



久信模具

NEEQ: 870553

太仓久信精密模具股份有限公司

TAICANG JIUXIN PRECISION TOOLINGCORP.



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、公司负责人章立预、主管会计工作负责人章立预及会计机构负责人（会计主管人员）陆洁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、公证天业会计师事务所（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。

无。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	97

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

释义

释义项目		释义
久信模具、本公司、公司	指	太仓久信精密模具股份有限公司
主办券商	指	国信证券
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
上海久竞	指	上海久竞汽车零部件有限公司
太仓久进	指	太仓久进汽车零部件有限公司
增裕贸易	指	苏州增裕贸易有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所	指	北京浩天(上海)律师事务所
审计机构	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则(试行)》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《太仓久信精密模具股份有限公司章程》(2020年5月公司2019年年度股东大会审议通过)
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	太仓久信精密模具股份有限公司		
英文名称及缩写	TAICANG JIUXIN PRECISION TOOLING CORP.		
	—		
法定代表人	章立预	成立时间	2006 年 8 月 25 日
控股股东	控股股东为（苏州增裕贸易有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章立预、张国萍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）-模具制造（C3525）		
主要产品与服务项目	汽车零部件模具及轴承模具的设计、研发、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	久信模具	证券代码	870553
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	21,060,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆洁	联系地址	太仓经济开发区常胜路 102 号
电话	0512-53986723	电子邮箱	finance@jiujin.org
传真	0512-53986733		
公司办公地址	太仓经济开发区常胜路 102 号	邮政编码	215400
公司网址	www.jiujin.org		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500791093599Y		
注册地址	江苏省苏州市太仓市经济开发区常胜路 102 号		
注册资本（元）	21,060,000	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

公司专注于精密锻造领域，主要业务包括转向系统零部件业务和精密锻造模具业务。其中，转向系统零部件业务主要包括电动助力转向系统用同步带轮成品、VGR 变节距齿条和转向齿轴锻件，精密锻造模具业务主要包括变速箱齿轴类和结合齿模具等。

公司长期合作客户有：上海汽车变速器有限公司、捷太格特汽车部件（天津）有限公司、上海格尔汽车科技发展有限公司、上海北特科技股份有限公司、武藏汽车零部件（天津）有限公司、太平洋精锻科技股份有限公司（江苏太平洋齿轮传动有限公司）、重庆南雁实业集团有限公司等。

零部件产品全部采用直销的模式，公司的主要客户都是汽车产业链上一级、二级供应商。客户对下游供应商按照汽车行业质量标准 IATF 16949 质量管理体系的要求，实行合格供应商管理模式，需要经过严苛的评审，公司才能进入客户的合格供应商名录。公司供应的产品均为非标件，公司会根据客户的产品设计需求，严格按照整车及系统总成开发日程进行同步开发并交付样件。在通过一系列的开发测试考核和客户定点、并取得客户销售订单后，公司依据订单组织采购和生产，并完成产品的批量交付。

公司采购的原材料主要包括钢材、硬质合金及辅料等，模具自制。公司设有供应链管理部门，根据生产经营计划组织采购。公司供应链管理部门根据相关标准对供应商进行初步背调后，筛选出符合汽车行业质量标准 IATF 16949 的供应商，组织技术、工艺、质量等相关部门对供应商进行评审，通过评审后列入合格供应商名录；同时对供应商进行日常管理、定期审核、业绩评估管理，确保所采购的物资供货及时、质量合格，满足技术要求和生产需要。

公司的生产模式是以客户的需求为导向，采用“以销定产”的生产模式：每年年底根据客户的下年度计划，制定公司的年度生产计划预案，每月根据客户订单，制定公司月度生产计划，组织生产。在生产计划的执行过程中，定期根据客户的市场需求进行滚动调整，确定周计划和日计划。整个生产过程包括生产计划、车间制造、检验入库与产品交付等。

报告期到报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 12 月，江苏省工业和信息化厅颁发了 2023 年度江苏省专精特新中小企业证书，有效期至 2026 年； 2022 年 10 月 12 日，江苏省科学技术厅核准颁发了高新技术企业证书，有效期 3 年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,383,533.60	57,162,103.02	-24.10%
毛利率%	17.97%	31.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,873,282.68	2,400,193.75	-261.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,168,430.59	2,581,489.64	-261.47%
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）	-7.67%	4.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.26%	5.04%	-
基本每股收益	-0.18	0.11	-263.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,684,416.62	85,876,774.11	-6.05%
负债总计	32,136,064.73	33,455,139.54	-3.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,548,351.89	52,421,634.57	-7.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.49	-7.23%
资产负债率%（母公司）	33.19%	31.35%	-
资产负债率%（合并）	39.83%	38.96%	-
流动比率	114.67%	135.36%	-
利息保障倍数	-12.08	6.14	-
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	1,520,612.90	4,249,086.95	-64.21%
应收账款周转率	359.80%	480.92%	-
存货周转率	338.26%	534.03%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.05%	15.65%	-
营业收入增长率%	-24.10%	26.91%	-
净利润增长率%	-261.37%	83.35%	-

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	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	4,419,043.97	5.48%	6,135,520.07	7.14%	-27.98%
应收票据	5,268,102.11	6.53%	9,552,672.69	11.12%	-44.85%
应收账款	10,352,421.77	12.83%	12,430,338.10	14.47%	-16.72%
存货	12,729,282.51	15.78%	8,312,830.79	9.68%	53.13%
投资性房地产			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
固定资产	34,314,103.85	42.53%	34,216,373.88	39.84%	0.29%
在建工程	465,465.75	0.58%	-	-	100.00%
无形资产	-	-	-	-	
商誉	-	-	-	-	
短期借款	10,000,000.00	12.39%	8,000,000.00	9.32%	25.00%
长期借款	-	-	-	-	

项目重大变动原因:

存货：报告期内公司存货较上年末增加了 53.13%，原因是母公司模具业务受制于燃油车市场不景气，出现了部分存货积压；子公司零部件年末因尺寸超差问题，产品退回返修。

(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	43,383,533.60	-	57,162,103.02	-	-24.10%
营业成本	35,588,757.66	82.03%	39,394,681.71	68.92%	-9.66%
毛利率%	17.97%	-	31.08%	-	-
销售费用	2,194,897.15	5.06%	2,340,140.53	4.09%	-6.21%
管理费用	6,300,754.60	14.52%	7,886,300.14	13.80%	-20.11%
研发费用	4,552,677.39	10.49%	4,082,183.87	7.14%	11.53%
财务费用	428,563.12	0.99%	419,613.75	0.73%	2.13%
信用减值损失	177,587.21	0.41%	-266,077.34	-0.47%	166.74%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	348,769.07	0.8%	75,245.70	0.13%	363.51%
投资收益	-		-	-	-
公允价值变动收益	-		-	-	-

资产处置收益	-	-	-279,734.09	-0.49%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,259,913.63	-12.12%	2,244,792.08	3.93%	-334.32%
营业外收入	-	-	0.01	-	-
营业外支出	-	-	7,141.75	0.01%	-
净利润	-3,873,282.68	-8.93%	2,400,193.75	4.20%	-261.37%

项目重大变动原因:

营业利润：报告期内公司营业利润较上年下滑了 334.32%，原因是母公司模具业务受制于燃油车市场不景气，营业收入萎缩，而固定成本较高，导致亏损；子公司零部件业务虽有盈利，但其毛利较低，不足以弥补母公司的亏损。

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	43,363,270.77	57,147,587.98	-24.12%
其他业务收入	20,262.83	14,515.04	39.60%
主营业务成本	35,588,757.66	39,394,681.71	-9.66%
其他业务成本	-	-	-

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	15,214,787.99	13,472,092.62	11.45%	-57.39%	-36.99%	-71.45%
汽车零部件	28,148,482.78	22,116,665.04	21.43%	31.30%	22.78%	34.10%
边角料	20,262.83	-	100%	39.60%	-	-

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
内销	43,383,533.60	35,588,757.66	17.97%	-24.10%	-9.66%	-42.18%
外销	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

