



吉山会津

NEEQ: 837576

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司

YPC INDUSTRIES INC



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李同裕、主管会计工作负责人陈莉及会计机构负责人（会计主管人员）陈莉保证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、大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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“九、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

不适用。

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.....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息.....	25
第六节	公司治理.....	26
第七节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	总经理办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、吉山会津	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司
子公司、吉山津田	指	扬州吉山津田光电科技有限公司
武汉吉山	指	武汉吉山汽车饰件有限公司
华尔福	指	华尔福（扬州）半导体新材料有限公司
股东大会	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司董事会
监事会	指	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所、会计	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《昆山吉山会津塑料工业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监等的统称
报告期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

(二) 行业情况

汽车的轻量化，就是在保证汽车的强度和安全性能的前提下，尽可能地降低汽车的整备质量，从而提高汽车的动力性，减少燃料消耗，降低排气污染。实验证明，汽车质量降低一半，燃料消耗也会降低将近一半。由于环保和节能的需要，汽车的轻量化已经成为世界汽车发展的潮流。

中国是全球最大的电动汽车市场之一，电动汽车制造商越来越依赖轻量化技术，中国政府出台了一系列政策，以鼓励新能源汽车的销售和发展，这推动了电动汽车轻量化技术的需求。

根据数据显示，2022年中国汽车轻量化行业市场规模约为3618.68亿元。

(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	<p>昆山吉山会津塑料工业股份有限公司通过江苏省2023年专精特新中小企业。</p> <p>昆山吉山会津塑料工业股份有限公司、扬州吉山津田光电科技有限公司已于2022年11月6日通过高新技术企业复审，复审后企业所得税优惠期为2023年1月1日至2025年12月31日。</p>

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	144,580,301.05	128,062,901.13	12.90%
毛利率%	28.60%	29.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,674,959.92	12,873,652.15	13.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,719,866.55	11,921,834.63	15.08%
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）	13.94%	17.59%	-
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）	13.03%	16.29%	-
基本每股收益	0.26	0.26	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,648,079.50	224,387,731.79	15.71%
负债总计	133,104,978.46	142,229,768.02	-6.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,543,101.04	82,157,963.77	54.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.62	32.10%
资产负债率%（母公司）	43.87%	52.76%	-
资产负债率%（合并）	51.26%	63.39%	-
流动比率	1.47	1.17	-
利息保障倍数	9.40	6.53	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,574,203.22	-10,621,909.98	161.89%
应收账款周转率	1.89	1.92	-

存货周转率	2.28	3.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.71%	72.58%	-
营业收入增长率%	12.90%	89.23%	-
净利润增长率%	13.99%	68.07%	-

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	15,858,248.11	6.11%	7,275,696.11	3.24%	117.96%
应收票据	27,556,081.75	10.61%	17,863,712.63	7.96%	54.26%
应收账款	69,448,823.10	26.75%	78,016,157.04	34.77%	-10.98%
预付款项	1,229,118.00	0.47%	955,333.57	0.43%	28.66%
其他流动资产	2,410,772.25	0.93%	766,288.35	0.34%	214.60%
存货	49,453,414.95	19.05%	41,127,949.57	18.33%	20.24%
使用权资产	1,897,661.63	0.73%	2,497,561.18	1.11%	-24.02%
递延所得税资产	549,544.08	0.21%	659,481.81	0.29%	-16.67%
其他非流动资产	180,997.40	0.07%	1,235,896.96	0.55%	-85.35%
固定资产	60,385,637.85	23.26%	40,705,887.44	18.14%	48.35%
在建工程	12,923,772.23	4.98%	19,259,322.65	8.58%	-32.90%
短期借款	46,047,398.62	17.73%	56,529,277.40	25.19%	-18.54%
应付账款	38,971,570.24	15.01%	50,177,853.53	22.36%	-22.33%
合同负债	871,488.41	0.34%	205,222.63	0.09%	324.66%
应付职工薪酬	2,427,336.44	0.93%	2,462,711.01	1.10%	-1.44%
应交税费	5,521,776.52	2.13%	7,887,572.28	3.52%	-29.99%
其他应付款	0.00	0.00%	54,249.50	0.02%	-100.00%
租赁负债	240,948.61	0.09%	209,235.52	0.09%	15.16%
应收款项融资	4,437,461.12	1.71%	0.00	0.00%	100.00%
一年内到期的非流动负债	451,423.79	0.17%	1,231,615.49	0.55%	-63.35%
其他流动负债	22,433,732.8	8.64%	6,895,405.32	3.07%	225.34%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：报告期末较上年末增加 8,582,552.00 元，增幅 117.96%，主要原因是公司银行承兑汇票到期。
2. 应收票据：报告期末较上年末增加 9,692,369.12 元，增幅 54.26%，主要原因是客户货款回笼。

3. 应收账款：报告期末较上年末减少 8,567,333.94 元，减幅 10.98%，主要原因是报告期末货款回款。
4. 预付款项：报告期末较上年末增加 273,784.43 元，增幅 28.66%，主要原因是报告期内预付材料款增加。
5. 其他流动资产：报告期末较上年末增加 1,644,483.90 元，增幅 214.60%，主要原因是期末增值税留抵税额增加，预缴企业所得税导致。
6. 存货：报告期末较上年末增加 8,325,465.38 元，增幅 20.24%，主要原因是报告期末生产备货。
7. 使用权资产：报告期末较上年末减少 599,899.55 元，减幅 24.02%，主要原因是报告期内 HUB 物流仓库减少。
8. 其他非流动资产：报告期末较上年末减少 1,054,899.56 元，减幅 85.35%，主要原因是预付购买的设备货款取得了发票转入固定资产。
9. 固定资产：报告期末较上年末增加 19,679,750.41 元，增幅 48.35%，主要原因是报告期内全资子公司华尔福厂房转固及设备安装验收完毕转固。
10. 在建工程：报告期末较上年末减少 6,335,550.42 元，减幅 32.90%，主要原因是报告期内全资子公司华尔福厂房转固。
11. 短期借款：报告期末较上年末减少 10,481,878.78 元，减幅 18.54%，主要原因是报告期内银行借款减少。
12. 应付账款：报告期末较上年末减少 11,206,283.29 元，减幅 22.33%，主要原因是报告期内进行了两轮定增，募集资金用于供应商货款支付。
13. 合同负债：报告期末较上年末增加 666,265.78 元，增幅 324.66%，主要原因是报告期内预收客户货款。
14. 其他应付款：报告期末较上年末减少 54,249.5 元，减幅 100.00%，主要原因是报告期内完成上年末应付的报销款项。
15. 应收款项融资：报告期末较上年末增加 4,437,461.12 元，增幅 100.00%，主要原因是报告期末持有未到期的应收票据。
16. 一年内到期的非流动负债：报告期末较上年末减少 780,191.7 元，减幅 63.35%，主要原因是报告期末一年内到期的租赁负债减少。
17. 其他流动负债：报告期末较上年末增加 15,538,327.48 元，增幅 225.34%，主要原因是报告期末未到期且未终止确认的票据背书金额增加。

(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	144,580,301.05	-	128,062,901.13	-	12.90%
营业成本	103,232,067.84	71.40%	89,664,995.40	70.02%	15.13%
毛利率%	28.60%	-	29.98%	-	-
销售费用	6,265,337.44	4.33%	4,456,338.21	3.48%	40.59%
管理费用	7,909,991.47	5.47%	7,283,372.93	5.69%	8.60%
研发费用	11,193,820.60	7.74%	11,041,325.77	8.62%	1.38%

财务费用	1,683,637.62	1.16%	887,023.24	0.69%	89.81%
其他收益	661,391.88	0.46%	315,520.04	0.25%	109.62%
投资收益	-196,359.30	-0.14%	-109,817.78	-0.09%	78.80%
信用减值损失	278,380.44	0.19%	-1,799,479.74	-1.41%	115.47%
资产处置收益	682,033.13	0.47%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	14,720,038.85	10.18%	12,449,928.71	9.72%	18.23%
营业外收入	191,993.00	0.13%	782,853.91	0.61%	-75.48%
营业外支出	8,210.43	0.01%	27,189.73	0.02%	-69.80%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本年度较上年同期增加 16,517,399.92 元，增幅 12.90%，主要原因是报告期内客户新能源汽车模具订单增加，产品需求增加。
2. 营业成本：本年度较上年同期增加 13,567,072.44 元，增幅 15.13%，主要原因是塑胶产品销售额增加，相应的生产成本增加。
3. 销售费用：本年度较上年同期增加 1,808,999.23 元，增幅 40.59%，主要原因是销售员工薪酬增加及办公费用增加。
4. 财务费用：本年度较上年同期增加 796,614.38 元，增幅 89.81%，主要原因是汇兑收益减少。
5. 其他收益：本年度较上年同期增加 345,871.84 元，增幅 109.62%，主要原因是全资子公司两化融合贯标及智能化改造补助。
6. 投资收益：本年度较上年同期增加 86,541.52 元，增幅 78.80%，主要原因是银行票据贴现利息。
7. 信用减值损失：本年度较上年同期增加 2,077,860.18 元，增幅 115.47%，主要原因是计提其他应收款和应收账款坏账款项收回。
8. 营业外收入：本年度较上年同期减少 590,860.91 元，减幅 75.48%，主要原因是与资产无关的政府申报项目奖励减少。
9. 营业外支出：本年度较上年同期减少 18,979.3 元，减幅 69.80%，主要原因是公益性捐赠支出减少。

