备用金	54,510.15	1年以内	5.75	2,725.50
昆山明健精密电子有限公司	往来款	50,836.35	3年以上	5.36	50,836.35
合计		765,119.69		80.73	180,240.85

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	8,790,646.46		8,790,646.46	9,373,045.99		9,373,045.99
在产品	31,816,264.04	136,850.31	31,679,413.73	29,420,201.61	594,634.62	28,825,566.99
库存商品	17,791,106.05	4,497,045.16	13,294,060.89	20,523,815.99	4,311,350.70	16,212,465.29
发出商品	43,109,111.43	1,084,269.97	42,024,841.46	35,390,874.35	1,358,074.52	34,032,799.83
委外加工物资	3,784,859.30		3,784,859.30	5,278,978.36		5,278,978.36
合计	105,291,987.28	5,718,165.44	99,573,821.84	99,986,916.30	6,264,059.84	93,722,856.46

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	594,634.62		1,319.11			595,953.73
库存商品	4,311,350.70			184,877.70		4,126,473.00
发出商品	1,358,074.52	597,393.79		762,624.54		995,738.71
委外加工物资						
合计	6,264,059.84	598,712.90		947,502.24		5,718,165.44

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,827,138.59	378,756.82	1,448,381.77	2,009,374.59	375,120.86	1,634,253.73
合计	1,827,138.59	378,756.82	1,448,381.77	2,009,374.59	375,120.86	1,634,253.73

### (2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金减值准备	375,120.86	21,672.76	18,036.80			378,756.82
合计	375,120.86	21,672.76	18,036.80			378,756.82

## 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
雇主责任险	87,128.02	37,959.92
预缴税费	1,301,422.46	1,039,415.37
待抵扣进项税	131,047.14	106,079.09
厂房物业费	14,420.00	14,420.00
中介机构发行费用	3,535,282.97	1,505,094.32
合计	5,069,300.59	2,702,968.70

## 11. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,929,322.50	91,384,093.04
固定资产清理		
合计	89,929,322.50	91,384,093.04

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	47,368,324.85	105,212,309.88	8,397,814.58	3,264,449.35	164,242,898.66
2. 本期增加金额		4,900,722.02	598,054.93		5,498,776.95
(1) 购置		4,088,823.25	598,054.93		4,686,878.18
(2) 其他转入		811,898.77			811,898.77
3. 本期减少金额		537,735.64	162,732.32		700,467.96
(1) 处置或报废		537,735.64	162,732.32		700,467.96
4. 期末余额	47,368,324.85	109,575,296.26	8,833,137.19	3,264,449.35	169,041,207.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,808,993.14	47,817,133.10	7,086,477.59	2,146,201.79	72,858,805.62
2. 本期增加金额	1,124,997.72	5,413,158.42	337,128.56	18,127.55	6,893,412.25
(1) 计提	1,124,997.72	5,413,158.42	337,128.56	18,127.55	6,893,412.25
3. 本期减少金额		504,905.16	135,427.56		640,332.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1)处置或报废		504,905.16	135,427.56		640,332.72
4. 期末余额	16,933,990.86	52,725,386.36	7,288,178.59	2,164,329.34	79,111,885.15
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	30,434,333.99	56,849,909.90	1,544,958.60	1,100,120.01	89,929,322.50
2. 期初账面价值	31,559,331.71	57,395,176.78	1,311,336.99	1,118,247.56	91,384,093.04

## 12. 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	7,290,143.26	7,290,143.26
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,290,143.26	7,290,143.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,399,689.06	2,399,689.06
2. 本期增加金额	1,376,858.74	1,376,858.74
(1)计提	1,376,858.74	1,376,858.74
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,776,547.80	3,776,547.80
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	3,513,595.46	3,513,595.46
2. 期初账面价值	4,890,454.20	4,890,454.20

## 13. 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	11,470,737.50	1,021,809.35	12,492,546.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,470,737.50	1,021,809.35	12,492,546.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,035,742.07	749,141.00	2,784,883.07
2. 本期增加金额	122,757.28	72,112.96	194,870.24
(1) 计提	122,757.28	72,112.96	194,870.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,158,499.35	821,253.96	2,979,753.31
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	9,312,238.15	200,555.39	9,512,793.54
2. 期初账面价值	9,434,995.43	272,668.35	9,707,663.78

