



正昕智能

NEEQ: 871693

绍兴正昕智能科技股份有限公司

SHAOXING ZHENGXIN INTELLIGENT TECHNOLOGY 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、公司负责人吴波、主管会计工作负责人潘佳颖及会计机构负责人（会计主管人员）潘佳颖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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	113

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、正昕智能、股份公司	指	绍兴正昕智能科技股份有限公司
子公司、灵科贸易	指	绍兴灵科贸易有限公司
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	绍兴正昕智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	绍兴正昕智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	绍兴正昕智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《绍兴正昕智能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《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》
正兴复合材料	指	绍兴正兴复合材料有限公司
正兴咨询	指	绍兴正兴商务信息咨询有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	绍兴正昕智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHAOXING ZHENGXIN INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD		
法定代表人	吴波	成立时间	2001年8月7日
控股股东	控股股东为吴波	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴波，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-52 化工、木材、非金属加工专用设备制造-3525 模具制造		
主要产品与服务项目	自行车、摩托车、踏板车、ATV、农用车等非机动车和小型机动车轮胎模具		
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	正昕智能	证券代码	871693
挂牌时间	2017年8月3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）	21,880,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘佳颖	联系地址	浙江省绍兴市柯桥区柯东云集路1408号
电话	15215901677	电子邮箱	578615102@qq.com
传真	0575-84816073		
公司办公地址	浙江省绍兴市柯桥区柯东云集路1408号	邮政编码	312030
公司网址	http://www.sxmould.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	913306217315185598		
注册地址	浙江省绍兴市柯桥区柯东工业园区		
注册资本（元）	21,880,000.00	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

1、公司主要从事摩托车、自行车、踏板车、ATV、农用车等非机动车及小型机动车轮胎模具产品的设计、研发、生产及销售，属于专用设备制造业中的模具制造业。公司的商业模式具体如下：

(1) 采购模式：公司采购物资主要为生产轮胎模具的原材料、五金辅助工具、常用电器及常用设备的维护消耗品，根据其在产品中的地位、作用及重要性分两类：一类为锻件、铜件、钢材、生产用五金（轴承、攻头、钻头等等）等；另一类是辅助用的润滑油、导轨油、乳化皂、辅助小电器（组合开关、交流接触器、电容等）。公司物资的采购由供销部统筹和安排，公司采用“以产定购”的采购模式，生产部确定生产计划后，向供销部提出采购需求，供销部制订具体采购订单，按照比质比价原则向供应商进行采购。原材料由公司自主采购，公司所需的原材料市场供应充足、竞争充分，完全能满足公司生产经营需要。在供应商的甄选及进货控制方面，公司制定了较为严格、科学的材料采购制度，形成了从原材料供应商的选择、采购价格的确定到原材料质量检验完整的采购流程体系。

(2) 生产模式：公司的产品生产一直采取“以销定产”的模式，公司供销部接到客户的订单，根据客户订单的要求进行产品工艺工序设计，这样有利于合理调度企业资源，快速有效地组织生产，实现产供销的有序对接。模具产品均为定制，各产品在设计上存在较大差异，因此具体生产过程中，公司首先与客户签订模具开发技术协议及销售合同，收到客户预付部分定金后，公司进入采购、开发和生产环节。生产过程中，公司建立完善的涵盖采购质量控制、外协加工控制、生产过程质量控制等产品质量控制程序并在生产过程中严格执行，以确保产品的质量。

(3) 销售模式：公司产品的销售渠道主要分为内销和外销，出口远销韩国、印度、斯里兰卡等海外国家。公司也一直积极通过相关展会等方式开拓新市场和新客户。公司轮胎模具的销售主要通过公司多年积累的优质客户，客户主要是摩托车轮胎、自行车轮胎、踏板车轮胎、ATV 轮胎和农用车轮胎等轮胎制造厂商，国内客户主要是中策橡胶集团有限公司、四川远星橡胶责任有限公司等，国外客户主要是东南亚知名轮胎制造企业。公司产品销售采取线下直销模式，这种模式有利于公司深入及时了解客户的真实需求，方便为客户提供全方位技术服务，有利于与客户的长期稳定合作，同时有利于控制市场风险，有利于加强对客户资源的管理及对终端渠道的控制力度。公司极为重视产品质量和售后服务，供销部专门制定了客户调查分析、客户拜访等制度，以更好地服务客户、及时了解客户对产品的要求。

(4) 研发模式：公司研发均为自主独立研发，主要由研发中心负责，生产部等其他部门协助配合。公司的商业模式符合公司所处细分行业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩规模的稳定增长，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展。经管理层讨论认为：短期内公司的商业模式不会发生变化。

2、报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1) 公司于 2023 年被认定为省级“专精特新”中小企业。 (2) 公司 2023 年通过高新技术企业复审，证书编号 GR202333004016，有效期三年。

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	24,880,504.25	26,659,285.82	-6.67%
毛利率%	22.25%	22.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-252,349.57	887,322.33	-161.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-219,379.91	788,026.20	-127.84%
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）	-0.84%	2.95%	-
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）	-0.73%	2.62%	-
基本每股收益	-0.01	0.04	-150%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,454,016.64	36,415,888.32	-5.39%
负债总计	5,026,674.20	5,860,996.31	-14.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,427,342.44	30,554,892.01	-3.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.40	-4.29%
资产负债率%（母公司）	12.27%	13.36%	-
资产负债率%（合并）	14.59%	16.09%	-
流动比率	3.31	3.09	-
利息保障倍数	-704.23	345.67	-
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	500,212.86	1,907,433.75	-73.78%
应收账款周转率	4.77	6.08	-
存货周转率	5.12	4.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	4.59%	-
营业收入增长率%	-6.67%	17.98%	-
净利润增长率%	-151.04%	288.71%	-

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	5,784,321.02	16.79%	2,421,291.43	6.65%	138.89%
应收票据	1,877,326.76	5.45%	1,791,508.67	4.92%	4.79%
应收账款	4,740,635.50	13.76%	5,080,873.30	13.95%	-6.70%
交易性金融资			4,200,000.00	11.53%	-100.00%

产					
预付款项	20,745.94	0.06%	166,040.29	0.46%	-87.51%
其他应收款	97,500.70	0.28%	3,306.87	0.01%	2,848.43%
存货	3,884,546.54	11.27%	3,665,341.77	10.07%	5.98%
其他流动资产	29,367.40	0.09%	21,317.61	0.06%	37.76%
投资性房地产	4,397,783.96	12.76%	4,652,214.46	12.78%	-5.47%
固定资产	8,270,665.04	24.00%	8,644,784.28	23.74%	-4.33%
无形资产	4,286,318.39	12.44%	4,437,605.09	12.19%	-3.41%
递延所得税资产	832,268.43	2.42%	566,704.55	1.56%	51.41%
其他非流动资产	32,500.00	0.09%			100%
应付账款	1,503,888.19	4.36%	1,152,968.35	3.17%	30.44%
合同负债	273,111.64	0.79%	116,406.82	0.32%	134.62%
其他应付款	191,927.19	0.56%	393,896.40	1.08%	-51.27%
应付职工薪酬	1,497,823.27	4.35%	1,280,845.83	3.52%	16.94%
应交税费	262,164.37	0.76%	464,811.28	1.28%	-43.60%
其他流动负债	1,297,759.54	3.77%	2,452,067.63	6.73%	-47.07%

项目重大变动原因:

1、货币资金

本期末公司货币资金较期初增加 138.89%，主要系公司购买的理财产品全部赎回所致；

2、交易性金融资产

本期末公司交易性金融资产较期初减少 100%，主要系年末理财产品全部赎回所致；

3、预付账款

本期末公司预付账款较期初减少 87.51%，主要系预付采购货款减少所致；

4、其他应收款

本期末公司其他应收款较期初增加 2848.43%，主要系小额费用款未核销所致；

5、其他流动资产

本期末公司其他流动资产较期初增加 37.76%，主要系本期待抵扣进项税变动影响所致；

6、应付账款

本期末公司应付账款较期初增加 30.44%，主要系尚在信用期内的货款未付所致；

7、合同负债

本期末公司合同负债较期初增加 134.62%，主要系本期预收货款增加；

8、其他应付款

本期末公司其他应付款较期初减少 51.27%，主要系本期计入其他应付款的费用款减少所致；

9、其他流动负债

本期末公司其他流动负债较期初减少 47.07%，主要系已背书未到期的票据金额变动；

10、其他非流动资产

本期末公司其他非流动资产较期初增加 100%，主要系预付的设备款；

11、应交税费

本期末公司应交税费较期初减少 43.60%，主要系本期计提的企业所得税 0.55 万元较上年 14.60 万元减少 96.23%；

(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	24,880,504.25	-	26,659,285.82	-	-6.67%
营业成本	19,344,926.96	77.75%	20,657,521.46	77.49%	-6.35%
毛利率%	22.25%	-	22.51%	-	-
税金及附加	255,018.16	1.02%	460,619.48	1.73%	-44.64%
销售费用	673,481.30	2.71%	210,131.19	0.79%	220.51%
管理费用	3,736,276.40	15.02%	3,548,015.99	13.31%	5.31%
研发费用	1,685,778.00	6.78%	1,249,219.11	4.69%	34.95%
财务费用	-193,356.04	-0.78%	-386,814.04	-1.45%	-50.01%
其他收益	111,557.39	0.45%	98,289.45	0.37%	13.50%
投资收益	27,130.69	0.11%	48,432.00	0.18%	-43.98%
信用减值损失	9,866.36	0.04%	-147,018.79	-0.55%	106.71%
资产处置收益	3,281.55	0.01%	100.24	0%	3,173.69%
营业利润	-469,784.53	-1.89%	920,395.53	3.45%	-151.04%
营业外支出	176,674.54	0.71%	30,002.71	0.11%	488.86%
所得税费用	-394,109.5	-1.58%	3,070.49	0.01%	-12,935.39%
净利润	-252,349.57	-1.01%	887,322.33	3.33%	-128.44%

项目重大变动原因:

1、销售费用

本期销售费用较上年同期增加 220.51%，主要系扩大销售投入后，增加差旅费及相关费用所致；

2、研发费用

本期研发费用较上年同期增加 34.95%，主要系为提高产品销量，公司加大对新产品的研发投入；

3、财务费用

本期财务费用较上年同期减少 50.01%，主要系 1) 受美元汇率波动影响，本期汇兑损益收入 17.52 万元；2) 本期收到银行存款利息收入较上年增加 95629.82 元；

4、投资收益

本期投资收益较上年同期减少 43.98%，主要系本期理财产品购买金额减少。

5、信用减值损失

本期信用减值损失较上年同期增加 106.71%，主要系信用期内的应收账款及应收票据计提坏账损失所致；

6、资产处置收益

本期资产处置收益较上年同期增加 3,173.69%，主要系本期处置固定资产收入 3,281.55 元所致；

7、营业外支出

本期营业外支出较上年同期增加 488.86%，主要系 1) 公司本期公益性捐赠支出 1 万；2) 本期固定资产报废损失 13.53 万元；3) 罚款支出 3.01 万元；

8、营业利润

本期营业利润较上年同期减少 151.04%，主要系 1) 销售规模下降影响毛利润较上年下降 46.62 万元；2) 研发投入较上年增加 34.95%；

9、所得税费用

本期所得税费用较上年同期减少 12935.39%，主要系本期净利润减少所致

10、净利润

本期净利润较上年同期减少 128.44%，主要系 1) 销售规模下降影响毛利润较上年下降 46.62 万元；2) 研发投入较上年增加 34.95%；

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	23,224,899.89	25,030,234.80	-7.21%
其他业务收入	1,655,604.36	1,629,051.02	1.63%
主营业务成本	18,707,355.55	20,038,943.21	-6.64%
其他业务成本	637,571.41	618,578.25	3.07%

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
轮胎模具	17,348,867.00	13,874,548.35	20.03%	-10.21%	-9.71%	-2.20%
配件	254,862.07	199,235.00	21.83%	-54.92%	-54.82%	-0.78%
涤纶针织染色摇粒绒	5,621,170.82	4,633,572.20	17.57%	9.31%	9.49%	-0.76%
合计	23,224,899.89	18,707,355.55	19.45%	-7.21%	-6.64%	-2.46%

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	6,402,345.11	4,818,345.00	24.74%	11.99%	1.23%	47.79%
外销	16,822,554.78	13,889,010.55	17.44%	-12.90%	-9.10%	-16.52%
合计	23,224,899.89	18,707,355.55	19.45%	-7.21%	-6.64%	-2.46%

收入构成变动的的原因：

2023 主营业务收入 2,322.49 万元，较 2022 年度 2,503.02 万元减少 7.21%，本年度配件销售收入较上年减少 54.92%，轮胎模具销售收入较上年减少 1.21%，外销订单较上年减少 12.90%，内销因较上年有所增加，报告期公司积极扩展业务，创新升级，使公司在同行业中的竞争力增加，获取更多的销售订单的同时提高生产效率。

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	TEKSKONTRAKT/TEXCONTRACT CO.,LTD	5,621,170.82	22.59%	否
2	四川远星橡胶有限责任公司	3,169,814.23	12.74%	否
3	CAVENDISH INDUSTRIES LIMITED (印度)	2,521,109.11	10.13%	否
4	TVS SRICHAKRA LYD (印度)	2,452,321.28	9.86%	否
5	JK TYRE&INDUSTRIES LTD (印度)	2,451,818.29	9.85%	否

合计	16,216,233.73	65.17%	-
----	---------------	--------	---

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	绍兴市奇阳针纺有限公司	4,591,775.20	40.39%	否
2	绍兴国锤五金机械有限公司	1,678,712.62	14.76%	否
3	浙江宏茂重工有限公司	1,567,561.45	13.79%	否
4	山东大金锻造有限公司	1,082,244.61	9.52%	否
5	绍兴燊秋金属物资有限公司	328,675.23	2.89%	否
	合计	9,248,969.11	81.35%	-

(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	500,212.86	1,907,433.75	-73.78%
投资活动产生的现金流量净额	3,485,918.06	-3,015,068.00	215.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-876,116.67	-2,583.33	-33,814.24%

现金流量分析：

1、2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额 46.77 万元，较 2022 年度 190.74 万元减少 73.78%，主要系公司积极扩展业务，创新升级，使公司在同行业中的竞争力增加，获取更多的销售订单而降低销售价格、增加销售环节的费用所致；

2、2023 年度，公司投资活动产生的现金流量净额 351.84 万元，较 2022 年度-301.51 万元增加 215.62%，主要系 1) 本期固定资产采购额较上年增加 18.38%；2) 本期购买理财产品金额减少，对应投资收益减少；20223 年收到投资收益 27130.69 元，较 20212 年 48432.00 元减少 43.98%；

3、2023 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额-876116.67 元，较 2022 年度-2583.33 元减少 33814.24%，主要系本期公司进行股利分红 87.52 万元；

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
绍兴灵科贸易有限公司	控股子公司	针纺织品及原料、服装辅料、服装、家纺产	1,080,000.00	2,297,206.70	744,312.71	8,646,223.61	82,051.05

		品、床上用品、橡塑制品、机械配件、模具；货物进出口					
--	--	---------------------------	--	--	--	--	--

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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、贸易壁垒冲击的风险	<p>轮胎模具行业与轮胎产业的发展息息相关，相辅相成，轮胎模具是轮胎制造必需的工艺装备，短期内其市场需求量主要受新型轮胎开发周期的影响。近年，欧亚经济委员会对我国载重汽车轮胎启动反倾销调查、巴西对进口我国的农业轮胎启动反倾销调查，这直接影响到了我国轮胎行业发展的稳定性和可持续性，进而影响到了国内轮胎模具行业销售规模的增长和发展。</p> <p>应对措施：在机遇与挑战并存的形势下，公司采取增长型的市场开发战略，紧紧抓住政策红利和市场机遇，进一步提高市场占有率，加快推进技术创新，逐步加大研发投入，不断丰富产</p>