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	144,485,347.59	127,976,782.76	12.90%
其他业务收入	94,953.46	86,118.37	10.26%
主营业务成本	103,232,067.84	89,664,995.40	15.13%
0 其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
模具	32,061,562.98	21,590,191.00	32.66%	138.32%	219.62%	-17.13%
塑胶制品	112,423,784.61	81,641,876.84	27.38%	-1.83%	-1.53%	-0.22%

按地区分类分析：

√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
境内	125,856,950.82	90,178,233.60	28.35%	32.53%	38.26%	-2.97%
境外	18,723,350.23	13,053,834.24	30.28%	-43.43%	-46.59%	4.12%

收入构成变动的的原因：

公司 2023 年度主营业务收入较上年同期增加 16,508,564.83 元，增加 12.90%；其中模具收入较上年同期增加 138.32%，成本较上年同期增加 219.62%；主要原因：本期人工成本增加，客户运输成本增加。

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	佛吉亚集团	75,530,465.41	52.24%	否
2	比亚迪集团	14,552,603.72	10.07%	否
3	达功（上海）电脑有限公司	8,409,774.27	5.82%	否
4	QUANTA COMPUTER INC	1,978,091.13	1.37%	否
5	达丰（上海）电脑有限公司	1,595,082.42	1.10%	否
合计		102,066,016.95	70.60%	-

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	苏州禾昌聚合材料股份有限公司	8,971,146.02	12.54%	否
2	湘潭天兴汽车零部件制造有限责任公司	7,759,836.10	10.84%	否
3	陕西中盛汽车部件有限公司	7,243,949.92	10.12%	否
4	扬州水素水纳米科技有限公司	2,855,889.38	3.99%	否
5	上海金山锦湖日丽塑料有限公司	2,611,888.02	3.65%	否
合计		29,442,709.44	41.14%	-

(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	6,574,203.22	-10,621,909.98	161.89%
投资活动产生的现金流量净额	-22,620,271.85	-15,362,091.91	47.25%
筹资活动产生的现金流量净额	24,616,665.87	29,081,186.72	-15.35%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 17,196,113.20 元, 增加 161.89%, 主要是销售商品资金回笼。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 7,258,179.94 元, 减少 47.49%, 主要是报告期内购买资产。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 4,464,520.85 元, 减少 15.35%, 主要是报告期内偿还了债务及分配股利。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
扬州吉山津田光电科技有限公司	控股子公司	汽车电子零部件、汽车塑料产品	17,660,000	90,630,076.48	45,219,067.18	82,970,262.34	10,861,203.98
武汉吉山汽车饰件有限公司	控股子公司	汽车电子零部件、汽车塑料产品	20,000,000	30,813,370.71	19,388,132.63	2,814,026.64	91,036.48

司							
华尔福(扬州)半导体新材料有限公司	控股子公司	未开展经营	10,000,000	28,597,402.09	9,308,032.45	0.00	-336,426.07
江苏吉山会津新材料科技有限公司	控股子公司	未开展经营	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

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

- 一、中文名称 扬州吉山津田光电科技有限公司
 注册资本 1766 万元
 法定代表 李同裕
 成立日期 2011 年 03 月 17 日
 登记机关 宝应县市场监督管理局
 统一社会信用代码 91321023570394371K
 公司类型 有限责任公司（法人独资）
 经营期限 2011 年 03 月 17 日至 2061 年 03 月 16 日

经营范围 生产光源照明设备、摄影器材、通信设备、汽车电子零部件、汽车塑料产品、塑料颗粒调色改性、模具、塑料包装物、塑料制品，真空蒸着喷涂加工，相关产品商务信息咨询，售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

与股份公司关系 扬州吉山为股份公司全资控股子公司

二、中文名称 武汉吉山汽车饰件有限公司

注册资本 2000 万元

法定代表 李斌

成立日期 2018 年 09 月 21 日

登记机关 嘉鱼县工商行政管理局

统一社会信用代码 91421221MA495RJL6N

公司类型 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

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

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

与股份公司关系 武汉吉山汽车饰件有限公司为股份公司的全资控股子公司

三、中文名称 华尔福(扬州)半导体新材料有限公司

注册资本 1000 万元

法定代表 李同裕

成立日期 2020 年 09 月 08 日

登记机关 宝应县行政审批局

统一社会信用代码 91321023MA22D5C70F

公司类型 有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营期限 2020 年 09 月 08 日至*****无固定期限

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

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

四、中文名称 江苏吉山会津新材料科技有限公司

注册资本 1000 万元

法定代表 李同裕

成立日期 2021 年 02 月 02 日

登记机关 沭阳县市场监督管理局

统一社会信用代码 91321322MA255T6U54

公司类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营期限 2021 年 02 月 02 日至*****无固定期限

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

与股份公司关系 江苏吉山会津新材料科技有限公司为股份公司的全资控股子公司。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,193,820.60	11,041,325.77
研发支出占营业收入的比例%	7.74%	8.62%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科以下	36	51
研发人员合计	37	52
研发人员占员工总量的比例%	13.36%	18.31%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	165	157

公司拥有的发明专利数量	8	5
-------------	---	---

(四) 研发项目情况

公司围绕新能源汽车轻量化零部件为主开展研发活动。报告期内研发项目共计 10 个，研发投入 11,193,820.60 元，公司将继续加大研发投入，根据国家政策、市场需求进一步研发出新的产品及优化出新工艺。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极承担社会责任：

- 1、维护员工的合法权益，坚持以人为本，不断完善劳动用工，定期开展培训，组织员工进行职业卫生健康体检。
- 2、诚信经营，与上下游链组成良好的营商环境。
- 3、严格按照国家法律、法规依法纳税。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	截至 2023 年 12 月 31 日公司股东李同裕持有公司股份 35,404,558 股, 占公司股本总额 60.0077%, 系公司控股股东、实际控制人, 且李同裕担任公司的董事长兼总经理, 能够对公司决策产生重大影响, 并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人利用其特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行干预控制, 可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
二、目前经营场所为租赁导致的经营稳定性风险	公司并无土地使用权和房产, 其经营场所均为租赁所有。根据生产经营场所租赁合同显示, 公司目前所租赁的生产经营场所均为一年租赁。如果所租赁的生产经营场所到期后, 双方在租赁价格等方面不能达成一致意见, 公司将面临搬迁风险。
三、客户集中度较高的风险	公司作为一家注塑产品及精密模具生产制造企业, 经过多年的发展, 通过产品的高质量和优质的服务与核心客户建立了长期稳定的合作关系。虽然公司基于长期合作而形成的稳定供应链

	关系,对市场竞争对手已形成了较强的客户资源壁垒,但是如果公司的核心客户在经营上出现较大风险,将对公司的经营业绩产生较大不利影响。
四、市场竞争加剧风险	塑料制品行业市场化程度较高,竞争较为激烈。在此背景下,虽然公司在客户资源和生产设备方面具有一定的优势,但受资金实力的限制,公司在扩大生产规模和优化产品结构等方面受到影响。随着越来越多的企业进入到塑料制品领域,行业的竞争将更加激烈,公司的市场份额可能受到一定影响。
五、政策变动风险	塑料制品行业的发展受下游电子、通讯、汽车等行业发展的影响较大。近年来,在产业升级和经济结构大调整的背景下,下游行业高速发展,拉动了塑料制品行业的发展,但如果产业政策发生变动,下游行业发展放缓,从而影响了塑料制品行业的发展。在行业发展放缓的大背景下,公司的发展也可能受到不利影响。
六、原材料波动风险	模具及注塑产品使用的主要材料为钢材(钢料)、塑料粒子、PP、ABS、涂料等,在采购至完成订单销售存在一定时间差异,故上述材料价格的波动将会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响。
七、技术优势无法保持的风险	公司虽然在发展过程中积累了丰富的经验和专业技术,并申请了相应的专利保护。但是由于行业发展较为迅速、竞争较为激烈,公司需要不断更新升级现有专业技术,并加强人才队伍建设,才能使公司在竞争中占有一席之地。如果无法做好人才优化、技术升级、技术保密等工作,公司仍将面临较大的风险。
八、汇率波动风险	公司在报告期内出口占营业收入 12.95%,由于公司出口业务以美元结算为主,若人民币对美元的汇率持续上升,则公司产品的市场竞争力有所削弱,产品销售量及利润率均可能受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	115,000,000.00	51,000,000.00

其他		
----	--	--

1) 向苏州银行股份有限公司昆山支行贷款 500 万元, 由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任及子公司扬州吉山津田光电科技有限公司连带保证。当期发生金额 0 万元。

2) 报告期内, 向交通银行股份有限公司新增申请授信 3300 万元, 控股股东、实际控制人李同裕及其配偶与交通银行股份有限公司昆山支行签署保证合同做最高额保证。当期发生金额 2400 万元。

