

铭科精技控股股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]5854号

---

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	6
2022年度财务报表附注	18



铭科精技控股股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了铭科精技控股股份有限公司（以下简称“铭科精技”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭科精技2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于铭科精技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>铭科精技主要为客户提供精密冲压模具和金属结构件，2022 年度的营业收入为 84,954.48 万元。</p> <p>由于营业收入是铭科精技关键业绩指标之一，收入是否基于真实的交易以及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注三、（三十）及附注六、（三十九）。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估铭科精技销售与收款相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）对铭科精技管理层进行访谈，了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入变动的合理性；</p> <p>（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与铭科精技及主要关联方是否存在关联关系；</p> <p>（5）结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款余额及报告期销售额；</p> <p>（6）对销售收入的真实性进行检查，检查主要客户销售合同、销售发票、出库单、报关单及销售回款等支持性证据，并将账面外销收入与出口电子口岸的数据进行对比分析；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的依据，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>



#### 四、其他信息

铭科精技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括铭科精技2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估铭科精技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算铭科精技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铭科精技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对铭科精技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致铭科精技不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]5854号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：铭科技控股股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	198,430,371.22	138,587,458.40	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	252,964,717.50	-	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	20,667,040.05	13,569,404.11	六、(三)
应收账款	254,808,470.81	253,578,082.61	六、(四)
应收款项融资	4,287,580.36	6,231,411.01	六、(五)
预付款项	8,898,420.80	12,006,104.10	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	520,383.32	572,823.78	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	200,648,436.80	192,926,439.00	六、(八)
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	16,029,669.70	13,729,773.39	六、(九)
流动资产合计	967,255,070.56	631,201,496.40	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资	31,885,285.36	-	六、(十)
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,951,288.39	10,832,940.91	六、(十一)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,807,644.15	12,445,674.31	六、(十二)
固定资产	339,032,506.79	277,215,061.39	六、(十三)
在建工程	25,956,275.02	53,843,461.98	六、(十四)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,138,109.66	3,369,769.63	六、(十五)
无形资产	58,307,838.02	59,265,581.92	六、(十六)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	31,974,926.84	17,841,629.81	六、(十七)
递延所得税资产	10,909,967.89	9,553,473.47	六、(十八)
其他非流动资产	6,559,328.41	8,847,090.19	六、(十九)
非流动资产合计	532,523,170.53	453,214,683.61	
<b>资产总计</b>	<b>1,499,778,241.09</b>	<b>1,084,416,180.01</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

夏录荣  


罗贵林  


廖雄平  






合并资产负债表 (续)

编制单位: 铭科精密控股股份有限公司

2022年12月31日

金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	-	86,785,236.44	六、(二十)
△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	13,963,202.57	-	六、(二十一)
应付账款	160,427,460.92	166,533,843.26	六、(二十二)
预收款项	-	366,022.00	六、(二十三)
合同负债	43,975,473.73	47,785,643.01	六、(二十四)
△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	22,453,211.81	18,900,838.88	六、(二十五)
应交税费	13,327,394.47	13,379,535.87	六、(二十六)
其他应付款	7,427,278.84	11,840,264.67	六、(二十七)
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	11,348,222.81	12,677,665.77	六、(二十八)
其他流动负债	20,222,911.14	18,905,462.98	六、(二十九)
流动负债合计	293,145,156.29	377,174,512.88	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	10,000,000.00	24,166,667.97	六、(三十)
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	2,489,726.99	1,895,290.44	六、(三十一)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,161,405.68	6,865,481.17	六、(三十二)
递延收益	4,482,954.73	5,420,594.10	六、(三十三)
递延所得税负债	1,484,842.34	-	六、(十八)
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,618,929.74	38,348,033.68	
负债合计	316,764,086.03	415,522,546.56	
<b>股东权益</b>			
股本	141,408,000.00	106,050,000.00	六、(三十四)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	718,416,897.28	273,877,124.23	六、(三十五)
减: 库存股			
其他综合收益	1,975,512.34	-2,663,167.36	六、(三十六)
专项储备			
盈余公积	33,763,347.25	30,075,902.21	六、(三十七)
△一般风险准备			
未分配利润	272,071,345.28	249,528,225.75	六、(三十八)
归属于母公司股东权益合计	1,167,627,102.16	656,868,084.83	
少数股东权益	15,387,052.90	12,025,548.62	
股东权益合计	1,183,014,155.06	668,893,633.45	
负债及股东权益合计	1,499,778,241.09	1,084,416,180.01	

法定代表人:

夏录荣

主管会计工作负责人:

罗时林

会计机构负责人:

谢明华



## 合并利润表

编制单位：铭科科技控股股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	849,544,796.78	855,631,475.65	
其中：营业收入	849,544,796.78	855,631,475.65	六、(三十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	765,375,414.02	746,432,995.29	
其中：营业成本	634,312,552.49	614,643,395.83	六、(三十九)
△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	7,248,235.35	7,253,411.44	六、(四十)
销售费用	16,889,518.35	16,979,169.37	六、(四十一)
管理费用	72,376,950.34	69,643,996.99	六、(四十二)
研发费用	35,405,188.45	37,258,284.40	六、(四十三)
财务费用	-657,030.96	10,754,737.26	六、(四十四)
其中：利息费用	2,107,499.12	4,151,942.49	六、(四十四)
利息收入	1,481,702.42	198,889.73	六、(四十四)
加：其他收益	6,181,646.01	3,263,447.05	六、(四十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	3,127,071.50	2,353,363.40	六、(四十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,118,347.48	1,225,426.91	六、(四十六)
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）	1,544,000.48	-	六、(四十七)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-842,853.24	-668,761.59	六、(四十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,601,852.92	-5,259,820.41	六、(四十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	332,204.51	264,459.60	六、(五十)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	85,910,099.10	109,151,168.43	
加：营业外收入	96,214.05	466,610.89	六、(五十一)
减：营业外支出	178,640.48	428,739.78	六、(五十二)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	85,827,672.67	109,189,039.52	
减：所得税费用	8,665,616.67	13,258,790.63	六、(五十三)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	77,162,056.10	95,930,248.89	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,162,056.10	95,930,248.89	
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	75,720,564.58	94,419,208.36	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,441,491.52	1,511,040.53	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	4,638,679.70	-1,867,418.66	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	4,638,679.70	-1,867,418.66	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,638,679.70	-1,867,418.66	
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	4,638,679.70	-1,867,418.66	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12.76	13,186.45	
<b>七、综合收益总额</b>	81,800,748.56	94,062,830.23	
归属于母公司股东的综合收益总额	80,359,244.28	92,538,603.25	
归属于少数股东的综合收益总额	1,441,504.28	1,524,226.98	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.60	0.89	十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.60	0.89	十七、(二)

法定代表人：

夏录荣

主管会计工作负责人：

罗贵林

会计机构负责人：

胡旭东



铭科精技控股股份有限公司合并现金流量表

编制单位：铭科精技控股股份有限公司 2022年度 金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	789,183,736.99	817,494,987.71	
△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	9,860,230.51	7,902,200.33	
收到其他与经营活动有关的现金	8,918,213.67	12,207,674.82	六、(五十五)
经营活动现金流入小计	807,962,181.17	837,604,862.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	465,890,036.09	494,542,800.66	
△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			
△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	184,096,731.53	167,306,365.21	
支付的各项税费	34,228,458.18	43,733,556.47	
支付其他与经营活动有关的现金	50,459,362.81	47,203,659.63	六、(五十五)
经营活动现金流出小计	734,674,588.61	752,786,381.97	
经营活动产生的现金流量净额	73,287,592.56	84,818,480.89	六、(五十六)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	597,193,614.95	762,517,936.49	
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	1,455,136.22	477,797.61	
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	598,648,751.17	762,995,734.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,757,809.29	55,464,048.23	
投资支付的现金	888,490,893.31	761,390,000.00	
△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	2,000,000.00	1,000,000.00	六、(五十五)
投资活动现金流出小计	938,248,702.60	817,854,048.23	
投资活动产生的现金流量净额	-339,599,951.43	-54,858,314.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	496,948,011.80	1,810,480.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,920,000.00	1,810,480.00	
取得借款收到的现金	-	132,789,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	496,948,011.80	134,599,480.00	
偿还债务支付的现金	102,722,296.85	108,718,731.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,104,794.89	57,077,359.01	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	10,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,353,621.23	5,671,861.60	六、(五十五)
筹资活动现金流出小计	175,180,712.97	171,467,952.39	
筹资活动产生的现金流量净额	321,767,298.83	-36,868,472.39	
四、汇率变动对现金的影响	4,037,972.86	-2,075,299.77	
五、现金及现金等价物净增加额	59,492,912.82	-8,983,605.40	六、(五十六)
加：期初现金及现金等价物的余额	138,587,458.40	147,571,063.80	六、(五十六)
六、期末现金及现金等价物余额	198,080,371.22	138,587,458.40	六、(五十六)

法定代表人：夏录原 主管会计工作负责人：罗贵林 会计机构负责人：罗贵林



罗贵林

罗贵林



# 合并股东权益变动表

2022年度

项目	本期金额											金额单位:元		
	股本			其他权益工具			资本公积		归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	106,050,000.00	-	-	273,877,124.23	-	-2,663,187.36	30,075,902.21	-	249,529,225.75	-	659,898,094.83	12,025,548.62	668,893,633.45	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	106,050,000.00	-	-	273,877,124.23	-	-2,663,187.36	30,075,902.21	-	249,529,225.75	-	659,898,094.83	12,025,548.62	668,893,633.45	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,350,000.00	-	-	444,839,773.05	-	4,638,679.70	3,687,445.05	-	22,544,119.53	-	510,759,017.33	3,361,504.28	514,120,521.61	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	4,638,679.70	-	-	22,544,119.53	-	27,182,799.23	3,361,504.28	30,544,303.51	
(二)股东投入和减少资本	35,350,000.00	-	-	444,839,773.05	-	-	-	-	-	-	243,566,217.10	1,000,000.00	244,566,217.10	
1.股东投入的普通股	35,350,000.00	-	-	444,839,773.05	-	-	-	-	-	-	243,566,217.10	1,000,000.00	244,566,217.10	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	4,857,352.85	-	-	-	-	-	-	4,857,352.85	-	4,857,352.85	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,687,445.05	-	-63,177,446.05	-	-49,490,000.00	-	-49,490,000.00	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	3,687,445.05	-	-3,687,445.05	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,490,000.00	-	-49,490,000.00	-	-49,490,000.00	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	141,400,000.00	-	-	718,716,897.28	-	1,975,512.34	33,763,347.26	-	272,071,345.28	-	1,197,827,102.16	16,387,052.90	1,183,014,155.06	

主管会计工作负责人:  罗家华  
 会计机构负责人:  陈建平



# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2022年度

上期金额

归属于母公司股东权益

其他权益工具

资本公积

减:库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

其他

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	106,050,000.00		272,959,651.05		-782,592.25		26,305,248.03		201,298,671.67		605,872,008.40	6,690,841.64	614,562,850.04
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	106,050,000.00		272,959,651.05		-782,592.25		26,305,248.03		201,298,671.67		605,872,008.40	6,690,841.64	614,562,850.04
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额			877,473.18		-1,890,605.11		3,769,654.18		49,229,654.18		50,995,076.43	9,324,702.98	60,319,779.41
(二) 股东投入和减少资本					-1,890,605.11				94,419,208.36		92,528,603.25	1,824,296.98	94,352,899.23
1. 股东投入的普通股			877,473.18								877,473.18	1,810,480.00	2,687,953.18
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,810,480.00	1,810,480.00
3. 股份支付计入股东权益的金额			877,473.18								877,473.18		877,473.18
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							3,769,654.18		-46,189,654.18		-42,420,000.00		-42,420,000.00
2. 提取一般风险准备							3,769,654.18		-3,769,654.18				
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	106,050,000.00		273,877,124.23		-2,663,187.36		30,075,902.21		249,529,225.75		656,869,094.83	12,025,548.62	668,894,643.45

法定代表人: 夏录荣

主管会计工作负责人: 罗永林

会计机构负责人: 夏录荣

夏录荣

罗永林

夏录荣

夏录荣

夏录荣





### 资产负债表

编制单位：铭科精工科技股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	61,252,583.52	51,039,733.58	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	222,727,893.33	-	
衍生金融资产			
应收票据	5,075,500.00	3,211,680.00	
应收账款	120,605,293.53	75,870,583.97	十六、(一)
应收款项融资	1,221,645.60		
预付款项	3,735,042.93	5,863,855.94	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	104,086,824.19	24,732,340.20	十六、(二)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	55,425,020.93	72,981,837.64	
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	7,808,816.97	7,214,259.50	
流动资产合计	581,939,521.00	240,914,290.83	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资	31,885,285.36		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	310,070,939.54	290,070,939.54	十六、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,955,644.09		
固定资产	22,414,148.62	29,431,051.59	
在建工程	21,578,133.42	40,570,681.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,091,974.27	17,706,837.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,009,499.35	3,825,105.56	
递延所得税资产	3,049,484.38	2,002,073.55	
其他非流动资产	1,097,051.31	4,168,353.31	
非流动资产合计	461,152,160.34	387,775,042.56	
<b>资产总计</b>	<b>1,043,091,681.34</b>	<b>628,689,333.39</b>	