模具：公司模具订单不足，营业收入萎缩；固定成本大，导致营收下降速度高于营业成本，毛利率下降明显；
汽车零部件：公司拓展零部件业务，营业收入增长。

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	捷太格特汽车部件（天津）有限公司	11,970,370.73	27.59%	否
2	上海北特科技股份有限公司	5,090,157.52	11.73%	否
3	上海汽车变速器有限公司	4,761,218.41	10.97%	否
4	重庆南雁实业集团龙剑机械制造有限公司	4,687,350.84	10.81%	否
5	上海格尔汽车科技发展有限公司	2,893,442.05	6.67%	否
合计		29,402,539.55	67.77%	-

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	丰田通商（上海）有限公司	3,052,317.60	14.02%	否
2	太仓新瑞丰特钢有限公司	1,977,364.46	9.09%	否
3	浙江博星模料有限公司	1,097,853.96	5.04%	否
4	常州市爱伦机械有限公司	838,472.71	3.85%	否
5	嘉善道博模具贸易有限公司	681,544.93	3.13%	否
合计		7,647,553.66	35.13%	-

（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	1,520,612.90	4,249,086.95	-64.21%
投资活动产生的现金流量净额	-2,395,822.75	-2,450,795.35	2.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-857,201.16	-1,596,492.45	46.31%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 64.21%，主要是公司营收转向了零部件业务，购买原辅材料较多，导致经营活动产生的现金流量净额减少；
筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 46.31%，主要是增加贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海久竞汽车零部件有限公司	控股子公司	销售模具、汽车及摩托车零配件	500,000	1,586,332.44	1,586,332.44	0.00	-204,363.19
太仓久进汽车零部件有限公司	控股子公司	生产、加工、销售汽车零部件、耐磨损精密锻件	4,000,000	42,958,384.77	4,471,336.02	28,152,839.42	1,356,728.13

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
----------	------------

1、客户集中风险	2021 年、2022 年、2023 年，公司前五名客户销售总额分别为 28,646,597.35、33,518,567.97、29,402,539.55 元，比重分别为 63.60%、58.64%、67.77%。公司客户较为集中，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。 应对措施：公司将加大市场开拓，进行产品的宣传推广，提高工艺水平，提升公司技术在行业中的运用和市场占有率，同时不断开发新产品。随着新技术、新产品的增加，未来市场客户也将不断增加。
2、核心技术人员离职及技术外泄的风险	由于公司模具产品的研发、设计、生产和调试等工作需要具备多年现场实践经验的专业团队通过密切配合才能完成。随着市场需求的升级、行业技术更新加快以及业务规模的扩大，公司迫切需求更多高水平的研发、设计、生产和销售人员。虽然公司已采取多种措施培养、引进和留住此类人才，核心人员保持稳定，但如果发生严重的人员流失或核心技术被泄露，则会削弱公司的竞争优势，对公司主营业务产生不利影响。 应对措施：公司将不断加强研发、设计、生产、销售人才队伍建设，同时完善管理制度并与核心人员签订《保密协议》，避免技术外泄。
3、控制不当风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人为章立预、张国萍，通过苏州增裕贸易有限公司间接持有公司 75% 的股份，章立预直接持有公司 19.3870% 的股份。若章立预、张国萍利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。 应对措施：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，避免实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	13,340,500.00	11,340,500.00
资金拆入	2,000,000.00	2,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

接受担保：

1. 关联事项为公司向中国农业银行股份有限公司太仓分行申请总额不超过人民币壹仟万元整的贷款，实际发生金额捌佰万元整，由实际控制人章立预、张国萍与中国农业银行股份有限公司太仓分行签订保证合同，以无限连带责任的方式为公司提供保证，上述关联事项已于第三届董事会第三次会议审议通过。

2. 关联事项为公司向中信银行股份有限公司苏州分行申请总额不超过人民币贰佰万元整的贷款，实际发生金额贰佰万元整，由实际控制人章立预与中信银行股份有限公司苏州分行签订保证合同，以无限连带责任的方式为公司提供保证，上述关联事项已于第三届董事会第十次会议审议通过。

3. 关联事项为公司与永赢金融租赁有限公司开展总额不超过人民币壹佰叁拾肆万零伍佰元整的融资租赁业务，实际发生金额壹佰叁拾肆万零伍佰元整，由实际控制人章立预、张国萍与永赢金融租赁有限公司签订保证合同，以无限连带责任的方式为公司提供保证，上述关联事项已于第三届董事会第十二次会议审议通过。

资金拆入：

1. 关联方资金拆入为公司向控股股东苏州增裕贸易有限公司的临时借款，款项已于期末归还，不计利息，上述关联事项于第三届董事会第十三次会议审议通过。

公司与关联方之间的接受担保及资金拆入均为关联方无偿提供，属于关联方支持公司发展的行为，公司无需向关联方支付任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2017年1月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
其他	2017 年 1 月 23 日		挂牌	商标使用)	子公司同意无偿给予公司商标使用权	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 23 日		挂牌	资金占用承诺	董监高承诺不发生占用公司资金行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 23 日		挂牌	承担赔偿	全体股东承诺为公司在历史沿革中的瑕疵事宜所引起的诉讼和仲裁承担责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 23 日	2021 年 6 月 30 日	挂牌	关联方借款	实际控制人无偿为公司提供借款	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	15,929,250	75.6375%	0	15,929,250	75.6375%
	其中：控股股东、实际控制人	15,929,150	75.6370%	0	15,929,150	75.6370%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,130,750	24.3625%	0	5,130,750	24.3625%
	其中：控股股东、实际控制人	3,948,750	18.75%	0	3,948,750	18.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,060,000	—	0	21,060,000	—
普通股股东人数		4				

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	苏州增裕贸易有限公司	15,795,000	0	15,795,000	75%	0	15,795,000	0	0
2	章立预	4,082,900	0	4,082,900	19.3870%	3,948,750	134,150	0	0
3	太仓增信	1,182,000	0	1,182,000	5.6125%	1,182,000	0	0	0

	企业管理 咨询合伙 企业(有限 合伙)								
4	高广斌	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		21,060,000	0	21,060,000	100%	5,130,750	15,929,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏州增裕贸易有限公司股东章立预、张国萍为夫妻关系。

太仓增信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）是公司为实施员工持股计划所设立的持股平台。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东：

苏州增裕贸易有限公司，统一社会信用代码为 91320585074705388D；法定代表人：张国萍；注册资本：100 万元；经营范围：经销计算机软硬件、办公用品；计算机及通讯设备维修；企业管理咨询。（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）；成立日期：2013 年 8 月 2 日；住所：太仓市开发区常胜路 102 号。

实际控制人：

章立预，男，1951 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权。1983 年 6 月毕业于江苏电视大学，大专学历。1983 年 6 月至 1988 年 10 月，就职于江苏常州厨房用品总厂，任技术改造办公室主任；1988 年 10 月至 1994 年 4 月，就职于上海模具技术研究所，任工程师，同时兼任上海交通大学模具技术研究所杜行工厂厂长助理；1994 年 4 月至 2006 年 7 月，就职于上海双马金属成型科技有限公司，任总经理，同时兼任上海久丰汽车零件有限公司总经理。2003 年 10 月至今任中国锻压工业协会锻压分会理事（连任）；2010 年至 2014 年任中国锻造协会高级专家；2014 年至今任中国锻造协会工程师研修班主讲老师。2000 年 1 月至今，就职于上海久进冷锻模具有限公司（现更名为“上海久竞汽车零部件有限公司”），任执行董事、总经理；2006 年 8 月至今，就职于太仓久信精密模具有限公司，2006 年 8 月至 2014 年 4 月担任技术顾问，2014 年 5 月至今担任董事长；2013 年 8 月至今，就职于苏州增裕贸易有限公司，任监事。现任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2021 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日。

