

证券代码：872858

证券简称：永为客

主办券商：东吴证券



永为客

NEEQ: 872858

苏州永为客模架智造股份有限公司

Suzhou Yong Wei Ke Mold Base Co.,Ltd



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、公司负责人黄邓华、主管会计工作负责人付凤香及会计机构负责人（会计主管人员）付凤香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析..... 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动、融资和利润分配..... 16

第五节 公司治理 19

第六节 财务会计报告 24

附件会计信息调整及差异情况..... 96

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（如有）
	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	江苏省苏州市吴中区角直镇联谊路 98-12 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、永为客	指	苏州永为客模架智造股份有限公司
有限公司	指	苏州永为客模架有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国舜律所	指	北京国舜（苏州）律师事务所
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计是事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年度同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司章程	指	《苏州永为客模架智造股份有限公司公司章程》
模具	指	工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具。简而言之，模具是用来制作成型物品的工具，这种工具由各种零件构成，不同的模具由不同的零件构成。它主要通过所成型材料物理状态的改变来实现物品外形的加工。素有“工业之母”的称号。
模架	指	模具的半制成品，由各种不同的钢板配合零件组成，可以说是整套模具的骨架。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州永为客模架智造股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzgou Yong Wei Ke Mold Base Co.,Ltd		
	YWK		
法定代表人	黄邓华	成立时间	2010 年 12 月 23 日
控股股东	控股股东为（黄邓华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄邓华），无一致行动
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造 炼油、化工生产专用设备制造-C3525 模具制造		
主要产品与服务项目	从事各类模架的制造、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	永为客	证券代码	872858
挂牌时间	2018 年 7 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	9,501,587
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	沈雯	联系地址	苏州市吴中区角直镇联谊路 98-12 号
电话	0512-65016115	电子邮箱	rhcnc@126.cn
传真	0512-65016113		
公司办公地址	苏州市吴中区角直镇联谊路 98-12 号	邮政编码	215127
公司网址	www.ywkmold.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	91320506566880756W		
注册地址	江苏省苏州市吴中区角直镇联谊路 98-12 号		
注册资本（元）	9,501,587	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于模架制造行业的生产商，专注于各类模架的制造与销售，根据客户提供的模具设计图纸，公司快速做出模架制造方案并按期保质完成生产任务。公司产品依据客户需求生产，下游行业为各类模具企业，应用领域非常广阔，涵盖机械、汽车、轻工、电子、化工、冶金、建材等各个行业。

(一) 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据产品订单情况，合理调度企业资源，快速有效地组织生产，实现产供销的有序对接。模架产品均为定制，各产品在设计和精度方面存在较大的差异，因此具体生产过程中，公司首先与客户签订销售合同，生产部根据销售订单围绕产品质量、成本、安全环保和交货期等方面的目标制定生产计划、安排生产任务，生产过程中，公司建立完善的涵盖采购控制、外协加工控制、生产过程质量等产品质量控制程序并在生产过程中严格执行，以确保产品的质量。

(二) 采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，生产部确定生产计划后，向业务部提出采购需求，采购中心制订具体采购订单，按照比质比价原则向原材料供应商进行采购。除部分原材料由客户要求向指定供应商采购外，大部分原材料由公司自主采购。公司目前已经建立了供应商资质管理体系，与主要供应商形成了稳定的合作关系，采购渠道稳定，且公司原材料市场供应充足，竞争充分，完全能满足公司生产经营需要。在供应商额的甄选及进货控制方面，公司制定了较为严格、科学的材料采购制度，形成了从原材料供应商的选择、采购价格的确定到原材料质量检验完整的流程体系。公司质检部对原材料从硬度、密度、技术参数等角度进行检测，以满足模具生产及模具成品的寿命、规格、技术参数、执行标准等要求。

(三) 销售模式

公司主营业务为各类模架的制造与销售，属于定制化产品。公司产品销售采取直销模式，一般公司模架产品按照客户的要求进行设计、制造后，定向直接向客户销售；直销模式有利于公司深入及时了解客户的真实需求，方便为客户提供全方位服务，有利于与客户的长期稳定合作，同时有利于控制市场风险，有利于加强对客户资源的管理。公司极为重视产品质量和售后服务，业务部门专门制定了客户调查分析、客户拜访等制度，以更好地服务客户、及时了解客户对产品的要求。

(四) 盈利模式

公司目前主要通过模架生产销售获取利润。公司通过提升加工能力和销售能力，不断满足客户对产品质量、功能性的要求，在质量控制及成本价格方面获得一定保障和优势，为公司持续盈利创造充分条件。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。 报告期后至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(五) 经营计划

公司将进一步严抓生产与销售，在保障公司产品质量的同时积极、稳步开拓市场，进而扩大营收规模，力争在 2026 年将公司的营业收入提升至 1.8 亿元、公司当年净利润突破 1,500 万元，实现新三板基础层向创新层的迈进。同时，公司将进一步推动智能化、数字化完善成型，并力争作为工业互联网平台开始对外赋能。

(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	78,067,378.70	71,389,059.17	9.35%
毛利率%	12.43%	18.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,943,437.22	3,656,573.26	-153.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,049,539.39	3,857,078.09	-153.14%
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）	-6.70%	12.99%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-7.07%	13.70%	-
基本每股收益	-0.20	0.38	-153.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,954,857.05	65,897,367.74	34.99%
负债总计	59,081,765.02	35,922,212.47	64.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,033,951.74	29,975,155.27	-9.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	3.15	-9.81%
资产负债率%（母公司）	39.78%	35.67%	-
资产负债率%（合并）	66.41%	54.51%	-
流动比率	1.05	1.21	-
利息保障倍数	-40.21	52.63	-
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	2,513,790.15	6,015,706.46	-58.21%
应收账款周转率	2.47	2.73	-
存货周转率	31.88	41.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.99%	22.42%	-
营业收入增长率%	9.35%	22.75%	-
净利润增长率%	-165.75%	6.25%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	12,866,573.22	14.46%	5,985,659.12	9.08%	114.96%
应收票据	6,353,551.73	7.14%	6,979,783.87	10.59%	-8.97%
应收账款	35,556,603.39	39.97%	26,477,952.53	40.18%	34.29%
预付款项	1,909,912.47	2.15%	619,534.28	0.94%	208.28%
应付账款	32,294,461.4	36.30%	16,847,428.96	25.57%	91.69%
合同负债	589,239.77	0.66%	88,118.45	0.13%	568.69%
应付职工薪酬	972,315	1.09%	772,579.79	1.17%	25.85%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加的原因主要是因为 2023 年度公司银行存款增加。
- 2、应收账款增加的主要原因是本期业务量有所增长，营业收入增加。
- 3、预付款项款项较去年同期上涨较多，主要是本期业务量增长，预付的货款和服务费增加所致。
- 4、应付账款增加是由于本期业务量有所增加，导致营业成本较去年同期上涨。
- 5、合同负债增加主要是因为预收货款增加锁着。
- 6、应付职工薪酬增加主要是因为报告期内公司新设了昆山子公司，相关用工成本增加。