3) 向中信银行股份有限公司昆山支行借款 1000 万元, 由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任。当期发生金额 1000 万元。

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

5) 向招商银行股份有限公司苏州分行借款 500 万, 由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任, 由子公司扬州吉山津田光电科技有限公司、华尔福(扬州)半导体新材料有限公司、武汉吉山汽车饰件有限公司提供保证, 公司实际控制人李同裕以上海松江区一套自有住宅房产抵押的方式为公司提供抵押担保。当期发生金额 0 万元。

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

7) 向昆山农村商业银行借款 1500 万元, 由公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任及子公司扬州吉山津田光电科技有限公司连带保证。当期发生金额 0 万元。

8) 向上海银行股份有限公司苏州分行申请综合授信 2,500.00 万元, 期限一年。公司控股股东、实际控制人李同裕及其配偶提供连带担保责任。具体授信额度、品种及实际授信使用日期以双方正式签署的有关文件为准。当期发生金额 0 万元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司业务快速发展及生产经营的正常需要, 是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则, 属于正常的商业交易行为, 并未影响公司经营成果的真实性, 遵循有偿公平、自愿的商业原则, 对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月27日		挂牌	同业竞争承诺	详见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月27日		挂牌	资金占用承诺	详见详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺》承诺本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

(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	冻结	1,613,000.00	0.62%	关税保函保证金
固定资产	非流动资产	抵押	12,985,191.96	5.00%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	2,581,426.58	0.99%	抵押借款
总计	-	-	17,179,618.54	6.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内资产权利受限是公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

第四节 股份变动、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	15,657,694	30.8111%	7,806,725	23,464,419	39.7702%	
	其中：控股股东、实际控制人	421,875	0.8302%	125,000	546,875	0.9269%	
	董事、监事、高管	226,890	0.4465%	0	226,890	0.3846%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售条件股份	有限售股份总数	35,160,581	69.1889%	375,000	35,535,581	60.2298%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,482,683	67.8549%	375,000	34,857,683	59.0808%	
	董事、监事、高管	677,898	1.3340%	0	677,898	1.1490%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		50,818,275	-	8,181,725	59,000,000	-	
普通股股东人数						35	

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	李同裕	34,904,558	500,000	35,404,558	60.0077%	34,857,683	546,875	0	0
2	隆扬电子（昆山）股份有限公	0	5,000,000	5,000,000	8.4746%	0	5,000,000	0	0

	司								
3	骆飞	5,048,253	-350,000	4,698,253	7.9631%	0	4,698,253	0	0
4	昆山司坦福企业管理中心（有限合伙）	2,750,326	0	2,750,326	4.6616%	0	2,750,326	0	0
5	朱小红	0	2,681,725	2,681,725	4.5453%	0	2,681,725	0	0
6	刘柯柯	0	2,500,000	2,500,000	4.2373%	0	2,500,000	0	0
7	顾维娜	0	2,494,049	2,494,049	4.2272%	0	2,494,049	0	0
8	苏州知裕投资管理有限公司	2,400,075	0	2,400,075	4.0679%	0	2,400,075	0	0
9	李慧	904,788	0	904,788	1.5335%	677,898	226,890	0	0
10	刘中兴	9,900	133,100	143,000	0.2424%	0	143,000	0	0
	合计	46,017,900	12,958,874	58,976,774	99.9606%	35,535,581	23,441,193	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东李慧与李同裕之间系同胞姐弟关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，李同裕持有公司 60.0077% 的股份，为公司董事长及总经理，依其持股比例所享有的表决权能够实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策等，为公司的控股股东及实际控制人。李同裕，男，1973 年 3 月 3 日出生，中国国籍，无境外居留权，汉族，本科学历。

2003 年 1 月至 2004 年 11 月任日本吉山株式会社海外事业研发部科长；

2007 年 1 月至 2009 年 3 月筹备吉山会津成立事项；

2009 年 4 月至 2015 年 8 月就职于吉山有限，期间曾担任执行董事、总经理；

2011 年 2 月 16 日至 2013 年 8 月 5 日任扬州吉山执行董事；

2013 年 5 月 27 日至今任扬州吉山总经理；

2013 年 8 月 6 日至今任扬州吉山董事长，任期三年，自 2013 年 8 月 6 日至 2016 年 8 月 5 日；

2015 年 8 月 15 日至 2018 年 8 月 14 日任股份公司董事长、总经理，任期三年；

2021 年 9 月经 2021 年第一次临时股东大会通过，股份公司董事长、总经理任期自 2021 年 9 月 10 日至 2024 年 9 月 9 日。

报告期内，公司控股股东、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

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）

1	2023年1月16日	2023年3月24日	4.00	3,181,725	李同裕、朱小红	现金	12,726,900	补充流动资金
2	2023年4月26日	2023年6月30日	4.15	5,000,000	隆扬电子(昆山)股份有限公司	现金	20,750,000	补充流动资金

(二) 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5月16日	0.45	0	0
合计	0.45	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5月16日召开2022年度股东大会审议通过《关于2022年利润分配的议案》，以公司现有总股本59,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.45元人民币现金。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25,122,531.97元，母公司未分配利润为11,759,393.54元。本次权益分派共计派发现金红利2,655,000.00元。

本次利润分配已于股东大会审议通过后2个月内执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
----	-------------	---------	---------

年度分配预案	0.5084	0	0
--------	--------	---	---

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
李同裕	董事长兼总经理	男	1973年3月	2021年9月10日	2024年9月9日	34,904,558	500,000	35,404,558	60.0077%
李慧	董事	女	1966年3月	2021年9月10日	2024年9月9日	904,788	0	904,788	1.5335%
韩永艳	董事、董事会秘书	女	1983年12月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
丁胜利	董事	男	1968年8月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
张东琴	董事	女	1963年10月	2023年12月28日	2024年9月9日	0	0	0	0%
祝剑叶	董事	男	1985年11月	2021年9月10日	2023年12月28日	0	0	0	0%
程章锋	监事会主席	男	1977年10月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
张海超	监事	女	1989年5月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
徐强泽	监事	男	1988年3月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
刘祖恒	财务总监	男	1970年7月	2021年9月10日	2023年2月17日	0	0	0	0%
陈莉	财务总监	女	1976年1月	2023年2月20日	2024年9月10日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祝剑叶	董事	离任	无	个人原因辞职
张东琴	-	新任	董事	任命

刘祖恒	财务总监	离任	无	个人原因辞职
陈莉	-	新任	财务总监	任命

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

张东琴女士 1963 年 10 月出生，女，中国台湾籍，本科学历。曾任台湾众信会计师事务所查账员；台湾易立信公司会计；惠而邦电子衡器（昆山）有限公司董事；鼎炫投资控股股份有限公司总经理、材料事业总部总经理；隆扬电子（昆山）有限公司董事长、董事长兼总经理、执行董事兼总经理；淮安富扬电子材料有限公司董事；川扬电子（重庆）有限公司执行董事兼总经理；深圳隆扬电子有限公司执行董事兼总经理。现担任 Tscale International Corp.董事；台衡精密测控（昆山）股份有限公司董事；鼎炫投资控股股份有限公司董事；淮安富扬电子材料有限公司董事；川扬电子（重庆）有限公司执行董事；ONBILLION DEVELOPMENT LIMITED 董事；萨摩亚商隆扬台湾分公司经理人；欧宝发展有限公司董事；聚赫新材股份有限公司负责人；隆扬电子（越南）有限公司负责人；隆扬电子（美国）有限公司董事；2020 年 12 月至今任隆扬电子（昆山）股份有限公司董事兼总经理。

陈莉，女，1976 年 1 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权限，大专学历。2006 年 9 月至 2013 年 5 月菁茂科技（泰州）有限公司总账会计；2013 年 5 月至 2017 年 7 月江苏弗格森制冷设备有限公司总账会计；2017 年 8 月至 2018 年 5 月美而光交通运动器材（昆山）有限公司财务主管；2018 年 5 月至 2022 年 11 月江苏博俊工业科技股份有限公司财务主管；2022 年 11 月至今昆山吉山会津塑料工业股份有限公司财务经理。

（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
行政管理人员	4	0	0	4
生产人员	168	210	209	169
销售人员	20	18	5	33
技术人员	78	26	26	78
财务人员	7	2	1	8
员工总计	277	256	241	292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	14	19
专科	32	60
专科以下	230	212
员工总计	277	292

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

人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减

变动操作；公司主要人员变动主要为生产一线员工数量变动，其他员工基本保持稳定。

人才引进：公司采用内部培养、外部招聘及员工推荐等渠道进行人才引进。

人员培训：公司根据部门实际需求，结合公司资源情况采购内部培训和外部培训方式进行培训工作。招聘情况：公司采用网络招聘与人才市场招聘等方式进行招聘工作。

薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

需承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。

公司制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及动作程序，保证管理员工和员工处理事务程序合法、操作规范，促进了公司整体管理水平的提高。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于公司各股东，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立动作、自主经营，独立承担责任和风险。

(一) 业务独立 公司具有独立完整的业务流程，公司主要从事塑胶精密模具及塑胶产品的设计、研发、生产、销售。公司下设财务部、供销部、生技部、研发部、综合部五个部门，具有独立的产、供、销体系及研发体系。公司的业务独立。

