

证券代码：831211

证券简称：尊马管件

主办券商：湘财证券



尊马管件

NEEQ: 831211

上海尊马汽车管件股份有限公司  
(Shanghai Zunma Auto Pipe 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、公司负责人张健、主管会计工作负责人杨英及会计机构负责人（会计主管人员）杨英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、中兴财光华会计师事务所（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 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、尊马管件	指	上海尊马汽车管件股份有限公司
马鞍山尊马	指	马鞍山尊马科技有限公司
董事会	指	上海尊马汽车管件股份有限公司董事会
监事会	指	上海尊马汽车管件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
欣马投资	指	嘉兴硅谷天堂欣马投资合伙企业（有限合伙）
星光鼎日	指	宿迁星光鼎日资产管理合伙企业（有限合伙）
本期、本年	指	2023 年度
上期、上年	指	2022 年度
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海尊马汽车管件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Zunma Auto Pipe Co.,Ltd.		
	ZUNMA		
法定代表人	张健	成立时间	2005年3月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张健、杨英、季国英、胡怡雯，一致行动人为张健、杨英、季国英、胡怡雯
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	汽车发动机用焊管、无缝管及管类零配件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	尊马管件	证券代码	831211
挂牌时间	2014年12月21日	分层情况	基础层
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）	19,230,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街18号9层1001-06A单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨英	联系地址	安徽省马鞍山市郑蒲港新区兴蒲中路1088号
电话	021-33653161	电子邮箱	yangying@shzunma.com
传真	021-33653162		
公司办公地址	安徽省马鞍山市郑蒲港新区兴蒲中路1088号	邮政编码	243000
公司网址	www.shzunma.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	91310000772418116B		
注册地址	上海市奉贤区南桥镇环城西路2511号4幢601室		
注册资本（元）	19,230,000.00	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

本公司属于汽车制造业中的汽车零部件及配件制造生产企业，公司的主要产品为汽车发动机用焊管、无缝管和管类零配件,应用于乘用车发动机燃油分配供给系统、发动机冷却系统、排气系统中的各种不锈钢管件。公司主要通过直接销售的方式，向汽车发动机零部件制造企业提供产品来获取收入。公司拥有 IATF 16949:2016 认证、已获得 8 项发明专利技术、46 实用新型专利技术。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

#### (二) 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年3月2日，上海市促进中小企业发展协调办公室发布《2022年度上海市“专精特新”中小企业名单公示》，公司被评定为2022年度上海市“专精特新”中小企业，有效期自2023年1月1日至2025年12月31日。</p> <p>2023年11月15日公司获得《高新技术企业》证书（证书编号：GR202331002927,有效期三年，有效期内公司享受15%所得税优惠政策。</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	116,178,704.28	129,620,173.60	-10.37%
毛利率%	24.44%	19.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,805,175.30	1,187,794.53	220.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,083,820.32	1,056,471.95	191.90%
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）	4.42%	1.42%	-

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）	3.58%	1.26%	-
基本每股收益	0.20	0.06	233.3%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	153,637,792.14	155,457,305.01	-1.17%
负债总计	65,130,085.69	70,899,846.70	-8.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,990,319.05	84,185,143.75	4.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.58	4.38	4.57%
资产负债率%（母公司）	28.46%	33.11%	-
资产负债率%（合并）	42.39%	45.61%	-
流动比率	2.07	1.98	-
利息保障倍数	2.79	1.51	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,460,151.04	12,388,313.61	-88.21%
应收账款周转率	2.46	2.99	-
存货周转率	1.34	1.54	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.17%	2.09%	-
营业收入增长率%	-10.37%	-2.56%	-
净利润增长率%	226.11%	-30.58%	-

### 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	7,749,725.76	5.04%	5,904,590.20	3.80%	31.25%
应收票据	-		-		
应收账款	52,138,642.52	33.94%	39,892,555.54	25.66%	30.70%
应收款项融资	-		2,473,827.51	1.59%	-100.00%
预付账款	1,930,012.38	1.26%	11,593,809.64	7.46%	-83.35%
其他应收款	7,404,111.97	4.82%	6,117,460.51	3.94%	21.03%
存货	60,143,933.82	39.15%	68,182,187.95	43.86%	-11.79%
固定资产	8,362,486.87	5.44%	7,299,449.54	4.70%	14.56%
使用权资产	8,345,944.84	5.43%	5,500,030.62	3.54%	51.74%
长期待摊费用	6,291,385.95	4.09%	7,117,174.51	4.58%	-11.60%
短期借款	43,000,000.00	27.99%	40,000,000.00	25.73%	7.50%
应付账款	6,651,804.83	4.33%	9,751,627.01	6.27%	-31.79%

**项目重大变动原因：****1、货币资金：**

2023 年度公司期末货币资金 7,749,725.76 元，较 2022 年度增加 1,845,135.56 元，同比增加 31.25%。主要原因为公司 2023 年年末加大销售回款力度，同时 2023 年年末子公司新增融资租赁款。

**2、应收账款：**

2023 年度公司期末应收账款 52,138,642.52 元，较 2022 年度增加 12,246,086.98 元，同比增加 30.70%。主要原因为公司 2023 年年末订单量增加，导致 2023 年末应收账款余额较多。

**3、应收款项融资：**

2023 年度公司期末应收款项融资 0.00 元，较 2022 年度减少 2,473,827.51 元，同比减少 100.00%。主要原因为公司 2022 年末存在应收款项融资 2,473,827.51 元，2023 年末不存在应收款项融资。

**4、预付账款：**

2023 年度公司期末预付账款 1,930,012.38 元，较 2022 年度减少 9,663,797.26 元，同比减少 83.35%。主要原因为 2023 年度收到相关货物并结转预付账款。

**5、使用权资产：**

2023 年度公司期末使用权资产 8,345,944.84 元，较 2022 年度增加 2,845,914.22 元，同比增加 51.74%。主要原因为 2023 年年末子公司新增融资租赁业务。

**6、应付账款：**

2023 年度公司期末应付账款 6,651,804.83 元，较 2022 年度减少 3,099,822.18 元，同比减少 31.79%。主要原因为 2023 年末公司及时支付部分供应商货款。

**(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	116,178,704.28	-	129,620,173.60	-	-10.37%
营业成本	87,783,615.32	75.56%	104,540,709.39	80.65%	-16.03%
毛利率%	24.44%	-	19.35%	-	-
销售费用	386,722.06	0.33%	307,147.28	0.24%	25.91%
管理费用	7,858,781.75	6.76%	9,178,697.42	7.08%	-14.38%
研发费用	14,109,448.18	12.14%	11,470,125.45	8.85%	23.01%
财务费用	2,033,860.68	1.75%	2,259,867.28	1.74%	-10.00%
净利润	3,950,248.14	3.40%	1,211,330.35	0.93%	226.11%

**项目重大变动原因：****1、净利润：**

2023 年度公司净利润 3,950,248.14 元，较 2022 年度增加 2,738,917.79 元，同比增加 226.11%。主要原因为公司原材料成本下降，导致毛利率同比增加。

**2、收入构成**

单位：元



项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	114,454,515.21	128,960,711.48	-11.25%
其他业务收入	1,724,189.28	659,462.12	161.45%
主营业务成本	87,444,332.40	104,209,438.45	-16.09%
其他业务成本	339,282.92	331,270.94	2.42%

## 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
焊管	61,366,183.25	46,218,405.11	24.68%	-14.92%	-17.34%	9.82%
无缝管	52,784,525.44	40,998,232.99	22.33%	-3.41%	-13.16%	64.06%
零配件	303,806.52	227,694.28	25.05%	-86.08%	-78.95%	-50.36%
其他	1,724,189.28	339,282.92	80.32%	161.45%	2.42%	61.38%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