	品矩阵，快速占领新领域新市场，确保企业未来成长性。
2、产品类型单一的风险	<p>公司营业收入主要来自自行车胎、摩托车胎、踏板车胎、ATV轮胎、农用车胎等非机动车和小型机动车轮胎模具生产及销售，虽然公司已在该领域积累了丰富的经验，但公司的业务模式仍高度依赖于非机动车和小型机动车轮胎产业的发展。若未来非机动车和小型机动车轮胎产业波动较大，势必将对公司业务带来负面影响，从而影响公司整体营业收入的增长。因此，较为单一的产品类型将对公司的长期稳定发展带来一定的风险。</p> <p>应对措施：加快推进技术创新，逐步加大研发投入，不断丰富产品矩阵，快速占领新领域新市场，确保企业未来成长性。</p>
3、核心技术人员流失的风险	<p>模具行业属于技术、劳动密集型行业。模具一般为定制产品，结构复杂，精度要求高，产品的上述特征要求企业必须具有较高的产品开发能力和技术水平，同时由于技术不断更新换代，企业必须准确把握产品所依附产业的发展方向，并不断进行技术创新。因此，模具制造企业需要拥有一批高素质的科研人员、大量富有经验的技术人员及熟练的技术工人，这也是公司未来发展的主要核心竞争力。目前，公司核心技术人员和核心的生产人员均具有丰富的模具开发设计和制造经验，且均已在公司工作了较长时间，短期而言公司核心技术人员相对较为稳定。但未来随着市场竞争的不断加剧，以及行业中其他企业对人才资源争夺的加剧，长远来看，公司将面临核心技术人员流失风险。</p> <p>应对措施：首先，公司自成立以来逐步实施了管理层和核心技术人员持股，提升公司核心管理和技术人员的稳定性，保障公司行业领先地位；其次，公司通过员工持股以及其他业绩考核与奖励机制对业务骨干人才实施有效激励，有利于公司人才队伍的稳定，并有利于进一步吸引优秀管理人才加入公司。</p>
4、实际控制人不当控制和公司治理的风险	<p>公司有吴波、吴小凤两个自然人股东及绍兴正兴商务信息咨询有限公司一名法人股东，绍兴正兴商务信息咨询有限公司的股东为吴波、吴波之父吴建益及潘凤娟，吴波先生及其父母实际持有公司 99.83% 股权，能够通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配、人事任免等事项进行控制。虽然股份公司成立以来，公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但并不排除实际控制人利用其绝对控制地位从事相关活动，对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：严格执行董事会、监事会、股东大会各项议事制度，定期组织管理层法人治理相关业务培训，主动增强实控人和管理层的诚信与规范，确保其按照法律、法规，认真履行职责。</p>
5、原材料价格波动风险	<p>公司生产用原材料主要系锻件、铜件、钢材、生产用五金（轴承、攻头、钻头等）等，原材料成本占主营业务成本的比重较大，其中主要生产原料为钢材，因此原材料供应的稳定性和价格的波动将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力。受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，公司主要原材料尤其是上游钢材的价格波动不可避免，从而可能对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：关注国际事件动态，分析预测国际石油价格，科学安排每月采购计划，与原材料厂商建立定期走访沟通机制，科学运用询价、必选、磋商、竞买等采购方式，确保采购价格合</p>

	理。
6、汇率波动的风险	<p>公司外销收入占比较大，外销结算均以美元结算。汇率波动对公司的市场竞争力和盈利能力均有较大影响，短期内可能导致公司汇兑损益的波动，长期看将在一定程度上影响公司出口产品的价格竞争力。</p> <p>应对措施：为应对汇率风险对公司业绩的影响，公司一方面加大应收账款的催收力度，减少外币应收账款余额，另一方面增加合同定价条款中对汇率变动的考虑，在充分考虑自身竞争力的基础上，提高服务报价作为汇率波动的风险溢价。</p>
7、出口退税政策变化的风险	<p>公司外销产品按规定执行国家有关出口退税的“免抵退”政策，因此国家的出口退税政策对公司经营业绩有较大影响。近年来公司外销产品享受 13% 的出口退税率。未来如果国家出口退税政策出现变化，降低本行业的出口退税率，可能对本公司的出口业务及经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：为了降低对税收优惠政策的依赖，公司积极开拓新客户，研发新技术，提升自身的盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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写）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

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

1	绍兴灵科贸易有限公司	20,000,000.00	0	0	2022年6月28日	2032年6月28日	连带	是	已事前及时履行
2	绍兴正兴复合材料有限公司	33,000,000.00	0	0	2022年6月28日	2043年6月28日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	53,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司全资子公司绍兴灵科贸易有限公司因经营发展需要，向绍兴银行股份有限公司滨海新区支行申请办理金额为 10,000,000.00 元整人民币的资金贷款，绍兴正昕智能科技股份有限公司为本次贷款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，绍兴灵科贸易有限公司经营情况稳定，履约情况良好，担保风险相对可控。本次贷款已于 2023 年 7 月 1 日还清。

报告期内，公司关联公司绍兴正兴复合材料有限公司因经营发展需要，向绍兴银行股份有限公司滨海新区支行申请办理金额为 33,000,000.00 元整人民币的资金贷款，绍兴正昕智能科技股份有限公司为本次贷款提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，绍兴正兴复合材料有限公司经营情况稳定，履约情况良好，担保风险相对可控。本次贷款已于 2023 年 7 月 1 日还清。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	53,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	38,286,328.78	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，全资子公司绍兴灵科贸易有限公司存在银行借款，金额为 10,000,000.00 元；报告期内，关联方绍兴正兴复合材料有限公司存在银行借款，金额为 33,000,000.00 元。截止 2023 年 7 月 1 日，上述借款均已还清。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	572,000.00	536,971.43
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	对外投资	金融机构理财产品	7,200,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2023 年 5 月 17 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司委托理财的议案》，约定公司利用自有闲置资金购买低风险理财产品，在 2023 年度内任意时间点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 800 万元（含 800 万元且不包含投资所获得的利息），在此额度范围内，额度可循环使用。在上述额度范围内，授权董事长行使该项投资决策并签署相关合同文件，授权期限自股东大会审议通过之日起至 2024 年 5 月 17 日，由公司财务部实施具体操作。公司购买理财产品不会导致公司业务、资产发生重大变化，不属于重大资产重组范畴。报告期内，公司累计购买银行理财产品的金额为 300 万元，合计赎回金额 720 万元，共计获得盈利 2.71 万元。

报告期内，公司无衍生品投资情况。

(六) 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	2017年5月15日		挂牌	社会保障事宜承诺	如未来有权机关或相关员工因公司未能足额缴纳社会保险而向公司主张权利或要求其承担相应责任的，本人将承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月15日		挂牌	住房公积金事宜承诺	如未来有权机关或相关员工因公司未缴纳住房公积金而向公司主张权利或要求其承担相应责任的，本人将承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。本人在具有相应身份或职务期间以及失去相应身份或职务后六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。	正在履行中
其他股东（持股比例5%以上的股东）	2017年5月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理	正在履行中

					人员或核心人员。本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。本人在具有相应身份或职务期间以及失去相应身份或职务后六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。	
董监高	2017年5月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。本人在具有相应身份或职务期间以及失去相应身份或职务后六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月15日		挂牌	减少及避免关联交易承诺	(1) 本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成	正在履行中

				<p>非正常的经营性资金占用。（2）本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。</p> <p>（3）如因本人/本企业及本人/本企业控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人/本企业同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。</p>	
其他股东	2017年5月15日		挂牌	<p>减少及避免关联交易承诺</p> <p>（1）本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成</p>	正在履行中

				<p>非正常的经营性资金占用。（2）本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。</p> <p>（3）如因本人/本企业及本人/本企业控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人/本企业同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。</p>	
董监高	2017年5月15日		挂牌	<p>减少及避免关联交易承诺</p> <p>（1）本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行义务，确保本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成</p>	正在履行中

				<p>非正常的经营性资金占用。（2）本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。</p> <p>（3）如因本人/本企业及本人/本企业控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人/本企业同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。</p>
--	--	--	--	---

