

证券代码：832554

证券简称：桑尼泰克

主办券商：南京证券

桑尼泰克精密工业股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022、
2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	87,545,790.01	52,116,338.33
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	六、（二）	15,776,126.34	17,377,805.82
应收账款	六、（三）	308,423,079.69	293,045,015.50
应收款项融资	六、（四）	21,981,581.32	20,105,791.02
预付款项	六、（五）	6,642,550.73	7,044,187.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	21,821,999.42	32,666,436.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	245,727,760.38	174,084,938.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	12,518,245.75	1,558,399.72

流动资产合计		720,437,133.64	597,998,913.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	261,022,432.88	171,763,279.89
在建工程	六、（十）	47,985,699.12	24,306,693.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	10,185,073.00	12,396,027.94
无形资产	六、（十二）	26,265,667.40	25,872,110.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	41,605,157.35	28,024,057.43
递延所得税资产	六、（十四）	12,713,852.65	10,150,597.37
其他非流动资产	六、（十五）	10,454,608.82	22,296,734.16
非流动资产合计		410,232,491.22	294,809,501.36
资产总计		1,130,669,624.86	892,808,414.42
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	200,645,140.55	137,929,498.60
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	六、（十八）	13,859,374.38	23,516,473.33
应付账款	六、（十九）	223,501,915.08	176,058,732.02
预收款项			
合同负债	六、（二十）	2,220,473.84	7,774,730.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十一）	23,683,905.84	22,028,225.64
应交税费	六、（二十二）	23,809,446.68	25,435,815.85
其他应付款	六、（二十三）	4,244,607.10	4,209,110.83
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	六、（二十四）	4,890,401.59	3,584,054.14
其他流动负债	六、（二十五）	7,781,358.68	7,093,426.76
流动负债合计		504,636,623.74	407,630,067.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十六）	47,114,326.64	21,535,200.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十七）	7,408,336.98	9,741,564.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十八）	9,164,658.29	10,567,191.93
递延所得税负债	六、（十四）	224,071.80	108,238.20
其他非流动负债	六、（二十九）	60,000,000.00	
非流动负债合计		123,911,393.71	41,952,194.48
负债合计		628,548,017.45	449,582,262.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十）	69,884,479.00	69,884,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	85,670,031.49	84,841,802.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十二）	34,113,622.15	28,581,283.69
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十三）	312,453,474.77	259,918,587.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		502,121,607.41	443,226,152.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		502,121,607.41	443,226,152.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,130,669,624.86	892,808,414.42

法定代表人：顾中权 主管会计工作负责人：汪明萌 会计机构负责人：尹可银

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		883,625,912.82	771,043,352.22
其中：营业收入	六、（三十四）	883,625,912.82	771,043,352.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		810,371,632.64	710,388,860.99
其中：营业成本	六、（三十四）	708,327,565.96	620,085,585.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十五）	5,952,075.03	5,429,391.88
销售费用	六、（三十六）	18,836,756.36	17,823,114.12
管理费用	六、（三十七）	29,633,384.97	30,586,592.70
研发费用	六、（三十八）	40,899,057.05	31,065,697.90
财务费用	六、（三十九）	6,722,793.27	5,398,478.86
其中：利息费用	六、（三十九）	7,190,557.35	6,072,757.99
利息收入	六、（三十九）	62,912.52	64,082.51
加：其他收益	六、（四十）	3,255,340.42	5,319,792.33
投资收益（损失以“-”号 填列）	六、（四十一）	123,511.36	978,455.25
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益（损失以 “-”号填列）			
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号 填列）			
净敞口套期收益（损失 以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-785,128.85	-6,095,698.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-5,078,524.83	227,110.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	181,085.07	628.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,950,563.35	61,084,779.44
加：营业外收入	六、（四十五）	380,312.96	24,622.84
减：营业外支出	六、（四十六）	560,790.75	1,034,795.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,770,085.56	60,074,606.84
减：所得税费用	六、（四十七）	5,714,411.46	5,684,865.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,055,674.10	54,389,741.69
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）		65,055,674.10	54,389,741.69
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）		65,055,674.10	54,389,741.69
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		65,055,674.10	54,389,741.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,055,674.10	54,389,741.69
（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）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾中权 主管会计工作负责人：汪明萌 会计机构负责人：尹可银

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		706,648,111.21	497,799,833.15
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		262,228.88	4,738,698.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	14,707,611.66	21,094,986.52
经营活动现金流入小计		721,617,951.75	523,633,518.65
购买商品、接受劳务支付的现金		483,365,529.94	325,730,971.82
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		175,425,841.35	133,364,597.14
支付的各项税费		35,572,500.22	28,887,320.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	23,117,726.66	35,463,813.45
经营活动现金流出小计		717,481,598.17	523,446,702.89
经营活动产生的现金流量净额		4,136,353.58	186,815.76
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	六、（四十八）	3,368,911.74	328,798.16
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		3,368,911.74	328,798.16
购建固定资产、无形资产和	六、（四十八）	99,970,453.62	79,820,913.96

其他长期资产支付的现金			
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		99,970,453.62	79,820,913.96
投资活动产生的现金流量净额		-96,601,541.88	-79,492,115.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	70,000,000.00
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		262,451,658.53	202,099,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十八）	4,287,117.44	
筹资活动现金流入小计		326,738,775.97	272,099,200.00
偿还债务支付的现金		173,171,980.68	151,094,817.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,838,193.31	6,053,091.46
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	六、（四十八）	7,362,972.08	2,912,214.47
筹资活动现金流出小计		195,373,146.07	160,060,123.81
筹资活动产生的现金流量净额		131,365,629.90	112,039,076.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		970,248.96	976,700.54
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十九）	39,870,690.56	33,710,476.69
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十九）	44,243,773.52	10,533,296.83
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十九）	84,114,464.08	44,243,773.52

法定代表人：顾中权 主管会计工作负责人：汪明萌 会计机构负责人：尹可银

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					303,163.77							303,163.77
4.其他												
（三）利润分配									4,884,775.72		-4,884,775.72	
1.提取盈余公积									4,884,775.72		-4,884,775.72	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存 收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	69,884,479.00				84,841,802.36				28,581,283.69		259,918,587.03	443,226,152.08

法定代表人：顾中权

主管会计工作负责人：汪明萌

会计机构负责人：尹可银

(二) 更正后的财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：桑尼泰克精密工业股份有限公司

注册资本：人民币 6,988.4479 万元

法定代表人：顾中权

注册地址：安徽省宁国经济技术开发区千秋南路

(二) 历史沿革

桑尼泰克精密工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为安徽省宁国中鼎五金电子有限公司（以下简称“中鼎五金”），中鼎五金系安徽省宁国中鼎股份有限公司（以下简称“中鼎股份”）与自然人顾小毛于1999年共同出资设立的有限责任公司，中鼎五金成立于1999年2月4日，企业法人营业执照注册号为15344333-9，注册资本为人民币100.00万元，其中中鼎股份出资51.00万元，出资比例为51.00%；顾小毛出资49.00万元，出资比例为49.00%。

2000年2月18日，中鼎五金股东中鼎股份将其持有的51.00%出资转让给顾中权，同时中鼎五金申请工商变更登记，公司法定代表人变更为顾小毛。

本次变更后，公司出资结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	510,000.00	51.00
2	顾小毛	490,000.00	49.00
	合计	1,000,000.00	100.00

2002年8月28日，中鼎五金申请变更公司名称为安徽省宁国晨光五金电子有限公司。

2005年3月10日，公司股东会决议增资200万元，其中顾中权增资人民币102万元，顾小毛增资人民币98万元，增资后公司注册资本变更为300万元，本次增资已经安徽南方会计师事务所出具安南会审验字（2005）第9号验资报告验证。

本次变更后，公司出资结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
----	------	-------	--------------

1	顾中权	1,530,000.00	51.00
2	顾小毛	1,470,000.00	49.00
	<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2007年7月6日，公司股东会作出决议，将公司更名为安徽省宁国市晨光汽车零部件有限公司（以下简称“晨光有限”），并修改公司章程。

2009年11月25日，公司股东会决议增资人民币980万元，股东顾小毛以货币资金出资980万元人民币，并修改公司章程，安徽南方会计师事务所于2009年11月30日为本次增资出具皖南变验（2009）336号验资报告验证。

本次变更后，公司出资结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	1,530,000.00	11.95
2	顾小毛	11,270,000.00	88.05
	<u>合计</u>	<u>12,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

2013年2月，晨光有限按照签订的《企业吸收合并协议》，吸收合并了安徽晨旭金属制品有限公司（以下简称“安徽晨旭”）。根据合并协议中“二、吸收安徽晨旭后晨光有限注册资本为2280万元。其中顾中权实际出资1153万元，占注册资本50.57%；顾小毛实际出资1127万元，占注册资本49.43%，晨光有限增加了注册资本1000万元，全部由顾中权增资。安徽南方会计师事务所有限公司于2013年2月5日为本次吸收合并出具皖南变验（2013）29号验资报告。2013年3月22日，宁国市工商局核准登记此次变更通知，并核发了新的注册号为342502000000494的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司出资结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	11,530,000.00	50.57
2	顾小毛	11,270,000.00	49.43
	<u>合计</u>	<u>22,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

2013年10月8日，晨光有限召开股东会会议，决定对安徽南方会计师事务所于2005年3月8日出具的安南会审验字（2005）第9号《验资报告》记载的150万元资本公积转增注册资本出资进行重新出资，其中顾中权现金出资76.50万元，顾小毛现金出资73.50万元，重新出资后，股东股权比例不发生变化，本次现金补充出资均使用家庭自有资金出资。

2014年5月25日，经晨光有限股东会决议通过，以晨光有限截至2014年2月28日经审计的净资产人民币50,285,920.28元出资，折合为股本22,800,000.00元，余额27,485,920.28元计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职业字[2014]9999号）和验资报告（天职业字[2014]10320号）。公司于2014年7月30日取得宁国市市场监督管理局颁发的注册号为342502000000494的《营业执照》，公司名称变更为“安徽宁国晨光精工股份有限