(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	78,067,378.70	-	71,389,059.17	-	9.35%
营业成本	68,365,024.82	87.57%	58,303,879.41	81.67%	17.26%
毛利率%	12.43%	-	18.23%	-	-
管理费用	5,404,378.90	6.72%	3,560,266.43	4.99%	51.80%
营业利润	-2,446,265.78	-3.13%	3,856,304.01	5.40%	-163.44%
净利润	-2,404,296.93	-3.08%	3,656,573.26	5.12%	-165.75%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期内，公司营业收入较去年同期有所上涨主要是因为公司业务量有所增加，业务量的增加主要得益于新增子公司，开拓市场。
- 2、营业成本较去年同期上涨 17.26%，主要是因为公司积极开拓市场、研发产品，销售费用、管理费用和研发费用均较去年有所上涨；管理费用上涨主要是职工薪酬上涨和使用权资产折旧增加所致。
- 3、毛利率较去年同期减少-5.80%，营业利润和净利润分别较去年同期大幅下滑，主要是因为本期主营业务收入的增长幅度低于主营业务成本的增长幅度，主营业务成本增加则是由于开拓市场、加大研发投入导致销售费用、管理费用和研发费用均较去上涨所致。

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	78,067,378.70	71,301,245.89	9.49%
其他业务收入	0	87,813.28	-100%
主营业务成本	68,365,024.82	58,303,879.41	17.26%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
模架销售	78,067,378.70	68,365,024.82	12.43%	9.49%	17.26%	-5.80%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期公司未有除了模架销售以外的其他业务收入，同时，主营业务收入较去年同期变动 9.49%，主要是因为新设子公司，子公司开拓市场导致业务量增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州金莱克精密模塑科技有限公司	7,249,239.03	9.28%	否
2	米思米（中国）精密机械贸易有限公司	4,403,529.97	5.64%	否
3	南京品臻精密模具有限公司	2,942,486.77	3.77%	否
4	海尔数字科技（青岛）有限公司	2,654,703.89	3.4%	否
5	三捷科技（厦门）有限公司	2,652,905.72	3.4%	否
合计		19,902,865.38	25.49%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆山市金顺茂金属制品有限公司	18,331,852.92	29.45%	否
2	宝奥欣（昆山）金属实业有限公司	5,999,346.29	9.64%	否
3	昆山尧工精密机械有限公司	3,933,980.76	6.32%	否
4	宜兴利金承模具配件有限公司	3,918,140	6.29%	否
5	南通利昂模具科技有限公司	3,229,096.22	5.19%	否
合计		35,412,416.19	56.88%	-

(三) 现金流量分析

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	2,513,790.15	6,015,706.46	-58.21%
投资活动产生的现金流量净额	-8,173,452.95	-5,114,335.74	59.81%
筹资活动产生的现金流量净额	11,982,595.65	-120,594.38	-10,036.28%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内同比减少 3,501,916.31 元，变动比例为-58.21，主要原因是客户销售回款慢所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内同比减少 3,059,117.21 元，主要原因是报告期内公司根据会计师事务所的审计要求将在泰隆银行账户的货币资金计入了投资支付的现金科目。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内同比增加 12,103,190.03 元，上升 10,036.28%，主要原因是报告期内公司借款增加所致。

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
永为客模架（宜兴）有限公司	控股子公司	从事各类模架的制造、销售	2,000,000.00	49,848,330.63	9,356,209.24	44,493,111.84	-2,539,983.51
永为客模架（昆山）有限公司	控股子公司	从事各类模架的制造、销售	10,000,000	10,023,008.24	6,565,484.75	6,026,049.77	-734,515.25

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

根据苏亚金诚会计师事务所出具的审计报告，2023 年度，公司在泰隆银行的账户，因账户性质存款账户，故 2023 年度公司在此银行存放的货币资金共获得了 129.58 元利息，鉴于该存款利息并非公司购买任何理财产品的收益，且公司未通过任何账户购买理财产品，故此处未将泰隆银行账户产生的零星利息作为理财产品收益。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
1、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人黄邓华直接持有公司 49.37%的股份，且担任公司的董事长，在公司处于绝对控股地位。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果规章制度不能得到严格执行，公司可能存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。由于实际控制人的部分利益可能与中小股东的利益不完全一致，因而实际控制人可能会促使公司做出有悖于公司中小股东最佳利益的决定，从而可能引发实际控制人控制不当的风险。
2、市场竞争风险	模架制造行业为完全充分竞争市场，市场化程度较高，市场竞争较为激烈。我国模架制造工艺与国际先进水平相比，在理念、设计、工艺、技术、经验等方面存在差距。目前，技术含量低的模架产品已供过于求，市场空间利润偏低，行业毛利率难以维持较高水平；而技术含量较高的中、高档产品还远不能适应经济发展的需要，中高端产品仍有很大发展空间。未来行业竞争的激烈程度将进一步加剧。
3、客户集中度较高的风险	公司凭借自身的产品的口碑，与客户已建立起了稳定的业务合作。同时，公司也在积极开拓新客户，扩大服务受众群体，增加收入来源。2023 年度，本公司前五大客户的销售金额占当期收入的比例较高，在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生影响。
4、应收账款回收风险	公司应收账款较大，尽管主要客户规模较大、偿债能力较强，并且公司与客户的合作关系稳定，但是如果未来宏观经济形势

	变化或客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果收到不良影响。
5、经营场所租赁合同到期无法续租而导致的暂停经营的风险	公司目前的生产经营场所为租赁房屋，尽管公司与出租方合作较为稳定，但公司作为生产型企业，如果到期后无法续租，在短期内无法找到合适的新厂房，将面临暂停生产的风险，对公司业绩及声誉造成较大的影响；经营场所的位置转移也将产生额外的费用，故公司存在经营场所租赁合同到期无法续租而导致的暂停经营的风险。
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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	176,929.06
提供担保	0	3,182,048.16
委托理财		

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：

2020 年 4 月 16 日，公司第一届董事会第十二次会议决议通过《关联交易管理制度》，制度第十八条规定了可以免于按照关联交易审议的关联交易事项，其中第（五）款规定，“公司单方面获取利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”可以免于按照关联交易审议。报告期内，公司实际控制人黄邓华拆借资金给公司用于日常经营，符合免于审议的情形。本报告期内，由黄邓华、付凤香为公司向银行的借款提供担保，担保金额为 3,182,048.16 元；由黄邓华向公司提供无偿借款 176,929.06 元，同时公司在 2023 年度向黄邓华偿还借款 20,150.00 元。上述黄邓华、付凤香为公司提供担保，以及黄邓华向公司提供贷款的事项属于免于审议事项，对公司生产经营无不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 3 月 28 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
董监高	2021 年 2 月 3 日		其他（董监高任职）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 2 月 3 日		其他（董监高任职）	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
董监高	2021 年 2 月 3 日		其他（董监高任职）	其他承诺（具备任职资格承诺）	其他（具备任职资格）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(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	其他（票据保证金）	2,894,755.80	3.25%	承兑汇票保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	9,449,809.5	10.62%	公司经营贷款抵押担保
总计	-	-	12,344,565.3	13.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常融资贷款以及开展公司经营业务需求，未对公司产生较大不利影响

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,706,497	28.48%	-74,393	2,632,104	27.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,176,411	12.38%	-4,100	1,172,311	12.34%
	董事、监事、高管	1,164,803	12.26%	-87,045	1,077,758	11.34%
	核心员工	280,435	2.95%	0	280,435	2.95%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,795,090	71.52%	74,393	6,869,483	72.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,514,235	36.99%	4,500	3,518,735	37.03%
	董事、监事、高管	3,280,855	34.53%	69,893	3,350,748	35.27%
	核心员工					
总股本		9,501,587	-	0	9,501,587	-
普通股股东人数		26				

