



立峰股份

NEEQ: 870451

上海立峰汽车传动件股份有限公司

Shanghai Lifeng Powertrain Products Industries 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、公司负责人陈田力、主管会计工作负责人陈晨及会计机构负责人（会计主管人员）李芬芬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、永拓会计师事务所（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

上海立峰汽车传动件股份有限公司根据相关规定，因重大商业秘密的原因不便在 2023 年年度报告中披露客户和供应商的名称，对投资者的投资决策不会造成重大影响。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	上海市宝山区罗店镇抚远路 2389 号二层公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、立峰传动、股份公司	指	上海立峰汽车传动件股份有限公司
有限公司、立峰传动有限、立峰有限	指	上海立峰汽车传动件有限公司(本公司前身)
股东会	指	上海立峰汽车传动件股份有限公司股东会
股东大会	指	上海立峰汽车传动件股份有限公司股东大会
董事会	指	上海立峰汽车传动件股份有限公司董事会
监事会	指	上海立峰汽车传动件股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	上海立峰汽车传动件股份有限公司股东大会、董事会和监事会
爱氏企业	指	上海爱氏企业管理合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、《章程》	指	上海立峰汽车传动件股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
审计报告	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具永证审字(2024)第 146066 号《审计报告》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海立峰汽车传动件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Lifeng Powertrain Products Industries Co.,Ltd		
	LFPT		
法定代表人	陈田力	成立时间	2010 年 7 月 7 日
控股股东	控股股东为(陈光爱,陈田力,陈晨)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈光爱,陈田力,陈晨),一致行动人为(秦胜栋,徐建芬)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-汽车制造业(C36)-汽车零部件及配件制造(C366)-汽车零部件及配件制造(C3660)		
主要产品与服务项目	汽车自动变速箱油泵阀类产品、汽车电磁阀类,喷射系统类产品,汽车自动变速箱控制模块阀类产品,新能源汽车精密零部件等产品		
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	立峰股份	证券代码	870451
挂牌时间	2017 年 2 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本(股)	50,000,000
主办券商(报告期内)	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈晨	联系地址	上海市宝山区罗店镇抚远路 2389 号
电话	021-66015788	电子邮箱	lfpt@slifeng.com
传真	021-66015766		
公司办公地址	上海市宝山区罗店镇抚远路 2389 号	邮政编码	201908
公司网址	www.slifeng.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	9131011355749911XU		
注册地址	上海市宝山区罗店镇抚远路 2389 号		
注册资本(元)	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业的高精密汽车零部件生产企业，公司的主营业务为汽车自动变速箱变速阀、电磁阀及新能源汽车精密零部件的研发、生产与销售。具体产品为汽车自动变速箱油泵阀类产品、汽车电磁阀类，喷射系统类产品，汽车自动变速箱控制模块阀类产品，新能源汽车精密零部件等产品。

1、研发模式

公司依据市场客户提供的产品需求或产品要求，结合内部产品技术数据平台进行开发，在工艺设计方面结合公司产品结构和市场定位需求开发相应的技术工艺，对产品进行标准化创新设计，改进生产技术和生产流程，提高产品的生产效率和质量，增强产品的竞争力。

2、采购模式

物控部根据公司年度经营计划及月度生产计划，进行分解制定年度和月度采购计划，由各采购员根据分管采购的内容向供应商下单。如是进口材料，供应商在其生产周期内完成材料的生产并提供形式发票，采购员根据其提供的形式发票及合同向财务申请付款，供应商进行相关的原材料运输，材料到港后，采购员负责完成原材料进口所需的进口手续，进口手续采用自行进口或委托进口两种方式；如是国内材料，材料到厂后，采购员提供收货单、材质报告给仓库管理员，并由仓库管理员负责收货及办理后续入库手续。试样材料的采购，由工程部确定试样材料的信息，由质量部对原材料进行检测。

3、生产模式

公司目前主要采取“以销定产”的生产模式。根据物控部安排的生产计划组织生产，生产完成后由质量部进行产品检验。

公司的生产包括铝件产品的生产和钢件及不锈钢的产品的生产。

4、销售模式

公司产品主要应用于汽车自动变速箱，经过多年的市场开发和技术积累，公司与福特、通用、广汽，比亚迪、长城等一些大型国际汽车生产商及博格华纳、麦格纳等大型国际汽车零部件企业建立了良好的合作关系。

公司当前销售主要通过与客户签订长期框架协议及部分零星直销方式进行。销售结算方式主要系根据框架协议，定期根据发货量结算，客户在信用期内支付货款。由于公司下游客户主要系大型国际汽车生产商和汽车零部件企业，货款支付及时，应收账款坏账风险较小。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、专精特新认定：本公司于2022年6月获得上海市经济和信息化委员会颁发的上海市“专精特新”中小企业证书，有效期三年。 2、高新技术企业认定：本公司于2022年12月14日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202231004753的《高新技术企业证书》，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	171,948,587.00	174,652,270.07	-1.55%
毛利率%	21.74%	24.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,579,975.02	16,719,505.24	-24.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,604,143.07	16,673,626.94	-30.40%
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）	9.05%	12.89%	-
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）	8.35%	12.85%	-
基本每股收益	0.2516	0.3344	-24.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,760,545.70	221,705,452.26	1.83%
负债总计	83,416,853.49	86,941,735.07	-4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,343,692.21	134,763,717.19	5.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.70	5.56%
资产负债率%（母公司）	36.95%	39.21%	-
资产负债率%（合并）	36.95%	39.21%	-
流动比率	1.54	1.43	-
利息保障倍数	12.68	10.50	-
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	22,813,121.77	39,606,945.25	-42.40%
应收账款周转率	4.00	4.44	-
存货周转率	3.76	3.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.83%	-0.38%	-
营业收入增长率%	-1.55%	0.85%	-
净利润增长率%	-24.76%	-21.30%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,869,862.12	7.03%	18,726,720.11	8.45%	-15.26%
应收票据	17,857,973.96	7.91%	9,071,717.11	4.09%	96.85%
应收账款	44,885,916.06	19.88%	40,989,352.23	18.49%	9.51%
存货	32,456,253.12	14.38%	39,103,185.21	17.64%	-17.00%
固定资产	84,659,080.96	37.50%	69,901,778.38	31.53%	21.11%
使用权资产	3,769,211.30	1.67%	25,942,370.86	11.70%	-85.47%
在建工程	12,392,322.57	5.49%	461,178.84	0.21%	2,587.10%
无形资产	11,740,419.21	5.20%	12,285,789.40	5.54%	-4.44%
短期借款	11,399,480.78	5.05%	16,000,000.00	7.22%	-28.75%
应付账款	30,583,020.89	13.55%	25,785,555.54	11.63%	18.61%
应付票据	10,460,590.14	4.63%	12,037,232.10	5.43%	-13.10%
一年内到期的非流动负债	5,302,909.43	2.35%	8,803,985.54	3.97%	-39.77%
其他流动负债	1,702,297.27	0.75%	1,747,388.76	0.79%	-2.58%
租赁负债	0.00	0.00%	178,642.25	0.08%	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少的主要原因：短期借款到期偿付以及应付票据到期兑付；同时，部分客户回款增加了票据支付，使得货币资金减少。
- 2、应收票据增加的主要原因：客户回款中银行承兑汇票增加，尤其是销售占比较高的客户由原来全现金支付改为现金和票据各半支付，使得应收票据增加。
- 3、应收账款增加的主要原因：下半年为行业旺季，由此带来的收入增加、尤其是销售增加较快的客户还未到付款日期的应收账款随着其销售额的增加而增加，从而导致总体应收账款增加。
- 4、存货减少的主要原因：公司加强存货管理，在保证不影响生产的前提下，合理控制安全库存，使得存货减少。
- 5、固定资产增加的主要原因：融资租赁使用权资产本年到期转为自有资产，使得固定资产增加。
- 6、使用权资产减少的主要原因：融资租赁使用权资产本年到期转为自有资产，使得使用权资产减少。
- 7、在建工程增加的主要原因：为提升公司生产效能、优化生产环境，本期公司二期厂房第二车间开工，使得在建工程增加。
- 8、短期借款减少的主要原因：到期借款偿付，使得短期借款减少。
- 9、应付账款增加的主要原因：主要是第四季度销量增大，供应商采购增加，账期内货款增加。
- 10、应付票据减少的主要原因：主要是到期应付票据兑付，使得应付票据减少。
- 11、一年内到期的非流动负债减少的主要原因：主要是前期为满足生产产能需要，采用设备融资租赁业务形成的一年内即将到期的租赁付款额减少，部分到期转为自有资产。
- 12、租赁负债减少的主要原因：主要是融资租赁部分到期。

