



撼力合金

NEEQ: 836820

苏州撼力合金股份有限公司  
SUZHOU HONLUX ALLOY 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、公司负责人王宏、主管会计工作负责人朱琴及会计机构负责人（会计主管人员）朱琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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.....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

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	公司财务总监办公室

## 释义

释义项目		释义
撼力合金、公司、本公司、挂牌公司	指	苏州撼力合金股份有限公司
撼力有限	指	苏州撼力铜合金材料有限公司
太仓金鑫	指	太仓市金鑫铜管有限公司
主办券商	指	东吴证券
公司律所	指	江苏金太律师事务所
公司会计师、苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	苏州撼力合金股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州撼力合金股份有限公司董事会
监事会	指	苏州撼力合金股份有限公司监事会
控股股东、实际控制人	指	王宏
《公司章程》	指	苏州撼力合金股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
中国银行	指	中国银行股份有限公司太仓支行
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司太仓支行
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
铜合金	指	以纯铜为基体加入一种或几种其他元素所构成的合金
复杂黄铜	指	为改善简单黄铜的性能而加入1%-5%的锡、铅、铝、硅、铁、锰、镍等元素的合金。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州撼力合金股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU HONLUX ALLOY CO.,LTD		
	HONLUX		
法定代表人	王宏	成立时间	2009年8月28日
控股股东	控股股东为王宏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王宏), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3261 铜压延加工		
主要产品与服务项目	合金齿环、合金管材的生产、加工、销售及自营及代理各类商品及技术的进出口业务		
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	撼力合金	证券代码	836820
挂牌时间	2016年4月20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)	15,000,000
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱琴	联系地址	江苏省太仓市陆渡镇山河路9号
电话	0512-53452333	电子邮箱	zhuqin99885@163.com
传真	0512-53455678		
公司办公地址	江苏省太仓市陆渡镇山河路9号	邮政编码	215412
公司网址	www.chinahonlux.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	913205006944510833		
注册地址	江苏省苏州市太仓陆渡镇山河路9号2幢		
注册资本(元)	15,000,000.00	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

苏州撼力合金股份有限公司专业从事高强耐磨复杂黄铜合金生产、加工、销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于有色金属冶炼和压延加工业（分类代码C32）。公司主要产品为高强耐磨复杂黄铜合金，主要用于汽车同步器齿环的制造，并获得ISO/TS 16949:2009认证。公司是《同步器齿环用挤制铜合金管》（Q/320585HLG01-2015）行业标准的制定者。公司经过多年经营，已经具有稳定的原材料供应渠道和良好的客户群，在铜合金行业获得了市场的普遍认可，公司采取以销定产、以产定购的经营模式，并通过直销和来料加工的方式向客户提供铜管和铜齿圈等合金制品。公司的客户基本是和一汽大众、上海大众、江淮、奇瑞等著名汽车厂商配套服务。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,336,071.06	68,135,133.10	-24.66%
毛利率%	10.48%	9.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-499,294.28	-2,469,511.69	79.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-501,167.02	-2,557,792.60	80.41%
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）	-2.55%	-11.60%	-
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）	-2.56%	-12.02%	-
基本每股收益	-0.03	-0.16	81.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,501,407.84	39,429,027.18	-17.57%
负债总计	17,328,079.59	23,101,992.90	-24.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,297,390.25	19,796,684.53	-2.52%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.32	-2.52%
资产负债率%（母公司）	32.28%	39.50%	-
资产负债率%（合并）	53.31%	58.59%	-
流动比率	1.59	1.45	-
利息保障倍数	-0.95	-5.49	-
<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	3,011,868.38	-8,249,659.20	136.51%
应收账款周转率	5.13	7.48	-
存货周转率	23.50	17.17	-
<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%	-17.57%	-7.20%	-
营业收入增长率%	-24.66%	9.25%	-
净利润增长率%	-71.98%	-17.93%	-

### 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	10,115,950.99	31.12%	10,286,143.69	26.09%	-1.65%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,205,010.00	22.17%	11,826,860.82	30.00%	-39.08%
应收账款融资	7,287,173.58	22.42%	8,090,080.75	20.52%	-9.92%
存货	770,987.40	2.37%	3,140,447.17	7.96%	-75.45%
固定资产	4,785,471.74	14.72%	5,755,141.01	14.60%	-16.85%
短期借款	13,010,388.89	40.03%	15,017,661.11	38.09%	-13.37%
应付账款	1,389,930.81	4.27%	5,776,158.12	14.65%	-75.94%
应付职工薪酬	490,414.01	1.51%	749,128.59	19.00%	-34.54%

#### 项目重大变动原因：

应收账款本期金额比上期末减少是由于本期期末后两个月销售收入减少所导致；  
 存货本期期末比上期期末减少金额较大是由于原材料涨价为了避免材料上亏损以去库存为主；  
 短期借款比上年期末减少是减少了银行借款；  
 应付账款比上年期末减少金额较大是由于本年期末购买原材料减少；  
 应付职工薪酬比上年期末减少是由于公司效益下滑期末减少绩效发放。

#### （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	51,336,071.06	-	68,135,133.10	-	-24.66%
营业成本	45,958,353.95	89.52%	61,441,205.05	90.18%	-25.20%
毛利率%	10.48%	-	9.82%	-	-
销售费用	696,685.79	1.36%	720,300.08	1.06%	-3.28%
管理费用	3,833,310.83	7.47%	6,198,606.98	9.10%	-38.16%
研发费用	1,344,737.78	2.62%	2,605,245.64	3.82%	-48.38%
财务费用	404,678.28	0.79%	565,216.29	0.83%	-28.40%
营业利润	-800,775.04	-1.56%	-3,662,830.82	-5.38%	-78.14%
净利润	-1,153,706.03	-2.25%	-4,117,416.44	-6.04%	-71.98%

#### 项目重大变动原因：

管理费用和研发费用相比上年同期减少金额较大是由于控股子公司多名高管和技术人员离职、项目开支减少所导致；

财务费用比上年同期减少是由于享受小微企业的利率优惠；

营业利润和净利润比上年同期减少金额较大是由于控股子公司减少亏损

## 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	51,336,071.06	68,135,133.10	-24.66%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	45,958,353.95	61,441,205.05	-25.20%
其他业务成本	0	0	