## 1、零配件业务收入：

2023年公司零配件业务收入303,806.52元，较上年减少1,879,290.11元，同比减少86.08%。主要原因为公司2023年度根据客户订单安排减少零配件业务。

## 2、零配件业务成本：

2023年公司零配件业务成本227,694.28元，较上年减少853,811.79元，同比减少78.95%。主要原因为公司2023年度根据客户订单安排减少零配件业务。

## 3、其他业务收入：

2023年公司其他业务收入1,724,189.28元，较上年增加1,064,727.16元，同比增加161.45%。主要原因为公司2023年度发生的废料出售及代加工业务同比增加。

## 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	赛沃智造（上海）科技有限公司	30,579,076.51	26.50%	否
2	扬州良诚汽车部件有限公司	17,290,741.48	14.98%	否
3	安徽中鼎流体系统有限公司	8,257,567.00	7.16%	否
4	常州瑞高汽车配件有限公司	6,403,927.19	5.55%	否
5	上海默讯精密机械有限公司	6,195,732.73	5.37%	否
	合计	68,727,044.91	59.56%	-

## 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	江苏敏佳金属制品有限公司	34,945,952.65	39.09%	否
2	湖州水晶宫管业科技有限公司	21,043,535.41	23.54%	否
3	江苏新宏铭金属制品有限公司	12,711,946.91	14.22%	否
4	上海海音汽车运输有限公司	1,451,963.10	1.62%	否
5	当涂县琪强液氨有限公司	634,407.08	0.71%	否
合计		70,787,805.15	79.18%	-

### (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	1,460,151.04	12,388,313.61	-88.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,161,182.47	-5,547,482.39	79.07%
筹资活动产生的现金流量净额	1,546,166.99	-2,607,204.26	159.30%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额：

2023 年公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 88.21%，主要原因为公司 2023 年度受客户订单量影响，减少原材料及半成品采购量。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额：

2023 年公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 79.07%，主要原因为 2023 年公司因业务发展需要，减少购置固定资产、无形资产和其他长期资产。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额：

2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 159.30%，主要原因为 2023 年度公司增加融资租赁支付的现金。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
马鞍山尊马	控股子公司	汽车发动机用焊管、	10,000,000.00	37,668,546.84	6,793,770.69	110,344,501.85	1,293,380.31

科 技 有 限 公 司		无缝 管及 管类 零配 件				
----------------------------	--	---------------------------	--	--	--	--

### 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

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
公司治理风险	公司在 2014 年 4 月 8 日完成股份改制工作，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度等。2014 年 10 月 21 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，接受主办券商的持续督导和全国中小企业股份转让系统的监管。若公司管理层对公司治理方面的制度认识不够充分，公司仍可能存在治理不规范的风险。
市场竞争风险	公司所属汽车配件行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击。
技术更替风险	公司相关关键技术在未来被其他竞争对手研发出类似的技术，又或未来相关研究所依托的基础技术发生根本性的变化，例如汽油乘用车逐渐被新能源汽车（汽车乘用车的燃油发动机不适用新能源汽车）取代，则公司针对汽油乘用车燃油分配系统的管件的持续实施能力将面临不确定性。
环保风险	公司主要从事汽车不锈钢管的技术开发、制造及销售。公司的主要产品为汽车发动机用焊管、无缝管及管类汽车零部件。公司自 2019 年 11 月 1 日将原有生产车间整体搬迁至安徽省马鞍山市的全资子公司，公司将严格按照环保相关规定进行生产，但在实际生产过程中如若超标排放，公司仍将面临环保风险。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								东、实际控制人及其控制的企业	
1	马鞍山尊马科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年7月17日	2028年7月17日	连带	否	已事前及时履行
2	马鞍山尊马科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年11月2日	2027年11月2日	连带	否	已事前及时履行
3	马鞍山尊马科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年12月27日	2027年12月27日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	15,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	--
-公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	--
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	--
公司为报告期内出表公司提供担保	-	--

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

√适用 □不适用

2022年12月28日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过《关于公司2023年度担保预计》议案；2023年12月27日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2023年度担保预计增加额度》议案。公司预计2023年度为全资子公司马鞍山尊马提供担保的累计总额度不超过人民币1,500.00万元。截至2023年12月31日，公司累计为全资子公司马鞍山尊马提供担保额度为1,500.00万元。

2022年12月28日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过《关于子公司2023年度担保预计》议案。公司预计2023年度全资子公司马鞍山尊马为公司提供担保的累计总额度不超过人民币3,300.00万元，截至2023年12月31日，全资子公司马鞍山尊马为公司提供担保累计额度为2,000.00万元。

**(三) 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

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	48,000,000.00	43,000,000.00
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：**

公司向上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行申请借款500.00万元，期限为1年。该笔贷款由股东张健及其配偶孙莉萍与上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行签订的《个人保证担保函》提供担保，中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司为本次贷款提供保证保险，公司全资子公司马鞍山尊马科技有限公司为此次贷款提供担保。本次关联交易的发生有助于公司向银行取得流动资金，同时有助于公司补充经营业务发展所需的流动资金。公司2022年第三次临时股东大会审议通过了相关融资借款及担保预计议案，该笔贷款金额及担保金额在预计额度内。

公司向上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行申请借款1,000.00万元，期限为1年。该笔贷款由股东张健及其配偶孙莉萍与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行签订的最高不超过人民币1,500.00万元连带责任保证的《最高额保证合同》，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心与上海浦东发展银行股份有限公司奉贤支行于2023年5月5日签订的850.00万元《保证合同》提供担保，公司全资子公司马鞍山尊马科技有限公司为本次贷款提供了担保。本次关联交易的发生有助于公司向银行取得流动资金，同时有助于公司补充经营业务发展所需的流动资金。公司2022年第三次临时股东大会审议通过了相关融资借款及担保预计议案，该笔贷款金额及担保金额在预计额度内。

公司向上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行申请借款500.00万元，期限为1年。该笔贷款由股东张健及其配偶孙莉萍与上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行签订的《个人保证担保函》以及马鞍山尊马科技有限公司与上海农商银行奉贤支行签订的500.00万元《保证合同》提供担保。本次

关联交易的发生有助于公司向银行取得流动资金，同时有助于公司补充经营业务发展所需的流动资金。公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了相关融资借款及担保预计议案，该笔贷款金额及担保金额在预计额度内。

公司全资子公司马鞍山尊马科技有限公司向中国建设银行股份有限公司和县支行申请借款 500.00 万元，期限为 1 年。为了保证上述业务的达成，由公司提供最高额保证担保，由股东张健提供最高额保证担保。公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了相关融资借款及担保预计议案，该笔贷款金额及担保金额在预计额度内。

公司全资子公司马鞍山尊马科技有限公司向中国银行股份有限公司马鞍山分行申请借款 500.00 万元，期限为 1 年。为了保证上述业务的达成，由公司提供最高额保证担保。公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了相关融资借款及担保预计议案，该笔贷款金额及担保金额在预计额度内。

公司全资子公司马鞍山尊马科技有限公司向江苏裕融融资租赁有限公司申请融资租赁。马鞍山尊马拟将名下合法拥有的部分生产设备出售给江苏裕融融资租赁有限公司，并以售后回租的形式由江苏裕融融资租赁有限公司回租给公司，租期为 24 个月，融资金额为 500.00 万元。为了保证上述业务的达成，由公司及股东张健提供连带保证。公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过了相关融资借款及担保预计议案，该笔贷款金额及担保金额在预计额度内。