(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	171,948,587.00	-	174,652,270.07	-	-1.55%
营业成本	134,558,415.70	78.26%	132,066,255.29	75.62%	1.89%
毛利率%	21.74%	-	24.38%	-	-
销售费用	2,599,614.43	1.51%	1,863,960.83	1.07%	39.47%
管理费用	9,183,679.31	5.34%	8,879,630.51	5.08%	3.42%
研发费用	5,714,032.45	3.32%	7,715,148.81	4.42%	-25.94%
财务费用	1,625,146.48	0.95%	2,265,562.88	1.30%	-28.27%
信用减值损失	-40,029.49	0.02%	-22,595.65	0.01%	77.16%
资产减值损失	-2,949,775.84	1.72%	-2,299,848.36	1.32%	28.26%
其他收益	1,380,489.37	0.80%	1,210,251.51	0.69%	14.07%
营业利润	15,287,838.84	8.89%	19,963,245.26	11.43%	-23.42%
营业外收入	6,687.93	0.00%	53,974.47	0.03%	-87.61%
营业外支出	203,268.75	0.12%			
净利润	12,579,975.02	7.32%	16,719,505.24	9.57%	-24.76%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：2023 年销售费用较 2022 年增加 39.47%，主要是因为 2022 年受疫情影响，公司同客户正常的商务往来在疫情期间停滞，从而销售费用减少，2023 年恢复正常。
- 2、研发费用：2023 年研发费用较 2022 年减少 25.94%，主要是因为本期研发人员能力、研发技术、工艺等相关能力均得到一定的提升，材料耗费改善较为明显，研发费用有效减少。
- 3、财务费用：2023 年财务费用较 2022 年减少 28.27%，主要是因为融资租赁部分到期，短期借款总体规模减少，财务费用减少。
- 4、信用减值损失：2023 年信用减值损失较 2022 年增加 77.16%，主要是因为极个别账款到期未收回，相应信用减值损失增加。
- 5、资产减值损失：2023 年资产减值损失较 2022 年增加 28.26%，主要是因为项目完结的部分呆滞原材料计提存货跌价准备。
- 6、其他收益：2023 年其他收益较 2022 年增加 14.07%，主要是因为本期收到专精特新和高新补贴，相应其他收益增加。
- 7、营业利润：2023 年营业利润较 2022 年下降 23.42%，主要是因为收入略微下降、营业成本和销售费用管理费用增加等，相应营业利润减少。
- 8、营业外收入：2023 年营业外收入较 2022 年下降 87.61%，主要是因为 2022 年供应商由于疫情临时管控导致配送不及时、质量有瑕疵等原因，供应商在应付账款中部分金额给予让步，无需我司支付。
- 9、净利润：2023 年净利润较 2022 年下降 24.76%，主要是因为收入略微下降、营业成本和销售费用管理费用增加等，相应净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	167,877,790.56	171,740,765.67	-2.25%
其他业务收入	4,070,796.44	2,911,504.40	39.82%

主营业务成本	134,558,415.70	132,066,255.29	1.89%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
汽车液压变速阀及其他零配件销售收入	167,877,790.56	134,558,415.70	19.85%	-2.25%	1.89%	-3.25%
废料销售收入	4,070,796.44		100.00%	39.82%		0.00%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入减少：2023 年主营业务收入比 2022 年减少 2.25%，收入相对持平。
- 2、主营业务成本增加：2023 年主营业务成本比 2022 年增加 1.89%，成本相对持平。
- 3、其他业务收入增加：2023 年其他业务收入比 2022 年增加 39.82%，主要是因为生产产品结构不同以及销售单价变化，从而其他业务收入增加。
- 4、汽车液压变速阀及其他零配件销售收入减少：收入跟 2022 年相对持平。
- 5、废料销售收入增加：主要是因为生产产品结构不同以及销售单价变化，从而废料销售收入增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	C	33,076,539.49	19.24%	否
2	B	19,306,098.70	11.23%	否
3	D	18,899,926.77	10.99%	否
4	EE	18,495,804.73	10.76%	否
5	A	15,579,957.69	9.06%	否
合计		105,358,327.38	61.28%	-

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	G	19,259,106.55	22.65%	否
2	F	10,252,172.69	12.06%	否
3	FF	6,898,813.45	8.11%	否
4	I	4,854,294.08	5.71%	否
5	H	2,513,005.15	2.96%	否
合计		43,777,391.92	51.49%	-

(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	22,813,121.77	39,606,945.25	-42.40%
投资活动产生的现金流量净额	-11,618,235.13	-6,044,234.32	-92.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,833,602.69	-28,507,496.18	65.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：比去年下降 42.40%，主要是本期收款银行承兑汇票增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：比去年下降 92.22%，主要是设备等固定资产购入以及二期工程第二车间开工增加支付，投资活动现金流出增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：比去年增加 65.51%，主要是 2023 年到期贷款归还增加，总体贷款结余金额下降。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大客户依赖风险	2023 年度,公司向前五大客户销售收入合计占营业收入 61.28%,前五大客户销售占比较高,公司存在客户相对集中的风险。公司努力提升产品开发及服务质量,增加客户粘性;加大市场开发,扩大客户群体,分散客户集中风险等。
存货余额较大的风险	2023 年 12 月 31 日,存货余额占资产总额的比例为 14.38%。本年度由于外地客户增加和增量,交货周期变长,公司结合企业实际情况和行业的特点,设置合理的库存管理和控制。
政策变化风险	公司生产的产品主要用于汽车行业,该行业受我国宏观政策影响较大。当宏观调整推出利好政策鼓励汽车行业时,作为上游供应商的汽车零部件行业将受益。但当宏观政策调整,控制汽车行业的相关行业建设时,汽车零部件行业也会因此产生波动,带来一定不确定性。
主要原材料价格波动风险	铝材和钢材等是公司生产所需的主要原材料,受国际和国内经济发展周期和市场供求关系变化以及汇率影响,近年来铝材和钢材的价格波动较大,对公司的经营业绩产生较大影响。未来如果铝材和钢材的价格出现大幅上涨,将增加公司的采购成本,从而影响公司的毛利率和盈利水平,对公司的业绩带来不利的影响。针对此风险,公司结合存货管理,建立科学合理的采购计划,建立适合企业的安全库存,优化工艺流程提高产线员工生产技能等提高原材料利用率 and 产品合格率等一系列措施,降低原材料波动带来的风险。
公司治理风险	股份公司设立之后,针对公司治理风险,制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,近几年,公司管理层对上述规则的理解和执行不断提升和完善。公司在进入全国中小企业股份转让系统后,公司在经营过程中根据《内部控制制度》的规定进一步完善公司的内控制度建设,使管理层在实际运作中不断深化公司治理理念,加深对公司章程及相关规则、制度的深入学习,提高规范运作的意识,以保证公司治理机制的有效运行,以及未来经营中内部管理与公司发展相协调,从而促进公司持续、稳定和健康发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月31日		挂牌	一致行动承诺	其他（一致行动人）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	31 日			承诺	竞争	
--	------	--	--	----	----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	信用证及票据保证金	2,405,062.27	1.07%	信用证及票据保证金
应收票据	应收票据	票据质押	8,478,489.69	3.76%	票据质押
固定资产—机器设备	机器设备	售后回租抵押物	17,356,698.21	7.69%	售后回租抵押物
固定资产—房屋建筑物	房屋建筑物	借款抵押	20,910,847.98	9.26%	短期借款抵押物
无形资产	土地使用权	借款抵押	11,373,161.24	5.04%	短期借款抵押物
总计	-	-	60,524,259.39	26.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限是公司业务及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。对公司持续经营能力、独立性及其他股东利益不会产生不利影响。
--