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	黄邓华	4,690,646	400	4,691,046	49.3712%	3,518,735	1,172,311	0	0
2	付玉辉	2,068,254		2,068,254	21.7675%	1,551,191	517,063	0	0
3	王月华	1,439,673		1,439,673	15.1519%	1,093,256	346,417	0	0
4	付凤香	225,790		225,790	2.3763%	169,343	56,447	0	0
5	何先军	187,850		187,850	1.9770%	140,888	46,962	0	0
6	谭艳平	185,131		185,131	1.9484%	138,849	46,282	0	0
7	谭金平	133,620		133,620	1.4063%	100,215	33,405	0	0
8	李兰桂	100,000		100,000	1.0525%	0	100,000	0	0

9	王星华	90,000		90,000	0.9472%	67,500	22,500	0	0
10	蒋成军	82,190	-17,152	65,038	0.6845%	64,643	395	0	0
合计		9,203,154	-16,752	9,186,402	96.6828%	6,844,620	2,341,782	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：谭艳平与谭金平系姐妹关系，其分别与黄邓华系姐弟关系；黄邓华与付凤香系夫妻关系，付凤香与付玉辉系姐弟关系，李兰桂与付玉辉系夫妻关系；王星华与王月华系兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东和实际控制人为黄邓华。黄邓华，男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年9月至2001年10月任广州龙记金属制品有限公司操作员；2001年11月至2002年12月任东莞恒丰模胚有限公司操作员；2003年1月至2005年1月任东莞高科模胚有限公司组长；2005年2月2007年5月任苏州芬可乐特殊钢模具有限公司生产课长；2007年6月至2010年11月任苏州市吴中区甬直瑞华模具机械加工厂总经理；2010年12月至2017年11月任苏州永为客模架有限公司执行董事兼总经理；2017年12月至今股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 15 日	1.05	0	0
合计	1.05	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 9 月 15 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜的具体情况为：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 14,690,006.97 元，母公司未分配利润为 12,584,953.05 元。本次权益分派共计派发现金红利 997,666.64 元。本次权益分派权益登记日为：2023 年 9 月 27 日，除权除息日为：2023 年 9 月 28 日，已实施完毕。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
黄邓华	董事长	男	1980年10月	2021年2月22日	2024年2月21日	4,690,646	400	4,691,046	49.37%
付玉辉	董事	男	1986年4月	2021年2月22日	2024年2月21日	2,068,254	0	2,068,254	21.77%
王月华	董事	男	1980年10月	2021年2月22日	2024年2月21日	1,439,673	0	1,439,673	15.15%
王月华	总经理	男	1980年10月	2021年6月9日	2024年2月21日	1,439,673	0	1,439,673	15.15%
付凤香	董事、财务负责人	女	1981年10月	2021年2月22日	2024年2月21日	225,790	0	225,790	2.38%
谭金平	董事	女	1973年10月	2021年2月22日	2024年2月21日	133,620	0	133,620	1.41%
谭艳平	董事	女	1977年6月	2021年2月22日	2024年2月21日	185,131	0	185,131	1.95%
王星华	董事	男	1983年10月	2021年2月22日	2024年2月21日	90,000	0	90,000	0.95%
何先军	监事会主席	男	1986年11月	2021年2月22日	2024年2月21日	187,850	0	187,850	1.98%
蒋成军	职工代表监事	男	1974年2月	2021年2月22日	2024年2月21日	82,190	-17,152	65,038	0.69%
昌建合	监事	男	1987年6月	2021年2月22日	2024年2月21日	33,150	0	33,150	0.35%

				日	日				
沈雯	董 事 会 秘 书	女	1994 年 7 月	2023 年 4 月 24 日	2024 年 2 月 21 日	0	0	0.00%	0%

注：公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期届满。鉴于公司新一届董事会的董事候选人和监事会的监事候选人提名工作尚未完成，为确保公司董事会、监事会工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期也相应顺延。公司将积极推进董事会、监事会、高级管理人员换届选举工作，及时履行相应的信息披露义务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长黄邓华系公司控股股东、实际控制人，与董事兼财务负责人付凤香为夫妇关系，与董事谭金平、谭艳平为姐弟关系。董事王月华与董事王星华为兄弟关系，董事付玉辉与董事兼财务负责人付凤香为姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
颜佳红	董事会秘书	离任	无	因个人原因颜佳红申请辞去董事会秘书职务，不再担任公司任何职务。
沈雯	财务	新任	董事会秘书	因公司发展需要，经公司董事会研究决定，任命沈雯为董事会秘书。

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

沈雯，女，1994 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历如下：2016 年 5 月至 2019 年 6 月，任中凯光电江苏有限公司会计；2019 年 7 月至 2021 年 2 月，任无锡市梵立欧建材科技有限公司主办会计；2021 年 3 月至 2022 年 3 月，任无锡市青峰塑业有限公司主办会计；2022 年 3 月至今，任苏州永为客模架智造股份有限公司会计。

(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）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
行政人员	6	0	0	6
生产人员	42	2	0	44
销售人员	6	0	0	6
技术人员	10	0	0	10
财务人员	3	0	1	2
员工总计	67	2	1	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	21	21
专科以下	44	45
员工总计	67	68

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等。
2. 公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。
3. 公司执行国家和地方的社会保险制度，同时给予退休员工退休津贴，报告期内公司承担 3 名退休职工的退休津贴。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李兰桂	无变动	CAD 设计	100,000	0	100,000
吴磊	无变动	数控组长	61,200	0	61,200
王斌	无变动	品质主管	30,600	0	30,600
唐祥淼	无变动	数控主管	22,051	0	22,051
王葳哲	无变动	数控编程主管	21,101	0	21,101
刘小剑	无变动	仓库主管	19,890	0	19,890
刘国祥	无变动	后勤主管	19,890	0	19,890

杨静亚	无变动	品质组长	2,703	0	2,703
饶向东	无变动	数控主管	1,000	0	1,000
杨学立	无变动	数控技术员	1,000	0	1,000
李聪	无变动	大数据分析员	1,000	0	1,000

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变化。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。对于仍可能存在的不规范，不能有效执行的风险，公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的治理规范意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化内部审计制度，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低公司治理规范的风险。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有

劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不断加强了财务管理，规范了相关《财务管理制度》，明确了岗位职责和财务核算流程，公司将严格执行各项财务管理制度，降低财务管理方面的风险。报告期内，会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度中未发存在重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	苏亚苏审[2024]192 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	2024 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴斌	慕创红
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

苏州永为客模架智造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州永为客模架智造股份有限公司（以下简称永为客公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度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，公允反映了永为客公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永为客公司，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

永为客公司管理层（以下简称管理层）对永为客公司其他信息负责。其他信息包括永为客公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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，管理层负责评估永为客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永为客公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永为客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，就可能导致对永为客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永为客公司不能持续经营。

（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）就永为客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。