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	投资性房地产	抵押	4,397,783.96	12.76%	对外担保
固定资产	固定资产	抵押	1,397,044.63	4.05%	对外担保
无形资产	无形资产	抵押	4,286,318.39	12.44%	对外担保
总计	-	-	10,081,146.98	29.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司没有影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,861,666	26.79%	0	5,861,666	26.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,865,500	17.67%	0	3,865,500	17.67%
	董事、监事、高管	429,500	1.96%	0	429,500	1.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,018,334	73.21%	0	16,018,334	73.21%
	其中：控股股东、实际控制人	11,596,500	53.00%	0	11,596,500	53.00%
	董事、监事、高管	1,288,500	5.89%	0	1,288,500	5.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,880,000	-	0	21,880,000	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有无限售股份数量	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	吴波	15,462,000	0	15,462,000	70.67%	11,596,500	3,865,500	0	0
2	吴小凤	1,718,000	0	1,718,000	7.85%	1,288,500	429,500	0	0
3	绍兴正兴商务信息咨询有限公司	4,700,000	0	4,700,000	21.48%	3,133,334	1,566,666	0	0
合计		21,880,000	0	21,880,000	100%	16,018,334	5,861,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴小凤与绍兴正兴商务信息咨询有限公司的股东吴建益先生系夫妻关系；吴建益系绍兴正兴商务信息咨询有限公司控股股东及实际控制人；吴波系吴小凤与吴建益之子。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为吴波先生。

吴波，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2004年6月毕业于浙江大学城市学院，取得学士学位；2006年11月毕业于英国赫特福德大学，取得硕士学位。2006年11月至今任绍兴灵科贸易有限公司执行董事兼总经理；2006年11月至2017年1月就职于绍兴正兴轮胎模具有限公司，历任绍兴正兴轮胎模具有限公司执行董事、总经理；2016年7月至今任绍兴正兴商务信息咨询有限公司执行董事兼经理；2017年2月至今任绍兴正昕智能科技股份有限公司董事长。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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				
吴波	董事	男	1981年11月	2020年3月4日	2023年3月12日	15,462,000	0	15,462,000	70.67%
吴波	董事	男	1981年11月	2023年3月13日	2026年3月12日	15,462,000	0	15,462,000	70.67%
吴波	董事长	男	1981年11月	2020年3月16日	2023年3月12日	15,462,000	0	15,462,000	70.67%
吴波	董事长	男	1981年11月	2023年3月13日	2026年3月12日	15,462,000	0	15,462,000	70.67%
吴小凤	董事	女	1957年7月	2020年3月4日	2023年3月12日	1,718,000	0	1,718,000	7.85%
吴小凤	董事	女	1957年7月	2023年3月13日	2026年3月12日	1,718,000	0	1,718,000	7.85%
李莉	董事	女	1981年3月	2020年3月4日	2023年3月12日	0	0	0	0%
李莉	董事	女	1981年3月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
李莉	总经理	女	1981年3月	2020年3月16日	2023年3月12日	0	0	0	0%
李莉	总经理	女	1981年3月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
杨雪琴	董事	女	1972年3月	2020年3月4日	2023年3月12日	0	0	0	0%
潘佳颖	董事	女	1992年7月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
杨荣强	董事	男	1978年11月	2020年3月4日	2023年3月12日	0	0	0	0%
杨荣强	董事	男	1978年11月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
吴建利	监事	女	1966年11月	2020年3月4日	2023年3月12日	0	0	0	0%
吴建利	监事会主席	女	1966年11月	2020年3月16日	2023年3月12日	0	0	0	0%
祁兴奎	监事	男	1965年10月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
祁兴奎	监事会主席	男	1965年10月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
邹华祥	监事	男	1983年9月	2020年3月4日	2023年3月12日	0	0	0	0%
邹华祥	监事	男	1983年9月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
俞来荣	职工监事	男	1963年4月	2020年2月17日	2023年3月12日	0	0	0	0%
邵振业	职工监事	男	1982年9月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%
潘佳颖	董 事 会	女	1992年7月	2020年3月16日	2023年3月12日	0	0	0	0%

	秘书、 财务负责人								
潘佳颖	董 事 会 秘 书、 财 务 负 责 人	女	1992年7月	2023年3月13日	2026年3月12日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长吴波先生与公司董事、总经理李莉系夫妻关系；公司董事吴小凤与吴波系母子关系；公司监事会主席吴建利系吴小凤的侄女。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(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
杨雪琴	董事	离任		退休
吴建利	监事会主席	离任		退休
俞来荣	职工监事	离任		退休
潘佳颖	董事会秘书、财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	
祁兴奎		新任	监事会主席	
邵振业		新任	职工监事	

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

祁兴奎，男，初中学历。2001年2017年1月，就职于绍兴正兴轮胎模具有限公司，任车间主任；2017年2月至今，就职于绍兴正昕智能科技股份有限公司，任车间主任。

邵振业，男，高中学历。2001年2017年1月，任绍兴正兴轮胎模具有限公司技术人员；2017年2月至2019年7月，任绍兴正昕智能科技股份有限公司核心技术人员；2019年8月至今，任绍兴正昕智能科技股份有限公司生产部部门经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
生产人员	54	2	2	54
销售人员	1	0	0	1
技术人员	10	1	0	11
财务人员	2	0	0	2

采购人员	2	0	0	2
员工总计	77	3	2	78

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	14	15
专科	17	17
专科以下	45	45
员工总计	77	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策 公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，根据国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业的社会保险。生产工人实行计件绩效考核制度，科研人员实行研发项目制绩效考核制度，职能科室人员绩效与生产工人绩效系数挂钩，管理层根据整体盈利状况确定年度绩效奖金额。

2、人员培训情况 报告期内公司制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括履职能力培训、新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，通过培训提升了公司员工素质与能力。

3、离退休职工情况公司暂无负担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、

行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、业务独立

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，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

4、机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。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。

5、财务独立

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，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；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

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司财务职责分工明确，公司财务人员具有多年财务从业经验，能够满足公司财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	亚会审字（2024）第 02610093 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王季明 1 年	周铁华 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审计报告

亚会审字（2024）第 02610093 号

绍兴正昕智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了绍兴正昕智能科技股份有限公司（以下简称“正昕智能”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了正昕智能 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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，我们独立于正昕智能，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

正昕智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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

正昕智能管理层（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，管理层负责评估正昕智能的持续经营能力，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正昕智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正昕智能的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对正昕智能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正昕智能不能持续经营。

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

（六）就正昕智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

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	六、1	5,784,321.02	2,421,291.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		4,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,877,326.76	1,791,508.67
应收账款	六、4	4,740,635.50	5,080,873.30
应收款项融资	六、5	200,036.96	764,900.00
预付款项	六、6	20,745.94	166,040.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	97,500.70	3,306.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	3,884,546.54	3,665,341.77
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	六、9	29,367.40	21,317.61
流动资产合计		16,634,480.82	18,114,579.94
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	六、10	4,397,783.96	4,652,214.46
固定资产	六、11	8,270,665.04	8,644,784.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	4,286,318.39	4,437,605.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	832,268.43	566,704.55

其他非流动资产	六、14	32,500.00	
非流动资产合计		17,819,535.82	18,301,308.38
资产总计		34,454,016.64	36,415,888.32
流动负债：			
短期借款			
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	六、16	1,503,888.19	1,152,968.35
预收款项			
合同负债	六、17	273,111.64	116,406.82
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	六、18	1,497,823.27	1,280,845.83
应交税费	六、19	262,164.37	464,811.28
其他应付款	六、20	191,927.19	393,896.40
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			
其他流动负债	六、21	1,297,759.54	2,452,067.63
流动负债合计		5,026,674.20	5,860,996.31
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,026,674.20	5,860,996.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	21,880,000.00	21,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	7,326,371.52	7,326,371.52

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	270,757.45	270,757.45
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-49,786.53	1,077,763.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,427,342.44	30,554,892.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		29,427,342.44	30,554,892.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,454,016.64	36,415,888.32