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	17,206,000	34.41%	0	17,206,000	34.41%
	其中：控股股东、实际控制人	6,843,750	13.69%	0	6,843,750	13.69%
	董事、监事、高管	3,831,250	7.66%	0	3,831,250	7.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,794,000	65.59%	0	32,794,000	65.59%
	其中：控股股东、实际控制人	16,781,250	33.56%	0	16,781,250	33.56%
	董事、监事、高管	11,493,750	22.99%	0	11,493,750	22.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈光爱	12,825,000	0	12,825,000	25.65%	9,618,750	3,206,250	0	0
2	陈田力	8,550,000	0	8,550,000	17.10%	6,412,500	2,137,500	0	0
3	张义弟	6,412,500	0	6,412,500	12.825%	4,809,375	1,603,125	0	0
4	秦胜栋	4,275,000	0	4,275,000	8.55%	3,206,250	1,068,750	0	0
5	张祥义	3,919,000	0	3,919,000	7.838%	3,919,000	0	0	0
6	任永乐	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	1,875,000	625,000	0	0
7	上海爱氏	2,250,000	0	2,250,000	4.50%	750,000	1,500,000	0	0

	企业管理 合伙企业 (有限合伙)								
8	徐建芬	2,137,500	0	2,137,500	4.275%	0	2,137,500	0	0
9	张美红	1,282,500	0	1,282,500	2.565%	0	1,282,500	0	0
10	张自聪	1,282,500	0	1,282,500	2.565%	961,875	320,625	0	0
11	张亦瑜	1,282,500	0	1,282,500	2.565%	600,000	682,500	0	0
合计		46,716,500	0	46,716,500	93.433%	32,152,750	14,563,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，陈光爱与陈田力为父子关系，与陈晨为父女关系，与徐建芬为舅甥女关系，与任永乐为连襟关系，系爱氏企业的普通合伙人；陈晨与陈田力为姐弟关系，与徐建芬为表姐妹关系，系任永乐的外甥女，系爱氏企业的有限合伙人；陈田力与徐建芬为表姐弟关系，系任永乐的外甥；秦胜栋与徐建芬为配偶，为陈晨、陈田力的表姐夫；张美红与张义弟为姐弟关系，与张祥义为姐弟关系，与张自聪为姑侄关系；张祥义与张义弟为兄弟关系，与张自聪为父子关系，金永金为张祥义内弟；张义弟与张自聪为叔侄关系；除此之外，其余股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√ 适用 □ 不适用

上海立峰汽车传动件股份有限公司 2022 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 50,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金，共计派发现金红利 5,000,000.00 元。本次权益分派经 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过，于 2023 年 7 月 7 日完成此次权益分派。

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	-	-

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				
陈田力	董事长	男	1987 年 6 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日	8,550,000	0	8,550,000	17.10%
陈光爱	董事	男	1955 年 10 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日	12,825,000	0	12,825,000	25.65%
马列	董事	男	1963 年 1 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日	855,000	0	855,000	1.71%
秦胜栋	董事	男	1968 年 2 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日	4,275,000	0	4,275,000	8.55%
张义弟	董事	男	1965 年 2 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日	6,412,500	0	6,412,500	12.825%
任永乐	监事会主席	男	1969 年 8 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日	2,500,000	0	2,500,000	5.00%
张自聪	监事	男	1985 年 4 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日	1,282,500	0	1,282,500	2.565%
何晓明	职工监事	男	1969 年 2 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日				
陈晨	董事会秘书、财务总监	女	1983 年 11 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日				
王秀聚	总经理	男	1969 年 12 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 8 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈光爱，董事长陈田力，董事会秘书兼财务总监陈晨为公司控股股东和实际控制人。陈光爱与陈田力为父子关系，与陈晨为父女关系，与监事任永乐为连襟关系，系爱氏企业的普通合伙人；陈晨与陈田力为姐弟关系，系监事任永乐的外甥女，系爱氏企业的有限合伙人；陈田力系监事任永乐的外甥；董事秦胜栋系陈晨、陈田力的表姐夫；监事张自聪与董事张义弟为叔侄关系，除此之外，其余董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	36		3	33
生产人员	122		12	110
销售人员	2		0	2
技术人员	15		1	14
财务人员	4		1	3
员工总计	179	0	17	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	28	25
专科	32	35
专科以下	115	99
员工总计	179	162

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

报告期内，公司根据业务发展和部门情况，提供有竞争力的薪酬体系。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。以公司经营目标和人才发展战略为依据，建立了标准化的员工培训体系，全面覆盖岗前、岗中、转岗、晋级培训。完善公司按照国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理社会保险。目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司共召开了1次股东大会会议、2次董事会会议、2次监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工代表监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法利益。

公司监事会认为：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。

公司监事会对本年度内的监事事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

(一) 资产分开情况

与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司的资产具有独立性，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资产分开。

(二) 人员分开情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《章程》的有关规定产生，不存

在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司的人员具有独立性，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开。

（三）财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用财务账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。公司的财务具有独立性，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面分开。

（四）机构分开情况

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会为权力机构、董事会为常设的决策与管理机构、监事会为监督机构，总经理负责日常事务。公司根据经营发展需要设立了较为完善的内部组织架构和经营管理机构，公司各机构、部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。公司的机构具有独立性，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开。

（五）业务分开情况

报告期内，关联方与公司之间经常性的关联交易占比较小。除此之外，公司具有完整的业务系统与流程，具备独立的生产经营场地，具备独立的研发、采购、生产、销售部门和渠道。关联交易对公司的持续经营并不构成重大影响。公司具备独立面向市场经营的业务能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司实际控制人、控股股东、个人股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺不从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务。公司的业务具有独立性，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司政策开展会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。报告期内，公司不断完善公司、部门和项目的预算和决算制度，并将按月实施汇报反馈和监控。

报告期内，公司进一步规范和完善了预算内费用的执行审批流程，有效减少预算外审批。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其 他 事 项 段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	永证审字（2024）第 146066 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王波	刘琚
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11 万元	

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146066 号

上海立峰汽车传动件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海立峰汽车传动件股份有限公司（以下简称“立峰股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了立峰股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于立峰股份，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

立峰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

立峰股份管理层（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，管理层负责评估立峰股份的持续经营能力，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立峰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立峰股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对立峰股份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立峰股份不能持续经营。

（5）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。

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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国•北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五/(一)	15,869,862.12	18,726,720.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五/(二)	17,857,973.96	9,071,717.11
应收账款	五/(三)	44,885,916.06	40,989,352.23
应收款项融资			
预付款项	五/(四)	431,814.67	692,348.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五/(五)	26,000.00	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五/(六)	32,456,253.12	39,103,185.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五/(七)	0.00	489,165.16
流动资产合计		111,527,819.93	109,072,488.54
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	五/(八)	0.00	257,800.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五/(九)	84,659,080.96	69,901,778.38
在建工程	五/(十)	12,392,322.57	461,178.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五/(十一)	3,769,211.30	25,942,370.86