公司向中信银行股份有限公司上海分行申请借款 800.00 万元，期限为 1 年。该笔贷款由股东张健与中信银行股份有限公司上海分行签订的保证合同提供担保。本次担保为公司单方面受益，无需审议。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 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	2014 年 9 月 23 日	-	挂牌	公司厂房租赁及环保认证承诺	公司厂房租赁及环保认证承诺	正在履行中
其他	2014 年 9 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 9 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免和防止控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源行为的承诺	正在履行中
收购人	2016 年 8 月 15 日	-	收购	保持独立性承诺、同业竞争	保持独立性承诺、同业竞争承诺、规范交	正在履行中

				承诺、规范交易承诺、股份锁定承诺	易承诺、股份锁定承诺	
收购人	2017年3月30日	-	收购	保持独立性承诺、同业竞争承诺、规范交易承诺、股份锁定承诺	保持独立性承诺、同业竞争承诺、规范交易承诺、股份锁定承诺	正在履行中
公司	2018年4月18日	-	发行	募集资金使用承诺	关于股票发行募集资金的承诺	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

#### (六)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
使用权资产	使用权资产	质押	8,345,944.84	5.43%	融资租入使用权资产
总计	-	-	8,345,944.84	5.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

2022年12月20日，公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签署融资租赁合同。公司拟将名下合法拥有的部分生产设备出售给海通恒信国际租赁股份有限公司，并以售后回租的形式由海通恒信国际租赁股份有限公司回租给公司。租期为24个月，融资金额为705.00万元。为了保证上述业务的达成，由公司股东张健先生、马鞍山尊马科技有限公司提供连带保证。公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了上述偶发性关联交易事项。

2023年12月27日，公司全资子公司马鞍山尊马科技有限公司与裕融租赁有限公司签署融资租赁合同。马鞍山尊马拟将名下合法拥有的部分生产设备出售给裕融租赁有限公司，并以售后回租的形式由裕融租赁有限公司回租给马鞍山尊马。租期为24个月，融资金额为500.00万元。为了保证上述业务的达成，由公司股东张健先生、上海尊马汽车管件股份有限公司提供连带保证。公司第四届董事会第三次会议、2023年第二次临时股东大会通过了相关事项。

公司固定资产质押主要是为了向融资租赁机构获得融资租赁款，补充公司现金。



## 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	8,730,500	45.40%	-	8,730,500	45.40%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	12,500	0.065%		12,500	0.065%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,499,500	54.60%		10,499,500	54.60%
	其中：控股股东、实际控制人	5,251,000	27.31%	-	5,251,000	27.31%
	董事、监事、高管	3,218,500	16.748%	-100,000	3,208,500	16.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,230,000	-	0	19,230,000	-
普通股股东人数		61				

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	嘉兴硅谷天堂欣马投资合伙企业（有限合伙）	5,200,000	-	5,200,000	27.04%	5,200,000	-	-	-
2	宿迁星光鼎日资产管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000	-	4,800,000	24.96%	-	4,800,000	-	-

3	张健	3,120,000	-	3,120,000	16.22%	3,120,000	-	-	-
4	季国英	1,560,000	-	1,560,000	8.11%	1,560,000	-	-	-
5	张之延	720,000	-	720,000	3.74%	-	720,000	-	-
6	徐天安	700,000	-	700,000	3.64%	-	700,000	-	-
7	胡怡雯	520,000	-	520,000	2.70%	520,000	-	-	-
8	蒋新毅	500,000	-	500,000	2.60%	-	500,000	-	-
9	顾其明	246,000	-	246,000	1.28%	-	246,000	-	-
10	丁维新	225,000	-	225,000	1.17%	-	225,000	-	-
合计		17,591,000	0	17,591,000	91.46%	10,400,000	7,191,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司实际控制人为张健、杨英、季国英、胡怡雯，4名股东之间为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、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

(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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
张健	董事长、副总经理	男	1970年2月	2023年7月17日	2026年7月16日	3,120,000	-	3,120,000	16.22%
杨英	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1982年7月	2023年7月17日	2026年7月16日	51,000		51,000	0.27%
王朝禹	董事	男	1978年1月	2023年7月17日	2026年7月16日	-	-	-	-
白玉岩	董事	男	1980年5月	2023年7月17日	2026年7月16日	-	-	-	-
卫磊	董事、副总经理	男	1983年5月	2023年7月17日	2026年7月16日	50,000	-	50,000	0.26%
王建坡	监事会主席	男	1975年3月	2023年7月17日	2026年7月16日	-	-	-	-
张二忠	监事	男	1982年12月	2023年7月17日	2026年7月16日	-	-	-	-
谢婵琦	职工监事	男	1991年3月	2023年7月17日	2026年7月16日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期末，公司实际控制人张健、杨英、季国英、胡怡雯四名股东之间为一致行动人，张健、杨英同时担任公司董事、高级管理人员。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他亲属关系或关联关系。

## (二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

## (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
管理人员	4	0	1	3
生产人员	78	0	6	72
销售人员	3	0	0	3
技术人员	23	0	1	22
财务人员	3	0	1	2
行政人员	10	0	2	8
员工总计	121	0	11	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	21	15
专科	19	18
专科以下	80	77
员工总计	121	110

## 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. 人员变动：与期初相比，报告期末公司员工机构未发生重大变化，员工数量根据业务订单情况有序变动。公司优化人员管理，提升员工工作效率，降低劳动用工风险，加强行政管理人员的配置，提高管理水平与效率。

2. 人才引进、培训与招聘：完成全年招聘引进计划并及时满足各部门全年用人需求，招聘引进以一线生产人员为主。完成各部门培训需求，及时组织并协调各类培训。

3. 薪酬政策：公司已制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付。除支付基本薪酬、提供五险一金、带薪年假等法定福利外，为适应业务发展需要，充分调动员工工作积极性和主动性，分享与公司共同成长获得的经营收益，员工享有过节费、年终奖等公司福利。

4. 公司无承担离退休职工薪资情况。

**(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	√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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明****1、公司业务独立**

公司具有完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置和独立的营销渠道。公司产品的开发、设计、验收等流程均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、研发、销售、工时记录系统，自主组织经营，不受其他公司干预。报告期内，公司不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。

**2、公司资产独立**

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司股东历次出资及时到位、真实合法。公司的主要资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。

**3、公司人员独立**

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规规定，建立了相应的劳动人事管理制度和工资管理制度，与员工签订《劳动合同》，为员工办理社会保险。

**4、公司财务独立**

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司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。公司独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

**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	<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	中兴财光华审会字（2024）第 222041 号				
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24				
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>徐菲</td> <td>朱艳</td> </tr> <tr> <td>1 年</td> <td>1 年</td> </tr> </table>	徐菲	朱艳	1 年	1 年
徐菲	朱艳				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬（万元）	20				

#### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 222041 号

上海尊马汽车管件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海尊马汽车管件股份有限公司（以下简称尊马公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了尊马公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于尊马公司，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

尊马公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括尊马公司 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，管理层负责评估尊马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尊马公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尊马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，就可能导致对尊马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尊马公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

我们还就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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐菲  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：朱艳

中国·北京

2024年4月19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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,749,725.76	5,904,590.20