张国萍，女，1954 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权。1973 年 7 月毕业于常州市第六中学，高中学历。1973 年 8 月至 1979 年 9 月，就职于常州永光灯泡厂，任厂医；1979 年 9 月至 2001 年 8 月，就职于上海同源烟酒商贸公司，任部门经理；2001 年 8 月至 2007 年 2 月，退休在家；2007 年 3 月至今，就职上海久进冷锻模具有限公司（现更名为“上海久竞汽车零部件有限公司”），任监事；2013 年 8 月至今，就职于苏州增裕贸易有限公司，任执行董事、经理；2014 年 8 月至今，就职于上海久竞汽车零部件有限公司，任人事经理。

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				
章立预	董事长、总经理	男	1951年4月	2021年8月12日	2024年8月11日	4,082,900	0.00	4,082,900	19.3870%
钟志平	董事、研发中心总监	男	1969年2月	2021年8月12日	2024年8月11日	-	-	-	-
胡红旗	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年8月12日	2024年8月11日	-	-	-	-
郑英俊	董事	男	1986年7月	2021年8月12日	2023年7月5日	-	-	-	-
郑英俊	副总经理	男	1986年7月	2021年8月12日	2023年5月5日	-	-	-	-
徐文凯	董事、董事会秘书	男	1991年2月	2021年8月12日	2023年4月29日	-	-	-	-
王斌	董事	男	1985年7月	2023年7月5日	2024年8月11日	-	-	-	-
陆洁	董事、财务总监	女	1988年3月	2021年8月12日	2024年8月11日	-	-	-	-
陆洁	董事会秘书	女	1988年3月	2023年6月19日	2024年8月11日	-	-	-	-
李艳秋	职工监事、监事会主席	女	1980年8月	2021年8月12日	2024年8月11日	-	-	-	-
徐礼	监事	男	1986	2021年8	2024年8	-	-	-	-

			年 3 月	月 12 日	月 11 日				
浦晓东	监事	男	1973 年 10 月	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 11 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人章立预、张国萍通过苏州增裕贸易有限公司间接持有公司 75%的股权，各占比 50%。章立预与张国萍为夫妻关系。

(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
徐文凯	董事、董事会秘书、总经理助理	离任	无	离职
郑英俊	董事、副总经理	离任	无	离职
王斌	无	新任	董事	提名通过
陆洁	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	聘任董事会秘书

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒ 适用 ☐ 不适用

王斌，男，1985 年 7 月生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。2004 年 8 月至 2006 年 7 月，就职于上海久进冷锻模具有限公司(后更名为“上海久竞汽车零部件有限公司”)，任技术员；2006 年 8 月至 2022 年 6 月就职于太仓久信精密模具股份有限公司，任数控主管；2015 年 7 月至 2018 年 7 月，任太仓久信精密模具股份有限公司监事；2022 年 6 月至今任太仓久信精密模具股份有限公司项目工程师。

(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	7			7
生产人员	71		9	62

销售人员	2			2
技术人员	8			8
财务人员	3			3
行政人员	4		2	2
员工总计	95		11	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	1
本科	12	9
专科	20	18
专科以下	59	55
员工总计	95	84

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

无。

(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》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构。

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，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，公司及内部机构人员依法、依规运作，公司高管及各职能部门能够严格按照法律法规、内部治理制度的要求，切实履行职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立性：公司从事汽车零部件模具及轴承模具的设计、研发、生产和销售，公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务，公司具有完全独立的业务运营系统，公司经营不依赖控股股东及其控制的其它关联交易，不存在公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响的情况。

2. 人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行；公司在劳动、人事及薪酬管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，上述人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中，担任除董事、监事之外其他职务，未在关联方处领取报酬。

3. 资产独立性：公司资产独立。不存在控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业占有公司资金、资产和其它资源的情况。

4. 机构独立性：公司股东大会、董事会、监事会等机构独立完备，建立了符合公司实际情况和发展需求的经营管理制度，能按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度独立行使职权。

5. 财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法规，建立了独立的财务核算体系。公司单独开设银行账户，不存在与大股东及其他关联方共用账户情况。公司独立纳税，不存在与大股东及其他关联方混合纳税情况。

公司的业务、资产、人员、财务、机构完全独立，公司不存在对关联方的依赖。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。

挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2024]A515 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汤威 2 年	施龙荣 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	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审计报告

苏公 W[2024] A515 号

太仓久信精密模具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了太仓久信精密模具股份有限公司（以下简称久信模具公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了久信模具公司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，我们独立于久信模具公司，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

久信模具公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括久信模具公司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，管理层负责评估久信模具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久信模具公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久信模具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，就可能导致对久信模具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久信模具公司不能持续经营。

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

（6）就久信模具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。

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤威
中国注册会计师：施龙荣

中国·无锡

2024 年 04 月 22 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、1	4,419,043.97	6,135,520.07
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、2	5,268,102.11	9,552,672.69
应收账款	五、3	10,352,421.77	12,430,338.10
应收款项融资	五、4		1,515,594.09
预付款项	五、5	129,314.12	293,322.23
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、6	13,680.00	14,650.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	12,729,282.51	8,312,830.79
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、8	427,895.40	115,755.49
流动资产合计		33,339,739.88	38,370,683.46
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、9	34,314,103.85	34,216,373.88
在建工程	五、10	465,465.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,360,586.54	4,589,894.12
无形资产	五、12		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,139,226.15	1,326,527.02
递延所得税资产	五、14	5,041,394.45	4,244,295.63
其他非流动资产	五、15	4,023,900.00	3,129,000.00
非流动资产合计		47,344,676.74	47,506,090.65
资产总计		80,684,416.62	85,876,774.11
流动负债：			

短期借款	五、17	10,000,000.00	8,000,000.00
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	五、18	300,000.00	
应付账款	五、19	7,598,553.27	7,447,751.58
预收款项	五、20	400.00	400.00
合同负债	五、21	1,566,524.01	489,882.69
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、22	1,784,276.60	2,522,065.64
应交税费	五、23	24,332.99	780,908.49
其他应付款	五、24		10,336.20
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、25	2,738,443.71	2,237,510.33
其他流动负债	五、26	5,062,008.18	6,857,541.68
流动负债合计		29,074,538.76	28,346,396.61
非流动负债：			
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、27	426,122.96	2,519,587.10
长期应付款	五、28	635,779.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、14	1,999,623.70	2,589,155.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,061,525.97	5,108,742.93
负债合计		32,136,064.73	33,455,139.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	21,060,000.00	21,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、30	1,056,579.57	1,056,579.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	5,256,110.55	5,256,110.55
一般风险准备			
未分配利润	五、32	21,175,661.77	25,048,944.45
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		48,548,351.89	52,421,634.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		48,548,351.89	52,421,634.57
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		80,684,416.62	85,876,774.11

法定代表人：章立预

主管会计工作负责人：章立预

会计机构负责人：陆洁

（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		1,658,868.83	3,567,520.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,076,334.71	7,087,828.69
应收账款	十五、1	4,569,527.46	7,107,170.04
应收款项融资			1,515,594.09
预付款项		40,890.37	216,075.43
其他应收款	十五、2	26,966,533.56	24,615,528.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,963,775.83	3,645,529.49
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		230,511.16	1,422.22
流动资产合计		44,506,441.92	47,756,668.67
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	十五、3	4,427,685.11	4,427,685.11
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		18,476,566.04	19,586,251.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		639,071.89	1,491,167.75
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		61,324.19	281,557.97
递延所得税资产		3,181,345.97	2,122,796.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,785,993.20	27,909,458.51
资产总计		71,292,435.12	75,666,127.18
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000.00	
应付账款		3,639,472.01	4,271,466.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,085,044.53	1,674,979.33
应交税费		17,387.78	593,148.62
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,566,524.01	489,882.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,310,044.23	859,396.73
其他流动负债		3,979,982.83	5,818,563.68
流动负债合计		21,898,455.39	21,707,437.79
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			665,064.66