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴斌

中国注册会计师：慕创红

中国 南京市

二〇二四年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	12,866,573.22	5,985,659.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	1,499,875.42	
衍生金融资产			
应收票据	附注五、3	6,353,551.73	6,979,783.87
应收账款	附注五、4	35,556,603.39	26,477,952.53
应收款项融资			
预付款项	附注五、5	1,909,912.47	619,534.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	785,195.23	744,328.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、7	1,912,960.31	2,376,559.39
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	附注五、8	333,531.7	58,213.05
流动资产合计		61,218,203.47	43,242,030.8
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	附注五、9	25,625,257.4	21,276,722.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	附注五、10	920,162.53	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	118,501.2	
递延所得税资产	附注五、12	742,732.45	398,614.27
其他非流动资产	附注五、13	330,000	980,000
非流动资产合计		27,736,653.58	22,655,336.94
资产总计		88,954,857.05	65,897,367.74
流动负债：			
短期借款	附注五、14	10,192,818.09	
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	附注五、15	5,403,344.85	8,453,589.43
应付账款	附注五、16	32,294,461.40	16,847,428.96
预收款项			
合同负债	附注五、17	589,239.77	88,118.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、18	972,315.00	772,579.79
应交税费	附注五、19	1,170,365.75	1,950,757.23
其他应付款	附注五、20	1,007,690.48	824,724.34
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	附注五、21	449,857.08	148,950.00
其他流动负债	附注五、22	6,410,841.89	6,791,239.27
流动负债合计		58,490,934.31	35,877,387.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、23		44,825.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、24	360,790.08	
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	附注五、12	230,040.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计		590,830.71	44,825.00
负债合计		59,081,765.02	35,922,212.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、25	9,501,587.00	9,501,587.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、26	4,002,622.22	4,002,622.22
减：库存股			
其他综合收益		0	0
专项储备			
盈余公积	附注五、27	1,558,932.67	1,412,629.05
一般风险准备			
未分配利润	附注五、28	11,970,809.85	15,058,317.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,033,951.74	29,975,155.27
少数股东权益		2,839,140.29	
所有者权益（或股东权益）合计		29,873,092.03	29,975,155.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		88,954,857.05	65,897,367.74

法定代表人：黄邓华主管会计工作负责人：付凤香会计机构负责人：付凤香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,733,732.16	3,215,309.75
交易性金融资产		1,499,875.42	
衍生金融资产			
应收票据		1,512,942.64	2,492,481.21
应收账款	附注十二、1	15,131,597.46	15,858,848.95
应收款项融资			
预付款项		643,571.69	1,117,438.57
其他应收款	附注十二、2	8,678,692.90	8,581,028.56
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		102,792.57	486,542.61
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			
流动资产合计		30,303,204.84	31,751,649.65
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	附注十二、3	11,850,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,706,172.62	4,504,232.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		139,441.37	142,905.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,695,613.99	9,647,138.13
资产总计		44,998,818.83	41,398,787.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,250,610.01	3,580,040.33
应付账款		11,371,390.03	6,374,102.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		936,564.31	1,588,083.10
其他应付款		682,395.58	688,668.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		129,044.82	42,920.35
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			148,950.00
其他流动负债		1,530,407.46	2,298,060.86
流动负债合计		17,900,412.21	14,720,826.09
非流动负债：			
长期借款			44,825
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			44,825
负债合计		17,900,412.21	14,765,651.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		9,501,587.00	9,501,587.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,002,622.22	4,002,622.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,558,963.00	1,412,659.38
一般风险准备			
未分配利润		12,035,234.40	11,716,268.09
所有者权益（或股东权益）合计		27,098,406.62	26,633,136.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		44,998,818.83	41,398,787.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		78,067,378.70	71,389,059.17
其中：营业收入	附注五、29	78,067,378.70	71,389,059.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,057,840.03	67,286,069.94
其中：营业成本	附注五、29	68,365,024.82	58,303,879.41
利息支出		0	0
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	附注五、30	248,632.57	451,753.28
销售费用	附注五、31	603,195.88	523,112.3
管理费用	附注五、32	5,404,378.9	3,560,266.43
研发费用	附注五、33	5,413,204.66	4,399,017.93
财务费用	附注五、34	23,403.2	48,040.59
其中：利息费用		59,223.98	70,368.40
利息收入		39,092.17	31,376.62
加：其他收益	附注五、35	27,763.56	30,548.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、36	-565,825.57	-266,718.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、37	82,257.56	-10,515.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,446,265.78	3,856,304.01
加：营业外收入	附注五、38	8,999.35	1.81
减：营业外支出	附注五、39	3,125.01	223,380
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,440,391.44	3,632,925.82
减：所得税费用	附注五、40	-36,094.51	-23,647.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,404,296.93	3,656,573.26
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）		-2,404,296.93	3,656,573.26
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）		-460,859.71	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-1,943,437.22	3,656,573.26

“-”号填列)			
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		-2,404,296.93	3,656,573.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,943,437.22	3,656,573.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-460,859.71	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.38

法定代表人：黄邓华主管会计工作负责人：付凤香会计机构负责人：付凤香

(四) 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	附注十二、4	28,548,217.09	27,522,364.94
减：营业成本	附注十二、4	24,249,027.59	20,656,244.27
税金及附加		89,524.02	59,148.23
销售费用		450,026.86	407,628.00
管理费用		1,833,881.49	1,931,860.58
研发费用		491,967.72	1,504,739.06
财务费用		-6,927.06	35,465.94
其中：利息费用			48,990.63

利息收入		8,709.31	17,767.56
加：其他收益		10,778.56	27,713.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,855.60	-96,745.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		82,257.56	-10,515.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,547,608.19	2,847,731.73
加：营业外收入			0.88
减：营业外支出		3,125.01	74,380.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,544,483.18	2,773,352.61
减：所得税费用		81,446.94	18,781.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,463,036.24	2,754,570.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,463,036.24	2,754,570.71
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：	附注五、41 (1)		
销售商品、提供劳务收到的现金		51,601,480.53	63,766,761.22
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			
收到其他与经营活动有关的现金		270,734.04	2,088,277.81
经营活动现金流入小计		51,872,214.57	65,855,039.03
购买商品、接受劳务支付的现金		25,992,230.43	43,485,425.18
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		15,319,461.68	11,606,611.75
支付的各项税费		2,653,936.54	1,057,886.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,392,795.77	3,689,409.22
经营活动现金流出小计		49,358,424.42	59,839,332.57
经营活动产生的现金流量净额		2,513,790.15	6,015,706.46
二、投资活动产生的现金流量：	附注五、41 (2)		
收回投资收到的现金			201,641.90
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		494,206.47	58,278.69
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		494,206.47	259,920.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,167,784	5,374,256.33
投资支付的现金		1,499,875.42	
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		8,667,659.42	5,374,256.33
投资活动产生的现金流量净额		-8,173,452.95	-5,114,335.74
三、筹资活动产生的现金流量：	附注五、41 (3)		
吸收投资收到的现金		3,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,300,000.00	
取得借款收到的现金		10,182,048.16	5,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		176,929.06	1,421,701.17
筹资活动现金流入小计		13,658,977.22	6,441,701.17
偿还债务支付的现金			5,168,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,012,599.43	70,368.40
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		663,782.14	1,322,977.15
筹资活动现金流出小计		1,676,381.57	6,562,295.55
筹资活动产生的现金流量净额		11,982,595.65	-120,594.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,322,932.85	780,776.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,648,884.57	2,868,108.23
六、期末现金及现金等价物余额		9,971,817.42	3,648,884.57

法定代表人：黄邓华主管会计工作负责人：付凤香会计机构负责人：付凤香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,982,503.25	25,403,916.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,566.83	1,103,485.94
经营活动现金流入小计		23,109,070.08	26,507,402.78
购买商品、接受劳务支付的现金		9,653,965.3	17,744,689.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,895,008.12	2,964,067.23
支付的各项税费		941,623.41	312,300.95