公司”，注册资本为人民币 2,280.00 万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	11,530,000.00	50.57
2	顾小毛	11,270,000.00	49.43
合计		22,800,000.00	100.00

2014 年 11 月 11 日，公司通过股东会决议、增资协议和修改后的章程规定申请增加注册资本 3,140,000.00 元，由宁国市中晨投资中心（有限合伙）（以下简称“中晨投资”）于增资协议签署后 5 个工作日内全部缴清，变更后的注册资本为人民币 25,940,000.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了验资报告（天职业字[2014]12197 号）。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	11,530,000.00	44.45
2	顾小毛	11,270,000.00	43.45
3	宁国市中晨投资中心（有限合伙）	3,140,000.00	12.10
合计		25,940,000.00	100.00

2016 年 1 月 27 日，公司通过股东会决议、增资协议和修改后的章程规定申请增加注册资本 880,000.00 元，由顾中权于发行股票认购公告规定缴款时间内全部缴清，变更后的注册资本为人民币 26,820,000.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了验资报告（天职业字[2016]3222 号）。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	12,410,000.00	46.27
2	顾小毛	11,270,000.00	42.02
3	宁国市中晨投资中心（有限合伙）	3,140,000.00	11.71
合计		26,820,000.00	100.00

2016 年 10 月 17 日，公司通过股东会决议、增资协议和修改后的章程规定申请增加注册资本 2,000,000.00 元，由国元股权投资有限公司于发行股票认购公告规定缴款时间内全部缴清，变更后的注册资本为人民币 28,820,000.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了验资报告（天职业字[2016]16029 号）。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	12,410,000.00	43.06
2	顾小毛	11,270,000.00	39.10
3	宁国市中晨投资中心（有限合伙）	3,140,000.00	10.90
4	国元股权投资有限公司	2,000,000.00	6.94
	合计	28,820,000.00	100.00

2017年3月13日，公司通过股东会决议、增资协议和修改后的章程规定申请增加注册资本31,177,476.00元，公司按每100股转增108.18股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份31,177,476股，每股面值1元，共计增加股本31,177,476.00元。其中：由资本公积转增27,667,200.00元，由未分配利润转增3,510,276.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了验资报告（天职业字[2017]8782号）。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	25,835,137.00	43.06
2	顾小毛	23,461,887.00	39.10
3	宁国市中晨投资中心（有限合伙）	6,536,852.00	10.90
4	国元股权投资有限公司	4,163,600.00	6.94
	合计	59,997,476.00	100.00

2018年10月8日，公司通过股东会决议、增资协议和修改后的章程规定申请增加注册资本7,502,524.00元，由安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）于发行股票认购公告规定缴款时间内全部缴清，变更后的注册资本为人民币67,500,000.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了验资报告（天职业字[2018]20978号）。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	25,835,137.00	38.27
2	顾小毛	23,461,887.00	34.77
3	安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	7,502,524.00	11.11
4	宁国市中晨投资中心（有限合伙）	6,536,852.00	9.68
5	国元股权投资有限公司	4,163,600.00	6.17
	合计	67,500,000.00	100.00

根据贵公司第二届董事会第十三次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份并减资议案》、2020年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币7,502,524.00元，其中安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）减资7,502,524.00元。变更后公司的股本为人民币59,997,476.00元。天职

国际会计师事务所(特殊普通合伙)为此次减资出具了验资报告(天职业字[2020]24303号)。

序号	股东名称	金额(元)	占注册资本总额比例(%)
1	顾中权	25,835,137.00	43.06
2	顾小毛	23,461,887.00	39.10
3	宁国市中晨投资中心(有限合伙)	6,536,852.00	10.90
4	国元股权投资有限公司	4,163,600.00	6.94
合计		59,997,476.00	100.00

2021年3月2日,公司名称由安徽宁国晨光精工股份有限公司变更为桑尼泰克精密工业股份有限公司。

2021年10月29日,公司股东国元股权投资有限公司(以下简称“国元股权”)与国元创新投资有限公司(以下简称“国元创新”)签署了《国元创新投资有限公司与国元股权投资有限公司关于桑尼泰克精密工业股份有限公司之股份转让协议》。国元股权拟向国元创新转让股份数为4,163,600股,占公司总股份的6.9396%,协议转让总价为34,289,612.91元,转让价格为8.2356元/股。于2021年12月28日,公司股东收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于桑尼泰克特定事项协议转让申请的确认函》(股转系统函(2021)4228号)。2021年12月31日,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了上述特定事项协议转让的相关过户手续。本次变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	金额(元)	占注册资本总额比例(%)
1	顾中权	25,775,027.00	42.96
2	顾小毛	23,461,887.00	39.10
3	宁国市中晨投资中心(有限合伙)	6,536,852.00	10.90
4	国元创新投资有限公司	4,163,600.00	6.94
5	宁国市宁国论坛文化传播有限公司	15,000.00	0.03
6	安徽宝恒产业园运营管理有限公司	10,000.00	0.02
7	安徽振华项目管理有限公司	10,000.00	0.02
8	宁国真瑞汽车零部件有限公司	6,200.00	0.01
9	其他自然人股东	18,910.00	0.02
合计		59,997,476.00	100.00

2022年07月18日,公司通过股东会决议、增资协议和修改后的章程规定申请增加注册资本2,824,858.00元,由宁国市金禾工业投资有限公司、宁国市创盈一号投资基金合伙企业(有限合伙)于发行股票认购公告规定缴款时间内全部缴清,变更后的注册资本为人民币62,822,334.00元,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为此次增资出具了验资报告(天职业字[2022]37600号)。本次变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	金额(元)	占注册资本总额比例(%)
----	------	-------	--------------

1	顾中权	25,775,027.00	41.0284
2	顾小毛	23,461,887.00	37.3464
3	宁国市中晨投资中心（有限合伙）	6,536,852.00	10.4053
4	国元创新投资有限公司	4,163,600.00	6.6276
5	宁国市金禾工业投资有限公司	1,412,429.00	2.2483
6	宁国市创盈一号投资基金合伙企业（有限合伙）	1,412,429.00	2.2483
7	宁国市宁国论坛文化传播有限公司	15,000.00	0.0239
8	安徽宝恒产业园运营管理有限公司	10,000.00	0.0159
9	安徽振华项目管理有限公司	10,000.00	0.0159
10	宁国真瑞汽车零部件有限公司	6,200.00	0.0099
11	其他自然人股东	18,910.00	0.0301
合计		62,822,334.00	100.0000

2022 年 12 月 8 日，公司通过股东会决议、增资协议和修改后的章程规定申请增加注册资本 7,062,145.00 元，由宁国市巨石产业投资合伙企业（有限合伙）、宁国安元创新风险投资基金（有限合伙）于发行股票认购公告规定缴款时间内全部缴清，变更后的注册资本为人民币 69,884,479.00 元天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了验资报告（天职业字[2022]46722 号）。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	顾中权	25,775,027.00	36.8823
2	顾小毛	23,461,887.00	33.5724
3	宁国市中晨投资中心（有限合伙）	6,536,852.00	9.3538
4	宁国市巨石产业投资合伙企业（有限合伙）	4,237,287.00	6.0633
5	国元创新投资有限公司	4,163,600.00	5.9578
6	宁国安元创新风险投资基金（有限合伙）	2,824,858.00	4.0422
7	宁国市金禾工业投资有限公司	1,412,429.00	2.0211
8	宁国市创盈一号投资基金合伙企业（有限合伙）	1,412,429.00	2.0211
9	宁国市宁国论坛文化传播有限公司	15,000.00	0.0215
10	安徽宝恒产业园运营管理有限公司	10,000.00	0.0143
11	安徽振华项目管理有限公司	10,000.00	0.0143
12	宁国真瑞汽车零部件有限公司	6,200.00	0.0088
13	其他自然人股东	18,910.00	0.0271
合计		69,884,479.00	100.0000

（三）公司实际从事的主要经营活动

公司是一家主要从事汽车零部件的研发、生产与销售的高新技术企业，主营业务聚焦于汽车精密零部件以及相关模具的研发、生产与销售。公司长期为国内外知名汽车整车厂及一级零部件供应商提供配套产品，产品最终应用于吉利、奇瑞、长城、特斯拉、比亚迪、奔驰、宝马、奥迪、大众、通用、福特、丰田、本田、日产、现代等国内外知名汽车品牌的热销车型。

（四）本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人顾小毛、顾中权。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇二四年四月二十六日经本公司董事会批准报出。

（六）营业期限

公司的营业期限系长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目

重要性标准

重要的在建工程	330.00 万元
账龄超过 1 年的重要的应付账款	330.00 万元
账龄超过 1 年的重要的合同负债	330.00 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（十一）金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价

或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	计量方法
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	预期信用损失率

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
特定保证金组合	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，计算预期信用损失为 0。
其他	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。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项融资预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
特定保证金组合	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，计算预期信用损失为 0。
其他	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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项融资账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型[详见附注三（十一）金融工具]进行处理。

1. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
特定保证金组合	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，计算预期信用损失为 0。
其他	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。

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
特定保证金组合	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，计算预期信用损失为 0。
其他	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。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先回收原则统计并计算合同资产账龄。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额

内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5~20	5.00	4.75~19.00
机器设备	年限平均法	5~10	5.00	9.50~19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	4~5	5.00	19.00~23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本

调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3. 公司在建工程类别转固标准和时点

类别	转固标准	转固时点
设备	达到预定可使用状态	验收
土建工程	达到预定可使用状态	验收

（二十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件	3.00-10.00

使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出,包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用等

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)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,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(二十五) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期间分期摊销。其中，模具以与客户约定的分摊总量作为基数，各月按照实际生产入库数量进行分摊。

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。

（二十七）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）预计负债

- 1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。
- 2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括汽车零部件销售收入、模具销售收入等。

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控制权时确认收入。取得相

关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本公司按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策：