法定代表人：吴波 主管会计工作负责人：潘佳颖 会计机构负责人：潘佳颖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,834,118.77	620,170.17
交易性金融资产			4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,877,326.76	1,791,508.67
应收账款	十六、1	4,257,343.69	5,531,996.71
应收款项融资		200,036.96	764,900.00
预付款项		20,745.94	166,040.29
其他应收款	十六、2	97,500.70	1,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,725,200.85	3,440,252.98
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		29,367.40	21,317.61
流动资产合计		15,041,641.07	16,338,086.43
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	十六、3	587,726.11	587,726.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,397,783.96	4,652,214.46
固定资产		8,250,795.82	8,612,981.33
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,286,318.39	4,437,605.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		810,682.25	548,461.73
其他非流动资产		32,500.00	
非流动资产合计		18,365,806.53	18,838,988.72
资产总计		33,407,447.60	35,177,075.15
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		993,570.39	402,614.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,183,622.57	1,074,531.21
应交税费		165,804.34	262,810.83
其他应付款		186,348.73	388,287.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		273,111.64	116,406.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,297,759.54	2,452,067.63
流动负债合计		4,100,217.21	4,696,718.69
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,100,217.21	4,696,718.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,880,000.00	21,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,326,371.52	7,326,371.52
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		270,757.45	270,757.45
一般风险准备			
未分配利润		-169,898.58	1,003,227.49
所有者权益（或股东权益）合计		29,307,230.39	30,480,356.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		33,407,447.60	35,177,075.15

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	六、26	24,880,504.25	26,659,285.82
其中：营业收入	六、26	24,880,504.25	26,659,285.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,502,124.77	25,738,693.19
其中：营业成本	六、26	19,344,926.96	20,657,521.46
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	六、27	255,018.16	460,619.48
销售费用	六、28	673,481.30	210,131.19
管理费用	六、29	3,736,276.40	3,548,015.99
研发费用	六、30	1,685,778.00	1,249,219.11
财务费用	六、31	-193,356.05	-386,814.04
其中：利息费用		916.67	2,583.33
利息收入		92,838.07	2,791.75
加：其他收益	六、32	111,557.39	98,289.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	27,130.69	48,432.00
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）	六、34	9,866.36	-147,018.79

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	3,281.55	100.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-469,784.53	920,395.53
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、36	176,674.54	30,002.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-646,459.07	890,392.82
减：所得税费用	六、37	-394,109.50	3,070.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-252,349.57	887,322.33
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）		-252,349.57	887,322.33
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）		-252,349.57	887,322.33
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		-252,349.57	887,322.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-252,349.57	887,322.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.04

法定代表人：吴波 主管会计工作负责人：潘佳颖 会计机构负责人：潘佳颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六、4	19,195,350.16	21,391,156.96
减：营业成本	十六、4	14,645,611.66	16,507,025.73
税金及附加		253,632.66	459,514.76
销售费用		226,213.21	46,029.76
管理费用		3,035,680.95	2,994,199.27
研发费用		1,685,778.00	1,249,219.11
财务费用		-129,670.54	-284,237.39
其中：利息费用			
利息收入		91,216.18	
加：其他收益		111,493.08	96,602.00
投资收益（损失以“-”号填列）		26,156.05	39,897.75
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）		-2,506.95	-112,852.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,281.55	100.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-383,472.05	443,153.30
加：营业外收入			
减：营业外支出		176,674.54	30,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-560,146.59	413,153.30
减：所得税费用		-262,220.52	-116,240.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-297,926.07	529,393.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-297,926.07	529,393.37
（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		-297,926.07	529,393.37
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		19,843,594.58	20,619,827.61
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		1,079,192.20	95,788.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	211,863.75	966,539.18
经营活动现金流入小计		21,134,650.53	21,682,155.35
购买商品、接受劳务支付的现金		10,215,001.14	10,214,262.93
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		8,186,694.07	7,888,176.06
支付的各项税费		483,875.60	584,668.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	1,748,866.86	1,087,614.53
经营活动现金流出小计		20,634,437.67	19,774,721.60
经营活动产生的现金流量净额	六、39	500,212.86	1,907,433.75
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		27,130.69	48,432.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,354.37	6,000.00
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	六、38	7,200,000.00	13,809,700.00

投资活动现金流入小计		7,322,485.06	13,864,132.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		836,567.00	679,200.00
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	六、38	3,000,000.00	16,200,000.00
投资活动现金流出小计		3,836,567.00	16,879,200.00
投资活动产生的现金流量净额		3,485,918.06	-3,015,068.00
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	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876,116.67	2,583.33
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			
筹资活动现金流出小计		10,876,116.67	20,002,583.33
筹资活动产生的现金流量净额		-876,116.67	-2,583.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		253,015.34	-579.51
五、现金及现金等价物净增加额		3,363,029.59	-1,110,797.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,421,291.43	3,532,088.52
六、期末现金及现金等价物余额		5,784,321.02	2,421,291.43

法定代表人：吴波 主管会计工作负责人：潘佳颖 会计机构负责人：潘佳颖

(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		15,451,206.63	15,109,389.23
收到的税费返还			64,067.03
收到其他与经营活动有关的现金		204,709.26	947,360.41
经营活动现金流入小计		15,655,915.89	16,120,816.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,675,665.41	6,758,020.20
支付给职工以及为职工支付的现金		7,677,663.27	7,197,798.53
支付的各项税费		470,510.34	549,116.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,170,450.26	438,538.00
经营活动现金流出小计		13,994,289.28	14,943,473.36
经营活动产生的现金流量净额		1,661,626.61	1,177,343.31
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		26,156.05	39,897.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		95,354.37	6,000.00

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		7,000,000.00	11,399,700.00
投资活动现金流入小计		7,121,510.42	11,445,597.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		836,567.00	679,200.00
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		3,000,000.00	14,400,000.00
投资活动现金流出小计		3,836,567.00	15,079,200.00
投资活动产生的现金流量净额		3,284,943.42	-3,633,602.25
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		875,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		875,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-875,200.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		142,578.57	4,231.84
五、现金及现金等价物净增加额		4,213,948.60	-2,452,027.10
加：期初现金及现金等价物余额		620,170.17	3,072,197.27
六、期末现金及现金等价物余额		4,834,118.77	620,170.17

(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	21,880,000.00				7,326,371.52				270,757.45		1,077,763.04		30,554,892.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,880,000.00				7,326,371.52				270,757.45		1,077,763.04		30,554,892.01
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,127,549.57		-1,127,549.57
（一）综合收益总额											-252,349.57		-252,349.57
（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											-875,200.00		-875,200.00
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												-875,200.00	-875,200.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,880,000.00				7,326,371.52				270,757.45			-49,786.53	29,427,342.44

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,880,000.00				7,326,371.52				217,818.11		243,380.05		29,667,569.68
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	21,880,000.00				7,326,371.52				217,818.11		243,380.05		29,667,569.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									52,939.34		834,382.99		887,322.33
（一）综合收益总额											887,322.33		887,322.33
（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									52,939.34		-52,939.34		
1. 提取盈余公积									52,939.34		-52,939.34		
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	21,880,000.00				7,326,371.52				270,757.45		1,077,763.04	30,554,892.01

法定代表人：吴波 主管会计工作负责人：潘佳颖 会计机构负责人：潘佳颖

(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	21,880,000.00				7,326,371.52				270,757.45		1,003,227.49	30,480,356.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,880,000.00				7,326,371.52				270,757.45		1,003,227.49	30,480,356.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,173,126.07	-1,173,126.07
（一）综合收益总额											-297,926.07	-297,926.07
（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											-875,200.00	-875,200.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,880,000.00				7,326,371.52				270,757.45		-169,898.58	29,307,230.39

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	21,880,000.00				7,326,371.52				217,818.11		526,773.46	29,950,963.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	21,880,000.00				7,326,371.52				217,818.11		526,773.46	29,950,963.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									52,939.34		476,454.03	529,393.37
（一）综合收益总额											529,393.37	529,393.37
（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									52,939.34		-52,939.34	
1. 提取盈余公积									52,939.34		-52,939.34	
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	21,880,000.00			7,326,371.52			270,757.45		1,003,227.49	30,480,356.46
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	------------	--	--------------	---------------