(二) 资产独立 公司拥有独立的与生产经营有关的设施及场所。公司主要资产均合法拥有，公司种资产产权性清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉等各主要股东的债务提供担保的情形，也

不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

(三) 人员独立 公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》\《公司章程》的规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人以其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

(四) 财务独立 公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控制股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控制股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

(五) 机构独立 公司已依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设财务部、供销部、生技部、研发部、综合部五个部门，各部门均按《公司章程》及公司管理制度的职责独立动作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

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

第七节 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	大信审字[2024]第 15-00007 号			
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王健鹏 2 年	王艳玲 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	18 万元			
-				

审 计 报 告

大信审字[2024]第 15-00007 号

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆山吉山会津塑料工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十五）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十二）营业收入和营业成本”。

公司主要从事注塑件的生产、加工、销售。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品控制权上转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查合同、订单、物流单据、验收记录、对账单、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；

（4）对重要客户进行函证，核对本期交易金额和往来余额；

（5）选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

（6）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。

（此页无正文，为大信审字[2024]第 15-00007 号审计报告签署页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

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	五（一）	15,858,248.11	7,275,696.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	27,556,081.75	17,863,712.63
应收账款	五（三）	69,448,823.10	78,016,157.04
应收款项融资	五（四）	4,437,461.12	
预付款项	五（五）	1,229,118.00	955,333.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	966,248.80	1,319,167.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	49,453,414.95	41,127,949.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	2,410,772.25	766,288.35
流动资产合计		171,360,168.08	147,324,304.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	60,385,637.85	40,705,887.44
在建工程	五（十）	12,923,772.23	19,259,322.65
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十一）	1,897,661.63	2,497,561.18
无形资产	五（十二）	11,414,322.10	11,755,631.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	935,976.13	949,646.07
递延所得税资产	五（十四）	549,544.08	659,481.81
其他非流动资产	五（十五）	180,997.40	1,235,896.96
非流动资产合计		88,287,911.42	77,063,427.27
资产总计		259,648,079.50	224,387,731.79
流动负债：			
短期借款	五（十七）	46,047,398.62	56,529,277.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	38,971,570.24	50,177,853.53
预收款项			
合同负债	五（十九）	871,488.41	205,222.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	2,427,336.44	2,462,711.01
应交税费	五（二十一）	5,521,776.52	7,887,572.28
其他应付款	五（二十二）		54,249.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	451,423.79	1,231,615.49
其他流动负债	五（二十四）	22,433,732.80	6,895,405.32
流动负债合计		116,724,726.82	125,443,907.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）	9,936,918.00	9,997,017.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	240,948.61	209,235.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五（二十七）	4,772,549.24	5,068,625.12
递延所得税负债	五（十五）	1,429,835.79	1,510,983.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,380,251.64	16,785,860.86
负债合计		133,104,978.46	142,229,768.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	59,000,000.00	50,818,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	26,121,007.02	1,937,554.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	4,692,715.56	4,286,801.01
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	36,729,378.46	25,115,333.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		126,543,101.04	82,157,963.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		126,543,101.04	82,157,963.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		259,648,079.50	224,387,731.79

法定代表人：李同裕

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,485,982.63	1,532,753.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,067,911.05	14,496,742.22
应收账款	十四（一）	52,070,813.38	53,784,951.81
应收款项融资		4,359,017.21	
预付款项		19,165,999.85	307,216.57
其他应收款	十四（二）	237,198.80	9,501,198.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		25,164,161.09	20,434,025.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		286,966.64	145,809.48
流动资产合计		123,838,050.65	100,202,697.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	48,848,380.84	33,848,380.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,759,787.67	6,877,632.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,095,237.25	1,176,898.05
无形资产		16,498.50	37,603.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		935,976.13	949,646.07
递延所得税资产		294,786.61	237,473.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,950,667.00	43,127,634.52
资产总计		180,788,717.65	143,330,332.09
流动负债：			
短期借款		34,035,548.61	44,512,407.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,470,527.61	20,447,390.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,348,634.25	1,411,123.74
应交税费		4,334,626.29	3,917,886.61
其他应付款			1,500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		740,762.59	20,074.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		75,155.57	277,746.02

其他流动负债		14,045,327.52	3,504,365.59
流动负债合计		79,050,582.44	75,590,993.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		97,600.00	
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		164,285.59	32,411.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		261,885.59	32,411.38
负债合计		79,312,468.03	75,623,405.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,000,000.00	50,818,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,125,733.34	942,280.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,618,312.43	4,212,397.88
一般风险准备			
未分配利润		12,732,203.85	11,733,972.87
所有者权益（或股东权益）合计		101,476,249.62	67,706,926.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		180,788,717.65	143,330,332.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		144,580,301.05	128,062,901.13
其中：营业收入	五（三十二）	144,580,301.05	128,062,901.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,285,708.35	114,019,194.94
其中：营业成本	五（三十二）	103,232,067.84	89,664,995.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,000,853.38	686,139.39
销售费用	五（三十四）	6,265,337.44	4,456,338.21
管理费用	五（三十五）	7,909,991.47	7,283,372.93
研发费用	五（三十六）	11,193,820.60	11,041,325.77
财务费用	五（三十七）	1,683,637.62	887,023.24
其中：利息费用		1,774,120.15	2,388,417.15
利息收入		54,062.08	34,169.29
加：其他收益	五（三十八）	661,391.88	315,520.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-196,359.30	-109,817.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	278,380.44	-1,799,479.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	682,033.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,720,038.85	12,449,928.71
加：营业外收入	五（四十二）	191,993.00	782,853.91
减：营业外支出	五（四十三）	8,210.43	27,189.73

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,903,821.42	13,205,592.89
减：所得税费用	五（四十四）	228,861.50	331,940.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,674,959.92	12,873,652.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,674,959.92	12,873,652.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,674,959.92	12,873,652.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,674,959.92	12,873,652.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,674,959.92	12,873,652.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.26

法定代表人：李同裕

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四（四）	114,487,552.83	95,707,407.81
减：营业成本	十四（四）	94,791,450.18	72,363,439.54
税金及附加		224,196.96	227,474.34
销售费用		3,479,217.11	2,545,011.35
管理费用		5,037,973.34	5,104,955.83
研发费用		5,830,329.30	5,364,591.26
财务费用		1,268,046.47	1,570,980.13
其中：利息费用		1,306,299.33	1,673,139.90
利息收入		14,009.98	9,361.09
加：其他收益		47,517.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-196,359.30	14,890,182.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-237,106.39	-468,473.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		673,186.10	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,143,576.88	22,952,664.51
加：营业外收入		1,463.00	8,000.00
减：营业外支出		8,183.25	10,940.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,136,856.63	22,949,723.69
减：所得税费用		77,711.10	354,862.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,059,145.53	22,594,861.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,059,145.53	22,594,861.29
（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		4,059,145.53	22,594,861.29
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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,169,630.53	110,846,653.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		981,861.63	2,535,909.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	1,605,508.08	3,263,473.20
经营活动现金流入小计		133,757,000.24	116,646,036.02
购买商品、接受劳务支付的现金		81,711,810.29	87,737,029.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,344,736.22	24,913,947.71

支付的各项税费		7,328,946.71	3,115,554.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	6,797,303.80	11,501,413.83
经营活动现金流出小计		127,182,797.02	127,267,946.00
经营活动产生的现金流量净额		6,574,203.22	-10,621,909.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		925,516.92	
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		925,516.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,545,788.77	15,362,091.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,545,788.77	15,362,091.91
投资活动产生的现金流量净额		-22,620,271.85	-15,362,091.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,476,900.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,000,000.00	66,476,352.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）		7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		94,476,900.00	83,476,352.12
偿还债务支付的现金		64,313,765.67	44,926,181.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,434,745.81	2,368,983.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	1,111,722.65	7,100,000.00
筹资活动现金流出小计		69,860,234.13	54,395,165.40
筹资活动产生的现金流量净额		24,616,665.87	29,081,186.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,954.76	110,012.09
五、现金及现金等价物净增加额		8,617,552.00	3,207,196.92
加：期初现金及现金等价物余额		5,627,696.11	2,420,499.19
六、期末现金及现金等价物余额		14,245,248.11	5,627,696.11

法定代表人：李同裕

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	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		84,813,337.19	56,348,041.94
收到的税费返还		184,181.59	501,766.45
收到其他与经营活动有关的现金		13,186,772.07	13,721,468.19
经营活动现金流入小计		98,184,290.85	70,571,276.58
购买商品、接受劳务支付的现金		78,468,973.64	68,147,605.66
支付给职工以及为职工支付的现金		15,363,656.20	11,571,292.64
支付的各项税费		1,730,384.70	1,810,065.35
支付其他与经营活动有关的现金		11,165,313.01	26,955,735.85
经营活动现金流出小计		106,728,327.55	108,484,699.50
经营活动产生的现金流量净额		-8,544,036.70	-37,913,422.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,112,751.63	
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		1,112,751.63	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		794,045.82	680,788.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	5,190,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,794,045.82	5,870,788.53
投资活动产生的现金流量净额		-14,681,294.19	9,129,211.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,476,900.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		49,000,000.00	51,868,011.59
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		82,476,900.00	68,868,011.59
偿还债务支付的现金		51,230,804.48	30,452,241.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,961,806.28	1,637,084.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,111,722.65	7,100,000.00
筹资活动现金流出小计		56,304,333.41	39,189,326.19
筹资活动产生的现金流量净额		26,172,566.59	29,678,685.40