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减百分 比
铜管	10,085,334.31	9,378,447.17	7.01%	-76.27%	-76.34%	4.38%
铜管加工	186,275.85	115,876.65	37.79%	-96.61%	-96.30%	-12.08%
铜齿圈	31,160,685.65	27,788,969.65	10.82%	728.37%	696.34%	49.59%
铜齿圈加工	6,124,382.50	5,553,164.12	9.33%	1,125.99%	1,300.87%	-54.82%
铜棒	2,565,807.83	2,348,986.71	8.45%	-82.56%	-83.00%	38.75%
铜棒加工	19,003.55	11,350.27	40.27%	-19.93%	-25.34%	12.03%
泵及零部件	531,674.82	272,161.87	48.81%	21.24%	-11.41%	63.02%
铜灰	662,906.55	489,397.51	26.17%	-6.12%	-23.33%	172.65%



	51,336,071.06	45,958,353.95	10.48%	-24.66%	-25.20%	6.63%
--	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

本年度有一大客户的交货方式有重大改变，之前主要以铜管交货改成铜齿圈。

**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	代傲同步技术制造(无锡)有限公司	34,746,806.00	67.68%	否
2	青岛昌轮变速器有限公司	7,479,770.62	14.57%	否
3	石家庄理想汽车零部件有限公司	2,817,260.87	5.49%	否
4	布莱史塔粉末冶金制品(太仓)有限公司	2,182,813.58	4.25%	否
5	十堰同创精密机械有限公司	1,010,874.70	1.97%	否
合计		48,237,525.77	93.96%	-

**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	宁波嘉宸金属材料有限公司	15,415,412.98	40.73%	否
2	浙江东晟信远金属有限公司	7,111,121.77	18.79%	是
3	上海爱吉通金属材料有限公司	6,881,336.85	18.18%	否
4	苏州美享彩科技有限公司	4,640,582.03	12.26%	否
5	青岛昌轮变速器有限公司	2,646,583.79	6.99%	否
合计		36,695,037.42	96.95%	-

**(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	3,011,868.38	-8,249,659.20	136.51%
投资活动产生的现金流量净额	0	108,478.12	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,182,061.08	808,655.85	-493.50%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额比上期金额变动较大是由于本期购买原材料减少所导致；  
筹资活动产生的现金流量净额比上期减少金额较大是流动资金够用减少银行贷款

#### 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
苏州撼力铸铜转子研究所有限公司	全资子公司	超高效电机转子的技术研发	1,000,000	0	0	0	0
苏州赫尔拜斯泵业有限公司	控股子公司	设计、生产、加工、销售泵及其零部件；泵业技术咨询、技术服务	10,000,000	4,468,937.24	-13,746,873.33	531,674.82	-2,181,372.50

##### 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
市场波动风险	<p>公司专业从事高强耐磨复杂黄铜合金生产、加工、销售。公司主要产品为高强耐磨复杂黄铜合金,是生产汽车同步器齿环的原材料。公司的产品应用于汽车等领域,其景气度与下游行业的景气程度密切相关。公司产品需求随下游汽车行业产品需求变化而变化,受宏观经济形势及税收政策的影响产生波动,这些因素都有可能对公司的业务产生较大的影响</p>
原材料价格变动的风险	<p>铜合金产品的生产制造行业是个典型的“料重工轻”的行业,在铜合金产品的生产成本中,上游原材料金属铜等占比较大,约占比 90%。因而上游原材料价格变动对下游合金产品成本影响较大,下游加工制造行业需求对上游原材料价格影响偏弱。同时,原材料价格的波动对行业内企业的库存管理能力是个挑战,库存原材料及产成品价值存在较大价值波动的风险</p>
客户集中的风险	<p>报告期内,公司向前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例分别为 93.96%,公司整体客户集中度高,主要系下游国内汽车同步器生产商集中度较高所致。如果下游行业发生重大变化或公司与关键客户的业务合作发生变化,将会对公司经营产生较大影响</p>
办公室、土地、厂房租赁的风险	<p>公司目前所使用的办公室和生产使用的土地、厂房均为向公司实际控制人王宏所控股的太仓市金鑫铜管有限公司租赁。根据双方签订得《厂房租赁协议》,太仓金鑫将新建 2 号厂房及辅房、车间办公室、公司办公室共计 3560 平方米租给撼力合金,租期为 3 年,自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止,租金及物业管理费合计为 89.2656 万元/年。虽然公司与对方签订了《厂房租赁协议》,但仍然存在在租赁期内对方收回厂房等风险,而影响公司正常生产经营的风险</p>
研发能力不足的风险	<p>公司立足于铜合金管材的研发、生产、销售,为持续保持竞争优势,公司须不断投入人力和物力用于研发和生产工艺的提</p>

	<p>升。目前受制于公司规模、资金状况等因素,公司的研发能力和条件不足。未来公司若不能加大研发力量,公司产品研发、生产工艺提升会受到影响,进而使公司的市场地位、份额和经营业绩受到影响</p>
<p>知识产权的风险</p>	<p>截至报告期末,公司拥有 3 项发明专利 11 项实用新型专利,均为公司目前主要生产工艺和产品所依赖的关键核心技术。虽然公司目前对以上专利享有完整的所有权,但是在未来仍然存在相应的知识产权被侵犯从而公司核心工艺、技术向外部流失的风险</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 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	4,000,000.00	2,363,104.69
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	25,900,000.00	13,850,148.58
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		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展是合理的、必要的。本次关联交易不损害其他股东的利益，符合全体股东和公司的利益，对公司业务的独立性没有影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月20日	-	挂牌	关联交易	尽量避免减少关联交易发生	正在履行中
董监高	2016年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月20日	-	挂牌	关联交易	持股 5%以上股东尽量避免减少关联交易发生	正在履行中

**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

#### (二) 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	3,750,000	25.00%	0	3,750,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	15.00%	0	2,250,000	15.00%	
	董事、监事、高管	1,500,000	10.00%	0	1,500,000	10.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	75.00%	0	11,250,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	45.00%	0	6,750,000	45.00%	
	董事、监事、高管	4,500,000	30.00%	0	4,500,000	30.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		<b>15,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>-</b>	
<b>普通股股东人数</b>							<b>3</b>