长期应付款		635,779.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,129,253.40	1,349,608.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,765,032.71	2,014,673.23
负债合计		23,663,488.10	23,722,111.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,060,000.00	21,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		984,264.68	984,264.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,913,683.55	4,913,683.55
一般风险准备			
未分配利润		20,670,998.79	24,986,067.93
所有者权益（或股东权益）合计		47,628,947.02	51,944,016.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		71,292,435.12	75,666,127.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		43,383,533.60	57,162,103.02
其中：营业收入	五、33	43,383,533.60	57,162,103.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,169,803.51	54,446,745.21
其中：营业成本	五、33	35,588,757.66	39,394,681.71
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、34	104,153.59	323,825.21
销售费用	五、35	2,194,897.15	2,340,140.53
管理费用	五、36	6,300,754.60	7,886,300.14
研发费用	五、37	4,552,677.39	4,082,183.87
财务费用	五、38	428,563.12	419,613.75
其中：利息费用		402,071.39	435,234.67
利息收入		11,706.09	9,187.03
加：其他收益	五、39	348,769.07	75,245.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	177,587.21	-266,077.34
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、41		-279,734.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,259,913.63	2,244,792.08
加：营业外收入	五、42		0.01
减：营业外支出	五、43		7,141.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,259,913.63	2,237,650.34
减：所得税费用	五、44	-1,386,630.95	-162,543.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,873,282.68	2,400,193.75
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）		-3,873,282.68	2,400,193.75
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）		-3,873,282.68	2,400,193.75
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		-3,873,282.68	2,400,193.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,873,282.68	2,400,193.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	十六、2	-0.18	0.11
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.18	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：章立预

主管会计工作负责人：章立预

会计机构负责人：陆洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	16,932,927.81	35,723,514.81
减：营业成本	十五、4	14,226,888.28	21,381,153.46
税金及附加		36,351.56	282,292.23
销售费用		1,634,227.26	2,209,018.49
管理费用		3,879,288.80	4,937,059.52
研发费用		2,959,400.55	4,027,520.27
财务费用		344,513.40	324,132.51
其中：利息费用		317,327.83	339,948.07

利息收入		7,986.55	6,895.97
加：其他收益		335,711.09	60,922.44
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）		218,056.68	-193,611.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-279,734.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,593,974.27	2,149,915.04
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出			7,141.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,593,974.27	2,142,773.30
减：所得税费用		-1,278,905.13	-242,245.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,315,069.14	2,385,018.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,315,069.14	2,385,018.82
（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		-4,315,069.14	2,385,018.82

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		45,046,826.17	43,796,083.01
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、45	275,731.36	84,432.74
经营活动现金流入小计		45,322,557.53	43,880,515.75
购买商品、接受劳务支付的现金		20,196,270.56	15,528,593.69
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		14,814,952.89	17,284,683.60
支付的各项税费		2,145,151.69	2,640,002.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	6,645,569.49	4,178,148.74
经营活动现金流出小计		43,801,944.63	39,631,428.80
经营活动产生的现金流量净额		1,520,612.90	4,249,086.95
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			66,000.00

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,395,822.75	2,516,795.35
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		2,395,822.75	2,516,795.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,395,822.75	-2,450,795.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		281,735.96	274,380.58
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、45	4,575,465.20	2,322,111.87
筹资活动现金流出小计		12,857,201.16	11,596,492.45
筹资活动产生的现金流量净额		-857,201.16	-1,596,492.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,934.91	15,659.81
五、现金及现金等价物净增加额		-1,716,476.10	217,458.96
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	6,134,520.07	5,917,061.11
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	4,418,043.97	6,134,520.07

法定代表人：章立预

主管会计工作负责人：章立预

会计机构负责人：陆洁

(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		17,046,290.90	25,260,997.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,446,697.64	3,069,818.42
经营活动现金流入小计		21,492,988.54	28,330,815.47
购买商品、接受劳务支付的现金		9,186,583.87	9,297,506.01
支付给职工以及为职工支付的现金		8,663,077.54	9,963,801.34
支付的各项税费		837,094.20	2,135,699.89
支付其他与经营活动有关的现金		4,555,655.52	7,118,235.02
经营活动现金流出小计		23,242,411.13	28,515,242.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,749,422.59	-184,426.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			66,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		898,698.00	1,662,394.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		898,698.00	1,662,394.00
投资活动产生的现金流量净额		-898,698.00	-1,596,394.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,176.17	274,380.58
支付其他与筹资活动有关的现金		3,030,289.51	939,445.20
筹资活动现金流出小计		11,276,465.68	10,213,825.78
筹资活动产生的现金流量净额		723,534.32	-213,825.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,934.91	15,659.81
五、现金及现金等价物净增加额		-1,908,651.36	-1,978,986.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,566,520.19	5,545,506.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,657,868.83	3,566,520.19

(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	21,060,000.00				1,056,579.57				5,256,110.55		25,048,944.45		52,421,634.57
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	21,060,000.00				1,056,579.57				5,256,110.55		25,048,944.45		52,421,634.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,873,282.68		-3,873,282.68
（一）综合收益总额											-3,873,282.68		-3,873,282.68
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,060,000.00				1,056,579.57				5,256,110.55		21,175,661.77		48,548,351.89

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	21,060,000.00				1,056,579.57				5,017,608.67		22,887,252.58	50,021,440.82
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	21,060,000.00				1,056,579.57				5,017,608.67		22,887,252.58	50,021,440.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									238,501.88		2,161,691.87	2,400,193.75
（一）综合收益总额											2,400,193.75	2,400,193.75
（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									238,501.88		-238,501.88		
1. 提取盈余公积									238,501.88		-238,501.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,060,000.00				1,056,579.57				5,256,110.55		25,048,944.45		52,421,634.57

法定代表人：章立预

主管会计工作负责人：章立预

会计机构负责人：陆洁

(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	21,060,000.00				984,264.68				4,913,683.55		24,986,067.93	51,944,016.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,060,000.00				984,264.68				4,913,683.55		24,986,067.93	51,944,016.16
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-4,315,069.14	-4,315,069.14
(一) 综合收益总额											-4,315,069.14	-4,315,069.14
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,060,000.00				984,264.68				4,913,683.55		20,670,998.79	47,628,947.02

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	21,060,000.00				984,264.68				4,675,181.67		22,839,550.99	49,558,997.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,060,000.00				984,264.68				4,675,181.67		22,839,550.99	49,558,997.34
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									238,501.88		2,146,516.94	2,385,018.82
(一) 综合收益总额											2,385,018.82	2,385,018.82
(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									238,501.88		-238,501.88	
1. 提取盈余公积									238,501.88		-238,501.88	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,060,000.00				984,264.68				4,913,683.55		24,986,067.93	51,944,016.16

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

太仓久信精密模具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为太仓久信精密模具有限公司，成立于 2006 年 7 月。2015 年 6 月 26 日，太仓久信精密模具有限公司股东会作出决议：同意以 2015 年 3 月 31 日为基准日，按经审计的公司报表净资产折股整体变更设立为股份有限公司。

1) 整体变更设立股份有限公司

2015 年 6 月 26 日，根据公司股东会决议，同意以 2015 年 3 月 31 日为基准日，按经审计的公司净资产折股整体变更设立为股份有限公司。各股东以截止 2015 年 3 月 31 日经审计净资产折股 1,300 万股，余额计入股份公司股本公积。变更前后，各股东持股比例保持不变。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 26 日出具天衡验字[2015]02014 号验资报告验证。

2) 分配送股

2017 年 5 月 25 日，公司召开的股东大会决议通过 2016 年年度权益分派方案，以公司总股本 13,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6.200000 股，派 7.861044 元人民币现金。分派对象为：截止 2017 年 6 月 30 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。分派权益登记日为：2017 年 6 月 30 日，除权除息日为：2017 年 7 月 3 日。本次实施送股后公司股本由 13,000,000.00 元变更为 21,060,000.00 元。

公司经营范围为：设计、生产、加工高速锻造设备用冷、温、热精密模具、高速锻造机械手和零配件、非金属制品精密模具、锻压设备以及相关技术服务，销售公司自产产品（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） 许可项目：货物进出口（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）

