

SUNNY  
MOULD

舜宇精工

831906

宁波舜宇精工股份有限公司

Ningbo Sunny Precision Industry Co., Ltd.



年度报告

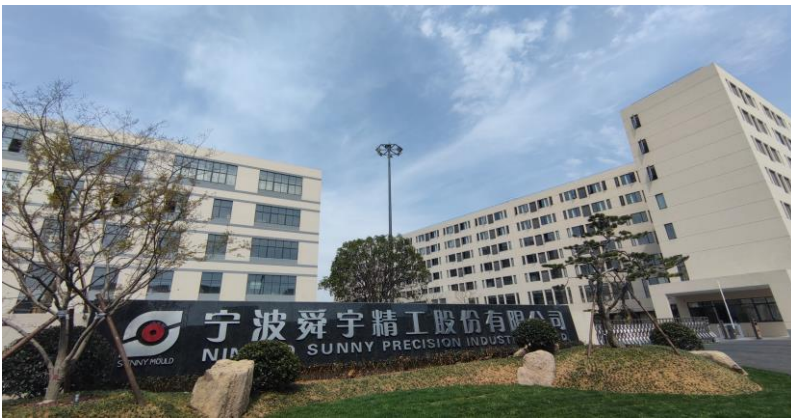
— 2023 —

## 公司年度大事记



2023 年 2 月 16 日, 公司收到北京证券交易所《关于同意宁波舜宇精工股份有限公司在北京证券交易所上市的函》(北证函 [2023] 50 号), 同意公司在北交所上市。

2023 年 2 月 22 日, 宁波舜宇精工股份有限公司成功在北京证券交易所上市



公司募投项目: 汽车智能功能件与精密模具智能制造工厂厂房建设已竣工投产



报告期内, 公司新增专利 30 项, 其中发明专利 3 项



安徽公司汽车智能化及高端制造装备(一期)工程项目开始建设

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	43
第六节	股份变动及股东情况 .....	48
第七节	融资与利润分配情况 .....	52
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	58
第九节	行业信息 .....	63
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	64
第十一节	财务会计报告 .....	73
第十二节	备查文件目录 .....	185

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人倪文军、主管会计工作负责人张映丽及会计机构负责人（会计主管人员）张映丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、母公司、舜宇精工	指	宁波舜宇精工股份有限公司
滁州舜宇、滁州公司	指	滁州舜宇模具有限责任公司
武汉舜宇、武汉公司	指	武汉舜宇模具有限责任公司
武汉舜宇通达	指	武汉舜宇通达汽车零部件有限公司
柳州舜宇、柳州公司	指	柳州舜宇模具有限责任公司

印尼舜宇、印尼公司	指	PT. SUNNY MOULD INDONESIA 舜宇模具（印尼）有限公司
德国贝尔、贝尔公司	指	Bär Automation GmbH 贝尔自动化有限公司
舜宇贝尔	指	宁波舜宇贝尔机器人有限公司
安徽舜宇	指	安徽舜宇精工智能有限公司
舜宇检测	指	宁波舜宇精工检测有限公司
万舜投资	指	宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）
众宇投资	指	宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	宁波舜宇精工股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
延锋、延锋汽饰	指	延锋汽车饰件系统有限公司及旗下企业
弗吉亚	指	佛吉亚（中国）投资有限公司及旗下企业
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司及旗下企业
新泉股份	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司及旗下企业
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司及旗下企业
一汽集团	指	中国第一汽车集团公司及旗下企业
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及旗下企业
东风汽车	指	东风汽车股份有限公司及旗下企业
岚图	指	岚图汽车科技有限公司
库卡机器人	指	库卡机器人（上海）有限公司及受同一控制下的其他企业
会和工业自动化	指	会和工业自动化（上海）有限公司
杜尔工程	指	杜尔涂装系统工程（上海）有限公司
普利特	指	上海普利特复合材料股份有限公司及旗下企业
锦湖日丽	指	上海锦湖日丽塑料有限公司及旗下企业
印尼延锋	指	Yanfeng Automotive Interiors Systems Indonesia, 延锋汽饰印尼子公司
华人运通	指	华人运通（江苏）技术有限公司
AGV	指	Automated Guided Vehicle, 简称 AGV, 通常也称为 AGV 机器人。指装备有电磁或光学等自动导航装置, 能够沿规定的导航路径行驶, 具有安全保护以及各种移栽功能的机器人。

PP	指	高聚物聚丙烯，塑料原料的一种
PC/ABS	指	由聚碳酸酯（PC）和聚丙烯腈（ABS）合并而成的热可塑性塑胶，塑料原料的一种

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	舜宇精工
证券代码	831906
公司中文全称	宁波舜宇精工股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Sunny Precision Industry Co.,Ltd
法定代表人	倪文军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	董云
联系地址	浙江省宁波市余姚市舜贝路2号
电话	0574-62555858
传真	0574-62882302
董秘邮箱	dy@sunnymould.com
公司网址	www.sunnymould.com
办公地址	浙江省宁波市余姚市舜贝路2号
邮政编码	315400
公司邮箱	business@sunnymould.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报网（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023年2月22日
行业分类	制造业(C)-专用设备制造业(C36)-汽车零部件及配件制造(C366)-汽车零部件及配件制造(C3660)
主要产品与服务项目	精密、多腔注塑模具、汽车内饰功能件和AGV机器人的开发、生产和销售
普通股总股本(股)	64,970,000
优先股总股本(股)	0



控股股东	倪文军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（倪文军），无一致行动人

## 五、注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913302007369658252
注册地址	浙江省宁波市余姚市舜贝路2号
注册资本（元）	64,970,000

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	秦松涛、徐殷鹏
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	德邦证券
	办公地址	上海市黄浦区中山东二路600号外滩金融中心S2栋22层
	保荐代表人姓名	廖晓靖、王凯
	持续督导的期间	2023年2月22日 - 2026年12月31日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	823,102,176.62	845,472,957.96	-2.65%	724,381,844.67
毛利率%	17.91%	18.96%	-	19.26%
归属于上市公司股东的净利润	38,783,957.19	63,544,359.31	-38.97%	45,477,105.05
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	29,842,871.52	53,942,599.63	-44.86%	41,508,024.80
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	7.57%	16.01%	-	13.21%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	5.82%	13.59%	-	12.06%
基本每股收益	0.61	1.14	-46.49%	0.82

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减%	2021 年末
资产总计	1,353,213,528.08	1,093,459,999.33	23.76%	947,488,081.26
负债总计	787,706,709.33	642,090,899.24	22.68%	562,379,417.65
归属于上市公司股东的净资 产	541,235,474.54	428,067,759.86	26.44%	365,916,437.65
归属于上市公司股东的每股 净资产	8.33	7.68	8.47%	6.56
资产负债率%（母公司）	57.38%	60.84%	-	58.32%
资产负债率%（合并）	58.21%	58.72%	-	59.35%
流动比率	0.99	1.07	-7.48%	1.04
	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
利息保障倍数	6.80	15.65	-	13.26
经营活动产生的现金流量净 额	-21,549,674.15	45,237,329.48	-147.64%	65,629,715.87
应收账款周转率	2.86	3.65	-	3.60
存货周转率	2.66	2.81	-	2.64

总资产增长率%	23.76%	15.41%	-	16.49%
营业收入增长率%	-2.65%	16.72%	-	42.21%
净利润增长率%	-37.87%	39.53%	-	56.42%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	本报告期	业绩快报	变动比例%
营业收入	823,102,176.62	820,489,092.02	0.32%
归属于上市公司股东的净利润	38,783,957.19	45,200,228.82	-14.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,842,871.52	36,119,134.71	-17.38%
基本每股收益	0.61	0.71	-14.08%
加权平均净资产收益率（扣非前）	7.57%	9.17%	-
加权平均净资产收益率（扣非后）	5.82%	7.33%	-
	本报告期	业绩快报	变动比例%
总资产	1,353,213,528.08	1,346,533,098.61	0.50%
归属于上市公司股东的所有者权益	541,235,474.54	547,790,237.06	-1.20%
股本	64,970,000	64,970,000	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.33	8.43	-1.18%

经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据主要差异及原因如下：

1、归属于上市公司股东的净利润下降 14.20%，差异 641.63 万元。主要系：（1）公司账面分期确认收入，根据模具收入确认原则，应一次性确认收入，补确认模具收入 474.88 万。同时根据模具验收日期，补确认 2023 年度验收的模具收入 358.67 万元，因模具收入调整，对应补确认成本，调减利润 674.42 万元；（2）根据客户回函有质量索赔情况，双方尚未协商一致，根据谨慎性原则，冲减收入 138 万元；（3）合并范围内关联方收入抵消差异，冲减收入 462.71 万元；（4）薪酬计提与发放差异，调减利润 159.26 万元；（5）根据办公楼转固日期，补提固定资产折旧，调减利润 72 万元；（6）期初计提的存货跌价转回，冲减成本，调增利润 433.77 万元；（7）结合华人运通的实际运营情况，公司经谨慎性考虑预计损失计提应收账款坏账准备，调减利润 313 万元；（8）部分项目根据客户需求改造后售价低于成本，补提跌价 70 万元；（9）根据谨慎性原则，补提存货跌价 150 万元。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降 17.38%，差异 627.63 万元，主要系归属

于上市公司股东的净利润如上述因素调减所致。

## 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	169,784,816.67	168,509,665.70	180,655,632.81	304,152,061.44
归属于上市公司股东的净利润	17,560,579.08	6,597,611.00	3,200,309.96	11,425,457.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,417,354.27	5,024,742.14	2,616,563.59	10,784,211.52

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023年金额	2022年金额	2021年金额	说明
非流动资产处置损益	266,940.25	-67,556.48	-450,332.26	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	88,840.45	-	-
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)	10,153,042.21	7,535,365.65	4,182,218.36	-
债务重组损益	-	2,414,529.72	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	582,851.01	537,844.01	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,441.78	-43,356.52	292,975.47	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,635.40	33,979.61	4,090.30	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,317,176.08</b>	<b>10,544,653.44</b>	<b>4,566,795.88</b>	<b>-</b>

所得税影响数	1,361,417.71	910,277.29	390,073.95	-
少数股东权益影响额（税后）	14,672.70	32,616.47	207,641.68	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,941,085.67</b>	<b>9,601,759.68</b>	<b>3,969,080.25</b>	<b>-</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家集汽车功能件设计、开发、制造于一体的汽车零部件制造商。公司专注于出风口、杯托等汽车功能件的设计和制造，以产品协同设计开发、模具研发和制造为根本，顺应国内汽车高端化、电动化、智能化的发展趋势，目前已将产品线逐步拓展至智能照明、智能机构件及智能成像等产品。同时，公司全资子公司舜宇贝尔进入高端装备制造领域，主要为整车制造商提供 AGV 机器人及基于 AGV 机器人的集成解决方案，2023 年舜宇贝尔的 AGV 机器人的集成解决方案应用领域拓展至汽车零部件制造商与物流领域。

公司在细分市场拥有良好的品牌信誉度和稳定的客户群体，汽车功能件业务服务客户包括延锋、佛吉亚、新泉股份等国内外知名汽车零部件一级供应商，覆盖的车企品牌包括一汽红旗、上汽通用、比亚迪、梅赛德斯奔驰、法国标致等；同时也直接服务于包括一汽集团、上汽集团、上汽通用五菱、长城汽车等知名汽车厂商以及小鹏、蔚来、理想、岚图等造车新势力；公司 AGV 机器人集成解决方案逐步成熟并应用于一汽红旗、北京奔驰、东风汽车、吉利汽车、蔚来、延锋国际座椅系统有限公司、广汽三菱汽车有限公司、库卡机器人、会和工业自动化、杜尔工程等知名厂商，同时与中国汽车工业工程有限公司、机械九院、东风设计研究院有限公司等国内大型机械设计院建立了良好的合作关系。公司业务覆盖国内主要汽车产地集群，同时积极拓展海外客户与海外业务，目前部分产品已销往西班牙、德国、英国、印度尼西亚等国家。

汽车内饰功能件领域，公司生产的汽车功能件、光学件为各整车厂商所生产的特定车型的专用配套零部件，结合客户订单及发行人内部对生产效率、经营风险等多方面考虑，采用“以销定产”的方式制定生产计划、组织安排生产。发行人基于与客户签订的框架协议及定期订单情况对采购量进行动态调整，在保证供货连续性的情况下合理安排生产，同时使用安全库存量应对突发需求。AGV 机器人集成解决方案领域，公司以整体方案与系统设计为核心，生产过程涉及硬件开发、硬件组装、软件开发及系统集成等。公司经过与客户前期的沟通和交流形成并获取相关需求及技术文档，完成需求分析；内部研发部门分析整理需求进行研发后形成项目任务书并下发 BOM 清单；采购部门对物料清单进行元器件和产品采购；生产部门在 AGV 机器人组件组装结束后进行程序加载和调试，内部测试通过后提交用户进行后续进场及试运行调试。

公司对不同产品线分别制定了生产过程的控制方法，用以确保生产过程及产品质量得到有效的控制。生产部门根据产品的物料清单结合订单情况形成生产计划，并由生产人员根据相应的流程及要求进行生产。

公司计划依托汽车功能件产品的开发制造实力，通过提升与汽车主机厂同步设计开发能力，结合与科研院所合作研发，提升自主研发的核心竞争力，以进一步落实技术带动市场的发展策略。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

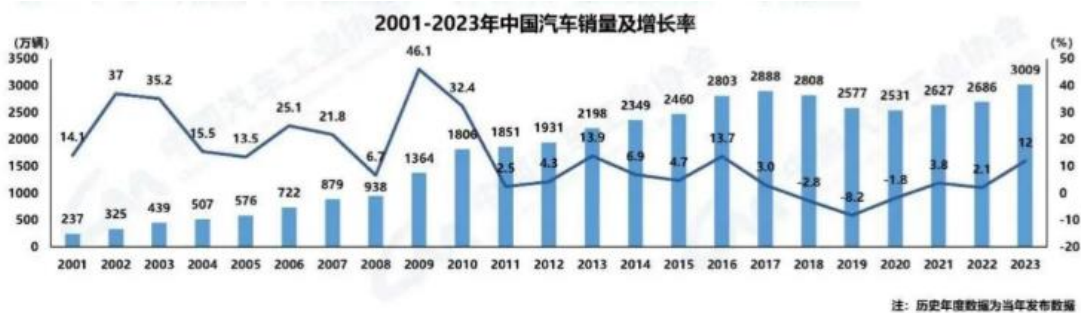
2023 年管理层以公司发展战略为指引，积极落实公司经营方针，坚持以汽车内饰功能件、模具和 AGV 机器人三大类产品为公司发展方向。报告期内，公司实现营业收入 82,310.22 万元，比上年同期减少 2.65%，实现营业利润 3,725.33 万元，比上年同期减少 43.62%，其中，归属于上市公司股东的净利润为 3,878.40 万元，比上年同期减少 38.97%。截至报告期末，公司总资产 135,321.35 万元，净资产 56,550.68 万元。

2023 年，募投项目顺利投产，公司大力推进规范化管理和职业化建设，在财务管理上强化统筹和预算计划，严格按照规范制度运营，保障公司业务发展和资产安全。

### (二) 行业情况

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年。汽车行业在党中央和国务院领导下，在各级政府主管部门指导下，全行业企业凝心聚力、砥砺前行，创造出令人瞩目的业绩，多项指标创历史新高，推动汽车行业实现了质的有效提升和量的合理增长，成为拉动工业经济增长的重要动力。

2023 年，汽车产销累计完成 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长，与上年相比，产量增速提升 8.2 个百分点，销量增速提升 9.9 个百分点。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归 400 万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体快速增长。



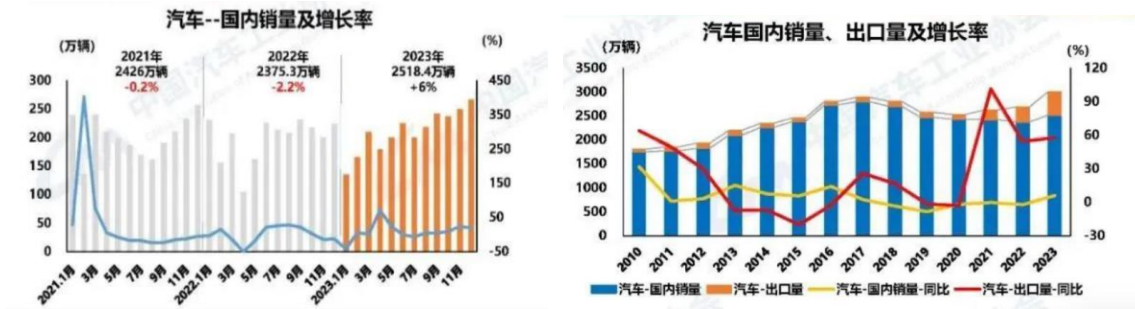
我国汽车产销量连续 15 年稳居全球第一。2009 年，中国汽车产销量首次双突破 1,000 万辆大关，成为世界汽车产销第一大国。2013 年突破 2000 万辆，2017 年产销量达到阶段峰值，随后市场连续三年下降，进入转型调整期，2021 年结束“三连降”开始回升。

2023 年整体市场呈“低开高走，逐步向好”特点。2023 年年初，受传统燃油车购置税优惠和新能源汽车补贴政策退出、春节假期提前、部分消费提前透支等因素影响，汽车消费恢复相对滞后，前两个月累计产销较同期明显回落；3-4 月，价格促销潮对终端市场产生波动，汽车消费处于慢慢恢复过程中，汽车行业经济运行总体面临较大压力；5-10 月，在国家及地方政策推动下，加之地方购车促销活动等措施延续，市场需求逐步释放，“金九银十”效应重新显现；11 月以来，市场延续良好发展态势，叠加年末车企冲量，汽车市场向好态势超出预期，产销量创历史新高。

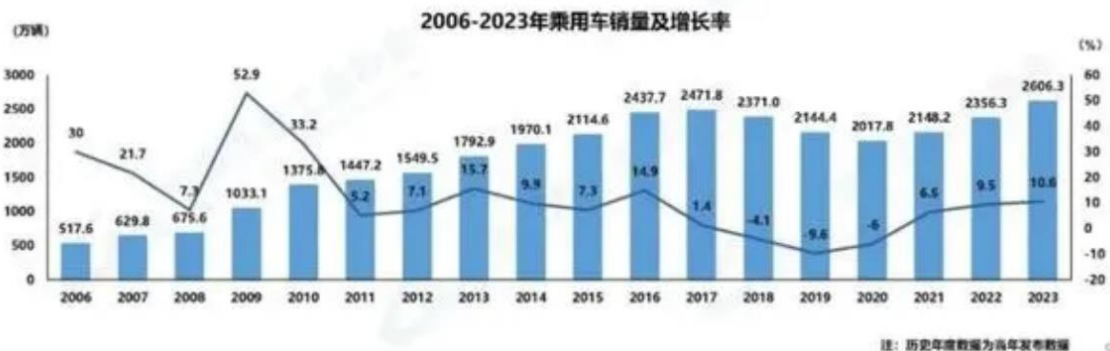




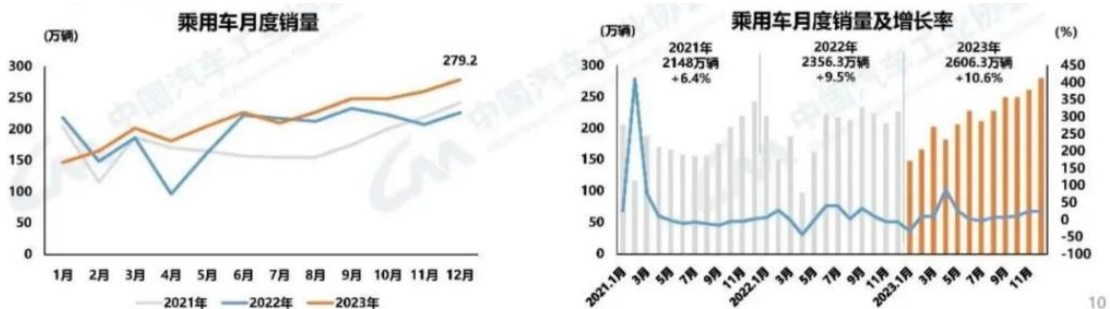
2023年，汽车国内销量2,518.4万辆，同比增长6%，尚低于2017年最高点280.4万辆；汽车出口491万辆，同比增长57.9%。



我国乘用车市场连续九年超过2,000万辆。在转型调整期过程中，自2020年以来，乘用车销量呈现稳步增长的态势。2023年，乘用车市场竞争加剧，同时伴随市场日趋回暖，购车需求进一步释放，我国乘用车市场形势逐渐好转，回归正常节奏，有效拉动了汽车增长。



2023年，乘用车产销分别完成2,612.4万辆和2,606.3万辆，同比分别增长9.6%和10.6%。从各月销量情况来看，乘用车市场开年受到政策切换与价格波动影响，市场承受了较大压力。二季度，在中央和地方促销政策、轻型车国六实施公告发布、多地促销活动、新车大量上市等共同拉动下，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高增长；下半年，乘用车市场持续走强，消费者购车需求进一步释放，继重迎“金九银十”后，年底再现市场热销现象。



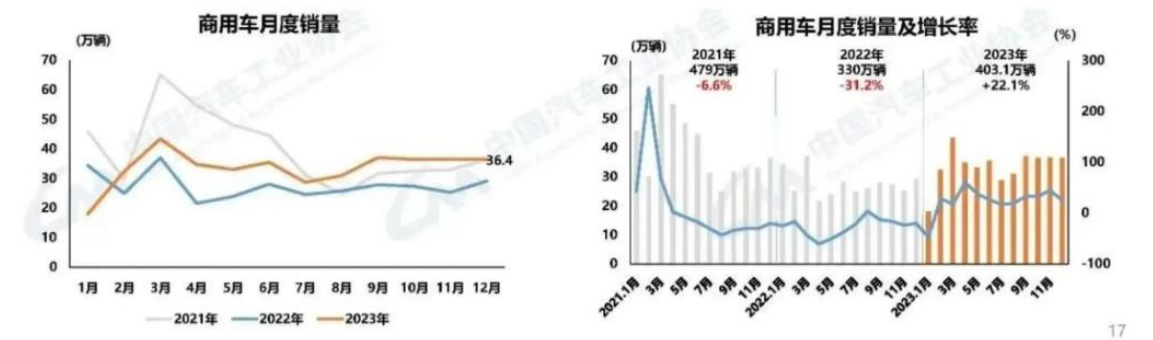
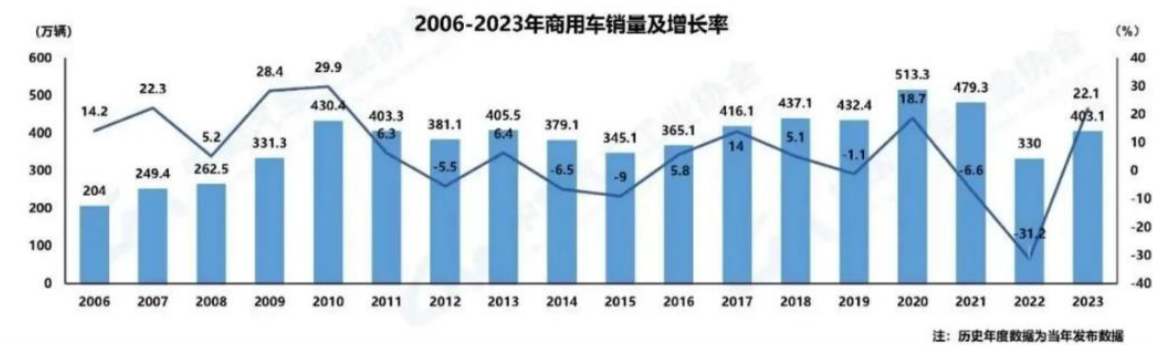
乘用车国内销量2,192.3万辆，同比增长4.2%，尚低于2017年最高点215.6万辆；乘用车出口414万辆，同比增长63.7%，其中，2023年传统燃油乘用车国内销量1,404.3万辆，比上年同期下降109.4