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	王宏	9,000,000	0	9,000,000	60%	6,750,000	2,250,000	0	0
2	赵祥伟	4,050,000	0	4,050,000	27%	3,037,500	1,012,500	0	0
3	叶建青	1,950,000	0	1,950,000	13%	1,462,500	487,500	0	0
<b>合计</b>		<b>15,000,000</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,250,000</b>	<b>3,750,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间没有关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王宏先生持有公司股份900.00万股，占公司总股本的60%，为公司的控股股东、实际控制人王宏先生，男，1965年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年7月至1985年2月；任陆渡钢窗厂统计员；1985年3月至1994年5月，任太仓市陆渡铜材厂车间主任、生产厂长；1994年6月至1997年9月，任上海长江铜业有限公司总经理，1997年10月至1999年12月，任太仓市电子材料总厂厂长；2000年1月至2001年12月，任太仓市金鑫特种铜管厂厂长；2002年1月至今，任太仓市金鑫铜管有限公司董事长兼总经理；自2010年6月至今，同时任苏州弘楠伸铜有限公司董事长；自2014年7月至今，同时任太仓凯斯汀精密压铸有限公司董事长；自2009年8月至2015年9月，担任撼力有限董事长，且自2015年9月至今，任撼力合金董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 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				
王宏	董事长	男	1965年1月	2021年9月15日	2024年9月14日	9,000,000	0	9,000,000	60.00%
赵祥伟	董事兼总经理	男	1969年7月	2021年9月15日	2024年9月14日	4,050,000	0	4,050,000	27%
叶建青	董事	女	1980年7月	2021年9月15日	2024年9月14日	1,950,000	0	1,950,000	13%
王振泽	董事	男	1988年10月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
浦俏琰	董事	男	1972年5月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
徐金凤	监事会主席	女	1985年10月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
范玲花	监事	女	1983年1月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
岳彩强	职工代表监事	男	1990年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
谷春国	副总经理	男	1966年6月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%
朱琴	财务总监兼信息披露负责人	女	1969年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0.00%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长王宏与董事王振泽系父子关系，董事浦俏琰系董事长王宏妹夫，副总经理谷春国系总经理赵祥伟姐夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

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
行政管理人员	11	0	1	10
生产人员	29	0	2	27
销售人员	3	0	0	3
技术人员	3	0	1	2
财务人员	3	0	0	3
员工总计	49	0	4	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	1
专科	5	5
专科以下	42	38
员工总计	49	45

**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**

员工薪酬按照定额产量进行核算；公司年初按照各部门需求制定年度培训计划并进行考核；公司不需要承担退休工人工资及其他费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
----	-----

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及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。公司已新修订《苏州撼力合金股份有限公司章程》；制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》。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，截止报告期末，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

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，已设置采购部、销售部、生产计划部、设备部、质检部、人事后勤部以及财务部等职能部门，拥有与上述生产经营相适应的生产、技术和管理人员及组织机构。报告期内，公司存在向关联方太仓金鑫铜管有限公司采购原材料、租赁房屋、用水电、用天然气、五金配件等关联交易，一方面，报告期内已基本未向关联方材料采购，向关联方采购水电气对公司正常经营很有必要；另一方面，由于公司向太仓金鑫租赁办公区域及生

产场所，用电、用水及天然气的结算由太仓金鑫统一对外结算后，向公司进行收取，公司继续与太仓金鑫签订租赁期为3年的房屋租赁协议，同时实际控制人及关联方太仓金鑫已承诺在将继续履行剩余期限的租赁协议，因此房屋租赁、供水、供电及供气的关联交易不对公司未来生产经营产生不利影响。

## **（二）资产完整情况**

报告期内，公司无自有生产经营场所，主要办公及生产场所为向关联方太仓金鑫铜管有限公司租赁，根据公司与太仓金鑫签订的房屋租赁协议，太仓金鑫将新建2号厂房及辅房、车间办公室、公司办公室租给本公司，租期为3年，自2023年1月1日起至2025年12月31日止，公司实际控制人及关联方太仓金鑫承诺将继续履行剩余期限租赁协议，因此虽然公司无自有经营场所，但未对未来生产经营产生不利影响。除经营场所外，公司已完整拥有生产及办公设备、车辆、专利等各项资产的所有权。截至本报告期之日，公司不存在以资产、信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形。

## **（三）机构独立情况**

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

## **（四）人员独立情况**

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东和实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免的情形；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度。公司总经理、副总经理、财务总监和信息披露负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## **（五）财务独立情况**

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

---

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

#### 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	苏亚苏审【2024】153号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨力	沈伟达
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元	

# 审计报告

苏亚苏审 [2024]153 号

苏州撼力合金股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州撼力合金股份有限公司（以下简称撼力公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于撼力公司，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

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

撼力公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估撼力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撼力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督撼力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，就可能导致对撼力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撼力公司不能持续经营。

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

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

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨力

中国注册会计师：沈伟达

中国 南京市

二〇二四年四月二十四日

## 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	10,115,950.99	10,286,143.69
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	7,205,010.00	11,826,860.82
应收款项融资	五、3	7,287,173.58	8,090,080.75
预付款项	五、4	25,652.00	46,532.00
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	25,300.30	4,085.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	770,987.40	3,140,447.17
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	203,769.03	116,325.79
<b>流动资产合计</b>		<b>25,633,843.30</b>	<b>33,510,475.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,785,471.74	5,755,141.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,583,972.73	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	498,120.07	163,410.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,867,564.54	5,918,551.96
<b>资产总计</b>		32,501,407.84	39,429,027.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	13,010,388.89	15,017,661.11
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、12	1,389,930.81	5,776,158.12
预收款项			
合同负债	五、13	1,460.67	209,166.73
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、14	490,414.01	749,128.59
应交税费	五、15	330,126.88	1,162,221.23
其他应付款	五、16	89,157.64	142,337.64
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、17	788,674.12	
其他流动负债	五、18		27,191.67
<b>流动负债合计</b>		16,100,153.02	23,083,865.09

<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、19	823,263.53	
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	五、10	404,663.04	18,127.81
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,227,926.57</b>	<b>18,127.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,328,079.59</b>	<b>23,101,992.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,177,100.80	2,074,334.15
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,120,289.45	2,722,350.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,297,390.25	19,796,684.53
少数股东权益		-4,124,062.00	-3,469,650.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,173,328.25</b>	<b>16,327,034.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>32,501,407.84</b>	<b>39,429,027.18</b>