①汽车零部件销售收入：

国内收入确认方法：产品运送至客户指定地点，公司在收到客户对品种、规格、数量、价格的对账信息后，按照对账信息记录的客户具体上线领用的月份或实际签收的月份确认收入；国外收入确认方法：对采用 FOB 方式结算的出口，在产品运送至指定港口，完成报关手续时确认收入；对采用产品运送至客户指定境外地点结算的出口，公司在收到客户对品种、规格、数量、价格的对账信息后，按照对账信息记录的客户具体上线领用的月份确认收入。

②模具销售收入：

经调试检验，能够达到客户对所生产零件的质量要求并能批量生产，经客户验收后确认

收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本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；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（2）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。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
增值税	货物和应税劳务在流通环节中的增值额	6、9、13.00
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
桑尼泰克精密工业股份有限公司	15.00
桑尼泰克（余姚）精密汽车零部件有限公司	25.00
桑尼泰克（昆山）精密零部件有限公司	15.00
宁国桑尼泰克精密铝制品有限公司	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

本公司于2023年11月30日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认定为高新技术企业，自2023年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行15%的所得税税率，有效期三年，证书编号为GR202034002543。

本公司子公司桑尼泰克（昆山）精密零部件有限公司于2023年12月13日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，自2023年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行15%的所得税税率，有效期三年，证书编号为GR202332016973。

2. 增值税

本公司出口销售的产品享受出口退税政策，出口退税按“免、抵、退”办法执行。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）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，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税负债 90,220.62 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-90,220.62 元，相关调整对母公司财务报表无影响，同时本公司对 2022 年度合并比较财务报表司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受重要影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并财务报表）		
	调整后	调整前	调整金额
递延所得税负债	108,238.20		108,238.20
未分配利润	246,529,284.02	246,637,522.22	-108,238.20
所得税费用	5,579,779.26	5,570,761.68	9,017.58

注释：上述政策变更对母公司2022年度比较财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无重大会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

2022年度：

1. 对关联自然人个人流水资金与公司业务相关的资金及往来款追溯调整：

（1）合并财务报表：

调增其他应收款 19,996,021.19 元，调增应交税费 5,460,219.49 元，调增年初未分配利润 12,925,813.01 元，调整盈余公积 1,146,498.69 元，调增未分配利润 13,389,303.01 元，调增税金及附加 4,245.71 元，调增投资收益 612,820.80 元，调增所得税费用 105,085.89 元。

（2）母公司财务报表：

调增其他应收款 15,355,541.25 元，调增应交税费 3,890,554.30 元，调增年初未分配利润 9,958,495.45 元，调整盈余公积 1,146,498.69 元，调增未分配利润 10,318,488.26 元，

调增税金及附加 3,412.73 元，调增投资收益 473,991.56 元，调增所得税费用 70,586.82 元。

(3) 关联方交易披露事项调整

①关联方资金拆借更正披露如下

本期无拆出资金，本期因资金拆借的利息收入为 612,820.80 元。

2022 年度差错更正后报告数据影响如下：

1、对 2022 年度合并财务报表的影响：

单位：元

项目	差错更正后	差错更正前	差错更正金额
其他应收款	32,666,436.99	12,670,415.80	19,996,021.19
<u>流动资产合计</u>	597,998,913.06	578,002,891.87	19,996,021.19
<u>资产总计</u>	892,808,414.42	872,812,393.23	19,996,021.19
应交税费	25,435,815.85	19,975,596.36	5,460,219.49
<u>流动负债合计</u>	407,630,067.86	402,169,848.37	5,460,219.49
<u>负债合计</u>	449,582,262.34	444,122,042.85	5,460,219.49
盈余公积	28,581,283.69	27,434,785.00	1,146,498.69
未分配利润	259,918,587.03	246,529,284.02	13,389,303.01
归属于母公司的所有者权益合计	443,226,152.08	428,690,350.38	14,535,801.70
<u>股东权益合计</u>	443,226,152.08	428,690,350.38	14,535,801.70
<u>负债和股东权益总计</u>	892,808,414.42	872,812,393.23	19,996,021.19
营业收入	771,043,352.22	771,043,352.22	-
税金及附加	5,429,391.88	5,425,146.17	4,245.71
投资收益	978,455.25	365,634.45	612,820.80
<u>营业利润</u>	61,084,779.44	60,476,204.35	608,575.09
<u>利润总额</u>	60,074,606.84	59,466,031.75	608,575.09
所得税费用	5,684,865.15	5,579,779.26	105,085.89
<u>净利润</u>	54,389,741.69	53,886,252.49	503,489.20

2、对 2022 年度母公司财务报表的影响：

单位：元

项目	差错更正后	差错更正前	差错更正金额
其他应收款	25,341,285.47	9,985,744.22	15,355,541.25
<u>流动资产合计</u>	474,938,160.51	459,582,619.26	15,355,541.25
<u>资产总计</u>	739,522,013.93	724,166,472.68	15,355,541.25
应交税费	17,661,165.96	13,770,611.66	3,890,554.30
<u>流动负债合计</u>	304,202,376.63	300,311,822.33	3,890,554.30

项目	差错更正后	差错更正前	差错更正金额
负债合计	319,583,891.12	315,693,336.82	3,890,554.30
盈余公积	28,581,283.69	27,434,785.00	1,146,498.69
未分配利润	236,630,557.76	226,312,069.50	10,318,488.26
归属于母公司的所有者权益合计	419,938,122.81	408,473,135.86	11,464,986.95
股东权益合计	419,938,122.81	408,473,135.86	11,464,986.95
负债和股东权益总计	739,522,013.93	724,166,472.68	15,355,541.25
营业收入	726,580,480.19	726,580,480.19	-
税金及附加	4,528,614.93	4,525,202.20	3,412.73
投资收益	783,136.08	309,144.52	473,991.56
营业利润	54,219,786.22	53,749,207.39	470,578.83
利润总额	53,430,064.57	52,959,485.74	470,578.83
所得税费用	4,582,307.38	4,511,720.56	70,586.82
净利润	48,847,757.19	48,447,765.18	399,992.01

（4）2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表调整当年年初财务报表的原因说明：

合并资产负债表

金额单位：元

项目	政策变更后	政策变更前	调整金额
流动资产：			
货币资金	52,116,338.33	52,116,338.33	
△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	17,377,805.82	17,377,805.82	
应收账款	293,045,015.50	293,045,015.50	
应收款项融资	20,105,791.02	20,105,791.02	
预付款项	7,044,187.45	7,044,187.45	
△应收保费			
应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	32,666,436.99	32,666,436.99	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	174,084,938.23	174,084,938.23	

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	1,558,399.72	1,558,399.72	
流动资产合计	597,998,913.06	597,998,913.06	
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资资产			
持有至到期投资			
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	171,763,279.89	171,763,279.89	
在建工程	24,306,693.80	24,306,693.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12,396,027.94	12,396,027.94	
无形资产	25,872,110.77	25,872,110.77	
开发支出			
商誉净值			
长期待摊费用	28,024,057.43	28,024,057.43	
递延所得税资产	10,150,597.37	10,150,597.37	
其他非流动资产	22,296,734.16	22,296,734.16	
非流动资产合计	294,809,501.36	294,809,501.36	
资产总计	892,808,414.42	892,808,414.42	
流动负债：			
短期借款	137,929,498.60	137,929,498.60	
△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	23,516,473.33	23,516,473.33	
应付账款	176,058,732.02	176,058,732.02	
预收款项			
合同负债	7,774,730.69	7,774,730.69	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			

应付职工薪酬	22,028,225.64	22,028,225.64	
应交税费	25,435,815.85	25,435,815.85	
其他应付款	4,209,110.83	4,209,110.83	
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	3,584,054.14	3,584,054.14	
其他流动负债	7,093,426.76	7,093,426.76	
流动负债合计	407,630,067.86	407,630,067.86	
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	21,535,200.00	21,535,200.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	9,741,564.35	9,741,564.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,567,191.93	10,567,191.93	
递延所得税负债	108,238.20		108,238.20
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,952,194.48	41,843,956.28	108,238.20
负债合计	449,582,262.34	449,474,024.14	108,238.20
股东权益			
股本	69,884,479.00	69,884,479.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	84,841,802.36	84,841,802.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,581,283.69	28,581,283.69	
△一般风险准备			
未分配利润	259,918,587.03	260,026,825.23	-108,238.20
归属于母公司的所有者权益合计	443,226,152.08	443,334,390.28	-108,238.20
少数股东权益			
股东权益合计	443,226,152.08	443,334,390.28	-108,238.20
负债和股东权益总计	892,808,414.42	892,808,414.42	

各项调整情况说明：本期执行《企业会计准则解释第16号》，调整2023年1月1日递延所得递延所得税负债108,238.20元，未分配利润-108,238.20元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	17,206.38	6,408.63
银行存款	84,097,257.70	44,237,364.89
其他货币资金	3,431,325.93	7,872,564.81
存放财务公司存款		
合计	87,545,790.01	52,116,338.33

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末除存在票据保证金3,431,325.93元外，不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,776,126.34	17,377,805.82
合计	15,776,126.34	17,377,805.82

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	8,283,429.26	
合计	8,283,429.26	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票		7,492,697.08	
合计		7,492,697.08	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

无。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	323,418,723.42	306,758,862.04
1-2 年（含 2 年）	1,139,227.49	1,747,620.31
2-3 年（含 3 年）	200,468.71	60,371.27
3-5 年	5,470.91	17,956.79
账面余额小计	324,763,890.53	308,584,810.41
坏账准备	16,340,810.84	15,539,794.91
合计	308,423,079.69	293,045,015.50

2. 按坏账计提方法分类披露

（1）分类列示

应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	324,763,890.53	100.00	16,340,810.84		308,423,079.69
其中：账龄分析法	324,763,890.53	100.00	16,340,810.84	5.03	308,423,079.69
合计	324,763,890.53	100.00	16,340,810.84		308,423,079.69

（续上表）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	

（%）					
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	308,584,810.41	100.00	15,539,794.91		293,045,015.50
其中：账龄分析法	308,584,810.41	100.00	15,539,794.91	5.04	293,045,015.50
合计	308,584,810.41	100.00	15,539,794.91		293,045,015.50