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
厂房装修	1,004,767.06	165,698.16	195,492.45		974,972.77
洛阳办公处租金	14,454.01	7,140.00	9,636.00		11,958.01
分摊模	10,205,616.39		1,468,949.38		8,736,667.01
合计	11,224,837.46	172,838.16	1,674,077.83		9,723,597.79

#### 15. 递延所得税资产

##### (1) 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
资产减值准备	21,301,262.93	4,003,274.67	20,254,239.23	3,805,182.66
递延收益	708,588.48	106,288.27	816,572.94	122,485.94
使用权资产折旧差异	170,887.67	25,633.15	190,928.47	28,639.27
可弥补亏损	20,419,262.56	3,062,889.37	23,687,408.85	3,553,111.33

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
未实现内部交易损益	572,071.27	85,810.69	364,237.35	54,635.60
合计	43,172,072.91	7,283,896.15	45,313,386.84	7,564,054.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,484,478.38	
合计	1,484,478.38	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2033	1,484,478.38		特朗普 1-6 月亏损
合计	1,484,478.38		/

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	3,060,000.00	3,471,706.60
合计	3,060,000.00	3,471,706.60

17. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	39,990,000.00
保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
应计利息	53,000.00	78,821.42
合计	60,053,000.00	70,068,821.42

保证借款情况：

(1) 本公司 2022 年 9 月 29 日与交通银行股份有限公司昆山分行签订流动资金借款合同，借款 10,000,000.00 元，借款期限 2022 年 9 月 30 日到 2023 年 9 月 29 日，由昆山坚韧金属材料有限公司担保。

18. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	44,209,004.26	46,807,993.78
加工费	22,847,785.18	26,531,400.66
设备款	2,413,799.43	1,462,864.60
费用款	1,346,480.62	1,369,594.40
运输费	4,989,823.63	8,325,092.75



项目	期末余额	期初余额
合计	75,806,893.12	84,496,946.19

## 19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,049,433.88	5,112,050.52
合计	5,049,433.88	5,112,050.52

## 20. 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
一、短期薪酬	6,694,046.15	21,327,085.05	20,463,908.97	7,557,222.23
二、离职后福利—设定提存计划	3,301.48	1,604,262.97	1,604,262.97	3,301.48
合计	6,697,347.63	22,931,348.02	22,068,171.94	7,560,523.71

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,908,503.14	19,447,452.42	18,585,951.66	5,770,003.90
二、职工福利费		79,286.10	79,286.10	0.00
三、社会保险费	9,032.98	795,963.53	795,963.21	9,033.30
其中：1. 医疗保险费	8,772.73	631,726.42	631,726.10	8,773.05
2. 工伤保险费	82.15	87,781.27	87,781.27	82.15
3. 生育保险费	178.10	76,455.84	76,455.84	178.10
四、住房公积金		1,004,383.00	1,002,708.00	1,675.00
五、工会经费和职工教育经费	1,776,510.03			1,776,510.03
合计	6,694,046.15	21,327,085.05	20,463,908.97	7,557,222.23

### (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
基本养老保险费	3,055.73	1,555,569.42	1,555,569.42	3,055.73
失业保险费	245.75	48,693.55	48,693.55	245.75
合计	3,301.48	1,604,262.97	1,604,262.97	3,301.48

## 21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,597,409.78	1,404,521.98
增值税	1,452,753.43	4,611,330.90
土地使用税	25,044.75	10,017.90
房产税	160,861.89	160,861.78

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	132,842.99	354,550.41
教育费附加	95,114.79	253,250.34
代扣代缴个人所得税	30,906.41	18,207.50
印花税	69,226.89	58,363.88
合计	3,564,160.93	6,871,104.69

## 22. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	121,653.82	31,237.88
合计	121,653.82	31,237.88

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	72,361.20	11,873.73
保险费	9,650.67	4,748.55
往来款	39,641.95	14,615.60
合计	121,653.82	31,237.88

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,711,065.09	2,208,727.26
合计	1,711,065.09	2,208,727.26

## 24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	20,926,575.16	24,629,652.40
待转销项税	621,560.52	628,555.62
合计	21,548,135.68	25,258,208.02