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,993.67	4,974.36
五、现金及现金等价物净增加额		2,953,229.37	899,448.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,532,753.26	633,304.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,485,982.63	1,532,753.26

(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	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	50,818,275.00				1,937,554.67				4,289,625.53		25,121,278.69		82,166,733.89
加：会计政策变更									-2,824.52		-5,945.60		-8,770.12
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,818,275.00				1,937,554.67				4,286,801.01		25,115,333.09		82,157,963.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,181,725.00				24,183,452.35				405,914.55		11,614,045.37		44,385,137.27
(一) 综合收益总额											14,674,959.92		14,674,959.92
(二) 所有者投入和减少资本	8,181,725.00				24,183,452.35								32,365,177.35
1. 股东投入的普通股	8,181,725.00				24,183,452.35								32,365,177.35
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								405,914.55	-3,060,914.55		-2,655,000.00	
1. 提取盈余公积								405,914.55	-405,914.55			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,655,000.00	-2,655,000.00	
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	59,000,000.00				26,121,007.02			4,692,715.56	36,729,378.46		126,543,101.04	

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	20,085,900.00				1,213,324.67				2,027,314.88		35,959,025.35		59,285,564.90
加：会计政策变更											-1,253.28		-1,253.28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,085,900.00				1,213,324.67				2,027,314.88		35,957,772.07		59,284,311.62
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	30,732,375.00				724,230.00				2,259,486.13		- 10,842,438.98		22,873,652.15
(一) 综合收益总额											12,873,652.15		12,873,652.15
(二) 所有者投入和减少资 本	2,500,000.00				7,500,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				7,500,000.00								10,000,000.00
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								2,259,486.13	-2,259,486.13		
1. 提取盈余公积								2,259,486.13	-2,259,486.13		
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	28,232,375.00				-					-	
					6,775,770.00					21,456,605.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,775,770.00				-						
					6,775,770.00						
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	21,456,605.00									-	
										21,456,605.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期未余额	50,818,275.00				1,937,554.67			4,286,801.01	25,115,333.09		82,157,963.77

法定代表人：李同裕

主管会计工作负责人：陈莉

会计机构负责人：陈莉

(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	50,818,275.00				942,280.99				4,215,222.40		11,759,393.54	67,735,171.93
加：会计政策变更									-2,824.52		-25,420.67	-28,245.19
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,818,275.00				942,280.99				4,212,397.88		11,733,972.87	67,706,926.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,181,725.00				24,183,452.35				405,914.55		998,230.98	33,769,322.88
(一) 综合收益总额											4,059,145.53	4,059,145.53
(二) 所有者投入和减少资本	8,181,725.00				24,183,452.35							32,365,177.35
1. 股东投入的普通股	8,181,725.00				24,183,452.35							32,365,177.35
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								405,914.55		-3,060,914.55		-2,655,000.00
1. 提取盈余公积								405,914.55		-405,914.55		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,655,000.00		-2,655,000.00
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、本年期未余额	59,000,000.00				25,125,733.34			4,618,312.43		12,732,203.85		101,476,249.62

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	20,085,900.00				218,050.99				1,952,911.75		12,855,202.71	35,112,065.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,085,900.00				218,050.99				1,952,911.75		12,855,202.71	35,112,065.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,732,375.00				724,230.00				2,259,486.13		-1,121,229.84	32,594,861.29
(一) 综合收益总额											22,594,861.29	22,594,861.29
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,500,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				7,500,000.00							10,000,000.00
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									2,259,486.13		-2,259,486.13	
1. 提取盈余公积									2,259,486.13		-2,259,486.13	
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	28,232,375.00				-6,775,770.00						-21,456,605.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,775,770.00				-6,775,770.00							
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	21,456,605.00										-21,456,605.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,818,275.00				942,280.99				4,212,397.88		11,733,972.87	67,706,926.74

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：昆山吉山会津塑料工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

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

证券简称：吉山会津

证券代码：837576

注册地址：昆山市千灯镇华涛路 350 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：昆山市千灯镇华涛路 350 号

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为橡胶和塑料制品业。

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 18 日经公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，或金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，或金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期发生额或余额占在建工程本期发生总额 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合：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。
组合 2：商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合：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。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。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，编制应收款项账龄与整个存 续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：合并范围内关联方	纳入合并范围内持股 100%的关联方不计提预期信用损失

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，针对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据合同约定支付的保证金及押金
组合 2：员工备用金	依据公司内控制度领取的出差备用金
组合 3：拆借款	依据合同约定的拆借款
组合 4：应收出口退税款	依据海关提供的出口退税通知
组合 5：合并范围内关联方	合并范围内持股 100%的关联方

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 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，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量

规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七) 投资性房地产

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

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75	房屋及建筑物
机器设备	10	5.00	9.50	机器设备
运输设备	4	5.00	23.75	运输设备
办公及电子设备	3	5.00	31.67	办公及电子设备

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列

情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

(二十二) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 注塑件

汽车塑料零部件内销商品在商品已经发出并经客户领用后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入；汽车塑料零部件外销商品在取得出口报关单后控制权转移，本公司在该时点确认收入；

(2) 模具

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

(二十六) 合同成本

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

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于一万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法

计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

单位：（元）

合并资产负债表项目	追溯调整前2022年12月31日余额	执行解释16号影响	追溯调整后2022年12月31日余额
资产：			
递延所得税资产	535,572.48	123,909.33	659,481.81
负债：			
递延所得税负债	1,378,303.77	132,679.45	1,510,983.22

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

母公司影响数

母公司资产负债表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日余额	执行解释 16 号影响	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日余额
资产：			
递延所得税资产	233,307.31	4,166.19	237,473.50
负债：			
递延所得税负债		32,411.38	32,411.38
股东权益：			
盈余公积	4,215,222.40	-2,824.52	4,212,397.88
未分配利润	11,759,393.54	-25,420.67	11,733,972.87
损益类：			
所得税费用	326,617.21	-28,245.19	354,862.40
净利润	22,623,106.48	28,245.19	22,594,861.29

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	15%
扬州吉山津田光电科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	25%
武汉吉山汽车饰件有限公司	25%
江苏吉山会津新材料科技有限公司	25%

(三) 重要税收优惠及批文

本公司于 2023 年 11 月 6 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332002430），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

本公司全资子公司扬州吉山津田光电科技有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202332009003），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(四) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		53,000.00
银行存款	14,245,248.11	5,574,696.11
其他货币资金	1,613,000.00	1,648,000.00
合计	15,858,248.11	7,275,696.11

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
关税保函保证金	1,613,000.00	1,648,000.00
合计	1,613,000.00	1,648,000.00

(五) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,305,819.42	17,863,712.63
商业承兑汇票	263,434.03	
小计	27,569,253.45	17,863,712.63
减：坏账准备	13,171.70	
合计	27,556,081.75	17,863,712.63

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,320,439.31
商业承兑汇票		31,532.68
合计		22,351,971.99

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	263,434.03	0.96	13,171.70	5.00	250,262.33
其中：组合：商业承兑汇票	263,434.03	0.96	13,171.70	5.00	250,262.33
合计	263,434.03	0.96	13,171.70	5.00	250,262.33

按账龄组合计提坏账准备的应收票据

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	263,434.03	13,171.70	5.00			
合计	263,434.03	13,171.70	5.00			

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		13,171.70				13,171.70
合计		13,171.70				13,171.70

(六) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90天以内	51,236,433.66	60,622,023.31
90天至1年	14,001,128.08	13,328,305.94
1至2年	5,027,140.36	5,574,238.95
2至3年	773,782.86	1,030,180.22
3年以上	945,498.15	248,057.27
小计	71,983,983.11	80,802,805.69
减：坏账准备	2,535,160.01	2,786,648.65
合计	69,448,823.10	78,016,157.04

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	935,342.55	1.30	935,342.55	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,048,640.56	98.70	1,599,817.46	2.25	69,448,823.1
其中：组合：账龄组合	71,048,640.56	98.70	1,599,817.46	2.25	69,448,823.1
合计	71,983,983.11	100.00	2,535,160.01	3.52	69,448,823.1

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	935,342.55	1.16	935,342.55	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,867,463.14	98.84	1,851,306.10	2.32	78,016,157.04
其中：组合：账龄组合	79,867,463.14	98.84	1,851,306.10	2.32	78,016,157.04
合计	80,802,805.69	100.00	2,786,648.65	3.45	78,016,157.04