法定代表人：

夏录荣

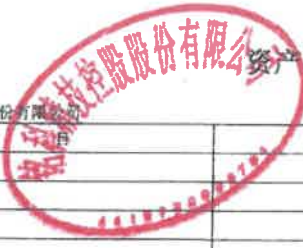
主管会计工作负责人：

罗贵林

会计机构负责人：

谭世平





资产负债表 (续)

编制单位: 铭科精技控股股份有限公司 2022年12月31日 金额单位: 元

项	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款		28,545,283.33	
△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	14,098,902.57	-	
应付账款	37,064,450.52	57,961,189.23	
预收款项			
合同负债	16,128,306.55	10,805,890.76	
△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	3,224,140.60	3,418,911.14	
应交税费	1,381,168.49	570,739.36	
其他应付款	23,223,588.58	32,600,862.29	
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	10,029,805.55	10,012,333.33	
其他流动负债	4,987,100.20	6,922,800.16	
流动负债合计	110,137,463.06	151,038,009.60	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	10,000,000.00	20,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,983,621.72	4,011,674.86	
递延收益	884,339.83	1,136,240.95	
递延所得税负债	308,625.20		
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,176,586.75	25,147,915.81	
负债合计	123,314,049.81	176,185,925.41	
<b>股东权益</b>			
股本	141,400,000.00	106,050,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	717,833,962.32	273,294,189.27	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,494,017.52	11,806,572.47	
△一般风险准备			
未分配利润	45,049,651.69	61,352,646.24	
股东权益合计	919,777,631.53	452,503,407.98	
负债及股东权益合计	1,043,091,681.34	628,689,333.39	

法定代表人: 夏景荣

主管会计工作负责人: 罗贵林

会计机构负责人: 谢世平





利润表

编制单位：铭科精工科技股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	193,185,247.02	170,097,819.56	
其中：营业收入	193,185,247.02	170,097,819.56	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	198,792,965.47	150,032,493.20	
其中：营业成本	164,354,687.65	121,731,210.40	十六、（四）
△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	1,586,399.48	1,164,926.45	
销售费用	8,092,856.76	7,431,923.88	
管理费用	19,045,265.94	11,294,403.87	
研发费用	7,831,939.14	7,701,652.62	
财务费用	-2,118,183.50	708,375.98	
其中：利息费用	1,450,654.22	1,153,224.16	
利息收入	1,054,669.41	30,809.49	
加：其他收益	2,566,751.24	554,038.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	39,476,695.76	20,374,601.76	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	1,085,149.21	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,081,409.50	198,524.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-277,215.05	-1,423,025.39	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	34,355.45	-13,592.65	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,196,608.66	39,755,872.58	
加：营业外收入	1,303.56	183,663.53	
减：营业外支出	62,247.35	102,311.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,135,664.87	39,817,224.16	
减：所得税费用	-738,785.83	2,120,682.33	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,874,450.50	37,696,541.83	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,874,450.50	37,696,541.83	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	36,874,450.50	37,696,541.83	
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：

夏景荣

主管会计工作负责人：

罗贵林

会计机构负责人：

张博华



## 现金流量表

编制单位：铭科精技控股股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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			
△客户存款和同业存放款项净增加额	120,421,783.84	166,473,903.56	
△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	4,930,053.88	-	
收到其他与经营活动有关的现金	85,207,843.61	103,854,041.49	
经营活动现金流入小计	210,559,681.33	270,327,945.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	123,976,809.72	93,902,420.70	
△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			
△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	35,331,326.36	38,717,620.30	
支付的各项税费	5,659,639.87	7,534,789.66	
支付其他与经营活动有关的现金	173,542,987.42	97,074,907.16	
经营活动现金流出小计	338,510,763.37	237,229,737.82	
经营活动产生的现金流量净额	-127,951,082.04	33,098,207.23	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	231,849,559.59	126,534,601.76	
取得投资收益收到的现金	38,000,000.00	60,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	980,000.00	62,665.97	
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	270,829,559.59	186,597,267.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,335,067.33	36,769,339.55	
投资支付的现金	503,900,893.31	169,075,500.00	
△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	2,000,000.00	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	520,235,960.64	196,844,839.55	
投资活动产生的现金流量净额	-249,406,401.05	-10,247,571.82	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	495,028,011.80	-	
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	-	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	495,028,011.80	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金	38,500,000.00	19,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,230,833.33	43,546,710.00	
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	18,597,042.27	2,946,400.00	
筹资活动现金流出小计	108,327,875.60	65,993,110.00	
筹资活动产生的现金流量净额	386,700,136.20	-5,993,110.00	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	870,196.83	787,114.20	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	10,212,849.94	17,644,639.61	
加：期初现金及现金等价物的余额	51,039,733.58	33,395,093.97	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	61,252,583.52	51,039,733.58	

法定代表人：夏景原

主管会计工作负责人：罗贵林

会计机构负责人：罗贵林



# 股东权益变动表

2022年度

项目	本期金额										金额单位: 元
	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	106,050,000.00			273,294,189.27			11,806,572.47		61,352,546.24	452,503,407.98	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	106,050,000.00			273,294,189.27			11,806,572.47		61,352,546.24	452,503,407.98	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,350,000.00			444,539,773.05			3,687,445.05		-16,302,994.55	467,274,223.55	
(一) 综合收益总额									36,874,460.50	36,874,460.50	
(二) 股东投入和减少资本	36,350,000.00			444,539,773.05						479,889,773.05	
1. 股东投入的普通股	36,350,000.00			439,582,420.20						474,932,420.20	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				4,957,352.85						4,957,352.85	
4. 其他											
(三) 利润分配									-53,177,445.05	-49,490,000.00	
1. 提取盈余公积							3,687,445.05		-3,687,445.05		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配									-49,490,000.00	-49,490,000.00	
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	141,400,000.00			717,833,962.32			15,494,017.52		45,049,651.69	919,777,631.53	

法定代表人:

夏景荣



主管会计工作负责人:

罗贵林



会计机构负责人:

谢彬



# 股东权益变动表 (续)

2022年度

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	106,050,000.00			-										
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	106,050,000.00	-	-	272,416,716.09	-	-	8,036,918.29	69,845,758.59	456,349,392.97	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	106,050,000.00	-	-	272,416,716.09	-	-	8,036,918.29	69,845,758.59	456,349,392.97	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	-	-	-	877,473.18	-	-	3,769,654.18	-8,493,112.35	-3,845,884.99	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	877,473.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	877,473.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	106,050,000.00	-	-	273,294,189.27	-	-	11,806,572.47	61,352,646.24	452,503,407.98	-	-	-	-	-

金额单位：元

夏录荣

夏录荣

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 铭科精技控股股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

铭科精技控股股份有限公司(以下简称“铭科精技”、“本公司”)前身为东莞市铭科精技五金制品有限公司, 于 2020 年 9 月 9 日取得广东省东莞市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914419007838872339 的《营业执照》。2022 年 5 月 12 日, 本公司股票在深圳证券交易所上市, 证券简称: 铭科精技, 证券代码: 001319。历经多次增资及股权变动, 截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计股本 14,140 万股, 注册资本为 14,140.00 万元。

法定代表人: 夏录荣。

统一社会信用代码: 914419007838872339。

营业期限: 2005 年 12 月 31 日至无固定期限。

#### (二) 公司住所及组织形式

公司住所: 东莞市塘厦镇田心路 180 号。

公司组织形式: 股份有限公司(外商投资、上市)

#### (三) 公司经营范围

五金模具及五金零部件的设计、开发、试验和试制技术服务及咨询; 材料、产品质量检验、检测; 汽车零部件成型工艺研发; 制造汽车模具、夹具、检具; 五金模具、五金零部件、新能源汽车零部件; 实业投资; 厂房租赁; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (四) 公司实际控制人

本公司实际控制人为夏录荣先生。

#### (五) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

(六) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二三年四月二十六日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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

本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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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。

(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) 企业合并

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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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。

#### (七) 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。

#### （八）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。

#### （九）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的近似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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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）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集团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，并在集团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“九、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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公

司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

### (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。

### (十一) 应收款项

详见三、(十) 金融工具之“5 金融资产减值”所述。

### (十二) 应收款项融资

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。

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。

### （十三）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。

#### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （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。

### （十四）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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司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，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，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。

#### （十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（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。

#### （十六）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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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	20.00	5.00	4.75
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	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 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。

#### （十九）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。

#### （二十）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。

#### （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 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	土地使用权证记载的使用年限
软件	依据合同权利约定和预计使用寿命孰短决定
其他	依据合同权利约定和预计使用寿命孰短决定

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。

4. 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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### （二十三）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。

#### （二十四）长期待摊费用

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

#### （二十五）合同负债

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

#### （二十六）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （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. 收入的确认

本公司的收入主要包括金属结构件、商品模具、生产模具等。

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。

（1）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。

(2) 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主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 金属结构件

内销：根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户签收并与客户核对后确认收入。采用上线结算方式的，产品送货后经客户签收并取得与客户的上线结算单，公司据此确认收入实现。

外销：①采用 FOB、CIF 等模式，在产品已经发出并向海关报关后确认收入实现；②采用 DDU、DDP、DAP 等模式，在产品报关出口并送至客户指定的收货地点，客户签收后确认收入实现。

### (2) 商品模具

商品模具指生产完成后，直接发给客户的模具。

内销：根据收到的模具订单，完成相关产品生产，产品经客户验收合格并确认收货后，确认收入实现。

外销：①采用 FOB、CIF 等模式，在客户验收后发货，在模具已经发出并向海关报关后确认收入实现；②采用 DDU、DDP、DAP 等模式，在客户验收后发货，在模具报关出口并送至客户指

定的收货地点，客户签收后确认收入实现。

### （3）生产模具

生产模具指生产完成后，放置于发行人生产车间，用于结构件生产的模具。按以下几类确认收入、成本：

A. 全部销售模式：模具与结构件独立计价、结算，公司按照客户要求完成模具开发，公司将生产模具直接销售给客户，客户拥有该生产模具的所有权，公司依照约定使用该模具生产产品销售给客户，产品价格中不含模具费用。这种模式下，公司于模具经验收合格或达到批量生产条件时确认收入，同时将模具全额结转营业成本。

B. 部分摊销、部分销售模式：部分结算模具售价，其余部分模具售价在后续结构件销售中按销量逐步结算，公司按照客户要求完成模具开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，公司在模具经验收合格或达到批量生产条件时，按约定比例确认收入，同时按照开发成本的相应比例确认营业成本，其余部分成本随着相关产品的销售按销量摊销。

C. 全额摊销模式：模具售价不单独结算，模具售价全部在后续结构件销售中按销量逐步结算，公司按照客户要求完成模具开发，开发成本全部由公司承担，开始量产后公司将相应的模具开发成本随着相关量产产品的销售按销量摊销，逐步计入营业成本，不单独确认营业收入。

## 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。

本公司企业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. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 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。

7. 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. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### （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，采用直线法的方法，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。本公司按照《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
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、7%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%、2%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%、8.25%

注：1. 本公司控股子公司竹田盛安（泰国）有限公司（以下简称“竹田盛安（泰国）”），根据泰国法律法规，适用的增值税税率为7%。

2. 本公司及子公司出租2016年4月30日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。本公司及子公司出租2016年4月30日后取得的不动产，适用一般计税方法，按照9%的税率计算销项税额。

不同纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东增田盛安汽配制造有限公司（以下简称“广东增田”）	15%
重庆铭科精艺汽车零部件有限公司（以下简称“重庆铭科”）	15%
武汉铭科精技汽车零部件有限公司（以下简称“武汉铭科”）	15%
盛安塑胶五金（上海）有限公司（以下简称“上海盛安”）	25%
茂盛汽车零部件（大连）有限公司（以下简称“大连茂盛”）	15%
盛安（苏州）汽车部件有限公司（以下简称“苏州盛安”）	15%
上海硕硕精密模具有限公司（以下简称“上海硕硕”）	20%
襄阳市铭科汽车零部件有限公司（以下简称“襄阳铭科”）	20%
东莞竹盛精密金属科技有限公司（以下简称“东莞竹盛”）	15%
浙江盛安精工技术有限公司（以下简称“浙江盛安”）	15%
清远铭科精技汽车零部件有限公司（以下简称“清远铭科”）	25%
铭科精技（香港）有限公司（以下简称“铭科精技（香港）”）	16.5%
铭科企业有限公司（以下简称“铭科企业（香港）”）	16.5%
茂盛工业有限公司（以下简称“茂盛工业（香港）”）	16.5%/8.25%
盛安精工（香港）有限公司（以下简称“盛安精工（香港）”）	16.5%
竹田盛安有限公司（以下简称“竹田盛安（香港）”）	16.5%
竹田盛安（泰国）有限公司（以下简称“竹田盛安（泰国）”）	20.00%
宿迁铭科精技汽车零部件有限公司（以下简称“宿迁铭科”）	25.00%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第四款规定：“纳税人出口货物，税率