万辆，同比下降 7.2%。中国品牌乘用车共销售 1,459.6 万辆，同比增长 24.1%，市场份额为 56%，相比上一年提升 6.1 个百分点；12 月，销售 161.9 万辆，同比增长 25.9%，市场份额达到 58%。



近些年来，我国商用车市场销量跌荡起伏。2020 年受国III产品淘汰、治超趋严以及基建投资等因素拉动，商用车市场大幅增长，产销达到峰值；随后 2021 年市场需求出现下降；2022 年跌落谷底，为 2009 年以来的最低水平；2023 年，受宏观经济稳中向好、消费市场需求回暖因素影响，加之各项利好政策的拉动，商用车市场谷底回弹，实现恢复性增长。2023 年商用车产销分别完成 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比分别增长 26.8%和 22.1%。

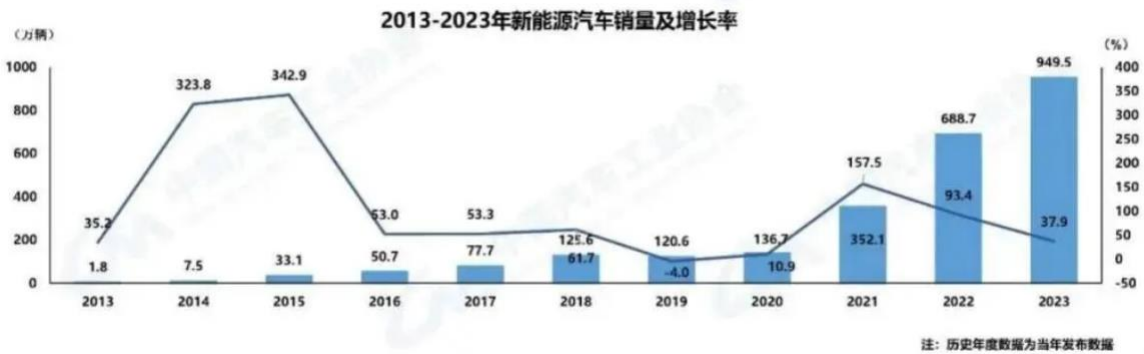


2023 年商用车国内销量 326.1 万辆，同比增长 20%；商用车出口 77 万辆，同比增长 32.2%。



18

我国新能源汽车近两年来高速发展，连续9年位居全球第一。在政策和市场的双重作用下，2023年新能源汽车持续快速增长，新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%，高于上年同期5.9个百分点。其中，新能源商用车产销分别占商用车产销11.5%和11.1%；新能源乘用车产销分别占乘用车产销的34.9%和34.7%。



单位：万辆、%

动力类型	12月产量	同比	12月销量	同比
纯电动	81.1	35.2	82.5	32.2
插电式混合动力	36.0	85.3	36.4	93.0
燃料电池	0.10	98.8	0.20	149.1

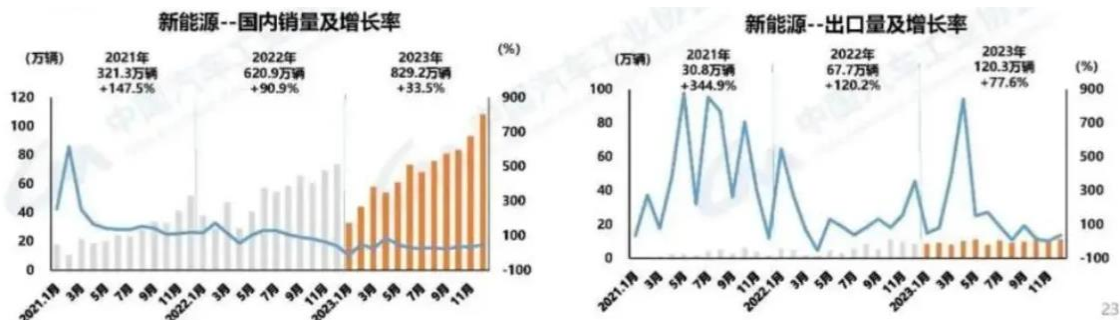
  

动力类型	2023年产量	同比	2023年销量	同比
纯电动	670.4	22.6	668.5	24.6
插电式混合动力	287.7	81.2	280.4	84.7
燃料电池	0.6	55.3	0.6	72.0



22

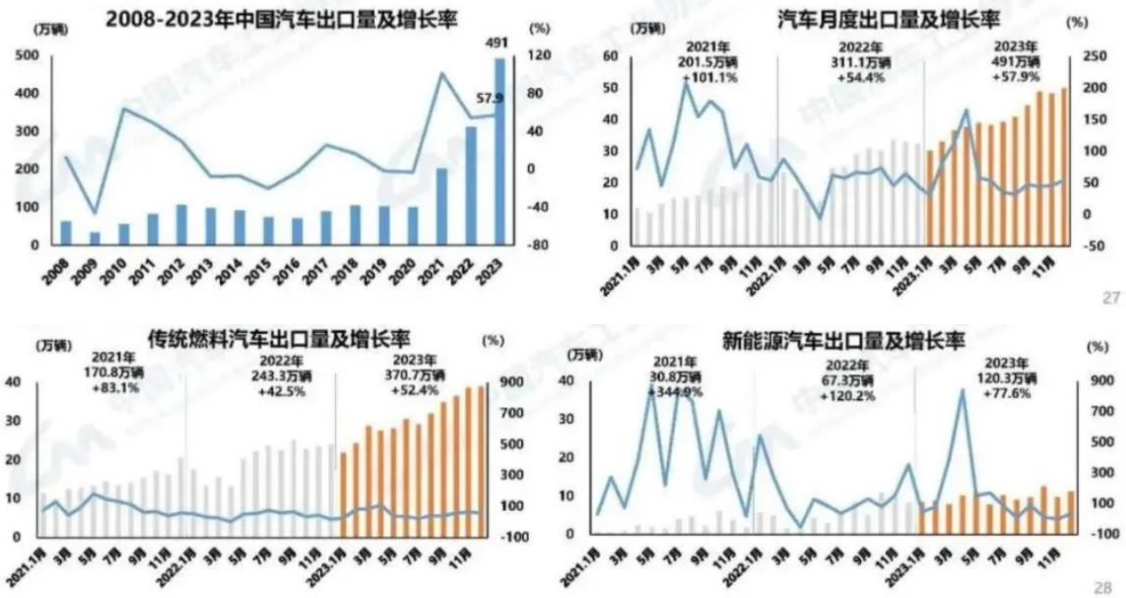
2023年，新能源汽车国内销量829.2万辆，同比增长33.5%；新能源汽车出口120.3万辆，同比增长77.6%。



23

2023年，汽车出口再创新高，成为拉动汽车产销量增长的重要力量。汽车出口491万辆，同比增长57.9%，出口对汽车总销量增长的贡献率达到55.7%。分车型看，乘用车出口414万辆，同比增长63.7%；商用车出口77万辆，同比增长32.2%。2023年，传统燃料汽车出口370.7万辆，同比增长52.4%；新能

源汽车出口 120.3 万辆，同比增长 77.6%。



2024 年，我国经济工作坚持稳中求进、以进促稳、先立后破。宏观经济持续回升向好，有助于汽车行业的稳定增长。我们相信，随着国家促销费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡等措施的持续发力，将会进一步激发市场活力和消费潜能。

报告期内，行业法律法规未发生重大变化。（上述图文和数据取自中国汽车工业协会网站）

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	74,867,877.59	5.53%	65,914,589.69	6.03%	13.58%
应收票据	24,122,951.10	1.78%	10,991,555.19	1.01%	119.47%
应收账款	292,755,030.70	21.63%	247,675,746.97	22.65%	18.20%
存货	240,700,430.07	17.79%	239,323,182.84	21.89%	0.58%
投资性房地产	38,111,809.61	2.82%	30,887,881.54	2.82%	23.39%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	326,445,214.56	24.12%	114,461,401.59	10.47%	185.20%
在建工程	99,552,124.47	7.36%	160,001,820.81	14.63%	-37.78%
无形资产	65,684,502.44	4.85%	52,308,708.12	4.78%	25.57%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	213,985,394.54	15.81%	139,436,232.43	12.75%	53.46%

长期借款	37,225,372.20	2.75%	27,713,785.79	2.53%	34.32%
预付款项	3,095,183.38	0.23%	6,179,637.23	0.57%	-49.91%
其他应收款	1,141,339.80	0.08%	2,406,743.47	0.22%	-52.58%
其他流动资产	14,555,634.24	1.08%	9,852,773.43	0.90%	47.73%
其他权益工具投资	-	-	2,788,959.74	0.26%	-100.00%
长期待摊费用	67,888,529.34	5.02%	51,879,195.79	4.74%	30.86%
其他非流动资产	4,842,060.35	0.36%	19,391,832.45	1.77%	-75.03%
应付票据	200,365,591.77	14.81%	151,873,631.89	13.89%	31.93%
合同负债	7,079,746.94	0.52%	14,406,857.32	1.32%	-50.86%
一年内到期的非流动负债	12,193,087.73	0.90%	5,213,648.11	0.48%	133.87%
租赁负债	295,387.29	0.02%	445,447.70	0.04%	-33.69%
资本公积	179,689,886.32	13.28%	103,131,320.30	9.43%	74.23%
其他综合收益	-524,456.93	0.04%	-16,891,358.07	1.54%	96.90%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、应收票据

本期期末，应收票据 24,122,951.10 元，较上年期末增加 13,131,395.91 元，增加 119.47%，主要系报告期末公司收到票据形式的货款增加所致。

##### 2、固定资产

本期期末，固定资产 326,445,214.56 元，较上年期末增加 211,983,812.97 元，增加 185.20%，主要系报告期内公司宁波新基地建设项目完工后，在建工程转入固定资产所致。

##### 3、在建工程

本期期末，在建工程 99,552,124.47 元，较上年期末减少 60,449,696.34 元，减少 37.78%，主要系报告期内公司宁波新基地建设项目完工后转入固定资产及全资子公司安徽舜宇新基地建设项目开工所致。

##### 4、短期借款

本期期末，短期借款 213,985,394.54 元，较上年期末增加 74,549,162.11 元，增加 53.46%，主要系报告期内公司增加银行借款用于生产经营、采购新设备和安徽公司新基地建设所致。

##### 5、长期借款

本期期末，长期借款 37,225,372.20 元，较上年期末增加 9,511,586.41 元，增加 34.32%，主要系报告期内全资子公司安徽舜宇新增 2,300 万长期贷款用于安徽舜宇新基地建设以及公司提前归还部分长期借款所致。

##### 6、预付款项

本期期末，预付款项 3,095,183.38 元，较上年期末减少 3,084,453.85 元，减少 49.91%，主要系报告期内预付材料采购款减少所致。

##### 7、其他应收款



本期期末，其他应收款 1,141,339.80 元，较上年期末减少 1,265,403.67 元，减少 52.58%，主要系公司往来款减少所致。

#### 8、其他流动资产

本期期末，其他流动资产 14,961,349.96 元，较上年期末增加 4,702,860.81 元，增加 47.73%，主要系报告期内待抵扣税金增加所致。

#### 9、其他权益工具投资

本期期末，其他权益工具投资 0 元，较上年期末减少 2,788,959.74 元，减少 100%，主要系公司出售投资德国贝尔股权所致。

#### 10、长期待摊费用

本期期末，长期待摊费用 67,888,529.34 元，较上年期末增加 16,009,333.55 元，增加 30.86%，主要系报告期内承接的部分新项目已完成开发进入试生产或量产阶段，对应的开发费用 4,177.62 万元转入长期待摊费用科目；另外，长期待摊费用中对应的产品实现销售确认收入，公司结转相应成本，长期待摊费用相应减少 1,873.66 万元所致。

#### 11、其他非流动资产

本期期末，其他非流动资产 4,842,060.35 元，较上年期末减少 14,549,772.10 元，减少 75.03%，主要系新采购的设备完成验收转固所致。

#### 12、应付票据

本期期末，应付票据 200,365,591.77 元，较上年期末增加 48,491,959.88 元，增加 31.93%，主要系报告期内增加票据结算所致。

#### 13、合同负债

本期期末，合同负债 7,079,746.94 元，较上年期末减少 7,327,110.38 元，减少 50.86%，主要系报告期内部分 AGV 机器人项目确认收入所致。

#### 14、一年内到期的非流动负债

本期期末，一年内到期的非流动负债 12,193,087.73 元，较上年期末增加 6,979,439.62 元，增加 133.87%，主要系报告期内长期借款增加所致。

#### 15、租赁负债

本期期末，租赁负债 295,387.29 元，较上年期末减少 150,060.41 元，减少 33.69%，主要系报告期内舜宇贝尔搬迁至公司新基地，不再租赁厂房。

#### 16、资本公积

本期期末，资本公积 179,689,886.32 元，较上年期末增加 76,558,566.02 元，增加 74.32%，主要系报告期内公司北交所上市并发行股票 920 万股，发行价格每股 11.00 元，相应的股本溢价记入资本公积。

#### 17、其他综合收益

本期期末，其他综合收益-524,456.93 元，较上年期末增加 16,366,901.14 元，增加 96.90%，主要系报告期内公司出售投资德国贝尔股权所致。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	823,102,176.62	-	845,472,957.96	-	-2.65%
营业成本	675,698,161.68	82.09%	685,171,993.09	81.04%	-1.38%
毛利率	17.91%	-	18.96%	-	-
销售费用	10,425,055.95	1.27%	8,176,509.21	0.97%	27.50%
管理费用	41,787,166.47	5.08%	34,061,632.84	4.03%	22.68%
研发费用	42,983,434.05	5.22%	43,537,661.79	5.15%	-1.27%
财务费用	3,839,901.55	0.47%	2,484,853.50	0.29%	54.53%
信用减值损失	-6,431,897.18	0.78%	-2,931,413.28	0.35%	119.41%
资产减值损失	-12,460,887.37	1.51%	-7,266,811.59	0.86%	71.48%
其他收益	14,298,068.34	1.74%	6,369,228.30	0.75%	124.49%
投资收益	-819,658.50	0.10%	2,035,722.53	0.24%	-140.26%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	302,316.08	0.04%	90,041.20	0.01%	235.75%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,253,343.29	4.53%	66,070,178.32	7.81%	-43.62%
营业外收入	16,052.40	0.00%	1,524.79	0.00%	952.76%
营业外支出	166,870.01	0.02%	202,478.99	0.02%	-17.59%
净利润	39,753,961.17	4.83%	63,987,106.52	7.57%	-37.87%
税金及附加	6,003,055.00	0.73%	4,266,896.37	0.50%	40.69%
所得税费用	-2,651,435.49	0.32%	1,882,117.60	0.22%	-240.88%
其他综合收益的税后净额	-1,629,308.53	0.20%	-63,353.69	0.01%	2,471.77%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、财务费用

报告期内，财务费用 3,839,901.55 元，较上年同期增加 1,355,048.05 元，增加 54.53%，主要系报告期内公司贷款增加，利息费用增加；政府财政贴息补助金额较上年同期减少所致。

##### 2、信用减值损失

报告期内，信用减值损失 6,431,897.18 元，较上年同期增加 3,500,483.90 元，增加 119.41%，主要系因基于谨慎原则，计提坏账准备所致。

##### 3、资产减值损失

报告期内，资产减值损失 12,460,887.37 元，较上年同期增加 5,194,075.78 元，增加 71.48%，主要系报告期内增加存货跌价准备所致。

##### 4、其他收益

报告期内，其他收益 14,298,068.34 元，较上年同期增加 7,928,840.04 元，增加 124.49%，主要系报告期内收到政府补助增加及享受先进制造业增值税加计抵减政策所致。

##### 5、投资收益

报告期内，投资收益-819,658.50 元，较上年同期减少 2,855,381.03 元，减少 140.26%，主要系上年同期子公司印尼舜宇与上汽国际印尼达成了对前期房租费用减免金额的协议产生债务重组收益较大所致；协议期后印尼舜宇不再租赁上汽国际印尼厂房。

##### 6、资产处置收益

报告期内，资产处置收益 302,316.08 元，较上年同期增加 212,274.88 元，增加 235.75%，主要系报告期内处理旧机器设备增加所致。

#### 7、营业利润

报告期内，营业利润 37,253,343.29 元，较上年同期减少 28,816,835.03 元，减少 43.62%，主要系以下原因所致：

(1) 销售收入下降；(2) 同时宁波新基地投入使用，固定成本增加导致管理费用增加；(3) 政府贴息补助减少导致财务费用增加；(4) 信用减值损失和资产减值损失增加。

#### 8、营业外收入

报告期内，营业外收入 16,052.40 元，较上年同期增加 14,527.61 元，增加 952.76%，主要系公司收回已核销的部分坏账所致。

#### 9、净利润

报告期内，净利润 39,753,961.17 元，较上年同期减少 24,233,145.35 元，减少 37.87%，主要系公司销售收入下降，期间费用增加，所得税费用减少所致。

#### 10、税金及附加

报告期内，税金及附加 6,003,055.00 元，较上年同期增加 1,736,158.63 元，增加 40.69%，主要系主要系公司宁波新基地投入使用，对应房产税增加所致。

#### 11、所得税费用

报告期内，所得税费用-2,651,435.49 元，较上年同期减少 4,533,553.09 元，减少 240.88%，主要系报告期内以房地产投资设立子公司舜宇检测造成资产的账面价值与计税基础形成的差异及利润下降所致。

#### 12、其他综合收益的税后净额

报告期内，其他综合收益的税后净额-1,629,308.53 元，较上年同期减少 1,565,954.84 元，减少 2,471.77%，主要系报告期内处置其他权益工具投资。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	751,379,911.37	768,147,002.15	-2.18%
其他业务收入	71,722,265.25	77,325,955.81	-7.25%
主营业务成本	614,350,770.83	614,859,612.54	-0.08%
其他业务成本	61,347,390.85	70,312,380.55	-12.75%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内饰功能件	611,885,231.89	520,004,550.74	15.02%	-1.91%	2.19%	减少 3.41 个百分点
模具	65,148,678.58	36,064,821.27	44.64%	-28.61%	-48.51%	增加 21.39 个百分点
AGV 集成解决方案	69,932,940.14	55,532,405.84	20.59%	38.69%	62.16%	减少 11.50 个百分点



非汽车零部件	4,413,060.76	2,748,992.98	37.71%	66.93%	59.09%	增加 3.07 个百分点
其他业务	71,722,265.25	61,347,390.85	14.47%	-7.25%	-12.75%	增加 4.49 个百分点
合计	823,102,176.62	675,698,161.68	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	791,826,004.85	649,861,953.09	17.93%	0.20%	0.62%	减少 0.35 个百分点
外销	31,346,892.50	25,836,208.59	17.58%	-43.21%	-34.31%	减少 11.17 个百分点
合计	823,102,176.62	675,698,161.68	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因：

##### 按产品分类分析：

##### 1、模具

报告期内，公司模具收入 65,148,678.58 元，较上年同期减少 26,108,115.35 元，减少 28.61%，主要原因是公司报告期内验收的模具项目中，“全额支付”类型的项目减少，而“全额分摊”的模具项目增多导致模具收入减少；模具成本 36,064,821.27 元，较上年同期减少 33,974,675.12 元，减少 48.51%，毛利率较上年同期增加 21.39%，主要原因是报告期内公司形成收入的项目模具成本低于去年同期。

##### 2、AGV 集成解决方案

报告期内，公司 AGV 集成解决方案收入 69,932,940.14 元，较上年同期增加 19,508,256.40 元，增加 38.69%，AGV 机器人集成解决方案成本 55,532,405.84 元，较上年同期增加 21,287,773.53 元，增加 62.16%，主要原因是公司 AGV 集成解决方案业务的项目验收确认金额较上年同期有较大的提升所致。

##### 3、非汽车零部件

报告期内，公司非汽车零部件收入 4,413,060.76 元，较上年同期增加 1,769,358.08 元，增加 66.93%，非汽车零部件成本 2,748,992.98 元，较上年同期增加 1,021,002.47 元，增加 59.09%，主要原因是报告期内滁州舜宇非汽车零部件业务订单量增加。

##### 按区域分类分析：

##### 1、外销

报告期内，公司外销收入 31,346,892.50 元，较上年同期减少 23,854,412.33 元，减少 43.21%，外销成本 25,836,208.59 元，较上年同期减少 13,496,128.27 元，减少 34.31%，主要原因是报告期内外销模具业务减少所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	延锋汽饰	295,276,953.86	35.87%	否
2	一汽集团	65,637,322.08	7.97%	否
3	新泉股份	57,416,508.27	6.98%	否
4	上汽集团	56,814,760.79	6.90%	否
5	长城汽车	34,969,441.44	4.25%	否
合计		510,114,986.44	61.97%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波浙隆汽车零部件有限公司	28,701,295.82	5.47%	否
2	上海普利特复合材料股份有限公司	27,164,645.79	5.17%	否
3	安徽顺达模塑科技有限公司	25,951,702.49	4.94%	否
4	上海金山锦湖日丽塑料有限公司	18,534,935.00	3.53%	否
5	重庆谊盟模具有限公司	18,524,714.59	3.53%	否
合计		118,877,293.69	22.64%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-21,549,674.15	45,237,329.48	-147.64%
投资活动产生的现金流量净额	-158,133,867.42	-106,894,638.53	47.93%
筹资活动产生的现金流量净额	156,319,458.55	76,409,808.73	104.58%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-21,549,674.15元，较上年度减少66,787,003.63元，减少147.64%，主要系报告期内公司销售收入较上年同期减少，票据收款增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少2,713.22万元；报告期内公司税费返还减少、购买商品、支付工资及劳务较上年同期增加2,514.68万元。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-158,133,867.42元，较上年度减少51,239,228.89元，减少47.93%，主要系支付公司基建工程款、购置设备款及全资子公司安徽舜宇新基地在建工程款项增加所致。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额156,319,458.55元，较上年度增加79,909,649.82元，增加104.58%，主要系报告期内公司成功在北交所公开发行并上市，收到募集资金净额8,575.86万元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
167,203,093.33	107,302,547.17	55.82%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
汽车智能功能件与精密模具智能制造工厂建设项目	37,146,341.46	196,671,141.75	募集资金与自有资金	投产	10,856.00	8,564,316.77	投产未 满一年
合计	37,146,341.46	196,671,141.75	-	-	10,856.00	8,564,316.77	-

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

##### 5、 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 6、 委托贷款情况

适用 不适用

##### 7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

###### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
滁州舜宇模具有限责任公司	控股子公司	汽车零部件	400	18,588.69	10,474.96	22,141.10	1,287.95	1,198.50
武汉舜宇模具有限责任公司	控股子公司	汽车零部件	100	3,889.23	-232.83	6,501.15	332.51	372.48
柳州舜宇模具有限责任公司	控股子公司	汽车零部件	100	1,690.26	-559.01	2,240.21	-40.80	-40.37
安徽舜宇精工智能有限公司	控股子公司	汽车零部件	5,000	13,161.55	3,274.35	12.55	-44.04	-44.42
Sunny Mould Indonesia, PT. (舜宇模具(印尼)有限公司)	控股子公司	汽车零部件	200万美金	413.38	366.72	-	-	-90.92
宁波舜宇贝儿机器人有限公司	控股子公司	AGV智能物流机器人	6,000	9,126.56	3,778.38	7,054.29	359.40	376.90
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	控股子公司	汽车零部件	5,000	5,080.75	4,766.02	-	-	197.96