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：朱琴

会计机构负责人：朱琴

## （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		10,093,872.51	10,096,309.44
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	7,205,010.00	11,826,860.82
应收款项融资		7,030,330.23	8,090,080.75
预付款项			
其他应收款	十一、2	18,010,313.50	16,390,313.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		770,987.40	3,140,447.17
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		86,469.14	
<b>流动资产合计</b>		<b>43,196,982.78</b>	<b>49,544,011.68</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	十一、3	7,000,000.00	7,000,000.00
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		764,041.42	964,167.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,583,972.73	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		497,787.17	163,357.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,845,801.32</b>	<b>8,127,524.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,042,784.10</b>	<b>57,671,535.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,010,388.89	15,017,661.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,248,180.81	5,567,312.56
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		433,112.85	651,658.95
应交税费		324,698.66	1,156,562.06
其他应付款		88,139.95	131,319.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,460.67	209,166.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		788,674.12	
其他流动负债			27,191.67
<b>流动负债合计</b>		<b>15,894,655.95</b>	<b>22,760,873.03</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		823,263.53	
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		404,663.04	18,127.81
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,227,926.57</b>	<b>18,127.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,122,582.52</b>	<b>22,779,000.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		661,570.14	661,570.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,550,863.15	2,448,096.50
一般风险准备			
未分配利润		17,707,768.29	16,782,868.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,920,201.58</b>	<b>34,892,535.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>53,042,784.10</b>	<b>57,671,535.95</b>

(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>		51,336,071.06	68,135,133.10
其中：营业收入	五、23	51,336,071.06	68,135,133.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,373,679.22	71,623,089.85
其中：营业成本	五、23	45,958,353.95	61,441,205.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	135,912.59	92,515.81
销售费用	五、25	696,685.79	720,300.08
管理费用	五、26	3,833,310.83	6,198,606.98
研发费用	五、27	1,344,737.78	2,605,245.64
财务费用	五、28	404,678.28	565,216.29
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、29	2,857.74	51,569.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-8,163.33	87,143.90
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、31	242,138.71	-313,587.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-800,775.04	-3,662,830.82
加：营业外收入	五、32		12,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-800,775.04	-3,650,830.82
减：所得税费用	五、33	352,930.99	466,585.62

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,153,706.03	-4,117,416.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		-654,411.75	-1,647,904.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-499,294.28	-2,469,511.69
<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>		-1,153,706.03	-4,117,416.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-499,294.28	-2,469,511.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-654,411.75	-1,647,904.75
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王宏      主管会计工作负责人：朱琴      会计机构负责人：朱琴

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、4	50,804,396.24	67,696,602.13
减：营业成本	十一、4	45,681,678.54	61,133,973.11



税金及附加		135,695.56	92,417.63
销售费用		282,255.13	425,602.46
管理费用		3,156,351.47	3,456,552.02
研发费用			
财务费用		404,286.14	558,059.86
其中：利息费用		410,767.41	554,873.93
利息收入		11,771.68	9,569.57
加：其他收益		1,655.23	42,706.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-8,163.33	89,389.44
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）		243,255.31	-338,014.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,380,876.61</b>	<b>1,824,078.27</b>
加：营业外收入			12,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,380,876.61</b>	<b>1,836,078.27</b>
减：所得税费用		353,210.14	460,478.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,027,666.47</b>	<b>1,375,599.40</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,027,666.47	1,375,599.40
（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>		1,027,666.47	1,375,599.40
<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		63,234,577.95	61,939,967.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,564,521.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	19,135.53	526,097.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,253,713.48</b>	<b>64,030,586.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,218,729.78	61,786,564.69
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		5,164,517.59	6,050,068.40
支付的各项税费		2,289,381.21	1,393,949.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	2,569,216.52	3,049,663.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,241,845.10</b>	<b>72,280,245.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,011,868.38</b>	<b>-8,249,659.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			33,000,000.00
取得投资收益收到的现金			108,478.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>33,108,478.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			33,000,000.00
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>33,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	<b>108,478.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	12,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,912.50	537,550.93
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、34（3）	850,148.58	1,283,793.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,182,061.08</b>	<b>14,191,344.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,182,061.08</b>	<b>808,655.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-4,245.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-170,192.70</b>	<b>-7,336,770.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,286,143.69	17,622,914.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,115,950.99</b>	<b>10,286,143.69</b>

法定代表人：王宏      主管会计工作负责人：朱琴      会计机构负责人：朱琴

#### （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		62,903,836.30	61,367,587.36
收到的税费返还			402,823.00
收到其他与经营活动有关的现金		13,426.91	96,335.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,917,263.21</b>	<b>61,866,746.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,013,876.07	61,639,246.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,929,431.71	4,171,419.65

支付的各项税费		2,289,234.06	1,393,807.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,885,097.22	1,940,995.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,117,639.06</b>	<b>69,145,469.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,799,624.15</b>	<b>-7,278,723.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			33,000,000.00
取得投资收益收到的现金			108,478.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>33,108,478.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>33,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>108,478.12</b>
<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		13,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	12,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,912.50	537,550.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,470,148.58	2,069,200.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,802,061.08</b>	<b>14,976,751.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,802,061.08</b>	<b>23,248.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-4,245.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,436.93</b>	<b>-7,151,242.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,096,309.44	17,247,551.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,093,872.51</b>	<b>10,096,309.44</b>

## (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	15,000,000								2,074,334.15		2,722,350.38	-3,469,650.25	16,327,034.28
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	15,000,000								2,074,334.15		2,722,350.38	-3,469,650.25	16,327,034.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									102,766.65		-602,060.93	-654,411.75	-1,153,706.03
（一）综合收益总额											-499,294.28	-654,411.75	-1,153,706.03
（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									102,766.65		-102,766.65		

1. 提取盈余公积								102,766.65		-102,766.65		
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、本年年末余额</b>	15,000,000							2,177,100.80		2,120,289.45	-4,124,062.00	15,173,328.25