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			
应收账款	五、2	52,138,642.52	39,892,555.54
应收款项融资	五、3		2,473,827.51
预付款项	五、4	1,930,012.38	11,593,809.64
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、5	7,404,111.97	6,117,460.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	60,143,933.82	68,182,187.95
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、7	153,882.02	306,045.08
<b>流动资产合计</b>		<b>129,520,308.47</b>	<b>134,470,476.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8		
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、9	8,362,486.87	7,299,449.54
在建工程	五、10	450,000.00	450,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	8,345,944.84	5,500,030.62
无形资产	五、12	56,089.83	61,832.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	6,291,385.95	7,117,174.51
递延所得税资产	五、14	391,376.18	338,141.48
其他非流动资产	五、15	220,200.00	220,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,117,483.67</b>	<b>20,986,828.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,637,792.14</b>	<b>155,457,305.01</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	43,000,000.00	40,000,000.00
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、17	6,651,804.83	9,751,627.01
预收款项			
合同负债	五、18	2,741,297.66	1,367,335.74
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、19	962,382.22	959,638.22
应交税费	五、20	2,625,227.14	4,802,755.73
其他应付款	五、21	880,728.56	4,795,290.20
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、22	5,412,276.58	6,123,774.42
其他流动负债	五、23	356,368.70	
<b>流动负债合计</b>		<b>62,630,085.69</b>	<b>67,800,421.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	2,500,000.00	3,099,425.38
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>3,099,425.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,130,085.69</b>	<b>70,899,846.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	19,230,000.00	19,230,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	21,459,123.25	21,459,123.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	5,384,999.55	5,228,290.15
一般风险准备			
未分配利润	五、28	41,916,196.25	38,267,730.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,990,319.05	84,185,143.75
少数股东权益		517,387.40	372,314.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>88,507,706.45</b>	<b>84,557,458.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>153,637,792.14</b>	<b>155,457,305.01</b>

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：杨英

会计机构负责人：杨英

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,776,108.90	5,529,168.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	52,138,642.52	39,677,335.30
应收款项融资			2,473,827.51
预付款项		1,718,031.58	2,622,316.13
其他应收款	十二、2	6,210,884.89	5,490,878.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,939,839.27	55,413,623.07
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		139,660.74	254,695.25
<b>流动资产合计</b>		<b>102,923,167.90</b>	<b>111,461,843.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		5,893,510.88	1,666,175.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,308,787.72	3,849,563.67
无形资产		11,106.39	11,106.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,748,276.27	3,605,471.23
递延所得税资产		369,554.69	276,075.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,331,235.95</b>	<b>19,408,392.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,254,403.85</b>	<b>130,870,236.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,000,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,661.31	1,295,632.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		962,382.22	959,638.22
应交税费		2,098,631.76	2,027,685.73
其他应付款		431,825.50	3,140,685.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,290,350.25	969,105.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,664,276.58	3,835,664.69
其他流动负债		167,745.53	
<b>流动负债合计</b>		<b>35,645,873.15</b>	<b>40,228,412.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,099,425.38
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			
<b>非流动负债合计</b>			3,099,425.38
<b>负债合计</b>		35,645,873.15	43,327,838.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		19,230,000.00	19,230,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,450,586.37	21,450,586.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,218,871.45	5,178,386.28
一般风险准备			
未分配利润		41,709,072.88	41,683,425.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		89,608,530.70	87,542,397.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		125,254,403.85	130,870,236.11

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		116,178,704.28	129,620,173.60
其中：营业收入	五、29	116,178,704.28	129,620,173.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		112,611,119.20	128,119,783.74
其中：营业成本	五、29	87,783,615.32	104,540,709.39
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、30	438,691.21	363,236.92
销售费用	五、31	386,722.06	307,147.28
管理费用	五、32	7,858,781.75	9,178,697.42
研发费用	五、33	14,109,448.18	11,470,125.45
财务费用	五、34	2,033,860.68	2,259,867.28
其中：利息费用		2,183,019.52	2,259,897.91
利息收入		155,401.68	2,460.58
加：其他收益	五、35	665,657.66	127,000.00
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）	五、36	-354,898.03	-551,715.14
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、37	-6,328.35	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,872,016.36</b>	<b>1,075,674.72</b>
加：营业外收入	五、38	47,092.22	137,978.30
减：营业外支出	五、39	12,795.60	69,712.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,906,312.98</b>	<b>1,143,940.85</b>
减：所得税费用	五、40	-43,935.16	-67,389.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,950,248.14</b>	<b>1,211,330.35</b>
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）		3,950,248.14	1,211,330.35
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）		145,072.84	23,535.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,805,175.30	1,187,794.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			



2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,950,248.14	1,211,330.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,805,175.30	1,187,794.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		145,072.84	23,535.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.06

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：杨英

会计机构负责人：杨英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	128,966,779.40	128,481,778.19
减：营业成本	十二、4	114,801,941.30	118,269,002.97
税金及附加		117,695.27	87,402.51
销售费用		312,714.77	255,015.58
管理费用		3,135,899.13	4,024,975.74
研发费用		6,489,948.31	3,645,888.63
财务费用		1,498,119.36	1,507,842.74
其中：利息费用		1,650,137.82	1,505,563.29
利息收入		155,026.99	0.39
加：其他收益			
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）		-623,195.68	-361,575.86

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,328.35	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,980,937.23</b>	<b>330,074.16</b>
加：营业外收入			96,494.51
减：营业外支出		8,283.86	68,513.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,972,653.37</b>	<b>358,055.35</b>
减：所得税费用		-93,479.35	-54,236.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,066,132.72</b>	<b>412,291.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,066,132.72	412,291.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,066,132.72</b>	<b>412,291.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,415,943.91	170,099,642.14
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	五、41 (1)	2,861,055.54	4,974,900.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,276,999.45</b>	<b>175,074,542.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,218,071.03	128,203,672.69
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		13,791,115.57	13,417,881.20
支付的各项税费		5,317,662.49	4,417,135.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、41 (2)	11,489,999.32	16,647,539.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,816,848.41</b>	<b>162,686,228.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,460,151.04</b>	<b>12,388,313.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-1,013,351.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>-1,013,351.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,161,182.47	4,534,130.83
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,161,182.47</b>	<b>4,534,130.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,161,182.47</b>	<b>-5,547,482.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			200,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			200,000.00
取得借款收到的现金		43,000,000.00	59,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41 (3)	5,000,000.00	3,894,489.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,000,000.00</b>	<b>63,294,489.80</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	56,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,183,019.52	2,259,897.91
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、41 (4)	4,270,813.49	7,441,796.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,453,833.01</b>	<b>65,901,694.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,546,166.99</b>	<b>-2,607,204.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,845,135.56</b>	<b>4,233,626.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,904,590.20	1,605,097.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,749,725.76</b>	<b>5,838,724.18</b>

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：杨英

会计机构负责人：杨英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,552,569.91	149,474,460.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		351,706.25	2,129,524.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,904,276.16</b>	<b>151,603,984.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		98,054,946.45	138,422,367.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,219,754.68	1,449,881.60
支付的各项税费		1,178,128.51	1,425,502.79
支付其他与经营活动有关的现金		15,283,554.34	1,354,817.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,736,383.98</b>	<b>142,652,568.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,167,892.18</b>	<b>8,951,415.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-64,746.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			-64,746.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,542,518.32
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			2,542,518.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-2,607,264.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	47,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,835,664.69
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,000,000.00	51,035,664.69
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	47,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,650,137.82	1,505,563.29
支付其他与筹资活动有关的现金		4,270,813.49	4,556,680.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,920,951.31	53,262,244.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,920,951.31	-2,226,579.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,753,059.13	4,117,571.29
加：期初现金及现金等价物余额		5,529,168.03	1,411,596.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,776,108.90	5,529,168.03