宁波舜宇精工检测有限公司	控股子公司	汽车零部件	5,100	5,750.50	5,713.17	55.57	-36.83	-36.83
--------------	-------	-------	-------	----------	----------	-------	--------	--------

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
宁波舜宇精工检测有限公司	新设立	本次对外投资符合公司的发展战略，有利于推动公司的业务布局，拓展公司客户资源，增强公司综合实力，促进公司快速发展。

## (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (五) 税收优惠情况

适用 不适用

1. 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2021 年联合发文，2021 年本公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202133101127 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2021 年联合发文，2021 年滁州舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202134004605 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局三部门于 2021 年联合发文，2021 年柳州舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202145001300 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

4. 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2023 年 12 月 8 日联合发文，宁波舜宇贝尔机器人有限公司通过高新技术企业复审，并获得编号为 GR202333100439 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

5. 根据国家税务总局余姚市税务局 2019 年 3 月 20 日颁发的税务事项通知书以及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，子公司宁波舜宇贝尔机器人有限公司对于其销售的备案相应软件产品产生的增值税实际税负率超过 3% 的部分享受即征即退。

6. 根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公

告 2023 年第 43 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及其子公司滁州舜宇模具有限责任公司、武汉舜宇模具有限责任公司、柳州舜宇模具有限责任公司享受上述优惠政策。

7. 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,子公司武汉舜宇通达汽车零部件有限公司享受上述优惠政策。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况:

单位:元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,983,434.05	43,537,661.79
研发支出占营业收入的比例	5.22%	5.15%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	4
本科	55	58
专科及以下	121	115
研发人员总计	183	177
研发人员占员工总量的比例(%)	14.64%	14.29%

### 3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	185	155
公司拥有的发明专利数量	12	9

### 4、 研发项目情况:

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新能源乘用车智能出风口产品研发	研发自动化程度高，调节方便，同时外观简洁美观的智能出风口	中试阶段	可开启/关闭的风门机构技术；摆风的叶片机构技术	增强研发能力，提升公司产品竞争力，扩展市场
空调出风口叶片模具轴头尺寸精度提升技术的研发	降低装配管控风险，提升产品尺寸精度与表面质量	中试阶段	论证全新的模具结构在成型产品时的可靠性和产品合格率；通过模具加工精度，提供精密模具零件的调整实现产品尺寸公差控制	降本增效，提升产品质量
基于稳定运动机构技术杯托项目的研发	采用升降技术手段使产品达到美观、智能，新能源车的集成	中试阶段	控制技术的升降杯托件技术；控制技术的调节组件结构技术；控制技术的锁紧件结构技术	增强研发能力，提升公司产品竞争力，扩展市场
基于 MLA 技术的照地灯项目研发	MLA 技术在照地灯的应用	中试阶段	采用计算机运动仿真技术，对 MLA 照地产品的合理性、安全性、运动可靠性进行充分验证分析	增强研发能力，为公司开拓相关市场业务打下坚实基础
基于车载照明光学零部件模具技术的研发	内饰照明组件的模具开发	小试阶段	无框模架的应用，简化加工工艺，提升加工质量；攻克光导产品导光齿加工难关	增强研发能力，为公司开拓相关市场业务打下坚实基础
基于嵌入式控制技术电动风口的项目研发	嵌入式控制技术电动出风口	小试阶段	嵌入式控制技术电动出风口技术；嵌入式控制技术电动出风口技术软硬件控制逻辑	降本增效，提升产品质量，满足更广泛应用需求



基于车载拍摄云台稳像器技术的研发	乘用车应用车载云台拍摄稳像器技术	中试阶段	车载云台拍摄稳像器驱动技术；车载云台拍摄稳像器技术软硬件控制逻辑	增强研发能力，为公司开拓相关市场业务打下坚实基础
触控式顶灯产品的研发	汽车顶灯触摸式的控制	小试阶段	通过触摸实现功能的情况下，更能让消费者提高手感及观赏性；降低模具制造难度，方便模具的制作和调整；减少零件组装和将众多功能集成的问题	降本增效，提升产品质量, 满足更广泛应用需求
基于智能控制技术的车载运动机构项目的研发	采用控制技术手段使产品达到智能化、信息化，新能源车的集成化	小试阶段	控制技术的车载运动机构辅助驾驶技术；控制技术的车载机构运动举升驱动技术；控制技术的车载运动机构软硬件控制逻辑	增强研发能力，提升公司产品竞争力，扩展市场
舱内 OMS 硬件系统的研发	一种车载摄像头隐私保护设备，包括电机机构、伸缩联动机构，设备能够在车辆行程中的按纵向运动，设备能够将摄像机收入壳体保护摄像机，设备能够将摄像机向下传送使摄像角度更开阔，电机和运动支架连接，运动支架和摄像模组连接	小试阶段	研究车内监控电动摄像头驱动技术；研究车内监控电动摄像头技术软硬件控制逻辑	增强研发能力, 为公司开拓相关市场业务打下坚实基础

智能表面产品的研发	高清智能表面触控技术是一种人机交互，包括车窗升降、空调温度调节、音量调节、光色、亮度调节等控制按键，还包含氛围灯功能，根据个人喜好，选择不同的颜色和亮度；还能显示车外环境、温度及时间	小试阶段	高清智能表面的触控技术；光学表皮清晰度技术；高清智能表面技术 软硬件控制逻辑	增强研发能力, 为公司开拓相关市场业务打下坚实基础
基于驱控提升的电动出风口技术研发	提供一种自动化程度高的基于人体热舒适性的空调电动出风口控制方法	小试阶段	研究电动出风口驱动器技术；研究电动出风口 软硬件控制逻辑	增强研发能力, 提升公司产品竞争力, 扩展市场
新能源乘用车充电小门执行器产品研发	提供一种新能源汽车的充电小门多种开启的使用控制方法。充电小门作为汽车的新兴零部件，虽然看似简单，但其结构、功能却多种多样，让用户有不同的充电体验	小试阶段	研究电动充电小门驱动器技术；研究电动充电小门控制逻辑	增强研发能力, 提升公司产品竞争力, 扩展市场
座椅 AGV 的研发	实现座椅生产过程中产品的自动流转，通过设置在 AGV 本体内可升降的托架，在托架上安装不同的夹具，既可实现同一产线上不同产品生产任	已完成	AGV 采用色带导航，各工位精定位采用二维码精定位；AGV 行走方式：前进、转弯、差速驱动；AGV 配备顶升机构，可实现各个工序不同的安装高度需求；AGV 可在线快	增强研发能力, 提升公司产品竞争力, 扩展市场

	<p>务的快速切换。线体上 AGV 的数量可根据产量的需求及时增减，可完美应对不同产品、不同产量需求情况下线体的高效运行</p>		<p>速充电；AGV 可对接上位系统，实现交通管制及排序上下线</p>	
<p>重载无人驾驶 AGV 的研发</p>	<p>重载物料的搬运及重型设备辅助装配，采用 AGV 后减少工件的吊装次数，提高系统安全性，尤其在转运组装的应用中，AGV 可以根据工艺需求定制上部工装，来辅助重型部件组装，提高装配效率和安全性，也能降低工人的劳动强度</p>	<p>已完成</p>	<p>驱动技术:重载 AGV 要求 AGV 驱动轮要有足够的承压能力与驱动能力，同时需要多个驱动轮协同工作;AGV 导航技术:导航技术是 AGV 区别于人工驾驶车辆的关键，对于重载 AGV 来讲，导航控制的可靠性尤为重要;非标设计能力:在重载 AGV 的设计过程中，需要考虑用户现场的实际需求情况，如工件的重心、对 AGV 的尺寸要求、货物的转载对接形式等因素</p>	<p>降本增效，提升产品质量,满足更广泛应用需求</p>
<p>激光导航控制器的研发</p>	<p>研发具有自主知识产权的激光导航控制器，提升国内产品的技术水平和应用能力，减少对国外高端产品的依赖</p>	<p>已完成</p>	<p>SLAM(同步定位与地图构建)技术:此技术使设备能够在没有外部信息的情况下，通过对环境的探测，实时构建地图并确定自身位置;激光</p>	<p>增强研发能力,为公司开拓相关市场业务打下坚实基础</p>

			<p>雷达与视觉避障技术: 结合激光雷达的远距离检测能力和视觉传感器的丰富环境信息解读能力,进行全方位避障;AI 动态规划算法:运用机器学习和优化算法,使激光导航控制器能够根据环境变化自主调整路径和行为策略。</p>	
激光导航焊装 AGV 的研发	<p>将定位与激光导航技术结合起来运用,起到相辅相成,SLAM 表示在不具备周围环境信息的前提下,让移动机器人在运动过程中根据自身携带的传感器和对周围环境的感知进行自身定位,同时增量式构建周围环境地图</p>	已完成	<p>激光导航技术:利用激光雷达扫描周围环境,实时构建地图并进行自定位;视觉导航技术:通过摄像头等图像采集设备获取环境图像信息,结合深度学习、图像识别算法等先进技术,使 AGV 能够识别标志物、地标或者二维码等特征,实现自主定位和导航。</p>	<p>增强研发能力,为公司开拓相关市场业务打下坚实基础</p>
CTU 仓储 AGV 的研发	<p>料箱机器人与仓储区域配套的其他自动化设备如滚筒线、潜伏顶升搬运机器人、机械臂、扫码枪等联合运行,可大幅提高自动化工厂物料的出入库效率,并实现库位</p>	已完成	<p>导航技术:AGV 通过二维码导航及精确定位;AGV 行走方式:前进、后退、转弯、差速驱动;AGV 配备带顶升、旋转、伸缩功能的取送料系统,可将物料由货架取至 AGV 车体,或由车体输送至</p>	<p>增强研发能力,为公司开拓相关市场业务打下坚实基础</p>

	情况实时可视化管 理。	指定库位;充电设 计:AGV 可在线充电。	
--	----------------	--------------------------	--

**5、 与其他单位合作研发的项目情况:**

适用 不适用

**(七) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明:**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:**

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**(一) 收入确认**

**1、事项描述:**

舜宇精工公司 2023 年度营业收入为 82,310.22 万元，关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三（三十），关于收入的披露详见附注五（三十七）。

由于收入是舜宇精工公司的关键业绩指标之一，存在舜宇精工公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

**2、审计应对**

对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价舜宇精工公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、价格协议、对账单、验收单、报关单、提单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合舜宇精工公司的会计政策；
- (4) 对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，复核收入的合理性；
- (5) 对主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余额，评价销售收入的真实性、完整性；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查收入是否被计入恰当的会计期间。

**3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:**

经审慎审核，公司管理层认为，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）具有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司 2023 年审计机构期间，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）针对审计范围、审计计划和审计方法及审计过程中发现的重大事项与我司进行充分的讨论与沟通，及时协商解决有关问题，公司管理层认为，审计机构中汇会计师事务所（特殊普通合伙）能够本着独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师职业道德和执业准则，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具的各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,执行该会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2023 年 6 月,公司出资设立宁波舜宇精工检测有限公司,该公司于 2023 年 6 月 14 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 5,100 万元,其中本公司出资人民币 5,100 万元,占其注册资本的 100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在创造经济效益的同时,始终重视履行企业的社会责任,诚信经营、守法纳税、保障员工合法权益,将社会责任意识融入到发展实践中,大力支持地区经济发展,和社会共享企业发展成果。随着企业的发展,公司创造更多的就业岗位,不断改善员工工作环境,提高员工薪酬和福利待遇。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用



## (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1、行业发展态势

##### (1) 我国汽车零部件行业逐步发展成为全球零部件供应集群中心

我国汽车零部件产业的建立始于 1953 年，以第一汽车制造厂的建立为起点，发展初期，由于汽车市场规模较小，汽车制造商依靠自身的生产制造能力生产所需的汽车零部件，仅提供给企业内部的整车装配使用；改革开放后，我国不断加快引入国外汽车品牌及制造技术，相应汽车制造商也将其零部件供应商带入国内市场，推动汽车制造商零部件自制率逐步降低，产业呈现分工发展，汽车制造商将主要精力投入整车的开发、制造和销售，对零部件实行全球化采购，汽车零部件产业日益独立，开始形成分级供应体系，并面向全球的汽车制造商供货；进入 21 世纪，我国加入世界贸易组织后，汽车产业迅猛发展，并逐步发展成为世界第一大汽车产销国，带动汽车零部件制造业经营规模持续扩大及产业配套日益健全，并发展成为全球汽车零部件的重要供应集群中心之一。

##### (2) 全球汽车产业发展带动国内汽车零部件市场规模维持在较高水平

根据前瞻产业研究院分析：从我国汽车零部件行业营业收入表现来看，近年来受车市销量低迷影响，自 2018 年起我国汽车零部件产业增速放缓，2018 年全年零部件企业营收出现下滑现象。2020 年汽车零部件制造业营业收入达到 3.63 万亿元，同比增长 1.55%。但在政策推动下，我国汽车零部件行业营业收入仍保持增长态势。中商情报网讯：随着国内汽车零部件制造水平不断提升以及新能源汽车的发展，汽车零部件行业也得到了快速发展。

汽车零部件行业是支撑汽车产业发展的前提和基础，是汽车产业链的重要组成部分。近年来我国汽车零部件及配件制造业产值占汽车制造业产值的比重保持在 40%以上，目前我国汽车零部件产值与整车制造产值的比例约为 1:1。根据欧美等国家成熟汽车市场的经验，汽车行业零部件制造产值与整车制造产值比例约为 1.7:1 的水平，未来我国汽车零部件制造业产值还有较大的提升空间。

##### (3) 服务于国际化汽车制造商的零部件企业将获得海外市场发展机遇

在汽车行业全球化发展趋势中，整车生产越来越向最终消费地集中，如北美、欧洲和亚洲三大区域的主要消费地，随着新兴市场国家汽车市场的逐步开发，诸多汽车品牌开始在新兴市场国家建立汽车制造基地，形成全球化的生产布局。然而，在汽车零部件采购方面，国际汽车制造商普遍实施全球平台产品和采购策略，在全球范围内通过大型跨国供应商采购模块或零部件，这要求汽车零部件供应商需要具备与汽车制造商国际市场拓展战略相符的配套供货能力。

我国作为汽车产量最大的国家，自改革开放以来经过数十年的发展，已经形成完备的产业配套能力，无论从零部件质量还是价格方面均具备较强的市场竞争力。国内部分优质汽车零部件供应企业与国际化汽车制造商已经形成稳定的合作关系，在其进行全球化汽车制造基地布局的发展契机下，也能够通过多年的合作基础在海外获得配套其零部件供应的合作机会。根据海关总署数据，华经产业研究院数据显示：2023 年中国汽车零配件出口金额为 8,766,101.4 万美元，相比 2022 年同期增长了 657,164.8 万美元，同比增长 9%。

##### (4) 汽车轻量化发展趋势深化，促使塑料零部件应用日益受到重视

随着环保问题和能源问题日益凸显，低碳经济和节能减排的号召相继被提出。近年来，全球各国汽



车节能减排标准日趋提高，节能减排已经成为汽车行业发展的主旋律之一，汽车行业呈现轻量化发展趋势。传统燃油车的重量每减少 100kg，百公里耗油量将降低 0.3-0.6L，二氧化碳减少量 5-8g，纯电动汽车重量每减少 100kg，可行驶里程增加 10%，节约电池成本 15%-20%；同时，汽车轻量化的实现增强了汽车加速性能，可有效增加操作稳定性，可缩短制动距离，减重 10%制动距离可减少 5%，转向力减少 6%；另外，汽车轻量化有助于提升安全性能，汽车碰撞时产生的冲击力与汽车质量成正比，质量越轻碰撞时产生的冲击力越小，车身结构的变形、侵入量和乘客收到的冲击加速度越小，汽车对乘客的保护性能越好。

作为实现汽车轻量化的重要途径，材料应用轻量化备受业界关注，零部件行业将会从降低汽车自重的方面进行新材料的应用。塑料零部件在汽车中的使用量是降低整车重量、减少汽车排放的有效的措施之一。以塑料零部件为代表的轻量化零部件以其较低的密度和优质的性能特征，逐渐替代传统的金属零部件，在汽车零部件中的应用比例不断上升，“以塑代钢”已经成为了汽车零部件行业转型升级的重要方向。目前，发达国家汽车平均塑料用量达到 300kg/辆以上，而国产汽车的平均单车塑料用量约 100kg（数据来源：期刊《新型工业化》文章《新能源汽车轻量化材料》），随着受重视程度的不断增加，我国汽车塑料用量和汽车塑料零部件在未来将有望释放巨大的空间。

### **(5) 汽车电动化、网联化、智能化趋势，推动零部件多样化发展和供应模式改变**

近年来，随着 5G、物联网以及人工智能等创新技术的发展和普及，传统汽车开始向电动化、网联化、智能化的智能汽车转型，汽车产业已经进入产业发展的深刻变革时期。当前，全球各国都在加速推进汽车的智能化进程，无论是传统汽车还是新能源汽车，都在朝着智能网联方向发展；同时，国内《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》明确了“十四五”期间我国汽车产业发展的基本要求和根本遵循，将新能源汽车和智能网联汽车作为国家制造业核心竞争力提升领域进行布局。

汽车零部件作为组成汽车的主要基本单元之一，是影响汽车外观、功能性和驾乘体验的重要因素，受到汽车制造商的重视。在电动化、网联化、智能化发展趋势下，为了实现更多新的功能，汽车将采用多样化的、新的部件，如使用电子元件以及相应的冷却系统等，以满足用户对汽车舒适性、智能化等的需求，从而推动汽车零部件向提供多样化的、新的产品方向发展，诸如新能源汽车三电系统包覆、支撑等场景应用的塑料零部件需求也不断增加。

另外，随着新能源汽车的兴起和销量的增长，新能源汽车制造商产业链话语权不断增加，推动供应链体系中对零部件供应商的扁平化管理，使得各级供应商之间的界限较为模糊，促使传统的供应模式发生变化，有利于打破原有供应体系，为实力较强的汽车零部件厂商带来供应模式升级和客户群体拓展的双重发展机遇。

## **2、行业市场需求**

### **(1) 当前全球汽车销量下滑，有望得到逐步复苏**

汽车已经成为现代社会诸多国家和地区居民日常出行的重要交通工具。随着以我国为代表的新兴经济体于 21 世纪的快速发展，全球汽车市场规模整体呈不断扩大趋势。自全球金融危机之后，从 2009 年至 2017 年全球汽车市场销量持续了近十年的稳步增长，年销售量从 6,367 万辆增长到 9,408 万辆。但进入到 2018 年，全球汽车需求放缓，导致汽车销量连年下降，到 2019 年全球汽车产量已经回落至 8,981 万辆，逐步接近 2015 年的销量水平。2020 年汽车市场销量继续呈现下滑态势，为 7,803 万辆。世界汽车组织（OICA）的数据显示，2021 年度，全球汽车产、销量分别约为 8,014.60 万辆、8,268.48 万辆，同比有所增长。2022 年全球汽车销量为 8105 万辆，与 2021 年销量几乎持平。据中国经济网：2023 年，随着零部件供应限制缓解，制造商的生产逐渐正常化，全球汽车行业的情况不断好转，开启了自年中以来的强劲势头，最终全球轻型汽车市场实现了“9,000 万辆，同比增长 11%”的优异成绩。未来，随着全球更多地区经济的恢复，将推动全球汽车行业复苏，汽车零部件市场的需求将进一步扩大。

## **(2) 我国汽车市场空间巨大，带动汽车零部件需求增长**

进入 21 世纪，伴随着国内经济的快速增长，我国汽车市场保持旺盛的需求。2007 年到 2017 年，我国乘用车销量持续增长，年销量从 630 万辆持续增长到 2,472 万辆，增长了 3 倍，稳居全球第一大汽车市场。2018 年起，受到消费意愿、买车观念、养车用车难度提升等影响，国内汽车销量连续 2 年出现下滑。2020 年，虽然国内汽车销量继续下降，但降幅已经收窄，销量达 2,014 万辆。中国汽车工业协会发布数据显示，2021 年度，我国汽车产、销量分别为 2,608.2 万辆、2,627.5 万辆，结束了自 2018 年以来连续三年的下滑态势。2022 年全年，我国汽车产销分别为 2702.1 万辆和 2686.4 万辆，同比增长 3.4% 和 2.1%。2023 年，我国汽车产销累计完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。

在我国汽车销量下行的背景下，国家积极通过政策手段促进汽车市场消费，逐步扭转汽车行业下滑态势。2020 年 2 月 3 日，中央政治局常务委员会会议上明确提出，积极稳定汽车等传统大宗消费，鼓励汽车限购地区适当增加汽车号牌配额，带动汽车及相关产品消费；2021 年 1 月 5 日，商务部等 12 部门印发《关于提振大宗消费重点消费促进释放农村消费潜力若干措施的通知》，其中在稳定和扩大汽车消费方面，提出鼓励有关城市优化限购措施，增加号牌指标投放，开展新一轮汽车下乡和以旧换新。上述相关政策的出台，将逐步推动汽车产品消费释放，有利于汽车产业再次向增长方向发展。

另外，随着我国销量高峰年份乘用车即将迎来批量淘汰，未来五年乘用车市场预计将进入存量乘用车市场更新替换周期。据中信证券研究部预测，到 2025 年左右，预计将有约 1,350 万辆报废车辆，出现存量市场更新换购的巨大需求，届时我国整体乘用车市场规模将达到 2,872 万辆。可见，在我国政策推动和汽车市场内生增长的驱动下，汽车市场需求空间巨大，从而带动汽车零部件需求增长。

## **(3) 新能源汽车市场前景广阔，逐步释放对汽车零部件的需求**

随着环保问题日渐突出，在政府政策及新能源技术进步的推动下，近年来新能源汽车市场取得了快速发展，新能源汽车市场销量呈现上涨态势。据中国汽车工业协会统计显示，2023 年新能源汽车持续快速增长，新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达到 31.6%，高于上年同期 5.9 个百分点，连续 9 年位居全球第一，中国新能源汽车销量增长势头强劲。与此同时，EVTank 数据显示，2023 年全球新能源汽车销量达到 1465.3 万辆，同比增长 35.4%。按照我国对国际社会承诺，到 2030 年国内单位国内生产总值二氧化碳排放将比 2005 年下降 65% 以上。机动车作为二氧化碳产生的重要来源，其减排工作直接关系到“碳达峰”“碳中和”能否实现。因此，近年来我国积极发展新能源汽车产业发展，推动能源结构转型。根据国务院办公厅印发的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》，到 2025 年新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20% 左右，

到 2035 年纯电动汽车成为新销售车辆的主流。随着国家中长期战略规划的施行和“碳达峰”“碳中和”目标的逐步实现，我国新能源车未来市场空间广阔。

## **(二) 公司发展战略**

公司将依托“汽车智能功能件与精密模具智能制造工厂建设项目”，围绕汽车智能机构件、智能照明、智能成像及 AGV 机器人为主营业务大方向不变，实现在现有主业基础上的延伸和拓展，为公司增添新的业绩增长点，进一步提高公司的盈利能力及产品研发能力，增强公司的抗风险能力和核心竞争力，有助于公司更好地把握机遇、迎接挑战，实现健康稳定的可持续发展。