## 25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,793,285.68	2,285,323.08
合计	1,793,285.68	2,285,323.08

## 26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高精度汽车天窗冲压焊接组件生产线技改	651,572.94		92,984.46	558,588.48	与资产相关的政府补助
新型高精度汽车全景天窗及智能焊接技术研发	165,000.00		15,000.00	150,000.00	与资产相关的政府补助
合计	816,572.94		107,984.46	708,588.48	/

## 27. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	154,800,000.00						154,800,000.00

## 28. 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	48,846,950.21			48,846,950.21
合计	48,846,950.21			48,846,950.21

## 29. 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	14,180,223.98			14,180,223.98
合计	14,180,223.98			14,180,223.98

## 30. 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	80,105,775.37	48,097,098.19
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	80,105,775.37	48,097,098.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,247,669.23	34,039,424.14
减：提取法定盈余公积		2,030,746.96
应付普通股股利		
期末未分配利润	90,353,444.60	80,105,775.37

## 31. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,543,487.18	135,631,154.31	171,606,987.61	140,146,353.86
其他业务	10,709,957.22	10,139,607.09	12,639,021.46	11,624,576.19
合计	179,253,444.40	145,770,761.40	184,246,009.07	151,770,930.05

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	分部 1
产品类别	
精密金属部件	130,924,265.51
精密模检具	17,105,680.97
模具材料	20,513,540.70
其他	10,709,957.22
合计	179,253,444.40
销售地区	
内销	166,041,015.86
外销	13,212,428.54
合计	179,253,444.40

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 314,572,560.27 元，其中，277,986,876.28 元预计将于一年内确认收入。

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	414,384.60	184,254.05
教育费附加	178,407.88	79,621.83
地方教育附加	118,938.59	53,081.22
房产税	267,729.84	267,729.67
土地使用税	50,089.50	20,035.80
车船使用税	6,889.30	6,048.08
印花税	162,033.24	82,800.03
合计	1,198,472.95	693,570.68

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,688.61	439,946.43
差旅费	83,141.87	87,779.36
业务招待费	21,209.00	23,760.00
折旧费	19,113.76	14,029.86
摊销费	3,497.52	3,497.52
修理费	24,982.65	17,825.03
质量索赔	110,619.84	153,733.69
保险费	6,609.26	6,290.43

项目	本期发生额	上期发生额
其他	13,518.96	4,126.00
合计	725,381.47	750,988.32

### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,722,601.25	5,960,161.05
折旧费	818,145.12	1,254,526.31
修理费	302,514.58	217,339.32
办公费	274,960.69	478,569.62
差旅费	441,889.52	250,624.46
业务招待费	566,105.94	555,733.56
保险费	145,020.23	91,771.65
摊销费	298,310.59	287,389.58
水电费	105,902.72	236,885.70
运杂费	31,275.18	26,182.04
咨询服务费	416,393.09	514,329.05
诉讼费	133,695.94	70,754.72
绿化费	15,900.00	18,700.00
其他	105,669.46	48,318.72
合计	10,378,384.31	10,011,285.78

### 35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,124,893.98	3,652,301.42
直接领料	1,106,238.49	1,199,253.13
折旧及摊销	1,387,662.35	1,288,653.49
其他费用	55,392.45	37,082.27
合计	7,674,187.27	6,177,290.31

### 36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,149,862.77	1,250,870.31
其中：租赁负债利息费用	62,850.89	22,116.66
减：利息收入	70,218.23	64,888.09
加：手续费支出	11,934.08	14,392.18
汇兑损益	-252,948.36	-10,398.74
合计	838,630.26	1,189,975.66

### 37. 其他收益

产生其他收益的来源	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	157,984.46	319,484.46	157,984.46
个税手续费返还	7,001.94	8,877.07	
合计	164,986.40	328,361.53	157,984.46

注：政府补助明细情况详见附注五-47. 政府补助。

### 38. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资确认的投资收益	-385,535.88	-252,806.60
债务重组损益	0.77	-1,748.17
合计	-385,535.11	-254,554.77

### 39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,589,282.14	-1,550,777.72
合计	-1,589,282.14	-1,550,777.72

### 40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,635.96	35,403.98
存货跌价损失	-163,751.60	-2,303,677.70
合计	-167,387.56	-2,268,273.72

