

证券代码：873994

证券简称：立洲精密

主办券商：国泰君安

## 厦门立洲精密科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021、 2022 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	39,870,886.90	31,109,526.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	11,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,951,599.42	5,711,421.57
应收账款	五、4	46,070,023.92	36,357,508.88
应收款项融资	五、5	2,579,641.84	3,420,491.56
预付款项	五、6	710,580.49	884,968.07
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、7	597,198.74	47,137,769.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	33,117,711.37	33,292,987.12
合同资产	五、9	304,868.19	313,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	157,109.29	141,238.59

<b>流动资产合计</b>		<b>139,359,620.16</b>	<b>158,369,412.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	87,225,047.69	85,388,400.84
在建工程	五、12	527,073.05	1,108,119.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	15,943,300.14	18,412,814.84
无形资产	五、14	2,338,146.79	2,651,803.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	5,295,936.72	6,559,251.38
递延所得税资产	五、16	3,715,839.35	3,360,820.15
其他非流动资产	五、17	3,645,819.79	941,314.09
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,691,163.53</b>	<b>118,422,524.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>258,050,783.69</b>	<b>276,791,937.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	34,534,625.00	20,022,777.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	15,772,779.07	13,523,650.48
预收款项			
合同负债	五、20	255,833.91	125,355.32
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、21	6,374,894.15	6,048,086.11
应交税费	五、22	2,657,514.11	1,863,803.34
其他应付款	五、23	105,536.74	5,161.90
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、24	2,295,034.85	1,711,472.77
其他流动负债	五、25	1,155,839.42	1,729,297.63
<b>流动负债合计</b>		<b>63,152,057.25</b>	<b>45,029,605.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	14,428,573.36	16,723,608.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	6,754,353.93	5,078,151.68
递延所得税负债	五、16	979,954.94	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,162,882.23</b>	<b>21,801,759.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,314,939.48</b>	<b>66,831,365.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	144,880,000.00	136,344,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	16,256,663.41	940,236.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	851,772.25	6,144,304.30
一般风险准备			
未分配利润	五、31	10,747,408.55	66,531,399.09
归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		172,735,844.21	209,960,571.92
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东 权益）合计</b>		<b>172,735,844.21</b>	<b>209,960,571.92</b>
<b>负债和所有者权益 （或股东权益）总计</b>		<b>258,050,783.69</b>	<b>276,791,937.15</b>

法定代表人：王亮

主管会计工作负责人：张职珍

会计机构负责人：吴小娥

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		25,418,636.73	6,257,908.90
交易性金融资产		11,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	2,496,182.94	1,529,079.38
应收账款	十四、2	32,955,612.74	25,483,506.03
应收款项融资		317,906.34	118,588.00
预付款项		402,370.15	462,568.65
其他应收款	十四、3	263,055.63	9,879,351.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,905,225.58	19,844,691.90
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		11,673.32	4,959.33
<b>流动资产合计</b>		<b>90,770,663.43</b>	<b>63,580,653.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	70,440,518.62	128,803,915.70
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		47,600,963.23	42,567,310.55
在建工程		527,073.05	1,079,766.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,186,886.47	10,784,605.86
无形资产		1,018,277.28	1,291,855.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,251,329.03	3,817,998.54
递延所得税资产		1,494,515.52	1,360,358.76

其他非流动资产		2,520,707.67	117,469.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,040,270.87</b>	<b>189,823,281.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,810,934.30</b>	<b>253,403,934.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,523,791.66	10,010,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,351,658.35	10,034,685.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,985,394.38	4,004,962.54
应交税费		1,877,240.58	1,532,203.04
其他应付款		1,105,740.74	1,084,101.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		45,207.84	50,819.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,565,628.55	1,015,144.80
其他流动负债		1,070,200.20	1,504,305.95
<b>流动负债合计</b>		<b>44,524,862.30</b>	<b>29,236,917.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,018,245.23	9,583,873.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,006,319.77	5,078,151.68
递延所得税负债		884,063.07	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,908,628.07</b>	<b>14,662,025.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,433,490.37</b>	<b>43,898,943.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		144,880,000.00	136,344,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,229,536.49	940,236.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		851,772.25	6,144,304.30
一般风险准备			
未分配利润		7,416,135.19	66,075,818.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>167,377,443.93</b>	<b>209,504,991.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>226,810,934.30</b>	<b>253,403,934.86</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>158,883,257.28</b>	<b>152,150,703.30</b>
其中：营业收入	五、32	158,883,257.28	152,150,703.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>131,198,176.28</b>	<b>122,388,364.38</b>
其中：营业成本	五、32	99,353,276.18	91,077,469.67
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、33	1,408,119.76	1,322,112.41
销售费用	五、34	4,072,730.14	4,198,070.56
管理费用	五、35	13,007,615.65	12,384,639.69
研发费用	五、36	12,911,151.05	11,240,813.59
财务费用	五、37	445,283.50	2,165,258.46
其中：利息费用		1,836,334.50	1,820,721.09
利息收入		170,732.67	181,472.60
加：其他收益	五、38	3,080,670.03	2,209,465.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	86,429.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	1,762,487.41	-347,285.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,303,620.86	-2,927,586.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-5,452.75	-112,937.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,305,594.40</b>	<b>28,583,994.57</b>
加：营业外收入	五、43	32,477.35	11,501.74
减：营业外支出	五、44	198,567.34	36,231.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,139,504.41</b>	<b>28,559,264.33</b>
减：所得税费用	五、45	1,987,558.69	2,563,941.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,151,945.72</b>	<b>25,995,322.87</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,151,945.72	25,995,322.87
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）		27,151,945.72	25,995,322.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变			

动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>27,151,945.72</b>	<b>25,995,322.87</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,151,945.72	25,995,322.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	

法定代表人：王亮

主管会计工作负责人：张职珍

会计机构负责人：吴小娥

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、5	105,419,652.26	99,513,654.01
减：营业成本	十四、5	60,457,169.41	54,323,212.37
税金及附加		907,164.78	804,106.64
销售费用		2,459,500.83	2,609,522.26
管理费用		8,452,463.65	8,161,031.18

研发费用		7,595,176.32	6,460,888.47
财务费用		531,724.28	1,271,959.72
其中：利息费用		1,166,757.10	1,031,905.54
利息收入		108,699.75	129,355.39
加：其他收益		2,202,883.13	1,414,787.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	59,086,429.57	
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）		28,458.95	-38,349.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,931,924.01	-1,191,354.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,452.77	-1,970.47
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,396,847.86</b>	<b>26,066,047.10</b>
加：营业外收入		6,930.86	4,046.88
减：营业外支出		3,491.88	22,559.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,400,286.84</b>	<b>26,047,534.36</b>
减：所得税费用		2,124,034.05	2,945,324.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,276,252.79</b>	<b>23,102,210.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,276,252.79	23,102,210.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,276,252.79</b>	<b>23,102,210.05</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,558,705.14	143,962,807.92
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			3,762.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	6,182,735.26	3,620,158.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>154,741,440.40</b>	<b>147,586,728.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,633,151.32	48,945,844.45
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		48,497,725.28	43,942,051.48
支付的各项税费		9,366,907.88	10,544,956.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	7,566,362.79	6,552,775.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,064,147.27</b>	<b>109,985,628.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,677,293.13</b>	<b>37,601,100.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		86,429.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,079,795.18	1,918,019.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,166,224.75</b>	<b>1,918,019.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,819,144.97	19,777,958.95
投资支付的现金		11,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,819,144.97</b>	<b>19,777,958.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,652,920.22</b>	<b>-17,859,939.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		12,525,629.56	
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		24,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	49,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>86,025,629.56</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,006,320.82	954,128.11
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、46	2,037,089.08	7,225,066.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>90,043,409.90</b>	<b>23,579,194.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,017,780.34</b>	<b>-13,579,194.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>754,767.74</b>	<b>-221,790.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,761,360.31</b>	<b>5,940,175.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		31,108,526.59	25,168,350.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,869,886.90</b>	<b>31,108,526.59</b>