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
鑫运汽车部件(昆山)有限公司	105,365.55	105,365.55	100.00	客户申请破产
河南速达电动汽车科技有限公司	829,977.00	829,977.00	100.00	客户申请破产
合计	935,342.55	935,342.55		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	51,236,433.66		0.00	60,622,023.31		0.00
90 天至 1 年	14,001,128.08	700,056.40	5.00	13,328,305.94	666,415.30	5.00
1 至 2 年	5,027,140.36	502,714.03	10.00	4,744,261.95	474,426.19	10.00
2 至 3 年	773,782.86	386,891.43	50.00	924,814.67	462,407.34	50.00
3 年以上	10,155.60	10,155.60	100.00	248,057.27	248,057.27	100.00
合计	71,048,640.56	1,599,817.46	2.25	79,867,463.14	1,851,306.10	2.32

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	2,786,648.65		251,488.64			2,535,160.01
合计	2,786,648.65		251,488.64			2,535,160.01

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛吉亚集团	28,855,396.97		28,855,396.97	40.09	517,183.64
比亚迪集团	16,713,707.43		16,713,707.43	23.22	
达功（上海）电脑有限公司	2,524,204.02		2,524,204.02	3.51	
江苏泽景汽车电子股份有限公司	1,987,495.46		1,987,495.46	2.76	99,374.77
诺维汽车内饰件（中国）有限公司	1,688,116.07		1,688,116.07	2.35	84,405.80
合计	51,768,919.95		51,768,919.95	71.92	700,964.21

(七) 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	4,437,461.12	
合计	4,437,461.12	

2. 期末已背书或贴现但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	2,607,624.40	
合计	2,607,624.40	

(八) 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	1,229,118.00	100.00	955,333.57	100.00
合计	1,229,118.00	100.00	955,333.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
沃尔瓦格涂料（廊坊）有限公司	151,496.84	12.33
企知道科技有限公司	98,000.00	7.97
摩康复合材料（常熟）有限公司	96,050.00	7.81
库尔兹压烫科技（合肥）有限公司	71,342.55	5.80
宜兴旭瑞华驰模具科技有限公司	69,000.00	5.61

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	485,889.39	39.53

(九) 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	1,420,371.80	1,813,353.75
减：坏账准备	454,123.00	494,186.50
合计	966,248.80	1,319,167.25

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内	300,000.00	32,000.00
90 天至 1 年	137,198.80	503,781.95
1 至 2 年	312,000.00	50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	1,008,871.80
3 年以上	621,173.00	218,700.00
小计	1,420,371.80	1,813,353.75
减：坏账准备	454,123.00	494,186.50
合计	966,248.80	1,319,167.25

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	997,698.80	681,898.80
拆借款	422,673.00	927,673.00
员工备用金		17,000.00
应收出口退税款		186,781.95
减：坏账准备	454,123.00	494,186.50
合计	966,248.80	1,319,167.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	494,186.50			494,186.50
2023 年 1 月 1 日余额 在本期重新评估后				
—转入第二阶段	-422,673.00	422,673.00		
—转入第三阶段				

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）	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	40,063.50			40,063.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	31,450.00	422,673.00		454,123.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	494,186.50		40,063.50			454,123.00
合计	494,186.50		40,063.50			454,123.00

(5) 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
长古川	借款	422,673.00	3 年以上	29.76	422,673.00
扬州市建筑业劳动保险基金统筹委员会宝应分会办公室	保证金	312,000.00	1 至 2 年	21.97	
蔡万丰	押金	300,000.00	90 天以内	21.12	
昆山市通林电气工程有限公司	押金	150,000.00	3 年以上	10.56	
浙江今瑞智能家居有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	3.52	
合计		1,234,673.00		86.93	422,673.00

(十) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,634,057.76		10,634,057.76	6,804,706.01		6,804,706.01
在产品	3,705,629.18		3,705,629.18	8,078,479.85		8,078,479.85
库存商品	29,140,672.53		29,140,672.53	25,585,093.81		25,585,093.81
发出商品	5,973,055.48		5,973,055.48	659,669.90		659,669.90
合计	49,453,414.95		49,453,414.95	41,127,949.57		41,127,949.57

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		8,325.66
预缴所得税	286,966.64	145,809.48
增值税留抵税额	2,123,805.61	612,153.21
合计	2,410,772.25	766,288.35

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	60,311,055.98	40,613,848.06
固定资产清理	74,581.87	92,039.38
减：减值准备		
合计	60,385,637.85	40,705,887.44

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,363,830.15	38,484,972.91	254,447.92	4,472,409.54	60,575,660.52
2. 本期增加金额	17,146,411.28	8,776,266.86	20,286.04	112,047.29	26,055,011.47
(1) 购置		2,114,099.44	20,286.04	112,047.29	2,246,432.77
(2) 在建工程转入	17,146,411.28	6,662,167.42			23,808,578.70
3. 本期减少金额		996,371.68	124,448.02	1,103,000.00	2,223,819.70
(1) 处置或报废		996,371.68	124,448.02	1,103,000.00	2,223,819.70
4. 期末余额	34,510,241.43	46,264,868.09	150,285.94	3,481,456.83	84,406,852.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,329,517.54	14,034,987.63	179,975.70	1,417,331.59	19,961,812.46
2. 本期增加金额	866,384.16	3,500,755.97	30,875.04	816,087.44	5,214,102.61
(1) 计提	866,384.16	3,500,755.97	30,875.04	816,087.44	5,214,102.61
3. 本期减少金额		292,433.06	118,225.62	669,460.08	1,080,118.76
(1) 处置或报废		292,433.06	118,225.62	669,460.08	1,080,118.76
4. 期末余额	5,195,901.70	17,243,310.54	92,625.12	1,563,958.95	24,095,796.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,314,339.73	29,021,557.55	57,660.82	1,917,497.88	60,311,055.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2.期初账面价值	13,034,312.61	24,449,985.28	74,472.22	3,055,077.95	40,613,848.06

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	12,923,772.23	19,259,322.65
工程物资		
减：减值准备		
合计	12,923,772.23	19,259,322.65

在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建造	12,923,772.23		12,923,772.23	19,055,439.15		19,055,439.15
构筑物建造				203,883.50		203,883.50
合计	12,923,772.23		12,923,772.23	19,259,322.65		19,259,322.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
华尔福厂房建造	16,329,147.77	12,616,479.54	3,712,668.23	16,329,147.77		
武汉吉山厂房建造	13,761,467.89	6,438,959.61	6,484,812.62			12,923,772.23
合计	30,090,615.66	19,055,439.15	10,197,480.85	16,329,147.77		12,923,772.23

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华尔福厂房建造	100.00	100.00	765,646.23	473,208.73	4.76	专门借款
武汉吉山厂房建造	93.91	93.91				自筹
合计	--	--	765,646.23	473,208.73	--	--

(十四) 使用权资产

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	4,507,143.27	4,507,143.27
2. 本期增加金额	2,045,067.94	2,045,067.94
(1) 新增租赁	2,045,067.94	2,045,067.94
3. 本期减少金额	3,903,545.74	3,903,545.74

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 终止租赁	904,363.71	904,363.71
(2) 租赁到期	2,999,182.03	2,999,182.03
4. 期末余额	2,648,665.47	2,648,665.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,009,582.09	2,009,582.09
2. 本期增加金额	2,105,186.61	2,105,186.61
(1) 计提	2,105,186.61	2,105,186.61
3. 本期减少金额	3,363,764.86	3,363,764.86
(1) 终止租赁	364,582.83	364,582.83
(2) 租赁到期	2,999,182.03	2,999,182.03
4. 期末余额	751,003.84	751,003.84
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	1,897,661.63	1,897,661.63
2. 期初账面价值	2,497,561.18	2,497,561.18

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,567,660.04	947,551.31	13,515,211.35
2. 本期增加金额		35,398.24	35,398.24
(1) 购置		35,398.24	35,398.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,567,660.04	982,949.55	13,550,609.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,030,008.22	729,571.97	1,759,580.19
2. 本期增加金额	255,622.68	121,084.62	376,707.30
(1) 计提	255,622.68	121,084.62	376,707.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,285,630.90	850,656.59	2,136,287.49
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,282,029.14	132,292.96	11,414,322.10
2. 期初账面价值	11,537,651.82	217,979.34	11,755,631.16

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
待摊模具费用	949,646.07		13,669.94		935,976.13
合计	949,646.07		13,669.94		935,976.13

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	445,688.21	2,971,254.71	489,785.28	3,485,744.86
租赁负债	103,855.87	692,372.40	169,696.53	1,131,310.20
小计	549,544.08	3,663,627.11	659,481.81	4,617,055.06
递延所得税负债:				
固定资产一次性加计扣除	1,145,186.54	7,634,576.91	1,331,263.29	8,875,088.59
使用权资产	284,649.25	1,897,661.65	179,719.93	1,198,132.87
小计	1,429,835.79	9,532,238.56	1,510,983.22	10,073,221.46

(十八) 其他非流动资产

目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	180,997.40		180,997.40	1,235,896.96		1,235,896.96
合计	180,997.40		180,997.40	1,235,896.96		1,235,896.96

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,613,000.00	1,613,000.00	冻结	关税保函保证金	1,648,000.00	1,648,000.00	冻结	关税保函保证金
固定资产	18,181,093.66	12,985,191.96	抵押	抵押借款	17,363,830.15	13,034,312.61	抵押	抵押借款
无形资产	3,177,689.00	2,581,426.58	抵押	抵押借款	3,177,689.00	2,649,249.74	抵押	抵押借款