支付其他与经营活动有关的现金		1,348,527.22	3,047,991.41
经营活动现金流出小计		14,839,124.05	24,069,049.32
经营活动产生的现金流量净额		8,269,946.03	2,438,353.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			201,641.90
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		494,206.47	51,113.87
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		494,206.47	252,755.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,469.03	13,716.81
投资支付的现金		8,349,875.42	3,000,000.00
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		8,369,344.45	3,013,716.81
投资活动产生的现金流量净额		-7,875,137.98	-2,760,961.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,020,000.00
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			3,020,000.00
偿还债务支付的现金		193,775.00	3,168,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,766.31	48,990.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,191,541.31	3,217,940.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,191,541.31	-197,940.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-796,733.26	-520,548.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,712,383.41	1,712,383.41
六、期末现金及现金等价物余额		915,650.15	1,191,835.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,412,629.05		15,058,317.00	29,975,155.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,412,629.05		15,058,317.00	29,975,155.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									146,303.62		-3,087,507.15	2,839,140.29
（一）综合收益总额											-1,943,437.22	-2,404,296.93
（二）所有者投入和减少资本												3,300,000.00
1．股东投入的普通股												3,300,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								146,303.62	-1,144,069.93		-997,766.31	
1. 提取盈余公积								146,303.62	-146,303.62			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-997,766.31		-997,766.31	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	9,501,587				4,002,622.22			1,558,932.67	11,970,809.85	2,839,140.29	29,873,092.03	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,137,171.98		11,677,200.81		26,318,582.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,137,171.98		11,677,200.81		26,318,582.01
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									275,457.07		3,381,116.19		3,656,573.26
（一）综合收益总额											3,656,573.26		3,656,573.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
（三）利润分配									275,457.07		-275,457.07		
1. 提取盈余公积									275,457.07		-275,457.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,412,629.05		15,058,317.00		29,975,155.27

法定代表人：黄邓华主管会计工作负责人：付凤香会计机构负责人：付凤香

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,412,659.38		11,716,268.09	26,633,136.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,412,659.38		11,716,268.09	26,633,136.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									146,303.62		318,966.31	465,269.93
（一）综合收益总额											1,463,036.24	1,463,036.24
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									146,303.62		-1,144,069.93	-997,766.31

1. 提取盈余公积									146,303.62		-146,303.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-997,766.31	-997,766.31
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,558,963.00		12,035,234.40	27,098,406.62

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	9,501,587.00				4,002,622.22			1,137,202.31		9,237,154.45	23,878,565.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,501,587.00				4,002,622.22			1,137,202.31		9,237,154.45	23,878,565.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								275,457.07		2,479,113.64	2,754,570.71
（一）综合收益总额										2,754,570.71	2,754,570.71
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配								275,457.07		-275,457.07	
1．提取盈余公积								275,457.07		-275,457.07	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	9,501,587.00				4,002,622.22				1,412,659.38		11,716,268.09	26,633,136.69

三、财务报表附注

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

苏州永为客模架智造股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由苏州永为客模架有限公司于2017年12月整体变更设立。

2018 年 6 月 21 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州永为客模架智造股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2143 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：永为客，证券代码：872858。

公司统一社会信用代码：91320506566880756W

公司住所：江苏省苏州市吴中区角直镇联谊路98-12号

公司法定代表人：黄邓华

经营范围：生产、加工、维修：模架、模具；销售：金属材料、塑胶制品、五金；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）一般项目：金属切削机床制造（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）

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、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、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥50 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额≥50 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥50 万元人民币
重要的预付账款	金额≥50 万元人民币
重要的应付账款	金额≥50 万元人民币
重要的非全资子公司	净资产≥50 万元人民币

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1.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。

2.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。

3.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。

4.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、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.金融资产的分类

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.金融负债的分类

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应收账款、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。
逾期账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。/公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
其他组合	其他组合系无风险组合，主要为公司关联方应收款项，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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

九、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）、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用个别认定法核算，发出库存商品采用个别认定法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（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、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。

十一、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和土地以外，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：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5-10	9.00-9.50
运输设备	4	10	22.50
办公及电子设备	5	5-10	18.00-19.00

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。

十二、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的各部分分别完工，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的各部分分别完工，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。

十三、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、使用权资产、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。

十四、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。

十五、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。

十六、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。

十七、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

销售收入以客户收到货并取得签收单后确认收入。

十八、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，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，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。

十九、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，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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、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。

二十一、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1.租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2.会计处理方法

（1）融资租赁

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。

（2）经营租赁

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）承租人对租赁的会计处理方法

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。

1.使用权资产的会计处理方法

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。

（1）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。

(2) 后续计量

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。

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

2.租赁负债的会计处理方法

(1) 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。

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。

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。

(2) 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。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定“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”内容自公布之日起施行。本公司自2023年1月1日起开始执行。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（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	销项税额－可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

二、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。苏州永为客模架智造股份有限公司、永为客模架（宜兴）有限公司、永为客模架（昆山）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

项目	期末余额	期初余额
库存现金		18,387.01
银行存款	9,971,817.42	3,630,497.56
其他货币资金	2,894,755.80	2,336,774.55
合计	12,866,573.22	5,985,659.12

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,499,875.42	
其中：债务工具投资	1,499,875.42	
合计	1,499,875.42	

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	6,163,831.73	6,086,783.24
商业承兑票据	189,720.00	893,000.63
合计	6,353,551.73	6,979,783.87

（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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,353,551.73	100.00			6,353,551.73
其中：银行承兑票据组合	6,163,831.73	97.01			6,163,831.73
商业承兑票据组合	189,720.00	2.99			189,720.00
合计	6,353,551.73				6,353,551.73

（续表）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	6,979,783.87	100.00			6,979,783.87
其中：银行承兑票据组合	6,086,783.24	87.21			6,086,783.24
商业承兑票据组合	893,000.63	12.79			893,000.63
合计	6,979,783.87				6,979,783.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	6,163,831.73		0.00
商业承兑汇票组合	189,720.00		0.00
合计	6,353,551.73		--

（3）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	9,163,382.56	6,143,831.73
商业承兑汇票		189,720.00
合计	9,163,382.56	6,333,551.73

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	36,072,089.81	27,162,278.33
1~2年	1,236,174.95	571,181.25
2~3年	351,121.25	319,450.00
3年以上	57,500.00	19,500.00
合计	37,716,886.01	28,072,409.58

（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	37,716,886.01	100.00	2,160,282.62	5.73
其中：逾期账龄组合	37,716,886.01	100.00	2,160,282.62	5.73
其他组合				

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	37,716,886.01		2,160,282.62		35,556,603.39

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,072,409.58	100.00	1,594,457.05	5.68	26,477,952.53
其中：逾期账龄组合	28,072,409.58	100.00	1,594,457.05	5.68	26,477,952.53
其他组合					
合计	28,072,409.58		1,594,457.05		26,477,952.53

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	37,716,886.01	2,160,282.62	5.73
合计	37,716,886.01	2,160,282.62	5.73

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	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(%)
未逾期	36,072,089.81	1,803,604.49	5.00	27,162,278.33	1,358,113.92	5.00
逾期 1 年以内	1,236,174.95	123,617.50	10.00	571,181.25	57,118.13	10.00
逾期 1-2 年	351,121.25	175,560.63	50.00	319,450.00	159,725.00	50.00
逾期 2 年以上	57,500.00	57,500.00	100.00	19,500.00	19,500.00	100.00
合计	37,716,886.01	2,160,282.62		28,072,409.58	1,594,457.05	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
组合计提	1,594,457.05	579,681.17	13,855.60			2,160,282.62

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	
合计	1,594,457.05	579,681.17	13,855.60			2,160,282.62