## (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	19,230,000.00				21,459,123.25				5,228,290.15		38,267,730.35	372,314.56	84,557,458.31
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	19,230,000.00				21,459,123.25				5,228,290.15		38,267,730.35	372,314.56	84,557,458.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								156,709.40		3,648,465.90	145,072.84		3,950,248.14
（一）综合收益总额										3,805,175.30	145,072.84		3,950,248.14
（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								156,709.40	-156,709.40			
1. 提取盈余公积								156,709.40	-156,709.40			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	19,230,000.00				21,459,123.25			5,384,999.55	41,916,196.25	517,387.40	88,507,706.45	

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	19,230,000.00				21,450,586.37				5,137,153.77		37,171,072.20	157,315.62	83,146,127.96
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	19,230,000.00				21,450,586.37				5,137,153.77		37,171,072.20	157,315.62	83,146,127.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,536.88				91,136.38		1,096,658.15	214,998.94	1,411,330.35
（一）综合收益总额											1,187,794.53	23,535.82	1,211,330.35
（二）所有者投入和减少资本					8,536.88							191,463.12	200,000.00
1. 股东投入的普通股					8,536.88							191,463.12	200,000.00
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								91,136.38		-91,136.38		
1. 提取盈余公积								91,136.38		-91,136.38		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	19,230,000.00				21,459,123.25			5,228,290.15		38,267,730.35	372,314.56	84,557,458.31

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：杨英

会计机构负责人：杨英

## (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	19,230,000.00				21,450,586.37				5,178,386.28		41,683,425.33	87,542,397.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,230,000.00				21,450,586.37				5,178,386.28		41,683,425.33	87,542,397.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,040,485.17		25,647.55	2,066,132.72
(一) 综合收益总额											2,066,132.72	2,066,132.72
(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									2,040,485.17		-2,040,485.17	
1. 提取盈余公积									2,040,485.17		-2,040,485.17	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	19,230,000.00				21,450,586.37			7,218,871.45		41,709,072.88	89,608,530.70	

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	19,230,000.00			21,450,586.37			5,137,153.77		41,312,366.11	87,130,106.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	19,230,000.00			21,450,586.37			5,137,153.77		41,312,366.11	87,130,106.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							41,232.51		371,059.22	412,291.73
(一)综合收益总额									412,291.73	412,291.73
(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							41,232.51		-41,232.51	
1. 提取盈余公积							41,232.51		-41,232.51	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,230,000.00</b>				<b>21,450,586.37</b>			<b>5,178,386.28</b>		<b>41,683,425.33</b>	<b>87,542,397.98</b>	

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海尊马汽车管件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海尊马不锈钢制管有限公司,于2005年3月9日在上海注册成立。(本公司于2014年1月26日整体变更为股份有限公司,更名为“上海尊马汽车管件股份有限公司”。2018年5月4日,根据2018年第二次临时股东大会决议通过的公司《关于公司2018年第一次股票发行的议案》,核准公司采用定向发行的方式新增发行股份数量不超过481万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价为人民币4.68元。截至2018年6月29日,公司实际发行股份数量为480万股。公司已收到投资者(宿迁星光鼎日资产管理合伙企业(有限合伙))缴入的出资款人民币22,464,000.00元(人民币贰仟贰佰肆拾陆万肆仟元整),其中新增股本人民币4,800,000.00元,余额人民币17,664,000.00元作为“资本公积”。已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字【2018】31200001号验资报告验证上述出资。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,923万股,注册资本为1,923万元,注册地:上海市奉贤区南桥镇环城西路2511号4幢601室。本公司主要经营活动为:一般项目:无缝钢管、其他焊接钢管的制造(限分支机构经营),汽车配件、金属制品的加工(限分支机构经营),不锈钢焊管、不锈钢制品、汽车配件、不锈钢无缝管、金属制品的批发、零售,从事汽车配件技术领域内的技术开发,从事货物进出口及技术进出口业务。(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)。本公司的实际控制人为本公司的实际控制人为张健、杨英、季国英、胡怡雯,为一致行动人。

本财务报表经公司董事会批准于2024年4月19日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具【和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产】外,本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。】资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制的。

## 3. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收账款	公司将应收账款金额超过 500.00 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付账款	公司将账龄超过 1 年且金额超过 50.00 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的其他应收款	公司将其他应收款金额超过 100.00 万元的应收账款认定为重要应收账款

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准



（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表中的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

折算的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量【以及境外子公司的现金流量】，采用现金流量发生日的【即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率】折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部

分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转

出，计入留存收益。

### （3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、

当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与

主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本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时，使用不可观察输入值。

### 11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------



		据
应收银行承兑汇票	票据类型	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，计算预期信用损失率
应收商业承兑汇票		

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

项目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
组合 2	关联方	以与债务人是否本公司关联关系为信用风险特征划分组合	单项测算，如无减值迹象，不予计
组合 3	账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	关联方款项、押金、保证金、备用金以及有抵押物收回风险较低的应收款项	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，计算预期信用损失率
组合 2	除无风险组合外的其他应收款项组合。	

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。)

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 14. 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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；(2)本

公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具

投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用

权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。）

## 17. 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
办公设备	年限平均法	5	5.00	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；



一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 21. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折

现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预

计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确

定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

#### ③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### ④工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成

本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为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，是指公司取得的、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。与资产相关的政府补助。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的

未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

## 29. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公

司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的



，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对本期无影响。

会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

1. 母公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

2. 母公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

##### （二）. 优惠税负及批文

（1） 公司根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

(2) 根据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条、国科发火【2008】172 号和国科发火【2008】362 号，本公司自 2023 年 11 月 15 日至 2026 年 11 月 15 日享受高新技术企业税收优惠(高新技术企业证书编号为 GR202331002927)，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《企业所得税法》第 30 条、《企业所得税法实施条例》第 95 条和国税发[2008]116 号。本公司自 2019 年执行享受研发费用加计扣除的所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1. 货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	8,599.51	51,187.79
银行存款	7,741,126.25	5,853,402.41
<b>合 计</b>	<b>7,749,725.76</b>	<b>5,904,590.20</b>
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本年末无抵押、质押或冻结等使用受限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	53,785,440.45	1,646,797.93	52,138,642.52	40,623,633.56	731,078.02	39,892,555.54
<b>合计</b>	<b>53,785,440.45</b>	<b>1,646,797.93</b>	<b>52,138,642.52</b>	<b>40,623,633.56</b>	<b>731,078.02</b>	<b>39,892,555.54</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	51,029,751.35	0.00	-
1至2年	479,911.63	10.00	47,991.16
2至3年	846,213.38	20.00	169,242.68
3至4年	1,028,203.54	100.00	1,028,203.54
4至5年	341,258.83	100.00	341,258.83
5年以上	60,101.72	100.00	60,101.72
<b>合计</b>	<b>53,785,440.45</b>		<b>1,646,797.93</b>

## (3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	731,078.02	915,719.91			1,646,797.93

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例(%)
赛沃智造（上海）科技有限公司	14,211,848.35	26.42
扬州良诚汽车部件有限公司	12,150,515.04	22.59
上海默讯精密机械有限公司	4,194,244.99	7.80
康迪泰克流体技术（长春）有限公司	2,547,735.42	4.74
CooperStangard	2,097,385.76	3.90
<b>合计</b>	<b>35,201,729.56</b>	<b>65.45</b>

## 3. 应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		2,473,827.51
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合计</b>		<b>2,473,827.51</b>