### (三) 经营计划或目标

1、为了进一步提高公司的竞争优势和市场占有率，依托行业经验与品牌影响力，公司将积极推进公司募投项目建设，为公司新产品的研发、新行业的拓展奠定基础，丰富公司产品种类、增强企业抗风险能力、提高公司核心竞争力。

2、加快推进技术创新及应用，抓住当前市场所需的技术重点，通过新技术的应用提高产品质量和竞争力，扩充市场发展潜能，提升公司未来成长空间，为募投项目的投产运行提供高效的技术保证。

3、增强海内外市场的开拓力度，巩固加强与核心客户的深度合作关系，努力做好新产品的市场调研，加强客户拜访交流，持续提升服务水平。

4、继续提升公司精益生产能力、推动公司管理制度改革，健全完善公司各项管理体系，提升公司规范运营水平，优化公司内控管理流程。

5、持续推动安全、环保常抓不懈，为公司持续稳定有序开展生产经营提供有力保障。继续进行有效的全方位安全管控，从本质上提升企业的安全水平，不断完善以安全标准化为核心的安全管理平台，协同推行保安巡更系统、化学品监控系统，提升企业节能降耗与清洁生产水平。

6、加强人才队伍建设，完善人才选拔、培养和引进机制，为公司可持续发展提供人力资源保障，加强企业文化建设，倡导激情、创新、开放进取和健康向上的企业氛围，提高企业员工的认同感跟归属感，增强企业凝聚力。

### (四) 不确定性因素

无

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
公司治理的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司自 2015 年 2 月挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统公司的要求进行公司治理。但公司从“非公众公司”到“公众公司”的角色转变，公司管理层对于新制度需要进一步学习、理解，来提升贯彻执行水平。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将严格执行《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确“三会”的职责划分，形成有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度，加强公司治理，进一步提高决策层和管理层的水平，与时俱进，带领公司不断发展壮大，做强做大，消除公司经营管理的风险。</p>
高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，受内外部因素影响，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。</p>



风险	<p><b>应对措施:</b> 公司通过为高级管理人员和核心技术人员提供较高薪酬待遇和继续深造机会、鼓励其参与公司日常经营管理、与其签订《保密、不竞争及知识产权归属协议》、实施股权激励等措施,保持核心技术人员队伍的稳定性。</p>
流动性风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 报告期期末,公司流动比率和速动比率分别为 0.99、0.63,均处于较低水平,主要系所处汽车零部件行业经营模式及募投项目建设需要新增银行借款所致。公司营运资金需求随营业收入规模同步增长,同时公司以自筹资金开展募投项目建设,公司存在流动性不足风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司目前主要依靠自有资金和短期银行借款来满足流动性的需要。针对公司流动性偏低可能产生的经营风险,公司未来计划提高长期负债的比例以优化负债结构,并在适当时候进行股权融资。</p>
存货管理及跌价风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 报告期期末,公司存货余额为 25,890.82 万元,存货跌价准备为 1,820.78 万元。如果公司的采购组织和存货管理不力或者客户需求发生重大变动,会增加公司存货管理或跌价风险,并对公司的正常运营产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 持续优化与客户在项目开发、验收等技术标准环节的管控,减少与客户重复确认时间,优化内部生产、采购流程,缩短与客户交付确认时间、项目开发、生产环节周期,以逐步减少存货。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 报告期内,公司依法享受的高新技术企业所得税优惠政策,未来若国家对高新技术企业实施的税收优惠政策发生变化,或公司及子公司无法通过高新技术企业复审,公司将面临盈利能力下降的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定,坚持自主研发路线,加大研发投入,争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件,保证公司各项指标能够满足该项资质的认定标准,能够持续获得高新技术企业资质。</p>
子公司异地经营风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 目前公司在武汉、滁州、柳州及印尼分别设立子公司。因业绩不及预期及管理成本较高等考虑,公司将印尼舜宇经营性资产租赁给印尼延锋。随着业务的发展和扩张,子公司数量未来可能继续增加,使得公司在采购销售、运营管理、人力资源、财务会计等方面的管理难度增大。如果公司管理层不能保持管理资源满足管理需要,保证公司的运作机制有效运行,将可能因管理和控制不到位而产生管理风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司加大市场拓展和新项目研发投入力度,用业务量的增加消化各项费用;同时利用总部在市场、研发、财务、生产、行政人事等环节上的管理体系对各制造基地进行管理覆盖,并完善生产基地内部相关管理制度,健全考核、监督机制、强化风险管理,以及时发现和降低风险,确保各生产基地尽快步入稳定运营轨道。</p>
主要客户集中的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 公司主要客户包括延锋汽饰、新泉股份等国内外知名汽车零部件供应商以及一汽集团、上汽集团、长城汽车等整车厂商。报告期内,公司对前五大客户的营业收入占比合计为 61.97%,客户集中度较高。若未来主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化,对公司产品的采购量大幅下降,将对公司的经营业绩产生较大不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将通过技术创新、新产品开发等多种方式不断开拓新的市场。另一方面不断提高技术工艺水平,增强公司的技术优势和市场竞争能力,吸引新客户、维护老</p>

	客户。
应收账款坏账风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>报告期内, 公司应收账款余额相对较高。报告期期末, 公司应收账款余额为 31, 276. 18 万元, 应收账款坏账准备余额为 2, 000. 67 万元。公司应收账款主要为账龄 1 年以内的应收账款。若未来主要客户生产经营发生不利变化, 则应收账款存在发生坏账的风险, 进而对公司经营成果产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司在合同履行过程中形成与客户良性的沟通机制, 努力与客户建立起良好的业务合作关系, 督促客户按照合同期限履行付款义务, 每月末公司财务部门会对公司债权情况与销售部门进行确认并催收, 分管责任人需对各月末的未回款客户情况进行汇报。</p>
市场波动风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司所处的汽车零部件行业与整车制造业存在着密切的联动关系, 受国民经济周期性波动及下游整车行业的影响具有一定的周期性。同时行业内大多数企业主要以二级供应商身份参与全球汽车产业链体系, 市场份额较为分散, 行业整体集中度不高。如果未来出现全球及国内宏观经济发展态势不及预期, 外部环境变化而导致下游客户减产, 下游企业停产及终端消费者购车意愿下降等不利情形, 若公司无法在市场竞争中保持持续竞争优势, 无法适应汽车内饰功能件行业整体发展变革节奏, 公司将面临市场竞争加剧、市场份额下滑的风险。并对公司销售规模、经营业绩和财务状况带来一定程度的不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>1、整合公司资源, 持续服务好现有客户, 提升客户认可度, 进一步树立公司品牌形象。2、公司一直重视新产品和新技术的研发工作, 包括智能出风口、电动杯托、氛围灯等智能功能件、智能照明、智能成像及 AGV 机器人项目研发工作, 新项目及新产品不断研发落地及量产将会给公司经营业绩带来新的增长点和竞争力。</p>
原材料价格波动风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>报告期内, 公司生产所需主要原材料包括塑料粒子 (PC/ABS、PP) 等。近年来, 由于全球局势动荡, 塑料粒子作为一种工业原材料价格出现波动, 进而导致公司生产成本发生变动, 存在影响公司利润水平的可能。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将加强成本管控, 以对主要原材料价格趋势做出理性判断为前提及时补充生产供应, 同时坚持和加强多家比价的原则, 尤其对大宗采购加强了价格谈判和议价管控。</p>
毛利率波动的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司主营业务毛利率波动主要受到项目毛利差异、收入结构变化、外协采购比重、下游整车制造领域需求波动及宏观经济波动等多重因素影响。若未来公司不能有效提高议价能力、持续优化产品结构, 或降低生产成本, 则毛利率存在下滑的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>1、持续加强研发投入, 提高产品技术含量, 增加产品附加值。2、不断推动精细化管理, 提升生产效率, 降低成本。</p>
汇率波动风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司外销收入主要以欧元、美元、印尼盾等外币计价结算, 人民币汇率变动将对公司的经营业绩产生一定影响。报告期内, 公司汇兑收益为 55. 59 万元。若未来人民币汇率出现剧烈波动, 将会对公司的盈利能力产生一定风险, 因此公司存在一定的汇率风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将加强汇率风险防范意识, 建立健全放单汇率风险的管理机制, 密切</p>

	关注国际外汇市场不同货币汇率的变化动态，及时跟踪，控制资金收付，评估风险，从而针对性的采取防范措施。同时提升核心竞争力，增强定价能力，从根本上适应汇率风险。
劳动用工风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司及其子公司存在因季节性用工需求聘用劳务派遣人员的情况。若公司用工管理不当或外包供应市场发生重大不利变化，可能对公司的生产经营造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>1、控制季节性临时劳务派遣人员总量和适用岗位，对产品性能及质量有影响的岗位，杜绝使用劳务派遣人员。2、强化员工培训，经考核合格后上岗。3、根据法律法规要求完善劳务派遣公司及人员的管理，避免法律风险。</p>
募投项目产能消化不足及固定资产折旧对未来经营业绩的影响的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司募集资金投资项目包括汽车智能功能件与精密模具智能制造工厂建设项目和汽车智能化及高端制造装备研发项目。其中，汽车智能功能件与精密模具智能制造工厂建设项目达产后，公司内饰功能件及模具产能将有效提高。若相关产品未来市场规模增长不及预期，或者公司产品销售开拓不力，公司有新增产能无法顺利消化的风险。同时募集资金投资项目中固定资产投资比重较高。随着新增固定资产规模的扩大，募投项目投产后，固定资产折旧会出现较快增长。如果市场环境发生重大不利变化，公司现有业务及募集资金投资项目产生的收入及利润水平未实现既定目标，将存在因固定资产增加而导致的固定资产折旧增加，从而影响经营业绩的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>1、以技术拓市场。持续提升新产品研发能力，以技术发展推动客户开发。2、不断提升客户新项目的承接数量、研发与投产，提高产能利用率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	报告期内公司消除外协采购快速增长的风险;已对公司向德国贝尔投资的 286.66 万欧元(占德国贝尔注册资本 9.9994%)计提公允价值变动损失 1,622.36 万元计入其他综合收益,同时目前该部分股权已完成出售,具体详见 2024 年 11 月 23 日披露的《出售资产的进展公告》,因此消除境外投资减值的风险;公司缴纳员工社会保险、住房公积金,因此消除上述风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 8、 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	15,088,432.51	2.67%
作为被告/被申请人	279,846.52	0.05%
作为第三人	0	0.00%
合计	15,368,279.03	2.72%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## 9、公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	否	否	60,000,000	49,000,000	11,000,000	2022年11月10日	2024年11月9日	保证	连带	已事前及时履行
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	否	否	13,500,000	3,600,000	9,900,000	2022年12月29日	2025年12月28日	保证	连带	已事前及时履行
安徽舜宇精工智能有限公司	否	否	61,074,800	-	61,074,800	2023年6月20日	2028年6月19日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	-	134,574,800	52,600,000	81,974,800	-	-	-	-	-

### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	81,974,800	52,600,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-

### 清偿和违规担保情况:

报告期内, 公司无清偿和违规担保

### 10、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### 11、 报告期内公司发生的重大关联交易情况

#### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	80,000.00	41,365.44
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	210,619.47
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	120,000.00

2023年4月24日, 公司召开第四届董事会第二次会议, 审议通过《关于预计2023年日常性关联交易的议案》, 并提交2022年年度股东大会审议。2023年4月24日, 公司披露《关于预计2023年日常性关联交易的公告》(公告编号: 2023-070)。预计2023年与关联方发生的购买原材料、燃料和动力、接受劳务交易总额为80,000.00元

以下为报告期内偶发性日常性关联交易:

(1) 舜宇贝尔向苏州中耀科技有限公司销售AGV机器人, 报告期内发生金额210,619.47元, 根据公司章程等规定, 该交易金额在总经理审批范围内, 已履行审批手续。上述关联交易是公司正常生产经营所需, 公司与关联方的交易遵循公开、公平、公正、自愿的原则, 交易定价遵循公平合理的原则, 以市场价格作为定价基础, 交易双方协商定价, 不存在损害双方及其他股东利益的情形。定价依据公平合理, 交易程序符合相关法律法规的规定。

(2) 舜宇通达少数股东武汉通诚达于2023年11月30日发生拆借款12,000.00元, 根据公司章程等规定, 该交易金额在总经理审批范围内, 已履行审批手续。上述关联交易是公司正常生产经营所需, 公司与关联方的交易遵循公开、公平、公正、自愿的原则, 交易定价遵循公平合理的原则, 以市场价格作为定价基础, 交易双方协商定价, 不存在损害双方及其他股东利益的情形。定价依据公平合理, 交易程序符合相关法律法规的规定。

#### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

#### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

#### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

#### 5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
倪文军、贺宗贵	为公司银行贷款提供担保	445,500,000	365,600,000	79,900,000	2021年12月30日	2023年12月27日	保证	连带	2021年8月25日

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

## 8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

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

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年4月27日	宁波舜宇精工检测有限公司	宁波舜宇精工检测有限公司100%股权	宁波舜宇精工股份有限公司的资产	57,500,000.00	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

#### （一）本次对外投资的目的

本次对外投资符合公司的发展战略，有利于推动公司的业务布局，拓展公司客户资源，增强公司综合实力，促进公司快速发展。

#### （二）本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资不会对公司日常经营产生重大不利影响。公司将不断完善子公司的管控制度，明确经营决策和风险管理，建立有效的内部控制及监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范和应对风险。

#### （三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对外投资有利于公司业务发展，也是增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

### 13、 承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

#### 承诺事项详细情况:

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

### 14、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	58,847,614.75	4.35%	质押给金融机构以取得融资授信
应收票据	应收票据	质押	10,473,043.09	0.77%	质押给金融机构以取得融资授信
应收款项融资	应收票据	质押	31,761,613.38	2.35%	质押给金融机构以取得融资授信
投资性房地产	投资性房地产	抵押	3,395,828.20	0.25%	借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	196,283,440.17	14.50%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	40,625,697.26	3.00%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	341,387,236.85	25.23%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司以上资产及权利受限主要系为公司融资提供担保行为所需，所融资金用于满足公司经营活动。资产权利受限不会对公司经营产生重大不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 二、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,764,400	19.30%	9,200,000	19,964,400	30.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,005,600	80.70%	0	45,005,600	69.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,299,600	47.16%	0	26,299,600	40.48%	
	董事、监事、高管	14,988,000	26.87%	0	14,988,000	23.07%	
	核心员工	38,928,600	69.80%	0	38,928,600	59.92%	
总股本		55,770,000	-	9,200,000	64,970,000	-	
普通股股东人数						4,132	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年2月16日，北京证券交易所出具《关于同意宁波舜宇精工股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2023〕50号），2023年2月22日公司股票在北交所上市交易，同日在全国中小企业股份转让系统终止公司股票挂牌交易。本次发行股份为800万股（未行使超额配售选择权），股本由5,577万股变更为6,377万股。

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市超额配售选择权已于2023年3月23日全额行使，对应新增发行股数120万股，股本由6,377万股变更为6,497万股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	倪文军	境内	26,299,600	0	26,299,600	40.48%	26,299,600	0	0	0



		自然人								
2	贺宗贵	境内自然人	12,629,000	0	12,629,000	19.44%	12,629,000	0	0	0
3	宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,100,000	0	2,100,000	3.23%	2,100,000	0	0	0
4	宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,618,000	0	1,618,000	2.49%	1,618,000	0	0	0
5	龚晔	境内自然人	1,439,000	0	1,439,000	2.21%	1,439,000	0	0	0
6	贺宗照	境内自然人	920,000	0	920,000	1.42%	920,000	0	0	0
7	华泰证券股份有限公司客户信用交易	境内非国有法人	0	639,216	639,216	0.98%	0	639,216	0	0

	担保 证券 账户									
8	杨恩泉	境内自然人	0	360,347	360,347	0.55%	0	360,347	0	0
9	吴丹	境内自然人	0	340,134	340,134	0.52%	0	340,134	0	0
10	领信投资管理（北京）有限公司	境内非国有法人	0	310,000	310,000	0.48%	0	310,000	0	0
<b>合计</b>		-	45,005,600	1,649,697	46,655,297	71.80%	45,005,600	1,649,697	-	

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、倪文军先生为宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有合伙企业 44.31% 股权份额；
- 2、贺宗贵先生为宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有合伙企业 50.95% 股权份额。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

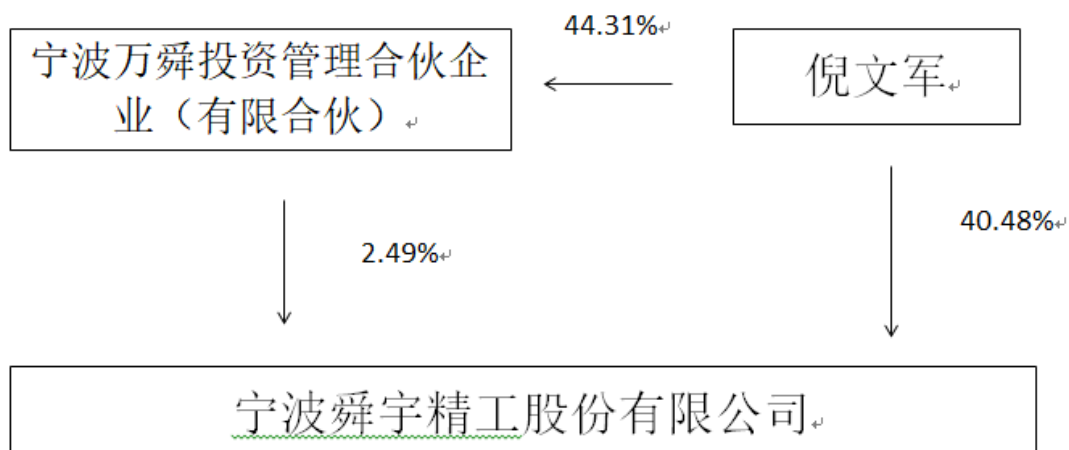
### 三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



公司控股股东、实际控制人为倪文军先生，直接持有公司股权比例为 40.48%，通过宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司表决权 2.49%，合计持有公司表决权比例为 42.97%。

倪文军先生：1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984 年 6 月至 1986 年 1 月在余姚食品厂工作；1986 年 1 月至 1992 年 6 月在余姚市第二光学仪器厂任生产主管；1992 年 6 月至 2001 年 12 月在宁波（奇东）光电仪器有限公司任副总经理；2002 年 1 月至 2020 年 7 月在宁波信辉光电有限公司任董事长、总经理；2002 年 1 月至 2013 年 12 月在宁波舜宇模具有限公司任董事长；2007 年 5 月至 2016 年 4 月在杭州天文科技有限公司任监事；2008 年 1 月至 2020 年 4 月在宁波舜宇内窥镜有限公司任董事长；2014 年 1 月至 2019 年 10 月在宁波舜宇模具股份有限公司任董事长；2019 年 10 月至今在宁波舜宇精工股份有限公司任董事长；2014 年 7 月至今在滁州舜宇模具有限责任公司任执行董事；2015 年 7 月至今在宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）任执行合伙人；2015 年 10 月至今在武汉舜宇通达汽车零部件有限公司任执行董事；2015 年 12 月至今在柳州舜宇模具有限责任公司任执行董事；2016 年 9 月至今在武汉舜宇模具有限责任公司任执行董事；2017 年 4 月至今在宁波舜宇贝尔机器人有限公司任董事长；2018 年 2 月至 2024 年 2 月在杭州舜立光电科技有限公司任董事长；2018 年 10 月至 2020 年 7 月在宁波舜成智能科技有限公司任董事；2021 年 8 月至 2022 年 5 月在宁波合润智能光电有限公司任董事长；2021 年 11 月至今在浙江艾姆勒车电科技有限公司任董事长兼总经理；2021 年 11 月至今任安徽舜宇精工智能有限公司任执行董事；2022 年 2 月至今任苏州中耀科技有限公司董事长；2023 年 5 月至今任安徽中耀智能科技有限公司执行董事；2023 年 6 月至今任宁波舜宇精工检测有限公司任执行董事。

宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2015 年 7 月，为公司员工持股平台，倪文军先生持有 44.31% 的股权份额，为其执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2023年2月10日	2023年2月22日	9,200,000	9,200,000	直接定价	11.00	101,200,000	汽车智能功能件与精密模具智能制造工厂建设项目

##### (2) 定向发行情况

□适用 √不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	101,200,000	101,200,000	是	为保障募投项目的顺利实施,更加合理、审慎、有效的使用募集资金,公司于2023年4月12日召开了第四届董事会第一次会议,会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议	0	已事前及时履行

				案》公司拟根据本次发行的募集资金实际情况，对本次募投项目投入募集资金金额进行调整		
--	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况：**

公司采用公开发行的方式向不特定投资者共计发行 9,200,000 股，每股发行价格 11.00 元，募集资金总额人民币 101,200,000.00 元，扣除不含增值税发行费用人民币 15,441,433.98 元，实际募集资金净额为人民币 85,758,566.02 元。截至 2023 年 3 月 27 日，上述募集资金已全部到账并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，出具了中汇会验（2023）0367 号《验资报告》、中汇会验（2023）1897 号《验资报告》。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况及余额如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	101,200,000.00
减：发行费用	12,445,283.02
利息收入	153,752.93
减：置换预先投入自筹资金	85,758,566.02
减：置换前期自有资金支付的发行费用	2,996,150.96
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	0

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷	农业银行	银行	16,000,000	2023 年 1 月 16	2024 年 1 月	2.60%

	款（含担保）				日	15日	
2	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	16,000,000	2023年1月16日	2024年1月15日	2.60%
3	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	19,000,000	2023年2月10日	2024年2月9日	3.15%
4	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	9,000,000	2023年3月13日	2024年3月12日	3.15%
5	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	9,000,000	2023年3月24日	2024年3月23日	3.15%
6	信用贷款	招商银行	银行	16,000,000	2023年6月15日	2024年6月15日	3.10%
7	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	9,000,000	2023年6月12日	2024年6月11日	3.15%
8	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	9,900,000	2023年7月5日	2024年7月5日	3.15%
9	信用贷款	招商银行	银行	20,000,000	2023年7月13日	2024年7月13日	3.10%
10	信用贷款	招商银行	银行	8,000,000	2023年8月14日	2024年8月14日	3.10%
11	信用贷款	招商银行	银行	8,000,000	2023年8月29日	2024年8月28日	3.10%
12	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	27,000,000	2023年8月10日	2024年8月9日	3.15%
13	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	8,000,000	2023年8月18日	2024年8月17日	3.15%
14	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	8,000,000	2024年8月18日	2024年8月17日	3.15%
15	信用贷款	招商银行	银行	5,000,000	2023年9月14日	2024年9月13日	3.10%
16	信用贷款（含抵押）	宁波银行	银行	10,000,000	2023年9月20日	2024年10月20日	3.05%
17	信用贷	农业银行	银行	5,000,000	2023年10月	2024年10月	2.95%