本公司设销售部、生产部、财务部等职能部门。

本财务报告于 2024 年 4 月 22 日经公司董事会批准报出。

期末纳入合并范围内的子公司共有 2 户：

子公司名称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
上海久竞汽车零部件有限公司	100.00%	100.00%	50.00 万元人民币	模具、汽车及摩托车零配件销售
太仓久进汽车零部件有限公司	100.00%	100.00%	400.00 万元人民币	汽车零部件、耐磨损精密锻件生产、加工和销售

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事研发、设计及生产汽车零部件模具、高速锻压机模具用的冷、温、热精密锻造模具。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、33“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 50.00 万元
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 $\geq$ 20.00 万元
期末账龄超过 1 年的重要预收账款	金额 $\geq$ 20.00 万元
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 $\geq$ 20.00 万元

6. 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7. 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有

能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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，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。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其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。

本公司确认其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：

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外

汇牌价中间价)折算为人民币。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

对于境外经营,本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币:对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,采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

11. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面金额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

C 应收款项融资

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

D 其他应收款

其他应收款组合 1：应收关联方款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、应收款项融资，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计算预期信用损失。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

13. 存货

1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、发出商品等。

2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出产成品采用加权平均法核算。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变

现净值以一般销售价格为基础计算。

4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

14. 合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11 金融工具。

15. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

16. 长期股权投资

1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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，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，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/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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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、7“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。

3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17. 固定资产

1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	直线法	10	10.00	9.00
运输设备	直线法	5	10.00	18.00
电子设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00
办公设备	直线法	5	10.00	18.00
其他设备	直线法	3	10.00	30.00

3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

18. 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

19. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性

房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

21. 无形资产

1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括专利技术和非专利技术、商标、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同约定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本

和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

2) 内部研究开发支出的会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

24. 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服务的义务部分确认为合同负债。

25. 职工薪酬

1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；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，在职工为其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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

26. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁

选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27. 预计负债

1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

28. 收入

1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关

商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 本公司收入确认的具体方法

公司主营业务为模具产品及汽车零部件的生产与销售，收入确认原则为：公司按照合同规定将产品运至客户指定地点经客户验收合格并收到客户验收回执，确认收入的实现。

29. 政府补助

1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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，按照公允价值计量。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额），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) 确认递延所得税资产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。

3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、20 使用权资产和附注三、26 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更。

2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

33. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动

2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或商品销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	分别不同的企业	15%、25%

说明：上海久竞汽车零部件有限公司城市维护建设税税率为 5%，其余公司税率为 7%。

2. 税收优惠

太仓久信精密模具股份有限公司于 2022 年进行高新技术企业资格复审已通过，于 2022 年 10 月 12 日取得 GR202232000837 号高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率自 2022 年至 2024 年减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期”指 2022 年度，“本期”指 2023 年度。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,457.56	3,645.26
银行存款	4,414,586.41	6,104,874.81
其他货币资金		27,000.00
其中：存放在境外的款项总额		
合 计	4,419,043.97	6,135,520.07

其他说明：本公司使用银行账户作为 ECT 通行扣费，冻结金额 1,000.00 元，使用受到限制。

2. 应收票据

1) 分类列示：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票						
银行承兑票据	5,268,102.11		5,268,102.11	9,552,672.69		9,552,672.69
合 计	5,268,102.11		5,268,102.11	9,552,672.69		9,552,672.69

2) 本公司期末已质押的应收票据:

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	300,000.00
合 计	300,000.00

3) 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,858,360.06
合 计		4,858,360.06

说明: 用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑汇票, 背书转让不影响追索权, 票据相关的信用风险和延期付款风险并未转移, 故未终止确认。

3. 应收账款

1) 应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	10,767,773.67	12,396,084.69
1 至 2 年	50,402.20	505,537.72
2 至 3 年	110,964.00	284,391.00
小 计	10,929,139.87	13,186,013.41
减: 坏账准备	576,718.10	755,675.31
合 计	10,352,421.77	12,430,338.10

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,929,139.87	100.00	576,718.10	5.28	10,352,421.77
其中: 组合 1 关联方组合					
组合 2 账龄组合	10,929,139.87	100.00	576,718.10	5.28	10,352,421.77
合 计	10,929,139.87	100.00	576,718.10	5.28	10,352,421.77

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,186,013.41	100.00	755,675.31	5.73	12,430,338.10
其中：组合 1 关联方组合					
组合 2 账龄组合	13,186,013.41	100.00	755,675.31	5.73	12,430,338.10
合 计	13,186,013.41	100.00	755,675.31	5.73	12,430,338.10

组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,767,773.67	538,388.68	5.00
1 至 2 年	50,402.20	5,040.22	10.00
2 至 3 年	110,964.00	33,289.20	30.00
合 计	10,929,139.87	576,718.10	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
应收账款坏账准备	755,675.31	40,299.47	219,256.68			576,718.10
合 计	755,675.31	40,299.47	219,256.68			576,718.10

4) 本期无实际核销的应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	占应收账款期末余额的比例
上海北特科技股份有限公司	2,096,985.48	104,849.27	19.19%
重庆南雁实业集团龙剑机械制造有限公司	1,996,579.12	99,828.96	18.27%
上海汽车变速器有限公司	1,690,270.95	84,513.55	15.47%
捷太格特汽车部件（天津）有限公司	682,379.88	34,118.99	6.24%
武藏汽车零部件（天津）有限公司	523,829.58	26,191.48	4.79%
合 计	6,990,045.01	349,502.25	63.96%

4. 应收款项融资

1) 分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,515,594.09
合 计		1,515,594.09

应收款项融资公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余时间较短，账面余额与公允

价值相近。

2) 本公司期末无已质押的应收票据。

3) 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,629,163.02	
合 计	1,629,163.02	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已经转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5. 预付款项

1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	129,314.12	100.00	213,190.73	72.68
1 至 2 年			78,000.00	26.59
2 至 3 年			2,131.50	0.73
合 计	129,314.12	100.00	293,322.23	100.00

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	金额	占预付款项期末余额的比例
上海奥世管理体系认证有限公司	35,000.00	27.07%
中国石化销售股份有限公司江苏苏州太仓石油分公司	25,083.97	19.40%
美国龙金属制品（滁州）有限公司	20,000.00	15.46%
上海根璐液压设备有限公司	15,000.00	11.60%
南京合砺专利商标代理事务所（普通合伙）	14,045.00	10.86%
合 计	109,128.97	84.39%

6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,680.00	14,650.00
合 计	13,680.00	14,650.00

1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,400.00	

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年		13,500.00
2 至 3 年	13,500.00	
3 至 4 年		5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	
5 年以上	465,400.00	468,400.00
小 计	487,300.00	486,900.00
减：坏账准备	473,620.00	472,250.00
合 计	13,680.00	14,650.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	482,300.00	475,300.00
备用金	5,000.00	11,600.00
合 计	487,300.00	486,900.00

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	472,250.00			472,250.00
2023 年 1 月 1 日余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,370.00			1,370.00
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	473,620.00			473,620.00

本期计提坏账准备金额 1,370.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4) 本公司无实际核销的其他应收款。

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	款项的	是否	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期
------	-----	----	------	----	--------	-------

	性质	为关联方			期末余额合计数的比例	末余额
太仓凯明科技园发展有限公司	保证金	否	426,000.00	5 年以上	87.42%	426,000.00
太仓市明诚气体有限公司	保证金	否	35,800.00	5 年以上	7.35%	35,800.00
王安琪	保证金	否	13,500.00	2 至 3 年	2.77%	4,050.00
沈春花	备用金	否	5,000.00	4 至 5 年	1.02%	400.00
郭秀勤	保证金	否	3,600.00	5 年以上	0.74%	3,600.00
合 计	--		483,900.00		99.30%	469,850.00

7. 存货

1) 存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面价值	跌价准备	账面余额	账面价值	跌价准备	账面价值
原材料	1,260,530.54		1,260,530.54	1,233,672.65		1,233,672.65
在产品	3,428,679.41		3,428,679.41	2,465,524.77		2,465,524.77
产成品	4,656,473.33		4,656,473.33	2,217,927.07		2,217,927.07
发出商品	3,383,599.23		3,383,599.23	2,395,706.30		2,395,706.30
合 计	12,729,282.51		12,729,282.51	8,312,830.79		8,312,830.79