法定代表人：王亮      主管会计工作负责人：张职珍      会计机构负责人：吴小娥

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,687,199.62	94,097,674.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,377,371.24	2,486,364.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,064,570.86</b>	<b>96,584,038.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,674,047.71	30,831,350.82
支付给职工以及为职工支付的现金		29,061,529.06	27,326,621.20
支付的各项税费		7,000,976.23	8,522,028.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,403,103.15	8,913,298.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,139,656.15</b>	<b>75,593,298.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,924,914.71</b>	<b>20,990,739.71</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		59,086,429.57	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,013,054.76	2,645,341.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,099,484.33</b>	<b>2,645,341.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,522,564.51	13,205,320.24
投资支付的现金		11,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,522,564.51</b>	<b>13,205,320.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,576,919.82</b>	<b>-10,559,978.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,498,502.64	
取得借款收到的现金		24,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,998,502.64</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,685,154.17	513,086.47
支付其他与筹资活动有关的现金		989,100.34	1,813,350.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>88,674,254.51</b>	<b>17,726,437.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,675,751.87</b>	<b>-7,726,437.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>334,645.17</b>	<b>-120,670.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,160,727.83</b>	<b>2,583,653.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,257,908.90	3,674,254.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,418,636.73</b>	<b>6,257,908.90</b>











3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>136,344,632.00</b>				<b>940,236.53</b>				<b>6,144,304.30</b>		<b>66,075,818.66</b>	<b>209,504,991.49</b>

## （二）更正后的财务报表附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

厦门立洲精密科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为厦门立洲五金弹簧有限公司（以下简称“厦门立洲有限”），于1993年3月30日经厦门市外商投资工作委员会出具的厦外资审（1993）319号《关于独资兴办厦门立洲五金弹簧有限公司的批复》批准，由台湾立业弹簧工业股份有限公司出资组建，并于1993年4月3日登记注册，取得国家工商行政管理局工商企独闽厦字第01571号营业执照。公司统一社会信用代码：913502006120150192。截至2022年12月31日，公司注册资本为14,488万人民币，注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区洪溪南路8号楼，法定代表人为王亮。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售、采购、研发、财务等部门，拥有福州立洲、青岛立洲等子公司。

本公司经营范围：弹簧制造；汽车零部件及配件制造；机械零件、零部件加工；紧固件制造；密封件制造；通用零部件制造；专业设计服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第三次会议于2023年4月3日批准。

##### 2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共有3家详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号-租赁》（参见附注三、26）。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日、2022

年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的近似汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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近似汇率折算；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本

公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

### (4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：并表内关联方组合

## C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收员工款项
- 其他应收款组合 2：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 3：并表内关联方款项
- 其他应收款组合 4：并表外关联方款项
- 其他应收款组合 5：其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

分别列示，不予相互抵销。

## 10、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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其

相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表

决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其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时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
生产经营用工具、器具	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.69

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021年1月1日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产

的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

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。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 16、研究开发支出

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

## 17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	3-10 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 21、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进

行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（4））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司销售业务按照销售地区可分为境内销售和出口销售，本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

境内销售：

- ①直接销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在与客户约定的对账日，将本对账期间客户验收的货物与客户进行核对，双方对账无误后，公司按对账确认的金额于对账日确认销售收入实现。
- ②寄售模式：公司按照客户提供的采购计划，按订单约定期限将货物发送至客户仓库或第三方物流仓库。并在与客户约定的对账日，将至本对账期间客户实际领用的货物与客户进行核对，双方对账无误后，公司按对账确认的金额于对账日确认销售收入实现。

境外销售：

公司的外销业务，根据合同约定将产品报关，取得报关单后确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简

化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 27、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### 2022 年度会计政策变更

### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内未发生重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：

纳税主体名称	所得税税率%
福州立洲弹簧有限公司	15
立洲（青岛）五金弹簧有限公司	15
厦门立永嘉五金弹簧有限公司	20

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 10 月 21 日通过高新技术企业认定，取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号 GR202035100165，有效期三年，本公司 2020 年至 2022 年可减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司福州立洲弹簧有限公司（以下简称“福州立洲公司”）于2022年12月14日通过高新技术企业认定，取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号GR202235001047，有效期三年，福州立洲公司2022年至2024年可减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司立洲（青岛）五金弹簧有限公司（以下简称“青岛立洲公司”）于2020年12月1日通过高新技术企业认定，取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号GR202037100454，有效期限三年，青岛立洲公司2020年至2022年可减按15%的税率征收企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定：关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司厦门立永嘉五金弹簧有限公司符合小微企业的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2021、2021年度，附注中期末指2022年12月31日，本期特指2022年度。

### 1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	152,246.49	49,430.50
银行存款	39,718,640.41	31,060,096.09
<b>合 计</b>	<b>39,870,886.90</b>	<b>31,109,526.59</b>

说明：

(1) 2022年末，本公司银行存款中ETC押金1,000元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 2021年末，本公司银行存款中ETC押金1,000元，因不能随时用于支付，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
结构性存款	11,000,000.00	

## 3、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,599,266.94		2,599,266.94	2,229,955.52		2,229,955.52
商业承兑汇票	2,476,139.46	123,806.98	2,352,332.48	3,664,701.11	183,235.06	3,481,466.05
<b>合计</b>	<b>5,075,406.40</b>	<b>123,806.98</b>	<b>4,951,599.42</b>	<b>5,894,656.63</b>	<b>183,235.06</b>	<b>5,711,421.57</b>

各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,127,954.88		1,720,010.38
商业承兑票据				
<b>合计</b>		<b>1,127,954.88</b>		<b>1,720,010.38</b>

## 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	48,699,669.07	38,251,816.02
1至2年	15,628.68	12,901.52
2至3年	1,808.00	10,000.00
3年以上	238,328.44	237,302.58
<b>小计</b>	<b>48,955,434.19</b>	<b>38,512,020.12</b>
减：坏账准备	2,885,410.27	2,154,511.24
<b>合计</b>	<b>46,070,023.92</b>	<b>36,357,508.88</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				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(%)	
按单项计提坏账准备	221,045.36	0.45	221,045.36	100.00	
按组合计提坏账准备	48,734,388.83	99.55	2,664,364.91	5.47	46,070,023.92
其中：					
账龄组合	48,734,388.83	99.55	2,664,364.91	5.47	46,070,023.92
<b>合计</b>	<b>48,955,434.19</b>	<b>100.00</b>	<b>2,885,410.27</b>	<b>5.89</b>	<b>46,070,023.92</b>

(续上表)

2021.12.31

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,512,020.12	100.00	2,154,511.24	5.59	36,357,508.88
其中：					
账龄组合	38,512,020.12	100.00	2,154,511.24	5.59	36,357,508.88
<b>合计</b>	<b>38,512,020.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,154,511.24</b>	<b>5.59</b>	<b>36,357,508.88</b>

① 截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
苏州东风平和法雷奥离合器有限公司	221,045.36	221,045.36	100.00	公司破产清算中

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄组合	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	48,478,623.71	2,423,931.20	5.00
1 至 2 年	15,628.68	1,562.87	10.00
2 至 3 年	1,808.00	542.40	30.00
3 年以上	238,328.44	238,328.44	100.00
<b>合计</b>	<b>48,734,388.83</b>	<b>2,664,364.91</b>	<b>5.47</b>

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄组合	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	38,251,816.02	1,912,918.51	5.00
1 至 2 年	12,901.52	1,290.15	10.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 年以上	237,302.58	237,302.58	100.00
<b>合计</b>	<b>38,512,020.12</b>	<b>2,154,511.24</b>	<b>5.59</b>

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度计提坏账准备金额 730,899.03 元。

2021年计提坏账准备金额147,169.95元。

(4) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宁波精成车业有限公司	3,231,261.66	6.60	161,563.08
舍弗勒	3,226,687.73	6.59	161,334.39
ABB	2,895,808.33	5.92	144,790.42
博世华域	2,739,947.90	5.60	136,997.40
格拉默	2,691,536.79	5.50	134,576.84
<b>合计</b>	<b>14,785,242.41</b>	<b>30.21</b>	<b>739,262.13</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
ABB	2,752,335.48	7.15	137,616.77
艾默生	2,329,597.20	6.05	116,479.86
格拉默	2,244,845.54	5.83	112,242.28
宏发科技股份有限公司	2,037,599.07	5.29	101,879.95
博世华域	1,911,252.84	4.96	95,562.64
<b>合计</b>	<b>11,275,630.13</b>	<b>29.28</b>	<b>563,781.50</b>

#### 5、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	2,579,641.84	3,420,491.56
应收账款		
小计	<b>2,579,641.84</b>	<b>3,420,491.56</b>
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>合计</b>	<b>2,579,641.84</b>	<b>3,420,491.56</b>