无形资产	五/(十二)	11,740,419.21	12,285,789.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五/(十三)	1,671,691.73	2,675,487.24
其他非流动资产	五/(十四)	0.00	1,108,559.00
非流动资产合计		114,232,725.77	112,632,963.72
资产总计		225,760,545.70	221,705,452.26
流动负债：			
短期借款	五/(十五)	11,399,480.78	16,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五/(十六)	10,460,590.14	12,037,232.10
应付账款	五/(十七)	30,583,020.89	25,785,555.54
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五/(十八)	3,778,133.68	3,998,612.25
应交税费	五/(十九)	5,709,054.59	4,663,939.17
其他应付款	五/(二十)	3,259,115.29	3,001,773.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五/(二十一)	5,302,909.43	8,803,985.54
其他流动负债	五/(二十二)	1,702,297.27	1,747,388.76
流动负债合计		72,194,602.07	76,038,487.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五/(二十三)	0.00	178,642.25
长期应付款	五/(二十四)	4,718,619.66	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五/(二十五)	5,938,250.06	6,833,250.02
递延所得税负债	五/(十三)	565,381.70	3,891,355.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,222,251.42	10,903,247.90
负债合计		83,416,853.49	86,941,735.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五/(二十六)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五/(二十七)	21,811,465.09	21,811,465.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五/(二十八)	8,636,245.34	7,378,247.84
一般风险准备			
未分配利润	五/(二十九)	61,895,981.78	55,574,004.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		142,343,692.21	134,763,717.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		142,343,692.21	134,763,717.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		225,760,545.70	221,705,452.26

法定代表人：陈田力

主管会计工作负责人：陈晨

会计机构负责人：李芬芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五/(三十)	171,948,587.00	174,652,270.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五/(三十)	134,558,415.70	132,066,255.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五/(三十一)	1,370,543.83	786,273.99
销售费用	五/(三十二)	2,599,614.43	1,863,960.83
管理费用	五/(三十三)	9,183,679.31	8,879,630.51
研发费用	五/(三十四)	5,714,032.45	7,715,148.81
财务费用	五/(三十五)	1,625,146.48	2,265,562.88
其中：利息费用	五/(三十五)	1,291,843.52	2,106,023.53
利息收入	五/(三十五)	23,347.69	32,902.58
加：其他收益	五/(三十六)	1,380,489.37	1,210,251.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五/(三十七)	-40,029.49	-22,595.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五/(三十八)	-2,949,775.84	-2,299,848.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,287,838.84	19,963,245.26
加：营业外收入	五/(三十九)	6,687.93	53,974.47
减：营业外支出	五/(四十)	203,268.75	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,091,258.02	20,017,219.73
减：所得税费用	五/(四十一)	2,511,283.00	3,297,714.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,579,975.02	16,719,505.24
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）		12,579,975.02	16,719,505.24
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）		12,579,975.02	16,719,505.24
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		12,579,975.02	16,719,505.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.2516	0.3344
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2516	0.3344

法定代表人：陈田力

主管会计工作负责人：陈晨

会计机构负责人：李芬芬

(三) 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		181,585,553.09	163,153,497.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五/(四十二)	515,525.03	5,239,102.53
经营活动现金流入小计		182,101,078.12	168,392,600.43
购买商品、接受劳务支付的现金		112,291,951.90	85,010,298.15
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		27,128,837.15	26,789,819.41
支付的各项税费		12,554,732.89	7,647,101.21
支付其他与经营活动有关的现金	五/(四十二)	7,312,434.41	9,338,436.41
经营活动现金流出小计		159,287,956.35	128,785,655.18
经营活动产生的现金流量净额	五/(四十三)	22,813,121.77	39,606,945.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,118,235.13	6,044,234.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,118,235.13	6,044,234.32
投资活动产生的现金流量净额		-11,618,235.13	-6,044,234.32
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		11,399,480.78	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五/(四十二)	25,600,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		36,999,480.78	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	32,373,410.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,408,328.06	5,738,121.88
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五/(四十二)	25,424,755.41	12,395,963.80
筹资活动现金流出小计		46,833,083.47	50,507,496.18
筹资活动产生的现金流量净额		-9,833,602.69	-28,507,496.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.59
五、现金及现金等价物净增加额		1,361,283.95	5,055,215.34
加:期初现金及现金等价物余额		12,103,515.90	7,048,300.56

六、期末现金及现金等价物余额		13,464,799.85	12,103,515.90
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：陈田力

主管会计工作负责人：陈晨

会计机构负责人：李芬芬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				21,811,465.09				7,378,247.84		55,574,004.26		134,763,717.19
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	50,000,000.00				21,811,465.09				7,378,247.84		55,574,004.26		134,763,717.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,257,997.50		6,321,977.52		7,579,975.02
（一）综合收益总额											12,579,975.02		12,579,975.02
（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								1,257,997.50		-6,257,997.50		-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,257,997.50		-1,257,997.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00		-5,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				21,811,465.09			8,636,245.34		61,895,981.78		142,343,692.21	

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	50,000,000.00				21,811,465.09				5,595,061.69		47,069,290.42		124,475,817.20
加：会计政策变更											-1,431,605.25		-1,431,605.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				21,811,465.09				5,595,061.69		45,637,685.17		123,044,211.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,783,186.15		9,936,319.09		11,719,505.24
（一）综合收益总额											16,719,505.24		16,719,505.24
（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									1,783,186.15		-6,783,186.15		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,783,186.15		-1,783,186.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				21,811,465.09				7,378,247.84		55,574,004.26		134,763,717.19

法定代表人：陈田力

主管会计工作负责人：陈晨

会计机构负责人：李芬芬

上海立峰汽车传动件股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

(一) 公司历史沿革:

1. 有限公司成立

本公司成立于 2010 年 7 月, 设立伊始时公司的股权结构及股东情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
陈光爱	1,650.00	330.00	55.00
张义弟	450.00	90.00	15.00
秦胜栋	450.00	90.00	15.00
张自强	450.00	90.00	15.00
合计	3,000.00	600.00	100.00

2. 有限公司实缴到位

2010 年 8 月 9 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司将实缴出资额由人民币 600 万元增加至人民币 3,000 万元, 由股东陈光爱、张自强、秦胜栋、张义弟共同出资认缴。增资后的股权结构及股东持股比例不变, 具体情况如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
陈光爱	1,650.00	1,650.00	55.00
张义弟	450.00	450.00	15.00
秦胜栋	450.00	450.00	15.00
张自强	450.00	450.00	15.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

3. 有限公司第一次股权转让

2016 年 4 月 22 日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 陈光爱将其持有的本公司 20%的股权、出资额 600 万转让给陈田力; 将其持有的本公司

3%的股权、出资额 90 万转让给张亦瑜；将其持有的本公司 2%的股权、出资额 60 万转让给马列；张自强将其持有的本公司 3%的股权、出资额 90 万转让给张自聪；将其持有的本公司 5%的股权、出资额 150 万转让给张祥义；将其持有的本公司 3%的股权、出资额 90 万转让给张美红；将其持有的本公司 1%的股权、出资额 30 万转让给金永金；秦胜栋将其持有的本公司 5%的股权、出资额 150 万转让给徐建芬。股权转让后的股权结构及股东情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陈光爱	900.00	900.00	30.00
陈田力	600.00	600.00	20.00
张义弟	450.00	450.00	15.00
秦胜栋	300.00	300.00	10.00
张祥义	150.00	150.00	5.00
徐建芬	150.00	150.00	5.00
张自强	90.00	90.00	3.00
张亦瑜	90.00	90.00	3.00
张自聪	90.00	90.00	3.00
张美红	90.00	90.00	3.00
马列	60.00	60.00	2.00
金永金	30.00	30.00	1.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

4. 有限公司第一次增资

2016 年 5 月 5 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本增资至人民币 4,500 万元，由股东陈光爱、张自强等同比例认缴。增资后的股权结构及股东情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陈光爱	1,350.00	1,350.00	30.00
陈田力	900.00	900.00	20.00
张义弟	675.00	675.00	15.00

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
秦胜栋	450.00	450.00	10.00
张祥义	225.00	225.00	5.00
徐建芬	225.00	225.00	5.00
张自强	135.00	135.00	3.00
张亦瑜	135.00	135.00	3.00
张自聪	135.00	135.00	3.00
张美红	135.00	135.00	3.00
马列	90.00	90.00	2.00
金永金	45.00	45.00	1.00
合计	4,500.00	4,500.00	100.00