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

	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		计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,680,009.80				2,310,536.56		5,329,422.01	-297,517.65	22,344,450.72
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	15,000,000.00				2,680,009.80				2,310,536.56		5,329,422.01	-2,975,517.65	22,344,450.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,680,009.80				-236,202.41		-2,607,071.63	-494,132.60	-6,017,416.44
（一）综合收益总额											-2,469,511.69	-1,647,904.75	-4,117,416.44
（二）所有者投入和减少资本					-2,680,009.80				-373,762.35			1,153,772.15	-1,900,000.00
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					-2,680,009.80				-373,762.35			1,153,772.15	-1,900,000.00
（三）利润分配									137,559.94		-137,559.94		
1. 提取盈余公积									137,559.94		-137,559.94		

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>	15,000,000.00							2,074,334.15		2,722,350.38	-3,469,650.25	16,327,034.28	

法定代表人：王宏

主管会计工作负责人：朱琴

会计机构负责人：朱琴



(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	15,000,000.00				661,570.14				2,448,096.50		16,782,868.47	34,892,535.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				661,570.14				2,448,096.50		16,782,868.47	34,892,535.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								102,766.65		924,899.82	1,027,666.47	
（一）综合收益总额										1,027,666.47	1,027,666.47	
（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								102,766.65		-102,766.65		
1. 提取盈余公积								102,766.65		-102,766.65		
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>	15,000,000.00				661,570.14				2,550,863.15		17,707,768.29	35,920,201.58

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	15,000,000.00				661,570.14				2,310,536.56		15,544,829.01	33,516,935.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				661,570.14				2,310,536.56		15,544,829.01	33,516,935.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									137,559.94		1,238,039.46	1,375,599.40
（一）综合收益总额											1,375,599.40	1,375,599.40
（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									137,559.94		-137,559.94	
1. 提取盈余公积									137,559.94		-137,559.94	
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>	15,000,000.00				661,570.14				2,448,096.50		16,782,868.47	34,892,535.11

---

## 附注一、公司基本情况

苏州撼力合金股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由苏州撼力铜合金材料有限公司于2015年4月整体变更设立。

2016年3月18日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州撼力合金股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]2213号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：撼力合金，证券代码：836820。

公司注册资本：1500万元。

统一社会信用代码：913205006944510833。

公司住所：太仓市陆渡镇山河路9号2幢。

公司法定代表人：王宏。

本公司及各子公司主要从事生产、加工、销售合金齿环、合金管材，经销金属制品、金属材料；超高效电机转子的技术研发、咨询服务、转让。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

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

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	合并利润总额的 10%

## 五、营业周期

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

## 六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

#### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

---

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

### 七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

---

### （一）控制的判断标准

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

### （二）合并财务报表的编制基础

#### 1. 统一会计政策和会计期间

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

#### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### 3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

#### 4. 报告期内增减子公司的处理

##### （1）报告期内增加子公司的处理

##### ①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

##### ②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

##### （2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处



---

置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 九、外币业务

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

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

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

## 十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

---

## （一）金融工具的分类

### 1. 金融资产的分类

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

### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②以摊余成本计量的金融负债

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

## (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

---

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

#### （六）权益工具

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

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

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债

---

务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

#### (1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 简化处理方法

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

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将

应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款逾期账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## 十一、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

---

售价格为基础计算。

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

## 2. 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十二、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之六同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

---

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

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

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企



---

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

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

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入

相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	3-10	5-10	9.5-31.67
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他设备	3-5	5	19-31.67

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

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

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

#### 十四、借款费用

##### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### （三）借款费用资本化期间的确定

###### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

###### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

---

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

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

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

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

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

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

---

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十六、长期待摊费用

### (一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (三) 长期待摊费用的摊销

---

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

### （四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

---

3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十九、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

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

### （二）具体的收入确认政策

公司销往国内的商品，在商品已被客户接收并验收合格后，确认商品销售收入；销往国外的商品，在商品被装运并取得装运提单时，确认商品销售收入。

## 二十、政府补助

### （一）政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

---

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

---

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

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

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

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

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、租赁

### (一) 承租人对租赁的会计处理方法

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

#### 1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；



④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## (2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3	33.3

## 2. 租赁负债的会计处理方法

### (1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

### (2) 后续计量

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

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

#### ①实质固定付款额发生变动；

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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

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

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

## 二十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，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。未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	销项税额-可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 二、税收优惠

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

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

**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,484.66	44,977.91
银行存款	10,074,466.33	10,241,165.78
合计	10,115,950.99	10,286,143.69

**2. 应收账款**

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,584,221.05	12,449,327.18
合计	7,584,221.05	12,449,327.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,584,221.05	100.00	379,211.05	5.00	7,205,010.00
其中: 逾期账龄组合	7,584,221.05	100.00	379,211.05	5.00	7,205,010.00
其他组合					
合计	7,584,221.05	/	379,211.05	/	7,205,010.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,449,327.18	100.00	622,466.36	5.00	11,826,860.82
其中: 逾期账龄组合	12,449,327.18	100.00	622,466.36	5.00	11,826,860.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合					
合计	12,449,327.18	/	622,466.36	/	11,826,860.82

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	7,584,221.05	379,211.05	5.00
合计	7,584,221.05	379,211.05	5.00

组合中, 按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	7,584,221.05	379,211.05	5.00	12,449,327.18	622,466.36	5.00
合计	7,584,221.05	379,211.05	/	12,449,327.18	622,466.36	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	622,466.36		243,255.31			379,211.05
合计	622,466.36		243,255.31			379,211.05

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
代傲同步技术制造(无锡)有限公司	5,776,513.84	76.17	288,825.69
青岛昌轮变速器有限公司	1,476,081.77	19.46	73,804.09
石家庄理想汽车零部件有限公司	331,625.44	4.37	16,581.27
合计	7,584,221.05	100.00	379,211.05

### 3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	7,287,173.58	8,090,080.75
合计	7,287,173.58	8,090,080.75

(2) 期末公司无质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,033,546.08	
合计	2,033,546.08	

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,420.00	44.52	32,300.00	69.41
1~2 年			2,400.00	5.16
2~3 年	2,400.00	9.36	11,832.00	25.43
3 年及以上	11,832.00	46.12		
合计	25,652.00	100.00	46,532.00	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项  
无。

(3) 按预付对象归集的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
昆山富来金属科技有限公司	预付货款	11,832.00	46.12
太仓市弘之康实业有限公司	预付货款	11,420.00	44.52
广东天诚密封件有限公司	预付货款	2,400.00	9.36
合计	/	25,652.00	100.00