为零；但是，国务院另有规定的除外。”本公司及子公司出口货物享受零税率优惠政策。

本公司于2020年12月1日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为“GR202044001866”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司本年度企业所得税适用税率为15%。

子公司东莞竹盛于2022年12月22日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为“GR202244007886”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，东莞竹盛本年度企业所得税适用税率为15%。

子公司广东增田于2020年12月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为“GR202044005789”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，广东增田本年度企业所得税适用税率为15%。

子公司浙江盛安于2022年12月24日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为“GR202233003079”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，浙江盛安本年度企业所得税适用税率为15%。

依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条，子公司重庆铭科符合设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税的优惠条件，重庆铭科于2018年4月23日收到重庆市合川区发展和改革委员会出具的西部地区鼓励类产业项目确认书，重庆铭科本年度企业所得税适用税率为15%。

子公司武汉铭科于2021年12月3日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为“GR202142004302”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，武汉铭科本年度企业所得税适用税率为15%。

子公司大连茂盛于2021年10月22日取得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的编号为“GR202121200352”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，大连茂盛本年度企业所得税适用税率为15%。

子公司苏州盛安于2022年12月12日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为“GR202232012270”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，苏州盛安本年度企业所得税适用税率为15%。

根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。子公司襄阳铭科、上海硕硕本年度适用该优惠政策。

根据香港特区政府于2018年3月29日刊宪的《2018年税务(修订)(第3号)条例》,法团首200万港元的利得税税率降至8.25%,其后的利润则继续按16.5%征税,以上规定适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度,且两个或以上的有关连实体当中,只有一个可选择两级制利得税率。子公司茂盛工业(香港)本年度适用该优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2022年1月1日起执行《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”)中“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”、“关于亏损合同的判断”的相关规定。该会计政策变更对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 2022年11月30日财政部发布《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”)。本公司对解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定自解释16号发布之日起执行。该会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

### 2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2022年1月1日,期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

### (一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	44,256.45	58,147.84
银行存款	198,386,114.77	138,529,310.56
<u>合计</u>	<u>198,430,371.22</u>	<u>138,587,458.40</u>
其中：存放在境外的款项总额	27,710,488.49	15,924,328.31
存放财务公司存款	-	-

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项：

项目	期末余额	期初余额
用电保证金	350,000.00	-
<u>合计</u>	<u>350,000.00</u>	<u>-</u>

3. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项：

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	262,964,717.50	-
<u>合计</u>	<u>262,964,717.50</u>	<u>-</u>

(三) 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	20,320,290.05	13,437,354.11
商业承兑汇票	365,000.00	139,000.00
减：坏账准备	18,250.00	6,950.00
<u>合计</u>	<u>20,667,040.05</u>	<u>13,569,404.11</u>

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	1,175,500.00	应收票据质押开具应付票据
<u>合计</u>	<u>1,175,500.00</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	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	30,681,820.38	14,744,790.05	
商业承兑汇票	-	-	
<u>合计</u>	<u>30,681,820.38</u>	<u>14,744,790.05</u>	

注：本公司将收到的由中国工商银行股份有限公司等六家国有商业银行和招商银行股份有限公司等九家大型股份制上市商业银行承兑但在资产负债表日尚未到期的票据对外背书或贴现的，对其账面价值予以终止确认；本公司将收到的其他银行、信用社、财务公司、非金融企业承兑但在资产负债表日尚未到期的票据对外背书或贴现的，对其账面价值不终止确认。

4. 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	365,000.00	1.76	18,250.00	5.00	346,750.00
其中：预期信用风险组合	365,000.00	1.76	18,250.00	5.00	346,750.00
其他方法计提坏账准备	20,320,290.05	98.24	-	-	20,320,290.05
<b>合计</b>	<b>20,685,290.05</b>	<b>100.00</b>	<b>18,250.00</b>	<b>0.09</b>	<b>20,667,040.05</b>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	139,000.00	1.02	6,950.00	5.00	132,050.00
其中：预期信用风险组合	139,000.00	1.02	6,950.00	5.00	132,050.00
其他方法计提坏账准备	13,437,354.11	98.98	-	-	13,437,354.11
<b>合计</b>	<b>13,576,354.11</b>	<b>100.00</b>	<b>6,950.00</b>	<b>0.05</b>	<b>13,569,404.11</b>

按组合计提坏账准备：预期信用风险组合

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	365,000.00	18,250.00	5.00	139,000.00	6,950.00	5.00
<b>合计</b>	<b>365,000.00</b>	<b>18,250.00</b>	<b>5.00</b>	<b>139,000.00</b>	<b>6,950.00</b>	<b>5.00</b>

6. 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	
应收票据坏账准备	6,950.00	18,250.00	6,950.00	-	-	18,250.00
<b>合计</b>	<b>6,950.00</b>	<b>18,250.00</b>	<b>6,950.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,250.00</b>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	259,290,903.74	262,882,646.64
1-2年(含2年)	10,233,336.85	3,885,125.40
2-3年(含3年)	609,337.54	1,462,935.94
3年以上	711,026.15	-
<b>账面余额小计</b>	<b>270,844,604.28</b>	<b>268,230,707.98</b>
减: 坏账准备	16,036,133.47	14,652,625.37
<b>账面价值合计</b>	<b>254,808,470.81</b>	<b>253,578,082.61</b>

2. 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	12,181.11	0.00	12,181.11	100.00	-
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,181.11	0.00	12,181.11	100.00	-
按组合计提坏账准备	270,832,423.17	100.00	16,023,952.36	5.92	254,808,470.81
其中: 预期信用风险组合(账龄分析法)	270,832,423.17	100.00	16,023,952.36	5.92	254,808,470.81
<b>合计</b>	<b>270,844,604.28</b>	<b>100.00</b>	<b>16,036,133.47</b>	<b>5.92</b>	<b>254,808,470.81</b>

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	-	-	-	-	-
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	268,230,707.98	100.00	14,652,625.37	5.46	253,578,082.61

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
其中：预期信用风险组合 (账龄分析法)	268,230,707.98	100.00	14,652,625.37	5.46	253,578,082.61
<b>合计</b>	<b>268,230,707.98</b>	<b>100.00</b>	<b>14,652,625.37</b>	<b>5.46</b>	<b>253,578,082.61</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北双鸥汽车饰件有限公司	1,519.54	1,519.54	100.00	预计无法收回
麦格纳宏立汽车系统集团有限公司	10,661.57	10,661.57	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>12,181.11</b>	<b>12,181.11</b>	<b>100.00</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	259,290,903.74	12,964,545.20	5.00	262,882,646.64	13,144,132.32	5.00
1-2年(含2年)	10,222,885.46	2,044,577.10	20.00	3,885,125.40	777,025.08	20.00
2-3年(含3年)	607,607.82	303,803.91	50.00	1,462,935.94	731,467.97	50.00
3年以上	711,026.15	711,026.15	100.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>270,832,423.17</b>	<b>16,023,952.36</b>	<b>5.92</b>	<b>268,230,707.98</b>	<b>14,652,625.37</b>	<b>5.46</b>

### 3. 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	
应收账款	14,652,625.37	1,385,415.20		1,907.10	16,036,133.47
坏账准备					
<b>合计</b>	<b>14,652,625.37</b>	<b>1,385,415.20</b>		<b>1,907.10</b>	<b>16,036,133.47</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,907.10

### 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	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
第一名	50,600,373.70	18.68	3,043,943.74
第二名	22,591,880.65	8.34	1,129,594.03
第三名	20,846,037.80	7.70	1,042,301.89
第四名	14,987,131.88	5.53	750,086.81
第五名	12,867,434.80	4.75	643,371.74
<b>合计</b>	<b>121,892,858.83</b>	<b>45.00</b>	<b>6,609,298.21</b>

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,287,580.36	6,231,411.01
<b>合计</b>	<b>4,287,580.36</b>	<b>6,231,411.01</b>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,502,349.99	84.31	11,236,336.73	93.59
1-2年(含2年)	1,188,907.12	13.36	671,698.25	5.59
2-3年(含3年)	165,216.37	1.86	97,269.12	0.81
3年以上	41,947.32	0.47	800.00	0.01
<b>合计</b>	<b>8,898,420.80</b>	<b>100.00</b>	<b>12,006,104.10</b>	<b>100.00</b>

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	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
第一名	1,700,000.00	19.10
第二名	935,911.66	10.52
第三名	780,183.36	8.77
第四名	495,924.27	5.57
第五名	406,935.40	4.57
<b>合计</b>	<b>4,318,954.69</b>	<b>48.53</b>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	520,363.32	572,823.78
<b>合计</b>	<b>520,363.32</b>	<b>572,823.78</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	527,207.47	572,381.45
1-2年(含2年)	17,851.77	21,370.31
2-3年(含3年)	10,469.64	23,930.32
3年以上	200,831.08	1,853,646.55
<b>账面余额小计</b>	<b>756,359.96</b>	<b>2,471,328.63</b>
减: 坏账准备	235,996.64	1,898,504.85
<b>合计</b>	<b>520,363.32</b>	<b>572,823.78</b>

### (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
保证金及押金	444,322.26	1,005,150.01
往来款项及其他	312,037.70	1,466,178.62
<b>合计</b>	<b>756,359.96</b>	<b>2,471,328.63</b>

### (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	-	-	-	-	-
其中: 单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏	-	-	-	-	-
账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账	756,359.96	100.00	235,996.64	31.20	520,363.32
准备的其他应收款					
其中: 预期信用风险组合	756,359.96	100.00	235,996.64	31.20	520,363.32
(账龄分析法)					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	756,359.96	100.00	235,996.64	31.20	520,363.32

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,205,972.75	48.80	1,205,972.75	100.00	-
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,205,972.75	48.80	1,205,972.75	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,265,355.88	51.20	692,532.10	54.73	572,823.78
其中: 预期信用风险组合 (账龄分析法)	1,265,355.88	51.20	692,532.10	54.73	572,823.78
合计	2,471,328.63	100.00	1,898,504.85	76.82	572,823.78

按组合计提坏账准备-预期信用风险组合 (账龄分析法)

名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内 (含1年)	527,207.47	26,360.38	5.00	572,381.45	28,619.07	5.00
1-2年 (含2年)	17,851.77	3,570.35	20.00	21,370.32	4,274.07	20.00
2-3年 (含3年)	10,469.64	5,234.83	50.00	23,930.31	11,965.16	50.00
3年以上	200,831.08	200,831.08	100.00	647,673.80	647,673.80	100.00
合计	756,359.96	235,996.64	31.20	1,265,355.88	692,532.10	54.73

(4) 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	
其他应收款	1,898,504.85	-397,507.26	-	1,265,000.95	-	235,996.64
坏账准备						

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	
<u>合计</u>	<u>1,898,504.85</u>	<u>-397,507.26</u>	<u>=</u>	<u>1,265,000.95</u>	<u>=</u>	<u>235,996.64</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,265,000.95

其中重要的其他应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海广阔电子部件有限公司	保证金及押金	1,205,972.75	债务人注销	按规定审批	否
<u>合计</u>		<u>1,205,972.75</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连德泰港华燃气股份有限公司	押金及保证金	208,000.00	1年以内	27.50	10,400.00
Provincial electricity authority	押金及保证金	80,568.00	3年以上	10.65	80,568.00
浙江盛安精工技术有限公司工会委员会	往来款及其他	72,458.16	1年以内	9.58	3,622.91
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	往来款及其他	70,808.01	1年以内	9.36	3,540.40
襄阳市襄州魏庄众鑫实业有限公司	押金及保证金	50,000.00	3年以上	6.61	50,000.00
<u>合计</u>		<u>481,834.17</u>		<u>63.70</u>	<u>148,131.31</u>

(八) 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	24,324,478.16	2,652,782.03	21,671,696.13	31,513,371.16	1,900,224.53	29,613,146.63
在产品	96,777,162.49	3,557,454.50	93,219,707.99	89,461,478.99	3,014,447.53	86,447,031.46
库存商品	69,121,655.33	4,019,759.70	65,101,895.63	56,693,826.04	2,962,228.94	53,731,597.10
委托加工物资	6,913,839.93	-	6,913,839.93	6,111,008.97	-	6,111,008.97
发出商品	14,233,836.45	492,539.33	13,741,297.12	17,416,684.70	393,029.86	17,023,654.84
<u>合计</u>	<u>211,370,972.36</u>	<u>10,722,535.56</u>	<u>200,648,436.80</u>	<u>201,196,369.86</u>	<u>8,269,930.86</u>	<u>192,926,439.00</u>