	款（含担保）				30日	26日	
18	信用贷款（含担保）	农业银行	银行	20,000,000	2023年11月17日	2024年11月16日	2.95%
19	信用贷款（含抵押）	农业银行	银行	4,000,000	2023年12月4日	2024年12月3日	2.95%
20	信用贷款（含抵押）	农业银行	银行	6,000,000	2023年12月5日	2024年12月3日	2.95%
21	信用贷款（含抵押）	农业银行	银行	10,000,000	2023年12月6日	2024年12月5日	2.95%
22	信用贷款	招商银行	银行	10,000,000	2023年12月18日	2024年12月18日	3.00%
23	信用贷款	招商银行	银行	5,000,000	2023年12月26日	2024年12月26日	3.00%
24	信用贷款	招商银行	银行	5,000,000	2023年12月28日	2024年12月28日	3.00%
25	信用贷款（含抵押）	农业银行	银行	9,900,000	2023年12月29日	2024年12月27日	2.90%
26	信用贷款（含抵押）	农业银行	银行	9,900,000	2023年1月1日	2023年12月28日	2.90%
27	信用贷款（含抵押）	招商银行	银行	2,000,000	2023年9月28日	2024年5月9日	3.40%
28	信用贷款（含抵押）	招商银行	银行	1,300,000	2023年6月30日	2024年5月9日	3.60%
29	信用贷款（含抵押）	招商银行	银行	700,000	2023年6月30日	2024年5月9日	3.60%
30	信用贷款（含抵押）	招商银行	银行	2,000,000	2023年10月19日	2024年4月19日	3.40%
31	信用贷款（含抵押）	招商银行	银行	2,000,000	2023年5月6日	2024年5月6日	3.60%
32	信用贷款（含抵押）	招商银行	银行	3,000,000	2023年6月12日	2024年5月9日	3.60%

	抵押)						
33	信用贷款(含抵押)	招商银行	银行	1,000,000	2023年6月29日	2024年5月29日	3.60%
34	信用贷款(含抵押)	招商银行	银行	5,000,000	2023年7月13日	2024年5月9日	3.40%
35	信用贷款(含抵押)	农业银行	银行	6,500,000	2023年6月29日	2028年6月19日	五年以上LPR-0.50%
36	信用贷款(含抵押)	农业银行	银行	3,000,000	2023年10月25日	2028年6月19日	五年以上LPR-0.50%
37	信用贷款(含抵押)	农业银行	银行	4,000,000	2023年10月24日	2028年6月19日	五年以上LPR-0.50%
38	信用贷款(含抵押)	农业银行	银行	9,500,000	2023年12月16日	2028年6月19日	五年以上LPR-0.50%
合计	-	-	-	322,700,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

<p>2023年5月15日，公司召开2022年年度股东大会审议通过《关于〈2022年年度权益分派预案〉的议案》，以公司目前总股本为64,970,000股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.50元(含税)。本次权益分派共派发现金红利9,745,500元。</p> <p>2023年10月29日，公司召开第四届董事会第五次会议，2023年11月15日，公司召开2023年第六次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司制度修订的议案》，根据2023年9月4日起实施的《上市公司独立董事管理办法》，公司对《利润分配管理制度》中的部分内容进行修订。公司利润分配政策详见公司在北京证券交易所网站披露的《利润分配管理制度》(公告编号：2023-130)。</p>
---

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
-----------------------------	---

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.89	-	-

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
倪文军	董事长	男	1968年9月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	0	是
贺宗贵	董事兼 总经理	男	1971年9月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	163.08	否
范依清	董事兼 副总经理	女	1982年10月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	65.26	否
董云	董事兼 董事会 秘书	男	1971年8月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	44.77	否
钱育新	独立董 事	男	1969年7月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	0	否
周晓莺	独立董 事	女	1979年9月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	0	否
尤敏卫	独立董 事	男	1975年10月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	0	否
陈震聪	独立董 事	男	1964年3月	2019年12月 23日	2023年4月 12日	3	否
赵英敏	独立董 事	女	1967年1月	2019年12月 23日	2023年4月 12日	3	否
朱万合	独立董 事	男	1974年1月	2019年12月 23日	2023年4月 12日	3	否
贺宗照	监事会 主席	男	1971年10月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	0	否
邹鹏飞	监事	男	1985年8月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	53.27	否
廖钢	职工代 表监事	男	1970年6月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	37.84	否
张映丽	财务负 责人	女	1978年9月	2023年4月 12日	2026年4月 11日	32.31	否
周建芬	财务负 责人	女	1964年11月	2021年10月 19日	2023年4月 12日	11.73	否
<b>董事会人数:</b>							7

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长倪文军先生为公司控股股东及实际控制人，持有股东宁波万舜投资管理合伙企业（有限合伙）44.31%的财产份额并且担任其执行事务合伙人；董事兼总经理贺宗贵先生为公司股东，持有股东宁波众宇投资管理合伙企业（有限合伙）50.95%的财产份额并且担任其执行事务合伙人；监事会主席贺宗照先生为公司股东。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
倪文军	董事长	26,299,600	0	26,299,600	40.48%	-	-	-
贺宗贵	董事兼总经理	12,629,000	0	12,629,000	19.44%	-	-	-
范依清	董事兼副总经理	0	0	0	0%	-	-	-
董云	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	-	-	-
钱育新	独立董事	0	0	0	0%	-	-	-
周晓莺	独立董事	0	0	0	0%	-	-	-
尤敏卫	独立董事	0	0	0	0%	-	-	-
贺宗照	监事会主席	920,000	0	920,000	1.42%	-	-	-
邹鹏飞	监事	0	0	0	0%	-	-	-
廖钢	职工代表监事	0	0	0	0%	-	-	-
张映丽	财务负责人	0	0	0	0%	-	-	-
合计	-	39,848,600	-	39,848,600	61.34%	0	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	独立董事是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈震聪	独立董事	离任	-	任期到期，董事会换届
朱万合	独立董事	离任	-	任期到期，董事会换届
赵英敏	独立董事	离任	-	任期到期，董事会换届
钱育新	-	新任	独立董事	新任
尤敏卫	-	新任	独立董事	新任
周晓莺	-	新任	独立董事	新任
周建芬	财务负责人	离任	-	任期到期
张映丽	内控部部长	离任	财务负责人	新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

<p>钱育新先生, 1969年7月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历。1992年7月至1995年任杭州大学产业处干部; 1995年至2003年12月任浙江君安世纪律师事务所高级合伙人; 2004年1月至2010年4月任浙江泽大律师事务所高级合伙人; 现任北京高朋(杭州)律师事务所高级合伙人、主任, 兼任杭州卡家科技有限公司监事、杭州运河汽车互联网产业园有限公司董事、八维通科技有限公司监事、杭州星视线科技服务有限公司董事、东方通信股份有限公司独立董事。</p> <p>尤敏卫先生, 1975年10月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历, 会计师职称, 中国注册会计师, 中国注册税务师。1998年7月至2007年12月在天健会计师事务所从事审计工作, 历任高级项目经理、经理助理、副经理、部门经理。2008年1月至2010年7月在浙江华康药业股份有限公司担任财务总监, 2010年7月至2020年4月担任道明光学股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理; 2020年6月至2023年1月任杭州百诚医药科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理; 2023年2月至今任浙江滕华资产管理有限公司合伙人。兼任浙江前进暖通科技股份有限公司监事, 浙江万胜智能科技股份有限公司独立董事, 浙江米居梦家纺股份有限公司独立董事, 杭州优卓企业管理咨询有限公司监事。</p> <p>周晓莺女士, 1979年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历。2006年至2007年任奇瑞科威(上海)有限公司商务总监; 2007年4月至今, 任上海盖世网络技术有限公司总裁; 2014年至今, 任上海悦活文化传播有限公司执行董事; 2016年至今任上海逸行文化传播有限公司执行董事; 2017年至今任湖北新盖世信息科技有限公司董事长兼总经理; 2017年至今任广稼(上海)企业管理咨询有限公司执行董事兼总经理。</p> <p>张映丽女士, 1978年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。1997年3月至2008年4月, 任宁波舜宇电子有限公司会计; 2008年4月至2013年12月, 任宁波舜宇模具有限公司副部长; 2014年1月至2021年10月, 任宁波舜宇精工股份有限公司财务负责人; 2021年11月至2023年4月, 任内控部部长, 2023年4月至今, 任财务负责人。</p>
---

**董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

<p>1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序</p> <p>公司非独立董事从公司领取的薪酬由基本工资和绩效奖金组成, 绩效奖金根据年度的考核情况确定, 其中, 董事长不在公司领取薪酬。独立董事从公司领取的薪酬为固定金额的津贴。公司监事从公司领取薪酬, 薪酬由基本工资和绩效奖金组成, 绩效奖金根据年度的考核情况确定, 其中, 监事会主席不</p>
---



在公司领取薪酬。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，薪酬由基本工资和绩效奖金组成，绩效奖金根据年度的考核情况确定。此外，经 2023 年 3 月 26 日召开的第三届董事会第二十七次会议和 2023 年 4 月 12 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过，独立董事津贴由每人 5 万元/年（含税）。

## 2、确定依据

以岗位工资为主，以岗位价值为依据，以业绩为导向，发挥薪酬体系的激励作用，根据企业战略目标、企业价值观等方面的总方针和总要求，从企业的财务实力的状况出发，切实合理地确定企业员工的薪酬水平。

## 3、董事、监事和高级管理人员报酬实际支付情况

报告期内支付给董事、监事、以及高管人员的报酬总额为 417.26 万元。

## (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	170	68	69	169
生产人员	681	700	770	611
销售人员	26	12	12	26
技术人员	340	231	169	402
财务人员	33	13	15	31
<b>员工总计</b>	<b>1,250</b>	<b>1,024</b>	<b>1,035</b>	<b>1,239</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	148	188
专科及以下	1,095	1,041
<b>员工总计</b>	<b>1,250</b>	<b>1,239</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司一般采取内部竞聘和外部招聘相结合的方式引入各类人才。报告期内，公司员工总数比上期略微下降。

2、薪酬政策公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售类职位的特色制定薪酬结构，使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

3、培训计划公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，这一系列与工作实际相结合的培训，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。公司所有部门每年拟定内部及外部培训计划，有计划地提升员工专业技能并增加专业知识，以促使公司可以为客户提供更好的服务品

质。

4、报告期内，公司合计有 34 名返聘退休职工并为其承担相关费用。

#### 劳务外包情况：

适用 不适用

报告期内，公司与同欣华保企业管理（浙江）股份有限公司签订劳务外包合同；与宁波邱丰企业管理有限公司、宁波胜恩慧人力资源开发有限公司、广西柳通人力资源有限公司、安徽融驿企业管理有限公司、昆山众卓航人力资源有限公司苏滁分公司、滁州鑫信人力资源服务有限公司、滁州市新创人力资源服务有限公司签订劳务派遣合同。解决了车间用工需求难的问题，保证了公司产能的提升。双方依法签订劳务外包合同或劳务派遣协议，劳动关系符合国家法律法规的规定。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
倪文军	无变动	核心员工	26,299,600	0	26,299,600
贺宗贵	无变动	核心员工	12,629,000	0	12,629,000
陈家相	无变动	核心员工	0	0	0
洪建云	无变动	核心员工	0	0	0
马强祥	无变动	核心员工	0	0	0
孟志华	无变动	核心员工	0	0	0
邵建荣	无变动	核心员工	0	0	0
许业勋	无变动	核心员工	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2024 年 2 月 26 日，公司收到独立董事钱育新先生递交的辞职报告，公司于 2024 年 3 月 16 日召开第四届董事会第七次会议，2024 年 4 月 3 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名黄加宁为公司独立董事候选人的议案》。

2024 年 3 月 13 日，公司收到监事邹鹏飞先生递交的辞职报告，公司于 2024 年 3 月 16 日召开第四届监事会第七次会议，2024 年 4 月 3 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名朱长胜为公司监事候选人的议案》。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及业务规则的规定，加强信息披露工作，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。

公司股东大会是公司的最高权力机构。董事会对股东大会负责，在股东大会授权范围内对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，董事会下设战略委员会、薪酬与绩效考核委员会、提名委员会以及审计委员会四个专门委员会，按照各自职责开展工作。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。独立董事在公司规范治理、提高专业化运作水平、内部控制体系建设、维护中小投资者利益等方面发挥了重要作用。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，三会召开程序符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求及《公司章程》规定，信息披露及时、准确、真实、完整，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、担保等事项上，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改 3 次，情况如下：

1、公司于 2023 年 3 月 1 日召开第三届董事会第二十六次会议，2023 年 3 月 17 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，详细内容见公司 2023 年 3 月 1 日于北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn>）披露的《关于拟变更注册地址、注册资本并修订〈公司章程〉的

公告》(公告编号: 2023-023)。

2、公司于2023年4月12日召开第三届董事会第二十六次会议,2023年4月27日召开2023年第四次临时股东大会,审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》,详细内容见公司2023年4月12日于北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn>)披露的《关于拟变更注册地址并修订《公司章程》的公告》(公告编号:2023-057)。

3、公司于2023年10月29日召开第四届董事会第五次会议,2023年11月15日召开2023年第六次临时股东大会,审议通过了《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》,详细内容见公司2023年10月30日于北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn>)披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号:2023-132)。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	9	<p>1、2023年1月16日召开第三届董事会第二十四次会议,审议通过《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案》《关于调整提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》《关于提请召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2023年2月3日召开第三届董事会第二十五次会议,审议通过《关于2022年年度审阅报告的议案》《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案》《关于取消公司高级管理人员参与向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市战略配售的议案》。</p> <p>3、2023年3月1日召开第三届董事会第二十六次会议,审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》《关于提请召开公司2023年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2023年3月26日召开第三届董事会第二十七次会议,审议通过《关于提名公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于提名公司第四届董事会独立董事的议案》《关于制定公司&lt;独立董事津贴管理制度&gt;的议案》《关于拟出售对外投资股权的议案》《关于提请召开公司2023年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2023年4月12日召开第四届董事会第一次会议,审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘</p>

		<p>任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于选举第四届董事会各专门委员会委员的议案》《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》《关于提请召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2023 年 4 月 23 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于〈2022 年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2022 年度独立董事述职报告〉的议案》《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2022 年年度权益分派预案〉的议案》《关于〈2022 年年度报告〉及〈摘要〉的议案》《关于〈2023 年度财务预算报告〉的议案》《关于〈预计 2023 年日常性关联交易〉的议案》《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构的议案》《关于〈治理专项自查及规范活动相关情况的报告〉的议案》《关于公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》《关于子公司安徽舜宇拟开展汽车智能化项目的议案》《关于公司为子公司申请银行授信额度提供担保的议案》《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。</p> <p>7、2023 年 4 月 27 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》《关于投资设立全资子公司的议案》《关于修订公司对外担保管理制度的议案》《关于提请召开公司 2023 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2023 年 8 月 15 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过《关于〈2023 年半年度报告〉的议案》《关于〈2023 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>9、2023 年 10 月 29 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过《关于〈2023 年三季度报告〉的议案》《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》《关于公司制度修订的议案》《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》《关于提请召开公司 2023 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
--	--	---



监事会	8	<p>1、2023年1月16日召开第三届监事会第十八次会议，审议通过《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案》。</p> <p>2、2023年2月3日召开第三届监事会第十九次会议，审议通过《关于2022年年度审阅报告的议案》《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案》《关于取消公司高级管理人员参与向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市战略配售的议案》。</p> <p>3、2023年3月26日召开第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于提名公司第四届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>4、2023年4月12日召开第四届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第四届监事会主席的议案》《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。</p> <p>5、2023年4月23日召开第四届监事会第二次会议，审议通过《关于〈2022年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2022年年度权益分派预案〉的议案》《关于〈2022年年度报告〉及〈摘要〉的议案》《关于〈2023年度财务预算报告〉的议案》《关于〈预计2023年日常性关联交易〉的议案》《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》《关于〈治理专项自查及规范活动相关情况的报告〉的议案》《关于公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》。</p> <p>6、2023年4月27日召开第四届监事会第三次会议，审议通过《关于〈2023年第一季度报告〉的议案》。</p> <p>7、2023年8月15日召开第四届监事会第四次会议，审议通过《关于〈2023年半年度报告〉的议案》《关于〈2023年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>8、2023年10月29日召开第四届监事会第五次会议，审议通过《关于〈2023年三季度报告〉的议案》《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》。</p>
股东大会	7	1、2023年2月1日召开2023年第一次临

		<p>时股东大会，审议通过《关于调整公司申请公开发行股票并在北交所上市方案的议案》《关于调整提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》。</p> <p>2、2023年3月17日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>3、2023年4月12日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于提名公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于提名公司第四届董事会独立董事的议案》《关于制定公司〈独立董事津贴管理制度〉的议案》。</p> <p>4、2023年4月27日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》。</p> <p>5、2023年5月15日召开2022年年度股东大会，审议通过《关于〈2022年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2022年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2022年度独立董事述职报告〉的议案》《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2022年年度权益分派预案〉的议案》《关于〈2022年年度报告〉及〈摘要〉的议案》《关于〈2023年度财务预算报告〉的议案》《关于〈预计2023年日常性关联交易〉的议案》《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的议案》《关于公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明的议案》《关于公司为子公司申请银行授信额度提供担保的议案》。</p> <p>6、2023年5月23日召开2023年第五次临时股东大会，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》《关于修订公司对外担保管理制度的议案》。</p> <p>7、2023年11月15日召开2023年第六次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》《关于公司制度修订的议案》《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》

等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内公司制定或修订了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与绩效考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《股东大会网络投票管理制度》、《累积投票制度实施细则》等公司治理制度。

报告期内公司实现了董事会、监事会、股东大会合规高效运作，公司治理水平持续提升、内部控制制度不断优化、规范运作水平不断提升。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司能够按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。

报告期内，董事会四个专门委员会对公司治理结构的完善和公司规范运作，以及公司整体的持续、健康发展，提高董事会科学决策和规范运作水平发挥了重要作用。

1、报告期内，战略委员会根据《董事会战略委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。结合国内外经济形势和公司细分行业特点，对公司经营状况和发展前景进行了深入地分析，为公司战略发展的实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

2、报告期内，提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。提名委员会对公司董事和高级管理人员的任职资格等相关事宜进行了监督，认为公司董事、高级管理人员具有丰富的行业经验和管理经验，不存在违反相关法律法规及不适合担任董事及高级管理人员的行为，完全胜任各自的工作。

3、报告期内，薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。薪酬与考核委员会根据绩效评价结果及薪酬分配标准制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与分配方案，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，体现了公司经营业绩与个人绩效相统一的原则，并对公司绩效考核和评价标准提出建议，进一步提高公司在绩效考核方面的科学性。

4、报告期内，审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。审计委员会主要审查了公司内部控制制度有效性及执行情况，审计委员会通过分析公司财务报表、内部控制自我评价报告及外部审计报告、内部控制鉴证报告等资料，并与公司管理层、内审部进

行充分沟通，及时掌握公司内部审计工作情况，监督公司审计部工作的实施，指导公司建立健全和落实内部审计制度。审计委员会委员在监督和评估外部审计机构工作、审阅公司财务报告、指导内部审计工作、履行公司关联交易控制性等方面向董事会提出了专业意见。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
陈震聪	1	6	4	现场	4	现场	8
朱万合	1	6	4	现场	4	现场	8
赵英敏	3	6	4	现场	4	现场	8
钱育新	1	0	5	现场	3	现场	8
周晓莺	1	0	5	现场	3	现场	8
尤敏卫	3	0	5	现场	3	现场	8

**独立董事对公司有关事项是否提出异议:**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳:**

是 否

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照相关规定以及《公司章程》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律监管规定的条件、独立性等要求。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期的监督活动中没有发现公司存在风险，没有发现任何股东特别是中小股东权益受到侵害的情况，监事会对本年度的监督事项均无异议。

## (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司主营业务是汽车模具和汽车内饰功能件，与公司股东的业务不重叠也不交叉。公司具有完整的业务操作流程，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司业务具有独立性。

## 2、资产独立

公司的生产设备、办公场所等资产权属明晰，资产不存在被公司股东占用的情形，也不存在为公司股东提供担保的情形。

公司资产具有独立性。

## 3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司人员具有独立性。

## 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。

公司财务具有独立性。

## 5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。公司机构具有独立性。综上，公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具备直接面向市场的独立经营的能力，公司不存在对外的依赖性。

公司不存在需依靠股东或其他关联方才能经营获利的情形，具备直接面向市场的独立经营的能力。

## (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司会根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。



## (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截止本报告公告之日，公司已对发生的会计差错更正情况进行了及时更正并发布公告。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司完善了以关键业绩指标为核心的绩效管理体系，将公司战略目标和年度计划层层分解为关键业绩指标，结合工作态度和工作成果进行绩效考核，形成有竞争力和创造力的薪酬体系。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

为了方便股东参加股东大会，保护股东的合法权益，报告期内，公司共计召开 1 次年度股东大会，6 次临时股东大会，分别为：2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会、2023 年第二次临时股东大会、2023 年第三次临时股东大会、2023 年第四次临时股东大会、2023 年第五次临时股东大会、2023 年第六次临时股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

公司于 2023 年 4 月 12 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于提名公司第四届董事会独立董事的议案》和《关于提名公司第四届监事会非职工代表监事的议案》，选举公司第四届董事会董事和第四届监事会非职工代表监事，该次选举采取了累积投票制。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司制定了《投资者关系管理制度》，公司董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。



## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2024]4682号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2024年4月20日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	秦松涛 3年	徐殷鹏 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50	

## 审计报告

中汇会审[2024]4682号

宁波舜宇精工股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁波舜宇精工股份有限公司（以下简称舜宇精工公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了舜宇精工公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于舜宇精工公司，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。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述：

舜宇精工公司2023年度营业收入为82,310.22万元，关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三（三十），关于收入的披露详见附注五（三十七）。

由于收入是舜宇精工公司的关键业绩指标之一，存在舜宇精工公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价舜宇精工公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）获取销售清单，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、价格协议、对账单、验收单、报关单、提单、发票及回款单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合舜宇精工公司的会计政策；
- （4）对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，复核收入的合理性；
- （5）对主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余额，评价销售收入的真实性、完整性；

(6)对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试,检查收入是否被计入恰当的会计期间。

#### **四、其他信息**

舜宇精工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2023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,管理层负责评估舜宇精工公司的持续经营能力,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舜宇精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

舜宇精工公司治理层(以下简称治理层)负责监督舜宇精工公司的财务报告过程。

#### **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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对舜宇精工公司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舜宇精工公司不能持续经营。

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

（六）就舜宇精工公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2024年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	74,867,877.59	65,914,589.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	24,122,951.10	10,991,555.19
应收账款	五(三)	292,755,030.70	247,675,746.97
应收款项融资	五(四)	72,557,611.53	56,320,166.19
预付款项	五(五)	3,095,183.38	6,179,637.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	1,141,339.80	2,406,743.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	240,700,430.07	239,323,182.84
合同资产	五(八)	9,537,611.99	9,267,331.55

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	14,555,634.24	9,852,773.43
<b>流动资产合计</b>		<b>733,333,670.40</b>	<b>647,931,726.56</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(十)	-	2,788,959.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十一)	38,111,809.61	30,887,881.54
固定资产	五(十二)	326,445,214.56	114,461,401.59
在建工程	五(十三)	99,552,124.47	160,001,820.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十四)	548,665.37	628,317.36
无形资产	五(十五)	65,684,502.44	52,308,708.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十六)	67,888,529.34	51,879,195.79
递延所得税资产	五(十七)	16,806,951.54	13,180,155.37
其他非流动资产	五(十八)	4,842,060.35	19,391,832.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>619,879,857.68</b>	<b>445,528,272.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,353,213,528.08</b>	<b>1,093,459,999.33</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十九)	213,985,394.54	139,436,232.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十)	200,365,591.77	151,873,631.89
应付账款	五(二十一)	260,503,069.49	243,494,823.66
预收款项	五(二十二)	124,116.00	-
合同负债	五(二十三)	7,079,746.94	14,406,857.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十四)	25,267,963.05	23,886,961.00
应交税费	五(二十五)	9,855,165.96	8,184,383.56
其他应付款	五(二十六)	13,334,980.31	18,086,466.94