#### 5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,300.30	4,085.00

项目	期末余额	期初余额
合计	25,300.30	4,085.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	26,631.90	300.00
1~2年		4,000.00
2~3年		
合计	26,631.90	4,300.00
减：坏账准备	1,331.60	215.00
净额	25,300.30	4,085.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	26,631.90	4,300.00
合计	26,631.90	4,300.00
减：坏账准备	1,331.60	215.00
净额	25,300.30	4,085.00

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	215.00			215.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	1,116.60			1,116.60
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,331.60			1,331.60

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
----	------	-------------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,631.90	5.00	1,331.60	25,300.30
第二阶段				
第三阶段				
合计	26,631.90	5.00	1,331.60	25,300.30

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	215.00	1,116.60				1,331.60
合计	215.00	1,116.60				1,331.60

#### ⑤按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
董潇	备用金	26,631.90	1年以内	100.00	1,331.60
合计	/	26,631.90	/	100.00	1,331.60

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	89,393.49		89,393.49	1,185,113.67		1,185,113.67
在产品	33,611.93		33,611.93	38,832.66		38,832.66
自制半成品	130,897.25		130,897.25	406,520.43		406,520.43
产成品	74,359.02		74,359.02	575,227.56		575,227.56
发出商品	442,725.71		442,725.71	934,752.85		934,752.85
合计	770,987.40		770,987.40	3,140,447.17		3,140,447.17

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	203,769.03	116,325.79
合计	203,769.03	116,325.79

## 8. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,785,471.74	5,755,141.01
固定资产清理		
合计	4,785,471.74	5,755,141.01

## (2) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	14,277,093.68	369,023.62	1,488,407.01	1,057,437.72	17,191,962.03
2. 本期增加金额					
(1)购置					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额	14,277,093.68	369,023.62	1,488,407.01	1,057,437.72	17,191,962.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,723,529.41	349,158.64	1,382,266.30	981,866.67	11,436,821.02
2. 本期增加金额	947,879.84	1,413.31	10,287.60	10,088.52	969,669.27
(1)计提	947,879.84	1,413.31	10,287.60	10,088.52	969,669.27
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额	9,671,409.25	350,571.95	1,392,553.90	991,955.19	12,406,490.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,605,684.43	18,451.67	95,853.11	65,482.53	4,785,471.74
2. 期初账面价值	5,553,564.27	19,864.98	106,140.71	75,571.05	5,755,141.01

## 9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		



项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	2,375,959.10	2,375,959.10
(1)新增租赁	2,375,959.10	2,375,959.10
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	2,375,959.10	2,375,959.10
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	791,986.37	791,986.37
(1)计提	791,986.37	791,986.37
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额	791,986.37	791,986.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,583,972.73	1,583,972.73
2. 期初账面价值		

## 10. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	380,542.65	95,135.66	622,681.36	155,670.34
租赁负债	1,611,937.65	402,984.41		
短期借款计提的应付利息			30,962.42	7,740.61
合计	1,992,480.30	498,120.07	653,643.78	163,410.95

### (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
固定资产加速折旧	34,679.44	8,669.86	72,511.24	18,127.81
使用权资产	1,583,972.73	395,993.18		
合计	1,618,652.17	404,663.04	72,511.24	18,127.81

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	32,520,911.64	32,800,871.05
合计	32,520,911.64	32,800,871.05

### (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		3,810,450.77	子公司亏损
2024	4,523,618.81	4,523,618.81	子公司亏损
2025	7,538,372.75	7,538,372.75	子公司亏损
2026	8,968,086.45	8,968,086.45	子公司亏损
2027	7,960,342.27	7,960,342.27	子公司亏损
2028	3,530,491.36		子公司亏损
合计	32,520,911.64	32,800,871.05	

## 11. 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	3,000,000.00	15,000,000.00
保证及抵押借款	10,000,000.00	
应计利息	10,388.89	17,661.11
合计	13,010,388.89	15,017,661.11

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 12. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,284,930.81	5,625,286.56
工程设备款	105,000.00	150,871.56
合计	1,389,930.81	5,776,158.12

### 13. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,460.67	209,166.73
合计	1,460.67	209,166.73

### 14. 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	749,128.59	4,552,862.51	4,811,577.09	490,414.01
二、离职后福利—设定提存计划		353,700.27	353,700.27	
合计	749,128.59	4,906,562.78	5,165,277.36	490,414.01

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	749,128.59	3,968,223.95	4,226,938.53	490,414.01
二、职工福利费		181,556.80	181,556.80	
三、社会保险费		164,871.76	164,871.76	
其中：1. 医疗保险费		129,844.12	129,844.12	
2. 工伤保险费		17,965.29	17,965.29	
3. 生育保险费		17,062.35	17,062.35	
四、住房公积金		237,860.00	237,860.00	
五、工会经费和职工教育经费		350.00	350.00	
合计	749,128.59	4,552,862.51	4,811,577.09	490,414.01

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费		342,982.08	342,982.08	
2. 失业保险费		10,718.19	10,718.19	
合计		353,700.27	353,700.27	

### 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	300,552.86	493,291.32
增值税		591,230.42
城市维护建设税		30,702.78

项目	期末余额	期初余额
教育费附加		21,930.57
代扣代缴个人所得税	12,467.95	11,708.18
印花税	17,106.07	13,357.96
合计	330,126.88	1,162,221.23

## 16. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	89,157.64	142,337.64
合计	89,157.64	142,337.64

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	89,157.64	142,337.64
合计	89,157.64	142,337.64

## 17. 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	850,148.58	
减：未确认融资费用	61,474.46	
合计	788,674.12	

## 18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		27,191.67
合计		27,191.67

## 19. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	911,623.04	
减：未确认融资费用	88,359.51	
合计	823,263.53	

## 20. 股本

股东名称	期初余额	持股比 例 (%)	本期增减变动 (+、-)		期末余额	持股比 例 (%)
			本期增加	本期减少		
王宏	9,000,000.00	60.00			9,000,000.00	60.00
赵祥伟	4,050,000.00	27.00			4,050,000.00	27.00
叶建青	1,950,000.00	13.00			1,950,000.00	13.00
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

## 21. 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	2,074,334.15	102,766.65		2,177,100.80
合计	2,074,334.15	102,766.65		2,177,100.80