### 41. 资产处置收益

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
固定资产处置利得	170,661.22	-7,345.11	170,661.22
合计	170,661.22	-7,345.11	170,661.22

### 42. 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
赔款	32,743.36		32,743.36
合计	32,743.36		32,743.36

### 43. 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	365,985.03	671,111.68
递延所得税费用	280,158.65	219,618.13
合计	646,143.68	890,729.81

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,893,812.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,634,071.94
子公司适用不同税率的影响	-98,140.93
调整以前期间所得税的影响	
税率变动的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,669.00
研发费用加计扣除	-1,151,128.09
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	222,671.76
所得税费用	646,143.68

## 44. 合并现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	57,001.94	220,377.07
利息收入	70,218.23	64,888.09
往来款及其他	2,440.52	13,170.72
合计	129,660.69	298,435.88

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,961,039.87	2,647,344.46
手续费	11,934.08	14,392.18
往来款及其他	25,346.94	248,803.92
合计	3,998,320.89	2,910,540.56

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	1,052,656.80	1,292,356.80
中介机构发行费用	2,152,000.00	1,153,000.00
合计	3,204,656.80	2,445,356.80

## 45. 合并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	10,247,669.23	9,008,648.67
加：信用减值损失	1,589,282.14	1,550,777.72
资产减值准备	167,387.56	2,268,273.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,893,412.25	6,284,282.82
使用权资产折旧	1,376,858.74	416,520.69
无形资产摊销	194,870.24	218,934.45
长期待摊费用摊销	1,674,077.83	465,765.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-170,661.22	7,345.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,087,011.88	1,240,471.57
投资损失（收益以“-”号填列）	385,535.11	254,554.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	280,158.65	219,618.13
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）	-5,305,070.98	-15,162,691.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,748,869.39	-17,509,669.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,698,827.13	3,502,445.90
其他	-709,646.00	-2,123,110.94
经营活动产生的现金流量净额	-6,736,811.09	-9,357,832.68
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,617,265.29	12,127,831.10
减：现金的期初余额	56,926,696.18	25,078,594.14
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	-33,309,430.89	-12,950,763.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,617,265.29	56,926,696.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,617,265.29	56,926,696.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,617,265.29	56,926,696.18



## 46. 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
应收账款			
其中：美元	430,538.39	7.2258	3,110,984.30
欧元	98,456.97	7.8771	775,555.40
合同负债			
其中：美元	682.61	7.2258	4,932.40

## 47. 政府补助

### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
瞪羚企业认定奖励	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
本期递延收益转入	-	107,984.46	-	107,984.46
合计		157,984.46		157,984.46

### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产 相关/与收益 相关）	期初余额	本期新增金 额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的列报 项目
新型高精度汽车全景天窗及 智能焊接技术研发	与资产相关	165,000.00		15,000.00		150,000.00	其他收益
高精密汽车天窗冲压焊接组 件生产线技改	与资产相关	651,572.94		92,984.46		558,588.48	其他收益
合计		816,572.94		107,984.46		708,588.48	

## 附注六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山坚韧金属材料有限公司	昆山	昆山	制造业	100.00		同一控制下 合并
昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司	昆山	昆山	制造业	100.00		设立
宇检科技（上海）有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
宇吉检汽车科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业		100.00	设立

## 附注七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

乐国培和乐勇签署了一致行动协议，截止 2023 年 6 月 30 日，乐勇直接持股 34,812,475 股，占比 22.49%，乐国培直接持股 34,872,800 股，占比 22.53%，共同为本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山龙宇金属制品有限公司	乐国培、乐勇近亲属乐佩芬担任总经理的企业
昆山市玉山镇乐仕博灵五金商行	乐佩芬女儿朱嘉琳登记的个体工商户
昆山市玉山镇森琳悦五金商行	乐佩芬女儿朱嘉琳登记的个体工商户
昆山衡准精密模塑科技有限公司	公司副总经理杜卫军之弟弟杜卫兵持股 100%的企业，并担任执行董事
昆山市周市镇屋里客餐饮服务部	公司副总经理杜卫军之妹妹杜娟登记的个体工商户
昆山市玉山镇特佳隆餐饮管理服务部	公司副总经理杜卫军之妹妹杜鹃登记的个体工商户
昆山市玉山镇罗美杰模具加工厂	公司前副总经理童华林配偶弟弟罗永清注册的个体工商户