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	1,900,224.53	1,534,576.15	-	782,018.65	-	2,652,782.03
在产品	3,014,447.53	636,209.88	-	93,202.91	-	3,557,454.50
库存商品	2,962,228.94	2,703,904.25	-	1,646,373.49	-	4,019,759.70
发出商品	393,029.86	313,267.67	-	213,758.20	-	492,539.33
<b>合计</b>	<b>8,269,930.86</b>	<b>5,187,957.95</b>	<b>-</b>	<b>2,735,353.25</b>	<b>-</b>	<b>10,722,535.56</b>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	14,582,400.19	9,674,281.28
预缴的企业所得税	1,366,677.50	709,831.76
预缴的其他税费	80,592.01	-
与发行相关的中介机构费	-	3,345,660.35
<b>合计</b>	<b>16,029,669.70</b>	<b>13,729,773.39</b>

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

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
可转让大额定期存单	31,885,285.36	-	31,885,285.36	-	-	-
<b>合计</b>	<b>31,885,285.36</b>	<b>-</b>	<b>31,885,285.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的资产:

项目	期末余额	期初余额
可转让大额定期存单	10,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合营企业:				
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	10,832,940.91	-	-	1,118,347.48
<b>合计</b>	<b>10,832,940.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,118,347.48</b>

接上表:

其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
-	-	-	-	-	11,951,288.39	-
=	=	=	=	=	<u>11,951,288.39</u>	=

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,678,538.44	3,134,270.39	14,812,808.83
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	11,678,538.44	3,134,270.39	14,812,808.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,896,994.05	470,140.47	2,367,134.52
2. 本期增加金额	575,344.80	62,685.36	638,030.16
(1) 计提或摊销	575,344.80	62,685.36	638,030.16
(2) 固定资产转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,472,338.85	532,825.83	3,005,164.68
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			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期末账面价值	9,206,199.59	2,601,444.56	11,807,644.15
2. 期初账面价值	9,781,544.39	2,664,129.92	12,445,674.31

2. 报告期末，无未办妥产权证书的投资性房地产。

### (十三) 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	339,032,506.79	277,215,061.39
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>339,032,506.79</u>	<u>277,215,061.39</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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	216,637,386.91	226,491,750.41	9,668,352.91	32,036,381.31	484,833,871.54
2. 本期增加金额	52,833,543.64	40,459,618.85	1,422,878.81	4,459,066.93	99,175,108.23
(1) 购置	-	24,551,801.50	1,214,592.14	4,343,031.73	30,109,425.37
(2) 在建工程转入	52,341,830.27	14,794,664.53	-	-	67,136,494.80
(3) 其他变动	491,713.37	1,113,152.82	208,286.67	116,035.20	1,929,188.06
3. 本期减少金额	-	4,316,116.36	76,246.88	380,724.17	4,773,087.41
(1) 处置或报废	-	4,316,116.36	76,246.88	380,724.17	4,773,087.41
4. 期末余额	269,470,930.55	262,635,252.90	11,014,984.84	36,114,724.07	579,235,892.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,387,994.86	119,603,243.27	6,369,620.64	22,257,951.38	207,618,810.15
2. 本期增加金额	12,871,296.42	19,005,137.84	1,263,551.10	3,061,336.31	36,201,321.67
(1) 计提	12,585,462.80	18,548,980.89	1,079,164.11	2,961,229.57	35,174,837.37
(2) 其他变动	285,833.62	456,156.95	184,386.99	100,106.74	1,026,484.30
3. 本期减少金额	-	3,233,517.71	46,137.36	337,091.18	3,616,746.25
(1) 处置或报废	-	3,233,517.71	46,137.36	337,091.18	3,616,746.25
4. 期末余额	72,259,291.28	135,374,863.40	7,587,034.38	24,982,196.51	240,203,385.57
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
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					
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>197,211,639.27</u>	<u>127,260,389.50</u>	<u>3,427,950.46</u>	<u>11,132,527.56</u>	<u>339,032,506.79</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>157,249,392.05</u>	<u>106,888,507.14</u>	<u>3,298,732.27</u>	<u>9,778,429.93</u>	<u>277,215,061.39</u>

注：固定资产的其他变动主要系外币报表折算差额所致。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	273,661.44
<u>合计</u>	<u>273,661.44</u>

(3) 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
东莞市塘厦镇田心路 180 号房产	6,650,651.74	正在办理过程中
清远市石角镇德清大道 3 号房产	50,014,778.33	正在办理过程中
<u>合计</u>	<u>56,665,430.07</u>	

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备

(十四) 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	25,956,275.02	53,843,461.98
工程物资	-	-
<u>合计</u>	<u>25,956,275.02</u>	<u>53,843,461.98</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
在安装设备	4,434,778.78		4,434,778.78	13,329,417.46	-	13,329,417.46
在建厂房及配套工程	21,521,496.24		21,521,496.24	40,514,044.52	-	40,514,044.52
<b>合计</b>	<b>25,956,275.02</b>		<b>25,956,275.02</b>	<b>53,843,461.98</b>	<b>-</b>	<b>53,843,461.98</b>

(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
清远铭科汽车 (新能源) 零部件产业基地	303,550,000.00	40,514,044.52	33,291,762.09	52,284,310.37	-	21,521,496.24

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
24.31	24.31	-	-	-	募集资金

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	停车位	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,064,572.95	522,772.34	228,070.44	5,815,415.73
2. 本期增加金额	1,944,508.42	228,228.23	223,295.57	2,396,032.22
(1) 新增租赁	1,733,426.11	228,228.23	193,563.58	2,155,217.92
(2) 其他变动	211,082.31	-	29,731.99	240,814.30
3. 本期减少金额	1,865,829.44	-	-	1,865,829.44
(1) 终止租赁	1,865,829.44	-	-	1,865,829.44
4. 期末余额	5,143,251.93	751,000.57	451,366.01	6,345,618.51
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,254,817.48	145,214.52	45,614.10	2,445,646.10
2. 本期增加金额	1,329,811.52	193,276.42	104,604.25	1,627,692.19
(1) 计提	1,266,338.98	193,276.42	96,101.05	1,555,716.45
(2) 其他变动	63,472.54	-	8,503.20	71,975.74
3. 本期减少金额	1,865,829.44	-	-	1,865,829.44
(1) 终止租赁	1,865,829.44	-	-	1,865,829.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	停车位	合计
4. 期末余额	1,718,799.56	338,490.94	150,218.35	2,207,508.85
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>3,424,452.37</u>	<u>412,509.63</u>	<u>301,147.66</u>	<u>4,138,109.66</u>
2. 期初账面价值	<u>2,809,755.47</u>	<u>377,557.82</u>	<u>182,456.34</u>	<u>3,369,769.63</u>

注：使用权资产的其他变动系外币报表折算差额所致。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,667,864.70	4,763,161.27	146,879.06	68,577,905.03
2. 本期增加金额	460,796.88	231,556.84	-	692,353.72
(1) 购置	-	209,842.53	-	209,842.53
(2) 其他变动	460,796.88	21,714.31	-	482,511.19
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	64,128,661.58	4,994,718.11	146,879.06	69,270,258.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,300,174.71	2,891,187.12	120,961.28	9,312,323.11
2. 本期增加金额	1,128,726.92	514,661.94	6,708.76	1,650,097.62
(1) 计提	1,128,726.92	500,516.55	6,708.76	1,635,952.23
(2) 其他变动	-	14,145.39	-	14,145.39
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	7,428,901.63	3,405,849.06	127,670.04	10,962,420.73
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	其他	合计
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	56,699,759.95	1,588,869.05	19,209.02	58,307,838.02
2. 期初账面价值	57,367,689.99	1,871,974.15	25,917.78	59,265,581.92

注：无形资产的其他变动系外币报表折算差额所致。

2. 截至报告期末，未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

#### (十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修缮工程	3,243,366.50	6,670,936.45	2,810,813.15	-	7,103,489.80
生产模具	14,080,387.44	23,281,887.13	10,007,552.10	3,445,355.15	23,909,367.32
其他	517,875.87	975,575.22	531,381.37	-	962,069.72
合计	17,841,629.81	30,928,398.80	13,349,746.62	3,445,355.15	31,974,926.84

注：长期待摊费用的其他减少系计提的生产模具减值准备。

#### (十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 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	30,218,561.29	4,532,555.30	28,514,780.95	4,982,933.53
内部交易未实现损益	22,165,134.31	3,324,770.15	16,839,020.69	2,525,853.10
可抵扣亏损	11,310,841.05	1,696,626.15	-	-
已计提未支付工资	-	-	474,918.00	71,237.70
预计负债	5,161,405.68	683,573.08	6,865,481.17	1,160,360.03
递延收益	4,482,954.73	672,443.21	5,420,594.10	813,089.11
合计	73,338,897.06	10,909,967.89	58,114,794.91	9,553,473.47

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,444,060.77	1,266,609.12	-	-
交易性金融资产公允价值变动	1,298,066.21	218,233.22	-	-
<u>合计</u>	<u>9,742,126.98</u>	<u>1,484,842.34</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,209,341.67	772,309.77
可抵扣亏损	10,043,711.77	11,319,769.90
<u>合计</u>	<u>12,253,053.44</u>	<u>12,092,079.67</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	-	1,495,813.53	
2023年	3,104,680.51	3,969,792.58	
2024年	309,762.63	309,762.63	
2025年	1,950,009.40	2,206,251.23	
2026年	2,951,757.64	3,338,149.93	
2027年	1,727,501.59	-	
<u>合计</u>	<u>10,043,711.77</u>	<u>11,319,769.90</u>	

## (十九) 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
预付长期资产	6,559,328.41	-	6,559,328.41	8,847,090.19	-	8,847,090.19
购置款						
<u>合计</u>	<u>6,559,328.41</u>	<u>=</u>	<u>6,559,328.41</u>	<u>8,847,090.19</u>	<u>=</u>	<u>8,847,090.19</u>

## (二十) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	5,000,000.00
抵押+保证借款	-	45,000,000.00
保证借款	-	36,676,000.00
未到付息期的应计利息	-	109,236.44
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>86,785,236.44</u>

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,963,202.57	-
<u>合计</u>	<u>13,963,202.57</u>	<u>-</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	154,815,248.85	162,429,370.43
1-2年(含2年)	2,293,154.52	960,355.70
2-3年(含3年)	461,951.26	547,282.76
3年以上	2,857,106.29	2,596,834.37
<u>合计</u>	<u>160,427,460.92</u>	<u>166,533,843.26</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉江夏一建建设工程有限公司	2,031,093.62	工程质量争议
<u>合计</u>	<u>2,031,093.62</u>	

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	-	366,022.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>366,022.00</u>

2. 各报告期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	43,975,473.73	47,785,643.01
<u>合计</u>	<u>43,975,473.73</u>	<u>47,785,643.01</u>

(二十五) 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	18,589,528.27	175,399,748.34	172,029,386.80	21,959,889.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债	311,310.61	10,647,346.84	10,652,652.15	306,005.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	-	1,599,930.69	1,412,613.99	187,316.70
<u>合计</u>	<u>18,900,838.88</u>	<u>187,647,025.87</u>	<u>184,094,652.94</u>	<u>22,453,211.81</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	18,222,825.69	159,458,895.80	156,227,802.38	21,453,919.11
二、职工福利费	-	8,375,141.97	8,375,141.97	-
三、社会保险费	182,120.47	4,702,466.27	4,569,789.11	314,797.63
其中：医疗保险费	147,856.00	3,853,412.07	3,754,559.47	246,708.60
工伤保险费	22,322.20	516,035.42	519,902.38	18,455.24
生育保险费	11,942.27	333,018.78	295,327.26	49,633.79
四、住房公积金	75,893.69	2,215,037.04	2,215,405.73	75,525.00
五、工会经费和职工教育经费	108,688.42	648,207.26	641,247.61	115,648.07
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>18,589,528.27</u>	<u>175,399,748.34</u>	<u>172,029,386.80</u>	<u>21,959,889.81</u>

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	302,845.77	10,347,867.09	10,353,026.96	297,685.90
2. 失业保险费	8,464.84	299,479.75	299,625.19	8,319.40
<u>合计</u>	<u>311,310.61</u>	<u>10,647,346.84</u>	<u>10,652,652.15</u>	<u>306,005.30</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,412,613.99	187,316.70
<u>合计</u>	<u>1,412,613.99</u>	<u>187,316.70</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,900,855.64	6,972,044.51
2. 增值税	5,116,692.49	4,378,960.83
3. 城市维护建设税	689,212.82	435,329.61
4. 教育费附加(含地方附加)	590,019.93	339,585.64
5. 房产税	418,128.94	671,302.55

税费项目	期末余额	期初余额
6. 土地使用税	173,673.60	248,527.38
7. 代扣代缴个人所得税	343,611.08	218,760.12
8. 印花税	94,936.33	96,109.17
9. 其他	263.64	18,916.06
<u>合计</u>	<u>13,327,394.47</u>	<u>13,379,535.87</u>