## 22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,722,350.38	5,329,422.01
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	2,722,350.38	5,329,422.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-499,294.28	-2,469,511.69
减: 提取盈余公积	102,766.65	137,559.94
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,120,289.45	2,722,350.38

## 23. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,336,071.06	45,958,353.95	68,135,133.10	61,441,205.05
合计	51,336,071.06	45,958,353.95	68,135,133.10	61,441,205.05

### (2) 合同产生的收入情况

合同分类-产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜制品	50,804,396.24	45,681,678.54	67,696,602.13	61,133,973.11
泵、模具及其零部件	531,674.82	276,675.41	438,530.97	307,231.94
合计	51,336,071.06	45,958,353.95	68,135,133.10	61,441,205.05

(续)

合同分类-销售区域	本期发生额		上期发生额	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
国内	51,336,071.06	100.00	61,847,199.45	90.77
国外			6,287,933.65	9.23
合计	51,336,071.06	100.00	68,135,133.10	100.00

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,754,600.20元，其中，2,754,600.20元预计将于2024年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
代傲同步技术制造(无锡)有限公司	34,746,806.00	67.68
青岛昌轮变速器有限公司	7,479,770.62	14.57
石家庄理想汽车零部件有限公司	2,817,260.87	5.49
布莱史塔粉末冶金制品(太仓)有限公司	2,182,813.58	4.25
十堰同创精密机械有限公司	1,010,874.70	1.97
合计	48,237,525.77	93.96

## 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,231.33	45,846.32
教育费附加	28,384.86	19,648.42
地方教育附加	18,923.24	13,098.95
印花税	22,373.16	13,922.12
合计	135,912.59	92,515.81

## 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	337,019.66	334,694.05
差旅费	81,499.16	20,544.71
运输费	162,227.19	278,899.20
招待费	108,397.00	26,773.50
快递费	7,542.78	8,223.53
运保佣		51,165.09
合计	696,685.79	720,300.08

## 26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,782,040.76	2,140,475.60
办公费	66,622.28	90,674.62
差旅费	20,631.09	23,847.92
招待费	72,621.06	33,368.51
折旧摊销费	235,000.74	502,822.15
汽车费用	54,977.46	58,267.21
水电、物业费	41,313.37	29,917.45
装修费		1,800,704.55
咨询费	1,226,773.58	1,440,986.27
安全环保费	282,754.00	
其他	50,576.49	77,542.70
合计	3,833,310.83	6,198,606.98

## 27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	416,523.10	965,763.33
工具、物料	198,275.79	496,975.19
折旧费	620,634.18	1,030,489.02
其他	109,304.71	112,018.10
合计	1,344,737.78	2,605,245.64

## 28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	410,767.41	562,312.70
其中：租赁负债利息费用	86,127.13	20,401.97
减：利息收入	11,977.79	10,468.16
加：汇兑损失（减收益）		4,245.39
加：手续费支出	5,888.66	9,126.36
合计	404,678.28	565,216.29

## 29. 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
政府补助计入		47,676.00	

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
个税手续费返还	2,857.74	3,893.35	2,857.74
合计	2,857.74	51,569.35	2,857.74

### 30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		108,478.12
应收款项融资贴现息	-8,163.33	-21,334.22
合计	-8,163.33	87,143.90

### 31. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	243,255.31	-334,172.32
其他应收款坏账损失	-1,116.60	20,585.00
合计	242,138.71	-313,587.32

### 32. 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
政府补助		12,000.00	
合计		12,000.00	

### 33. 所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	301,104.88	558,855.68
递延所得税费用	51,826.11	-92,270.06
合计	352,930.99	466,585.62

#### （2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-800,775.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-200,193.76
调整以前期间所得税的影响	3,325.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,591.42



项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-370,414.83
小微企业税收优惠的影响	
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	882,622.84
递延所得税与当期所得税税率差异影响	
所得税费用	352,930.99

### 34. 合并现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		59,676.00
利息收入	11,977.79	10,468.16
往来及其他	7,157.74	455,953.35
合计	19,135.53	526,097.51

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,483,515.96	3,038,463.01
银行手续费	5,888.66	9,126.36
往来及其他	79,811.90	2,073.85
合计	2,569,216.52	3,049,663.22

#### (2) 与筹资活动有关的现金

##### ①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
租赁支付的现金	850,148.58	1,262,459.00
票据贴现支出		21,334.22
合计	850,148.58	1,283,793.22

##### ②筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,017,661.11	13,000,000.00	10,388.89	15,017,661.11		13,010,388.89
一年内到			788,674.12			788,674.12

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
期的非流动负债						
租赁负债			2,462,086.23	850,148.58	788,674.12	823,263.53
合计	15,017,661.11	13,000,000.00	3,261,149.24	15,867,809.69	788,674.12	14,622,326.54

### 35. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,153,706.03	-4,117,416.44
加：资产减值损失		
信用减值损失	-242,138.71	313,587.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,761,655.64	2,553,729.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		1,511,445.54
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）		
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）	410,767.41	587,892.31
投资损失（收益以“－”号填列）		-108,478.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-334,709.12	-82,812.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	386,535.23	-9,457.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,369,459.77	875,220.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,199,118.16	-11,556,452.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,385,113.97	1,783,082.73
经营活动产生的现金流量净额	3,011,868.38	-8,249,659.20
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	10,115,950.99	10,286,143.69
减：现金的年初余额	10,286,143.69	17,622,914.31

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-170,192.70	-7,336,770.62

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为186,927.16元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元。

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,115,950.99	10,286,143.69
其中：库存现金	41,484.66	44,977.91
可随时用于支付的银行存款	10,074,466.33	10,241,165.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,115,950.99	10,286,143.69
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		

## 36. 租赁

### (1) 承租情况

#### ①承租人信息披露

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	850,148.58

#### ②租赁活动的定性和定量信息

##### A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量(面积)	租赁期	是否存在续租选择权	备注
太仓市山河路9号2#厂房及辅房、车间办公室、公司办公室	房屋建筑物	3560m <sup>2</sup>	2023.1.1-2025.12.31	是	

##### B. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

## 37. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	本期外币余额	折算汇率	本期折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	43.81	7.0827	310.29

## 附注六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州撼力铸铜转子研究有限公司	100 万	苏州	苏州	服务业	100.00		设立
苏州赫尔拜斯泵业有限公司	1,000 万	苏州	苏州	制造业	70.00		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
苏州赫尔拜斯泵业有限公司	30.00	-654,411.75	0.00	-4,124,062.00