5. 有限公司第二次股权转让

2016 年 5 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，陈光爱将其持有的本公司 1.5%的股权、出资额 67.50 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；陈田力将其持有的本公司 1%的股权、出资额 45 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；张亦瑜将其持有的本公司 0.15%的股权、出资额 6.75 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；马列将其持有的本公司 0.10%的股权、出资额 4.5 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；张自强将其持有的本公司 0.15%的股权、出资额 6.75 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；张自聪将其持有的本公司 0.15%的股权、出资额 6.75 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；张祥义将其持有的本公司 0.25%的股权、出资额 11.25 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；张美红将其持有的本公司 0.15%的股权、出资额 6.75 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；金永金将其持有的本公司 0.05%的股权、出资额 2.25 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；秦胜栋将其持有的本公司 0.5%的股权、出资额 22.50 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；徐建芬将其持有的本公司 0.25%的股权、出资额 11.25 万转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）；张义弟将其持有的本公司 0.75%的股权、出资额 33.75 万

转让给上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）。股权转让后的股权结构及股东情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陈光爱	1,282.50	1,282.50	28.50
陈田力	855.00	855.00	19.00
张义弟	641.25	641.25	14.25
秦胜栋	427.50	427.50	9.50
上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）	225.00	225.00	5.00
张祥义	213.75	213.75	4.75
徐建芬	213.75	213.75	4.75
张亦瑜	128.25	128.25	2.85
张自强	128.25	128.25	2.85
张自聪	128.25	128.25	2.85
张美红	128.25	128.25	2.85
马列	85.50	85.50	1.90
金永金	42.75	42.75	0.95
合计	4,500.00	4,500.00	100.00

6. 有限公司第二次增资

2016年5月23日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本增资至人民币5,000万元；陈光爱、张自强、秦胜栋、张义弟、陈田力、张亦瑜、张自聪、张祥义、张美红、金永金、徐建芬、马列和上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）、任永乐、徐建平、朱志华共同出资认缴；其中，增加的注册资本500万元由股东张祥义认缴50万元；任永乐认缴250万元；徐建平认缴100万元；朱志华认缴100万元。公司此次增资已经上海安倍信会计师事务所有限公司审验，并于2016年5月25日出具文号为“沪信师验字[2016]第0043号”验资报告。

增资后的股权结构及股东情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
陈光爱	1,282.50	1,282.50	25.65
陈田力	855.00	855.00	17.10
张义弟	641.25	641.25	12.825
秦胜栋	427.50	427.50	8.55
张祥义	263.75	263.75	5.275
任永乐	250.00	250.00	5.00
上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）	225.00	225.00	4.50
徐建芬	213.75	213.75	4.275
张亦瑜	128.25	128.25	2.565
张自强	128.25	128.25	2.565
张自聪	128.25	128.25	2.565
张美红	128.25	128.25	2.565
徐建平	100.00	100.00	2.00
朱志华	100.00	100.00	2.00
马列	85.50	85.50	1.71
金永金	42.75	42.75	0.855
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

7. 整体变更为股份有限公司

本公司 2016 年 8 月 1 日召开股东会，通过公司整体变更设立为股份有限公司的决议，公司名称变更为上海立峰汽车传动件股份有限公司，按 2016 年 5 月 31 日各股东占原股权的比例折为股份有限公司股本。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2016]31010003 号《审计报告》，以 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产 71,811,465.09 元（其中：实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 52,830,000.00 元，未分配利润-31,018,534.91 元）作价折合股本

50,000,000.00 股，每股面值 1 元，余额 21,811,465.09 元计入资本公积。本次整体变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 8 月 31 日出具瑞华验字[2016] 31010013 号《验资报告》。公司此次整体变更已于 2016 年 9 月 12 日在上海市工商行政管理局办理完毕注册登记手续，并取得注册号为 9131011355749911XU 的《营业执照》。

8. 新三板挂牌

2016 年 12 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具股转系统函[2016]9541 号《关于同意上海立峰汽车传动件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于 2017 年 2 月 3 日发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，本公司股票于 2017 年 2 月 6 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称：立峰股份；证券代码：870451；转让方式：集合竞价交易。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,000 万元，统一社会信用代码为 9131011355749911XU，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，公司法定代表人：陈田力，公司营业期限：自 2010 年 7 月 7 日至 2060 年 7 月 6 日。

（二）公司注册地、总部地址

公司名称：上海立峰汽车传动件股份有限公司

公司注册地及实际经营场所为：上海市宝山区罗店镇抚远路 2389 号。

（三）实际从事的主要经营活动

本公司属于汽车制造业，主要产品：汽车自动变速箱的液压变速阀、阀套和高精密加工件。公司经营范围包括：生产销售：汽车自动变速箱及液压变速阀、汽车配件、机械五金、不锈钢制品、标准件；从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大（占现有固定资产规模比例超过 10%），且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大（占现有在研项目预算总额超过 10%），且当期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（或对净利润影响占比 10%以上）
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占报表净资产绝对值 10%以上

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（八）金融工具（不包括减值）

在本公司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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公

司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司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

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

2. 金融负债的分类、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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金

融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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

本公司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计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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，本公司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. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（十）存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、周转材料等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法。

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分

类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

（十三）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点为：资产达到预定可使用状态时。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间

连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
-----	------

土地使用权	46 年
软件	5 年

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已

收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

销售商品业务

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件,所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,在到货验收完成时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

具体为:按时点确认的收入:

① 公司销售各类汽车零部件及配件,属于在某一时点履行履约义务,通常以客户收到零部件及配件并根据经供销双方确认无异议的开票通知单完成开票

时确认收入；

② 公司销售生产废料，于收到客户货款时确认收入。

（二十）合同成本

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。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十三）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租

赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期

内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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

组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资

产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正

1. 重要会计政策变更

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

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

科目名称	2022 年期末余额 /2022 年本期金额	2023 年期初余额 /2023 年上期金额	调整金额
递延所得税资产	1,328,093.07	2,675,487.24	1,347,394.17
递延所得税负债	0.00	3,891,355.63	3,891,355.63
未分配利润	58,117,965.72	55,574,004.26	-2,543,961.46
所得税费用	2,185,358.28	3,297,714.49	1,112,356.21

2. 重要会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更

3. 重大会计差错更正

报告期内未发生重大会计差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售额或劳务营业额	13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税额计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

(二) 税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 14 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202231004753 的《高新技术企业证书》。2023 年度本公司企业所得税适用税率为 15%。

五、 财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,034.60	6,164.20
银行存款	13,409,765.25	12,097,351.70
其他货币资金	2,405,062.27	6,623,204.21
合 计	15,869,862.12	18,726,720.11
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明：其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	190,687.77	30,686.21
银行票据保证金	2,200,477.70	6,592,518.00
民生银行受限资金	13,896.80	
合 计	2,405,062.27	6,623,204.21

其他货币资金属于受到限制的资金，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,263,120.46	8,239,233.86
商业承兑票据	594,853.50	832,483.25
合计	17,857,973.96	9,071,717.11

2. 应收票据按坏账计提方法分类披露

无。

3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,478,489.69
合计	8,478,489.69

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,097,264.14	6,426,631.37
合计	6,097,264.14	6,426,631.37

针对用于已背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书转让不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

期末未终止确认的银行承兑票据，其中：已背书尚未到期金额为1,702,297.27元，已贴现尚未到期金额为4,724,334.10元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收账款	664,148.59	1.46%	664,148.59	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	44,958,517.32	98.54%	72,601.26	0.16%	44,885,916.06
其中：组合1	44,958,517.32	98.54%	72,601.26	0.16%	44,885,916.06
合计	45,622,665.91	100.00%	736,749.85	/	44,885,916.06

续表1:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收账款	664,148.59	1.59%	664,148.59	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	41,021,924.00	98.41%	32,571.77	0.08%	40,989,352.23
其中：组合1	41,021,924.00	98.41%	32,571.77	0.08%	40,989,352.23
合计	41,686,072.59	100.00%	696,720.36	/	40,989,352.23

其中：期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
K	170,446.32	170,446.32	100.00%	客户不认可的对账差异，无法收回
L	401,721.72	401,721.72	100.00%	客户不认可的对账差异，无法收回
M	91,980.55	91,980.55	100.00%	客户不认可的对账差异，无法收回
合计	664,148.59	664,148.59	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
6个月以内（含6个月）	43,646,903.40		0.00%
6个月至1年（含1年）	1,264,810.14	63,240.50	5.00%
1至2年（含2年）			10.00%
2至3年（含3年）	46,803.78	9,360.76	20.00%
合计	44,958,517.32	72,601.26	