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例	应收账款坏账准备期末余额
南京品臻精密模具有限公司	2,247,772.85	5.96	112,388.64
苏州宇和精密模具有限公司	1,491,429.54	3.95	74,571.48
天津汉霸机电设备有限公司	1,448,488.88	3.84	72,424.44
青岛天发光电科技有限公司	1,618,785.44	4.29	80,939.27
苏州李记精密模具有限公司	1,637,600.00	4.34	81,880.00
合计	8,444,076.71	22.38	422,203.84

5.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,909,912.47	100.00	619,534.28	100.00
合计	1,909,912.47	100.00	619,534.28	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

无。

(3) 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	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜兴利金承模具配件有限公司	货款	729,057.00	38.17
深圳中创商学顾问咨询有限公司	服务费	498,000.00	26.07
宜兴中创能源有限公司	货款	176,787.66	9.26
吴中区角直圣和源模具经营部	货款	82,000.00	4.29
吴中区角直讯泰模具加工厂	货款	47,800.00	2.50
合计		1,533,644.66	80.29

6.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	785,195.23	744,328.56
合计	785,195.23	744,328.56

(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	150,445.63	744,328.56
1~2 年	634,749.60	
合计	785,195.23	744,328.56
减：坏账准备		
净额	785,195.23	744,328.56

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
押金保证金	597,185.00	744,328.56
备用金	89,602.33	
代付个人款项	98,407.90	
合计	785,195.23	744,328.56
减：坏账准备		
净额	785,195.23	744,328.56

③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
海尔数字科技（青岛）有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	63.68	
付玉辉	代付个人款项	54,038.76	1 至 2 年	6.88	
昆山金昊经贸有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	6.37	
菲亚特克莱斯勒汽车金融有限责任公司	保证金	44,685.00	1 至 2 年	5.69	
王月华	代付个人款项	36,025.84	1 至 2 年	4.59	
合计		684,749.60		87.21	

7.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	1,683,041.31		1,683,041.31	1,807,897.36		1,807,897.36
在产品	229,919.00		229,919.00	544,210.03		544,210.03
库存商品				24,452.00		24,452.00

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
合计	1,912,960.31		1,912,960.31	2,376,559.39		2,376,559.39

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	275,318.65	
预交的税费	58,213.05	58,213.05
合计	333,531.70	58,213.05

9.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,625,257.40	21,276,722.67
固定资产清理		
合计	25,625,257.40	21,276,722.67

(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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,837,508.84	18,170,494.41	1,851,865.79	396,913.50	304,747.18	31,561,529.72
2.本期增加金额		7,532,743.99		63,784.83	33,628.32	7,630,157.14
(1)购置		7,532,743.99		63,784.83	33,628.32	7,630,157.14
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额		1,811,269.53				1,811,269.53
(1)处置或报废		1,811,269.53				1,811,269.53
(2)企业合并减少						
(3)其他转出						
4.期末余额	10,837,508.84	23,891,968.87	1,851,865.79	460,698.33	338,375.50	37,380,417.33
二、累计折旧						
1.期初余额	832,619.60	7,812,507.67	1,260,482.65	117,230.82	261,966.31	10,284,807.05
2.本期增加金额	555,079.73	2,040,660.9	166,616.20	97,286.91	10,029.76	2,869,673.50
(1)计提	555,079.73	2,040,660.9	166,616.20	97,286.91	10,029.76	2,869,673.50
(2)企业合并增						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
加						
3.本期减少金额		1,399,320.62				1,399,320.62
(1)处置或报废		1,399,320.62				1,399,320.62
(2)企业合并减少						
4.期末余额	1,387,699.33	8,453,847.95	1,427,098.85	214,517.73	271,996.07	11,755,159.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,449,809.51	15,438,120.92	424,766.94	246,180.60	66,379.43	25,625,257.40
2.期初账面价值	10,004,889.24	10,357,986.74	591,383.14	279,682.68	42,780.87	21,276,722.67

10.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,226,883.37	1,226,883.37
(1)新增租赁	1,226,883.37	1,226,883.37
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4.期末余额	1,226,883.37	1,226,883.37
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额	306,720.84	306,720.84
(1)计提	306,720.84	306,720.84
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额	306,720.84	306,720.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	920,162.53	920,162.53
2.期初账面价值		

11.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	
装修费		187,626.86	69,125.66		118,501.20
合计		187,626.86	69,125.66		118,501.20

12.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,160,282.62	540,070.66	1,594,457.05	398,614.27
租赁负债	810,647.16	202,661.79		
合计	2,970,929.78	742,732.45	1,594,457.05	398,614.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	920,162.53	230,040.63		
合计	920,162.53	230,040.63		

(3) 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	4,985,315.27	1,671,115.99
合计	4,985,315.27	1,671,115.99

(4) 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
2027 年	1,671,115.99	1,671,115.99
2028 年	3,314,199.28	
合计	4,985,315.27	1,671,115.99

13.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	330,000.00	980,000.00
合计	330,000.00	980,000.00

14.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,182,048.16	
未到期应付利息	10,769.93	
合计	10,192,818.09	

15.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,403,344.85	8,453,589.43
合计	5,403,344.85	8,453,589.43

16.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	32,294,461.40	16,847,428.96
合计	32,294,461.40	16,847,428.96

17.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	589,239.77	88,118.45
合计	589,239.77	88,118.45

18.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	772,579.79	14,864,585.66	14,664,850.45	972,315.00
二、离职后福利—设定提存计划		660,303.42	660,303.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	772,579.79	15,524,889.08	15,325,153.87	972,315.00

(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	772,221.17	14,195,781.24	13,995,687.41	972,315.00
二、职工福利费		193,970.96	193,970.96	
三、社会保险费		281,729.71	281,729.71	
其中：1. 医疗保险费		227,182.75	227,182.75	
2. 工伤保险费		26,632.96	26,632.96	
3. 生育保险费		27,914.00	27,914.00	
四、住房公积金		187,575.00	187,575.00	
五、工会经费和职工教育经费	358.62	5,528.75	5,887.37	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	772,579.79	14,864,585.66	14,664,850.45	972,315.00

(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
1、基本养老保险费		638,867.04	638,867.04	
2、失业保险费		21,436.38	21,436.38	
3、企业年金缴费				
合计		660,303.42	660,303.42	

19.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	791,315.30	810,937.80
增值税	304,657.75	1,027,378.82
土地使用税	1,419.84	1,419.84
房产税	11,911.71	11,918.30
城市维护建设税	7,726.55	30,618.10
教育费附加	4,635.93	18,370.87
地方教育费附加	3,090.53	12,247.16
代扣代缴个人所得税	40,211.41	34,519.22
印花税	5,396.73	3,347.12
合计	1,170,365.75	1,950,757.23

20.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	1,007,690.48	824,724.34
合计	1,007,690.48	824,724.34

(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
关联方资金往来	941,933.72	785,154.66
待支付费用	65,756.76	39,569.68
合计	1,007,690.48	824,724.34

21.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的购车贷款		148,950.00
一年内到期的租赁负债	449,857.08	
合计	449,857.08	148,950.00

22.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	77,290.16	11,455.40
已背书未终止确认的应收票据	6,333,551.73	6,779,783.87
合计	6,410,841.89	6,791,239.27

23.长期借款

项目	期末余额	期初余额
购车贷款		44,825.00
合计		44,825.00

24.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	862,226.01	
减：未确认融资费用	51,578.85	
一年内到期的租赁负债	449,857.08	
合计	360,790.08	