说明：本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2022年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	3,366,661.66	6,155,352.71
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>3,366,661.66</b>	<b>6,155,352.71</b>

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

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	582,467.37	81.97	883,525.67	99.84
1 至 2 年	127,950.72	18.01	162.40	0.02
2 至 3 年	162.40	0.02		
3 年以上			1,280.00	0.14
<b>合 计</b>	<b>710,580.49</b>	<b>100.00</b>	<b>884,968.07</b>	<b>100.00</b>

### (2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
青岛科瑞丰新材料科技服务有限公司	79,110.00	11.13
厦门人众软件科技有限公司	62,068.97	8.73
慕尼黑展览（上海）有限公司	61,200.00	8.61
广东同一金属科技有限公司	55,757.70	7.85
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	47,389.03	6.67
<b>合 计</b>	<b>305,525.70</b>	<b>42.99</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东康瑞鑫净化科技有限公司	195,500.00	22.09
青岛科瑞丰新材料科技服务有限公司	79,110.00	8.94
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	64,169.30	7.25
厦门人众软件科技有限公司	62,068.97	7.01
福州大学	60,000.00	6.78

合 计	460,848.27	52.07
-----	------------	-------

## 7、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	597,198.74	47,137,769.93
合 计	597,198.74	47,137,769.93

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	249,592.18	47,637,212.47
1 至 2 年	1,549.10	1,604,000.00
2 至 3 年	4,000.00	4,486.00
3 年以上	342,057.46	342,071.46
小 计	597,198.74	49,587,769.93
减：坏账准备		2,450,000.00
合 计	597,198.74	47,137,769.93

## ②按款项性质披露

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工款项	250,592.18		250,592.18
应收保证金及押金	346,606.56		346,606.56
合 计	597,198.74		597,198.74

续上表：

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工款项	250,663.37		250,663.37
应收保证金及押金	337,106.56		337,106.56
关联方往来款	49,000,000.00	2,450,000.00	46,550,000.00
合 计	49,587,769.93	2,450,000.00	47,137,769.93

## ③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	597,198.74			597,198.74	
应收保证金及押金	346,606.56			346,606.56	
应收员工款项	250,592.18			250,592.18	
<b>合计</b>	<b>597,198.74</b>			<b>597,198.74</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,587,769.93	4.94	2,450,000.00	47,137,769.93	
应收员工款项	250,663.37			250,663.37	
应收保证金及押金	337,106.56			337,106.56	
关联方往来款	49,000,000.00	5.00	2,450,000.00	46,550,000.00	
<b>合计</b>	<b>49,587,769.93</b>	<b>4.94</b>	<b>2,450,000.00</b>	<b>47,137,769.93</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

#### ④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	2,450,000.00			2,450,000.00
2021 年 12 月 31 日余额在本期	-			-
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	-			-
本期转回	2,450,000.00			2,450,000.00
本期转销	-			-
本期核销	-			-

其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	-	-	-	-
(续上表)				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020年12月31日余额	2,230,000.00			2,230,000.00
2020年12月31日余额 在本期	-			-
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	220,000.00			220,000.00
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	-			-
2021年12月31日余额	2,450,000.00			2,450,000.00

⑤各报告期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收 款期末余 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
厦门信达信息科技集团有限公司	租赁保证金	179,686.56	3年以上	30.09	
青岛赛瑞达电子科技有限公司	租赁保证金	150,000.00	3年以上	25.12	
代扣代交社保	员工款项	123,330.75	1年以内	20.65	
倪某	员工款项	30,000.00	1年以内	5.02	
代扣代交公积金	员工款项	21,976.00	1年以内	3.68	

合 计	--	<b>504,993.31</b>	--	<b>84.56</b>	--
-----	----	-------------------	----	--------------	----

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
厦门欣立洲置业有限公司	关联方往来款	49,000,000.00	1 年以内 4,130 万元、1-2 年 770 万元	98.81	2,450,000.00
厦门信达信息科技有限公司	租赁保证金	179,686.56	3 年以上	0.36	
青岛赛瑞达电子科技有限公司	租赁保证金	150,000.00	3 年以上	0.30	
代扣代交社保	员工款项	101,747.63	1 年以内	0.21	
代扣代交公积金	员工款项	54,185.00	1 年以内	0.11	
合 计	--	<b>49,485,619.19</b>		<b>99.79</b>	<b>2,450,000.00</b>

## 8、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,247,511.29	4,238,383.12	6,009,128.17
在产品	4,435,012.07		4,435,012.07
库存商品	13,681,958.40	3,124,169.97	10,557,788.43
周转材料	761,288.52		761,288.52
发出商品	13,649,710.48	2,336,118.69	11,313,591.79
委托加工物资	40,902.39		40,902.39
合 计	<b>42,816,383.15</b>	<b>9,698,671.78</b>	<b>33,117,711.37</b>

(续上表)

存货种类	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,003,661.57	3,776,615.95	7,227,045.62
在产品	4,635,224.55		4,635,224.55

库存商品	12,356,727.66	3,077,853.76	9,278,873.90
周转材料	451,357.75		451,357.75
发出商品	13,473,624.88	1,773,139.58	11,700,485.30
委托加工物资			
<b>合 计</b>	<b>41,920,596.41</b>	<b>8,627,609.29</b>	<b>33,292,987.12</b>

## (2) 各报告期期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,196,717.03	490,927.12		29,159.95		4,658,484.20
库存商品	2,623,569.86	1,677,003.26		1,630,687.05		2,669,886.07
发出商品	1,807,322.40	562,979.11				2,370,301.51
<b>合 计</b>	<b>8,627,609.29</b>	<b>2,730,909.49</b>		<b>1,659,847.00</b>		<b>9,698,671.78</b>

(续上表)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年度转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	产品售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	对外销售
库存商品	存货可变现净值是存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	对外销售
发出商品	存货可变现净值是存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	对外销售
<b>合 计</b>		

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,575,937.38	1,243,074.39		622,294.74		4,196,717.03
库存商品	2,074,947.32	836,709.11		288,086.57		2,623,569.86
发出商品	948,822.18	858,500.22				1,807,322.40
<b>合 计</b>	<b>6,599,706.88</b>	<b>2,938,283.72</b>		<b>910,381.31</b>		<b>8,627,609.29</b>

(续上表)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2021年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料		对外销售
库存商品		对外销售

发出商品

合 计

## 9、合同资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	320,913.88	16,045.69	304,868.19	330,000.00	16,500.00	313,500.00

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2022.12.31					2021.12.31				
	账面余额		减值准备			账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	320,913.88	100.00	16,045.69	5.00	304,868.19	330,000.00	100.00	16,500.00	5.00	313,500.00
其中：										
账龄组合	320,913.88	100.00	16,045.69	5.00	304,868.19	330,000.00	100.00	16,500.00	5.00	313,500.00
<b>合 计</b>	<b>320,913.88</b>	<b>100.00</b>	<b>16,045.69</b>	<b>5.00</b>	<b>304,868.19</b>	<b>330,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,500.00</b>	<b>5.00</b>	<b>313,500.00</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质量保证金

	2022.12.31			2021.12.31		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	320,913.88	16,045.69	5.00	330,000.00	16,500.00	5.00

## 10、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	113,969.61	131,489.99
预缴所得税	43,139.68	9,748.60
<b>合 计</b>	<b>157,109.29</b>	<b>141,238.59</b>

## 11、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	87,225,047.69	85,388,400.84
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>87,225,047.69</b>	<b>85,388,400.84</b>