### 4. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山龙宇金属制品有限公司	采购材料	24,202.87	189,133.59
昆山市玉山镇乐仕博灵五金商行	采购材料	17,699.12	62,378.64
昆山市玉山镇森琳悦五金商行	采购材料	42,277.42	69,795.04
昆山市玉山镇特佳隆餐饮管理服务部	采购服务	534,388.00	551,381.00
昆山市周市镇屋里客餐饮服务部	采购服务	110,368.00	82,048.00
昆山衡准精密模塑科技有限公司	采购材料		12,389.38
昆山市玉山镇罗美杰模具加工厂	采购材料	233,009.09	178,168.32

#### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昆山坚韧金属材料有限公司	10,000,000.00	2022/5/27	2023/5/24	是
昆山坚韧金属材料有限公司	10,000,000.00	2022/9/30	2023/9/29	是
昆山坚韧金属材料有限公司	10,000,000.00	2022/8/8	2023/8/5	是

#### (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,288,490.09	867,295.40

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	昆山龙宇金属制品有限公司	27,349.24	132,072.13
应付账款	昆山市玉山镇乐仕博五金商行	20,000.00	112,043.69
应付账款	昆山市玉山镇森琳悦五金商行	44,435.07	80,829.75
应付账款	昆山市周市镇屋里客餐饮服务部	19,864.00	47,024.00
应付账款	昆山市玉山镇特佳隆餐饮管理服务部	316,375.00	365,729.00
应付账款	昆山市玉山镇罗美杰模具加工厂	62,850.00	120,380.00
合计		490,873.31	858,078.57

## 附注八、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止2023年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截止2023年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

2023年7月21日，公司与张涛先生和李长宝先生共同投资设立沙迪克高端设备(昆山)有限公司。苏州飞宇精密科技股份有限公司以现金方式出资，认缴出资额510万元人民币，占公司注册资本的51%；张涛以现金方式出资，认缴出资额390万元人民币，占公司注册资本的39%；李长宝以现金方式出资，认缴出资额100万元人民币，占公司注册资本的10%。本次交易不构成重大资产重组及关联交易。

除上述事项外，无其他资产负债表日后事项。

## 附注十、其他重要事项

### 1. 租赁

#### (1) 出租情况

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	843,259.47
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

项目	金额
第一年	1,845,816.60
第二年	1,841,107.80
第三年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	3,686,924.40

(2) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	1,052,656.80

②租赁活动的定性和定量信息

租赁资产	类别	租赁期起始日	租赁期到期日	租赁面积	是否存在续租选择权	备注
数控厂房	房屋建筑物	2020-9-15	2023-9-30	1,868.60 m <sup>2</sup>	是	
永创路厂房	房屋建筑物	2022-5-20	2025-5-19	5,600.00 m <sup>2</sup>	是	
洛阳办公室	房屋建筑物	2021-7-10	2024-7-9	35.00 m <sup>2</sup>	是	

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	94,395,165.69	97,375,044.31
1~2年	4,985,944.27	737,219.76
2~3年	663,805.20	205,197.92
3年以上	58,369.81	221,336.04
合计	100,103,284.97	98,538,798.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	100,014,099.72	100.00	6,102,760.29	6.10	94,000,524.68
其中：账龄组合	100,014,099.72	99.91	6,102,760.29	6.10	93,911,339.43
其他组合	89,185.25	0.09			89,185.25
合计	100,014,099.72	100.00	6,102,760.29	6.10	94,000,524.68

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	98,538,798.03	100.00	5,305,833.85	5.38	93,232,964.18
其中：账龄组合	97,852,851.71	99.30	5,305,833.85	5.42	92,547,017.86
其他组合	685,946.32	0.70			685,946.32
合计	98,538,798.03	100.00	5,305,833.85	5.38	93,232,964.18

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	100,014,099.72	6,102,760.29	6.10	97,852,851.71	5,305,833.85	5.42
其他组合	89,185.25			685,946.32		
合计	100,103,284.97	6,102,760.29	6.10	98,538,798.03	5,305,833.85	5.38