(二十七) 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	7,427,278.84	11,840,264.67
<u>合计</u>	<u>7,427,278.84</u>	<u>11,840,264.67</u>

2. 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
保证金及押金	508,988.00	2,621,988.00
应付未付费用	6,127,394.01	6,319,351.95
往来款及其他	790,896.83	2,898,924.72
<u>合计</u>	<u>7,427,278.84</u>	<u>11,840,264.67</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,029,805.55	11,524,492.45
1 年内到期的租赁负债	1,318,417.26	1,153,173.32
<u>合计</u>	<u>11,348,222.81</u>	<u>12,677,665.77</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,478,121.09	5,699,712.89
已背书未终止确认的承兑汇票	14,744,790.05	13,205,750.09
<u>合计</u>	<u>20,222,911.14</u>	<u>18,905,462.98</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押+保证借款	-	4,158,437.73
未到付息期的应计利息	-	8,230.24
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>24,166,667.97</b>

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,632,996.80	1,936,962.21
减: 未确认融资费用	143,269.81	41,671.77
<b>合计</b>	<b>2,489,726.99</b>	<b>1,895,290.44</b>

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	5,161,405.68	6,865,481.17
<b>合计</b>	<b>5,161,405.68</b>	<b>6,865,481.17</b>

注: 本公司按照生产企业自产模具收入的3%计提产品质量保证。

(三十三) 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	5,420,594.10	233,000.00	1,170,639.37	4,482,954.73	收到政府补助
<b>合计</b>	<b>5,420,594.10</b>	<b>233,000.00</b>	<b>1,170,639.37</b>	<b>4,482,954.73</b>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度自动化改造 项目资助	462,885.00	-	-	72,338.76	-	390,546.24	与资产相关
2019 年东莞市工业互 联网应用评估项目资助	180,000.00	-	-	60,000.00	-	120,000.00	与资产相关
2019 年广东省工业企 业上云上平台项目奖励	130,909.16	-	-	43,636.32	-	87,272.84	与资产相关
2020 年东莞市工业和 信息化专项资金-两化 融合应用项目补助	362,446.79	-	-	75,926.04	-	286,520.75	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市工信委 2017 年 市工业和信息化发展专 项资金技术改造和制造 业转型升级专题、市汽 车零部件产业发展资金 项目补助	911,047.27	-	-	251,513.29	-	659,533.98	与资产相关
汽车零部件制造项目财 政专项奖励	452,500.00	-	-	30,000.00	-	422,500.00	与资产相关
2018 年武汉开发区（汉 南区）工业投资与技术 改造专项资金项目资助	507,764.82	-	-	126,941.16	-	380,823.66	与资产相关
汽车电子、汽车模具生 产项目基础设施建设补 贴	394,209.56	-	-	24,384.12	-	369,825.44	与资产相关
2018 年重庆市工业和 信息化专项资金项目补 助	924,999.80	-	-	158,571.48	-	766,428.32	与资产相关
2019 年合川区工业发 展专项资金研发技术中 心补贴	160,232.26	-	-	28,421.28	-	131,810.98	与资产相关
2021 年武汉市市级工 业投资技改专项资金补 贴	933,599.44	-	-	129,600.84	-	803,998.60	与资产相关
2021 年合川区工业发展 专项资金补贴-汽车零 部件冲压焊接车间生产 线自动化改造项目	-	233,000.00	-	169,306.08	-	63,693.92	与资产相关
<b>合计</b>	<b>5,420,594.10</b>	<b>233,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,170,639.37</b>	<b>-</b>	<b>4,482,954.73</b>	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	106,050,000.00	35,350,000.00	-	-	-	35,350,000.00	141,400,000.00
<b>股份合计</b>	<b>106,050,000.00</b>	<b>35,350,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35,350,000.00</b>	<b>141,400,000.00</b>

注：本期新增出资的到位情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字

[2022]10408号《验资报告》验证。

(三十五) 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	237,960,532.58	439,582,420.20	-	677,542,952.78
其他资本公积	35,916,591.65	4,957,352.85	-	40,873,944.50
<b>合计</b>	<b>273,877,124.23</b>	<b>444,539,773.05</b>	<b>-</b>	<b>718,416,897.28</b>

注：股本溢价本期增加系IPO发行的股本溢价。其他资本公积本期增加系确认的股份支付费用。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,663,167.36	4,638,692.46	-	-	-	4,638,679.70	12.76	1,975,512.34	
1. 外币财务报表折算差额	-2,663,167.36	4,638,692.46	-	-	-	4,638,679.70	12.76	1,975,512.34	
<b>合计</b>	<b>-2,663,167.36</b>	<b>4,638,692.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,638,679.70</b>	<b>12.76</b>	<b>1,975,512.34</b>	

(三十七) 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	30,075,902.21	3,687,445.05	-	33,763,347.26
<b>合计</b>	<b>30,075,902.21</b>	<b>3,687,445.05</b>	<b>-</b>	<b>33,763,347.26</b>

注：盈余公积本期增加系根据公司章程的规定，按照税后利润的10%提取法定盈余公积。

(三十八) 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	249,528,225.75	201,298,671.57
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	249,528,225.75	201,298,671.57
加：本期归属于母公司普通股股东的净利润	75,720,564.58	94,419,208.36
减：提取法定盈余公积	3,687,445.05	3,769,654.18
应付普通股股利	49,490,000.00	42,420,000.00
其他		
<u>期末未分配利润</u>	<u>272,071,345.28</u>	<u>249,528,225.75</u>

(三十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	806,036,996.95	631,640,551.59	801,828,303.63	609,717,957.04
其他业务	43,507,799.83	2,672,000.90	53,803,172.02	4,825,438.79
<u>合计</u>	<u>849,544,796.78</u>	<u>634,312,552.49</u>	<u>855,631,475.65</u>	<u>614,543,395.83</u>

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,896,255.32	1,794,037.10
教育费附加	946,639.47	899,645.88
地方教育费附加	636,872.17	599,498.41
房产税	2,020,037.88	2,182,778.12
土地使用税	1,079,423.04	1,072,647.47
车船使用税	19,130.32	11,903.96
印花税	533,388.59	502,520.49
其他	116,488.56	190,380.01
<u>合计</u>	<u>7,248,235.35</u>	<u>7,253,411.44</u>

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,762,840.57	6,713,362.57
售后服务费	4,553,525.83	4,859,706.38
差旅和业务招待费	2,416,978.06	3,045,184.03
技术服务费	399,415.13	725,237.95
折旧与摊销	33,767.19	32,484.54
广告费	-	145,961.89
其他	1,722,991.57	1,457,232.01
<u>合计</u>	<u>16,889,518.35</u>	<u>16,979,169.37</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,420,874.07	34,114,854.14
折旧与摊销	9,482,878.42	8,094,102.13
股份支付费用	4,957,352.85	877,473.18
中介机构费	3,633,820.88	2,480,330.01
差旅费	2,855,063.55	2,520,118.06
修理费	2,051,320.01	1,508,530.01
办公费	1,738,654.04	1,427,823.54
业务招待费	1,277,886.26	1,562,583.55
水电燃气费	1,162,171.94	881,980.99
租赁费	272,521.90	480,466.31
其他	3,524,406.42	5,695,735.07
<u>合计</u>	<u>72,376,950.34</u>	<u>59,643,996.99</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,948,276.39	21,268,715.78
直接材料投入	9,350,493.41	12,176,445.46
折旧与摊销	2,777,551.99	2,969,332.71
其他	1,328,866.66	843,790.45
<u>合计</u>	<u>35,405,188.45</u>	<u>37,258,284.40</u>

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,107,499.12	4,151,942.49
减：利息收入	1,481,702.42	198,889.73
汇兑损益	-2,414,391.35	6,150,742.42
手续费及其他	931,563.69	650,942.08
<u>合计</u>	<u>-857,030.96</u>	<u>10,754,737.26</u>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	94,594.73	45,279.73
政府补助	6,087,051.28	3,218,167.32
<u>合计</u>	<u>6,181,646.01</u>	<u>3,263,447.05</u>

政府补助情况如下：

政府补助	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
2018 年度自动化改造项目资助	72,338.76	72,338.76	资产相关
2019 年东莞市工业互联网应用评估项目资助	60,000.00	60,000.00	资产相关
2019 年广东省工业企业上云上平台项目奖励	43,636.32	43,636.32	资产相关
2020 年东莞市工业和信息化专项资金-两化融合应用项目补助	75,926.04	75,926.04	资产相关
2022 年东莞市培育企业利用资本市场奖励	2,000,000.00	-	收益相关
企业支付受疫情影响职工工资补贴		5,000.00	收益相关
广东省重点群体创业就业税收优惠减免	159,900.00	184,600.00	收益相关
2021 年第五批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金	-	52,100.00	收益相关
2021 年东莞市科学技术局高新技术企业培育奖励	-	10,000.00	收益相关
东莞市重点工业企业市场开拓扶持项目补贴	-	114,700.00	收益相关
广东省企业稳岗返还	64,979.20	36,699.41	收益相关
吸纳脱贫人口就业系列补贴	6,851.40	-	收益相关
2022 年东莞市工业和信息化局第一季度制造业企业营收增量奖励	17,500.00	-	收益相关
2022 广东一次性留工培训补助	276,745.00	-	收益相关
东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金	-	1,000.00	收益相关
广州市工信委 2017 年市工业和信息化发展专项资金技术改造和制造业转型升级专题、市汽车零部件产业发展资金项目补助	251,513.29	263,366.69	资产相关
广州市科学技术局 2017 年高新技术企业认定奖励	-	200,000.00	收益相关
2017 年广州市企业研究开发机构建设专项立项项目区级配套资金	-	400,000.00	收益相关
武汉市失业保险稳岗补贴	43,897.00	-	收益相关
2021 年武汉市市级工业投资技改专项资金补贴	129,600.84	86,400.56	资产相关
汽车零部件制造项目财政专项奖励	30,000.00	30,000.00	资产相关
武汉经开区 2021 年度“瞪羚企业”奖励	200,000.00		收益相关
2020 年汽车零部件产业园机关补助款	-	10,000.00	收益相关
武汉市职业技能提升行动资金	-	29,500.00	收益相关

政府补助	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
2021年武汉开发区（汉南区）企业研发费用投入奖励	226,700.00	278,100.00	收益相关
2018年武汉开发区（汉南区）工业投资与技术改造专项资金项目资助	126,941.16	126,941.16	资产相关
2022年度首批培育企业补贴	50,000.00	-	收益相关
武汉经开区（汉南区）壮大现有产业奖励	56,600.00	-	收益相关
2021年度武汉经开区（汉南区）高企培育区级奖励	100,000.00	-	收益相关
一次性吸纳就业补贴	4,000.00	-	收益相关
襄阳市失业保险费稳岗返还	-	1,830.60	收益相关
襄阳市经济和信息化局支付2021年特色产业园区中小微企业厂房租金补助	-	119,404.00	收益相关
襄阳市职业技能提升行动资金	14,000.00	14,500.00	收益相关
襄阳市区2022年第一批稳岗返还补贴	7,447.95	-	收益相关
2020年新增工业企业50%奖励	150,000.00	-	收益相关
汽车电子、汽车模具生产项目基础设施建设补贴	24,384.12	24,384.12	资产相关
2018年重庆市工业和信息化专项资金项目补助	158,571.48	158,571.48	资产相关
2019年合川区工业发展专项资金研发技术中心补贴	28,421.28	28,421.28	资产相关
重庆市合川区2022年失业保险稳岗返还补贴	20,300.68	-	收益相关
2021年合川区工业发展专项资金补贴	657,000.00	-	收益相关
2021年合川区工业发展专项资金补贴-汽车零部件冲压焊接车间生产线自动化改造项目	169,306.08	-	资产相关
大连市企业稳岗补贴	98,895.00	69,244.41	收益相关
大连市科学技术局2021年度第一批高企补助	100,000.00	-	收益相关
2019年度支持外贸中小企业开拓国际市场资金拨款	9,969.00	-	收益相关
金普新区2019年企业研发投入后补助资金	122,000.00	-	收益相关
大连市以工代训补贴款	21,830.00	-	收益相关
大连金普新区财政事务服务中心2018年新认定高新技术企业技术补助	-	200,000.00	收益相关
大连金普新区财政事务服务中心2018年高企培育补助	-	50,000.00	收益相关