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	生产经营用 工具、器具	合 计
一、账面原值：							
1. 2021.12.31	19,579,246.68	121,778,023.21	7,104,865.96	1,989,733.33	839,116.83	2,474,579.06	153,765,565.07
2. 本期增加金额		14,094,650.95	50,460.03	173,925.38	88,920.38	550,431.62	14,958,388.36
(1) 购置		13,014,884.58	50,460.03	173,925.38	88,920.38	550,431.62	13,878,621.99
(2) 在建工程转入		1,079,766.37					1,079,766.37
3. 本期减少金额	112,000.00	418,886.81	1,906,760.03	29,915.78	33,549.01	18,841.21	2,519,952.84
(1) 处置或报废	112,000.00	418,886.81	1,906,760.03	29,915.78	33,549.01	18,841.21	2,519,952.84
4. 2022.12.31	19,467,246.68	135,453,787.35	5,248,565.96	2,133,742.93	894,488.20	3,006,169.47	166,204,000.59
二、累计折旧							
1. 2021.12.31	10,149,201.81	49,201,817.50	5,923,710.49	1,209,763.72	709,901.13	1,182,769.58	68,377,164.23
2. 本期增加金额	927,797.51	10,282,494.96	293,369.54	285,470.58	68,796.14	426,003.02	12,283,931.75
(1) 计提	927,797.51	10,282,494.96	293,369.54	285,470.58	68,796.14	426,003.02	12,283,931.75
3. 本期减少金额	42,559.82	315,552.75	1,811,422.03	28,419.99	31,871.55	11,482.62	2,241,308.76
(1) 处置或报废	42,559.82	315,552.75	1,811,422.03	28,419.99	31,871.55	11,482.62	2,241,308.76
4. 2022.12.31	11,034,439.50	59,168,759.71	4,405,658.00	1,466,814.31	746,825.72	1,597,289.98	78,419,787.22
三、减值准备							
1. 2021.12.31							
2. 本期增加金额		559,165.68					559,165.68
3. 本期减少金额							
4. 2022.12.31		559,165.68					559,165.68
四、账面价值							
1. 2022.12.31 账面价值	8,432,807.18	75,725,861.96	842,907.96	666,928.62	147,662.48	1,408,879.49	87,225,047.69
2. 2021.12.31 账面价值	9,430,044.87	72,576,205.71	1,181,155.47	779,969.61	129,215.70	1,291,809.48	85,388,400.84

(续上表)

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	生产经营用工 具、器具	合 计
一、账面原值：							
1. 2020.12.31	19,579,246.68	106,470,967.04	6,917,945.80	1,956,131.96	784,767.06	2,177,507.75	137,886,566.29
2. 本期增加金额		15,612,169.14	237,103.16	59,935.03	57,204.08	330,281.55	16,296,692.96
(1) 购置		15,612,169.14	237,103.16	59,935.03	57,204.08	330,281.55	16,296,692.96
3. 本期减少金额		305,112.97	50,183.00	26,333.66	2,854.31	33,210.24	417,694.18

(1) 处置或报废		305,112.97	50,183.00	26,333.66	2,854.31	33,210.24	417,694.18
4. 2021.12.31	19,579,246.68	121,778,023.21	7,104,865.96	1,989,733.33	839,116.83	2,474,579.06	153,765,565.07
二、累计折旧							
1. 2020.12.31	9,219,187.65	40,146,363.09	5,629,784.82	950,140.82	614,094.21	815,323.06	57,374,893.65
2. 本期增加金额	930,014.16	9,221,844.36	341,599.52	284,639.88	98,451.05	394,092.17	11,270,641.14
(1) 计提	930,014.16	9,221,844.36	341,599.52	284,639.88	98,451.05	394,092.17	11,270,641.14
3. 本期减少金额		166,389.95	47,673.85	25,016.98	2,644.13	26,645.65	268,370.56
(1) 处置或报废		166,389.95	47,673.85	25,016.98	2,644.13	26,645.65	268,370.56
4. 2021.12.31	10,149,201.81	49,201,817.50	5,923,710.49	1,209,763.72	709,901.13	1,182,769.58	68,377,164.23
三、减值准备							
1. 2020.12.31							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2021.12.31							
四、账面价值							
1. 2021.12.31 账面价值	9,430,044.87	72,576,205.71	1,181,155.47	779,969.61	129,215.70	1,291,809.48	85,388,400.84
2. 2020.12.31 账面价值	10,360,059.03	66,324,603.95	1,288,160.98	1,005,991.14	170,672.85	1,362,184.69	80,511,672.64

说明：抵押、担保的固定资产情况详见附注 48、所有权或使用权受到限制的资产。

## (2) 各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期末，本公司暂时闲置的固定资产情况列示如下：

项 目	2022.12.31				
	• 账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	• 备注
机器设备	1,411,044.45	851,878.77	559,165.68		

## 12、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	527,073.05	1,108,119.96
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>527,073.05</b>	<b>1,108,119.96</b>

### (1) 在建工程明细

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
未安装设备	527,073.05		527,073.05
<b>合 计</b>	<b>527,073.05</b>		<b>527,073.05</b>

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房改造工程	28,353.59		28,353.59
未安装设备	1,079,766.37		1,079,766.37
<b>合 计</b>	<b>1,108,119.96</b>		<b>1,108,119.96</b>

## (2) 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	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%	2022.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
厂房改造工程	28,353.59	831,132.80		859,486.39				
未安装设备	1,079,766.37	527,073.05	1,079,766.37					527,073.05
<b>合 计</b>	<b>1,108,119.96</b>	<b>1,358,205.85</b>	<b>1,079,766.37</b>	<b>859,486.39</b>			--	<b>527,073.05</b>

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他减少	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%	2021.12.31
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
厂房改造工程		398,371.89		370,018.30				28,353.59
未安装设备		1,079,766.37						1,079,766.37
<b>合 计</b>		<b>1,108,119.96</b>		<b>370,018.30</b>			--	<b>1,108,119.96</b>

## 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021.12.31	20,882,329.53
2.本期增加金额	
(1) 租入	
3.本期减少金额	
4. 2022.12.31	20,882,329.53
二、累计折旧	
1.2021.12.31	2,469,514.69
2.本期增加金额	2,469,514.70
(1) 计提	2,469,514.70
3.本期减少金额	

4. 2022.12.31	4,939,029.39
三、减值准备	
1.2021.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2022.12.31	
四、账面价值	
1. 2022.12.31 账面价值	15,943,300.14
2. 2021.12.31 账面价值	18,412,814.84

(续上表)

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021.01.01	20,882,329.53
2.本期增加金额	
(1) 租入	
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	20,882,329.53
二、累计折旧	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	2,469,514.69
(1) 计提	2,469,514.69
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	2,469,514.69
三、减值准备	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	18,412,814.84
2. 2021.01.01 账面价值	20,882,329.53

**14、无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	1,893,872.00	1,825,083.87	3,718,955.87

2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. <b>2022.12.31</b>	1,893,872.00	1,825,083.87	3,718,955.87
二、累计摊销			
1. <b>2021.12.31</b>	539,753.32	527,398.97	1,067,152.29
2.本期增加金额	37,877.40	275,779.39	313,656.79
(1) 计提	37,877.40	275,779.39	313,656.79
3.本期减少金额			
4. <b>2022.12.31</b>	577,630.72	803,178.36	1,380,809.08
三、减值准备			
1. <b>2021.12.31</b>			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. <b>2022.12.31</b>			
四、账面价值			
1. <b>2022.12.31</b> 账面价值	1,316,241.28	1,021,905.51	2,338,146.79
2. <b>2021.12.31</b> 账面价值	1,354,118.68	1,297,684.90	2,651,803.58

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. <b>2020.12.31</b>	1,893,872.00	1,449,809.88	3,343,681.88
2.本期增加金额		375,273.99	375,273.99
(1) 购置		375,273.99	375,273.99
3.本期减少金额			
4. <b>2021.12.31</b>	1,893,872.00	1,825,083.87	3,718,955.87
二、累计摊销			
1. <b>2020.12.31</b>	501,875.92	318,624.56	820,500.48
2.本期增加金额	37,877.40	208,774.41	246,651.81
(1) 计提	37,877.40	208,774.41	246,651.81
3.本期减少金额			
4. <b>2021.12.31</b>	539,753.32	527,398.97	1,067,152.29
三、减值准备			
1. <b>2020.12.31</b>			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. <b>2021.12.31</b>			
四、账面价值			
1. <b>2021.12.31</b> 账面价值	1,354,118.68	1,297,684.90	2,651,803.58
2. <b>2020.12.31</b> 账面价值	1,391,996.08	1,131,185.32	2,523,181.40

说明：抵押、担保的无形资产情况详见附注 48、所有权或使用权受到限制的资产。

## 15、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	6,559,251.38	1,077,752.21	2,341,066.87		5,295,936.72

(续上表)

项 目	2020.12.31	调整数 (执行 新租赁 准则)	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
装修费	8,743,969.32		8,743,969.32	435,900.95	2,620,618.89		6,559,251.38