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

账龄	期末账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	323,557,206.38	16,177,860.32	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,000,744.53	100,074.45	10.00
2-3 年（含 3 年）	200,468.71	60,140.61	30.00
3-5 年	5,470.91	2,735.46	50.00
合计	324,763,890.53	16,340,810.84	

3. 坏账准备的情况

类别	期初账面余额	本期变动金额				期末账面余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	15,539,794.91	801,015.93				16,340,810.84
合计	15,539,794.91	801,015.93				16,340,810.84

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

其中重要的应收账款核销情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 账面余额	合同资产期 末账面余额	占应收账款和合			坏账准备 期末账面余额
			应收账款和合同	同资产比例（%）		
			资产期末账面余额	期末余额合计	数的比例（%）	
吉利集团	82,505,905.10		82,505,905.10	25.40		4,225,945.22
博戈橡胶	31,047,302.58		31,047,302.58	9.56		1,552,365.13
威巴克	23,900,349.20		23,900,349.20	7.36		1,195,017.46

采埃孚	21,315,135.08	21,315,135.08	6.56	1,065,756.75
天纳克	20,440,313.95	20,440,313.95	6.29	1,022,015.70
合计	<u>179,209,005.91</u>	<u>179,209,005.91</u>	<u>55.17</u>	<u>9,061,100.26</u>

注：以上披露为集团口径。

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收票据	20,084,373.43	20,105,791.02
应收账款保理	1,897,207.89	
合计	<u>21,981,581.32</u>	<u>20,105,791.02</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	163,838,310.74	
合计	<u>163,838,310.74</u>	

注：其中背书转让金额134,792,497.30元，贴现金额29,045,813.44元。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>21,981,581.32</u>	<u>100.00</u>			<u>21,981,581.32</u>
其中：其他组合	20,084,373.43	91.37			20,084,373.43
特定保证金组合	1,897,207.89	8.63			1,897,207.89
合计	<u>21,981,581.32</u>	<u>100.00</u>			<u>21,981,581.32</u>

（续上表）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	<u>20,105,791.02</u>	<u>100.00</u>	<u>20,105,791.02</u>
其中：其他组合	20,105,791.02	100.00	20,105,791.02
特定保证金组合			
合计	<u>20,105,791.02</u>	<u>100.00</u>	<u>20,105,791.02</u>
按组合计提坏账准备：其他组合			

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
应收票据	20,084,373.43		
合计	<u>20,084,373.43</u>		

按组合计提坏账准备：特定保证金组合

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例（%）
应收账款保理	1,897,207.89		
合计	<u>1,897,207.89</u>		

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	本期变动金额	公允价值变动金额
应收票据	-21,417.59	
应收款项保理	1,897,207.89	

8. 其他

无。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	6,603,229.55	99.41	6,919,501.56	98.23
1-2年（含2年）	19,424.62	0.29	101,115.51	1.44

2-3 年（含 3 年）				
3-5 年（含 5 年）	19,896.56	0.30	23,570.38	0.33
合计	6,642,550.73	100.00	7,044,187.45	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
临海市迪安模具有限公司	1,173,072.48	17.66
余姚市立拓模具有限公司	796,234.96	11.99
太仓华创添华汽车零部件有限公司	428,305.20	6.45
宁国安顺燃气有限公司	364,821.20	5.49
米欧模具工业（昆山）有限公司	237,300.00	3.57
合计	2,999,733.84	45.16

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,821,999.42	32,666,436.99
合计	21,821,999.42	32,666,436.99

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,469,816.33	3,627,363.28
1-2 年（含 2 年）	947,549.09	9,545,431.47
2-3 年（含 3 年）	718,776.05	7,339,186.45
3-5 年（含 5 年）	15,068,278.88	10,980,516.64
5 年以上	3,698,784.26	1,271,031.42
合计	21,903,204.61	32,763,529.26

(2) 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
借款	20,622,805.85	31,659,088.94
备用金	270,956.43	98,640.08
保证金	114,220.00	115,220.00
其他	895,222.33	890,580.24
合计	21,903,204.61	32,763,529.26

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,903,204.61	100.00	81,205.19		21,821,999.42
其中：账龄分析法	1,280,398.76	5.85	81,205.19	6.34	1,199,193.57
其他	20,622,805.85	94.15			
合计	21,903,204.61	100.00	81,205.19		21,821,999.42

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,763,529.26	100.00	97,092.27		32,666,436.99
其中：账龄分析法	1,104,440.32	3.37	97,092.27	8.79	1,007,348.05
其他	31,659,088.94	96.63			31,659,088.94
合计	32,763,529.26	100.00	97,092.27		32,666,436.99

按组合计提坏账准备：账龄分析法

名称	期末账面余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,004,693.04	50,234.62	5.00
1-2 年（含 2 年）	264,705.72	26,470.57	10.00

2-3 年（含 3 年）	5,000.00	1,500.00	30.00
3-5 年（含 5 年）	6,000.00	3,000.00	50.00
5 年以上			

合计1,280,398.7681,205.19

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		72,092.27	25,000.00	97,092.27
2023 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——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		9,112.92	-25,000.00	-15,887.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		81,205.19		81,205.19

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	97,092.27	-15,887.08			81,205.19
合计	97,092.27	-15,887.08			81,205.19

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末 账面余额
顾中权	借款	15,355,541.25	0-5 年	70.37%	
顾小毛	借款	4,640,479.94	0-7 年	21.27%	
欧阳耀旭	备用金	90,000.00	1 年以内	0.41%	4,500.00

宁波均胜汽车安全系统有限公司	运费	84,622.64	2年以内	0.39%	8,462.26
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	保证金	58,500.00	2年以内	0.27%	5,520.00
合计		20,229,143.83		92.70%	18,482.26

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值
原材料	60,120,668.05	2,389,036.09	57,731,631.96	40,903,239.29	1,354,608.60	39,548,630.69
在产品	70,897,153.45		70,897,153.45	51,105,045.38		51,105,045.38
库存商品	54,865,101.94	3,338,763.13	51,526,338.81	45,414,938.48	2,633,285.21	42,781,653.27
发出商品	64,552,932.63	5,789,144.85	58,763,787.78	39,490,013.98	2,982,537.17	36,507,476.81
周转材料	6,808,848.38		6,808,848.38	4,060,438.53		4,060,438.53
委托加工物资				81,693.55		81,693.55
合计	257,244,704.45	11,516,944.07	245,727,760.38	181,055,369.21	6,970,430.98	174,084,938.23

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	转回或转销	其他	
原材料	1,354,608.60	1,678,340.88		643,913.39		2,389,036.09
库存商品	2,633,285.21	2,781,439.33		2,075,961.41		3,338,763.13
发出商品	2,982,537.17	4,400,186.40		1,593,578.72		5,789,144.85
合计	6,970,430.98	8,859,966.61		4,313,453.52		11,516,944.07

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值差额	本期消耗领用
库存商品	成本与可变现净值差额	本期销售
发出商品	成本与可变现净值差额	本期销售

按组合计提存货跌价准备

无。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税及待抵扣增值税	12,040,226.89	1,275,380.86
其他	478,018.86	283,018.86
合计	<u>12,518,245.75</u>	<u>1,558,399.72</u>

（九）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	261,022,432.88	171,763,279.89
合计	<u>261,022,432.88</u>	<u>171,763,279.89</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	86,841,665.69	188,729,830.39	9,758,249.94	5,972,122.44	<u>291,301,868.46</u>
2. 本期增加金额	46,334,281.61	65,999,617.72	1,023,663.71	825,403.85	<u>114,182,966.89</u>
（1）购置	192,815.54	2,435,432.01	760,123.89	822,881.73	<u>4,211,253.17</u>
（2）在建工程转入	46,141,466.07	63,564,185.71	263,539.82	2,522.12	<u>109,971,713.72</u>
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	118,819.29	1,452,126.48	613,468.53	47,589.95	<u>2,232,004.25</u>
（1）处置或报废		1,452,126.48	613,468.53	47,589.95	<u>2,113,184.96</u>
（2）转入在建工程					
（3）其他	118,819.29				<u>118,819.29</u>
4. 期末余额	133,057,128.01	253,277,321.63	10,168,445.12	6,749,936.34	<u>403,252,831.10</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,362,349.21	81,059,779.16	7,824,449.74	4,292,010.46	<u>119,538,588.57</u>
2. 本期增加金额	4,480,319.43	18,246,064.01	802,379.06	602,060.85	<u>24,130,823.35</u>

（1）计提	4,480,319.43	18,246,064.01	802,379.06	602,060.85	<u>24,130,823.35</u>
3. 本期减少金额		879,489.62	519,331.99	40,192.09	<u>1,439,013.70</u>
（1）处置或报废		879,489.62	519,331.99	40,192.09	<u>1,439,013.70</u>
（2）转入在建工程					
4. 期末余额	30,842,668.64	98,426,353.55	8,107,496.81	4,853,879.22	<u>142,230,398.22</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>102,214,459.37</u>	<u>154,850,968.08</u>	<u>2,060,948.31</u>	<u>1,896,057.12</u>	<u>261,022,432.88</u>
2. 期初账面价值	<u>60,479,316.48</u>	<u>107,670,051.23</u>	<u>1,933,800.20</u>	<u>1,680,111.98</u>	<u>171,763,279.89</u>

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	37,468,058.95	办理中

（5）固定资产的减值测试情况

固定资产无减值迹象。

（十）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,985,699.12	24,306,693.80
工程物资		
<u>合计</u>	<u>47,985,699.12</u>	<u>24,306,693.80</u>

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	9,387,266.08		9,387,266.08	3,748,349.00		3,748,349.00
汽车高强韧铝合金						
材料轻量化零部件	37,894,913.18		37,894,913.18	20,246,469.35		20,246,469.35
智能制造工程						
研发大楼	329,207.93		329,207.93			
污水处理站	374,311.93		374,311.93			
房屋加固				311,875.45		311,875.45
合计	47,985,699.12		47,985,699.12	24,306,693.80		24,306,693.80