政府补助	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
大连金普新区财政事务服务中心 2018 年企业研发投入后补助	-	142,500.00	收益相关
大连市科技局 2020 年度第二批科技创新券补贴	-	17,340.00	收益相关
苏州工业园区稳定岗位补贴	47,955.00	-	收益相关
苏州工业园区高新技术培育企业入库奖	35,200.00	28,800.00	收益相关
苏州工业园区被征地农民社会保障补贴	-	191.97	收益相关
苏州工业园区待安置单位补贴	4,980.21	2,791.05	收益相关
松江区国内专利资助	-	3,000.00	收益相关
余山区 2020 年企业职工职业培训补贴	-	1,296.00	收益相关
海盐县 2021 年度第五批工业发展财政扶持资金	-	40,000.00	收益相关
海盐县 2022 年一次性扩岗补助	4,500.00	-	收益相关
海盐县企业经营团队奖励资金（惠企纾困）	60,000.00	-	收益相关
海盐县企业赴市外引才补助资金	75.00	-	收益相关
海盐县稳岗补贴	54,292.41	15,168.91	收益相关
香港政府保就业津贴	20,524.08	-	收益相关
The Government of the ESS 2022 保就业政府补助	164,192.64	-	收益相关
泰国劳工部中小企业促进就业补贴	108,090.60	220,414.56	收益相关
制造业小型微利企业社保缴费补贴	7,986.74	-	收益相关
<b>合计</b>	<b>6,087,051.28</b>	<b>3,218,167.32</b>	

（四十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,118,347.48	1,225,426.91
理财产品投资收益	2,008,724.02	1,127,936.49
<b>合计</b>	<b>3,127,071.50</b>	<b>2,353,363.40</b>

（四十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,544,000.48	-
<b>合计</b>	<b>1,544,000.48</b>	<b>-</b>

（四十八）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-842,853.24	-668,761.59
<u>合计</u>	<u>-842,853.24</u>	<u>-668,761.59</u>

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-5,155,997.77	-4,144,236.08
二、长期待摊费用减值损失	-3,445,355.15	-1,115,584.33
<u>合计</u>	<u>-8,601,352.92</u>	<u>-5,259,820.41</u>

(五十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	332,204.51	264,459.60
<u>合计</u>	<u>332,204.51</u>	<u>264,459.60</u>

(五十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益	13,584.36	-	13,584.36
违约金和罚款收入	-	120,224.42	-
其他	82,629.69	346,386.47	82,629.69
<u>合计</u>	<u>96,214.05</u>	<u>466,610.89</u>	<u>96,214.05</u>

(五十二) 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	42,426.47	79,401.38	42,426.47
违约金、罚款和滞纳金支出	55,666.19	126,270.22	55,666.19
其他	80,547.82	223,068.18	80,547.82
<u>合计</u>	<u>178,640.48</u>	<u>428,739.78</u>	<u>178,640.48</u>

(五十三) 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	8,514,882.22	14,416,553.59
递延所得税费用	150,734.35	-1,157,762.96
<u>合计</u>	<u>8,665,616.57</u>	<u>13,258,790.63</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	85,827,672.67	109,189,039.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,874,150.90	16,378,355.93
子公司适用不同税率的影响	65,923.91	2,561,692.19
调整以前期间所得税的影响	352,392.16	316,353.34
非应税收入的影响	-279,586.87	-306,356.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,276,290.91	452,577.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-885,855.24	-287,062.64
技术开发费用加计扣除的影响	-5,261,883.10	-6,401,046.09
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响	-36,218.99	-28,297.05
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	1,164,008.74	874,366.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响	695,941.12	-301,792.33
固定资产加计扣除的影响	-1,299,546.97	-
<b>所得税费用合计</b>	<b><u>8,665,616.57</u></b>	<b><u>13,258,790.63</u></b>

(五十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注六、(三十六) 其他综合收益所述。

(五十五) 现金流量表项目注释

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
利息收入	1,481,702.42	198,889.73
政府补助及个税手续费返还	5,612,425.32	3,366,298.15
往来款及其他	1,824,085.93	8,642,486.94
<b>合计</b>	<b><u>8,918,213.67</u></b>	<b><u>12,207,674.82</u></b>

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
费用性支出	49,433,242.89	46,216,781.55
往来款及其他	1,026,119.92	986,878.08
<b>合计</b>	<b><u>50,459,362.81</u></b>	<b><u>47,203,659.63</u></b>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工程施工保证金	2,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

#### 4. 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
与发行费用有关的费用	18,597,042.27	2,946,400.00
支付的租赁负债	1,756,578.96	2,725,461.60
<b>合计</b>	<b>20,353,621.23</b>	<b>5,671,861.60</b>

#### (五十六) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	77,162,056.10	95,930,248.89
加：资产减值准备	8,601,352.92	5,259,820.41
信用减值损失	842,853.24	668,761.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,750,182.17	32,729,975.97
使用权资产摊销	1,555,716.45	2,454,213.24
无形资产摊销	1,625,304.89	1,735,782.93
长期待摊费用摊销	13,349,746.62	8,137,948.17
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)	-332,204.51	-264,459.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,842.11	79,401.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,544,000.48	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,208,753.21	5,288,830.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,127,071.50	-2,353,363.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,334,107.99	-1,157,762.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,484,842.34	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,552,216.20	-79,667,733.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,105,586.24	-61,702,957.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,284,223.42	76,802,301.78
其他	4,957,352.85	877,473.18
经营活动产生的现金流量净额	73,287,592.56	84,818,480.89
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	198,080,371.22	138,587,458.40
减：现金的期初余额	138,587,458.40	147,571,063.80
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	59,492,912.82	-8,983,605.40

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	198,080,371.22	138,587,458.40
其中：库存现金	44,256.45	58,147.84
可随时用于支付的银行存款	198,036,114.77	138,529,310.56
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	198,080,371.22	138,587,458.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,000.00	用电保证金
交易性金融资产	6,665,060.00	应付票据开票质押保证金
应收票据	14,744,790.05	已背书未到期票据
应收票据	1,175,500.00	应付票据开票质押保证金
应收款项融资	1,221,545.60	应付票据开票质押保证金
债权投资	10,000,000.00	应付票据开票质押保证金
<b>合计</b>	<b>34,156,895.65</b>	

(五十八) 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
<u>货币资金</u>			<u>65,954,678.74</u>
其中：美元	6,954,596.00	6.9646	48,435,979.30
欧元	1,179,567.02	7.4229	8,755,808.03
英镑	0.79	8.3941	6.63
港币	2,911,128.22	0.8933	2,600,510.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	17,477,166.99	0.0524	915,803.55
泰铢	26,050,498.48	0.2014	5,246,570.39
<u>应收账款</u>			<u>52,444,791.60</u>
其中：美元	5,527,393.46	6.9646	38,496,084.49
欧元	1,288,595.14	7.4229	9,565,112.86
港币	1,248,386.94	0.8933	1,115,184.05
日元	7,919,135.95	0.0524	414,962.72
泰铢	14,168,060.98	0.2014	2,853,447.48
<u>其他应收款</u>			<u>114,772.32</u>
其中：港币	15,500.01	0.8933	13,846.16
泰铢	501,122.92	0.2014	100,926.16
<u>一年内到期的非流动负债</u>			<u>597,547.44</u>
其中：港币	668,921.35	0.8933	597,547.44
<u>应付账款</u>			<u>12,383,338.23</u>
其中：美元	1,519,170.67	6.9646	10,580,416.05
港币	150,889.43	0.8933	134,789.53
泰铢	8,282,684.47	0.2014	1,668,132.65
<u>其他应付款</u>			<u>538,798.22</u>
其中：美元	46,984.02	6.9646	327,224.91
港币	236,844.63	0.8933	211,573.31
<u>租赁负债</u>			<u>1,248,294.25</u>
其中：港币	1,397,396.45	0.8933	1,248,294.25

(五十九) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年东莞市培育企业利用资本市场奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
广东省企业稳岗返还	64,979.20	其他收益	64,979.20
2022年东莞市工业和信息化局第一季度制造业企业营收增量奖励	17,500.00	其他收益	17,500.00
2022广东一次性留工培训补助	276,745.00	其他收益	276,745.00
广东省重点群体创业就业税收优惠减免	159,900.00	其他收益	159,900.00
武汉市失业保险稳岗补贴	43,897.00	其他收益	43,897.00
武汉经开区2021年度“瞪羚企业”奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年武汉开发区（汉南区）企业研发费用投入奖励	226,700.00	其他收益	226,700.00
2022 年度首批培育企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
武汉经开区（汉南区）壮大现有产业奖励	56,600.00	其他收益	56,600.00
2021 年度武汉经开区（汉南区）高企培育区级奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
襄阳市职业技能提升行动资金	14,000.00	其他收益	14,000.00
襄阳市区 2022 年第一批稳岗返还补贴	7,447.95	其他收益	7,447.95
2020 年新增工业企业 50%奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
重庆市合川区 2022 年失业保险稳岗返还补贴	20,300.68	其他收益	20,300.68
2021 年合川区工业发展专项资金补贴	657,000.00	其他收益	657,000.00
大连市企业稳岗补贴	98,895.00	其他收益	98,895.00
大连市科学技术局 2021 年度第一批高企补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度支持外贸中小企业开拓国际市场资金拨付款	9,969.00	其他收益	9,969.00
金普新区 2019 年企业研发投入后补助资金	122,000.00	其他收益	122,000.00
大连市以工代训补贴款	21,830.00	其他收益	21,830.00
苏州工业园区稳定岗位补贴	47,955.00	其他收益	47,955.00
苏州工业园区高新技术培育企业入库奖	35,200.00	其他收益	35,200.00
苏州工业园区待安置单位补贴	4,980.21	其他收益	4,980.21
海盐县 2022 年一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
海盐县企业经营团队奖励资金（惠企纾困）	60,000.00	其他收益	60,000.00
海盐县企业赴市外引才补助资金	75.00	其他收益	75.00
海盐县稳岗补贴	54,292.41	其他收益	54,292.41
香港政府保就业津贴	20,524.08	其他收益	20,524.08
The Government of the ESS 2022 保就业政府补助	164,192.64	其他收益	164,192.64
泰国劳工部中小企业促进就业补贴	108,090.60	其他收益	108,090.60
制造业小型微利企业社保缴费补贴	7,986.74	其他收益	7,986.74
吸纳脱贫人口就业系列补贴	6,851.40	其他收益	6,851.40

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政贴息	522,643.00	冲减财务费用	522,643.00
六税两费减免	5,748.22	冲减税金及附加	5,748.22
2021年合川区工业发展专项资金补贴-汽车零部件冲压焊接车间生产线自动化改造项目	233,000.00	递延收益	169,306.08
2018年度自动化改造项目资助		-递延收益	72,338.76
2019年东莞市工业互联网应用评估项目资助		-递延收益	60,000.00
2019年广东省工业企业上云上平台项目奖励		-递延收益	43,636.32
2020年东莞市工业和信息化专项资金-两化融合应用项目补助		-递延收益	75,926.04
广州市工信委 2017年市工业和信息化发展专项资金技术改造和制造业转型升级专题、市汽车零部件产业发展资金项目补助		-递延收益	251,513.29
汽车零部件制造项目财政专项奖励		-递延收益	30,000.00
2018年武汉开发区(汉南区)工业投资与技术改造专项资金项目资助		-递延收益	126,941.16
汽车电子、汽车模具生产项目基础设施建设补贴		-递延收益	24,384.12
2018年重庆市工业和信息化专项资金项目补助		-递延收益	158,571.48
2019年合川区工业发展专项资金研发中心补贴		-递延收益	28,421.28
2021年武汉市市级工业投资技改专项资金补贴		-递延收益	129,600.84
<b>合计</b>	<b>5,677,803.13</b>		<b>6,615,442.50</b>

## 七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动:

2022年3月31日,本公司控股子公司铭科企业有限公司注销,本公司自其注销之日起不再将其纳入合并报表范围。2022年8月25日,本公司新设立控股子公司宿迁铭科精技汽车零部件有限公司,本公司持股比例为88.00%,自其设立之日纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东莞竹盛精密金属科技有限公司	东莞	东莞	制造、销售	100.00	-	100.00	设立
广东增田盛安汽配制造有限公司	清远	清远	制造、销售	65.00	-	65.00	同一控制下合并
武汉铭科精技汽车零部件有限公司	武汉	武汉	制造、销售	100.00	-	100.00	同一控制下合并
襄阳市铭科汽车零部件有限公司	襄阳	襄阳	制造、销售	100.00	-	100.00	同一控制下合并
重庆铭科精艺汽车零部件有限公司	重庆	重庆	制造、销售	100.00	-	100.00	同一控制下合并
茂盛汽车零部件(大连)有限公司	大连	大连	制造、销售	100.00	-	100.00	同一控制下合并
盛安(苏州)汽车零部件有限公司	苏州	苏州	制造、销售	100.00	-	100.00	同一控制下合并
盛安塑胶五金(上海)有限公司	上海	上海	制造、销售	100.00	-	100.00	同一控制下合并
上海硕硕精密模具有限公司	上海	上海	制造、销售	100.00	-	100.00	同一控制下合并
浙江盛安精工技术有限公司	嘉兴	嘉兴	制造、销售	-	100.00	100.00	设立
铭科精技(香港)有限公司	香港	香港	销售	100.00	-	100.00	设立
茂盛工业有限公司	香港	香港	销售	-	100.00	100.00	同一控制下合并
盛安精工(香港)有限公司	香港	香港	销售	-	100.00	100.00	同一控制下合并
竹田盛安有限公司	香港	香港	销售	-	100.00	100.00	同一控制下合并
竹田盛安(泰国)有限公司[注]	泰国	泰国	制造、销售	-	99.999942	99.999942	非同一控制下合并
清远铭科精技汽车零部件有限公司	清远	清远	制造、销售	100.00	-	100.00	设立
宿迁铭科精技汽车零部件有限公司	宿迁	宿迁	制造、销售	-	88.00	88.00	设立