应收票据					9,476,352.12	9,476,352.12	质押	银票贴现未终止确认借款
合计	22,971,782.66	17,179,618.54			31,665,871.27	26,807,914.47		--

(二十) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	44,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	12,000,000.00
未逾期短期借款利息	47,398.62	52,925.28
无票据贴现未终止确认借款		9,476,352.12
合计	46,047,398.62	56,529,277.40

(二十一) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	38,326,775.75	49,078,403.56
1年以上	644,794.49	1,099,449.97
合计	38,971,570.24	50,177,853.53

(二十二) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	871,488.41	205,222.63
合计	871,488.41	205,222.63

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,462,711.01	29,572,500.05	29,607,874.62	2,427,336.44
离职后福利-设定提存计划		1,768,796.35	1,768,796.35	
合计	2,462,711.01	31,341,296.40	31,376,670.97	2,427,336.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,444,358.80	27,090,424.80	27,186,474.74	2,171,780.80
职工福利费		1,326,563.06	1,262,201.06	64,362.00
社会保险费		864,030.61	864,030.61	
其中：医疗保险费		736,872.53	736,872.53	
工伤保险费		85,372.08	85,372.08	
生育保险费		41,786.00	41,786.00	
住房公积金		179,996.23	177,539.23	2,457.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	18,352.21	111,485.35	117,628.98	12,208.58
合计	2,462,711.01	29,572,500.05	29,607,874.62	2,427,336.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,715,080.00	1,715,080.00	
失业保险费		53,716.35	53,716.35	
合计		1,768,796.35	1,768,796.35	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,349,709.32	6,398,993.89
企业所得税	1,042,979.10	1,260,728.47
城市维护建设税	31,445.26	78,467.82
房产税	27,273.73	27,273.73
印花税	26,434.33	37,099.11
教育费附加	20,452.43	47,080.73
地方交易税附加	10,992.82	31,387.15
土地使用税	10,077.76	4,221.38
环境保护税	1,920.00	1,920.00
个人所得税	491.77	400.00
合计	5,521,776.52	7,887,572.28

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		54,249.50
合计		54,249.50

其他应付款

按款项性质分类

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

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		59,569.39
一年内到期的租赁负债	451,423.79	1,172,046.10

项 目	期末余额	期初余额
合计	451,423.79	1,231,615.49

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税	113,293.49	24,069.32
到期且未终止确认的票据背书金额	22,320,439.31	6,871,336.00
合计	22,433,732.80	6,895,405.32

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
甲借款	2,960,000.00	2,990,000.00	4.95%
正借款	6,960,000.00	6,990,000.00	5.58%
是的长期借款利息	16,918.00	17,017.00	
小计	9,936,918.00	9,997,017.00	
一年内到期的长期借款			
合计	9,936,918.00	9,997,017.00	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
未付款额	742,312.65	1,426,799.19
未确认融资费用	49,940.25	45,517.57
一年内到期的租赁负债	451,423.79	1,172,046.10
合计	240,948.61	209,235.52

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,068,625.12		296,075.88	4,772,549.24	收到与资产相关政府补助
合计	5,068,625.12		296,075.88	4,772,549.24	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,818,275.00	8,181,725.00				8,181,725.00	59,000,000.00

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

注 2：公司于 2023 年 5 月 17 日召开的 2023 年第二次临时股东大会决议通过了《关于〈昆山吉山会津

塑料工业股份有限公司 2023 年第二次股票定向发行说明书>的议案》，同意本次实际发行股票 5,000,000.00 股，每股发行价格 4.15 元，募集资金总额人民币 20,750,000.00 元，其中增加股本 5,000,000.00 元，增加资本公积 15,750,000.00 元。本次股份发行费用 727,629.36 元，冲减资本公积。

(三十二) 资本公积

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

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

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,286,801.01	405,914.55		4,692,715.56
合计	4,286,801.01	405,914.55		4,692,715.56

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	25,115,333.09	35,959,025.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,253.28
调整后期初未分配利润	25,115,333.09	35,957,772.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,674,959.92	12,873,652.15
减：提取法定盈余公积	405,914.55	2,259,486.13
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,655,000.00	35,959,025.35
转作股本的普通股股利		21,456,605.00
期末未分配利润	36,729,378.46	25,115,333.09

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,485,347.59	103,232,067.84	127,976,782.76	89,664,995.40
其他业务	94,953.46		86,118.37	
合计	144,580,301.05	103,232,067.84	128,062,901.13	89,664,995.40

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	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
内销	125,856,950.82	90,178,233.60	94,963,576.78	65,225,682.86
外销	18,723,350.23	13,053,834.24	33,099,324.35	24,439,312.54

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	356,787.25	217,784.80
教育费附加	214,072.34	130,670.88
地方教育附加	142,714.89	87,113.94
印花税	100,666.10	84,626.84
房产税	109,094.92	109,094.92
土地使用税	52,029.88	49,168.01
环境保护税	25,488.00	7,680.00
合计	1,000,853.38	686,139.39

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,783,568.69	2,444,449.37
差旅费	755,528.98	916,639.83
业务招待费	471,645.27	366,628.27
办公费	622,258.31	323,651.58
其他	632,336.19	404,969.16
合计	6,265,337.44	4,456,338.21

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,840,056.22	3,074,484.10
中介机构咨询费	1,045,515.74	1,160,367.17
折旧与摊销	1,132,071.26	851,477.97
服务费	499,490.68	705,492.29
办公费	655,068.48	646,893.23
差旅费	326,203.54	164,365.43
招待费	166,044.99	83,541.67
交通运输费	33,339.43	13,929.75
其他	212,201.13	582,821.32
合计	7,909,991.47	7,283,372.93

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,080,821.69	4,506,659.47
材料费	4,760,004.84	4,867,966.33
折旧与摊销	703,397.37	754,063.36
其他	649,596.70	912,636.61

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,193,820.60	11,041,325.77

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,774,120.15	2,388,417.15
减：利息收入	54,062.08	34,169.29
汇兑损失		
减：汇兑收益	136,881.25	1,587,951.59
手续费支出	100,460.80	120,726.97
其他支出		
合计	1,683,637.62	887,023.24

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
购买资产补助	218,075.88	218,070.04	与资产相关
设备技改补助	78,000.00	78,000.00	与资产相关
技术奖励补贴	25,000.00		与收益相关
稳岗补贴	40,316.00	16,450.00	与收益相关
扩岗补贴款		3,000.00	与收益相关
中小企业专项资金	300,000.00		与收益相关
合计	661,391.88	315,520.04	

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现	-196,359.30	-109,817.78
合计	-196,359.30	14,890,182.22

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	278,380.44	-1,799,479.7
合计	278,380.44	-1,799,479.74

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	682,033.13	
合计	682,033.13	

(四十五) 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
与日常活动无关的政府补助	190,530.00	782,800.00	238,735.44
其他	1,463.00	53.91	1,463.00
合计	191,993.00	782,853.91	240,198.44

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	24,000.00	5,000.00
非流动资产报废损失	2,630.42		2,630.42
违约金、赔偿金、罚款支出	552.83		552.83
非流动资产损坏报废损失		2,940.82	
其他	27.18	248.9	27.18
合计	8,210.43	27,189.73	8,210.43

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	200,071.20	1,091,073.54
递延所得税费用	28,790.30	-767,902.92
合计	228,861.50	323,170.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	14,903,821.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,235,573.21
子公司适用不同税率的影响	-24,538.96
调整以前期间所得税的影响	-728,106.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,645.36
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	79,569.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,372,280.89
所得税费用	228,861.50

(四十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,062.08	34,169.29
政府补助	555,846.00	1,582,303.91
保证金	995,600.00	1,647,000.00
合计	1,605,508.08	3,263,473.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,070,858.44	9,030,265.97
支付押金、保证金	227,000.00	2,318,491.98
其他	499,445.36	152,655.88
合计	6,797,303.80	11,501,413.83

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借款		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借款		7,100,000.00
权益性证券发行费用	1,111,722.65	
合计	1,111,722.65	7,100,000.00

3. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

公司本期应收票据背书支付货款金额为 38,632,976.08 元。

(四十九) 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	14,674,959.92	12,882,422.27
加：信用减值损失	-278,380.44	1,799,479.74
资产减值准备		
固定资产折旧	5,214,102.61	4,852,428.18
使用权资产折旧	2,105,186.61	1,758,930.63
无形资产摊销	376,707.30	248,538.24
长期待摊费用摊销	13,669.94	120,347.65

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-682,033.13	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,630.42	2,940.82
财务费用（收益以“－”号填列）	1,774,120.15	2,388,417.15
投资损失（收益以“－”号填列）	196,359.30	109,817.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	109,937.73	-241,794.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-81,147.43	-526,107.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,325,465.38	-27,343,667.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,069,334.52	-43,785,128.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,542,890.14	37,111,466.98
经营活动产生的现金流量净额	6,574,203.22	-10,621,909.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,245,248.11	5,627,696.11
减：现金的期初余额	5,627,696.11	2,420,499.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,617,552.00	3,207,196.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,245,248.11	5,627,696.11
其中：库存现金		53,000.00
可随时用于支付的银行存款	14,245,248.11	5,574,696.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,245,248.11	5,627,696.11