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
汽车高强韧铝合金材料轻量化零部件智能制造工程	330,000,000.00	20,246,469.35	94,568,376.39	76,919,932.56		37,894,913.18
合计	330,000,000.00	20,246,469.35	94,568,376.39	76,919,932.56		37,894,913.18

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	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
34.76	34.76	1,430,812.68	1,063,089.98	4.83	借款+自筹
34.76	34.76	1,430,812.68	1,063,089.98		

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

（4）在建工程的减值测试情况

在建工程无减值迹象。

3. 工程物资

无。

（十一）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计	
一、账面原值			
1. 期初余额	15,119,382.53	<u>15,119,382.53</u>	
2. 本期增加金额	624,308.91	<u>624,308.91</u>	
(1) 租入	624,308.91	<u>624,308.91</u>	
3. 本期减少金额	1,592,991.79	<u>1,592,991.79</u>	
(1) 终止租赁	1,592,991.79	<u>1,592,991.79</u>	
4. 期末余额	14,150,699.65	<u>14,150,699.65</u>	
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,723,354.59	<u>2,723,354.59</u>	
2. 本期增加金额	2,788,604.75	<u>2,788,604.75</u>	
(1) 计提	2,788,604.75	<u>2,788,604.75</u>	
3. 本期减少金额	1,546,332.69	<u>1,546,332.69</u>	
(1) 租赁终止	1,546,332.69	<u>1,546,332.69</u>	
4. 期末余额	3,965,626.65	<u>3,965,626.65</u>	
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>10,185,073.00</u>	<u>10,185,073.00</u>	
2. 期初账面价值	<u>12,396,027.94</u>	<u>12,396,027.94</u>	
2. 使用权资产的减值测试情况			
使用权资产无减值迹象。			
(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	27,874,103.19	3,080,411.93	<u>30,954,515.12</u>
2. 本期增加金额		1,486,478.66	<u>1,486,478.66</u>

（1）购置		1,486,478.66	<u>1,486,478.66</u>
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	27,874,103.19	4,566,890.59	<u>32,440,993.78</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,510,970.89	1,571,433.46	<u>5,082,404.35</u>
2. 本期增加金额	585,325.97	507,596.06	<u>1,092,922.03</u>
（1）计提	585,325.97	507,596.06	<u>1,092,922.03</u>
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	4,096,296.86	2,079,029.52	<u>6,175,326.38</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>23,777,806.33</u>	<u>2,487,861.07</u>	<u>26,265,667.40</u>
2. 期初账面价值	<u>24,363,132.30</u>	<u>1,508,978.47</u>	<u>25,872,110.77</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 期末所有权或使用权受到限制的无形资产情况

项目	账面价值	受限原因
土地使用权	23,777,807.01	借款抵押

4. 无形资产的减值测试情况

无形资产无减值迹象。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
----	------	--------	--------	-------	------

模具	26,614,492.56	25,820,736.40	14,292,533.67	4,082,831.85	34,059,863.44
维修改造	1,409,564.87	7,033,379.09	897,650.05		7,545,293.91
合计	28,024,057.43	32,854,115.49	15,190,183.72	4,082,831.85	41,605,157.35

（十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,470,971.84	4,706,406.30	22,607,318.16	3,541,628.16
递延收益	9,164,658.29	1,524,345.01	10,567,191.93	1,736,526.44
可弥补亏损	34,738,622.13	5,708,962.62	30,133,743.14	4,520,061.48
内部交易未实现利润	2,280,808.93	342,121.34	263,298.76	65,824.69
股份支付	2,880,115.89	432,017.38	1,910,377.33	286,556.60
租赁负债	10,054,143.09	2,513,535.77	11,963,075.15	2,990,768.78
合计	87,589,320.17	15,227,388.42	77,445,004.47	13,141,366.15

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,185,073.00	2,546,268.25	12,396,027.94	3,099,006.98
其他	1,275,595.44	191,339.32		
合计	11,460,668.44	2,737,607.57	12,396,027.94	3,099,006.98

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负 债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
	互抵金额			
递延所得税资产	2,513,535.77	12,713,852.65	2,990,768.78	10,150,597.37
递延所得税负债	2,513,535.77	224,071.80	2,990,768.78	108,238.20

（十五）其他非流动资产

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
预付工程设备款	10,454,608.82		10,454,608.82	22,296,734.16		22,296,734.16
合计	10,454,608.82		10,454,608.82	22,296,734.16		22,296,734.16

（十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,431,325.93	3,431,325.93	保证金	保证金	7,872,564.81	7,872,564.81	保证金	保证金
应收票据	8,283,429.26	8,283,429.26	质押	质押	10,779,000.00	10,779,000.00	质押	质押
固定资产	115,087,944.92	86,923,916.82	抵押	抵押	164,403,060.88	91,990,632.29	抵押	抵押
无形资产	27,874,103.19	23,777,807.01	抵押	抵押	27,874,103.19	24,363,132.30	抵押	抵押
合计	154,676,803.30	122,416,479.02			210,928,728.88	135,005,329.40		

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	113,927,985.94	10,005,881.94
抵押保证借款	86,717,154.61	83,499,124.85
信用借款		44,424,491.81
合计	200,645,140.55	137,929,498.60

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,859,374.38	23,516,473.33
合计	13,859,374.38	23,516,473.33

期末无已到期未支付的应付票据。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料	123,888,874.39	104,639,479.25
外协	44,137,696.95	33,450,973.31
模具	25,297,644.68	20,479,440.42
物流	9,362,771.18	6,821,195.51
设备	8,056,908.44	2,680,754.17
工程基建	3,976,392.54	2,480,472.21
其他	8,781,626.90	5,506,417.15
合计	223,501,915.08	176,058,732.02

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

（二十）合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,220,473.84	7,774,730.69
合计	<u>2,220,473.84</u>	<u>7,774,730.69</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
货款	-5,554,256.85	货款结算变动
合计	<u>-5,554,256.85</u>	

（二十一）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	21,936,267.94	166,238,091.39	164,700,135.11	23,474,224.22
二、离职后福利中-设定提存计划负债	91,957.70	10,980,644.13	10,862,920.21	209,681.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>22,028,225.64</u>	<u>177,218,735.52</u>	<u>175,563,055.32</u>	<u>23,683,905.84</u>

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	20,146,372.29	152,880,486.10	149,680,678.26	23,346,180.13
二、职工福利费	104,764.92	4,851,307.16	4,912,564.08	43,508.00
三、社会保险费	<u>51,627.73</u>	<u>5,290,822.49</u>	<u>5,257,914.13</u>	<u>84,536.09</u>
其中：医疗保险费	48,754.57	4,605,218.75	4,592,927.03	61,046.29
工伤保险费	2,873.16	685,603.74	664,987.10	23,489.80
四、住房公积金	1,633,503.00	2,572,023.45	4,205,526.45	
五、工会经费和职工教育经费		643,452.19	643,452.19	
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划

八、其他短期薪酬

合计	21,936,267.94	166,238,091.39	164,700,135.11	23,474,224.22
----	---------------	----------------	----------------	---------------

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	80,314.58	10,666,868.42	10,544,814.04	202,368.96
2. 失业保险费	11,643.12	313,775.71	318,106.17	7,312.66
合计	91,957.70	10,980,644.13	10,862,920.21	209,681.62

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,163,299.51	9,838,076.44
增值税	13,947,634.94	13,367,895.18
土地使用税	205,762.35	205,762.35
房产税	206,543.22	206,387.83
城市维护建设税	473,288.72	865,648.80
教育费附加（含地方教育费附加）	375,285.64	676,928.13
代扣代缴个人所得税	194,462.72	85,084.63
其他	243,169.58	190,032.49
合计	23,809,446.68	25,435,815.85

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,244,607.10	4,209,110.83
合计	4,244,607.10	4,209,110.83

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,619,082.28	2,518,683.22
其他	1,625,524.82	1,690,427.61
合计	<u>4,244,607.10</u>	<u>4,209,110.83</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,645,806.11	2,221,510.80
1 年内到期的长期借款	2,244,595.48	1,362,543.34
合计	<u>4,890,401.59</u>	<u>3,584,054.14</u>

（二十五）其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	7,492,697.08	6,598,805.82
待转销项税	288,661.60	494,620.94
合计	<u>7,781,358.68</u>	<u>7,093,426.76</u>

（二十六）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	30,100,000.00	5,400,000.00	4%-4.6%
保证借款	17,014,326.64	16,135,200.00	3.95%-4.6%
合计	<u>47,114,326.64</u>	<u>21,535,200.00</u>	

（二十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	11,657,427.50	14,066,060.98
减去：未确认融资费用	1,603,284.41	2,102,985.83
一年内到期的非流动负债	2,645,806.11	2,221,510.80
<u>账面价值</u>	<u>7,408,336.98</u>	<u>9,741,564.35</u>

（二十八）递延收益

递延收益情况

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	10,567,191.93	509,046.95	1,911,580.59	9,164,658.29	与资产相关政府补助
<u>合计</u>	<u>10,567,191.93</u>	<u>509,046.95</u>	<u>1,911,580.59</u>	<u>9,164,658.29</u>	

（二十九）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
定增款	60,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	

（三十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>39,151,721.00</u>						<u>39,151,721.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>39,151,721.00</u>						<u>39,151,721.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	36,972,768.00						36,972,768.00
境内合伙企业持股	2,178,953.00						2,178,953.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>30,732,758.00</u>						<u>30,732,758.00</u>
1. 人民币普通股	30,732,758.00						30,732,758.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							

股份合计

69,884,479.00

69,884,479.00

注：股本本期无变动。

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	82,931,425.03		141,509.43	82,789,915.60
其他	1,910,377.33	969,738.56		2,880,115.89
合计	84,841,802.36	969,738.56	141,509.43	85,670,031.49

定向增发服务费 141,509.43 元冲减股本溢价；

其他增加为权益结算的股份支付。

（三十二）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	28,581,283.69	5,532,338.46		34,113,622.15
合计	28,581,283.69	5,532,338.46		34,113,622.15