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	13,920,282.99	2,081,668.27	14,055,038.18	2,101,881.55
内部交易未实现利润	777,164.67	116,574.70	597,647.00	89,647.05
递延收益	6,754,353.93	1,013,153.09	5,078,151.68	761,722.75
可抵扣亏损	3,289,868.13	493,480.22	2,717,125.33	407,568.80
股份支付	73,087.13	10,963.07		
<b>小 计</b>	<b>24,814,756.85</b>	<b>3,715,839.35</b>	<b>22,447,962.19</b>	<b>3,360,820.15</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产加速折旧	6,533,032.86	979,954.94		

## 17、其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	122,675.00		122,675.00	103,807.00		103,807.00
质量保证金	637,182.59	637,182.59		637,182.59	623,182.59	14,000.00
预付设备款	3,523,144.79		3,523,144.79	823,507.09		823,507.09
<b>合 计</b>	<b>4,283,002.38</b>	<b>637,182.59</b>	<b>3,645,819.79</b>	<b>1,564,496.68</b>	<b>623,182.59</b>	<b>941,314.09</b>

## 18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

抵押借款	10,000,000.00	20,022,777.79
保证借款	10,008,888.88	
抵押保证借款	14,525,736.12	
<b>合 计</b>	<b>34,534,625.00</b>	<b>20,022,777.79</b>

说明：

(1) 2020年10月28日，本公司向中国工商银行厦门鹭江支行申请银行贷款1,000万元，本公司控股股东李小平先生以其自有房产为该笔贷款提供抵押担保，同时李小平、李珊珊、王亮为该笔贷款提供保证担保；截至2021年12月31日，银行借款余额为1,000万元；

(2) 2021年5月18日，本公司之子公司福州立洲向交通银行股份有限公司福州晋安支行贷款1,000万元，福州立洲以其位于尚干镇洋中村房产及尚干镇洋中村福厦路边房产及土地进行抵押担保；截至2021年12月31日，银行借款余额为1,000万元；

(3) 2022年3月31日，本公司向中国工商银行厦门鹭江支行申请银行贷款1,400万元，本公司控股股东李小平先生以其自有房产为该笔贷款提供抵押担保，同时李小平、李珊珊、王亮为该笔贷款提供保证担保；截至2022年12月31日，银行借款余额为1,400万元；

(4) 2022年6月28日，本公司之子公司福州立洲向交通银行股份有限公司福州晋安支行贷款1,000万元，福州立洲以其位于尚干镇洋中村房产及尚干镇洋中村福厦路边房产及土地进行抵押担保；截至2022年12月31日，银行借款余额为1,000万元；

(5) 2022年7月20日，本公司向厦门国际银行股份有限公司厦门分行申请贷款1,000万元，本公司控股股东李小平提供保证担保；截至2022年12月31日，银行借款余额为1,000万元。

## 19、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	12,932,993.33	11,012,433.14
工程款	82,500.00	30,050.00
设备款	761,122.01	1,669,770.05
费用	1,996,163.73	811,397.29
<b>合 计</b>	<b>15,772,779.07</b>	<b>13,523,650.48</b>

其中，各报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 20、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	255,833.91	125,355.32

## 21、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	6,048,086.11	46,608,372.78	46,281,564.74	6,374,894.15

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利-设定提存计划		2,112,130.76	2,112,130.76	
辞退福利		114,458.79	114,458.79	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>6,048,086.11</b>	<b>48,834,962.33</b>	<b>48,508,154.29</b>	<b>6,374,894.15</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	5,723,252.47	42,002,556.95	41,677,723.31	6,048,086.11
离职后福利-设定提存计划		1,708,285.83	1,708,285.83	
辞退福利		565,656.00	565,656.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,723,252.47</b>	<b>44,276,498.78</b>	<b>43,951,665.14</b>	<b>6,048,086.11</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,911,476.07	40,880,246.92	40,534,672.39	6,257,050.60
职工福利费	100,456.40	3,416,220.01	3,481,058.91	35,617.50
社会保险费		1,189,373.26	1,189,373.26	
其中：1. 医疗保险费		984,130.83	984,130.83	
2. 工伤保险费		93,052.68	93,052.68	
3. 生育保险费		112,189.75	112,189.75	
住房公积金		483,831.76	441,564.76	42,267.00
工会经费和职工教育经费	36,153.64	638,700.83	634,895.42	39,959.05
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>6,048,086.11</b>	<b>46,608,372.78</b>	<b>46,281,564.74</b>	<b>6,374,894.15</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,584,774.70	37,269,794.19	36,943,092.82	5,911,476.07
职工福利费	101,685.36	2,826,618.80	2,827,847.76	100,456.40
社会保险费		1,026,665.63	1,026,665.63	
其中：1. 医疗保险费		860,168.29	860,168.29	
2. 工伤保险费		67,880.06	67,880.06	
3. 生育保险费		98,617.28	98,617.28	

住房公积金		225,202.00	225,202.00	
工会经费和职工教育经费	36,792.41	654,276.33	654,915.10	36,153.64
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>5,723,252.47</b>	<b>42,002,556.95</b>	<b>41,677,723.31</b>	<b>6,048,086.11</b>

**(2) 设定提存计划**

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利		2,112,130.76	2,112,130.76	
其中：1. 基本养老保险费		2,050,710.31	2,050,710.31	
2. 失业保险费		61,420.45	61,420.45	
<b>合 计</b>		<b>2,112,130.76</b>	<b>2,112,130.76</b>	

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		1,708,285.83	1,708,285.83	
其中：1. 基本养老保险费		1,660,247.22	1,660,247.22	
2. 失业保险费		48,038.61	48,038.61	
<b>合 计</b>		<b>1,708,285.83</b>	<b>1,708,285.83</b>	

**22、应交税费**

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	1,865,989.46	806,561.48
企业所得税	332,933.21	790,670.74
个人所得税	74,197.05	63,768.04
城市维护建设税	186,807.36	86,134.89
房产税	38,820.10	38,820.10
教育费附加	141,355.87	63,159.94
印花税	8,648.01	5,925.10
土地使用税	8,763.05	8,763.05
<b>合 计</b>	<b>2,657,514.11</b>	<b>1,863,803.34</b>

**23、其他应付款**

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		

其他应付款	105,536.74	5,161.90
<b>合 计</b>	<b>105,536.74</b>	<b>5,161.90</b>

(1) 其他应付款按款项性质列示如下：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预提费用	105,536.74	5,161.90

其中，各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 24、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	2,295,034.85	1,711,472.77

#### 25、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	27,884.54	9,287.25
未终止确认的应收票据	1,127,954.88	1,720,010.38
<b>合 计</b>	<b>1,155,839.42</b>	<b>1,729,297.63</b>

#### 26、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	19,425,552.76	21,955,192.00
未确认融资费用	-2,701,944.55	-3,520,111.02
小计	16,723,608.21	18,435,080.98
减：一年内到期的租赁负债	2,295,034.85	1,711,472.77
<b>合 计</b>	<b>14,428,573.36</b>	<b>16,723,608.21</b>

说明：

(1) 2022 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 81.82 万元，计入到财务费用-利息支出中。

(2) 2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 87.24 万元，计入到财务费用-利息支出中。

#### 27、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	5,078,151.68	2,546,000.00	869,797.75	6,754,353.93

(续上表)

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	4,144,835.39	1,510,100.00	576,783.71	5,078,151.68

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

#### 28、股本（单位：万股）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
立辉国际实业有限公司	13,634.4632	100.00			13,634.4632	100.00

(续上表)

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
立辉国际实业有限公司	13,634.4632	100.00		13,634.4632		
厦门欣立洲置业有限公司			13,634.4632	13,634.4632		
厦门立瑞峰投资有限公司			2,045.1695		2,045.1695	14.12
厦门立瑞恒投资有限公司			2,045.1695		2,045.1695	14.12
李小平			4,635.7174		4,635.7174	32.00
李珊珊			2,454.2034		2,454.2034	16.94
王亮			2,454.2034		2,454.2034	16.94
厦门立裕嘉投资合伙企业（有限合伙）			323.5000		323.5000	2.23
厦门立裕桐投资合伙企业（有限合伙）			252.0368		252.0368	1.74
厦门立裕诚投资合伙企业（有限合伙）			278.0000		278.0000	1.91
<b>合计</b>	<b>13,634.4632</b>	<b>100.00</b>	<b>28,122.4632</b>	<b>27,268.9264</b>	<b>14,488.0000</b>	<b>100.00</b>