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31			2022.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,868,844.06	95.90		9,644,263.10	79.22	
1至2年	67,600.00	3.47	6,760.00	1,521,643.71	12.50	152,164.37
2至3年	410.40	0.02	82.08	725,084.00	5.96	145,016.80
3年以上	11,875.00	0.61	11,875.00	282,357.79	2.32	282,357.79
合计	<b>1,948,729.46</b>	<b>100.00</b>	<b>18,717.08</b>	<b>12,173,348.60</b>	<b>100.00</b>	<b>579,538.96</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
国网安徽省电力有限公司和县供电公司	非合并范围内关联方	906,335.07	46.51	一年以内	未到结算期
佛山市顺腾不锈钢有限公司	非合并范围内关联方	18,500.00	0.95	一年以内	未到结算期
兴化市盛辉机械制造有限公司	非合并范围内关联方	14,820.00	0.76	一年以内	未到结算期
安徽杰特朗商贸有限公司	非合并范围内关联方	14,350.00	0.74	一年以内	未到结算期
安徽新时代胶粘制品有限公司	非合并范围内关联方	18,340.00	0.94	一年以内	未到结算期
合计		<b>972,345.07</b>	<b>49.90</b>		

## 5. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,404,111.97	6,117,460.51
合计	<b>7,404,111.97</b>	<b>6,117,460.51</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值

		备			备	
其他应收款	7,421,011.97	16,900.00	7,404,111.97	6,134,360.51	16,900.00	6,117,460.51
<b>合计</b>	<b>7,421,011.97</b>	<b>16,900.00</b>	<b>7,404,111.97</b>	<b>6,134,360.51</b>	<b>16,900.00</b>	<b>6,117,460.51</b>

## ①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				回收可能性
其他应收款单位 2				回收可能性
其他				回收可能性
<b>合计</b>				
组合计提：				
组合1	7,404,111.97			回收可能性
组合2	16,900.00	100	16,900.00	回收可能性
其他				回收可能性
<b>合计</b>	<b>7,421,011.97</b>		<b>16,900.00</b>	

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

## ②坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用损 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	16,900.00			16,900.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年12月31余额	16,900.00		16,900.00

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	坏账准备金额
马鞍山蒲海实业有限责任公司	押金	4,000,000.00	53.90	4-5年	
上海申通电缆厂	保证金	928,317.30	12.51	1年以内	
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	押金	212,500.00	2.86	1年以内	
张家港市永安钢铁有限公司	保证金	202,400.00	2.73	1年以内	
上海贤众汽车零部件有限公司	保证金	145,000.00	1.95	1年以内	
<b>合 计</b>		<b>5,488,217.30</b>	<b>73.95</b>		

## 6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,045,955.25		2,045,955.25
在产品	6,393,616.63		6,393,616.63
库存商品	49,233,972.48		49,233,972.48
发出商品	2,470,389.46		2,470,389.46
<b>合 计</b>	<b>60,143,933.82</b>		<b>60,143,933.82</b>

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,590,016.60		2,590,016.60
在产品	10,383,612.76		10,383,612.76
库存商品	52,555,086.34		52,555,086.34
委外加工	600,347.19		600,347.19
发出商品	2,053,125.06		2,053,125.06
<b>合 计</b>	<b>68,182,187.95</b>		<b>68,182,187.95</b>

## 7. 其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税额	153,882.02	306,045.08
合 计	153,882.02	306,045.08

## 8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海承力汽车零部件制造有限公司	800,000.00					
合 计	800,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利和利	计提减值准备	其他	追加投资		
一、联营企业						
上海承力汽车零部件制造有限公司					800,000.00	800,000.00
合 计					800,000.00	800,000.00

注：本公司于 2010 年投资上海承力汽车零部件制造有限公司(以下简称“上海承力”)。至 2011 年，本公司在对上海承力的经营情况逐步了解后，发现上海承力经营情况存在以下重大问题：1)未形成规模化生产，以及客户未形成规模销售，大量存货无法变现销售；2)上海承力管理层为了核算的简单，采用旧会计准则，未对相关资产计提减值准备，故上海承力的财务报表并未真实地反映企业的财务状况。基于上述情况，本公司 2011 年度对上海承力的长期股权投资全额计提减值准备；3)2015 年公司向上海市奉贤区人民法院提起上诉要求确认公司与承力公司之间签订的股权确认协议解除并要求上海承力归还其 80 万投资款并赔偿相应利息。经上海市奉贤区人民法院(2015)奉民二(商)重字第 S3 号民事判决公司败诉。公司继续提请上诉，经上海市第一中级人民法院(2016)沪 01 民终 1381 号判决书结果维持原判。

## 9. 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	8,362,486.87	7,299,449.54
固定资产清理		
合 计	8,362,486.87	7,299,449.54

(1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

## A. 持有自用的固定资产

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	17,552,178.18	587,718.77	431,110.54	18,571,007.49
2、本年增加金额				
(1) 购置	877,329.25	283,853.22	12,856.02	1,174,038.49
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
(5) 其他	4,787,954.11			
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废		96,328.35		96,328.35
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
(4) 其他	3,246,788.32			3,246,788.32
4、年末余额	19,970,673.22	775,243.64	443,966.56	21,189,883.42
二、累计折旧				
1、年初余额	10,574,438.18	394,836.43	302,283.34	11,271,557.95
2、本年增加金额				
(1) 计提	2,144,337.36	36,497.18	29,622.60	2,210,457.14
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废		113,842.59		113,842.59
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
(4) 其他转出	540,775.95			540,775.95
4、年末余额	12,177,999.59	317,491.02	331,905.94	12,827,396.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				



项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,792,673.63	457,752.62	112,060.62	8,362,486.87
2、年初账面价值	6,977,740.00	192,882.34	128,827.20	7,299,449.54

## 10. 在建工程

项 目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	450,000.00	450,000.00
工程物资		
合 计	450,000.00	450,000.00

## (1) 在建工程情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水工程	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
合 计	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00

## 11. 使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	12,637,248.15	12,637,248.15
2、本年增加金额	3,246,788.32	3,246,788.32
3、本年减少金额		
4、年末余额	15,884,036.47	15,884,036.47
二、累计折旧		
1、年初余额	7,137,217.53	7,137,217.53
2、本年增加金额	400,874.10	400,874.10
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,538,091.63	7,538,091.63
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项 目	机器设备	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	8,345,944.84	8,345,944.84
2、年初账面价值	5,500,030.62	5,500,030.62

## 12.无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	57,425.74	222,127.88	279,553.62
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	57,425.74	222,127.88	279,553.62
二、累计摊销			
1、年初余额	6,699.70	211,021.49	217,721.19
2、本年增加金额	5,742.60		5,742.60
(1) 摊销			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	12,442.30	211,021.49	223,463.79
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	专利权	软件	合 计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	44,983.44	11,106.39	56,089.83
2、年初账面价值	50,726.04	11,106.39	61,832.43

## 13. 长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少的原因
装修费	7,117,174.51	3,631,255.72	4,457,044.28		6,291,385.95	
合 计	7,117,174.51	3,631,255.72	4,457,044.28		6,291,385.95	

## 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
长期股权投资减值准备	120,000.00	800,000.00	120,000.00	800,000.00
应收账款坏账准备	266,033.62	1,646,797.93	109,661.71	731,078.02
预付账款坏账准备	2,807.56	18,717.08	105,944.77	540,788.81
其他应收款坏账准备	2,535.00	16,900.00	2,535.00	16,900.00
合 计	391,376.18	2,482,415.01	338,141.48	2,088,766.83

## 15. 其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预付设备款	220,200.00	220,200.00
合 计	220,200.00	220,200.00

## 16. 短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
------	------------	------------

信用借款	5,000,000.00	
保证借款	38,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
<b>合 计</b>	<b>43,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