其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十七)	12,193,087.73	5,213,648.11
其他流动负债	五(二十八)	993,978.12	1,162,301.02
<b>流动负债合计</b>		743,703,093.91	605,745,305.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十九)	37,225,372.20	27,713,785.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十)	295,387.29	445,447.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十一)	3,748,391.89	5,129,820.06
递延所得税负债	五(十七)	2,734,464.04	3,056,539.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		44,003,615.42	36,345,593.31
<b>负债合计</b>		787,706,709.33	642,090,899.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(三十二)	64,970,000.00	55,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十三)	179,689,886.32	103,131,320.30
减：库存股			
其他综合收益	五(三十四)	-524,456.93	-16,891,358.07
专项储备			
盈余公积	五(三十五)	23,908,100.91	22,267,892.67
一般风险准备			
未分配利润	五(三十六)	273,191,944.24	263,789,904.96
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		541,235,474.54	428,067,759.86
少数股东权益		24,271,344.21	23,301,340.23
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		565,506,818.75	451,369,100.09
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		1,353,213,528.08	1,093,459,999.33

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,668,962.10	58,061,351.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,994,701.10	10,364,555.19
应收账款	十六(一)	224,288,938.37	218,726,219.61
应收款项融资		66,678,717.93	56,145,370.64
预付款项		1,102,878.63	2,490,727.20
其他应收款	十六(二)	47,518,664.10	71,254,703.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		162,963,374.76	143,325,894.04
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		3,940,522.82	8,740,760.60
<b>流动资产合计</b>		<b>588,156,759.81</b>	<b>569,109,582.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	118,575,377.31	49,280,886.13
其他权益工具投资			2,788,959.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		279,834,226.67	57,863,415.49
在建工程			159,524,800.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,492,674.73	45,580,674.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,275,450.28	13,833,921.27
递延所得税资产		5,908,847.05	9,333,284.66

其他非流动资产		4,638,935.35	18,113,749.45
<b>非流动资产合计</b>		474,725,511.39	356,319,691.15
<b>资产总计</b>		1,062,882,271.20	925,429,273.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		193,071,063.98	123,420,232.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		158,051,893.35	152,268,903.88
应付账款		195,660,653.72	223,318,604.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,530,635.73	15,767,861.22
应交税费		4,203,317.40	1,089,990.97
其他应付款		6,250,047.21	6,922,920.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,170,654.37	1,739,895.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,009,319.44	5,005,801.37
其他流动负债		906,073.17	-
<b>流动负债合计</b>		588,853,658.37	529,534,210.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,105,063.45	27,713,785.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,559,178.11	3,149,094.73
递延所得税负债		2,359,897.03	2,670,214.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,024,138.59	33,533,095.06
<b>负债合计</b>		609,877,796.96	563,067,305.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		64,970,000.00	55,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		182,671,369.73	106,112,803.71
减：库存股			
其他综合收益			-16,223,567.44

专项储备			
盈余公积		23,908,100.91	22,267,892.67
一般风险准备			
未分配利润		181,455,003.60	194,434,839.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>453,004,474.24</b>	<b>362,361,968.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,062,882,271.20</b>	<b>925,429,273.60</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五(三十七)	823,102,176.62	845,472,957.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		780,736,774.70	777,699,546.80
其中：营业成本	五(三十七)	675,698,161.68	685,171,993.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十八)	6,003,055.00	4,266,896.37
销售费用	五(三十九)	10,425,055.95	8,176,509.21
管理费用	五(四十)	41,787,166.47	34,061,632.84
研发费用	五(四十一)	42,983,434.05	43,537,661.79
财务费用	五(四十二)	3,839,901.55	2,484,853.50
其中：利息费用	五(四十二)	6,395,738.14	4,496,722.96

利息收入	五(四十二)	808,211.49	492,238.36
加：其他收益	五(四十三)	14,298,068.34	6,369,228.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-819,658.50	2,035,722.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-6,431,897.18	-2,931,413.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十六)	-12,460,887.37	-7,266,811.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十七)	302,316.08	90,041.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,253,343.29	66,070,178.32
加：营业外收入	五(四十八)	16,052.40	1,524.79
减：营业外支出	五(四十九)	166,870.01	202,478.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,102,525.68	65,869,224.12
减：所得税费用	五(五十)	-2,651,435.49	1,882,117.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,753,961.17	63,987,106.52
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）		39,753,961.17	63,987,106.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		970,003.98	442,747.21
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,783,957.19	63,544,359.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,629,308.53	-63,353.69
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,629,308.53	-63,353.69
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,772,642.23	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他		-1,772,642.23	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五(三十四)	143,333.70	-63,353.69
(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	五(三十四)	143,333.70	-63,353.69
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		38,124,652.64	63,923,752.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,154,648.66	63,481,005.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		970,003.98	442,747.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七（二）	0.61	1.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七（二）	0.61	1.14

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六(四)	639,266,365.60	661,409,404.47
减：营业成本	十六(四)	549,928,233.09	565,947,172.56
税金及附加		3,200,288.46	1,686,343.10
销售费用		5,442,144.72	3,932,972.77
管理费用		28,256,012.17	20,472,518.71
研发费用		29,784,738.44	24,704,553.43
财务费用		943,789.02	-1,100,067.17
其中：利息费用		5,074,471.05	4,244,534.56
利息收入		2,533,186.75	3,970,851.73
加：其他收益		8,720,778.95	1,270,865.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	-807,380.72	-378,807.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			



汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,600,889.30	-2,659,969.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,848,601.78	-3,042,228.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		292,651.40	175,136.49
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,467,718.25	41,130,907.82
加：营业外收入		16,051.13	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,483,769.38	41,130,907.82
减：所得税费用		3,081,686.99	33,027.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,402,082.39	41,097,880.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,402,082.39	41,097,880.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-1,772,642.23	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,772,642.23	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		-1,772,642.23	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		14,629,440.16	41,097,880.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

<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		641,924,775.57	669,057,012.41
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		7,940,258.28	9,519,593.90
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	27,768,358.93	17,654,653.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		677,633,392.78	696,231,259.71
购买商品、接受劳务支付的现金		482,128,672.48	456,981,901.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		157,571,607.96	144,686,065.30
支付的各项税费		28,076,327.85	26,771,618.08
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	31,406,458.64	22,554,345.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		699,183,066.93	650,993,930.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,549,674.15	45,237,329.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,879,300.00	
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		3,288,046.90	407,908.64
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	五(五十二)	1,901,879.01	
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,069,225.91	407,908.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,688,133.33	107,302,547.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	9,514,960.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		167,203,093.33	107,302,547.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-158,133,867.42	-106,894,638.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		85,758,566.02	5,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,500,000.00
取得借款收到的现金		322,700,000.00	283,680,016.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	148,539.00	6,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		408,607,105.02	295,880,016.93
偿还债务支付的现金		231,494,216.93	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,207,797.31	3,940,198.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	4,585,632.23	6,530,009.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		252,287,646.47	219,470,208.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		156,319,458.55	76,409,808.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		311,227.50	378,672.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(五十三)	-23,052,855.52	15,131,172.01
加：期初现金及现金等价物余额	五(五十三)	39,073,118.36	23,941,946.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(五十三)	16,020,262.84	39,073,118.36

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		558,576,131.52	575,056,400.79
收到的税费返还		7,185,491.42	4,446,086.50
收到其他与经营活动有关的现金		8,936,842.02	7,127,249.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		574,698,464.96	586,629,736.43
购买商品、接受劳务支付的现金		409,119,221.93	447,448,385.71
支付给职工以及为职工支付的现金		95,673,529.54	82,296,629.57
支付的各项税费		9,751,141.60	11,879,371.97
支付其他与经营活动有关的现金		14,347,606.56	13,555,438.11

<b>经营活动现金流出小计</b>		528,891,499.63	555,179,825.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		45,806,965.33	31,449,911.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,879,300.00	
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		2,111,656.19	367,511.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			261,899,974.93
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,990,956.19	262,267,485.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,773,189.53	86,274,836.91
投资支付的现金		52,350,000.00	5,815,116.35
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			244,065,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		155,123,189.53	336,154,953.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-149,132,233.34	-73,887,467.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		85,758,566.02	
取得借款收到的现金		262,900,000.00	267,680,016.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		350,410,991.93	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		699,069,557.95	267,680,016.93
偿还债务支付的现金		199,594,216.93	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,080,126.84	3,900,051.07
支付其他与筹资活动有关的现金		405,103,334.52	378,807.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		619,777,678.29	213,278,858.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		79,291,879.66	54,401,158.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		269,204.90	201,925.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,764,183.45	12,165,527.50
加：期初现金及现金等价物余额		31,489,880.13	19,324,352.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,725,696.68	31,489,880.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,770,000.00				103,131,320.30		-16,891,358.07		22,267,892.67		263,789,904.96	23,301,340.23	451,369,100.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,770,000.00				103,131,320.30		-16,891,358.07		22,267,892.67		263,789,904.96	23,301,340.23	451,369,100.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,200,000.00				76,558,566.02		16,366,901.14		1,640,208.24		9,402,039.28	970,003.98	114,137,718.66
（一）综合收益							-1,629,308.53				38,783,957.19	970,003.98	38,124,652.64

总额												
(二) 所有者投入和减少资本	9,200,000.00			76,558,566.02								85,758,566.02
1. 股东投入的普通股	9,200,000.00			76,558,566.02								85,758,566.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,640,208.24	-11,385,708.24				-9,745,500.00
1. 提取盈余公积							1,640,208.24	-1,640,208.24				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-9,745,500.00				-9,745,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						17,996,209.67		-17,996,209.67				
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						17,996,209.67				-17,996,209.67		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	64,970,000.00				179,689,886.32	-524,456.93		23,908,100.91		273,191,944.24	24,271,344.21	565,506,818.75

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,770,000.00				104,461,003.71		-16,828,004.38		18,158,104.66		204,355,333.66	19,192,225.96	385,108,663.61
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	55,770,000.00			104,461,003.71		-16,828,004.38		18,158,104.66		204,355,333.66	19,192,225.96	385,108,663.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,329,683.41		-63,353.69		4,109,788.01		59,434,571.30	4,109,114.27	66,260,436.48
（一）综合收益总额						-63,353.69				63,544,359.31	442,747.21	63,923,752.83
（二）所有者投入和减少资本				-1,329,683.41							3,666,367.06	2,336,683.65
1. 股东投入的普通股											5,500,000.00	5,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,651,800.00								1,651,800.00
4. 其他				-2,981,483.41							-1,833,632.94	-4,815,116.35
（三）利润分配								4,109,788.01		-4,109,788.01		
1. 提取盈余公积								4,109,788.01		-4,109,788.01		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	55,770,000.00			103,131,320.30		-16,891,358.07		22,267,892.67		263,789,904.96	23,301,340.23	451,369,100.09

法定代表人：倪文军

主管会计工作负责人：张映丽

会计机构负责人：张映丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,770,000.00				106,112,803.71		-16,223,567.44		22,267,892.67		194,434,839.12	362,361,968.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,770,000.00				106,112,803.71		-16,223,567.44		22,267,892.67		194,434,839.12	362,361,968.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,200,000.00				76,558,566.02		16,223,567.44		1,640,208.24		-12,979,835.52	90,642,506.18
（一）综合收益总额							-1,772,642.23				16,402,082.39	14,629,440.16
（二）所有者投入和减少资本	9,200,000.00				76,558,566.02							85,758,566.02
1. 股东投入的普通股	9,200,000.00				76,558,566.02							85,758,566.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,640,208.24		-11,385,708.24	-9,745,500.00
1. 提取盈余公积									1,640,208.24		-1,640,208.24	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,745,500.00	-9,745,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转						17,996,209.67					-17,996,209.67	
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						17,996,209.67					-17,996,209.67	
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	64,970,000.00				182,671,369.73				23,908,100.91		181,455,003.60	453,004,474.24

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	55,770,000.00			104,461,003.71		-16,223,567.44	18,158,104.66		157,446,747.04	319,612,287.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	55,770,000.00			104,461,003.71		-16,223,567.44	18,158,104.66		157,446,747.04	319,612,287.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,651,800.00			4,109,788.01		36,988,092.08	42,749,680.09
(一)综合收益总额									41,097,880.09	41,097,880.09
(二)所有者投入和减少资本				1,651,800.00						1,651,800.00
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				1,651,800.00						1,651,800.00
4.其他										
(三)利润分配							4,109,788.01		-4,109,788.01	
1.提取盈余公积							4,109,788.01		-4,109,788.01	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股										

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	55,770,000.00			106,112,803.71		-16,223,567.44		22,267,892.67		194,434,839.12		362,361,968.06



# 宁波舜宇精工股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

### 一、公司基本情况

宁波舜宇精工股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2013年12月2日经宁波市工商行政管理局批准,在宁波舜宇模具有限公司的基础上整体变更设立,现持有统一社会信用代码为913302007369658252的营业执照。公司注册地:浙江省余姚市。法定代表人:倪文军。公司现有注册资本为人民币6,497.00万元,总股本为6,497.00万股,每股面值人民币1元。公司股票于2024年2月22日在北京证券交易所挂牌交易。

历经股权转让及增资,截止2013年12月1日,有限公司注册资本为1,200.00万元,实收资本为1,200.00万元,其中倪文军出资960.00万元,占实收资本的80.00%,贺宗贵出资240.00万元,占实收资本的20.00%。

2013年12月2日根据有限公司股东大会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,以2013年9月30日经审计后的有限公司净资产,按2013年9月30日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本,折股后倪文军持有2,800.00万股,占公司股份总额的80.00%,贺宗贵持有700.00万股,占公司股份总额的20.00%。

2014年7月根据公司股东大会决议,公司申请增加股本人民币710.00万元,其中贺宗贵出资563.00万元,龚晔出资84.00万元,贺宗照出资63.00万元。2015年9月23日根据公司股东大会决议,公司申请增加股本420.00万元,其中宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙)缴纳出资款人民币470.40万元,其中210.00万元计入股本,差额260.40万元计入资本公积;宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)缴纳出资人民币470.40万元;其中210.00万元计入股本人民币,差额260.40万元计入资本公积。

2015年12月2日根据公司股东大会决议,公司申请增加股本200.00万元,其中王芳缴纳出资人民币620.00万元,其中200.00万元计入股本,差额420.00万元计入资本公积。本次增资后,公司的股本为4,830.00万股,其中:倪文军出资2,800.00万元,占股本57.97%;贺宗贵出资1,263.00万元,占股本26.15%;宁波众宇投资管理合伙企业(有限合伙)出资210.00万元,占股本4.35%;宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)出资210.00万元,占股本4.35%;王芳出资200.00万元,占股本4.14%;龚晔出资84.00万元,占股本1.74%;贺宗照出资63.00万元,占股本1.30%。2017年2月9日根据公司股东大会决议,公司申请新增注册资本747.00万元,其中:龚晔出资735.00万元,其中70.00万元计入股本,差额665.00万元计入资本公积(股本溢价);贺宗照出资304.50万元,其中29.00万元计入股本,差额275.50万元计入资本公积(股本溢价);王芳出资840.00万元,其中80.00万元计入股本,差额760.00万元计入资本公积(股本溢价);黄建壮出资2,289.00万元,其中218.00万元计入股本,差额2,071.00万元计入资本公积(股本溢价);李立峰出资1,050.00万元,其中100.00万元计入股本,差额950.00万元计入资本公积(股本溢价);郑慧出资1,050.00万元,其中100.00万元计入股本,差额950.00万元计入资本公积(股本溢价);胡智彪出资1,050.00万元,其中100.00万元计入股本,差额950.00万元计入资本公积(股本溢价);黄晖出资525.00万元,其中50.00万元计入股本,差额475.00万元计入资本公积(股本溢价)。

2023年2月1日,经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波舜宇精工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]3051号)同意注册,公司合计向社会公开发行人民币普通股(A股)9,200,000.00股(含超额配售),每股面值人民币1元,发行价为每股人民币11.00元,募集资金总额为人民币101,200,000.00元,减除发行费用人民币15,441,433.98元,实际募集资金净额为人民币85,758,566.02元,其中)9,200,000.00元计入股本,剩余76,558,566.02元计入资本公积,上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2023]0367号及中汇会验[2023]1897号验资报告。公司已于2023年3月31日、2023年5月17日在宁波市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销中心、产品中心、制造中心、采购中心等主

要职能部门。

本公司属汽车零部件及配件制造行业。主要经营活动为：生产销售汽车零部件、模具及 AGV。主要产品为汽车零部件、模具及 AGV。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 20 日经公司第三届董事会第九次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收账款减值、存货跌价和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十二)、本附注三(十三)、本附注三(十六)和本附注三(三十)等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印尼卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 30 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
重要的在建工程	500 万元以上
重要的非全资子公司	子公司的资产占合并资产总额的 3%以上

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的大额应付账款	200 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	200 万元以上
账龄超过 1 年的大额其他应付款	100 万元以上

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设

定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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）外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

##### **3. 外币报表折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### **（十）金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

##### **（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关

交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生

工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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



金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,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。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者

产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行或财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据的账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

## (十三) 应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

#### (十四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试, 并估计预期信用损失; 将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
低风险银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

##### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

#### (十五) 其他应收款

##### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试, 并估计预期信用损失; 将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

##### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

#### (十六) 存货

##### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## (十七) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

#### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司合同资产

#### (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

#### (4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## (十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### (二十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。



(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

### (二十二) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (二十三) 无形资产

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

#### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计

入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

#### (二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### (二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

#### (二十六) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### (二十七) 职工薪酬

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

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

目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十八) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### (二十九) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

###### 1) 以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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，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，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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

### (三十) 收入

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有

现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1)汽车零部件的销售收入方式：本公司销售汽车零部件产品、注塑件属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

内销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格，并取得与客户的对账材料。

外销：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的客户生产计划，完成相关产品生产，产品已报关出口并取得出口报关单及提单；同时公司存在部分货物报关出口之后发往海外第三方仓库由客户领用后，按照与客户的对账数量及销售订单确定的单价确认销售收入。

(2)模具的销售收入方式：本公司销售模具属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：

商品模具、生产模具-全部支付模式：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的模具订单，完成相关产品生产，经客户验收合格。

生产模具-全部分摊模式：本公司通过对应汽车内饰功能件产品的销售获得相应的经济利益流入，全部确认为内饰功能件产品收入，不单独确认模具收入。

生产模具-部分分摊与部分支付模式：本公司按照客户要求完成模具的开发，客户按照双方约定的模具价值的一定比例向公司付款，公司在模具满足收入确认时点时按约定比例确认模具收入，剩余部分在向客户销售内饰功能件时在产品中分摊确认。

(3)AGV 销售：本公司销售的 AGV 产品属于某一时点履行的履约义务，在符合以下条件时确认收入：客户取得商品控制权的时点，通常为根据收到的 AGV 相关订单，完成相关产品生产，产品送货后经客户验收合格。

## (三十一) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有

关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十二) 政府补助**

### **1. 政府补助的分类**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **2. 政府补助的确认时点**

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### **3. 政府补助的会计处理**

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：



(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企业提供贷款的，本公司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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

##### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

###### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

###### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

###### (4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

##### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十五) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

#### 1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

### (三十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三（十一）公允价值披露。

### （三十七）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 3. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注1]

[注1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，执行该会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 4. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 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过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%、22%、15%计缴，详见[注]。

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波舜宇精工股份有限公司	15%
滁州舜宇模具有限责任公司	15%
柳州舜宇模具有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	15%
武汉舜宇模具有限责任公司	25%
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	25%
安徽舜宇精工智能有限公司	25%
舜宇模具（印尼）有限公司	22%

## （二）税收优惠及批文

1. 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2021 年联合发文，2021 年本公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202133101127 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2021 年联合发文，2021 年滁州舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202134004605 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局三部门于 2021 年联合发文，2021 年柳州舜宇模具有限责任公司被认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202145001300 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

4. 根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局三部门于 2023 年 12 月 8 日联合发文，宁波舜宇贝尔机器人有限公司通过高新技术企业复审，并获得编号为 GR202333100439 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》实施条例，2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

5. 根据国家税务总局余姚市税务局 2019 年 3 月 20 日颁发的税务事项通知书以及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，子公司宁波舜宇贝尔机器人有限公司对于其销售的备案相应软件产品产生的增值税实际税负率超过 3% 的部分享受即征即退。

6. 根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司及其子公司滁州舜宇模具有限责任公司、武汉舜宇模具有限责任公司、柳州舜宇模具有限责任公司享受上述优惠政策。

7. 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及安观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，子公司武汉舜宇通达汽车零部件有限公司享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,696.92	2,997.92
银行存款	16,013,565.92	39,340,120.44
其他货币资金	58,847,614.75	26,571,471.33
合 计	74,867,877.59	65,914,589.69
其中：存放在境外的款项总额	652,536.45	2,220,579.17

2. 不存在存放在境外且资金汇回受到限制的情形

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(五十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,296,316.51	7,267,500.00
商业承兑汇票	6,826,634.59	3,724,055.19
合 计	24,122,951.10	10,991,555.19

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,392,580.11	100.00	1,269,629.01	5.00	24,122,951.10
其中：银行承兑汇票组合	18,206,648.96	71.70	910,332.45	5.00	17,296,316.51
商业承兑汇票组合	7,185,931.15	28.30	359,296.56	5.00	6,826,634.59
合 计	25,392,580.11	100.00	1,269,629.01	5.00	24,122,951.10

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,570,058.10	100.00	578,502.91	5.00	10,991,555.19
其中：银行承兑汇票组合	7,650,000.00	66.12	382,500.00	5.00	7,267,500.00
商业承兑汇票组	3,920,058.10	33.88	196,002.91	5.00	3,724,055.19
合 计	11,570,058.10	100.00	578,502.91	5.00	10,991,555.19

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	18,206,648.96	910,332.45	5.00
商业承兑汇票组合	7,185,931.15	359,296.56	5.00
小 计	25,392,580.11	1,269,629.01	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	578,502.91	691,126.10	-	-	-	1,269,629.01
小 计	578,502.91	691,126.10	-	-	-	1,269,629.01

4. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	10,473,043.09-

5. 期末公司已背书或者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
商业承兑汇票	-	363,888.11

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	303,343,972.38	258,364,998.71

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年	7,847,539.17	2,368,238.81
2-3年	458,866.25	4,222.56
3年以上	1,111,391.73	1,121,391.73
其中：3-4年	-	189,254.98
4-5年	179,254.98	-
5年以上	932,136.75	932,136.75
合计	312,761,769.53	261,858,851.81

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,315,449.33	2.34	4,185,603.02	57.22	3,129,846.31
其中：单项计提	7,315,449.33	2.34	4,185,603.02	57.22	3,129,846.31
按组合计提坏账准备	305,446,320.20	97.66	15,821,135.81	5.18	289,625,184.39
其中：账龄组合	305,446,320.20	97.66	15,821,135.81	5.18	289,625,184.39
合计	312,761,769.53	100.00	20,006,738.83	6.40	292,755,030.70

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	932,136.75	0.36	932,136.75	100.00	-
其中：单项计提	932,136.75	0.36	932,136.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	260,926,715.06	99.64	13,250,968.09	5.08	247,675,746.97
其中：账龄组合	260,926,715.06	99.64	13,250,968.09	5.08	247,675,746.97
合计	261,858,851.81	100.00	14,183,104.84	5.42	247,675,746.97

### (1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	932,136.75	932,136.75	932,136.75	932,136.75	100.00	无法收回

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华人运通(江苏)技术有限公司	-	-	1,420,338.25	710,169.13	50.00	债务人还款困难
华人运通(山东)科技有限公司	-	-	4,839,354.38	2,419,677.19	50.00	债务人还款困难
恒大新能源汽车(天津)有限公司			123,619.95	123,619.95	100.00	无法收回
小计	932,136.75	932,136.75	7,315,449.33	4,185,603.02	57.22	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	305,446,320.20	15,821,135.81	5.18