说明：

(1) 2022年9月23日,厦门立洲五金弹簧有限公司(以下简称“厦门立洲有限”)召开的股东会决议和修改后的章程规定,申请增加注册资本人民币3,235,000.00元,由厦门立裕嘉投资合伙企业(有限合伙)于2022年10月31日之前缴足,变更后的注册资本为人民币139,579,632.00元。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2022)第350C000596号验资报告予以审验,其中:计入实收资本3,235,000.00元,计入资本公积744,050.00元。

(2) 2022年11月18日,厦门立洲有限股东会通过了如下决议:厦门立洲有限发起人拟将厦门立洲有限整体变更为厦门立洲精密科技股份有限公司,申请登记的注册资本为人民币139,579,632.00元,股本总额为139,579,632.00股,每股面值1元。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2022）第350B025502号审计报告，截至2022年9月30日止，厦门立洲有限资产总额为212,985,043.78元，负债总额为60,492,656.94元，净资产为152,492,386.84元。

根据福建和道资产评估土地房地产估价有限公司出具的和道评估评报字[2022]0137号评估报告，截至2022年9月30日止，厦门立洲有限评估后资产总额为251,570,145.10元，负债总额为60,492,656.94元，净资产为191,077,488.16元。

2022年12月3日，本公司之全体发起人按发起人协议书、章程的规定，以其拥有的厦门立洲有限截至2022年9月30日止经审计后的净资产人民币152,492,386.84元折股投入，按照1:0.9153的比例折合为本公司的股本，股本总额共计139,579,632.00股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额12,912,754.84元转为资本公积。

（3）2022年12月26日，本公司召开2022年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币5,300,368.00元，由厦门立裕桐投资合伙企业（有限合伙）、厦门立裕诚投资合伙企业（有限合伙）于2022年12月31日之前缴足，变更后的注册资本为人民币144,880,000.00元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2023）第350C000035号验资报告予以审验，其中：计入股5,300,368.00元，计入资本公积1,219,084.64元。

## 29、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2020.12.31	935,963.03	4,273.50	940,236.53
本期增加			
本期减少			
2021.12.31	935,963.03	4,273.50	940,236.53
本期增加	16,903,016.40	97,697.01	17,000,713.41
本期减少	1,680,013.03	4,273.50	1,684,286.53
2022.12.31	16,158,966.40	97,697.01	16,256,663.41

说明：

（1）股本溢价变动情况详见附注五、28、股本。

（2）2022年9月，厦门立洲有限审议通过了厦门立洲五金弹簧有限公司第一期员工股权激励计划，共计发行限制性股票份额323.50万股，每股行权价格为1.23元；2022年12月，本公司审议通过了第二期员工股权激励计划，本公司54名核心员工授予限制性股票份额530.03万股，每股行权价格为1.23元。本公司因此确认2022年度股份支付费用97,697.01元计入资本公积——其他资本公积。

**30、盈余公积**

项 目	法定盈余公积
2020.12.31	3,834,083.29
本期增加	2,310,221.01
本期减少	
2021.12.31	6,144,304.30
本期增加	2,414,356.78
本期减少	7,706,888.83
2022.12.31	851,772.25

**31、未分配利润**

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2022年度	2021年度
调整前 上年年末未分配利润	67,075,129.29	43,399,120.08
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-543,730.20	-552822.85
调整后 年初未分配利润	66,531,399.09	42,846,297.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,151,945.72	25,995,322.87
减：提取法定盈余公积	2,414,356.78	2,310,221.01
应付普通股股利	77,000,000.00	
转增股本	3,521,579.48	
年末未分配利润	10,747,408.55	66,531,399.09

**32、营业收入和营业成本**

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,510,106.52	99,022,978.25	151,877,020.46	90,803,217.95
其他业务	373,150.76	330,297.93	273,682.84	274,251.72

**33、税金及附加**

项 目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	652,231.74	599,409.09
教育费附加	338,188.83	271,457.16
印花税	57,919.69	62,115.10

房产税	155,280.40	155,280.40
城镇土地使用税	35,052.20	35,052.20
车船使用税	11,185.61	17,449.01
地方教育费附加	157,020.04	180,971.45
其他	1,241.25	378.00
<b>合 计</b>	<b>1,408,119.76</b>	<b>1,322,112.41</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 34、销售费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,253,193.29	2,861,288.79
折旧摊销	152,231.41	135,612.48
办公费	71,969.96	81,907.98
差旅费	158,701.19	331,175.50
广告宣传费	70,826.81	284,749.56
业务招待费	168,704.18	293,979.55
交通费	21,250.70	16,263.71
综合销售服务费	149,453.23	161,780.82
其他	26,399.37	31,312.17
<b>合 计</b>	<b>4,072,730.14</b>	<b>4,198,070.56</b>

#### 35、管理费用

项 目	2022年度	2021年度
职工薪酬	8,786,187.55	8,453,699.18
折旧摊销	938,205.22	1,270,995.60
残疾人就业保障金	143,963.17	132,469.73
办公费	662,887.47	596,438.98
业务招待费	162,074.47	129,766.04
交通费	724,960.66	749,810.60
中介服务费用	991,975.85	596,375.51
盘亏损失	240,932.74	46,814.55
其他	356,428.52	408,269.50
<b>合 计</b>	<b>13,007,615.65</b>	<b>12,384,639.69</b>

#### 36、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费	7,891,677.17	6,825,103.32

折旧摊销	2,499,857.81	2,398,942.24
办公费	244,755.34	170,778.37
专利费	261,665.66	104,643.13
物料消耗费	1,951,772.38	1,675,314.85
其他	61,422.69	66,031.68
<b>合 计</b>	<b>12,911,151.05</b>	<b>11,240,813.59</b>

**37、财务费用**

项 目	2022年度	2021年度
利息费用	1,836,334.50	1,820,721.09
减：利息收入	170,732.67	181,472.60
汇兑损益	-1,288,792.21	443,477.52
手续费及其他	68,473.88	82,532.45
<b>合 计</b>	<b>445,283.50</b>	<b>2,165,258.46</b>

**38、其他收益**

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,198,998.63	1,622,932.08	与收益相关
政府补助	869,797.75	576,783.71	与资产相关
代扣个人所得税手续费	11,873.65	9,749.50	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>3,080,670.03</b>	<b>2,209,465.29</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

**39、投资收益**

项 目	2022年度	2021年度
理财产品收益	86,429.57	

**40、信用减值损失**

项 目	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失	59,428.08	19,884.41
应收账款坏账损失	-746,940.67	-147,169.95
其他应收款坏账损失	2,450,000.00	-220,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,762,487.41</b>	<b>-347,285.54</b>

**41、资产减值损失**

项 目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-2,730,909.49	-2,938,283.72
固定资产减值损失	-559,165.68	
合同资产减值损失	454.31	14,697.23

其他非流动资产减值损失	-14,000.00	-4,000.00
<b>合计</b>	<b>-3,303,620.86</b>	<b>-2,927,586.49</b>

**42、资产处置收益**

项 目	2022年度	2021年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-5,452.75	-112,937.61

**43、营业外收入**

项 目	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废利得	866.35	
违约金、罚款收入	10,632.21	
其他	20,978.79	11,501.74
<b>合计</b>	<b>32,477.35</b>	<b>11,501.74</b>

说明：报告期各期营业外收入项目全部计入非经常性损益。

**44、营业外支出**

项 目	2022年度	2021年度
捐赠支出	31,000.00	21,000.00
非流动资产毁损报废损失	113,153.53	11,232.93
其他	54,413.81	3,999.05
<b>合计</b>	<b>198,567.34</b>	<b>36,231.98</b>

说明：报告期各期营业外支出项目全部计入非经常性损益。

**45、所得税费用****(1) 所得税费用明细**

项 目	2022年度	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,362,622.95	3,213,786.15
递延所得税调整	624,935.74	-649,844.69
<b>合计</b>	<b>1,987,558.69</b>	<b>2,563,941.46</b>

**(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：**

项 目	2022年度	2021年度
利润总额	29,139,504.41	28,559,264.33
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	4,370,925.66	4,283,889.65
某些子公司适用不同税率的影响	-11,269.43	-30,035.48
对以前期间当期所得税的调整	-20,133.64	
不可抵扣的成本、费用和损失	597,706.88	25,922.75

加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,949,670.78	-1,715,835.46
所得税费用	1,987,558.69	2,563,941.46