绍兴正昕智能科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

绍兴正昕智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2001年08月07日在浙江绍兴注册成立，现总部位于浙江省绍兴市柯桥区柯东工业园区。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事模具制造业。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。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。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率

变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团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

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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） 金融负债的分类、确认和计量

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

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

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，该负债由本集团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，本集团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其他金融负债

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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(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。除特殊情况外，本集团采用未来 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) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：账龄分析组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合2：其他组合	特殊信用组合（关联方往来款）

本集团按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

③ 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。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：账龄分析组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产

减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计

量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-6 年	5	15.84-23.75
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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四、19 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

17、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、动力费、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

收入主要分为产品销售收入和物业出租收入，其中产品销售收入为主要收入。

1、产品销售

公司已将商品的控制权转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国

外销售在满足上述收入条件同时以货物完成出口报关手续后确认收入。

2、物业出租

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

25、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用

于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧

（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集	本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整，执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。	

(2) 会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据，再按 1.2%计缴 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据，再按 12%计缴
土地使用税	按实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收
企业所得税	详见下表

续

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
绍兴灵科贸易有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，2023年12月8日已取得编号为GR202333004016号高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税按15%的税率计缴。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《出口货物、劳务增值税和消费税管理办法》(国家税务总局公告 2012 年第 24 号)，公司出口销售产品符合增值税免、抵、退税的条件，享受 13%的出口退税率。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)第二条规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	120,560.55	108,671.60
银行存款	2,122,410.47	2,312,619.83
其他货币资金	3,541,350.00	
合 计	5,784,321.02	2,421,291.43
其中:存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,200,000.00
其中:理财产品		4,200,000.00
合 计		4,200,000.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,976,133.43	1,885,798.60
商业承兑汇票		
小 计	1,976,133.43	1,885,798.60

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	98,806.67	94,289.93
合计	1,877,326.76	1,791,508.67

(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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,976,133.43	100.00	98,806.67	5.00	1,877,326.76
其中：银行承兑汇票	1,976,133.43	100.00	98,806.67	5.00	1,877,326.76
商业承兑汇票					
合计	1,976,133.43	100.00	98,806.67	5.00	1,877,326.76

续

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,885,798.60	100.00	94,289.93	5.00	1,791,508.67
其中：银行承兑汇票	1,885,798.60	100.00	94,289.93	5.00	1,791,508.67
商业承兑汇票					
合计	1,885,798.60	100.00	94,289.93	5.00	1,791,508.67

本期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(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	
应收票据	94,289.93	4,516.74				98,806.67
合计	94,289.93	4,516.74				98,806.67

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,284,520.27
商业承兑汇票		
合计		1,284,520.27

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,885,356.92	5,324,864.64
1至2年	124,433.04	
2至3年		96,503.79
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	5,009,789.96	5,421,368.43
减：坏账准备	269,154.46	340,495.13
合计	4,740,635.50	5,080,873.30

(1) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
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	5,009,789.96	100.00	269,154.46	5.37	4,740,635.50
其中：					
账龄分析法组合	5,009,789.96	100.00	269,154.46	5.37	4,740,635.50
合计	5,009,789.96	—	269,154.46	—	4,740,635.50

(续)

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(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,000.00	0.96	52,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,369,368.43	99.04	288,495.13	5.37	5,080,873.30
其中：					
账龄分析法组合	5,369,368.43	99.04	288,495.13	5.37	5,080,873.30
合计	5,421,368.43	——	340,495.13	——	5,080,873.30

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,885,356.92	244,267.85	5.00
1 至 2 年	124,433.04	24,886.61	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,009,789.96	269,154.46	——

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	340,495.13		19,340.67	52,000.00		269,154.46
合计	340,495.13		19,340.67	52,000.00		269,154.46

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,000.00

其中：应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
苏州强视包装材料有限公司	货款	52,000.00	该公司已注销	否
合计	——	52,000.00	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
俄罗斯 TEKSKONTRAKT	非关联方	903,005.51	18.02	45,150.28
JK TYRE&INDUSTRIES LTD (印度)	非关联方	821,239.07	16.39	41,061.95
四川远星橡胶有限责任公司	非关联方	544,060.48	10.86	27,203.02
中策橡胶(安吉)有限公司	非关联方	474,888.75	9.48	23,744.44
CAVENDISH INDUSTRIES LIMITED (印度)	非关联方	458,859.80	9.16	22,942.99
合计		3,202,053.61	63.91	160,102.68

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	200,036.96	764,900.00
合计	200,036.96	764,900.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年末余额		年初余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	200,036.96		764,900.00	
合计	200,036.96		764,900.00	

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,282,691.00	
商业承兑汇票		
合计	1,282,691.00	

6、预付款项

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	20,745.94	100.00	157,625.00	94.93
1 至 2 年				
2 至 3 年			8,415.29	5.07
3 年以上				
合 计	20,745.94	100.00	166,040.29	100.00

7、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	97,500.70	3,306.87
合 计	97,500.70	3,306.87

(1) 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	102,632.32	3,480.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		
小 计	102,632.32	3,480.92
减：坏账准备	5,131.62	174.05
合 计	97,500.70	3,306.87

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
社会保险及住房公积金		1,480.92
往来及其他	102,632.32	2,000.00
小 计	102,632.32	3,480.92
减：坏账准备	5,131.62	174.05

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	97,500.70	3,306.87

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	174.05			174.05
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,957.57			4,957.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	5,131.62			5,131.62

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	174.05	4,957.57				5,131.62
合计	174.05	4,957.57				5,131.62

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥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	与本公司关系	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
国网浙江省电力有限公司绍兴供电公司	非关联方	往来	100,000.00	1 年以内	97.44	5,000.00

单位名称	与本公司关系	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
绍兴柯桥供水有限公司	非关联方	往来	2,632.32	1 年以内	2.56	131.62
合计		——	102,632.32	——	100.00	5,131.62

8、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	967,069.72		967,069.72
库存商品	159,345.69		159,345.69
发出商品	86,580.00		86,580.00
在产品	2,671,551.13		2,671,551.13
合计	3,884,546.54		3,884,546.54

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	908,002.55		908,002.55
库存商品	431,058.79		431,058.79
在产品	2,326,280.43		2,326,280.43
合计	3,665,341.77		3,665,341.77

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	29,367.40	21,317.61
合计	29,367.40	21,317.61

10、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,781,087.18	5,341,894.60	8,122,981.78

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2、本年增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	2,781,087.18	5,341,894.60	8,122,981.78
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	1,717,321.33	1,753,445.99	3,470,767.32
2、本年增加金额	132,101.96	122,328.54	254,430.50
(1) 计提或摊销	132,101.96	122,328.54	254,430.50
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	1,849,423.29	1,875,774.53	3,725,197.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	931,663.89	3,466,120.07	4,397,783.96
2、年初账面价值	1,063,765.85	3,588,448.61	4,652,214.46

① 投资性房地产的减值测试情况

本报告期末，公司投资性房地产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,270,665.04	8,644,784.28
固定资产清理		
合计	8,270,665.04	8,644,784.28

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,343,371.88	18,332,429.05	2,426,023.14	393,902.28	25,495,726.35
2、本年增加金额		1,262,386.53			1,262,386.53
(1) 购置		1,262,386.53			1,262,386.53
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		566,539.82			566,539.82
(1) 处置或报废		566,539.82			566,539.82
4、期末余额	4,343,371.88	19,028,275.76	2,426,023.14	393,902.28	26,191,573.06
二、累计折旧					
1、期初余额	2,740,017.45	11,535,027.36	2,201,689.60	374,207.66	16,850,942.07
2、本年增加金额	206,309.80	1,115,338.94	88,129.85		1,409,778.59
(1) 计提	206,309.80	1,115,338.94	88,129.85		1,409,778.59
3、本年减少金额		339,812.64			339,812.64
(1) 处置或报废		339,812.64			339,812.64
4、期末余额	2,946,327.25	12,310,553.66	2,289,819.45	374,207.66	17,920,908.02
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,397,044.63	6,717,722.10	136,203.69	19,694.62	8,270,665.04
2、年初账面价值	1,603,354.43	6,797,401.69	224,333.54	19,694.62	8,644,784.28