25.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	
黄邓华	4,668,645.00						4,668,645.00
付玉辉	2,068,254.00						2,068,254.00
王月华	1,456,674.00						1,456,674.00
何先军	187,850.00						187,850.00
谭艳平	185,131.00						185,131.00
谭金平	133,620.00						133,620.00
付凤香	132,600.00						132,600.00
韩忠阳	120,190.00						120,190.00
李兰桂	100,000.00						100,000.00
王星华	90,000.00						90,000.00
蒋成军	86,190.00						86,190.00
吴磊	61,200.00						61,200.00
谢伟	40,000.00						40,000.00
昌建合	33,150.00						33,150.00
王斌	30,600.00						30,600.00
潘亚飞	30,000.00						30,000.00
丁玉琳	30,000.00						30,000.00
刘小剑	19,890.00						19,890.00
刘国祥	19,890.00						19,890.00
杨静亚	2,703.00						2,703.00
王葳哲	1,000.00						1,000.00
李聪	1,000.00						1,000.00

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	
杨学立	1,000.00						1,000.00
唐祥淼	1,000.00						1,000.00
饶向东	1,000.00						1,000.00
合计	9,501,587.00						9,501,587.00

26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,002,622.22			4,002,622.22
合计	4,002,622.22			4,002,622.22

27.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	1,412,629.05	146,303.62		1,558,932.67
合计	1,412,629.05	146,303.62		1,558,932.67

28.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,058,317.00	11,677,200.81
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	15,058,317.00	11,677,200.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,943,437.22	3,656,573.26
减：提取法定盈余公积	146,303.62	275,457.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	997,766.31	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,970,809.85	15,058,317.00

29.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	78,067,378.70	68,365,024.82	71,301,245.89	58,303,879.41
其他业务			87,813.28	
合计	78,067,378.70	68,365,024.82	71,389,059.17	58,303,879.41

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

产品 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模架销售	78,067,378.70	68,365,024.82	71,301,245.89	58,303,879.41
合计	78,067,378.70	68,365,024.82	71,301,245.89	58,303,879.41

(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400万元，其中400万元预计将于2024年度确认收入，可变对价0.00元。

30.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,406.32	43,885.82
教育费附加	53,312.43	26,331.49
地方教育附加	34,093.78	17,554.23
房产税	47,632.53	43,624.74
土地使用税	5,679.36	5,206.08
印花税	20,508.15	15,477.07
其他		299,673.85
合计	248,632.57	451,753.28

31.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	449,893.88	407,628.00
业务招待费	117,243.05	107,665.01
差旅费	10,315.04	7,519.29
广告费	25,743.91	300.00
合计	603,195.88	523,112.30

32.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,003,529.46	1,873,227.41
办公及差旅费	344,967.89	379,656.15
折旧	567,174.62	452,870.94
长期待摊费用摊销	69,125.66	
使用权资产折旧	306,720.84	
修理费	60,328.75	17,425.66
租金	9,523.81	9,523.81

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	699,336.29	692,875.79
业务招待费	135,638.15	8,464.00
装修费	6,944.95	8,000.00
其他费用	201,088.48	118,222.67
合计	5,404,378.90	3,560,266.43

33.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,372,908.28	2,877,018.00
材料费	1,871,987.70	1,066,364.82
折旧与摊销	144,780.18	208,871.76
其他费用	23,528.50	246,763.35
合计	5,413,204.66	4,399,017.93

34.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,223.98	70,368.40
其中：租赁负债利息费用	33,620.93	
减：利息收入	39,092.17	31,376.62
加：汇兑损失（减收益）	0.18	
加：手续费支出	3,271.21	9,048.81
合计	23,403.20	48,040.59

35.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
政府补助计入	22,187.00	30,548.70	22,187.00
代扣个人所得税手续费	5,576.56		
合计	27,763.56	30,548.70	22,187.00

36.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-565,825.57	-266,718.53
合计	-565,825.57	-266,718.53

37.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

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
固定资产处置利得或损失	82,257.56	-10,515.39	82,257.56
合计	82,257.56	-10,515.39	82,257.56

38.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
保险赔款收入	8,999.35		8,999.35
其他		1.81	
合计	8,999.35	1.81	8,999.35

39.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
捐赠支出		4,000.00	
罚款支出	2,764.98	149,380.00	2,764.98
违约赔偿支出		70,000.00	
其他	360.03		360.03
合计	3,125.01	223,380.00	3,125.01

40.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	77,983.04	43,442.68
递延所得税费用	-114,077.55	-67,090.12
合计	-36,094.51	-23,647.44

(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	-2,440,391.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-488,078.29
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,384.29
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	662,839.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-28,984.04
所得税减免优惠的影响	-233,256.33
所得税费用	-36,094.51

41.合并现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****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
利息收入	39,092.17	31,376.62
政府补助	22,187.00	30,548.70
往来及其他	209,454.87	2,026,352.49
合计	270,734.04	2,088,277.81

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
手续费	3,271.21	9,048.81
费用性支出	3,506,646.52	2,746,337.19
往来及其他	1,882,878.04	934,023.22
合计	5,392,795.77	3,689,409.22

(2) 与投资活动有关的现金**①收到的重要的投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金		201,641.90
其中：理财产品赎回		201,641.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	494,206.47	58,278.69
其中：固定资产处置	494,206.47	58,278.69
合计	494,206.47	259,920.59

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,167,784.00	5,374,256.33
其中：购建固定资产	7,167,784.00	5,374,256.33
投资支付的现金	1,499,875.42	
其中：理财产品	1,499,875.42	
合计	8,667,659.42	5,374,256.33

(3) 与筹资活动有关的现金**①收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	176,929.06	1,421,701.17

项目	本期发生额	上期发生额
合计	176,929.06	1,421,701.17

②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
关联方资金偿还	20,150.00	1,174,027.15
车贷偿还	193,775.00	148,950.00
租赁负债	449,857.14	
合计	663,782.14	1,322,977.15

③筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	785,154.66	176,929.06		20,150.00		941,933.72
短期借款		10,182,048.16	10,769.93			10,192,818.09
租赁负债			1,226,883.37	449,857.14	416,236.15	360,790.08
一年内到期的非流动负债			449,857.08			449,857.08

42.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,404,296.93	3,656,573.26
加：资产减值损失		
信用减值损失	565,825.57	266,718.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,869,673.50	1,905,234.31
无形资产摊销		
使用权资产折旧	306,720.84	
长期待摊费用摊销	69,125.66	
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)	-82,257.56	10,515.39
固定资产报废损失(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)	59,224.16	70,368.40
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-344,118.18	-66,679.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	230,040.63	-410.48

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“－”号填列)	463,599.08	-1,927,584.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,339,568.29	-11,098,723.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	12,119,821.67	12,483,177.28
其他		716,516.75
经营活动产生的现金流量净额	2,513,790.15	6,015,706.46
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,971,817.42	3,648,884.57
减：现金的期初余额	3,648,884.57	2,868,108.23
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	6,322,932.85	780,776.34

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为30,602,573.03元，商业承兑汇票背书转让的金额为977,720.00元

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,971,817.42	3,648,884.57
其中：库存现金		18,387.01
可随时用于支付的银行存款	9,971,817.42	3,630,497.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,971,817.42	3,648,884.57

(4) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,894,755.80	2,336,774.55	受限
合计	2,894,755.80	2,336,774.55	

43.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
------	--------	--------	------	------