注：本期子公司竹田盛安(香港)向竹田盛安(泰国)单方面增资400.00万美元，竹田盛

安（香港）对竹田盛安（泰国）的持股比例由99.999898%上升至99.999942%。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
广州增田盛安汽配制造有限公司	35%	35%	1,479,589.20	-	13,505,125.92
竹田盛安（泰国）有限公司	0.000058%	0.000058%	1.15	-	25.81
宿迁铭科精技汽车零部件有限公司	12%	12%	-38,098.83	-	1,881,901.17
<u>合计</u>			<u>1,441,491.52</u>	<u>-</u>	<u>15,387,052.90</u>

## （二）在合营企业的权益

### 1. 重要合营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江格朗吉斯盛安铝业有 限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉 兴市	制造、销售	-	50%	权益法

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	浙江格朗吉斯盛安铝业有限 公司	浙江格朗吉斯盛安铝业有限 公司
流动资产	21,581,069.44	19,402,192.07
其中：现金和现金等价物	2,548,612.51	3,833,718.21
非流动资产	8,298,088.58	7,780,120.91
<u>资产合计</u>	<u>29,879,158.02</u>	<u>27,182,312.98</u>
流动负债	5,083,445.94	4,402,622.91
非流动负债	-	-
<u>负债合计</u>	<u>5,083,445.94</u>	<u>4,402,622.91</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	24,795,712.08	22,779,690.07
按持股比例计算的净资产份额	12,397,856.04	11,389,845.04
调整事项	-446,567.65	-556,904.13
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-446,567.65	-556,904.13
——其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	11,951,288.39	10,832,940.91
营业收入	24,705,017.22	20,290,264.23

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	浙江格朗吉斯盛安铝业有限 公司	浙江格朗吉斯盛安铝业有限 公司
财务费用	-10,109.36	-12,523.20
所得税费用	113,013.97	161,191.48
净利润	<u>2,016,022.01</u>	<u>2,136,207.82</u>
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,016,022.01	2,136,207.82
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2022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	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	198,430,371.22	-	-	198,430,371.22
交易性金融资产	-	262,964,717.50	-	262,964,717.50
应收票据	20,667,040.05	-	-	20,667,040.05
应收账款	254,808,470.81	-	-	254,808,470.81
应收款项融资	-	-	4,287,580.36	4,287,580.36
其他应收款	520,363.32	-	-	520,363.32
债权投资	31,885,285.36	-	-	31,885,285.36
<u>合计</u>	<u>506,311,530.76</u>	<u>262,964,717.50</u>	<u>4,287,580.36</u>	<u>773,563,828.62</u>

##### (2) 2021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	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	138,587,458.40	-	-	138,587,458.40
应收票据	13,569,404.11	-	-	13,569,404.11
应收账款	253,578,082.61	-	-	253,578,082.61
应收款项融资	-	-	6,231,411.01	6,231,411.01

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		合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
其他应收款	572,823.78	-	-	572,823.78
<b>合计</b>	<b>406,307,768.90</b>	<b>-</b>	<b>6,231,411.01</b>	<b>412,539,179.91</b>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2022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
应付票据	-	13,963,202.57	13,963,202.57
应付账款	-	160,427,460.92	160,427,460.92
其他应付款	-	7,427,278.84	7,427,278.84
一年内到期的非流动负债	-	11,348,222.81	11,348,222.81
其他流动负债	-	14,744,790.05	14,744,790.05
长期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
租赁负债	-	2,489,726.99	2,489,726.99
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>220,400,682.18</b>	<b>220,400,682.18</b>

### (2) 2021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	-	86,785,236.44	86,785,236.44
应付账款	-	166,533,843.26	166,533,843.26
其他应付款	-	11,840,264.67	11,840,264.67
一年内到期的非流动负债	-	12,677,665.77	12,677,665.77
其他流动负债	-	13,205,750.09	13,205,750.09
长期借款	-	24,166,667.97	24,166,667.97
租赁负债	-	1,895,290.44	1,895,290.44
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>317,104,718.64</b>	<b>317,104,718.64</b>

## (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

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和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置信用期限。信

用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地理区域，因此本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司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可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（四）和六、（七）的披露。

### （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。

本公司的目标是运用银行借款、应收账款保理等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### （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。

#### 1. 利率风险

本公司无市场利率变动的重大风险。

#### 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。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的金融工具

截至2022年12月31日止，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。

三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	262,964,717.50	-	262,964,717.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	262,964,717.50	-	262,964,717.50
(1) 其他工具投资	-	262,964,717.50	-	262,964,717.50
(二) 应收款项融资	-	-	4,287,580.36	4,287,580.36
持续以公允价值计量的资产总额	-	262,964,717.50	4,287,580.36	267,252,297.86

注：本期末不存在以公允价值计量的负债。

(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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他工具投资，系公司购买的浮动收益型结构性存款等理财产品，按照其预期收益率计算公允价值。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，系公司持有的应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，按照其历史成本计算公允价值。

(五) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款、租赁负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、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) 本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为夏录荣先生。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益所述。

(四) 本公司的合营情况

本公司的合营企业详见附注八、在其他主体中的权益所述。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨国强	持有 5%以上股份的股东、董事、总经理
孙加洪	董事
蔡玲莉	副总经理、董事会秘书、总经理的配偶
颜忠琼	董事的配偶
沈荣	独立董事
古范球	独立董事
夏慧茹	实际控制人配偶
赵克非	副总经理
罗贵林	财务总监
甘新钊	监事会主席
邹健	监事
陈清春	监事
深圳市毅富和投资有限公司	员工持股平台，持股 5%以上股份股东
盛荣（东莞）管理咨询合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，持股 5%以上股份股东
聚麒（东莞）管理咨询合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，董事担任普通合伙人的合伙企业
竹田工业（香港）有限公司	实际控制人控制的企业（2022 年 1 月注销）
励光有限公司	实际控制人及其配偶控制并担任董事的企业（2022 年 9 月注销）
东莞市塘厦丁守钰货运服务部（以下简称“丁守钰货运”）	董事的近亲属控制的企业
东莞市恒达运输有限公司（以下简称“恒达运输”）	报告期内曾任董事的近亲属控制的企业
东莞市登凯模具五金有限公司（以下简称“登凯模具”）	董事的近亲属控制的企业
上海春杭物流有限公司（以下简称“春杭物流”）	董事的近亲属控制的企业
广州杉木汽车科技有限公司（以下简称“杉木汽车”）	独立董事曾担任董事的企业（独立董事 2021 年 2 月已卸任该公司董事，自 2022 年 2 月起解除关联关系）

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	采购商品	11,725,108.69	9,158,180.30
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	接受劳务	9,970.20	-
东莞市塘厦丁守钰货运服务部	运输服务	1,394,328.43	832,004.35
上海春杭物流有限公司	运输服务	352,663.00	338,611.00
东莞市登凯模具五金有限公司	接受劳务	634,982.67	763,960.40
广州杉木汽车科技有限公司（注1）	采购商品	-	63,539.82
东莞市恒达运输有限公司（注2）	运输服务	-	1,232,183.90

注1：2022年2月起，本公司与广州杉木汽车科技有限公司不存在关联关系。

注2：本期本公司与东莞市恒达运输有限公司不存在关联关系。

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	销售商品	5,403.54	966,305.31
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	提供劳务	1,885,247.12	1,788,610.37

### 3. 关联租赁情况

#### （1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	房屋	2021/1/1	2021/12/31	市场定价	-	631,450.00
浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	房屋	2022/1/1	2022/12/31	市场定价	671,600.00	-

#### （2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
夏录荣、夏慧茹	房屋	无固定期限	无固定期限	市场定价	513,102.00	498,936.00
夏慧茹	车位	无固定期限	无固定期限	市场定价	51,310.20	49,893.60

### 4. 关联担保情况

#### （1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款/担保金额	借款起始日	借款到期日	借款是否已 清偿完毕	担保期限
夏录荣、蔡玲莉、杨国强	铭科精技控股股份有限公司	2,850.00 万元	2021-7-30	2022-7-29	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年
蔡玲莉	武汉铭科精技汽车零部件有限公司	600.00 万元	2021-2-4	2022-2-4	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年
蔡玲莉	武汉铭科精技汽车零部件有限公司	400.00 万元	2021-6-23	2022-6-23	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年
蔡玲莉	武汉铭科精技汽车零部件有限公司	1,000.00 万元	2021-10-27	2022-10-27	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年
蔡玲莉、铭科精技控股股份有限公司	武汉铭科精技汽车零部件有限公司	500.00 万元	2021-11-30	2022-11-30	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年
铭科精技控股股份有限公司、蔡玲莉、杨国强	重庆铭科精艺汽车零部件有限公司	1,000.00 万元	2021-5-6	2022-5-5	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年
杨国强、蔡玲莉	茂盛汽车零部件（大连）有限公司	1,000.00 万元	2021-10-14	2022-10-13	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年
孙加洪、颜忠琼	盛安塑胶五金（上海）有限公司	1,000.00 万元	2020-9-18	2022-1-18	是	主合同债务人履行债务期限届满次日起 2 年
夏慧茹	铭科精技（香港）有限公司	港币 1,000.00 万元	2021-11-24	2022-6-15	是	未约定期限
夏录荣、杨国强、蔡玲莉	铭科精技控股股份有限公司	800.00 万元	2020-6-19	2021-6-18	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年
夏录荣、杨国强、蔡玲莉	铭科精技控股股份有限公司	1,000.00 万元	2020-6-19	2021-6-18	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起 3 年

担保方	被担保方	借款/担保金额	借款起始日	借款到期日	借款是否已 清偿完毕	担保期限
夏录荣、杨国强、蔡玲莉	铭科精技控股股份有限公司	150.00 万元	2021-7-30	2021-10-29	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起3年
蔡玲莉	武汉铭科精技汽车零部件有限公司	1,000.00 万元	2020-5-6	2021-5-5	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年
蔡玲莉	武汉铭科精技汽车零部件有限公司	200.00 万元	2021-8-17	2021-9-29	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年
杨国强、蔡玲莉	重庆铭科精艺汽车零部件有限公司	1,000.00 万元	2020-5-14	2021-5-13	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起3年
杨国强、蔡玲莉	茂盛汽车零部件(大连)有限公司	1,000.00 万元	2020-8-3	2021-8-3	是	主合同债务人履行债务期限届满之日起2年
夏录荣、夏慧茹	铭科精技(香港)有限公司	港币 2,500.00 万元	2020-11-25	2021-11-24	是	未约定期限
夏录荣、夏慧茹	铭科精技(香港)有限公司	港币 500.00 万元	2020-12-1	2021-11-24	是	未约定期限
夏录荣、夏慧茹	铭科精技(香港)有限公司	港币 782.97 万元	2020-12-28	2021-7-30	是	未约定期限
夏慧茹	铭科精技(香港)有限公司	港币 500.00 万元	2021-11-24	2021-11-24	是	未约定期限
夏慧茹	铭科精技(香港)有限公司	港币 500.00 万元	2021-11-24	2021-11-24	是	未约定期限
夏慧茹	铭科精技(香港)有限公司	港币 500.00 万元	2021-11-24	2021-11-24	是	未约定期限

#### 5. 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	10,310,361.14	5,541,019.97

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 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
应收账款	浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	217,823.94	10,891.20	332,586.49	16,629.32
其他应收款	浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	70,808.01	3,540.40	45,271.90	2,263.60

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	8,165,979.67	5,975,246.05
应付账款	东莞市登凯模具五金有限公司	249,508.88	374,214.78
应付账款	广州杉木汽车科技有限公司	3,390.03	35,219.92
预收款项	浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	-	366,022.00
合同负债	浙江格朗吉斯盛安铝业有限公司	961,097.40	-
其他应付款	东莞市塘厦丁守钰货运服务部	487,734.62	319,874.88
其他应付款	上海春杭物流有限公司	152,096.00	94,700.00

## 十二、股份支付

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	同期外部股东入股价格或二级市场加权平均交易价格
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,873,944.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,957,352.85

本公司本年度对以权益结算的股份支付确认的费用总额为 4,957,352.85 元。

股份支付相关的背景情况：

2022 年 3 月，本公司核心员工持股平台盛荣（东莞）管理咨询合伙企业（有限合伙）、聚麒（东莞）管理咨询合伙企业（有限合伙）部分激励对象离职，将其持有的持股平台的合伙份额转让给合伙企业普通合伙人。本公司作为以权益结算的股份支付处理，确认股份支付费用 487,580.36 元。