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	297,084,279.75	14,854,214.00	5.00
1-2年	7,847,539.17	784,753.92	10.00
2-3年	458,866.25	137,659.87	30.00
4-5年	55,635.03	44,508.02	80.00
小计	305,446,320.20	15,821,135.81	5.18

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	932,136.75	3,253,466.27	-	-	-	4,185,603.02
按组合计提坏账准备	13,250,968.09	2,568,731.42	-	-	1,436.30	15,821,135.81
小计	14,183,104.84	5,822,197.69	-	-	1,436.30	20,006,738.83

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
第一名	100,781,411.14	-	100,781,411.14	31.20	5,039,070.56
第二名	32,212,125.34	1,927,985.00	34,140,110.34	10.57	1,739,973.27
第三名	29,329,504.18	-	29,329,504.18	9.08	1,474,688.44
第四名	16,305,368.73	806,999.99	17,112,368.72	5.30	855,618.44
第五名	16,015,573.48	-	16,015,573.48	4.96	800,778.67

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
小 计	194,643,982.87	2,734,984.99	197,378,967.86	61.11	9,910,129.38

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	72,557,611.53	56,320,166.19

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,557,611.53	100.00	-	-	72,557,611.53
其中：信用评级较高的银行承兑汇票组合	72,557,611.53	100.00	-	-	72,557,611.53
合 计	72,557,611.53	100.00	-	-	72,557,611.53

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,320,166.19	100.00	-	-	56,320,166.19
其中：信用评级较高的银行承兑汇票组合	56,320,166.19	100.00	-	-	56,320,166.19
合 计	56,320,166.19	100.00	-	-	56,320,166.19

##### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用评级较高的银行承兑汇票	72,557,611.53	-	-

##### 3. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
信用评级较高的银行承兑汇票	31,761,613.38

#### 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
信用评级较高的银行承兑汇票	102,765,967.56

#### 5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
信用评级较高的银行承兑汇票	56,320,166.19	16,237,445.34	-	72,557,611.53

#### 续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	56,320,166.19	72,557,611.53	-	-

### (五) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,952,183.31	95.38	5,873,274.88	95.04
1-2年	61,265.78	1.98	243,185.16	3.94
2-3年	18,978.10	0.61	21,850.10	0.35
3年以上	62,756.19	2.03	41,327.09	0.67
合 计	3,095,183.38	100.00	6,179,637.23	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 2,207,555.67 元，占预付款项期末合计数的比例为 71.32%。

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (六) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,607,028.61	465,688.81	1,141,339.80	2,953,184.33	546,440.86	2,406,743.47
合 计	1,607,028.61	465,688.81	1,141,339.80	2,953,184.33	546,440.86	2,406,743.47

## 2. 其他应收款

### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	1,037,559.61	1,801,005.48
押金保证金	500,012.36	1,130,861.98
备用金	69,456.64	21,316.87
小 计	1,607,028.61	2,953,184.33

### (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,147,515.27	2,339,081.89
1-2年	39,410.90	90,300.00
2-3年	10,300.00	16,922.98
3年以上	409,802.44	506,879.46
其中：3-4年	12,922.98	10,295.00
4-5年	10,295.00	431,760.40
5年以上	386,584.46	64,824.06
小 计	1,607,028.61	2,953,184.33

### (3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,607,028.61	100.00	465,688.81	28.98	1,141,339.80
其中：账龄组合	1,607,028.61	100.00	465,688.81	28.98	1,141,339.80
合 计	1,607,028.61	100.00	465,688.81	28.98	1,141,339.80

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,953,184.33	100.00	546,440.86	18.50	2,406,743.47
其中：账龄组合	2,953,184.33	100.00	546,440.86	18.50	2,406,743.47
合计	2,953,184.33	100.00	546,440.86	18.50	2,406,743.47

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,607,028.61	465,688.81	28.98

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,147,515.27	57,375.77	5.00
1-2年	39,410.90	3,941.09	10.00
2-3年	10,300.00	3,090.00	30.00
3-4年	12,922.98	6,461.49	50.00
4-5年	10,295.00	8,236.00	80.00
5年以上	386,584.46	386,584.46	100.00
小计	1,607,028.61	465,688.81	28.98

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	546,440.86	-	-	546,440.86
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-81,426.61	-	-	-81,426.61
本期转回	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差异	674.56	-	-	674.56
2023 年 12 月 31 日余额	465,688.81	-	-	465,688.81

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 28.98%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差异	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	546,440.86	-81,426.61	-	-	674.56	465,688.81
小 计	546,440.86	-81,426.61	-	-	674.56	465,688.81

#### (5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	押金保证金	374,105.46	4-5 年 7,200.00 元, 5 年以上 366,905.46 元	23.28	372,665.46
中嘉汽车制造(成都)有限公司	往来款及其他	50,000.00	1 年以内	3.11	2,500.00
余姚市浙江大学机器人研究中心	押金保证金	37,562.50	1 年以内	2.34	1,878.13
成都海华福再生资源回收有限公司	租赁款	11,340.00	1 年以内	0.71	567.00
陈希	备用金	10,800.98	1 年以内	0.67	540.05
小计		483,808.94		30.11	378,150.64

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,573,098.96	5,345,148.96	31,227,950.00	30,088,043.74	2,052,396.45	28,035,647.29
在产品 及自制半 成品	20,905,145.23	1,614,320.08	19,290,825.15	30,389,010.77	904,150.73	29,484,860.04
库存商品	108,280,045.89	8,743,927.08	99,536,118.81	93,506,482.95	4,675,031.39	88,831,451.56
发出商品	91,240,425.85	2,504,420.63	88,736,005.22	90,605,107.16	1,663,202.61	88,941,904.55
委托加工 物资	1,371,556.04	-	1,371,556.04	2,367,311.62	-	2,367,311.62
合同履 约成本	537,974.85	-	537,974.85	1,662,007.78	-	1,662,007.78
合 计	258,908,246.82	18,207,816.75	240,700,430.07	248,617,964.02	9,294,781.18	239,323,182.84

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,052,396.45	4,118,982.82	-	826,230.31	-	5,345,148.96
在产品 及自制半 成品	904,150.73	1,359,224.78	-	649,055.43	-	1,614,320.08
库存商品	4,675,031.39	5,707,111.53	-	1,638,215.84	-	8,743,927.08
发出商品	1,663,202.61	2,065,371.47	-	1,224,153.45	-	2,504,420.63
小 计	9,294,781.18	13,250,690.60	-	4,337,655.03	-	18,207,816.75

### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同 履约成本减值准备的原因
原材料	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。	本期转销系本期领用后用于生产产品
在产品及自制半成品		
库存商品	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	本期转销系已销售
发出商品		

与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

## 3. 存货期末数中无资本化利息金额

## (八) 合同资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	10,304,054.99	766,443.00	9,537,611.99	10,779,620.78	1,512,289.23	9,267,331.55

## 2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	10,304,054.99	100.00	766,443.00	7.44	9,537,611.99
其中：账龄组合	10,304,054.99	100.00	766,443.00	7.44	9,537,611.99
合 计	10,304,054.99	100.00	766,443.00	7.44	9,537,611.99

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	10,779,620.78	100.00	1,512,289.23	14.03	9,267,331.55
其中：账龄组合	10,779,620.78	100.00	1,512,289.23	14.03	9,267,331.55
合 计	10,779,620.78	100.00	1,512,289.23	14.03	9,267,331.55

### (1) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	10,304,054.99	766,443.00	7.44
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,815,249.99	340,762.50	5.00
1-2年	3,296,805.00	329,680.50	10.00
3-4年	192,000.00	96,000.00	50.00
小 计	10,304,054.99	766,443.00	7.44

### 3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
-----	------	---------	---------	----

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	-745,846.23	-	-	-

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(三)“应收账款”之说明。

### (九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金及预缴税金	13,318,885.84	5,918,741.96
上市发行费用	-	2,974,528.31
待摊费用	1,236,748.40	959,503.16
合 计	14,555,634.24	9,852,773.43

### (十) 其他权益工具投资

#### 1. 明细情况

项目名称	期初数	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
BÄR Automation GmbH	2,788,959.74	-	-	-	-	-2,788,959.74

续上表:

项目名称	期末数	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
BÄR Automation GmbH	-	-	-	17,996,209.67	-

#### 2. 本期终止确认的其他权益工具投资

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
BÄR Automation GmbH	-	17,996,209.67	出售

### (十一) 投资性房地产

#### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	28,408,098.13	4,149,102.31	32,557,200.44
2) 本期增加	14,343,006.38	3,731,521.81	18,074,528.19

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
①外购	-	-	-
②存货/固定资产/在建工程/无形资产转入	14,343,006.38	3,731,521.81	18,074,528.19
③企业合并增加	-	-	-
3) 本期减少	1,536,621.88	-	1,536,621.88
①处置	-	-	-
②其他转出	1,536,621.88	-	1,536,621.88
4) 期末数	41,214,482.63	7,880,624.12	49,095,106.75
(2) 累计折旧和累计摊销			
1) 期初数	1,124,487.22	544,831.68	1,669,318.90
2) 本期增加	8,308,597.22	1,066,205.63	9,374,802.85
①计提或摊销	1,466,393.81	111,333.86	1,577,727.67
②存货/固定资产/在建工程/无形资产转入	6,842,203.41	954,871.77	7,797,075.18
3) 本期减少	60,824.61	-	60,824.61
①处置	-	-	-
②其他转出	60,824.61	-	60,824.61
4) 期末数	9,372,259.83	1,611,037.31	10,983,297.14
4) 期末数	-	-	-
(4) 账面价值			
1) 期末账面价值	31,842,222.80	6,269,586.81	38,111,809.61
2) 期初账面价值	27,283,610.91	3,604,270.63	30,887,881.54

2. 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注五(五十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十二) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	326,445,214.56	114,461,401.59
固定资产清理	-	-

项 目	期末数	期初数
合 计	326,445,214.56	114,461,401.59

## 2. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
(1) 账面原值					
1) 期初数	70,962,830.86	142,973,268.16	3,981,403.36	29,060,150.08	246,977,652.46
2) 本期增加	196,882,297.06	40,604,767.47	1,064,099.41	7,943,391.12	246,494,555.06
① 购置	211,155.31	40,375,996.68	1,062,607.87	7,894,149.28	49,543,909.14
② 在建工程转入	196,671,141.75	-	-	-	196,671,141.75
③ 外币报表折算差异	-	228,770.79	1,491.54	49,241.84	279,504.17
3) 本期减少	14,343,006.38	13,056,955.72	530,836.62	1,501,627.25	29,432,425.97
① 处置或报废	-	13,056,955.72	530,836.62	1,501,627.25	15,089,419.59
② 其他	14,343,006.38	-	-	-	14,343,006.38
4) 期末数	253,502,121.54	170,521,079.91	4,514,666.15	35,501,913.95	464,039,781.55
(2) 累计折旧					
1) 期初数	32,310,961.55	76,787,004.42	2,134,660.19	21,283,624.71	132,516,250.87
2) 本期增加	9,461,385.45	11,788,915.01	701,221.15	2,877,891.98	24,829,413.59
① 计提	9,461,385.45	11,668,410.76	699,804.19	2,829,937.79	24,659,538.19
② 外币报表折算差异	-	120,504.25	1,416.96	47,954.19	169,875.40
3) 本期减少	6,842,203.41	10,788,355.17	379,902.00	1,740,636.89	19,751,097.47
① 处置或报废	-	10,788,355.17	379,902.00	1,740,636.89	12,908,894.06
② 其他	6,842,203.41	-	-	-	6,842,203.41
4) 期末数	34,930,143.59	77,787,564.26	2,455,979.34	22,420,879.80	137,594,566.99
(3) 账面价值					
1) 期末账面价值	218,571,977.95	92,733,515.65	2,058,686.81	13,081,034.15	326,445,214.56
2) 期初账面价值	38,651,869.31	66,186,263.74	1,846,743.17	7,776,525.37	114,461,401.59

[注] (1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 33,110,594.36 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	9,836,857.05	因规划调整、无法办理

(5) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(五十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十三) 在建工程

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	99,552,124.47	-	99,552,124.47	160,001,820.81	-	160,001,820.81
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	99,552,124.47	-	99,552,124.47	160,001,820.81	-	160,001,820.81

## 2. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁波新基地土建项目	-	-	-	159,524,800.29	-	159,524,800.29
安徽新基地	94,419,381.11	-	94,419,381.11	477,020.52	-	477,020.52
自动涂装生产线	5,132,743.36	-	5,132,743.36	-	-	-
小 计	99,552,124.47	-	99,552,124.47	160,001,820.81	-	160,001,820.81

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
宁波新基地土建项目	178,375,100.00	159,524,800.29	37,146,341.46	196,671,141.75	-
安徽新基地	140,000,000.00	477,020.52	93,942,360.59	-	94,419,381.11
小 计	318,375,100.00	160,001,820.81	131,088,702.05	196,671,141.75	94,419,381.11

续上表:

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁波新基地土建项目	101.55	100.00	674,643.56	429,785.29	1.16	募集资金及自筹



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
安徽新基地	62.61	67.44	158,584.72	158,584.72	0.17	自筹
小 计	-	-	833,228.28	588,370.01	0.45	-

(3) 在建工程减值测试情况说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十四) 使用权资产

##### 1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	994,835.82
2) 本期增加	173,049.51
① 租赁	173,049.51
3) 本期减少	-
4) 期末数	1,167,885.33
(2) 累计折旧	
1) 期初数	366,518.46
2) 本期增加	252,701.50
① 计提	252,701.50
3) 本期减少	-
① 处置	-
4) 期末数	619,219.96
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	548,665.37
2) 期初账面价值	628,317.36

##### 2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1)账面原值			
1)期初数	55,614,315.00	9,819,712.27	65,434,027.27
2)本期增加	17,525,450.00	1,083,192.00	18,608,642.00
①购置	17,525,450.00	1,083,192.00	18,608,642.00
3)本期减少	3,731,521.81	-	3,731,521.81
①处置	-	-	-
②其他	3,731,521.81		3,731,521.81
4)期末数	69,408,243.19	10,902,904.27	80,311,147.46
(2)累计摊销			
1)期初数	5,902,744.58	7,222,574.57	13,125,319.15
2)本期增加	1,414,966.14	1,041,231.50	2,456,197.64
①计提	1,414,966.14	1,041,231.50	2,456,197.64
3)本期减少	954,871.77	-	954,871.77
①处置	-	-	-
②其他	954,871.77	-	954,871.77
4)期末数	6,362,838.95	8,263,806.07	14,626,645.02
(3)账面价值			
1)期末账面价值	63,045,404.24	2,639,098.20	65,684,502.44
2)期初账面价值	49,711,570.42	2,597,137.70	52,308,708.12

## 2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(五十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十六) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期处置	期末数	其他减少原因
模具	51,550,366.49	41,776,158.51	18,736,601.58	8,637,245.49	65,952,677.93	-
装修及其他	328,829.30	1,988,914.24	381,892.13	-	1,935,851.41	-
合 计	51,879,195.79	43,765,072.75	19,118,493.71	8,637,245.49	67,888,529.34	-

### (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	21,015,173.70	3,246,064.27	14,629,384.23	2,194,407.64
存货跌价准备	17,143,318.52	2,799,189.95	8,703,158.08	1,305,473.73
合同资产减值准备	766,443.00	114,966.45	1,512,289.23	226,843.38
其他非流动资产减值准备	-	-	43,957.00	6,593.55
未抵扣亏损	12,318,271.99	2,318,076.80	29,094,454.32	4,364,168.15
计入其他综合收益的公允价值变动	-	-	19,086,549.93	2,862,982.49
递延收益（政府补助）	3,710,056.97	671,596.44	5,079,181.29	761,877.19
内部交易未实现利润	51,018,389.38	7,652,758.42	9,718,728.26	1,457,809.24
租赁负债	577,326.83	86,599.02	-	-
合 计	106,548,980.39	16,889,251.35	87,867,702.34	13,180,155.37

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	548,665.37	82,299.81	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	2,200,026.42	330,003.96	2,254,236.53	338,135.48
固定资产加速折旧费用	16,029,733.87	2,404,460.08	18,122,695.21	2,718,404.28
合 计	18,778,425.66	2,816,763.85	20,376,931.74	3,056,539.76

#### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	82,299.81	16,806,951.54	-	13,180,155.37
递延所得税负债	82,299.81	2,734,464.04	-	3,056,539.76

#### 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,379,049.72	958,658.78
可抵扣亏损	20,123,637.47	25,583,225.61

小 计	22,502,687.19	26,541,884.39
-----	---------------	---------------

5. 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 数	期 初 数	备 注
2023	-	4,227,867.88	-
2024	2,990,668.42	3,160,629.06	-
2025	2,725,755.12	4,831,229.62	-
2026	7,477,569.64	7,895,945.48	-
2027	5,467,553.57	5,467,553.57	-
2028	1,462,090.72	-	-
小 计	20,123,637.47	25,583,225.61	-

(十八) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
预付长期资产采购款	4,842,060.35	-	4,842,060.35	18,556,649.45	-	18,556,649.45
合同资产	-	-	-	879,140.00	43,957.00	835,183.00
合 计	4,842,060.35	-	4,842,060.35	19,435,789.45	43,957.00	19,391,832.45

2. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
应收质保金	-	-	-	879,140.00	43,957.00	835,183.00

(2) 按减值计提方法分类披露

种 类	期 初 数				
	账 面 余 额		减 值 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	879,140.00	100.00	43,957.00	5.00	835,183.00
其中：账龄组合	879,140.00	100.00	43,957.00	5.00	835,183.00
合 计	879,140.00	100.00	43,957.00	5.00	835,183.00

## (3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	-43,957.00	-	-	-

## (十九) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	136,919,055.65	79,247,930.66
保证并抵押借款	-	24,075,320.71
信用借款	77,066,338.89	36,112,981.06
合 计	213,985,394.54	139,436,232.43

## (二十) 应付票据

## 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,365,591.77	151,873,631.89

## (二十一) 应付账款

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	256,249,447.18	236,478,731.47
1—2 年	1,575,707.88	4,971,130.71
2—3 年	1,311,715.10	506,481.10
3 年以上	1,366,199.33	1,538,480.38
合 计	260,503,069.49	243,494,823.66

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

## (二十二) 预收款项

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	124,116.00	-

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### (二十三) 合同负债

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	6,396,054.90	11,347,601.03
1—2 年	608,541.60	3,059,256.29
2—3 年	75,150.44	-
合 计	7,079,746.94	14,406,857.32

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

#### 3. 其他说明

通常情况下，客户应在公司完成履约义务之前支付合同款项。截至期末，由于履行履约义务的时间晚于合同约定的客户付款时间，形成相关的合同负债。

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	23,522,864.27	146,912,137.01	145,690,983.76	24,744,017.53
(2) 离职后福利—设定提存计划	364,096.73	7,930,698.19	7,770,849.40	523,945.52
合 计	23,886,961.00	154,842,835.20	153,461,833.16	25,267,963.05

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,822,336.32	135,952,722.03	134,279,012.14	22,496,046.22
(2) 职工福利费	-	1,561,412.59	1,561,412.59	-
(3) 社会保险费	243,569.27	4,593,531.61	4,531,132.60	305,968.28
其中：医疗保险费	211,843.13	4,211,480.68	4,138,971.84	284,351.97
工伤保险费	31,726.14	363,186.97	373,296.80	21,616.31
生育保险费	-	18,863.96	18,863.96	-
(4) 住房公积金	-	3,424,060.00	3,424,060.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	2,456,958.68	1,380,410.78	1,895,366.43	1,942,003.03
小 计	23,522,864.27	146,912,137.01	145,690,983.76	24,744,017.53

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	351,454.05	7,664,480.85	7,511,517.92	504,416.98
(2) 失业保险费	12,642.68	266,217.34	259,331.48	19,528.54
小 计	364,096.73	7,930,698.19	7,770,849.40	523,945.52

### (二十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,637,216.17	5,210,064.62
房产税	1,848,632.97	572,047.77
企业所得税	1,221,003.97	569,095.34
残疾人就业保障金	918,000.00	269,630.39
城镇土地使用税	673,289.88	549,221.69
印花税	291,395.90	168,280.42
代扣代缴个人所得税	184,866.16	154,482.05
城市维护建设税	34,672.95	396,443.56
教育费附加	14,859.71	169,753.59
地方教育附加	15,424.87	113,660.73
水利建设专项资金	15,803.38	11,703.40
合 计	9,855,165.96	8,184,383.56

### (二十六) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	13,334,980.31	18,086,466.94
合 计	13,334,980.31	18,086,466.94

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	2,107,842.21	6,056,679.45
应付费	7,895,010.10	9,641,257.49
押金保证金	3,332,128.00	2,388,530.00
小 计	13,334,980.31	18,086,466.94

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
武汉通诚达汽车零部件有限公司	2,078,799.21	未到期

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
余姚市建筑工程有限公司	2,001,348.48	押金保证金
武汉通诚达汽车零部件有限公司	2,078,799.21	拆借款
小 计	4,080,147.69	

(4) 外币其他应付款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	11,911,148.19	5,005,801.37
一年内到期的租赁负债	281,939.54	207,846.74
合 计	12,193,087.73	5,213,648.11

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押并保证借款	10,009,319.44	5,005,801.37
保证借款	1,901,828.75	-
小 计	11,911,148.19	5,005,801.37

(二十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
-------	-----	-----



项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期未终止确认的应收票据	363,888.11	660,000.00
待转销项税额	630,090.01	502,301.02
合 计	993,978.12	1,162,301.02

### (二十九) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押并保证借款	16,105,063.45	27,713,785.79
保证借款	21,120,308.75	-
合 计	37,225,372.20	27,713,785.79

### (三十) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
应付房屋租赁款	295,387.29	445,447.70

### (三十一) 递延收益

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,129,820.06	-	1,381,428.17	3,748,391.89	-

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

### (三十二) 股本

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,770,000.00	9,200,000.00	-	-	-	9,200,000.00	64,970,000.00

#### 2. 本期股权变动情况说明

2023年2月1日，经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波舜宇精工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]3051号)同意注册，公司合计向社会公开发行人民币普通股(A股)9,200,000.00股(含超额配售)，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币11.00元，募集资金总额为人民币101,200,000.00元，减除发行费用人民币15,441,433.98元，实际募集资金净额为人民币85,758,566.02元，其中)9,200,000.00元计入股本，剩余76,558,566.02元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2023]0367号及中汇会验[2023]1897号验资报告。公司已于2023年3月31日、2023年5月17日在宁波市市场监督

管理局办妥工商变更登记手续。

### (三十三) 资本公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	97,867,520.36	76,558,566.02	-	174,426,086.38
其他资本公积	5,263,799.94	-	-	5,263,799.94
合 计	103,131,320.30	76,558,566.02	-	179,689,886.32

#### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2023年2月1日，经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波舜宇精工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]3051号）同意注册，公司合计向社会公开发行人民币普通股（A股）9,200,000.00股（含超额配售），每股面值人民币1元，发行价为每股人民币11.00元，募集资金总额为人民币101,200,000.00元，减除发行费用人民币15,441,433.98元，实际募集资金净额为人民币85,758,566.02元，其中9,200,000.00元计入股本，剩余76,558,566.02元计入资本公积。