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,894,755.80	2,894,755.80	保证金	票据保证金
固定资产	10,837,508.84	9,449,809.51	抵押	借款抵押
合计	13,732,264.64	12,344,565.31		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,336,774.55	2,336,774.55	保证金	票据保证金
合计	2,336,774.55	2,336,774.55		/

44.政府补助

(5) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	22,187.00	30,548.70
合计	22,187.00	30,548.70

45.租赁

(6) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	449,857.14
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
昆山办公室	房屋建筑物	1	2023年4月1日至 2026年3月31日	是	

46.研发支出

(7) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,372,908.28	2,877,018.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料费	1, 871, 987. 70	1, 066, 364. 82
折旧与摊销	144, 780. 18	208, 871. 76
其他费用	23, 528. 50	246, 763. 35
合计	5, 413, 204. 66	4, 399, 017. 93
其中：费用化研发支出	5, 413, 204. 66	4, 399, 017. 93

附注六、合并范围的变更

1.其他原因的合并范围变动

2023年5月16日，新设立永为客模架（昆山）有限公司，纳入合并范围。

附注七、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
永为客模架（宜兴）有限公司	2000 万元人民币	宜兴市	宜兴市	模架、模具制造	100. 00		设立
永为客模架（昆山）有限公司	1000 万元人民币	昆山市	昆山市	模架、模具制造	51. 00		设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
永为客模架（昆山）有限公司	49. 00	-460, 859. 71		2, 839, 140. 29

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	永为客模架（昆山）有限公司
流动资产	6, 400, 343. 39
非流动资产	5, 125, 582. 48
资产合计	11, 525, 925. 87
流动负债	4, 575, 625. 18
非流动负债	590, 830. 71
负债合计	5, 166, 455. 89
营业收入	6, 026, 049. 77
净利润	-940, 530. 02

项目	期末余额/本期发生额
	永为客模架（昆山）有限公司
综合收益总额	-940,530.02
经营活动现金流量	-555,730.32

注：本表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，而非根据少数股东持股比例计算的金额。

附注八、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产				
1.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			1,499,875.42	1,499,875.42
（1）债务工具投资			1,499,875.42	1,499,875.42

2.持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目市价的确认依据

公司以公允价值计量的债务工具投资为银行理财产品，主要以理财协议约定的最低收益率为基础计量市价。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
黄邓华	实际控制人、董事长
付凤香	实际控制人妻子

2. 关联交易情况

（1）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
黄邓华、付凤香	3,182,048.16	2023年9月28日	2024年9月27日	否

（2）关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日
拆入资金						

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日
黄邓华	785,154.66	176,929.06	20,150.00	941,933.72	2023年7月 1日	2024年7 月1日

(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	285,786.00	263,663.00

3. 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
其他应付款	黄邓华	941,933.72	785,154.66

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、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	6,683,346.73	8,625,278.77
1~2年	1,647,574.95	7,301,441.25
2~3年	7,170,141.25	484,250.00
3~4年	188,300.00	19,500.00
合计	15,689,362.93	16,430,470.02

(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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,689,362.93	100.00	557,765.47	3.56	15,131,597.46
其中：逾期账龄组合	7,312,342.93	46.61	557,765.47	7.63	6,754,577.46
其他组合	8,377,020.00	53.39			8,377,020.00
合计	15,689,362.93		557,765.47		15,131,597.46

(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(%)	
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	16,430,470.02	100.00	571,621.07	3.48	15,858,848.95
其中：逾期账龄组合	8,019,450.02	48.81	571,621.07	7.13	7,447,828.95
其他组合	8,411,020.00	51.19			8,411,020.00
合计	16,430,470.02		571,621.07		15,858,848.95

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	7,312,342.93	557,765.47	7.63
合计	7,312,342.93	557,765.47	7.63

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	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(%)
未逾期	6,683,346.73	334,167.34	5.00	7,233,078.77	361,653.94	5.00
逾期1年以内	255,374.95	25,537.50	10.00	482,421.25	48,242.13	10.00
逾期1-2年	351,121.25	175,560.63	50.00	284,450.00	142,225.00	50.00
逾期2年以上	22,500.00	22,500.00	100.00	19,500.00	19,500.00	100.00
合计	7,312,342.93	557,765.47		8,019,450.02	571,621.07	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
组合计提	571,621.07		13,855.60			557,765.47
合计	571,621.07		13,855.60			557,765.47

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例	应收账款坏账准 备期末余额
永为客模架（宜兴）有限公司	8,377,020.00	53.39	
苏州金莱克精密模塑科技有限公司	1,363,400.00	8.69	68,170.00
卡奥斯数字科技（青岛）有限公司	934,294.20	5.95	46,714.71
三捷科技（厦门）有限公司	870,256.36	5.55	48,066.82
永儒塑胶工业（苏州）有限公司	774,100.00	4.93	38,705.00
合计	12,319,070.56	78.51	201,656.53

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	8,678,692.90	8,581,028.56
合计	8,678,692.90	8,581,028.56

(8) 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	218,343.30	1,497,519.56
1~2 年	1,376,840.60	2,471,887.00
2~3 年	2,471,887.00	
3 年以上	4,611,622.00	4,611,622.00
合计	8,678,692.90	8,581,028.56
减：坏账准备		
净额	8,678,692.90	8,581,028.56

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
垫付款	8,035,600.00	7,927,000.00
押金保证金	544,685.00	456,885.00
代付个人款项	98,407.90	197,143.56
合计	8,678,692.90	8,581,028.56
减：坏账准备		

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
净额	8,678,692.90	8,581,028.56

③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
永为客模架（宜兴）有限公司	关联方	8,035,600.00	1 年以内 210,000.00 1-2 年 742,091.00 2-3 年 2,471,887.00 3 年以上 4,611,622.00	92.59	
海尔数字科技（青岛）有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	5.76	
付玉辉	代付个人款项	54,038.76	1 至 2 年	0.62	
菲亚特克莱斯勒汽车金融有限责任公司	保证金	44,685.00	1 至 2 年	0.51	
王月华	代付个人款项	36,025.84	1 至 2 年	0.42	
合计	/	8,670,349.60	/	99.90	

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	11,850,000.00		11,850,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	11,850,000.00		11,850,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额 （账面价值）	本期增减变动				期末余额 （账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
永为客模架（宜兴）有限公司	5,000,000.00	2,850,000.00				7,850,000.00
永为客模架（昆山）有限公司		4,000,000.00				4,000,000.00
合计	5,000,000.00	6,850,000.00				11,850,000.00

4.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	28,548,217.09	24,249,027.59	27,522,364.94	20,656,244.27
合计	28,548,217.09	24,249,027.59	27,522,364.94	20,656,244.27

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

产品 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模架销售	28,548,217.09	24,249,027.59	27,522,364.94	20,656,244.27
合计	28,548,217.09	24,249,027.59	27,522,364.94	20,656,244.27

(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230万元，其中230万元预计将于2024年度确认收入，可变对价0.00元。

附注十三、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	82,257.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,187.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	5,874.34	
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）	110,318.90	
减：所得税影响数	4,216.73	
非经常性损益净额（影响净利润）	106,102.17	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	106,102.17	

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	-6.70	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.07	-0.22	-0.22

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年4月16日经第二届第十三次董事会批准。

苏州永为客模架智造股份有限公司

二〇二四年四十六日

附件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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	82,257.56
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,187.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,874.34
非经常性损益合计	110,318.90
减：所得税影响数	4,216.73
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	106,102.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用