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,305,980.44	4,715,299.02	5.00	96,689,097.99	4,834,454.90	5.00
1-2年	4,985,944.27	997,188.85	20.00	737,219.76	147,443.95	20.00
2-3年	663,805.20	331,902.60	50.00	205,197.92	102,598.96	50.00
3年以上	58,369.81	58,369.81	100.00	221,336.04	221,336.04	100.00
合计	100,014,099.72	6,102,760.29		97,852,851.71	5,305,833.85	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,305,833.85	796,926.44				6,102,760.29
合计	5,305,833.85	796,926.44				6,102,760.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中航光电科技股份有限公司	14,855,824.29	14.84	742,791.21
英纳法汽车天窗系统(上海)有限公司	6,808,396.58	6.80	340,419.83
浙江铭博汽车部件股份有限公司	6,761,982.44	6.76	284,519.71
爱浩博精密机械(淮安)有限公司	6,121,510.40	6.12	306,075.52
浙江万向系统有限公司	5,822,186.15	5.82	291,109.31
合计	40,369,899.86	40.34	1,964,915.58

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,319,902.88	19,679,541.84
合计	18,319,902.88	19,679,541.84

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	18,126,362.88	19,379,109.36
1~2年	181,200.00	281,183.40
2~3年	13,005.00	80,651.00
3年以上	152,624.00	139,619.00
合计	18,473,191.88	19,880,562.76

#### 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
往来款	17,850,110.29	18,911,906.62
保证金及押金	346,829.00	718,143.40
代扣代缴款	276,252.59	250,512.74
合计	18,473,191.88	19,880,562.76
减：坏账准备	153,289.00	201,020.92
净额	18,319,902.88	19,679,541.84

#### 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	23,568.92	33,823.00	143,629.00	201,020.92
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				
本期转回	13,908.92	33,823.00		47,731.92

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）	
本期核销				
期末余额	9,660.00		143,629.00	153,289.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山坚韧金属材料有限公司	往来款	16,083,072.97	1 年以内	87.06	
宇检科技（上海）有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	5.41	
昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司	往来款	767,037.32	1 年以内	4.15	
代扣代缴公积金	代扣代缴款	268,383.55	1 年以内	1.45	
昆山钜冠电子包装材料有限公司	房租押金	181,200.00	1-2 年	0.98	9,060.00
合计	/	18,299,693.84	/	99.05	9,060.00

3. 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	73,981,702.74		73,981,702.74	73,981,702.74		73,981,702.74
合计	73,981,702.74		73,981,702.74	73,981,702.74		73,981,702.74

(1) 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
昆山坚韧金属材料有限公司	29,981,702.74			29,981,702.74
宇检科技（上海）有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
昆山特朗普新能源汽车零部件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	73,981,702.74			73,981,702.74

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,296,536.10	99,888,897.61	120,531,976.51	99,735,657.60
其他业务	11,153,162.78	10,278,744.02	13,297,513.21	12,081,423.83
合计	136,449,698.88	110,167,641.63	133,829,489.72	111,817,081.43

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	分部 1
产品类别	
精密金属部件	117,103,746.34
精密模检具	8,192,789.76
其他	11,153,162.78
合计	136,449,698.88
销售地区	
内销	123,237,270.34
外销	13,212,428.54
合计	136,449,698.88

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额 231,081,684.83 元，其中，214,926,848.37 元预计将于一年内确认收入。

5. 投资收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资确认的投资收益	-344,796.54	-175,543.03
合计	-344,796.54	-175,543.03

附注十二、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	170,661.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	157,984.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	0.77	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融	-385,535.88	



项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,743.36	
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（影响利润总额）	-24,146.07	
减：所得税影响数	-18,161.59	
非经常性损益净额（影响净利润）	-5,984.48	
其中：影响少数股东损益		
母公司普通股股东净利润合计	-5,984.48	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.0662	0.0662
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.0662	0.0662

苏州飞宇精密科技股份有限公司

二〇二三年十二月十八日

## 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
非流动资产处置损益	170,661.22
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	157,984.46
债务重组损益	0.77
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	-385,535.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,743.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-24,146.07</b>
减：所得税影响数	<b>-18,161.59</b>
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,984.48</b>

### 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

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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