2. 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	
坏账准备	696,720.36	40,029.49				736,749.85
合计	696,720.36	40,029.49				736,749.85

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的本期期末余额前五名应收账款汇总金额为30,783,480.82元，占应收账款年末余额合计数的比例为67.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	431,814.67	100.00%	690,148.72	99.68%
1 至 2 年 (含 2 年)			2,200.00	0.32%
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	431,814.67	100.00%	692,348.72	100.00%

2. 账龄超过一年、金额较大的预付款项

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 295,940.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 68.53%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,000.00	
合计	26,000.00	

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	26,000.00	
合计	26,000.00	

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
单项计提坏账准备的其他应 收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	26,000.00	100.00%	0.00	0.00%	26,000.00
其中：组合4	26,000.00	100.00%	0.00	0.00%	26,000.00
合计	26,000.00	100.00%	0.00	/	26,000.00

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	0.00	0.00		/	0.00

3. 坏账准备计提情况

本期未计提其他应收款坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
GG	集装箱租赁押金	26,000.00	1 年以内	100.00%	
合计	/	26,000.00	/	100.00%	

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,883,736.92	2,487,913.57	10,395,823.35
在产品	9,216,363.67		9,216,363.67
库存商品	8,982,443.28	996,738.91	7,985,704.37
发出商品	4,879,468.01	21,106.28	4,858,361.73
合计	35,962,011.88	3,505,758.76	32,456,253.12

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,117,577.29	650,245.06	14,467,332.23
在产品	11,990,203.18		11,990,203.18
库存商品	7,649,621.08	682,501.36	6,967,119.72
发出商品	6,333,915.63	655,385.55	5,678,530.08
合计	41,091,317.18	1,988,131.97	39,103,185.21

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	650,245.06	2,128,992.28		291,323.77		2,487,913.57
库存商品	682,501.36	903,299.74		589,062.19		996,738.91
发出商品	655,385.55	-82,516.18		551,763.09		21,106.28
合计	1,988,131.97	2,949,775.84		1,432,149.05		3,505,758.76

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款		489,165.16
合计	0.00	489,165.16

(八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金				257,800.00		257,800.00	
合计			0.00	257,800.00		257,800.00	/

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,659,080.96	69,901,778.38
固定资产清理		
合计	84,659,080.96	69,901,778.38

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	34,732,453.62	113,553,573.21	3,222,695.50	701,685.07	152,210,407.40
2. 本期增加金额	841,105.82	37,200,272.18		161,736.39	38,203,114.39
（1）购置	841,105.82	4,243,749.59		161,736.39	5,246,591.80
（2）在建工程转入					
（3）使用权资产转入自有资		32,956,522.59			32,956,522.59
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）政府补助冲减					
4. 期末余额	35,573,559.44	150,753,845.39	3,222,695.50	863,421.46	190,413,521.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,014,288.56	67,618,637.42	1,149,157.34	526,545.70	82,308,629.02
2. 本期增加金额	1,648,422.90	20,921,455.22	683,958.60	191,975.09	23,445,811.81
（1）计提	1,648,422.90	8,462,996.97	683,958.60	191,975.09	10,987,353.56
（2）使用权资产转入自有		12,458,458.25			12,458,458.25
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	14,662,711.46	88,540,092.64	1,833,115.94	718,520.79	105,754,440.83
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,910,847.98	62,213,752.75	1,389,579.56	144,900.67	84,659,080.96
2. 期初账面价值	21,718,165.06	45,934,935.79	2,073,538.16	175,139.37	69,901,778.38

2. 用于抵押的固定资产情况

抵押物名称	抵押权人	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	永赢金融租赁有限公司	29,018,947.97	11,662,249.76	17,356,698.21
自有房产	宁波银行股份有限公司上海分行	35,573,559.44	14,662,711.46	20,910,847.98
合计		64,592,507.41	26,324,961.22	38,267,546.19

3. 无暂时闲置的固定资产。
4. 无通过经营租赁租出的固定资产
5. 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司二期厂房部分完工转入固定资产 12,484,425.22 元，其房屋产权证尚在办理中。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,392,322.57	461,178.84
工程物资		
合计	12,392,322.57	461,178.84

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶 ERP				461,178.84		461,178.84
二期厂房扩建项目-车间二、垃圾房等	11,191,533.62		11,191,533.62			
鼎捷软件	1,200,788.95		1,200,788.95			
合计	12,392,322.57		12,392,322.57	461,178.84		461,178.84

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	年末余额
金蝶 ERP（注）		461,178.84			461,178.84	0.00
二期厂房扩建项目-车间二、垃圾房等	13,998,000.00		11,191,533.62			11,191,533.62
鼎捷软件			1,200,788.95			1,200,788.95

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	年末余额
合 计	13,998,000.00	461,178.84	12,392,322.57		461,178.84	12,392,322.57

续表：

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
金蝶 ERP （注）						自有资金
二期厂房扩建项目- 车间二、垃圾房等	79.95%	90.00%				自有资金
鼎捷软件						自有资金
合 计		/			/	/

注：本公司终止金蝶 ERP 改造项目，收回已支付的项目进度款冲减了在建工程。

（十一）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额		35,747,460.63		35,747,460.63
2. 本期增加金额		1,787,610.62		1,787,610.62
（1）租入		1,787,610.62		1,787,610.62
3. 本期减少金额		32,956,522.59		32,956,522.59
（1）使用权资产转入自有资产		32,956,522.59		32,956,522.59
4. 期末余额		4,578,548.66		4,578,548.66
二、累计折旧				
1. 期初余额		9,805,089.77		9,805,089.77
2. 本期增加金额		3,462,705.84		3,462,705.84
（1）计提		3,462,705.84		3,462,705.84
3. 本期减少金额		12,458,458.25		12,458,458.25
（1）使用权资产转入自有资产		12,458,458.25		12,458,458.25
4. 期末余额		809,337.36		809,337.36
三、减值准备				
四、账面价值				

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
1. 期末账面价值		3,769,211.30		3,769,211.30
2. 期初账面价值		25,942,370.86		25,942,370.86

注：本公司向和运国际租赁有限公司及和运国际租赁有限公司昆山分公司融资租赁机器设备已履约完毕，所融租的机器设备已转为本公司自有设备。

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,996,932.00	990,515.56	16,987,447.56
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	15,996,932.00	990,515.56	16,987,447.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,313,411.67	388,246.49	4,701,658.16
2. 本期增加金额	310,359.09	235,011.10	545,370.19
(1) 计提	310,359.09	235,011.10	545,370.19
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,623,770.76	623,257.59	5,247,028.35
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,373,161.24	367,257.97	11,740,419.21
2. 期初账面价值	11,683,520.33	602,269.07	12,285,789.40

2. 用于抵押的无形资产情况

抵押物名称	抵押权人	账面原值	累计摊销金额	年末账面价值
土地使用权	宁波银行股份有限公司上海分行	15,996,932.00	4,623,770.76	11,373,161.24

合计		15,996,932.00	4,623,770.76	11,373,161.24
----	--	---------------	--------------	---------------

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,578,360.02	536,754.00	2,020,703.74	303,105.57
递延收益	5,938,250.06	890,737.51	6,833,250.02	1,024,987.50
租赁负债的时间性差异	1,628,001.44	244,200.22	8,982,627.79	1,347,394.17
合计	11,144,611.52	1,671,691.73	17,836,581.55	2,675,487.24

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	664,148.59	664,148.59
合计	664,148.59	664,148.59

全额计提坏账准备的应收 M 公司、K 公司等货款，因未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

3. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧的时间性差异	3,769,211.30	565,381.70	25,942,370.86	3,891,355.63
合计	3,769,211.30	565,381.70	25,942,370.86	3,891,355.63

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置设备款项		1,108,559.00
合计		1,108,559.00