注：本期公司根据母公司净利润的 10.00%计提法定盈余公积，导致盈余公积增加 5,532,338.46 元。

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	259,918,587.03	210,413,621.06
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	259,918,587.03	210,413,621.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	65,055,674.10	54,389,741.69
减：提取法定盈余公积	5,532,338.46	4,884,775.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,988,447.90	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	312,453,474.77	259,918,587.03

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	805,870,757.85	630,572,410.99	714,540,929.82	563,583,163.13
其他业务	77,755,154.97	77,755,154.97	56,502,422.40	56,502,422.40
合计	<u>883,625,912.82</u>	<u>708,327,565.96</u>	<u>771,043,352.22</u>	<u>620,085,585.53</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	883,625,912.82	708,327,565.96
汽车零部件	760,488,053.90	600,672,854.10
模具	45,382,703.95	29,899,556.89
废旧物资	77,755,154.97	77,755,154.97
按经营地区分类	883,625,912.82	708,327,565.96
国内	803,987,162.65	649,298,858.89
国外	79,638,750.17	59,028,707.07

3. 履约义务的说明

公司销售汽车零部件、模具，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,771,708.72	1,674,653.63	应缴流转税税额 5%/7%
教育费附加（含地方教育费附加）	1,301,004.96	1,246,644.52	应缴流转税税额 5%
其他	2,879,361.35	2,508,093.73	
合计	<u>5,952,075.03</u>	<u>5,429,391.88</u>	

（三十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,227,180.44	7,117,423.26
招待费	5,281,267.18	5,023,815.58
仓储费	1,262,044.49	1,364,178.47
折旧费	388,092.13	1,120,131.25
货运代理费	361,945.07	331,963.57
差旅费	1,152,948.38	294,790.65
车辆费	281,246.37	301,215.74

办公费	599,634.20	299,665.58
佣金	229,567.56	170,200.38
股份支付	379,732.33	136,505.81
其他	1,673,098.21	1,663,223.83
<u>合计</u>	<u>18,836,756.36</u>	<u>17,823,114.12</u>
(三十七) 管理费用		

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,203,546.32	17,236,273.80
中介机构费	2,764,764.26	2,414,829.44
折旧费	2,371,351.76	2,307,568.58
业务招待费	1,410,940.78	2,128,168.24
办公费	1,086,128.78	1,119,920.01
车辆费	1,005,224.73	754,843.58
无形资产摊销	549,236.61	547,340.90
水电费	342,226.15	363,530.61
股份支付	438,520.40	213,617.96
修理费	114,756.59	206,112.84
差旅费	368,398.23	158,019.45
其他	2,978,290.36	3,136,367.29
<u>合计</u>	<u>29,633,384.97</u>	<u>30,586,592.70</u>
(三十八) 研发费用		

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,148,904.70	17,303,651.76
直接投入	7,557,547.85	6,426,564.16
折旧费	2,613,224.47	2,589,136.87
外部加工费	3,877,576.69	2,572,121.12
水电费	1,334,840.87	1,176,723.93
无形资产摊销	361,902.75	285,873.13
其他	2,005,059.72	711,626.93
<u>合计</u>	<u>40,899,057.05</u>	<u>31,065,697.90</u>
(三十九) 财务费用		

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,190,557.35	6,072,757.99
减：利息收入	62,912.52	64,082.51

汇兑损益	-970,248.96	-976,700.54
金融机构手续费	565,397.40	366,503.92
合计	<u>6,722,793.27</u>	<u>5,398,478.86</u>

（四十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业倍增行动计划	408,900.00	413,340.00
新兴产业集聚基地专项补助（递延收益摊销）	278,000.04	278,000.00
工业强基技术改造项目补助（递延收益摊销）	275,555.52	275,555.56
核心汽车零部件购置设备补助项目（递延收益摊销）	247,046.64	247,046.69
宁国经济技术开发区财政局非税收入土地节约利用奖励	220,000.00	
传统产业数字化网络化智能化改造（递延收益摊销）	204,441.71	166,568.77
汽车零部件生产自动化项目（递延收益摊销）	171,610.80	77,817.84
2018 年度重大项目建设补助（递延收益摊销）	128,358.36	128,358.38
职业技能补贴	125,600.00	154,600.00
人才引进补贴	119,448.00	6,500.00
失业保险岗位补贴	116,121.45	269,715.00
2018 年度 1+1+5 奖扶资金（递延收益摊销）	102,606.60	102,606.67
工业三高专项资金（递延收益摊销）	87,500.04	87,500.00
2022 年度抗疫助企促发展资金	80,000.00	
2018 年机器人产业发展若干政策项目资金（递延收益摊销）	73,700.04	73,700.00
2018 年智能制造补助（递延收益摊销）	62,499.96	62,500.00
宁国核心基础零部件产业聚集发展基地首批创新发展项目（递延收益摊销）	58,968.96	58,969.00
稳岗补贴	57,753.00	117,996.53
购置研发仪器设备补助（递延收益摊销）	57,300.00	57,300.00
技术改造补助（递延收益摊销）	53,604.00	53,604.00
科技创新奖励	48,000.00	
光伏建筑应用城市试点项目	39,066.00	
2019 支持机器人奖励（递延收益摊销）	32,914.32	32,914.29
汽车零部件技术改造项目（递延收益摊销）	30,000.00	30,000.00
先进奖金	30,000.00	20,000.00
个税返还	27,168.98	20,946.65
住房公积金缴存补贴	22,750.00	
苏州市第十三批科技发展计划项目经费	20,544.00	
2022 年度抢单扩增产用电补贴	13,636.00	

“机器换人”奖励（递延收益摊销）	13,436.04	84,409.01
宁波市 23 年科技发展专项资金	12,800.00	
制造业数字化转型示范项目（递延收益摊销）	11,596.60	
2023 年昆山市科技贷款贴息项目补贴	7,400.00	
挡土墙（递延收益摊销）	5,833.33	
制造业数字化转型示范项目(与收益相关)	5,753.05	
工业企业技改综合奖补（递延收益摊销）	4,426.98	
2022 年第一季度招工奖励	1,000.00	
制造强省		1,800,000.00
引资奖励		353,800.04
挂牌新三板省级奖励资金		150,000.00
春节留岗奖励		54,000.00
产教融合型企业抵免附加费		54,000.00
六税两费减免		32,623.90
科技创新产学研		25,000.00
市级外贸口岸奖补资金		19,920.00
环境保护经费		10,000.00
货运补贴款		500
合计	3,255,340.42	5,319,792.33

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	-451,681.38	
应收账款保理费	-330,887.30	
利息收入	906,080.04	978,455.25
合计	123,511.36	978,455.25

（四十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-801,015.93	-6,079,821.08
其他应收款坏账损失	15,887.08	-15,877.89
合计	-785,128.85	-6,095,698.97

（四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,546,513.09	227,110.96

长期待摊费用减值准备	-532,011.74	
合计	<u>-5,078,524.83</u>	<u>227,110.96</u>

（四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	181,085.07	-1,545.11
使用权资产处置利得或损失		2,173.75
合计	<u>181,085.07</u>	<u>628.64</u>

（四十五）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	380,312.96	24,622.84	380,312.96
合计	<u>380,312.96</u>	<u>24,622.84</u>	<u>380,312.96</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

（四十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>97,842.70</u>	<u>950,193.37</u>	97,842.70
其中：固定资产报废损失	97,842.70	483,362.22	97,842.70
模具报废		466,831.15	
对外捐赠	390,000.00	82,000.00	390,000.00
其他	72,948.05	2,602.07	72,948.05
合计	<u>560,790.75</u>	<u>1,034,795.44</u>	<u>560,790.75</u>

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,161,833.14	7,905,869.98
递延所得税费用	-2,447,421.68	-2,221,004.83
合计	<u>5,714,411.46</u>	<u>5,684,865.15</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	70,770,085.56	60,074,606.84
按适用税率计算的所得税费用	10,615,512.83	9,011,191.03
子公司适用不同税率的影响	673,901.73	1,076,124.14
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	636,494.66	835,734.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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		
其他	-6,211,497.76	-5,238,184.43
所得税费用合计	<u>5,714,411.46</u>	<u>5,684,865.15</u>

（四十八）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金等	12,477,118.60	13,874,961.89
政府补助	1,852,806.78	7,155,942.12
利息收入	377,686.28	64,082.51
<u>合计</u>	<u>14,707,611.66</u>	<u>21,094,986.52</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金等	60,000.00	3,722,285.06
费用类支出	23,057,726.66	31,741,528.39
<u>合计</u>	<u>23,117,726.66</u>	<u>35,463,813.45</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,368,911.74	328,798.16

合计	3,368,911.74	328,798.16
----	--------------	------------

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,970,453.62	79,820,913.96
合计	99,970,453.62	79,820,913.96

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,276,225.92	
未终止确认的票据贴现金额	1,010,891.52	
合计	4,287,117.44	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	2,993,340.91	2,537,569.77
手续费	336,509.43	374,644.70
票据保证金	4,033,121.74	
合计	7,362,972.08	2,912,214.47

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	137,929,498.60	233,736,408.53	197,131.02	170,888,399.00	329,498.60	200,645,140.55
一年内到期的非流动负债	3,584,054.14		4,890,401.59		3,584,054.1	4,890,401.59
长期借款	21,535,200.00	28,715,250.00	331,040.00	2,283,581.68	1,183,581.6	47,114,326.64

其他非流动负债	60,000,000.00					60,000,000.00
租赁负债	9,741,564.35	660,113.54	2,993,340.91			7,408,336.98
合计	172,790,317.09	<u>322,451,658.5</u>	<u>6,078,686.1</u>	<u>176,165,321.5</u>	<u>5,097,134.4</u>	<u>320,058,205.76</u>
		<u>3</u>	<u>5</u>	<u>9</u>	<u>2</u>	