2022 年 10 月，本公司核心员工持股平台深圳市毅富和投资有限公司部分激励对象离职，将其持有的持股平台的股权转让给公司指定的第三人。本公司作为以权益结算的股份支付处理，确认股份支付费用 4,469,772.49 元。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至2022年12月31日止，本公司无其他需要说明的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

2023年4月26日，经本公司第一届董事会第二十次会议审议，拟以2022年12月31日总股本141,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.50元（含税），共派发现金股利人民币3,535.00万元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配方案需经股东大会审议通过后方可实施。

截至本财务报表批准报出日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

经营租赁承租人与租赁有关的信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	115,466.67
计入当期损益的短期租赁费用	482,439.39
计入当期损益的低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出（不含短期租赁）	1,756,578.96
售后租回交易产生的相关损益	-

## 十六、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	114,881,864.21	71,846,468.27
1-2年（含2年）	9,009,045.17	6,088,201.27
2-3年（含3年）	610,495.15	1,450,231.14

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	697,147.86	-
<u>账面余额小计</u>	<u>125,198,552.39</u>	<u>79,384,900.68</u>
减：坏账准备	4,593,258.86	3,514,316.71
<u>账面价值合计</u>	<u>120,605,293.53</u>	<u>75,870,583.97</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	二	二	二	二	二
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>125,198,552.39</u>	<u>100.00</u>	<u>4,593,258.86</u>	<u>3.67</u>	<u>120,605,293.53</u>
其中：1、预期信用风险组合	56,475,530.43	45.11	4,593,258.86	8.13	51,882,271.57
2、合并范围内关联方组合	68,723,021.96	54.89	-	-	68,723,021.96
<u>合计</u>	<u>125,198,552.39</u>	<u>200.00</u>	<u>4,593,258.86</u>	<u>3.67</u>	<u>120,605,293.53</u>

续上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	二	二	二	二	二
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>79,384,900.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,514,316.71</u>	<u>4.43</u>	<u>75,870,583.97</u>
其中：1、预期信用风险组合	50,107,752.92	63.12	3,514,316.71	7.01	46,593,436.21
2、合并范围内关联方组合	29,277,147.76	36.88	-	-	29,277,147.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	79,384,900.68	100.00	3,514,316.71	4.43	75,870,583.97

组合中，按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	49,589,463.44	2,479,473.17	5.00	46,282,021.41	2,314,101.07	5.00
1-2年(含2年)	5,592,739.13	1,118,547.83	20.00	2,375,500.37	475,100.07	20.00
2-3年(含3年)	596,180.00	298,090.00	50.00	1,450,231.14	725,115.57	50.00
3年以上	697,147.86	697,147.86	100.00	-	-	-
合计	56,475,530.43	4,593,258.86	8.13	50,107,752.92	3,514,316.71	75.00

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清远铭科精技汽车零部件有限公司	26,221,642.85	-	-	子公司不计提
铭科精技(香港)有限公司	23,416,972.04	-	-	子公司不计提
武汉铭科精技汽车零部件有限公司	7,692,448.15	-	-	子公司不计提
重庆铭科精艺汽车零部件有限公司	7,461,658.24	-	-	子公司不计提
东莞竹盛精密金属科技有限公司	2,616,721.80	-	-	子公司不计提
广东增田盛安汽配制造有限公司	1,242,568.78	-	-	子公司不计提
上海硕硕精密模具有限公司	71,010.10	-	-	子公司不计提
合计	68,723,021.96	=	=	

续上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆铭科精艺汽车零部件有限公司	16,063,629.59	-	-	子公司不计提
武汉铭科精技汽车零部件有限公司	5,753,367.70	-	-	子公司不计提
铭科精技(香港)有限公司	4,381,634.07	-	-	子公司不计提
广州增田盛安汽配制造有限公司	1,970,512.56	-	-	子公司不计提

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞竹盛精密金属科技有限公司	1,084,636.57	-	-	子公司不计提
盛安(苏州)汽车部件有限公司	22,554.72	-	-	子公司不计提
清远铭科精技汽车零部件有限公司	812.55	-	-	子公司不计提
<b>合计</b>	<b>29,277,147.76</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	

### 3. 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	
应收账款坏账准备	3,514,316.71	1,080,849.25	-	1,907.10	-	4,593,258.86
<b>合计</b>	<b>3,514,316.71</b>	<b>1,080,849.25</b>	<b>=</b>	<b>1,907.10</b>	<b>=</b>	<b>4,593,258.86</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,907.10

### 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	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
第一名	26,221,642.85	20.94	-
第二名	23,416,972.04	18.70	-
第三名	14,987,131.88	11.97	750,086.81
第四名	7,692,448.15	6.14	-
第五名	7,461,658.24	5.96	-
<b>合计</b>	<b>79,779,853.16</b>	<b>63.71</b>	<b>750,086.81</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	104,086,824.19	24,732,340.20
<b>合计</b>	<b>104,086,824.19</b>	<b>24,732,340.20</b>

### 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	104,085,832.09	16,730,787.85
1-2年(含2年)	-	8,002,515.87
2-3年(含3年)	2,515.87	5,270.00
3年以上(含3年)	5,270.00	-
<u>账面余额小计</u>	<u>104,093,617.96</u>	<u>24,738,573.72</u>
减:坏账准备	6,793.77	6,233.52
<u>账面价值合计</u>	<u>104,086,824.19</u>	<u>24,732,340.20</u>

## (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
保证金及押金	5,270.00	8,270.00
员工借款及备用金	-	-
往来款项及其他	104,088,347.96	24,730,303.72
<u>合计</u>	<u>104,093,617.96</u>	<u>24,738,573.72</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
其中:单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>104,093,617.96</u>	<u>100.00</u>	<u>6,793.77</u>	<u>0.01</u>	<u>104,086,824.19</u>		
其中:1、预期信用风险组合 (账龄分析法)	13,102.41	0.01	6,793.77	51.85	6,308.64		
2、合并范围内关联方组合	104,080,515.55	99.99	-	-	104,080,515.55		
<u>合计</u>	<u>104,093,617.96</u>	<u>100.00</u>	<u>6,793.77</u>	<u>0.01</u>	<u>104,086,824.19</u>		

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例	坏账准备		
			金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>24,738,573.72</u>	<u>100.00</u>	<u>6,233.52</u>	<u>0.03</u>	<u>24,732,340.20</u>
其中：1、预期信用风险组合 (账龄分析法)	69,692.76	0.28	6,233.52	8.94	63,459.24
2、合并范围内关联方组合	24,668,880.96	99.72	-	-	24,668,880.96
<b>合计</b>	<u>24,738,573.72</u>	<u>100.00</u>	<u>6,233.52</u>	<u>0.03</u>	<u>24,732,340.20</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,316.54	265.83	5.00	61,906.89	3,095.34	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-	2,515.87	503.18	20.00
2-3年(含3年)	2,515.87	1,257.94	50.00	5,270.00	2,635.00	50.00
3年以上(含3年)	5,270.00	5,270.00	100.00	-	-	-
<b>合计</b>	<u>13,102.41</u>	<u>6,793.77</u>	<u>51.85</u>	<u>69,692.76</u>	<u>6,233.52</u>	<u>8.94</u>

按组合计提坏账准备-无风险信用组合

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盛安塑胶五金(上海)有限公司	52,500,000.00	-	-	子公司不计提坏账
清远铭科精技汽车零部件有限公司	34,144,594.50	-	-	子公司不计提坏账
重庆铭科精艺汽车零部件有限公司	11,000,000.00	-	-	子公司不计提坏账
浙江盛安精工技术有限公司	4,000,000.00	-	-	子公司不计提坏账
武汉铭科精技汽车零部件有限公司	1,500,000.00	-	-	子公司不计提坏账
东莞竹盛精密金属科技有限公司	935,921.05	-	-	子公司不计提坏账
<b>合计</b>	<u>104,080,515.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

续上表：

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
清远铭科精技汽车零部件有限公司	16,000,000.00	-	-	子公司不计提坏账
盛安塑胶五金（上海）有限公司	8,000,000.00	-	-	子公司不计提坏账
东莞竹盛精密金属科技有限公司	668,880.96	-	-	子公司不计提坏账
<b>合计</b>	<b>24,668,880.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

（4）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	
其他应收款坏账准备	6,233.52	560.25	-	-	-	6,793.77
<b>合计</b>	<b>6,233.52</b>	<b>560.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,793.77</b>

（5）本期无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
盛安塑胶五金（上海）有限公司	往来款项及其他	52,500,000.00	1年以内	50.44	-
清远铭科精技汽车零部件有限公司	往来款项及其他	34,144,594.50	1年以内	32.80	-
重庆铭科精技汽车零部件有限公司	往来款项及其他	11,000,000.00	1年以内	10.57	-
浙江盛安精工技术有限公司	往来款项及其他	4,000,000.00	1年以内	3.84	-
武汉铭科精技汽车零部件有限公司	往来款项及其他	1,500,000.00	1年以内	1.44	-
<b>合计</b>		<b>103,144,594.50</b>		<b>99.09</b>	<b>-</b>

（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	310,070,939.54	-	310,070,939.54	290,070,939.54	-	290,070,939.54
<b>合计</b>	<b>310,070,939.54</b>	<b>-</b>	<b>310,070,939.54</b>	<b>290,070,939.54</b>	<b>-</b>	<b>290,070,939.54</b>

其中：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
茂盛汽车零部件 （大连）有限公司	60,018,431.80	-	-	60,018,431.80	-	-

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
盛安塑胶五金（上海）有限公司	29,523,966.03	20,000,000.00	-	49,523,966.03	-	-
武汉铭科精技汽车零部件有限公司	43,939,567.26	-	-	43,939,567.26	-	-
盛安（苏州）汽车零部件有限公司	42,144,285.77	-	-	42,144,285.77	-	-
铭科精技（香港）有限公司	33,695,050.00	-	-	33,695,050.00	-	-
重庆铭科精艺汽车零部件有限公司	21,859,793.95	-	-	21,859,793.95	-	-
广东增田盛安汽配制造有限公司	20,559,528.57	-	-	20,559,528.57	-	-
襄阳市铭科汽车零部件有限公司	12,494,280.02	-	-	12,494,280.02	-	-
东莞竹盛精密金属科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
上海硕硕精密模具有限公司	11,836,036.14	-	-	11,836,036.14	-	-
清远铭科精技汽车零部件有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>290,070,939.54</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>310,070,939.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### （四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,792,328.94	161,454,747.72	160,857,847.91	120,079,580.65
其他业务	8,392,918.08	2,899,939.93	9,239,971.65	1,651,629.75
<b>合计</b>	<b>193,185,247.02</b>	<b>164,354,687.65</b>	<b>170,097,819.56</b>	<b>121,731,210.40</b>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,000,000.00	20,000,000.00
理财产品投资收益	1,476,695.76	374,601.76
<b>合计</b>	<b>39,476,695.76</b>	<b>20,374,601.76</b>

## 十七、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	303,362.40	
(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）	6,615,442.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(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	2,008,724.02	
(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	1,544,000.48	
(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	-53,584.32	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,862,758.12	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,555,186.96</b>	
减：所得税影响金额	638,146.08	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>4,917,040.88</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,781,323.84	
归属于少数股东的非经常性损益	135,717.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目包括：

项目	金额	说明
股份支付费用	-4,957,352.85	
代扣代缴个人所得税手续费返还	94,594.73	
<u>合计</u>	<u>-4,862,758.12</u>	

(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	7.89	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.56	0.56

铭科精技控股股份有限公司

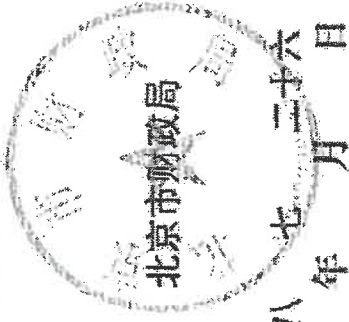
二〇二三年四月二十六日



证书序号: 0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

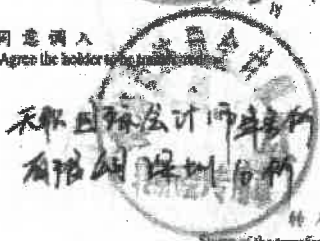


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年 10月 27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年 10月 27日

10

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码  
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.

扶文亮 男 1977-08-04 深圳皇嘉会计师事务所 430421770804067



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

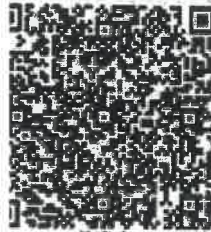
本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 440300251137

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance 2006年 11月 13日



扶文亮  
440300251137  
深圳市注册会计师协会

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 110101501067  
深圳市注册会计师协会  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 2022 03 16  
发证日期:  
Date of Issuance 年 月 日  
ly /m /d

谢才祥 年 月 日  
110101501067 ly /m /d  
深圳市注册会计师协会



姓名: 谢才祥  
性别: 男  
出生日期: 1989-01-07  
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 362204198901075530