## 17. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	6,651,804.83	9,751,627.01
<b>合 计</b>	<b>6,651,804.83</b>	<b>9,751,627.01</b>

## 18. 合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	3,097,666.36	1,367,335.74
减：列示于其他流动负债的部分	356,368.70	
<b>合 计</b>	<b>2,741,297.66</b>	<b>1,367,335.74</b>

## 19. 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	677,064.75	12,129,835.07	12,132,409.07	674,490.75
二、离职后福利-设定提存计划	287,891.47	1,658,706.50	1,658,706.50	287,891.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>964,956.22</b>	<b>13,785,797.57</b>	<b>13,791,115.57</b>	<b>959,638.22</b>

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	574,072.11	11,111,149.40	11,206,080.02	479,141.49
2、职工福利费				
3、社会保险费	97,674.63	986,715.18	892,542.05	191,847.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	85,899.47	801,635.38	789,860.22	97,674.63
工伤保险费	3,501.49	121,890.98	39,493.01	85,899.46
生育保险费	8,273.68	63,188.82	63,188.82	8,273.68
4、住房公积金	5,318.00	31,970.49	33,787.00	3,501.49
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>677,064.75</b>	<b>12,129,835.07</b>	<b>12,132,409.07</b>	<b>674,490.75</b>

## (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	268,698.70	1,579,720.48	1,579,720.48	268,698.70
2、失业保险费	19,192.77	78,986.02	78,986.02	19,192.77
<b>合计</b>	<b>287,891.47</b>	<b>1,658,706.50</b>	<b>1,658,706.50</b>	<b>287,891.47</b>

## 20. 应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	325,601.67	2,685,951.02
企业所得税	2,047,028.48	1,864,207.72
城市维护建设税	148,240.24	148,240.24
教育法附加	62,614.05	62,614.05
地方教育法附加	41,742.70	41,742.70
<b>合计</b>	<b>2,625,227.14</b>	<b>4,802,755.73</b>

## 21. 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	880,728.56	4,795,290.20
<b>合计</b>	<b>880,728.56</b>	<b>4,795,290.20</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证	1,950.00	1,950.00
拆借款		2,700,000.00
应付未付的费用		418,399.70
往来款	878,778.56	1,674,940.50
合计	880,728.56	4,795,290.20

## 22.一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	5,412,276.58	6,123,774.42
合计	5,412,276.58	6,123,774.42

## 23.其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	356,368.70	
合计	356,368.70	

## 24.租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	7,912,276.58	6,935,090.07
其中：未确认融资费用	385,186.51	456,000.00
减：一年内到期的租赁负债（附注 43）	5,412,276.58	3,835,664.69
合计	2,500,000.00	3,099,425.38

## 25.股本

项目	2023.01.01	本期增减					小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	19,230,000.00						19,230,000.00	
合计	19,230,000.00						19,230,000.00	

## 26.资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
其他资本公	21,459,123.25			21,459,123.25

积			
合计	21,459,123.25		21,459,123.25

## 27. 盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	5,228,290.15	156,709.40		5,384,999.55
合计	5,228,290.15	156,709.40		5,384,999.55

## 28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	38,267,730.35	
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	38,267,730.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,805,175.30	
减：提取法定盈余公积	156,709.40	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,916,196.25	

## 29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,454,515.21	87,444,332.40	128,960,711.48	104,209,438.45
其他业务	1,724,189.28	339,282.92	659,462.12	331,270.94
合计	116,178,704.28	87,783,615.32	129,620,173.60	104,540,709.39

(2) 营业收入及成本按产品分类

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
焊管	61,366,183.254	46,218,405.11	72,128,704.05	55,916,729.34
无缝管	52,784,525.44	40,998,232.99	54,648,910.80	47,211,194.04

零配件	303,806.52	227,694.28	2,183,096.63	1,081,506.07
其他	1,724,189.28	339,282.92	659,462.12	331,279.94
<b>合计</b>	<b>116,178,704.28</b>	<b>87,783,615.32</b>	<b>129,620,173.60</b>	<b>104,540,709.39</b>

## 30. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	179,246.19	139,430.66
教育费附加	107,618.26	82,105.68
地方资源税附加	71,745.50	57,302.56
环境保护税	1,110.38	356.45
水利基金	63,258.40	62,332.46
印花税	15,712.48	21,709.11
<b>合计</b>	<b>438,691.21</b>	<b>363,236.92</b>

## 31. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
折旧费	16,272.65	25,184.55
运输费		2,464.00
业务招待费	240.00	
车辆费	370,195.41	
交通费		279,498.73
其他	14.00	
<b>合计</b>	<b>386,722.06</b>	<b>307,147.28</b>

## 32. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,020,570.76	2,999,074.09
折旧费	51,451.20	15,515.19
无形资产摊销	5,742.60	
租赁费	323,403.93	209,097.12
业务招待费	1,059,807.05	1,186,840.34
办公费	2,435,943.92	3,545,547.03
差旅费	79,859.21	45,215.21



车辆费	73,245.17	
邮电通讯费	30,199.55	33,663.79
咨询服务费	112,647.26	
技术转让费	46,525.00	
公杂费	619,386.10	
其他		1,143,744.65
<b>合 计</b>	<b>7,858,781.75</b>	<b>9,178,697.42</b>

## 33. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,341,833.48	1,639,166.07
材料费	12,616,681.08	9,668,474.64
检验费	92,318.62	
车辆费	58,615.00	
其他		162,484.74
<b>合 计</b>	<b>14,109,448.18</b>	<b>11,470,125.45</b>

## 34. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	2,183,019.52	2,259,897.91
减：利息收入	155,401.68	2,460.58
手续费	6,242.84	2,429.95
<b>合 计</b>	<b>2,033,860.68</b>	<b>2,259,867.28</b>

## 35. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
直接减免的增值税	513,028.45	
个人所得税退税	6,379.21	
政府补助	146,250.00	127,000.00
<b>合 计</b>	<b>665,657.66</b>	<b>127,000.00</b>

## 36. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	-915,719.91	-263,959.11
预付账款坏账损失	560,821.88	-281,843.50
其他应收款坏账损失		-5,912.53
<b>合 计</b>	<b>-354,898.03</b>	<b>-551,715.14</b>

## 37. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-6,328.35		-6,328.35
其中：固定资产	-6,328.35		-6,328.35
<b>合 计</b>	<b>-6,328.35</b>		<b>-6,328.35</b>

## 38. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
员工安家补贴		75,053.51	
与企业日常活动无关的政府补助		21,441.00	
赔款收入	47,092.22	41,483.79	47,092.22
<b>合 计</b>	<b>47,092.22</b>	<b>137,978.30</b>	<b>47,092.22</b>

## 39. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	8,503.65	1,198.85	8,503.65
违约赔偿支出	4,291.95	41,478.40	4,291.95

滞纳金		27,034.92	
合计	12,795.60	69,712.17	12,795.60

## 40. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	9,299.54	34,381.70
递延所得税费用	-53,234.70	-101,771.20
合计	-43,935.16	-67,389.50

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,906,312.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	976,578.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,258.47
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,132,771.87
所得税费用	-43,935.16

## 41. 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
政府补助	146,250.00	148,441.00
往来款	2,714,805.54	4,826,459.10
合计	2,861,055.54	4,974,900.10

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
支付的费用	6,966,352.18	16,067,933.13