② 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

③ 固定资产的减值测试情况

本报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,605,979.70	6,605,979.70
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	6,605,979.70	6,605,979.70
二、累计摊销		
1、期初余额	2,168,374.61	2,168,374.61
2、本年增加金额	151,286.70	151,286.70
(1) 计提	151,286.70	151,286.70
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		

项 目	土地使用权	合 计
4、期末余额	2,319,661.31	2,319,661.31
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,286,318.39	4,286,318.39
2、年初账面价值	4,437,605.09	4,437,605.09

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

13、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	373,092.75	62,023.71	434,959.11	72,540.99
内部交易未实现利润	42,911.23	6,436.68		
可抵扣亏损	5,092,053.55	763,808.04	3,294,423.71	494,163.56
合 计	5,508,057.53	832,268.43	3,729,382.82	566,704.55

14、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	32,500.00	
合 计	32,500.00	

15、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
投资性房地产	8,122,981.78	4,397,783.96	抵押	对外担保	8,122,981.78	4,652,214.46	抵押	对外担保
固定资产	4,343,371.88	1,397,044.63	抵押	对外担保	4,343,371.88	1,603,354.43	抵押	对外担保
无形资产	6,605,979.70	4,286,318.39	抵押	对外担保	6,605,979.70	4,437,605.09	抵押	对外担保
合计	19,072,333.36	10,081,146.98			19,072,333.36	10,693,173.98		

其他说明：

2022 年 5 月 27 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于为全资子公司提供抵押担保的议案》，本公司的全资子公司绍兴灵科贸易有限公司拟向银行贷款 2000 万元，本公司用名下的国有建设用地使用权/房屋所有权（不动产权证书为：浙（2017）绍兴市柯桥区不动产权第 0036941 号），为上述贷款提供抵押担保。

2022 年 5 月 27 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于为关联公司提供抵押担保的议案》。关联公司绍兴正兴复合材料有限公司拟向银行贷款 3300 万元，本公司用名下的国有建设用地使用权/房屋所有权（不动产权证书为：浙（2017）绍兴市柯桥区不动产权第 0036941 号），为上述贷款提供抵押担保。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	1,486,038.19	1,126,468.35
设备款	17,850.00	26,500.00
合计	1,503,888.19	1,152,968.35

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

17、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	273,111.64	116,406.82
合计	273,111.64	116,406.82

(2) 截至期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,233,249.46	7,804,621.54	7,599,808.26	1,438,062.74
二、离职后福利-设定提存计划	47,596.37	606,188.09	594,023.93	59,760.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,280,845.83	8,410,809.63	8,193,832.19	1,497,823.27

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,204,640.00	7,322,090.98	7,148,162.98	1,378,568.00
2、职工福利费		131,284.76	131,284.76	
3、社会保险费	28,609.46	342,979.58	312,094.30	59,494.74

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：医疗保险费	27,215.16	324,746.30	296,424.44	55,537.02
工伤保险费	1,394.30	18,233.28	15,669.86	3,957.72
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		8,266.22	8,266.22	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,233,249.46	7,804,621.54	7,599,808.26	1,438,062.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	45,998.76	585,282.89	575,983.19	55,298.46
2、失业保险费	1,597.61	20,905.20	18,040.74	4,462.07
3、企业年金缴费				
合 计	47,596.37	606,188.09	594,023.93	59,760.53

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	90,534.74	55,593.75
城市维护建设税	3,274.28	17,899.50
教育费附加	1,403.26	11,743.18
地方教育费附加	935.51	7,159.80
企业所得税	5,501.62	146,029.03
个人所得税	6,040.20	4,422.03
印花税	1,185.08	1,433.99
土地使用税	110,265.00	220,530.00
房产税	43,024.68	
合 计	262,164.37	464,811.28

20、 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	191,927.19	393,896.40
合 计	191,927.19	393,896.40

①其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
费用款		250,418.00
运保费	191,927.19	143,478.40
合 计	191,927.19	393,896.40

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	13,239.27	1,369.03
已背书未到期的票据	1,284,520.27	2,450,698.60
合 计	1,297,759.54	2,452,067.63

22、 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,880,000.00						21,880,000.00

23、 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	7,326,371.52			7,326,371.52
合 计	7,326,371.52			7,326,371.52

24、 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	270,757.45			270,757.45
合 计	270,757.45			270,757.45

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	1,077,763.04	243,380.05
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	1,077,763.04	243,380.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	-252,349.57	887,322.33
减：提取法定盈余公积		52,939.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	875,200.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-49,786.53	1,077,763.04

26、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,224,899.89	18,707,355.55	25,030,234.80	20,038,943.21
其他业务	1,655,604.36	637,571.41	1,629,051.02	618,578.25
合计	24,880,504.25	19,344,926.96	26,659,285.82	20,657,521.46

主营业务收入明细情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类：		
轮胎模具	17,348,867.00	19,322,577.47
涤纶针织染色摇粒绒	5,621,170.82	5,142,255.98
配件	254,862.07	565,401.35
合计	23,224,899.89	25,030,234.80

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,553.62	53,366.50
教育费附加	20,879.12	32,019.89
地方教育费附加	14,588.37	21,346.58
车船使用税	3,378.80	3,378.80
印花税	5,725.94	5,158.03
残保金	4,299.91	426.09
房产税	161,592.40	171,561.09
土地使用税（注 2）		173,362.50
合 计	255,018.16	460,619.48

注：

（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）本公司土地使用税本期实际发生额为 110,265.00 元。由于本公司享受“六税两费”减征政策，本期冲减 2022 年度多计提的土地使用税 110,265.00 元，故本期为 0 元。

28、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,420.00	136,000.00
代理费	87,528.20	
差旅费	141,633.29	30,426.13
进仓费		292.45
快递费	28,368.65	20,381.43
报关费	212,769.77	
其他	12,761.39	23,031.18
合 计	673,481.30	210,131.19

29、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,261,652.32	2,196,897.65
折旧及摊销	424,397.47	250,209.88
中介机构费	321,603.77	317,953.83

项 目	本期发生额	上期发生额
代理费		130,664.60
业务招待费	137,347.00	77,830.00
办公费	173,989.65	98,945.40
财产保险费	22,920.41	42,388.44
汽油费		1,000.00
装修费	102,000.00	
其他	292,365.78	432,126.19
合 计	3,736,276.40	3,548,015.99

30、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	152,894.26	88,017.10
直接人工	1,221,989.78	955,585.85
折旧及其他	310,893.96	205,616.16
合 计	1,685,778.00	1,249,219.11

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	916.67	2,583.33
减：利息收入	92,838.07	2,791.75
汇兑损失		
减：汇兑收益	175,198.36	456,610.35
金融机构手续费	73,763.71	70,004.73
合 计	-193,356.05	-386,814.04

32、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
小升规补贴	100,000.00		100,000.00
退税款		67,090.44	
个税手续费返还	1,057.39	780.36	1,057.39
稳岗补贴	10,500.00	30,418.65	10,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	111,557.39	98,289.45	111,557.39

33、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	27,130.69	48,432.00
合 计	27,130.69	48,432.00

34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-4,516.74	-29,832.59
应收账款减值损失	19,340.67	-117,830.20
其他应收款坏账损失	-4,957.57	644.00
合 计	9,866.36	-147,018.79

④ 上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,281.55	100.24
合 计	3,281.55	100.24

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	30,000.00	10,000.00
固定资产毁损报废损失	135,265.29		135,265.29
其他	31,409.25	2.71	31,409.25
合 计	176,674.54	30,002.71	176,674.54

37、 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（注）	-128,545.62	123,410.64
递延所得税费用	-265,563.88	-120,340.15

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-394,109.50	3,070.49

注：本公司子公司绍兴灵科贸易有限公司在本期冲减了以前年度多计提的企业所得税 134,047.24 元。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-646,459.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,322.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-134,047.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,893.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
加计扣除	-84,288.90
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-147,907.56
内部交易未实现利润的影响	-6,436.68
所得税费用	-394,109.50