## 46、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
备用金、押金、保证金	13,586.12	23,295.75
其他往来款	1,209,753.19	5,161.90
利息收入	170,732.67	181,472.60
政府补助收入	4,756,872.28	3,142,781.58
其他	31,791.00	267,446.51
<b>合 计</b>	<b>6,182,735.26</b>	<b>3,620,158.34</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
其他往来款	1,233,022.81	367,264.49
经营性费用	6,333,339.98	6,185,510.92
<b>合 计</b>	<b>7,566,362.79</b>	<b>6,552,775.41</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
收回关联方往来款	49,000,000.00	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
租赁负债支付的金额	2,037,089.08	2,825,066.36
支付关联方往来款		4,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,037,089.08</b>	<b>7,225,066.36</b>

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,151,945.72	25,995,322.87
加：信用减值损失	-1,762,487.41	347,285.54
资产减值损失	3,303,620.86	2,927,586.49
固定资产折旧	12,283,931.75	11,270,641.14
使用权资产折旧	2,469,514.70	2,469,514.69
无形资产摊销	313,656.79	246,651.81

长期待摊费用摊销	2,341,066.87	2,620,618.89
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）	5,452.75	112,937.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	112,287.18	11,232.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,081,566.76	2,042,511.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-86,429.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-355,019.20	-649,844.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	979,954.94	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-895,786.74	-5,424,352.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,962,563.20	-4,730,203.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,815,515.74	-215,585.60
其他	967,494.76	576,783.71
经营活动产生的现金流量净额	41,763,722.70	37,601,100.29

**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

当期新增的使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	39,869,886.90	31,108,526.59
减：现金的期初余额	<b>31,108,526.59</b>	<b>25,168,350.82</b>
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	8,761,360.31	5,940,175.77

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	39,869,886.90	31,109,526.59
其中：库存现金	152,246.49	49,430.50
可随时用于支付的银行存款	39,717,640.41	31,060,096.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,869,886.90	31,109,526.59

**48、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2022.12.31 账面价值	2021.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	1,000.00	ETC 押金冻结
交易性金融资产	11,000,000.00		结构性存款不能随时
固定资产	8,432,807.18	9,430,044.87	银行借款抵押
无形资产	1,316,241.28	1,354,118.68	银行借款抵押

## 49、外币货币性项目

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	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	718,745.33	6.9646	5,005,773.73	1,286,273.34	6.3757	8,200,892.94
欧元	111,602.96	7.4229	828,417.61	142,764.02	7.2197	1,030,713.40
澳元	27,830.75	4.7138	131,188.58	29,586.50	4.6220	136,748.80
日元	1,845,016.00	0.0524	96,601.35			
应收账款						
其中：美元	890,168.73	6.9646	6,199,669.14	927,883.87	6.3757	5,915,909.16
欧元	57,644.98	7.4229	427,892.94	43,420.49	7.2197	313,482.90
港币				6,200.00	0.8176	5,069.12
澳元	26,335.85	4.7138	124,141.93	5,420.00	4.6220	25,051.24
应付账款						
其中：美元	50,036.03	6.9646	348,480.94	266,717.46	6.3757	
日元	8,442,000.00	0.0524	442,006.24			

## 六、合并范围的变动

本报告期各期合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门立永嘉五金弹 簧有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		设立
福州立洲弹簧有限 公司	福州	福州	制造业	100.00		同一控 制下 合并

立洲（青岛）五金 弹簧有限公司	青岛	青岛	制造业	100.00	同一控 制下 合并
--------------------	----	----	-----	--------	-----------------

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.21%（2021 年 12 月 31 日：29.28%）；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.56%（2021 年 12 月 31 日：99.79%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 950 万元（2021 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：（单位：人民币万元）

项 目	2022.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	3,453.46			3,453.46
应付账款	1,577.28			1,577.28
其他应付款	10.55			10.55
一年内到期的非流动负债	229.50			229.50
其他流动负债（不含递延收益）	115.58			115.58
租赁负债		1,442.86		1,442.86
<b>金融负债合计</b>	<b>5,386.37</b>	<b>1,442.86</b>		<b>6,829.23</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分

析如下：（单位：人民币万元）

项 目	2021.12.31			合 计
	一年以内	一年至五 年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	2,002.28			2,002.28
应付账款	1,352.37			1,352.37
其他应付款	0.52			0.52
一年内到期的非流动负债	171.15			171.15
其他流动负债（不含递延收益）	172.93			172.93
租赁负债		1,672.36		1,672.36
<b>金融负债合计</b>	<b>3,699.25</b>	<b>1,672.36</b>		<b>5,371.61</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定利率金融工具		
金融负债	3,453.46	2,002.28
其中：短期借款	3,453.46	2,002.28

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 14.45 万元（2021 年 12 月 31 日：

8.50 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 33.06%（2021 年 12 月 31 日：24.14%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

李小平先生任公司董事，直接持有本公司 32.00%的股份，并分别通过立瑞峰、立裕嘉间接持有公司 14.12%、0.33%的股份，合计持有公司 46.45%的股份，系本公司的第一大股东，其所持股份享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响，因此，本公司的控股股东为李小平先生。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门欣立洲置业有限公司	本公司控股股东李小平间接持股 100%
黄山立铖精密弹簧有限公司	本公司控股股东之密切家庭成员控制的公司
厦门鸿泰达工贸有限公司	本公司控股股东李小平间接持股 100%

董事、经理、财务总监及董事会秘书

关键管理人员

**4、关联交易情况****(1) 关联采购与销售情况****①出售商品、提供劳务**

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
黄山立铖精密弹簧有限公司	弹簧	67,606.89	70,217.99
厦门鸿泰达工贸有限公司	弹簧	30,556.42	73,248.51

**(2) 关联担保情况****①本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李小平	35,325,600	2020 年 8 月 14 日	2025 年 8 月 13 日	否
李小平	10,000,000	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 20 日	否
李珊珊、王亮	35,000,000	2020 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	否
李小平	35,000,000	2020 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	否
李小平	10,000,000	2022 年 6 月 20 日	2023 年 4 月 15 日	否
李小平	10,000,000	2021 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 11 日	是
李小平	10,000,000	2020 年 5 月 12 日	2021 年 4 月 15 日	是

**(3) 关键管理人员薪酬**

本公司截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 8 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年度	2021 年
关键管理人员薪酬	299.41 万元	288.62 万元

**5、关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门鸿泰达工贸有限公司			10,952.20	
其他应收款	厦门欣立洲置业有限公司			49,000,000.00	2,450,000.00

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	853.53 万股		
公司报告期行权的各项权益工具总额	853.53 万股		
公司报告期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价格		
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票激励计划文件		
2022 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			97,697.01
2022 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额			97,697.01

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 4 月 3 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改补助	财政拨款	5,078,151.68	2,546,000.00	869,797.75		6,754,353.93	其他收益	与资产相关
合计		5,078,151.68	2,546,000.00	869,797.75		6,754,353.93		

(续上表)

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改补助	财政拨款	4,144,835.39	1,510,100.00	576,783.71		5,078,151.68	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>4,144,835.39</b>	<b>1,510,100.00</b>	<b>576,783.71</b>		<b>5,078,151.68</b>		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年度计入损益的金额	2022 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发费用补助	财政拨款	1,221,200.00	其他收益	与收益相关
福州市工业企业技术改造补助奖励资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
科技计划后补助项目经费	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业市级奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
一次性留工培训补助	财政拨款	97,000.00	其他收益	与收益相关
三高科技成果转化奖励	财政拨款	79,300.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	75,670.76	其他收益	与收益相关
市工业企业技改县级配套补助金	财政拨款	75,000.00	其他收益	与收益相关
增产增效奖励	财政拨款	53,612.00	其他收益	与收益相关
四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励	财政拨款	52,200.00	其他收益	与收益相关
中小企业贷款贴息补助	财政拨款	48,400.00	其他收益	与收益相关
科技特派员工作经费	财政拨款	28,000.00	其他收益	与收益相关
实习见习补贴	财政拨款	19,750.00	其他收益	与收益相关
扩岗补贴	财政拨款	18,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	17,785.47	其他收益	与收益相关
中西部贫困人员跨省务工奖励	财政拨款	5,080.00	其他收益	与收益相关
企业以工代训补贴	财政拨款	4,500.00	其他收益	与收益相关