往来款	4,523,647.14	579,606.07
<b>合计</b>	<b>11,489,999.32</b>	<b>16,647,539.20</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
租赁负债收到的现金	5,000,000.00	3,894,489.80
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>3,894,489.80</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年度	2022年度
租赁负债支付的现金	4,270,813.49	7,356,348.68
融资租赁归还的款项		85,447.47
<b>合计</b>	<b>4,270,813.49</b>	<b>7,441,796.15</b>

## 42. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,805,175.30	1,187,794.53
加：信用减值损失	354,898.03	551,715.14
少数股东本期收益	145,072.84	23,535.82
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,210,457.14	2,435,790.04
使用权资产折旧	540,775.95	181,346.15
无形资产摊销	5,742.60	5,742.60
长期待摊费用摊销	1,265,320.50	4,897,252.08
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）	6,328.35	
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
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）	2,183,019.52	2,259,897.91
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）	-53,234.70	-101,771.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,038,254.13	-770,760.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	414,472.67	5,038,105.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,456,131.29	-3,320,334.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,460,151.04	12,388,313.61
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,749,725.76	5,904,590.20
减：现金的期初余额	5,904,590.20	1,605,097.22
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	1,845,135.56	4,299,492.98

**(4) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2023年度	2022年度
一、现金	8,599.51	51,187.79
其中：库存现金	8,599.51	51,187.79
可随时用于支付的银行存款	7,741,126.25	5,836,361.42
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	7,749,725.76	5,887,549.21
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**43. 政府补助****(1) 本期确认的政府补助**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
超比例安排残疾人就业奖励	146,250.00				146,250.00			是
合计	146,250.00				146,250.00			—

## 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	
马鞍山尊马科技有限公司	1000 万元	马鞍山	马鞍山	批发和零售业	100.00		新设出资
上海绅珑新材料科技有限公司	288.0 万元	上海	上海	科技推广和应用服务业	60.00		新设出资

## 八、关联方及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张健、杨英、季国英、胡怡雯为一致行动人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4. 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
张健	公司实际控制人、董事长、副总经理、持有公司5%以上股权的股东

关联方名称	关联方与本企业关系
季国英	公司实际控制人、持有公司5%以上股权的股东
胡怡雯	公司实际控制人
杨英	公司实际控制人、公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书、财务负责人
白玉岩	公司董事
王朝禹	公司董事
卫磊	公司董事、副总经理
王建坡	公司监事会主席
张二忠	公司监事
谢婵琦	公司职工监事
嘉兴硅谷天堂欣马投资合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股权的股东
宿迁星光鼎日资产管理合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股权的股东
湖南碧野生物科技有限公司	关联自然人白玉岩担任董事的企业
张家港华尊宝特种材料科技有限公司	关联自然人张健担任董事、高管的企业

## 5. 关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无

#### ②出售商品/提供劳务情况

无

### （4）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海尊马汽车管件股份有限公司、张健	5,000,000.00	2023-12-27	2027-12-27	否
上海尊马汽车管件股份有限公司、张健	5,000,000.00	2023-7-17	2028-7-17	否
上海尊马汽车管件股份有限公司	5,000,000.00	2023-11-2	2027-11-2	否
马鞍山尊马科技有限公司、张健、孙莉萍、中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	5,000,000.00	2023-3-9	2027-3-6	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、马鞍	10,000,000.00	2023-5-5	2027-5-4	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山尊马科技有限公司、张健、孙莉萍				
张健	8,000,000.00	2023-11-7	2027-11-6	否
马鞍山尊马科技有限公司、张健、孙莉萍	5,000,000.00	2023-12-25	2027-12-21	否

### 九、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
一年以内	5,920,000.00
1-2 年	2,500,000.00
合 计	8,420,000.00

##### (2) 资本承诺

剩余租赁期	期末余额	期初余额
构建长期资产承诺	1,024,865.00	1,024,865.00
合 计	1,024,865.00	1,024,865.00

#### 3. 或有事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

无

### 十一、其他重要事项

无

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 以摊余成本计量的应收账款

2023.12.31			2022.12.31		
账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



应收账款	53,785,440.4 5	1,646,797.9 3	52,138,642.5 2	40,408,413.3 2	731,078.0 2	39,677,335.3 0
合计	53,785,440.4 5	1,646,797.9 3	52,138,642.5 2	40,408,413.3 2	731,078.0 2	39,677,335.3 0

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年12月31日，单项计提坏账准备：

无

② 2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合二

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	51,029,751.35	0	
1至2年	479,911.63	10	47,991.16
2至3年	846,213.38	20	169,242.68
3至4年	1,028,203.54	100	1,028,203.54
4至5年	341,258.83	100	341,258.83
5年以上	60,101.72	100	60,101.72
合计	53,785,440.45		1,646,797.93

## (3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	731,078.02	915,719.91			1,646,797.93

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末总额合计数的比例(%)
赛沃智造(上海)科技有限公司	14,211,848.35	26.42

扬州良诚汽车部件有限公司	12,150,515.04	22.59
上海默讯精密机械有限公司	4,194,244.99	7.80
康迪泰克流体技术（长春）有限公司	2,547,735.42	4.74
CooperStangard	2,097,385.76	3.90
合计	<b>35,201,729.56</b>	<b>65.45</b>

## 2. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,210,884.89	5,490,878.64
合计	6,210,884.89	5,490,878.64

## (1) 其他应收款情况

	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,227,784.89	16,900.00	6,210,884.89	5,507,778.64	16,900.00	5,490,878.64
合计	6,227,784.89	16,900.00	<b>6,210,884.89</b>	5,507,778.64	16,900.00	<b>5,490,878.64</b>

## ① 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				可能性
其他应收款单位 2				可能性
其他				可能性
合计				

组合计提:			
组合1	6,210,884.89		
组合2	16,900.00	100	16,900.00
其他			
合计	<b>6,227,784.89</b>		<b>16,900.00</b>

B. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	16,900.00			16,900.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>16,900.00</b>			<b>16,900.00</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金	6,210,884.89	5,436,586.50
往来款	16,900.00	71,192.14
合计	<b>6,227,784.89</b>	<b>5,490,878.64</b>

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
马鞍山蒲海实业有限责任公司	否	押金	4,000,000.00	4-5年	64.40	
上海申通电缆厂	否	保证金	928,317.30	1年以内	14.95	
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	否	押金	212,500.00	1年以内	3.42	
张家港市永安钢铁有限公司	否	保证金	202,400.00	1年以内	3.26	
上海贤众汽车零部件有限公司	否	保证金	145,000.00	1年以内	2.33	
合计	—		5,488,217.30		88.36	

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
马鞍山尊马科技有限公司	10,000,000.00					
二、联营企业						
上海承力汽车配件制造有限公司	800,000.00					
合计	10,800,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
马鞍山尊马科技有限公司				10,000,000.00	
二、联营企业					
上海承力汽车配件制造有				800,000.00	800,000.00

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限公					
合 计				10,800,000.00	800,000.00

## (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
上海承力汽车零部件制造有限公司	800,000.00			800,000.00
合 计	800,000.00			800,000.00

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,966,779.40	114,801,941.30	128,481,778.19	118,269,002.97
其他业务				
合 计	128,966,779.40	114,801,941.30	128,481,778.19	118,269,002.97

## 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	-6,328.35	
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	146,250.00	
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		
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	708,731.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>848,652.92</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	127,297.94	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>721,354.98</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>721,354.98</b>	

## 1. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.58	0.16	0.16

上海尊马汽车管件股份有限公司

2024年4月19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

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定,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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,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。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,对本期无影响。

### 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	-6,328.35
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	146,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	708,731.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>848,652.92</b>
减:所得税影响数	127,297.94
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>721,354.98</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用