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	92,838.07	2,791.75
政府补助收入	111,557.39	98,289.45
厂房租赁收入		645,845.00
往来款	7,468.29	219,612.98
合 计	211,863.75	966,539.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	1,640,766.25	1,087,614.53
往来款	108,100.61	

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	1,748,866.86	1,087,614.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
赎回银行理财产品	7,200,000.00	13,809,700.00
合 计	7,200,000.00	13,809,700.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
购买银行理财产品	3,000,000.00	16,200,000.00
合 计	3,000,000.00	16,200,000.00

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-252,349.57	887,322.33
加: 信用减值准备	-9,866.36	147,018.79
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	1,409,778.59	1,656,224.20
投资性房地产折旧	254,430.50	
无形资产摊销	151,286.70	151,281.87
长期待摊费用摊销		
使用权资产折旧		
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)	-3,281.55	-100.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	135,265.29	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-174,281.69	-456,610.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,130.69	-48,432.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-265,563.88	-120,340.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-219,204.77	1,693,211.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	956,699.84	-2,712,605.16

项 目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,455,569.55	710,463.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	500,212.86	1,907,433.75
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	5,784,321.02	2,421,291.43
减：现金的期初余额	2,421,291.43	3,532,088.52
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	3,363,029.59	-1,110,797.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	5,784,321.02	2,421,291.43
其中：库存现金	120,560.55	108,671.60
可随时用于支付的银行存款	2,122,410.47	2,312,619.83
可随时用于支付的其他货币资金	3,541,350.00	
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	5,784,321.02	2,421,291.43
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

40、外币货币性项目

⑤ （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	614,432.50	7.0827	4,351,841.07
应收账款			
其中：美元	421,635.88	7.0827	2,986,320.45

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
---------	-------	-------

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
直接投入	152,894.26	88,017.10
直接人工	1,221,989.78	955,585.85
折旧及其他	310,893.96	205,616.16
合计	1,685,778.00	1,249,219.11
其中：费用化研发支出	1,685,778.00	1,249,219.11
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

2、重要的外购在研项目

无

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
绍兴灵科贸易有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	境外贸易	100.00		同一控制下的企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

本期无合营和联营企业情况。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、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	111,557.39	98,289.45
营业外收入		
合计	111,557.39	98,289.45

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人吴波。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
绍兴正兴复合材料有限公司	实际控制人之父控制之企业
绍兴正兴商务信息咨询有限公司	本公司股东
绍兴县广阳针纺有限公司	实际控制人之母控制之企业
吴建益	实际控制人之父亲
吴小凤	实际控制人之母
李莉	实际控制人之妻

4、 关联方交易情况

- (1) 本公司本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 本公司本报告期内无关联受托管理/委托管理情况
- (3) 本公司本报告期内无关联承包情况
- (4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
绍兴正兴商务信息咨询有限公司	房屋出租	14,285.71	14,285.71
绍兴正兴复合材料有限公司	房屋出租	522,685.72	522,685.72

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴正兴复合材料有限公司	33,000,000.00	2022-06-07	2045-06-07	否
绍兴灵科贸易有限公司	20,000,000.00	2022-06-07	2032-06-07	否

- (6) 本公司本报告期内无关联方资金拆借
- (7) 本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

(8) 本公司本报告期内其他关联交易

5、 关联方应收应付款项

无

6、 本公司本报告期内无关联方承诺

十二、 本公司本报告期内无股份支付

十三、 本公司本报告期内无承诺及或有事项

十四、 本公司无资产负债表日后事项

十五、 其他重要事项

本公司本报告期内无其他重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,355,344.78	5,747,594.59
1 至 2 年	110,555.38	52,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	4,465,900.16	5,799,594.59
减：坏账准备	208,556.47	267,597.88
合 计	4,257,343.69	5,531,996.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
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	4,465,900.16	100.00	208,556.47	4.67	4,257,343.69
其中：账龄分析组合	3,839,463.16	85.97	208,556.47	5.43	3,630,906.69

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 (%)	
合并内关联方组合	626,437.00	14.03			626,437.00
合计	4,465,900.16	—	208,556.47	—	4,257,343.69

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,000.00	0.90	52,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,747,594.59	99.10	215,597.88	3.75	5,531,996.71
其中：账龄分析组合	4,311,957.59	74.35	215,597.88	5.00	4,096,359.71
合并内关联方组合	1,435,637.00	24.75			1,435,637.00
合计	5,799,594.59	—	267,597.88	—	5,531,996.71

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,728,907.78	186,445.39	5.00
1 至 2 年	110,555.38	22,111.08	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,839,463.16	208,556.47	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	267,597.88		7,041.41	52,000.00		208,556.47

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	267,597.88		7,041.41	52,000.00		208,556.47

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,000.00

其中：应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
苏州强视包装材料有限公司	货款	52,000.00	该公司已注销	否
合计	——	52,000.00	——	——

(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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
JK TYRE&INDUSTRIES LTD (印度)	非关联方	821,239.07	18.39	41,061.95
四川远星橡胶有限责任公司	非关联方	544,060.48	12.18	27,203.02
中策橡胶(安吉)有限公司	非关联方	474,888.75	10.63	23,744.44
CAVENDISH INDUSTRIES LIMITED (印度)	非关联方	458,859.80	10.27	22,942.99
台州太阳风橡胶有限公司	非关联方	456,056.87	10.21	22,802.84
合计		2,755,104.97	61.68	137,755.24

(6) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,500.70	1,900.00
合计	97,500.70	1,900.00

(1) 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	102,632.32	2,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
小 计	102,632.32	2,000.00
减：坏账准备	5,131.62	100.00
合 计	97,500.70	1,900.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及其他	102,632.32	2,000.00
小 计	102,632.32	2,000.00
减：坏账准备	5,131.62	100.00
合 计	97,500.70	1,900.00

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	100.00			100.00
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,031.62			5,031.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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 12 月 31 日余额	5,131.62			5,131.62

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	100.00	5,031.62				5,131.62
合计	100.00	5,031.62				5,131.62

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥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	与本公司关系	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
国网浙江省电力有限公司绍兴供电公司	非关联方	往来	100,000.00	1 年以内	97.44	5,000.00
绍兴柯桥供水有限公司	非关联方	往来	2,632.32	1 年以内	2.56	131.62
合计		——	102,632.32	——	100.00	5,131.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	587,726.11		587,726.11	587,726.11		587,726.11
对联营、合营企业投资						
合计	587,726.11		587,726.11	587,726.11		587,726.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
绍兴灵科贸易 有限公司	587,726.11			587,726.11		
合计	587,726.11			587,726.11		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,490,888.65	14,008,040.25	19,710,805.94	15,888,550.84
其他业务	1,704,461.51	637,571.41	1,680,351.02	618,474.89
合计	19,195,350.16	14,645,611.66	21,391,156.96	16,507,025.73

主营业务收入明细情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类：		
轮胎模具	17,236,026.58	19,300,516.38
配件	254,862.07	410,289.56
合计	17,490,888.65	19,710,805.94

十七、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
⑥ 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	-131,983.74	
⑦ 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	111,557.39	
⑧ 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	27,130.69	
⑨ 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
⑩ 委托他人投资或管理资产的损益		
⑪ 对外委托贷款取得的损益		
⑫ 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
⑬ 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
⑭ 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		
⑮ 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		
⑯ 非货币性资产交换损益		
⑰ 债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
⑱ 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		
⑲ 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		
⑳ 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
21 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		
22 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		
23 交易价格显失公允的交易产生的收益		
24 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
25 受托经营取得的托管费收入		
26 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,409.25	
27 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
28 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		
减：所得税影响额	-1,735.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-32,969.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(1)公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

(2)公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益
-------	-------	------

	资产收益率 (%)	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	-0.84	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.73	-0.01	-0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

绍兴正昕智能科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-131,983.74
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	111,557.39
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	27,130.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,409.25
非经常性损益合计	-34,704.91
减：所得税影响数	-1,735.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-32,969.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用