2) 本公司未出现减值情况，无需计提跌价准备。

3) 本公司期末存货余额无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	253,832.51	15,422.22
留抵进项税额	174,062.89	100,333.27
合 计	427,895.40	115,755.49

9. 固定资产

1) 固定资产明细:

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	74,739,994.75	911,869.11	421,346.02	617,653.55	997,522.15	77,688,385.58
2.本期增加金额	4,859,292.06		27,608.84		460,530.96	5,347,431.86
(1) 外购	4,319,469.06		27,608.84		460,530.96	4,807,608.86
(2) 在建工程转入	539,823.00					539,823.00
3.本期减少金额	854,700.85					854,700.85
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出	854,700.85					854,700.85

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4.期末余额	78,744,585.96	911,869.11	448,954.86	617,653.55	1,458,053.11	82,181,116.59
二、累计折旧						
1.期初余额	41,523,904.59	820,682.20	333,882.71	549,715.61	243,826.59	43,472,011.70
2.本期增加金额	4,815,330.65		25,534.58	4,115.04	319,251.53	5,164,231.80
（1）计提	4,815,330.65		25,534.58	4,115.04	319,251.53	5,164,231.80
3.本期减少金额	769,230.76					769,230.76
（1）处置或报废						
（2）其他转出	769,230.76					769,230.76
4.期末余额	45,570,004.48	820,682.20	359,417.29	553,830.65	563,078.12	47,867,012.74
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,174,581.48	91,186.91	89,537.57	63,822.90	894,974.99	34,314,103.85
2.期初账面价值	33,216,090.16	91,186.91	87,463.31	67,937.94	753,695.56	34,216,373.88

- 2) 本公司无暂时闲置的固定资产；
- 3) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产；
- 4) 本公司无未办妥产权证的固定资产。
- 5) 本公司固定资产无减值情况。

10. 在建工程

- 1) 在建工程情况：

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
在建设期	465,465.75		465,465.75			
合 计	465,465.75		465,465.75			

- 2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
JD1000T 齿条锻造模架			348,731.74			348,731.74
EP1000 齿条锻造模架- 电动螺旋			31,263.92			31,263.92
金属挤压液压机改造			85,470.09			85,470.09
加装动静压主轴			283,185.83	283,185.83		
智能外圆磨床			256,637.17	256,637.17		
合 计			1,005,288.7 5	539,823.00		465,465.75

续上表

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
JD1000T 齿条锻造模架						企业自筹
EP1000 齿条锻造模架- 电动螺旋						企业自筹
金属挤压液压机改造						企业自筹
加装动静压主轴						企业自筹
智能外圆磨床						企业自筹
合 计	--	--				

3) 本公司在建工程无减值情况。

11. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,687,922.72	6,687,922.72
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,687,922.72	6,687,922.72
二、累计折旧		
1.期初余额	2,098,028.60	2,098,028.60
2.本期增加金额	2,229,307.58	2,229,307.58
(1) 计提	2,229,307.58	2,229,307.58
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,327,336.18	4,327,336.18
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,360,586.54	2,360,586.54
2.期初账面价值	4,589,894.12	4,589,894.12

12. 无形资产

1) 无形资产情况：

项 目	UGN 软件系 统	CAE 系统开 发	卡尔蔡司三坐 标软件	优集软件系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额	217,948.73	95,000.00	425,000.00	410,256.41	1,148,205.14
2.本期增加金额					
(1) 外购					
3.本期减少金额					

4.期末余额	217,948.73	95,000.00	425,000.00	410,256.41	1,148,205.14
二、累计摊销					
1.期初余额	217,948.73	95,000.00	425,000.00	410,256.41	1,148,205.14
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额	217,948.73	95,000.00	425,000.00	410,256.41	1,148,205.14
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
久信车间及设备基础改造	281,557.97	6,930.69	227,164.47	61,324.19
久进车间及设备基础改造	1,044,969.05	451,988.77	419,055.86	1,077,901.96
合 计	1,326,527.02	458,919.46	646,220.33	1,139,226.15

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,050,338.10	218,524.11	1,227,925.31	241,115.24
可弥补亏损	24,131,803.83	4,022,620.54	16,652,949.11	2,966,352.17
租赁负债	2,519,587.10	563,390.31	4,757,097.43	1,036,828.22
内部交易损益	947,437.97	236,859.49		
合 计	28,649,167.00	5,041,394.45	22,637,971.85	4,244,295.63

2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧年限差异	10,508,713.37	1,473,384.26	9,365,685.36	1,590,799.08
使用权资产	2,360,586.54	526,239.44	4,589,894.12	998,356.75
合 计	12,869,299.91	1,999,623.70	13,955,579.48	2,589,155.83

3) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	1,676,773.27	1,803,209.35

合 计	1,676,773.27	1,803,209.35
-----	--------------	--------------

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		330,799.27	上海久竞汽车零部件有限公司
2024 年	624,319.12	624,319.12	上海久竞汽车零部件有限公司
2025 年	383,116.69	383,116.69	上海久竞汽车零部件有限公司
2026 年	261,402.60	261,402.60	上海久竞汽车零部件有限公司
2027 年	203,571.67	203,571.67	上海久竞汽车零部件有限公司
2028 年	204,363.19		上海久竞汽车零部件有限公司
合 计	1,676,773.27	1,803,209.35	

15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,023,900.00	3,129,000.00
合 计	4,023,900.00	3,129,000.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 期末资产受限情况:

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000.00	1,000.00	ETC 账户保证金	保证期间不得支取
固定资产	1,694,690.27	1,694,690.27	抵押	抵押用于担保
合 计	1,695,690.27	1,695,690.27		

2) 期初资产受限情况:

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000.00	1,000.00	ETC 账户保证金	保证期间不得支取
合 计	1,000.00	1,000.00		

17. 短期借款

1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
合 计	10,000,000.00	8,000,000.00

2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	300,000.00	
合 计	300,000.00	

19. 应付账款

1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,302,768.58	7,407,052.15
1 至 2 年	288,412.69	33,199.43
2 至 3 年	4,872.00	7,500.00
3 至 4 年	2,500.00	
合 计	7,598,553.27	7,447,751.58

2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

20. 预收款项

1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
4 至 5 年		400.00
5 年以上	400.00	
合 计	400.00	400.00

2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 合同负债

1) 合同负债列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,566,524.01	489,882.69
合 计	1,566,524.01	489,882.69

22. 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	2,522,065.64	13,266,679.27	14,004,468.31	1,784,276.60
二、离职后福利-设定提存计划		779,036.48	779,036.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,522,065.64	14,045,715.75	14,783,504.79	1,784,276.60

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	2,522,065.64	11,582,927.25	12,320,716.29	1,784,276.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		939,381.52	939,381.52	
3、社会保险费		381,842.50	381,842.50	
其中： 医疗保险费		298,588.48	298,588.48	
工伤保险费		48,729.62	48,729.62	
生育保险费		34,524.40	34,524.40	
4、住房公积金		362,528.00	362,528.00	
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				
合 计	2,522,065.64	13,266,679.27	14,004,468.31	1,784,276.60

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		755,429.12	755,429.12	
2、失业保险费		23,607.36	23,607.36	
合 计		779,036.48	779,036.48	

23. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		654,871.79
城市维护建设税		40,644.52
教育费附加		29,031.82
印花税	3,313.29	3,892.56
个人所得税	21,019.70	52,467.80
合 计	24,332.99	780,908.49

24. 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		10,336.20
合 计		10,336.20

其他应付款部分

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款		10,336.20
合 计		10,336.20

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,093,464.14	2,237,510.33
一年内到期的长期应付款	644,979.57	
合 计	2,738,443.71	2,237,510.33

26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	203,648.12	63,684.75
已背书未到期的应收票据对应负债	4,858,360.06	6,793,856.93
合 计	5,062,008.18	6,857,541.68

27. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款总额	2,560,556.08	4,918,122.96
减：未确认融资费用	40,968.98	161,025.53
小 计	2,519,587.10	4,757,097.43
减：一年内到期的租赁负债	2,093,464.14	2,237,510.33
合 计	426,122.96	2,519,587.10

28. 长期应付款

1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
永赢金融租赁有限公司	1,380,460.00	
减：未确认融资费用	99,701.12	
小 计	1,280,758.88	
减：一年内到期的金额	644,979.57	
	635,779.31	

29. 股本

货币单位：万元

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	
股份总额	2,106.00						2,106.00
合 计	2,106.00						2,106.00

30. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,056,579.57			1,056,579.57
合 计	1,056,579.57			1,056,579.57

31. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,256,110.55			5,256,110.55
合 计	5,256,110.55			5,256,110.55

32. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	25,048,944.45	22,887,252.58
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	25,048,944.45	22,887,252.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,873,282.68	2,400,193.75
减：提取法定盈余公积		238,501.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本（股本）的普通股股利		
期末未分配利润	21,175,661.77	25,048,944.45

33. 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	43,363,270.77	35,588,757.66	57,147,587.98	39,394,681.71
其他业务	20,262.83		14,515.04	
合 计	43,383,533.60	35,588,757.66	57,162,103.02	39,394,681.71

2) 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
其中：模具	15,214,787.99	13,472,092.62
汽车零部件	28,148,482.78	22,116,665.04
边角料	20,262.83	

合同分类	营业收入	营业成本
合 计	43,383,533.60	35,588,757.66
按经营地区分类		
其中：内销	43,383,533.60	35,588,757.66
外销		
合 计	43,383,533.60	35,588,757.66
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点转让	43,383,533.60	35,588,757.66
在某一时段内转让		
合 计	43,383,533.60	35,588,757.66

34. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,023.03	181,467.72
教育费附加	39,302.13	129,619.80
印花税	9,828.43	12,737.69
合 计	104,153.59	323,825.21

35. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,893.05	155,125.55
售后服务费	2,102,004.10	2,181,970.81
其他		3,044.17
合 计	2,194,897.15	2,340,140.53

36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,731,411.09	5,387,066.87
租赁费	799,649.77	772,257.75
中介服务费	635,204.63	554,482.06
差旅费	425,616.51	192,764.82
办公费用	120,000.87	196,962.30
业务招待费	61,246.88	313,761.45
折旧与摊销	295,364.56	223,455.05
其他	232,260.29	245,549.84
合 计	6,300,754.60	7,886,300.14

37. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

研发支出	4,552,677.39	4,082,183.87
合 计	4,552,677.39	4,082,183.87

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	402,071.39	435,234.67
减：利息收入	11,706.09	9,187.03
汇兑损益	-15,934.91	-15,659.81
担保费	40,000.00	
现金折扣	4,776.00	
手续费	9,356.73	9,225.92
合 计	428,563.12	419,613.75

39. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	342,797.80	70,797.00	342,797.80
个税手续费	5,971.27	4,448.70	5,971.27
合 计	348,769.07	75,245.70	348,769.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	14,654.00	34,217.00	与收益相关
增值税加计抵减	84,743.80		与收益相关
2021 年度第一批高地建设政策奖励		2,000.00	与收益相关
专利补助		180.00	与收益相关
2021 年度第一批专利资助		4,400.00	与收益相关
太仓高新区人力资源保障补贴		3,000.00	与收益相关
2021 年度科技人才政策奖励兑现		17,000.00	与收益相关
2021 年度太仓高新区规上工业企业研发经费奖励		10,000.00	与收益相关
临沪科创产业高地建设奖励	5,000.00		与收益相关
太仓市科技创新企业梯度培育奖励	51,000.00		与收益相关
太仓市知识产权高质量发展奖励	9,400.00		与收益相关
太仓市鼓励企业加强科技创新奖励	12,000.00		与收益相关
太仓市高新区加快建设知识产权示范园区的奖励	5,000.00		与收益相关
太仓市高新区打造创新型企业集群奖励	161,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	342,797.80	70,797.00	

40. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额	
坏账损失	177,587.21	-266,077.34	
合 计	177,587.21	-266,077.34	

41. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-279,734.09	
合 计		-279,734.09	

42. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项			
其他		0.01	
合 计		0.01	

43. 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
固定资产报废损失		7,141.75	
合 计		7,141.75	

44. 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		
递延所得税费用	-1,386,630.95	-162,543.41
合 计	-1,386,630.95	-162,543.41

2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,259,913.63	2,237,650.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-788,987.04	335,647.56
子公司适用不同税率的影响	33,406.06	9,487.70

项 目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响		8,489.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,091.17	34,447.70
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	51,090.80	50,045.42
研发费用加计扣除的影响	-840,031.05	-600,661.28
转回前期确认递延所得税资产的可弥补亏损的影响	151,799.11	
所得税费用	-1,386,630.95	-162,543.41

45. 现金流量表项目

1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	11,706.09	9,187.03
政府补助	264,025.27	70,797.00
其他		4,448.71
合 计	275,731.36	84,432.74

支付其他与经营活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,636,212.76	4,167,922.82
银行费用	9,356.73	9,225.92
ETC 扣费账户冻结金额		1,000.00
合 计	6,645,569.49	4,178,148.74

2) 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的拆入资金	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

支付其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的拆借资金	2,000,000.00	
租赁本息	2,575,465.20	2,322,111.87
合 计	4,575,465.20	2,322,111.87

筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动

项 目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
应交税费（租赁负债的进项税）			117,878.32
其他应付款（关联方资金拆借）		2,000,000.00	
短期借款	8,000,000.00	10,000,000.00	
租赁负债（含一年内到期的金额）	4,757,097.43		120,056.55
长期应付款（含一年内到期的金额）			1,440,758.88
合 计	12,757,097.43	12,000,000.00	1,678,693.75

（续上表）

项 目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
应交税费（租赁负债的进项税）	117,878.32		
其他应付款（关联方资金拆借）	2,000,000.00		
短期借款	8,000,000.00		10,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的金额）	2,357,566.88		2,519,587.10
长期应付款（含一年内到期的金额）	60,020.00	99,980.00	1,280,758.88
合 计	12,535,465.20	99,980.00	13,800,345.98

46. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-3,873,282.68	2,400,193.75
加：信用减值准备	-177,587.21	266,077.34
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,164,231.80	4,799,530.94
使用权资产折旧	2,229,307.58	2,197,505.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	646,220.33	751,704.84
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）		279,734.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,141.75
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	426,136.48	419,574.86
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）	-797,098.82	-742,151.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-589,532.13	579,607.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,416,451.72	-1,871,852.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,914,349.67	-11,325,381.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,005,680.40	6,487,401.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,520,612.90	4,249,086.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,418,043.97	6,134,520.07
减：现金的期初余额	6,134,520.07	5,917,061.11
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	-1,716,476.10	217,458.96

2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,418,043.97	6,134,520.07
其中：库存现金	4,457.56	3,645.26
可随时用于支付的银行存款	4,413,586.41	6,130,874.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,418,043.97	6,134,520.07

47. 外币货币性项目

1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,442.73	7.0827	109,376.23
欧元	32,344.79	7.8592	254,204.18
港币	1.04	0.9062	0.94
日元	1.00	0.0502	0.05

2) 本公司无境外经营实体。

48. 租赁

1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无

涉及售后租回交易的情况：无

2) 本公司作为出租方

无

3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无

六、研发支出

1) 按费用性质列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,070,959.59	2,016,240.41
人员人工费	2,100,452.82	1,704,804.18
折旧与摊销	354,532.85	259,420.98
其他	26,732.13	101,718.30
合 计	4,552,677.39	4,082,183.87
其中：费用化研发支出	4,552,677.39	4,082,183.87
资本化研发支出		

2) 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出；

3) 本公司无重要外购在研项目。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

无

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

上海久竞汽车零部件有限公司	上海	上海	商品贸易	100.00		购买
太仓久进汽车零部件有限公司	太仓	太仓	生产制造	100.00		设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 本公司无在合营企业或联营企业中的权益