(十五) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	4,724,334.10	
抵押借款	1,670,639.74	16,000,000.00
保证借款	5,004,506.94	
合计	11,399,480.78	16,000,000.00

1. 期末质押借款明细如下:

贷款人	借款人	贷款金额	抵押物
宁波银行股份有限公司上海分行	本公司	4,724,334.10	银行承兑汇票
合计		4,724,334.10	/

2. 期末抵押借款明细如下:

贷款人	借款人	贷款金额	抵押物
宁波银行股份有限公司上海分行	本公司	1,670,639.74	本公司自有房屋建筑物、土地
合计		1,670,639.74	/

3. 期末保证借款明细如下:

贷款人	借款人	贷款金额	担保人
宁波银行股份有限公司上海分行	本公司	5,004,506.94	上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心
合计		5,004,506.94	/

（十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,460,590.14	12,037,232.10
合计	10,460,590.14	12,037,232.10

期末公司无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	24,662,552.97	25,785,555.54
应付工程款	5,920,467.92	
合计	30,583,020.89	25,785,555.54

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
AA	370,640.00	尚未结算
Q	311,515.80	尚未结算
R	289,034.00	尚未结算
HH	136,581.36	尚未结算
S	92,065.00	尚未结算
合计	1,199,836.16	/

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,698,681.47	23,155,363.02	23,399,005.24	3,455,039.25
二、离职后福利-设定提存计划	299,930.78	3,638,905.30	3,615,741.65	323,094.43
三、辞退福利		126,000.00	126,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,998,612.25	26,920,268.32	27,140,746.89	3,778,133.68

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,349,055.47	20,304,800.91	20,430,745.90	3,223,110.48
二、职工福利费		180,053.94	180,053.94	0.00
三、社会保险费	269,602.00	1,792,330.17	1,903,339.40	158,592.77
其中：医疗保险费	262,817.00	1,710,232.83	1,821,721.48	151,328.35
工伤保险费	6,785.00	82,097.34	81,617.92	7,264.42
生育保险费				
四、住房公积金	80,024.00	878,088.00	884,776.00	73,336.00
五、工会经费和职工教育经费		90.00	90.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,698,681.47	23,155,363.02	23,399,005.24	3,455,039.25

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	288,151.08	3,496,385.16	3,481,879.59	302,656.65
2、失业保险费	11,779.70	142,520.14	133,862.06	20,437.78
3、企业年金缴费				
合计	299,930.78	3,638,905.30	3,615,741.65	323,094.43

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	921,221.83	1,925,255.38
城市维护建设税	46,491.17	96,692.86
企业所得税	4,461,261.43	2,380,152.38
个人所得税	91,949.99	80,040.25
房产税	75,105.78	46,136.20
土地使用税	22,611.75	22,611.75
教育费附加	27,894.70	58,015.72

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	18,596.44	38,677.10
印花税	43,921.50	16,357.53
合计	5,709,054.59	4,663,939.17

（二十）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	3,259,115.29	3,001,773.81
合计	3,259,115.29	3,001,773.81

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	1,000,000.00	1,000,000.00
预提费用（注）	1,951,315.29	1,636,373.81
保证金	300,000.00	300,000.00
其他暂收未付款	7,800.00	65,400.00
合计	3,259,115.29	3,001,773.81

注：本公司预提费用因能在汇算清缴前获得发票，无需调增应纳税所得额。

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
桑祥松	1,000,000.00	关联方借款
DD	300,000.00	押金、保证金
合计	1,300,000.00	/

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,674,907.99	
一年内到期的租赁负债	1,628,001.44	8,803,985.54
合计	5,302,909.43	8,803,985.54

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件的已背书未到期应收票据（注）	1,702,297.27	1,747,388.76
合计	1,702,297.27	1,747,388.76

注：不满足终止确认条件的已背书未到期应收票据详见本附注第五部分“财务报表项目注释”中的第2点“应收票据”项下的说明。

（二十三）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,726,107.30	9,382,956.10
减：未确认的融资费用	98,105.86	400,328.31
小计	1,628,001.44	8,982,627.79
减：一年内到期的非流动负债	1,628,001.44	8,803,985.54
合 计	0.00	178,642.25

（二十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,718,619.66	
专项应付款		
合计	4,718,619.66	

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
售后回租付款额	9,230,389.00	
减：未确认的融资费用	836,861.35	
小计	8,393,527.65	
减：一年内到期的非流动负债	3,674,907.99	
合 计	4,718,619.66	

（二十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,833,250.02		894,999.96	5,938,250.06	与资产相关的政府补助递延收益
合计	6,833,250.02		894,999.96	5,938,250.06	/

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
电磁阀生产线改造项目	1,125,750.00			285,000.00		840,750.00	与资产相关
新能源汽车变速箱液压模块伺服阀及配套产品智能化生产升级改造项目	1,337,500.00			150,000.00		1,187,500.00	与资产相关
汽车发动机缸内直喷（GDI）精密零部件生产线技术改造项目	4,370,000.02			459,999.96		3,910,000.06	与资产相关
合 计	6,833,250.02			894,999.96		5,938,250.06	——

（二十六）股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,811,465.09			21,811,465.09
合计	21,811,465.09			21,811,465.09

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,378,247.84	1,257,997.50		8,636,245.34
合计	7,378,247.84	1,257,997.50	0.00	8,636,245.34

注：2023 年度盈余公积增加数系按当年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

（二十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	55,574,004.26	47,069,290.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,431,605.25
调整后期初未分配利润	55,574,004.26	45,637,685.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,579,975.02	16,719,505.24
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,257,997.50	1,783,186.15
减：应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	61,895,981.78	55,574,004.26

注：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,431,605.25 元，详见本附注三、（二十六）“重要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正”项下的注释。

（三十）营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	167,877,790.56	134,558,415.70	171,740,765.67	132,066,255.29
其他业务收入	4,070,796.44		2,911,504.40	
合计	171,948,587.00	134,558,415.70	174,652,270.07	132,066,255.29

2. 营业收入及营业成本（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车液压变速阀及其他零配件销售收入	167,877,790.56	134,558,415.70	171,740,765.67	132,066,255.29
主营业务收入小计	167,877,790.56	134,558,415.70	171,740,765.67	132,066,255.29
废料销售收入	4,070,796.44		2,911,504.40	

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务收入小计	4,070,796.44		2,911,504.40	
合计	171,948,587.00	134,558,415.70	174,652,270.07	132,066,255.29

3. 合同产生的收入的情况

合同分类	发生额
商品类型分类	
其中：汽车液压变速阀及其他零配件销售	167,877,790.56
废料销售	4,070,796.44
按商品转让的时间分类	
其中：商品（在某一时点确认转让）	171,948,587.00
服务（在某一时点确认转让）	
按销售渠道分类	
其中：公司直销	171,948,587.00
经销商	
合计	171,948,587.00

（三十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	369,196.68	283,216.61
教育费附加	221,517.99	169,929.95
地方教育费附加	147,678.68	113,286.62
房产税	329,392.70	121,241.68
城镇土地使用税	90,447.00	45,223.50
车船税	2,160.00	960.00
印花税	210,150.78	52,415.63
合计	1,370,543.83	786,273.99

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	396,214.11	392,115.96
维修费	130,825.22	53,620.55
业务招待费	1,220,372.77	1,012,157.06
差旅费	232,417.44	59,611.88
会务费		3,689.32
办公用品	66,332.33	30,794.22
车辆费用	27,278.66	47,510.44
仓储费	46,556.45	37,200.00
快递费	47,851.43	54,062.91
电话费	4,500.00	2,206.00
索赔	413,034.69	78,044.40
筛选费	4,127.74	88,231.11
其他	10,103.59	4,716.98
合计	2,599,614.43	1,863,960.83

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,189,249.30	4,512,052.64
电话费	44,445.98	18,784.48
办公费	467,814.65	540,306.35
折旧费	1,355,026.71	899,812.79
无形资产摊销	517,641.58	370,240.22
培训费		2,800.00
消防费	24,129.32	19,150.93
审计费	109,811.31	213,773.58
咨询费	99,811.33	451,886.80