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	赫尔拜斯	赫尔拜斯
流动资产	447,174.02	356,777.04
非流动资产	4,021,763.22	4,791,027.69
资产合计	4,468,937.24	5,147,804.73
流动负债	18,215,810.57	16,713,305.56
非流动负债		
负债合计	18,215,810.57	16,713,305.56
营业收入	531,674.82	438,530.97
净利润	-2,181,372.50	-5,493,015.84
综合收益总额	-2,181,372.50	-5,493,015.84
经营活动现金流量	-1,787,755.77	-970,936.00

## 附注七、关联方及关联交易

### 1. 本公司实际控制人

本公司的实际控制人为王宏，直接持股比例 60.00%，为公司实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之 1。

## 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
太仓市金鑫铜管有限公司	同一最终控制人
王妍	实际控制人配偶

## 4. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太仓市金鑫铜管有限公司	水电气	2,318,076.15	2,685,981.89
	配件	45,028.54	38,696.79
合计	/	2,363,104.69	2,724,678.68

### (2) 关联租赁情况

#### 公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费（不含税）	上期确定的租赁费（不含税）
太仓市金鑫铜管有限公司	房屋	850,148.58	587,459.04

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太仓市金鑫铜管有限公司、王宏、王妍	5,000,000.00	2023-1-11	2024-1-10	否
太仓市金鑫铜管有限公司、王宏、王妍	4,000,000.00	2023-2-6	2024-2-5	否
太仓市金鑫铜管有限公司、王宏、王妍	1,000,000.00	2023-7-7	2024-7-6	否
太仓市金鑫铜管有限公司、王宏、王妍	3,000,000.00	2023-4-25	2024-4-25	否

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	591,802.60	598,992.60

## 5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目			
项目名称	关联方	本期金额	上期金额
应付账款	太仓市金鑫铜管有限公司	618,850.41	523,168.08

## 附注八、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重大承诺。

### 2. 或有事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十、其他重要事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,584,221.05	12,449,327.18
合计	7,584,221.05	12,449,327.18

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,584,221.05	100.00	379,211.05	5.00	7,205,010.00
其中：逾期账龄组合	7,584,221.05	100.00	379,211.05	5.00	7,205,010.00
其他组合					
合计	7,584,221.05	/	379,211.05	/	7,205,010.00

(续表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,449,327.18	100.00	622,466.36	5.00	11,826,860.82
其中：逾期账龄组合	12,449,327.18	100.00	622,466.36	5.00	11,826,860.82
其他组合					
合计	12,449,327.18	/	622,466.36	/	11,826,860.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	7,584,221.05	379,211.05	5.00
合计	7,584,221.05	379,211.05	5.00

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	7,584,221.05	379,211.05	5.00	12,449,327.18	622,466.36	5.00
合计	7,584,221.05	379,211.05	/	12,449,327.18	622,466.36	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	622,466.36		243,255.31			379,211.05
合计	622,466.36		243,255.31			379,211.05

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
代傲同步技术制造(无锡)有限公司	5,776,513.84	76.17	288,825.69
青岛昌轮变速器有限公司	1,476,081.77	19.46	73,804.09
石家庄理想汽车零部件有限公司	331,625.44	4.37	16,581.27
合计	7,584,221.05	100.00	379,211.05

2. 其他应收款

(1) 分类		
项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,010,313.50	16,390,313.50
合计	18,010,313.50	16,390,313.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,620,000.00	1,200,000.00
1~2年	1,200,000.00	6,190,313.50
2~3年	6,190,313.50	4,500,000.00
3年以上	9,000,000.00	4,500,000.00
合计	18,010,313.50	16,390,313.50
减：坏账准备		
净额	18,010,313.50	16,390,313.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	18,010,313.50	16,390,313.50
合计	18,010,313.50	16,390,313.50
减：坏账准备		
净额	18,010,313.50	16,390,313.50

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账 准备
苏州赫尔拜斯 泵业有限公司	关联方往来款	18,010,313.50	1年以内：1,620,000.00； 1~2年：1,200,000.00； 2~3年：6,190,313.50； 3年以上：9,000,000.00	100.00	
合计	/	18,010,313.50	/	100.00	

3. 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州赫尔拜斯泵业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	7,000,000.00			7,000,000.00		

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司尚未对苏州撼力铸铜转子研究所有限公司缴纳注册资本。

#### 4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,804,396.24	45,681,678.54	67,696,602.13	61,133,973.11
合计	50,804,396.24	45,681,678.54	67,696,602.13	61,133,973.11

(2) 合同产生的收入情况

合同分类-产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜制品	50,804,396.24	45,681,678.54	67,696,602.13	61,133,973.11
合计	50,804,396.24	45,681,678.54	67,696,602.13	61,133,973.11

(续表)

合同分类-销售区域	本期发生额		上期发生额	
	金额(元)	比重(%)	金额(元)	比重(%)
国内	50,804,396.24	100.00	61,408,668.48	90.71
国外			6,287,933.65	9.29
合计	50,804,396.24	100.00	67,696,602.13	100.00

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,754,600.20 元，其中，2,754,600.20 元预计将于 2024 年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
代傲同步技术制造(无锡)有限公司	34,746,806.00	68.39
青岛昌轮变速器有限公司	7,479,770.62	14.72
石家庄理想汽车零部件有限公司	2,817,260.87	5.55
布莱史塔粉末冶金制品(太仓)有限公司	2,182,813.58	4.30
十堰同创精密机械有限公司	1,010,874.70	1.99
合计	48,237,525.77	94.95

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		108,478.12
应收款项融资贴现息	-8,163.33	-19,088.68
合计	-8,163.33	89,389.44

附注十二、补充资料

1. 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		
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		
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财产损失		
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		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,857.74	
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,857.74	
减：所得税影响数	714.44	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,143.30	
其中：影响少数股东损益	270.56	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,872.74	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.55	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.56	-0.03	-0.03

### 附注十三、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：王宏

苏州撼力合金股份有限公司

2024年4月24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

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),其中“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”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易,确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯,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。未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,857.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,857.74</b>
减:所得税影响数	714.44
少数股东权益影响额(税后)	270.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,872.74</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用