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,269,974.29
其中：美元	179,306.52	7.0827	1,269,974.29
应收账款			5,315,501.26
其中：美元	750,490.81	7.0827	5,315,501.26

(五十一) 租赁

作为承租人

项目	金额
----	----

计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	2,253,765.67

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,080,821.69	4,506,659.47
材料费	4,760,004.84	4,867,966.33
折旧与摊销	703,397.37	754,063.36
其他	649,596.70	912,636.61
合计	11,193,820.60	11,041,325.77
其中：费用化研发支出	11,193,820.60	11,041,325.77
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(五十二) 在子公司中的权益

企业集团的构成

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

九、政府补助

(五十三) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,068,625.12			296,075.88		4,772,549.24	与资产相关
合计	5,068,625.12			296,075.88		4,772,549.24	—

(五十四) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
税收奖励	190,530.00	
技术奖励补贴	25,000.00	
稳岗补贴	40,316.00	16,450.00
扩岗补贴款		3,000.00
中小企业专项资金	300,000.00	
资产相关递延收益摊销	296,075.88	296,070.04
宝应县曹甸经济贡献奖		654,800.00
高新技术企业奖励		110,000.00
专利奖励		10,000.00
环保奖励		8,000.00
合计	851,921.88	1,098,320.04

十、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

(五十五) 市场风险

本公司面临的市场风险主要为利率风险。本公司利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，全部为固定利率借款，固定利率产生的合理变动将不会对本公

司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(五十六) 信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

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

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

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

(五十七) 流动性风险

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

十一、关联方关系及其交易

(五十八) 本公司的实际控制人

实际控制人	在本公司担任职务	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
李同裕	董事长、总经理	64.6234	64.6234

(五十九) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(六十) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王金平	公司实际控制人之配偶

(六十一) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2021-7-21	2024-7-20	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-1-11	2023-1-10	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-1-11	2023-1-10	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-7-15	2023-7-14	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2022-9-16	2023-3-15	是
李同裕、王金平	扬州吉山津田光电科技有限公司	5,000,000.00	2022-4-22	2023-4-20	是
李同裕、王金平	扬州吉山津田光电科技有限公司	7,000,000.00	2022-4-25	2023-4-24	是
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2023-2-14	2024-2-6	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	10,000,000.00	2023-7-14	2024-7-13	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2023-9-22	2024-9-21	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	4,000,000.00	2023-10-17	2024-10-13	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	3,000,000.00	2023-11-13	2024-11-13	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	5,000,000.00	2023-12-21	2024-12-21	否
李同裕、王金平	昆山吉山会津塑料工业股份有限公司	2,000,000.00	2023-12-25	2024-12-25	否
李同裕、王金平	扬州吉山津田光电科技有限公司	5,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	否
李同裕	华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	3,000,000.00	2022-6-28	2027-6-10	否
李同裕	华尔福（扬州）半导体新材料有限公司	7,000,000.00	2022-6-23	2027-6-10	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,203,397.49	1,196,695.60

十二、承诺及或有事项

(六十二) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(六十三) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(六十四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内	44,908,477.45	44,265,808.70
90 天-1 年	4,749,855.05	8,073,379.30
1 至 2 年	3,723,543.42	2,884,902.31
2 至 3 年	468,254.20	105,365.55
3 年以上		10,878.00
小计	53,850,130.12	55,340,333.86
减：坏账准备	1,779,316.74	1,555,382.05
合计	52,070,813.38	53,784,951.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	935,342.55	1.74	935,342.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,914,787.57	98.26	843,974.19	1.69
其中：组合 1：账龄组合	50,052,922.57	92.95	843,974.19	1.69
组合 2：合并范围内关联方	2,861,865.00	5.31		
合计	53,850,130.12	100.00	1,779,316.74	3.30

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

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
鑫运汽车部件（昆山）有限公司	105,365.55	105,365.55	100.00	客户申请破产
河南速达电动汽车科技有限公司	829,977.00	829,977.00	100.00	客户申请破产

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
合计	935,342.55	935,342.55		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
鑫运汽车部件(昆山)有限公司	105,365.55	105,365.55	100.00	客户申请破产
河南速达电动汽车科技有限公司	829,977.00	829,977.00	100.00	客户申请破产
合计	935,342.55	935,342.55		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	41,111,269.90		0.00	38,332,969.93	0.00	
90 天至 1 年	4,749,855.05	237,492.75	5.00	8,073,379.30	5.00	403,668.97
1 至 2 年	3,723,543.42	372,354.34	10.00	2,054,925.31	10.00	205,492.53
2 至 3 年	468,254.20	234,127.10	50.00		50.00	
3 年以上			100.00	10,878.00	100.00	10,878.00
合计	50,052,922.57	843,974.19	1.69	48,472,152.54	1.28	620,039.50

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	1,555,382.05	223,934.69				1,779,316.74
合计	1,555,382.05	223,934.69				1,779,316.74

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛吉亚集团	28,855,396.97		28,855,396.97	53.58	517,183.64
比亚迪集团	15,133,655.06		15,133,655.06	28.10	
武汉吉山汽车饰件有限公司	2,861,865.00		2,861,865.00	5.31	
光朗(海南)生物科技有限公司	1,196,002.72		1,196,002.72	2.22	
昆山力盟机械工业有限公司	886,661.71		886,661.71	1.65	
合计	48,933,581.46		48,933,581.46	90.87	517,183.64

(六十五) 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	237,198.80	9,501,198.80
合计	237,198.80	9,501,198.80

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
90 天以内		9,125,000.00
90 天至 1 年	87,198.80	
1 至 2 年		140,000.00
2 至 3 年		86,198.80
3 年以上	150,000.00	150,000.00
减：坏账准备		
合计	237,198.80	9,501,198.80

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	237,198.80	241,198.80
备用金		
合并范围内关联方款项		9,260,000.00
减：坏账准备		
合计	237,198.80	9,501,198.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市通林电气工程有限公司	押金	150,000.00	3 年以上	63.24	
江苏健鹰食品科技有限公司	押金	87,198.80	90 天以内、3-4 年	36.76	
合计		237,198.80		—	—

(六十六) 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	48,848,380.84		48,848,380.84	33,848,380.84		33,848,380.84
合计	48,848,380.84		48,848,380.84	33,848,380.84		33,848,380.84

长期股权投资的情况

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州吉山津田光电科技有限公司	18,848,380.84			18,848,380.84		
武汉吉山汽车饰件有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
华尔福(扬州)半导体新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	33,848,380.84	15,000,000.00		48,848,380.84		

(六十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,394,502.02	94,791,450.18	95,621,289.44	72,363,439.54
其他业务	93,050.81		86,118.37	
合计	114,487,552.83	94,791,450.18	95,707,407.81	72,363,439.54

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	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
内销	110,780,148.09	91,511,822.24	90,232,360.07	66,987,636.40
外销	3,707,404.74	3,279,627.94	5,475,047.74	5,375,803.14

(六十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
应收款项融资贴现	-196,359.30	-109,817.78
合计	-196,359.30	14,890,182.22

十五、补充资料

(六十九) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	670,555.68	2,940.82	2,940.82
2. 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	460,123.56	1,098,320.04	1,098,320.04

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,043.01	24,195.00	24,195.00
减：所得税影响额	168,542.86	173,638.34	173,638.34
合计	955,093.37	951,817.52	951,817.52

(七十)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.94	17.59	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.03	16.29	0.24	0.24

昆山吉山会津塑料工业股份有限公司

二〇二四年四月十八日

第 18 页至第 68 的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	535,572.48	659,481.81		
递延所得税负债	1,378,303.77	1,510,983.22		
盈余公积	4,289,625.53	4,286,801.01		
未分配利润	25,121,278.69	25,115,333.09		
所得税费用	323,170.62	331,940.74		
净利润	12,882,422.27	12,873,652.15		

(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

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

单位：（元）

合并资产负债表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日余额	执行解释 16 号影响	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日余额
资产：			
递延所得税资产	535,572.48	123,909.33	659,481.81
负债：			
递延所得税负债	1,378,303.77	132,679.45	1,510,983.22
股东权益：			
盈余公积	4,289,625.53	-2,824.52	4,286,801.01
未分配利润	25,121,278.69	-5,945.60	25,115,333.09
损益类：			
所得税费用	323,170.62	8,770.12	331,940.74
净利润	12,882,422.27	-8,770.12	12,873,652.15
母公司影响数			
母公司资产负债表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日余额	执行解释 16 号影响	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日余额
资产：			
递延所得税资产	233,307.31	4,166.19	237,473.50
负债：			
递延所得税负债		32,411.38	32,411.38
股东权益：			
盈余公积	4,215,222.40	-2,824.52	4,212,397.88
未分配利润	11,759,393.54	-25,420.67	11,733,972.87
损益类：			
所得税费用	326,617.21	-28,245.19	354,862.40
净利润	22,623,106.48	28,245.19	22,594,861.29
2、重要会计估计变更			
无。			

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	670,555.68
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	460,123.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,043.01
非经常性损益合计	1,123,636.23
减：所得税影响数	168,542.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	955,093.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用