项目	本期金额	上期金额
车辆费用	194,676.67	176,027.33
维修费	42,515.15	12,253.58
网络技术费		1,471.29
快递费	16,754.78	66,349.48
差旅费	57,664.30	6,773.04
业务招待费	93,431.29	92,909.40
保险费	95,970.20	121,730.51
工作餐费	197,853.31	184,669.26
会务费	54,196.45	31,167.77
认证费	2,358.49	98,643.86
租赁费	1.00	1,941.75
废弃物危险品垃圾等处理费	268,851.31	256,693.36
服务费	351,321.78	198,675.28
防疫物资		377,418.82
新三板费用	169,811.33	212,264.15
存货盘亏	-177,391.71	10,140.52
通行费	7,734.78	1,693.32
合计	9,183,679.31	8,879,630.51

（三十四）研发费用

1. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,714,032.45	7,715,148.81

2. 研发费用按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,661,039.73	2,947,181.62
材料动力费	2,936,928.19	4,634,328.38
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费、检验费		2,940.61
用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用		19,929.20
用于研发活动的设备的折旧费	71,518.86	71,562.97
用于研发活动的软件的摊销费	27,728.61	9,242.87
其他费用	14,188.74	29,963.16
合计	5,714,032.45	7,715,148.81

（三十五）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,291,843.52	2,106,023.53
减：利息收入	23,347.69	32,902.58
汇兑净损失	295,050.80	138,356.52
手续费	61,599.85	54,085.41
合计	1,625,146.48	2,265,562.88

（三十六）其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补贴	250,000.00		与收益相关
专精特新补贴	200,000.00		与收益相关
吸纳重点群体一次性就业补贴	12,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
就业见习带教费补贴	11,148.00	24,087.00	与收益相关
个税手续费返还	10,341.41	10,764.53	与收益相关
扩岗补助	1,500.00	3,000.00	与收益相关
复工复产保障	500.00	500.00	与收益相关
企业技术中心补贴		200,000.00	与收益相关
重点工业企业防疫补贴		46,900.00	与收益相关
2022 年第一批中小企业发展专项		250,000.00	与收益相关
和谐企业奖励经费		10,000.00	与收益相关
汽车自动变速器电控系统执行用 电磁阀生产线技术改造项目	285,000.00	285,000.00	与资产相关
新能源汽车变速箱液压模块伺服 阀及配套产品智能化生产升级改造 项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
汽车发动机缸内直喷（GDI）精密 零部件生产线技术改造项目	459,999.96	229,999.98	与资产相关
合计	1,380,489.37	1,210,251.51	/

（三十七）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-40,029.49	-22,595.65
合计	-40,029.49	-22,595.65

（三十八）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
预付账款减值损失		-109,385.22
存货跌价损失	-2,949,775.84	-2,190,463.14
合计	-2,949,775.84	-2,299,848.36

（三十九）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	6,687.50	14,203.60	6,687.50
无需支付的款项		39,769.62	
其他	0.43	1.25	0.43
合计	6,687.93	53,974.47	6,687.93

（四十）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	203,268.75		203,268.75
合计	203,268.75		203,268.75

（四十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,833,461.42	2,784,644.03
递延所得税费用	-2,322,178.42	513,070.46
合计	2,511,283.00	3,297,714.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,091,258.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,263,688.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	643,615.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-396,021.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,511,283.00

（四十二）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	23,347.69	32,902.58
补贴收入	485,489.41	5,145,251.53
其他营业外收入	6,687.93	14,204.85
其他往来款项		46,743.57
合计	515,525.03	5,239,102.53

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
银行手续费支出	61,599.85	54,085.41
销售费用支出	2,203,400.32	1,470,956.17
管理费用支出	1,806,820.24	3,097,524.86
研发费用支出	2,953,745.25	4,687,161.35
营业外支出	203,268.75	
其他往来款项	83,600.00	28,708.62
合计	7,312,434.41	9,338,436.41

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租收到的现金	25,600,000.00	
合计	25,600,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的现金	8,463,673.74	12,395,963.80
售后回租支付的现金	16,961,081.67	
合计	25,424,755.41	12,395,963.80

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,579,975.02	16,719,505.24
加：资产减值损失	2,949,775.84	2,299,848.36
信用减值损失	40,029.49	22,595.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,987,353.56	10,317,924.91
使用权资产折旧	3,462,705.84	3,225,546.80
无形资产摊销	545,370.19	379,483.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,586,894.32	2,106,022.94
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,003,795.51	27,047.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,325,973.93	486,022.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,129,305.30	-1,781,924.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,991,699.36	5,611,998.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-154,410.01	192,874.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,813,121.77	39,606,945.25
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	13,464,799.85	12,103,515.90
减：现金的期初余额	12,103,515.90	7,048,300.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,361,283.95	5,055,215.34

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	13,464,799.85	12,103,515.90
其中：库存现金	55,034.60	6,164.20
可随时用于支付的银行存款	13,409,765.25	12,097,351.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,464,799.85	12,103,515.90

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,405,062.27	信用证及票据保证金
应收票据	8,478,489.69	票据质押
固定资产—机器设备	17,356,698.21	售后回租抵押物
固定资产—房屋建筑物	20,910,847.98	短期借款抵押物
无形资产	11,373,161.24	短期借款抵押物
合计	60,524,259.39	/

（四十五）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	1.00	7.0827	7.08
欧元	0.01	7.8592	0.08
应付账款			
其中：美元	93,203.07	7.0827	660,129.39
欧元	18,400.00	7.8592	144,609.28

六、 关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司股东陈光爱持有公司股份 12,825,000 股，并通过上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 1,125,000 股。陈田力直接持有公司股份 8,550,000 股。股东陈晨通过上海爱氏企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 1,125,000 股。股东上述三人合计控制公司 23,625,000 股，占公司股份 47.25%。陈光爱与陈田力系父子关系，陈光爱与陈晨系父女关系，陈光爱为公司董事，陈田力为公司董事长，陈晨为公司董事会秘书兼财务总监，陈光爱、陈田力、陈晨实际参与公司经营，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。

股东秦胜栋、徐建芬共计持有公司 6,412,500 股，占公司总股本的 12.83%。秦胜栋和徐建芬为夫妻关系，徐建芬为陈光爱之外甥女，鉴于两人长期定居国外，且未在立峰股份任职，为便于公司日常经营管理，上述两人于 2016 年 8 月 31 日和陈光爱签署《一致行动协议书》，在有限公司阶段和股份公司阶段约定秦胜栋和徐建芬不可撤销地承诺，在本协议有效期内，将在董事会和股东会决议表决中与陈光爱保持一致行动，并以陈光爱的意见为准。上述《一致行动协议书》自协议签署生效之日起至各方不再持有公司任何股份之日止。

截至 2023 年 12 月 31 日，陈光爱、陈田力、陈晨合计能够控制的公司股份占公司总股本的 60.08%，为公司控股股东及实际控制人。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桑祥松	股东张义弟的其他近亲属

（三）关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
拆入：				
桑祥松	1,000,000.00			1,000,000.00

（四）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
桑祥松	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

七、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至本财务报表签发日止，本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
非流动资产报废损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,380,489.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		
除上述各项之外的其他营业外收入	6,687.93	53,974.47
除上述各项之外的其他营业外支出（滞纳金支出）	-203,268.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（出售子公司）		
小计	1,183,908.55	53,974.47
所得税影响额	-208,076.60	-8,096.17
少数股东权益影响额		
合计	975,831.95	45,878.30

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.03%	0.2516	0.2516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35%	0.2321	0.2321

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,328,093.07	2,675,487.24		
递延所得税负债	0.00	3,891,355.63		
未分配利润	58,117,965.72	55,574,004.26		
所得税费用	2,185,358.28	3,297,714.49		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，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，企业应当按照该规定进行调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,380,489.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-196,580.82
非经常性损益合计	1,183,908.55
减：所得税影响数	208,076.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	975,831.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用