（四十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,569,861.08	53,886,252.49
加：资产减值准备	5,078,524.83	-749,233.28
信用减值损失	785,128.85	6,095,698.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,324,614.19	22,461,965.12
使用权资产折旧	2,788,604.75	1,901,397.49
无形资产摊销	1,092,922.03	834,158.13
长期待摊费用摊销	15,190,183.72	22,310,815.32
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）	-181,085.07	-628.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	97,842.70	950,193.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,228,323.79	5,329,192.72
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）	-2,563,255.28	-2,230,022.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	115,833.60	9,017.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-85,845,092.46	-44,518,770.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-68,554,052.84	-122,200,035.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,038,261.13	55,803,650.90
其他	969,738.56	303,163.77
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,136,353.58</u>	<u>186,815.76</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	84,114,464.08	44,243,773.52
减：现金的期初余额	44,243,773.52	10,533,296.83
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	<u>39,870,690.56</u>	<u>33,710,476.69</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>84,114,464.08</u>	<u>44,243,773.52</u>
其中：库存现金	17,206.38	6,408.63
可随时用于支付的银行存款	84,097,257.70	44,237,364.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>84,114,464.08</u>	<u>44,243,773.52</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,431,325.93	7,872,564.81

（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,039,912.17</u>
其中：美元	121,031.19	7.0827	857,227.61
加元			
欧元	150,484.09	7.8592	1,182,684.56
日元			
应收账款			<u>25,856,997.64</u>
其中：美元	2,913,993.54	7.0827	20,638,942.05
欧元	640,991.69	7.8592	5,037,681.89
加元	33,606.04	5.3673	180,373.70
应付账款			
其中：欧元			

（五十一）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

类型	金额
短期租赁	307,188.57

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 3,300,529.48 元

2. 作为出租人

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,148,904.7	17,303,651.76
直接投入	7,557,547.85	6,426,564.16
折旧费	2,613,224.47	2,589,136.87
外部加工费	3,877,576.69	2,572,121.12
水电费	1,334,840.87	1,176,723.93
无形资产摊销	361,902.75	285,873.13
其他	2,005,059.72	711,626.93
合计	40,899,057.05	31,065,697.90
其中：费用化研发支出	40,899,057.05	31,065,697.90
资本化研发支出		
合计	40,899,057.05	31,065,697.90

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
桑尼泰克（余姚）精密汽车零部件有限公司	浙江省余姚市	5,000,000.00	浙江省余姚市	制造	100.00		100.00	设立
桑尼泰克（昆山）精密零部件有限公司	江苏省昆山市	100,000,000.00	江苏省昆山市	制造	100.00		100.00	设立
宁国桑尼泰克精密铝制品有限公司	安徽省宁国市	100,000,000.00	安徽省宁国市	制造	100.00		100.00	设立

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产相关
----	------	------	--------	------	------	-------

	补助金额		收益金额		/与收益相	
					关	
递延收益	10,567,191.93	509,046.95	1,894,972.96	16,607.63	9,164,658.29	与资产相关
合计	10,567,191.93	509,046.95	1,894,972.96	16,607.63	9,164,658.29	

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,255,340.42	5,319,792.33
合计	3,255,340.42	5,319,792.33

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	87,545,790.01			87,545,790.01
应收账款	308,423,079.69			308,423,079.69
应收票据	15,776,126.34			15,776,126.34
应收款项融资			21,981,581.32	21,981,581.32
其他应收款	21,821,999.42			21,821,999.42

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	52,116,338.33			52,116,338.33
应收账款	293,045,015.50			293,045,015.50
应收票据	17,377,805.82			17,377,805.82
应收款项融资			20,105,791.02	20,105,791.02

其他应收款	32,666,436.99	<u>32,666,436.99</u>
-------	---------------	----------------------

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		200,645,140.55	<u>200,645,140.55</u>
应付票据		13,859,374.38	<u>13,859,374.38</u>
应付账款		223,501,915.08	<u>223,501,915.08</u>
其他应付款		4,244,607.10	<u>4,244,607.10</u>
其他流动负债		7,492,697.08	<u>7,492,697.08</u>
一年内到期的非流动负债		4,890,401.59	<u>4,890,401.59</u>
长期借款		47,114,326.64	<u>47,114,326.64</u>
租赁负债		7,408,336.98	<u>7,408,336.98</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		137,929,498.60	<u>137,929,498.60</u>
应付票据		23,516,473.33	<u>23,516,473.33</u>
应付账款		176,058,732.02	<u>176,058,732.02</u>
其他应付款		4,209,110.83	<u>4,209,110.83</u>
其他流动负债		6,598,805.82	<u>6,598,805.82</u>
一年内到期的非流动负债		3,584,054.14	<u>3,584,054.14</u>
长期借款		21,535,200.00	<u>21,535,200.00</u>
租赁负债		9,741,564.35	<u>9,741,564.35</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为

其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

本公司因应收票据及应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、附注六（三）、附注六（四）和附注六（六）。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	200,645,140.55				<u>200,645,140.55</u>
应付票据	13,859,374.38				<u>13,859,374.38</u>
应付账款	223,501,915.08				<u>223,501,915.08</u>
其他应付款	4,244,607.10				<u>4,244,607.10</u>
其他流动负债	7,781,358.68				<u>7,781,358.68</u>
一年内到期的非流动负债	4,890,401.59				<u>4,890,401.59</u>
租赁负债		1,622,786.68	2,610,877.70	3,174,672.60	<u>7,408,336.98</u>

接上表：

项目	2023 年 1 月 1 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	137,929,498.60				<u>137,929,498.60</u>
应付票据	23,516,473.33				<u>23,516,473.33</u>
应付账款	176,058,732.02				<u>176,058,732.02</u>
其他应付款	4,209,110.83				<u>4,209,110.83</u>
其他流动负债	7,093,426.76				<u>7,093,426.76</u>
一年内到期的非流动负债	3,584,054.14				<u>3,584,054.14</u>
租赁负债		2,327,041.32	3,287,272.24	4,127,250.79	<u>9,741,564.35</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）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。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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支出，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。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期，以控制汇率风险。此外公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（五）套期

无。

（六）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	7,492,697.08	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，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。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	134,792,497.30	终止确认	由于应收款项融资中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。

由于应收款项融资中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。

已经转移了其几乎所有的风险和报酬。

贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	29,045,813.44 终止确认
保理	应收款项融资中已经收回的保理款项	25,832,792.11 终止确认
合计		197,163,799.93

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	134,792,497.30	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	29,045,813.44	-25,784.72
应收款项融资中已收回的保理款项	保理	25,832,792.11	-330,887.30
合计		189,671,102.85	-356,672.02

3. 继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。公司 2023 年度和 2022 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			21,981,581.32	21,981,581.32
（一）应收款项融资			21,981,581.32	21,981,581.32

持续以公允价值计量的资产总额	21,981,581.32	<u>21,981,581.32</u>
----------------	---------------	----------------------

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

不适用。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司最终控制人为自然人顾小毛、顾中权。

（三）本公司的子公司情况

详见财务报表附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
宁国市中晨投资中心（有限合伙）	直接持股 5%以上股东
国元创新投资有限公司	直接持股 5%以上股东
国元证券股份有限公司	间接持股 5%以上股东
柳静娟	顾小毛配偶
卢莉华	顾中权配偶
顾意菊	顾小毛姐妹
柳信芳	柳静娟兄长
柳峰	柳信芳之子
宁国市中小企业融资担保有限公司	现任董事关凌霞担任董事的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国元证券股份有限公司	财务顾问	294,339.62	188,679.24

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
顾小毛	房屋建筑物	256,868.57	256,857.14		
柳静娟	房屋建筑物	45,320.00	45,320.00		
顾意菊	房屋建筑物	5,000.00	5,000.00		
合计		307,188.57	307,177.14		

续上表：

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
256,868.57	256,857.14				
45,320.00	45,320.00				
5,000.00	10,000.00				
<u>307,188.57</u>	<u>312,177.14</u>				

4. 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾中权、卢莉华	7,600,000.00	2022-4-20	2023-4-11	是
顾小毛，顾中权	30,000,000.00	2022-8-12	2023-8-1	是
顾小毛，顾中权	10,000,000.00	2022-11-22	2023-11-7	是
宁国市中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	2022-11-22	2023-11-7	是
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2022-9-27	2023-9-13	是
顾中权	12,800,000.00	2022-6-30	2023-6-29	是
顾中权、卢莉华	10,000,000.00	2022-9-29	2023-6-21	是
宁国市中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	2022-9-29	2023-6-21	是
顾小毛，顾中权	5,000,000.00	2022-1-14	2023-1-6	是
顾中权、卢莉华	4,200,000.00	2022-6-30	2023-6-28	是
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2022-11-29	2025-11-28	否
顾中权、卢莉华	1,944,000.00	2022-11-30	2028-11-29	否
顾小毛、柳静娟	3,000,000.00	2022-4-12	2023-2-20	是
顾小毛、柳静娟	2,000,000.00	2022-4-13	2023-2-20	是
顾小毛、柳静娟	2,000,000.00	2022-5-18	2023-3-23	是
顾小毛、柳静娟	3,000,000.00	2022-5-24	2023-3-23	是
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2022-12-14	2023-12-7	是
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2022-2-25	2023-2-10	是
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2022-2-25	2023-2-10	是
顾中权、卢莉华	11,400,000.00	2023-3-21	2024-3-21	否
顾中权、卢莉华	6,332,859.53	2023-6-21	2024-6-20	否
顾中权、卢莉华	5,900,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
顾中权、卢莉华、顾小毛、柳静娟	30,000,000.00	2023-8-18	2024-8-18	否
顾中权、卢莉华、顾小毛、柳静娟	10,000,000.00	2023-11-9	2024-11-9	否
宁国市中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	2023-11-9	2024-11-9	否
顾中权、卢莉华	7,200,000.00	2023-6-29	2029-6-28	否
顾中权	12,800,000.00	2023-6-29	2023-10-8	是
顾中权、卢莉华	10,000,000.00	2023-6-21	2024-6-21	否
宁国市中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	2023-6-21	2024-6-21	否
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2023-7-26	2024-7-26	否

顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2023-9-13	2024-9-13	否
顾小毛、柳静娟	14,000,000.00	2023-9-27	2024-9-27	否
顾中权、卢莉华	4,000,000.00	2023-10-17	2024-10-17	否
顾小毛、顾中权	5,000,000.00	2023-1-16	2024-1-16	否
顾中权、卢莉华；顾小毛、柳静娟	7,000,000.00	2023-3-31	2023-4-24	是
顾中权、卢莉华；顾小毛、柳静娟	1,770,591.83	2023-7-20	2024-7-20	否
顾中权、卢莉华；顾小毛、柳静娟	5,224,908.17	2023-7-25	2024-7-25	否
顾中权、卢莉华；顾小毛、柳静娟	3,004,500.00	2023-7-28	2024-7-28	否
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2023-3-23	2024-3-22	否
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2023-12-8	2024-12-7	否
顾中权、卢莉华	1,893,750.00	2023-1-16	2028-11-29	否
顾中权、卢莉华	821,500.00	2023-3-17	2028-11-29	否
顾小毛、柳静娟	2,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
顾小毛、柳静娟	3,000,000.00	2023-6-21	2023-7-5	是
顾小毛、柳静娟	5,000,000.00	2023-7-24	2024-7-23	否
顾小毛、柳静娟	488,399.00	2023-2-20	2023-12-14	是
顾小毛、柳静娟	653,652.00	2023-3-20	2024-1-20	否
顾小毛、柳静娟	667,125.00	2023-4-20	2024-2-20	否
顾小毛、柳静娟	669,407.00	2023-5-20	2024-3-20	否
顾小毛、柳静娟	770,722.00	2023-6-20	2024-4-20	否
顾小毛、柳静娟	770,744.00	2023-7-20	2024-5-20	否
顾小毛、柳静娟	770,802.00	2023-8-20	2024-6-20	否
顾小毛、柳静娟	770,906.00	2023-9-20	2024-7-20	否
顾小毛、柳静娟	770,878.00	2023-10-20	2024-8-20	否
顾小毛、柳静娟	770,914.00	2023-11-20	2024-9-20	否
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2023-1-3	2023-12-27	是
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2023-1-12	2024-1-11	否
顾中权、卢莉华	5,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否
顾中权、卢莉华	10,000,000.00	2023-2-14	2024-2-13	否
宁国市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	2023-7-25	2024-7-25	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
顾中权	14,442,374.00	2018-1-1	2025-6-30	股东借款
顾小毛	4,066,649.00	2016-1-1	2025-6-30	股东借款

注：以上拆出资金为本金金额，本期因资金拆借的利息收入为591,306.28元。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,140,217.75	4,867,071.12

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	顾中权	15,840,333.28		24,678,331.64	
其他应收款	顾小毛	4,782,472.57		6,980,757.30	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	顾中权	3,272.06	

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							25,000.00	11,754.17
合计							<u>25,000.00</u>	<u>11,754.17</u>

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	近期外部投资者入股价格

可行权权益工具数量的确定依据	按照公司授予员工股份数量确定、根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计
本期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	2,880,115.89

股份支付情况的说明：公司设立了宁国市中晨投资中心（有限合伙）持股平台，员工通过宁国市中晨投资中心（有限合伙）对公司间接持股。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	438,520.40	
销售人员	379,732.33	
研发人员	43,400.00	
生产人员	108,085.83	
<u>合计</u>	<u>969,738.56</u>	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（六）其他

无。

十六、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2023年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据公司2024年4月26日召开的第四届董事会第五次会议决议审议通过利润分配预案：公司拟以资产负债表日后登记股本75,260,197.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股

利0.8元,分配金额为6,020,815.76元。该预案尚需提请公司2023年度股东大会审议批准后实施。

截至本财务报表批准报出日止,除上述事项,本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

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

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

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此,

管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为1,063,089.98元。

（七）外币折算

计入2023年度当期损益的汇兑收益金额为970,248.96元。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	304,786,946.58	288,308,565.88
1-2 年（含 2 年）	997,824.61	1,480,719.67
2-3 年（含 3 年）	200,468.71	60,371.27
3 年以上	5,470.91	17,956.79
账面余额小计	305,990,710.81	289,867,613.61
坏账准备	14,858,296.07	14,590,590.04
合计	291,132,414.74	275,277,023.57

2. 按坏账计提方法分类披露

（1）分类列示

应收账款分类披露

类别	账面余额		期末账面余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	305,990,710.81	100.00	14,858,296.07		291,132,414.74
其中：账龄分析法	295,116,515.00	96.45	14,858,296.07	5.03	280,258,218.93

其他组合	10,874,195.81	3.55		10,874,195.81
合计	305,990,710.81	100.00	14,858,296.07	291,132,414.74
(续上表)				

类别	期初账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	289,867,613.61	100.00	14,590,590.04		275,277,023.57
其中：账龄分析法	289,867,613.61	100.00	14,590,590.04	5.03	275,277,023.57
合计	289,867,613.61	100.00	14,590,590.04		275,277,023.57

（2）按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

账龄	期末账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	293,912,750.77	14,695,637.54	5.00
1-2年（含2年）	997,824.61	99,782.46	10.00
2-3年（含3年）	200,468.71	60,140.61	30.00
3-5年（含5年）	5,470.91	2,735.46	50.00
5年以上			
合计	295,116,515.00	14,858,296.07	

组合计提项目：其他组合

组合名称	期末账面余额	坏账准备期末账面余额
关联方组合	10,874,195.81	
合计	10,874,195.81	

3. 坏账准备的情况

类别	期初账面余额	本期变动金额				期末账面余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	14,590,590.04	267,706.03				14,858,296.07
合计	14,590,590.04	267,706.03				14,858,296.07

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末账面余额	期末账面余额	期末账面余额	期末账面余额合	期末账面余额
			额	计数的比例(%)	
吉利集团	82,505,905.10		82,505,905.10	26.96	4,225,945.22
博戈橡胶	31,047,302.58		31,047,302.58	10.15	1,552,365.13
威巴克	23,498,069.20		23,498,069.20	7.68	1,174,903.46
天纳克	20,440,313.95		20,440,313.95	6.68	1,022,015.70
采埃孚	18,917,672.87		18,917,672.87	6.18	945,883.64
合计	176,409,263.70		176,409,263.70	57.65	8,921,113.15

注：以上披露为集团口径。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,346,172.45	25,341,285.47
合计	16,346,172.45	25,341,285.47

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	812,694.68	1,512,899.55
1-2 年（含 2 年）	678,077.77	8,742,155.94
2-3 年（含 3 年）	561,951.09	6,093,996.70
3-4 年（含 4 年）	5,298,678.04	7,561,164.91
4-5 年（含 5 年）	7,561,164.91	1,469,190.26
5 年以上	1,469,190.26	25,000.00

合计	16,381,756.75	25,404,237.25
----	---------------	---------------

(2) 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
借款	15,840,333.28	24,678,331.64
备用金	55,000.00	61,690.00
保证金	63,700.00	78,900.00
其他	422,723.47	585,315.61
合计	16,381,756.75	25,404,237.25

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,381,756.75	100.00	35,584.30		16,346,172.45
其中：账龄分析法	541,423.47	3.31	35,584.30	6.57	505,839.17
其他	15,840,333.28	96.69			15,840,333.28
合计	16,381,756.75	100.00	35,584.30		16,346,172.45

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,404,237.25	100.00	62,951.78		25,341,285.47
其中：账龄分析法	725,905.61	2.86	62,951.78	8.67	662,953.83
其他	24,678,331.64	97.14			24,678,331.64
合计	25,404,237.25	100.00	62,951.78		25,341,285.47

按组合计提坏账准备：账龄分析法

名称	期末账面余额
----	--------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	391,160.39	19,558.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	145,263.08	14,526.30	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	1,500.00	30.00
3-5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	541,423.47	35,584.30	

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		37,951.78	25,000.00	62,951.78
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
—— 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		-2,367.48	-25,000.00	-27,367.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		35,584.30		35,584.30

（5）坏账准备的情况

类别	期初账面		本期变动金额			期末账面余 额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	62,951.78	-27,367.48				35,584.30
合计	62,951.78	-27,367.48				35,584.30

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
				总额的比例（%）	账面余额
顾中权	借款	15,840,333.28	0-5 年	96.69	
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	保证金	58,500.00	1 年以内、1 至 2 年	0.36	5,520.00
姜小胜	备用金	50,000.00	1 至 2 年	0.31	5,000.00
宁国市三鑫二手车经纪服务有限公司	其他	40,000.00	1 年以内	0.24	2,000.00
南京海事法院	其他	6,273.00	1 至 2 年	0.04	627.3
合计		15,995,106.28		97.64	13,147.30

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	205,000,000.00		205,000,000.00	121,020,000.00		121,020,000.00
合计	205,000,000.00		205,000,000.00	121,020,000.00		121,020,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桑尼泰克（余姚）精密汽车零部件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
桑尼泰克（昆山）精密零部件有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
宁国桑尼泰克精密铝制品有限公司	16,020,000.00	83,980,000.00		100,000,000.00		
合计	121,020,000.00	83,980,000.00		205,000,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	791,646,507.59	661,110,984.17	687,111,736.78	572,640,692.70
其他业务	41,543,250.33	41,543,250.33	39,468,743.41	39,636,025.55
合计	833,189,757.92	702,654,234.50	726,580,480.19	612,276,718.25

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类

合计

	营业收入	营业成本
商品类型	833,189,757.92	702,654,234.50
汽车零部件	755,406,172.73	630,000,139.72
模具	36,240,334.86	31,110,844.45
废旧物资	41,543,250.33	41,543,250.33
按经营地区分类	833,189,757.92	702,654,234.50
国内	760,973,719.36	652,155,600.91
国外	72,216,038.56	50,498,633.59

3. 履约义务的说明

公司销售汽车零部件、模具，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

二十、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	83,242.37	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	3,255,340.42	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	906,080.04	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

（16）对外委托贷款取得的损益

（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

（19）受托经营取得的托管费收入

（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -82,635.09

（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益合计 4,162,027.74

减：所得税影响金额 678,472.32

扣除所得税影响后的非经常性损益 3,483,555.42

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 3,483,555.42

归属于少数股东的非经常性损益

（二）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	13.78	0.9309	0.9309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.04	0.8811	0.8811

桑尼泰克精密工业股份有限公司

董事会

2025-04-28