4. 本公司无共同经营

5. 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益的政府补助金额	342,797.80	70,797.00
合 计	342,797.80	70,797.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付款项、预收款项和其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。这些金融工具的有关风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存大重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收账款本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司不统一给予客户信用期，根据业务情况以及对方要求，对合作时间较长的客户，在进行信用评审后，给予部分客户一定的信用期，对将要到期的应收账款，通知销售部门和业务人员进行催收，并每月编制应收账款欠款情况统计表，为确定客户赊销额度提供参考依据。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.96%。

2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金非常充足，无流动性风险。管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，并满足本公司经营需要并降低现金流量波动的影响，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3. 市场风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币收入占公司收入比例很低，故汇率风险较低。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司外币持有的外币如下：

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			
其中：美元	15,442.73	7.0827	109,376.23
欧元	32,344.79	7.8592	254,204.18
港币	1.04	0.9062	0.94
日元	1.00	0.0502	0.05

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

单位名称	与本公司关系	出资比例(%)
苏州增裕贸易有限公司	控股股东	75.00

本公司的实际控制人为章立预、张国萍夫妇。

2. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 关联方交易情况

1) 关联方担保

本公司作为被担保方

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	说明
章立预、张国萍	3,000,000.00	2023/01/11	2024/01/10	否	说明 1
	5,000,000.00	2023/09/28	2024/09/21	否	
章立预	2,000,000.00	2023/09/21	2024/09/20	否	说明 2
章立预、张国萍	1,340,500.00	2023/12/19	2025/11/20	否	说明 3

说明 1: 2022 年 01 月 25 日, 章立预、张国萍与中国农业银行股份有限公司太仓分行签订了《最高额保证合同》, 合同编号为 32100520220002049, 为本公司对中国农业银行股份有限公司太仓分行的债务提供最高额 1,350.00 万元担保, 保证合同期限 2022 年 01 月 25 日至 2025 年 01 月 24 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该保证合同项下担保余额为 800.00 万元。

说明 2: 2023 年 9 月 5 日, 章立预与中信银行股份有限公司苏州分行签订了《最高额保证合同》, 合同编号为【2023 苏银最保字第 TCJX2308 号】, 为本公司对中信银行股份有限公司苏州分行的债务提供最高额 200.00 万元担保, 保证合同期限 2023 年 9 月 5 日至 2024 年 9 月 5 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 该保证合同项下担保余额为 200.00 万元。

说明 3: 2023 年 12 月 22 日, 章立预、张国萍分别与永赢金融租赁有限公司签订了《保证合同》, 合同编号分别为 2023YYZL0151530-BZ-02 和 2023YYZL0151530-BZ-01, 为本公司与永赢金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》(编号: 2023YYZL0151530-ZL-01) 提供担保。

2) 关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
苏州增裕贸易有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00		临时拆借未计付利息

5. 关联方应收应付款项

无。

6. 关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

3. 其他

公司无需要披露的重要其他事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要是从事汽车零部件模具及轴承的设计、研发生产和销售。以集塑性成形研发与设计，通过自动化高速生产及冷、温、热精密锻造工艺，为生产汽车零部件企业及工用轴承提供模具。管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,762,279.45	7,010,944.39
1 至 2 年	50,402.20	278,636.52
2 至 3 年	0	280,000.00
小 计	4,812,681.65	7,569,580.91
减：坏账准备	243,154.19	462,410.87
合 计	4,569,527.46	7,107,170.04

2) 应收账款分类披露：

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,812,681.65	100.00	243,154.19	5.05	4,569,527.46
组合 1 关联方组合					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2 账龄组合	4,812,681.65	100.00	243,154.19	5.05	4,569,527.46
合 计	4,812,681.65	100.00	243,154.19	5.05	4,569,527.46

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,569,580.91	100.00	462,410.87	6.11	7,107,170.04
组合 1 关联方组合					
组合 2 账龄组合	7,569,580.91	100.00	462,410.87	6.11	7,107,170.04
合 计	7,569,580.91	100.00	462,410.87	6.11	7,107,170.04

组合中，按账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,762,279.45	238,113.97	5.00%
1 至 2 年	50,402.20	5,040.22	10.00%
合 计	4,812,681.65	243,154.19	

3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
应收账款坏账准备	462,410.87		219,256.68			243,154.19
合 计	462,410.87		219,256.68			243,154.19

4) 本公司无实际核销的应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	账面价值	占应收账款期末余额的比例
上海汽车变速器有限公司	1,690,270.95	84,513.55	1,605,757.40	35.12%
武藏汽车零部件（天津）有限公司	523,829.58	26,191.48	497,638.10	10.88%
无锡锡西模锻有限公司	411,144.23	20,557.21	390,587.02	8.54%

单位名称	账面余额	坏账准备	账面价值	占应收账款 期末余额的 比例
江苏龙城精锻集团有限公司	314,585.00	15,729.25	298,855.75	6.54%
浙江中集铸锻有限公司	279,418.92	13,709.95	265,708.97	5.81%
合 计	3,219,248.68	160,701.44	3,058,547.24	66.89%

2. 其他应收款

1) 按账龄披露:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,516,376.04	9,273,775.09
1 至 2 年	9,273,775.09	9,459,220.61
2 至 3 年	9,179,432.43	4,943,034.15
3 至 4 年		943,348.67
4 至 5 年	5,000.00	
5 年以上	189,400.00	192,400.00
小 计	27,163,983.56	24,811,778.52
减: 坏账准备	197,450.00	196,250.00
合 计	26,966,533.56	24,615,528.52

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,956,083.56	24,600,878.52
保证金	202,900.00	199,300.00
备用金	5,000.00	11,600.00
合 计	27,163,983.56	24,811,778.52

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	196,250.00			196,250.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	1,200.00			1,200.00
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	197,450.00			197,450.00

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,200.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6) 本期无实际核销的其他应收款;

7) 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	款项的性质	是否为关联方	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
太仓久进汽车零部件有限公司	往来款	是	26,956,083.56	1 至 3 年	99.24%	
太仓凯明科技园发展有限公司	保证金	否	150,000.00	5 年以上	0.55%	150,000.00
太仓市明诚气体有限公司	保证金	否	35,800.00	5 年以上	0.13%	35,800.00
王安琪	押金	否	13,500.00	2 至 3 年	0.05%	4,050.00
沈春花	备用金	否	5,000.00	4 至 5 年	0.02%	4,000.00
合 计	--		27,160,383.56		99.99%	193,850.00

3. 长期股权投资

1) 长期股权投资明细:

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	4,427,685.11		4,427,685.11	4,427,685.11		4,427,685.11
合 计	4,427,685.11		4,427,685.11	4,427,685.11		4,427,685.11

2) 对子公司投资明细:

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	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
上海久竞汽车零部件有限公司	427,685.11			427,685.11		
太仓久进汽车零部件有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合 计	4,427,685.11			4,427,685.11		

4. 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	16,917,021.62	14,226,888.28	35,708,999.77	21,381,153.46
其他业务	15,906.19		14,515.04	
合 计	16,932,927.81	14,226,888.28	35,723,514.81	21,381,153.46

2) 营业收入、营业成本分解信息

合同分类	营业收入金额	营业成本金额
商品类型		
其中：模具	16,917,021.62	14,226,888.28
边角料	15,906.19	
合 计	16,932,927.81	14,226,888.28
按经营地区分类		
其中：内销	16,932,927.81	14,226,888.28
外销		
合 计	16,932,927.81	14,226,888.28
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点转让	16,932,927.81	14,226,888.28
在某一时段内转让		
合 计	16,932,927.81	14,226,888.28

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-279,734.09
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）	342,797.80	70,797.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,971.27	-2,693.04
小 计	348,769.07	-211,630.13
减：所得税影响额	53,621.16	-30,334.24
减：少数股东权益影响额		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	295,147.91	-181,295.89

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-7.67%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.26%	-0.20	-0.20

太仓久信精密模具股份有限公司
2024 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	342,797.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,971.27
非经常性损益合计	348,769.07
减：所得税影响数	53,621.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	295,147.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用