闽侯县企业吸纳脱贫人口跨省就业奖补	财政拨款	3,500.40	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,198,998.63</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发费用补助	财政拨款	699,300.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	328,950.00	其他收益	与收益相关
一企一策补贴	财政拨款	232,000.00	其他收益	与收益相关
高企区级奖励	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
科技成果转化奖	财政拨款	90,600.00	其他收益	与收益相关
专精特新奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	28,591.64	其他收益	与收益相关
贯标补贴	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
录用退役士兵补贴	财政拨款	5,250.00	其他收益	与收益相关
招工招才奖励	财政拨款	4,500.00	其他收益	与收益相关
吸纳贫补助款	财政拨款	4,180.44	其他收益	与收益相关
企业以工代训补贴	财政拨款	3,000.00	其他收益	与收益相关
省级科技创新券补助资金	财政拨款	2,300.00	其他收益	与收益相关
中西部贫困人员跨省务工奖励	财政拨款	2,760.00	其他收益	与收益相关
“五一先锋”工作经费	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
应届高校毕业生一次性就业补贴	财政拨款	500.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,622,932.08</b>		

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

票据种类	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,496,182.94		2,496,182.94	1,529,079.38		1,529,079.38
商业承兑汇票						
<b>合计</b>	<b>2,496,182.94</b>		<b>2,496,182.94</b>	<b>1,529,079.38</b>		<b>1,529,079.38</b>

(1) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确	期末终止确认	期末未终止确
银行承兑票据		1,064,989.47		1,501,879.38

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	34,579,596.44	26,686,389.23
1 至 2 年	15,222.06	12,882.02
2 至 3 年	1,808.00	10,000.00
3 年以上	57,376.45	56,350.59
小 计	<b>34,654,002.95</b>	<b>26,765,621.84</b>
减：坏账准备	1,698,390.21	1,282,115.81
合 计	<b>32,955,612.74</b>	<b>25,483,506.03</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,654,002.95	100.00	1,698,390.21	4.90	32,955,612.74
其中：					
账龄组合	32,853,389.49	94.80	1,698,390.21	5.17	31,154,999.28
并表内关联方组合	1,800,613.46	5.20			1,800,613.46
合 计	<b>34,654,002.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,698,390.21</b>	<b>4.90</b>	<b>32,955,612.74</b>

(续上表)

类别	2021.12.31				
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,765,621.84	100.00	1,282,115.81	4.79	25,483,506.03
其中：					
账龄组合	24,502,218.92	91.54	1,282,115.81	5.23	23,220,103.11
并表内关联方组合	2,263,402.92	8.46			2,263,402.92
合 计	<b>26,765,621.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,282,115.81</b>	<b>4.79</b>	<b>25,483,506.03</b>

## ①截至 2022 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄组合	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,778,982.98	1,638,949.15	5.00
1至2年	15,222.06	1,522.21	10.00
2至3年	1,808.00	542.4	30.00
3年以上	57,376.45	57,376.45	100.00
<b>合计</b>	<b>32,853,389.49</b>	<b>1,698,390.21</b>	<b>5.17</b>

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄组合	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	24,422,986.31	1,221,477.02	5.00
1至2年	12,882.02	1,288.20	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3年以上	56,350.59	56,350.59	100.00
<b>合计</b>	<b>24,502,218.92</b>	<b>1,282,115.81</b>	<b>5.23</b>

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额416,274.40元。

2021年计提坏账准备金额37,189.38元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
ABB	3,290,739.82	9.50	164,536.99
宁波精成车业有限公司	3,231,261.66	9.32	161,563.08
博世华域	2,739,947.90	7.91	136,997.40
宏发科技股份有限公司	2,103,264.33	6.07	105,163.22
Continental Automotive Technologies GmbH	1,710,822.54	4.94	85,541.13
<b>合计</b>	<b>13,076,036.25</b>	<b>37.74</b>	<b>653,801.82</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
------	----------	------------------	----------

ABB	2,550,112.72	9.53	127,505.64
宏发科技股份有限公司	2,037,599.07	7.61	101,879.95
博世华域	1,911,252.84	7.14	95,562.64
宁波精成车业有限公司	1,750,894.32	6.54	87,544.72
福州立洲弹簧有限公司	1,583,336.31	5.92	
<b>合计</b>	<b>9,833,195.26</b>	<b>36.74</b>	<b>412,492.95</b>

## 3、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	263,055.63	9,879,351.30
<b>合计</b>	<b>263,055.63</b>	<b>9,879,351.30</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	83,369.07	8,549,664.74
1 至 2 年		1,600,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	179,686.56	179,686.56
<b>小 计</b>	<b>263,055.63</b>	<b>10,329,351.30</b>
减：坏账准备		450,000.00
<b>合 计</b>	<b>263,055.63</b>	<b>9,879,351.30</b>

## ②按款项性质披露

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保证金及押金	179,686.56		179,686.56
应收员工款项	83,369.07		83,369.07
<b>合 计</b>	<b>263,055.63</b>		<b>263,055.63</b>

续上表：

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工款项	149,484.74		149,484.74
应收保证金及押金	179,686.56		179,686.56
关联方款项	10,000,180.00	450,000.00	9,550,180.00

合计	10,329,351.30	450,000.00	9,879,351.30
----	---------------	------------	--------------

## ③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	263,055.63			263,055.63	
<b>合计</b>	<b>263,055.63</b>			<b>263,055.63</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,329,351.30	5.00	450,000.00	9,879,351.30	
<b>合计</b>	<b>10,329,351.30</b>	<b>5.00</b>	<b>450,000.00</b>	<b>9,879,351.30</b>	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

## ④各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
厦门信达信息科技集团有限公司	租赁保证金	179,686.56	3年以上	68.31	
代扣代交社保	代垫款项	68,602.07	1年以内	26.08	
<b>合计</b>	--	<b>248,288.63</b>	--	<b>94.39</b>	--

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
厦门欣立洲置业有限公司	关联方往来款	9,000,000.00	1年以内740万元、1-2年160万元	87.13	450,000.00
厦门信达信息科技集团有限公司	租赁保证金	179,686.56	3年以上	1.74	
代扣代交社保	代垫款项	54,837.41	1年以内	0.53	

代扣代交公积金	代垫款项	35,125.00	1年以内	0.34
<b>合 计</b>	--	<b>9,269,648.97</b>	--	<b>89.74 450,000.00</b>

## 4、长期股权投资

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,828,525.58	58,388,006.96	70,440,518.62	128,803,915.70		128,803,915.70
对合营企业投资						
对联营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>128,828,525.58</b>	<b>58,388,006.96</b>	<b>70,440,518.62</b>	<b>128,803,915.70</b>		<b>128,803,915.70</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
立洲（青岛）五金 弹簧有限公司	26,459,951.98	14,644.78		26,474,596.76	4,933,271.41	4,933,271.41
厦门立永嘉五金 弹簧有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福州立洲弹簧有 限公司	99,343,963.72	9,965.10		99,353,928.82	53,454,735.55	53,454,735.55
<b>合 计</b>	<b>128,803,915.70</b>	<b>24,609.88</b>		<b>128,828,525.58</b>	<b>58,388,006.96</b>	<b>58,388,006.96</b>

(续上表)

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备
立洲（青岛）五金 弹簧有限公司	26,459,951.98			26,459,951.98		
厦门立永嘉五金 弹簧有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福州立洲弹簧有 限公司	99,343,963.72			99,343,963.72		
<b>合 计</b>	<b>128,803,915.70</b>			<b>128,803,915.70</b>		

## 5、营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,166,636.02	60,207,892.26	99,272,958.82	54,086,369.19
其他业务	253,016.24	249,277.15	240,695.19	236,843.18

## 6、投资收益

项 目	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益	59,000,000.00	
理财产品收益	86,429.57	
<b>合计</b>	<b>59,086,429.57</b>	

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2022年度	2021年度
非流动性资产处置损益	-117,739.93	-124,170.54
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,068,796.38	2,199,715.79
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	86,429.57	
其他应收款项减值准备转回	2,450,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,802.81	-13,497.31
非经常性损益总额	5,433,683.21	2,062,047.94
减:非经常性损益的所得税影响数	594,915.20	138,565.08
非经常性损益净额	4,838,768.01	1,923,482.86
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,838,768.01	1,923,482.86

### 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.60%	13.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>11.99%</b>	<b>12.22%</b>

### 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	

厦门立洲精密科技股份有限公司

董事会

2024-04-29