### (三十四) 其他综合收益

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-16,223,567.44	-1,772,642.23	-	-17,996,209.67	-	16,223,567.44	-	-
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-16,223,567.44	-1,772,642.23	-	-17,996,209.67	-	16,223,567.44	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-667,790.63	143,333.70	-	-	-	143,333.70	-	-524,456.93
1) 外币财务报表折算差额	-667,790.63	143,333.70	-	-	-	143,333.70	-	-524,456.93

项 目	期初数	本期变动额					期末数	
		本期所得税前发生额	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	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
合 计	-16,891,358.07	-1,629,308.53	-	-17,996,209.67	-	16,366,901.14	-	-524,456.93

### (三十五) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,267,892.67	1,640,208.24	-	23,908,100.91

#### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

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

### (三十六) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	263,789,904.96	204,355,333.66
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	263,789,904.96	204,355,333.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,783,957.19	63,544,359.31
减：提取法定盈余公积	1,640,208.24	4,109,788.01
应付普通股股利	9,745,500.00	-
处置其他权益工具投资损失	17,996,209.67	-
期末未分配利润	273,191,944.24	263,789,904.96

#### 2. 利润分配情况说明

根据公司2023年5月15日2022年度股东大会通过的2022年度利润分配方案，以权益分派实施时股权登记总股本6,497.00万股为基数，每10股派发现金股利1.5元(含税)，合计派发现金股利9,745,500.00元。

本公司2023年度利润分配预案详见本附注十四(一)“利润分配情况”。

#### 3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利5,782,330.00元。

### (三十七) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	751,379,911.37	614,350,770.83	768,147,002.15	614,859,612.54
其他业务	71,722,265.25	61,347,390.85	77,325,955.81	70,312,380.55
合 计	823,102,176.62	675,698,161.68	845,472,957.96	685,171,993.09

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部	
	营业收入	营业成本
业务类型		
内饰功能件	611,885,231.89	520,004,550.74
模具	65,148,678.58	36,064,821.27
AGV 集成解决方案	69,932,940.14	55,532,405.84
非汽车零部件及其他	4,413,060.76	2,748,992.98
其他业务	71,722,265.25	61,347,390.85
合 计	823,102,176.62	675,698,161.68
按经营地区分类		
内销	791,826,004.85	649,861,953.09
外销	31,346,892.50	25,836,208.59
合 计	823,102,176.62	675,698,161.68

#### 3. 与履约义务相关的信息

公司销售内饰功能件、非汽车零部件、模具、AGV 集成解决方案及实验检测服务根据销售合同或订单等约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	295,276,953.86	35.87
第二名	65,637,322.08	7.97
第三名	57,416,508.27	6.98
第四名	56,814,760.79	6.90

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	34,969,441.44	4.25
小 计	510,114,986.44	61.97

#### (三十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
房产税	2,251,964.01	808,597.56
土地使用税	1,211,406.74	839,201.05
印花税	991,812.47	392,174.83
城市维护建设税	773,565.86	1,235,142.50
教育费附加	377,508.84	529,047.22
地方教育附加	256,699.30	353,190.03
水利建设基金及其他	140,097.78	109,543.18
合 计	6,003,055.00	4,266,896.37

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (三十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	8,243,465.43	6,263,488.35
业务招待费	739,655.42	1,055,377.85
差旅交通车辆费	579,106.93	321,236.16
广告及业务宣传费	545,393.94	230,251.12
仓储费及租赁费	81,493.22	73,575.02
办公费用	54,959.96	13,332.77
折旧摊销费	24,523.28	9,682.33
其他	156,457.77	209,565.61
合 计	10,425,055.95	8,176,509.21

#### (四十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	22,417,685.24	20,944,527.95

项 目	本期数	上年数
折旧摊销	6,126,153.74	2,106,427.37
咨询及中介费用	3,990,985.57	3,965,400.94
办公费	1,996,749.22	1,619,433.11
差旅费	2,026,886.03	946,282.47
残疾人就业保障金	1,650,975.95	329,327.68
快递及设备搬迁费	848,296.50	148,513.27
维护修理费及物料消耗	753,631.43	463,638.58
业务招待费	694,484.75	938,806.26
股权激励费用	-	1,651,800.00
其他	1,281,318.04	947,475.21
合 计	41,787,166.47	34,061,632.84

#### (四十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	23,918,917.36	22,356,080.90
直接材料	16,333,958.44	15,859,944.26
折旧与摊销	2,341,124.29	2,295,767.78
其他	389,433.96	3,025,868.85
合 计	42,983,434.05	43,537,661.79

#### (四十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	6,395,738.14	4,496,722.96
其中：租赁负债利息费用	21,008.80	4,476.26
减：利息资本化	588,370.01	244,858.27
减：利息收入	808,211.49	492,238.36
减：财政贴息	908,900.00	1,877,800.00
汇兑损益	-555,903.39	44,586.42
手续费及其他	305,548.30	558,440.75

项 目	本期数	上年数
合 计	3,839,901.55	2,484,853.50

本期计入财务费用的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

#### (四十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数
与资产相关的政府补助	1,381,428.17	1,872,636.86
与收益相关的政府补助	10,156,031.05	4,373,771.38
先进制造业增值税加计抵减	2,698,785.16	-
生产、生活性服务业增值税加计抵减	49,188.56	88,840.45
个税手续费返还	12,635.40	33,979.61
合 计	14,298,068.34	6,369,228.30

#### (四十四) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置应收款项融资产生的投资收益	-819,658.50	-378,807.19
债务重组收益	-	2,414,529.72
合 计	-819,658.50	2,035,722.53

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-691,126.10	-243,502.91
应收账款坏账损失	-5,822,197.69	-2,529,620.65
其他应收款坏账损失	81,426.61	-158,289.72
合 计	-6,431,897.18	-2,931,413.28

#### (四十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,250,690.60	-6,870,949.29

项 目	本期数	上年数
合同资产减值损失	745,846.23	-351,905.30
其他非流动资产减值损失	43,957.00	-43,957.00
合 计	-12,460,887.37	-7,266,811.59

#### (四十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	302,316.08	90,041.20
其中：固定资产	302,316.08	90,041.20
合 计	302,316.08	90,041.20

#### (四十八) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	16,052.40	1,524.79	16,052.40

#### (四十九) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	35,375.83	157,597.68	35,375.83
赔偿金、违约金及滞纳金	131,494.18	44,881.31	131,494.18
合 计	166,870.01	202,478.99	166,870.01

#### (五十) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	4,160,418.89	117,216.86
递延所得税费用	-6,811,854.38	1,764,900.74
合 计	-2,651,435.49	1,882,117.60

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	37,102,525.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,565,378.85



项 目	本期数
子公司适用不同税率的影响	440,897.75
调整以前期间所得税的影响	-156,599.62
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,862.76
加计扣除的影响	-8,726,079.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-475,790.53
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	491,038.54
其他	73,856.28
所得税费用	-2,651,435.49

#### (五十一) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十四)“其他综合收益”之说明。

#### (五十二) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
财务费用—利息收入	808,432.99	467,299.66
除税费返还外的其他政府补助收入	11,064,931.05	7,611,528.79
保证金	8,297,012.67	3,485,580.00
租赁收入	7,240,995.57	5,497,738.38
往来款及其他	356,986.65	592,506.57
合 计	27,768,358.93	17,654,653.40

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用及往来款	23,110,528.10	22,284,345.05
保证金	8,295,930.54	270,000.00
合 计	31,406,458.64	22,554,345.05

##### 2. 与投资活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回与购建长期资产相关的银行承兑 汇票保证金	1,901,879.01	-

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付与购建长期资产相关的银行承兑 汇票保证金	9,514,960.00	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金拆借款	148,539.00	6,700,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买少数股权的现金	-	4,815,116.35
资金拆借款	4,250,000.00	800,000.00
房屋租赁	335,632.23	536,085.82
票据贴现利息	-	378,807.19
合 计	4,585,632.23	6,530,009.36

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借 款	139,436,232.43	289,700,000.00	5,406,600.40	220,557,438.29	-	213,985,394.54
长期借 款	27,713,785.79	33,000,000.00	816,009.18	12,393,274.58	11,911,148.19	37,225,372.20
租赁负 债(含1 年内到 期)	653,294.44	-	259,664.62	335,632.23	-	577,326.83
一年 内到 期的 非流 动 负债	5,005,801.37	-	11,911,148.19	5,005,801.37	-	11,911,148.19
合 计	172,809,114.03	322,700,000.00	18,393,422.39	238,292,146.47	11,911,148.19	263,699,241.76

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,753,961.16	63,987,106.53
加: 资产减值准备	12,460,887.37	7,266,811.59
信用减值损失	6,431,897.18	2,931,413.28
固定资产折旧、投资性房地产折旧	26,237,265.86	19,121,495.28
使用权资产折旧	252,701.50	554,606.36
无形资产摊销	2,456,197.64	1,038,280.56
长期待摊费用摊销	19,118,493.71	22,709,493.65
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)	-302,316.08	-90,041.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	35,375.83	157,597.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	6,104,608.07	3,834,660.52
投资损失(收益以“-”号填列)	819,658.50	378,807.19
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,626,796.17	-945,372.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-322,075.72	2,710,272.76
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,290,282.80	-18,409,041.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-127,168,025.38	-9,197,383.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,488,775.18	-52,463,177.49
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-
其他	-	1,651,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-21,549,674.15	45,237,329.48
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		

项 目	本期数	上年数
现金的期末数	16,020,262.84	39,073,118.36
减：现金的期初数	39,073,118.36	23,941,946.35
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-23,052,855.52	15,131,172.01

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	16,020,262.84	39,073,118.36
其中：库存现金	6,696.92	2,997.92
可随时用于支付的银行存款	16,013,565.92	39,070,120.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	16,020,262.84	39,073,118.36
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	-	-

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	-	270,000.00	涉诉被法院采取保全措施进行冻结资金
其他货币资金	58,847,614.75	26,571,471.33	银行承兑汇票保证金及利息
合 计	58,847,614.75	26,841,471.33	

## (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	58,847,614.75	58,847,614.75	质押	质押给金融机构以取得融资授信
应收票据	10,473,043.09	10,473,043.09	质押	质押给金融机构以取得融资授信
应收款项融资	31,761,613.38	31,761,613.38	质押	质押给金融机构以取得融资授信
投资性房地产	8,390,185.19	3,395,828.20	抵押	借款抵押
固定资产	215,403,229.32	196,283,440.17	抵押	借款抵押

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	45,434,899.07	40,625,697.26	抵押	借款抵押
合 计	370,310,584.80	341,387,236.85	-	-

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,841,471.33	26,841,471.33	质押	质押给金融机构以取得融资授信以及涉诉被冻结
应收票据	6,990,000.00	6,990,000.00	质押	质押给金融机构以取得融资授信
应收款项融资	41,162,780.33	41,162,780.33	质押	质押给金融机构以取得融资授信
固定资产	24,957,854.52	9,115,000.25	抵押	借款抵押
无形资产	47,599,317.31	43,034,346.26	抵押	借款抵押
合 计	147,551,423.49	127,143,598.17	-	-

## (五十五) 外币货币性项目

### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	1.10	7.0827	7.79
欧元	56,366.41	7.8592	442,994.89
印尼卢比	1,411,253,731.95	0.000461	650,587.97
应收账款			-
其中：美元	142,672.77	7.0827	1,010,508.43
英镑	28,994.76	9.0411	262,144.52
欧元	390,085.67	7.8592	3,065,761.30
印尼卢比	1,496,146,662.00	0.000461	689,723.61
应付账款			
其中：欧元	6,640.00	7.8592	52,185.09
其他应付款			-
其中：印尼卢比	63,341,674.00	0.000461	29,200.51

## 2. 境外经营实体说明

本公司之境外子公司舜宇模具（印尼）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印尼卢比为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## （五十六）租赁

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十四)“使用权资产”之说明。

#### (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	6,963.12

#### (3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	335,632.23

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

##### 1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	5,764,191.71	5,764,191.71
设备	1,610,505.60	1,610,505.60
合 计	7,374,697.31	7,374,697.31

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十二) 1. 采用成本计量模式的投资性房地产。

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	23,918,917.36	22,356,080.90
直接材料	16,333,958.44	15,859,944.26
折旧与摊销	2,341,124.29	2,295,767.78
其他	389,433.96	3,025,868.85
合 计	42,983,434.05	43,537,661.79

项 目	本期数	上年数
其中：费用化研发支出	42,983,434.05	43,537,661.79
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023年6月，公司出资设立宁波舜宇精工检测有限公司，该公司于2023年6月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,100万元，其中本公司出资人民币5,100万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
滁州舜宇模具有限责任公司	一级	400.00	滁州	滁州	制造业	100.00	-	现金购买
柳州舜宇模具有限责任公司	一级	100.00	柳州	柳州	制造业	100.00	-	设立
武汉舜宇模具有限责任公司	一级	100.00	武汉	武汉	制造业	100.00	-	设立
安徽舜宇精工智能有限公司	一级	5,000.00	滁州	滁州	制造业	100.00	-	设立
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	一级	5,000.00	武汉	武汉	制造业	51.00	-	设立
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	一级	6,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00	-	设立
舜宇模具(印尼)有限公司	一级	50.00(美元)	印尼	印尼	制造业	99.00	1.00	设立
宁波舜宇精工检测有限公司	一级	5,100.00	宁波	宁波	服务业	100.00	-	设立

[注1]本公司通过全资子公司滁州舜宇模具有限责任公司间接持有舜宇模具(印尼)有限公司1%股权。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	49.00	970,003.98	-	24,271,344.21

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	4,127,192.10	46,680,320.75	50,807,512.85	3,147,267.96	-	3,147,267.96

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	3,591,630.00	50,454,868.96	54,046,498.96	8,365,854.03	-	8,365,854.03

续上表:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	4,907,922.60	1,979,599.96	1,979,599.96	3,984,943.75

续上表:

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	3,883,075.50	784,685.75	784,685.75	5,173,528.98

## 九、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

1. 期末无按应收金额确认的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	5,129,820.06	-	-	1,381,428.17	-	3,748,391.89	与资产相关

### (三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	11,537,459.22	6,246,408.24
冲减财务费用	908,900.00	1,877,800.00



## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

#### 1. 市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、印度尼西亚，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元、英镑结算，境外经营公司以印尼卢比、美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十五)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、英镑、印尼卢比计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(五十五)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、英镑、印尼卢比升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
美元：		
上升5%	5.05	1.67
下降5%	-5.05	-1.67
欧元：		
上升5%	17.28	28.34
下降5%	-17.28	-28.34
英镑：		
上升5%	1.31	-

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
下降5%	-1.31	-
印尼卢比:		
上升5%	6.56	8.08
下降5%	-6.56	-8.08

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%]  
 管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元、英镑、印尼卢比可能发生变动的合理范围。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，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、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	21,824.35	-	-	-	21,824.35
应付票据	20,036.56	-	-	-	20,036.56
应付账款	26,050.31	-	-	-	26,050.31
其他应付款	1,333.50	-	-	-	1,333.50
一年内到期的非流动负债	1,247.12	-	-	-	1,247.12
长期借款	137.43	330.32	1,651.24	1,984.69	4,103.68
租赁负债	-	30.29	-	-	30.29

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有负债合计	70,629.27	360.61	1,651.24	1,984.69	74,625.81

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款	14,773.88	772.60	568.85	1,669.71	17,785.04
应付票据	15,187.36	-	-	-	15,187.36
应付账款	24,349.48	-	-	-	24,349.48
其他应付款	1,808.65	-	-	-	1,808.65
一年内到期的非流动负债	23.36	-	-	-	23.36
租赁负债	-	23.36	23.36	-	46.72
金融负债和或有负债合计	56,142.73	795.96	592.21	1,669.71	59,200.61

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

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 58.21% (2022 年 12 月 31 日：58.72%)。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票或商业承兑汇票	363,888.11	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑或商业承兑汇票，已背书或贴现的银行承兑汇票或商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书、贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	102,765,967.56	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合 计	-	103,129,855.67	-	-

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	137,079,125.51	-
银行承兑汇票	贴现	118,520,558.82	-819,658.50
合 计	-	255,599,684.33	-819,658.50

## 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(2) 应收款项融资	-	72,557,611.53	-	72,557,611.53
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	72,557,611.53	-	72,557,611.53

### (二) 持续和非持续第二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

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的银行承兑汇票。本公司采用票面金额确定公允价值。

### (三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的实际控制人为倪文军先生，倪文军先生直接持有本公司 40.48% 的股份，并通过宁波万舜投资管理合伙企业(有限合伙)控制本公司 2.49% 的股份，合计控制本公司 42.97% 的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
苏州中耀科技有限公司	受实际控制人重大影响的企业
杭州天文科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波舜成智能科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
武汉通诚达汽车零部件有限公司	重要子公司少数股东
贺宗贵	董事兼高级管理人员

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
宁波舜成智能科技有限公司	产品采购	协议价	38,740.44	[注]	否	12,509.74
杭州天文科技有限公司	产品采购	协议价	2,625.00	[注]	否	-
宁波舜成智能科技有限公司	水电及其他	协议价	-	[注]	否	62,050.00
合计			41,365.44			-

注：公司批准的2023年与关联方（含视同关联方）发生的购买原材料、燃料和动力、接受劳务交易总额为80,000.00元，未区分具体明细。

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
苏州中耀科技有限公司	产品销售	协议价	210,619.47	-

### 2. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪文军、贺宗贵	4,437,000.00	2022/4/24	2023/11/2	是
倪文军、贺宗贵	24,000,000.00	2022/4/26	2023/4/26	是
倪文军、贺宗贵	20,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	是
倪文军、贺宗贵	35,000,000.00	2022/8/12	2023/8/11	是
倪文军、贺宗贵	5,000,000.00	2022/8/18	2023/9/18	是
倪文军、贺宗贵	2,237,216.93	2022/10/21	2023/11/2	是
倪文军、贺宗贵	4,920,000.00	2022/10/21	2023/11/2	是
倪文军、贺宗贵	8,000,000.00	2022/11/16	2023/4/3	是
倪文军、贺宗贵	16,000,000.00	2023/1/16	2023/1/17	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪文军、贺宗贵	19,000,000.00	2023/2/10	2023/9/6	是
倪文军、贺宗贵	9,000,000.00	2023/3/13	2023/11/30	是
倪文军、贺宗贵	9,000,000.00	2023/3/24	2023/12/1	是
倪文军、贺宗贵	6,211,800.00	2022/10/25	2024/1/16	否
倪文军、贺宗贵	1,000,000.00	2022/11/22	2024/1/15	否
倪文军、贺宗贵	4,900,000.00	2022/12/20	2024/1/15	否
倪文军、贺宗贵	3,974,000.00	2022/12/20	2024/1/16	否
倪文军、贺宗贵	16,000,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否
倪文军、贺宗贵	9,000,000.00	2023/6/12	2024/3/5	否
倪文军、贺宗贵	9,900,000.00	2023/7/5	2024/7/4	否
倪文军、贺宗贵	27,000,000.00	2023/8/10	2024/8/8	否
倪文军、贺宗贵	8,000,000.00	2023/8/18	2024/8/8	否
倪文军、贺宗贵	8,000,000.00	2023/8/18	2024/8/16	否
倪文军、贺宗贵	10,000,000.00	2023/9/20	2024/10/20	否
倪文军、贺宗贵	5,000,000.00	2023/10/30	2024/10/26	否
倪文军、贺宗贵	20,000,000.00	2023/11/17	2024/11/16	否
倪文军、贺宗贵	4,000,000.00	2023/12/4	2024/12/3	否
倪文军、贺宗贵	6,000,000.00	2023/12/5	2024/12/3	否
倪文军、贺宗贵	10,000,000.00	2023/12/6	2024/12/5	否

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉通诚达汽车零部件有限公司	6,400,000.00	2022/5/20	2024/5/19	本期已经偿还4,250,000.00元。双方约定拆借年利率为4%，本期计提利息152,119.76元。
武汉通诚达汽车零部件有限公司	300,000.00	2022/9/26	2024/9/25	
武汉通诚达汽车零部件有限公司	120,000.00	2023/11/30	-	

### 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12.00	12.00

报告期间	本期数	上年数
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(万元)	417.26	413.94

### (三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款			
	宁波舜成智能科技有限公司	-	573,047.83
	武汉通诚达汽车零部件有限公司	2,078,799.21	6,056,679.45

### (四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
苏州中耀科技有限公司	23,800.00	1,190.00	-	-

## 十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 募集资金使用承诺情况

2023年2月1日，经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波舜宇精工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]3051号）同意注册，公司合计向社会公开发行人民币普通股（A股）9,200,000.00股（含超额配售），每股面值人民币1元，发行价为每股人民币11.00元，募集资金总额为人民币101,200,000.00元，减除发行费用人民币15,441,433.98元，实际募集资金净额为人民币85,758,566.02元，其中9,200,000.00元计入股本，剩余76,558,566.02元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2023]0367号及中汇会验[2023]1897号验资报告。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
汽车智能功能件与精密模具	8,575.86万元	8,591.23万元

注：差异金额15.38万元系募集资金存放银行产生的利息一并投入该项目。

#### 2. 前期承诺的履行情况

根据2021年10月19日公司第三届董事会九次会议决议，公司拟以自有资金5,000万元在安徽省滁州市全椒县投资设立全资子公司安徽舜宇精工智能有限公司，该公司已于2021年11月18日在全椒县市场监督管理局完成工商注册登记。截至2023年12月31日，公司已支付3,345万元投资款。

根据2023年4月27日公司第四届董事会第三次会议决议，公司拟以自有资金5,100万元在浙江省宁波市余姚市投资设立全资子公司宁波市舜宇精工检测有限公司，该公司已于2023年6月5日在余姚



市市场监督管理局完成工商注册登记。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已完成以固定资产、无形资产出资。

### 3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十三(二)1 “本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

#### (2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
本公司	中国农业银行股 份有限公司余姚 市支行	土地使用权	3,892.26	3,635.48	1,608.58	2026/12/31
本公司	中国农业银行股 份有限公司余姚 市支行	房屋建筑物	19,667.11	19,033.70		
小 计			23,559.37	22,669.18	1,608.58	

## (二) 或有事项

### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

#### (1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
滁州舜宇模具有限 责任公司	本公司	中国农业银行股份有 限公司余姚市支行	1,608.58	2027-6-30	-
本公司	安徽舜宇精工智能 有限公司	中国农业银行股份有 限公司全椒县支行	2,300.00	2028-6-19	-
本公司	宁波舜宇贝尔机器 人有限公司	招商银行股份有限公司宁 波余姚支行	1,100.00	2024-5-09	-
本公司	宁波舜宇贝尔机器 人有限公司	中国农业银行股份有 限公司余姚环城支行	990.00	2024-12-27	-
小 计	-	-	5,998.58	-	-

#### (2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单 位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
宁波舜宇精工检 测有限公司	本公司	宁波银行 余姚支行	房屋及土地 使用权	3,363.46	1,361.32	1,000.00	2024-10-20

### 2. 其他或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票金额为 103,129,855.67 元。

## 十四、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 利润分配情况

拟分配每 10 股派息数(元)	0.89 元
-----------------	--------

拟分配每 10 股分红股(股)	-
拟分配每 10 股转增数(股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数(元)	0.89 元
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股(股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数(股)	-
利润分配方案	2024 年 4 月 20 日,根据公同第三届董事会第九次会议决议,公司拟以 2024 年 3 月 31 日总股本 64,970,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.89 元(含税)。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

## 十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 公开发行股票

2023 年 2 月 1 日,经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波舜宇精工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]3051 号)同意注册,公司合计向社会公开发行人民币普通股(A 股)9,200,000.00 股(含超额配售),每股面值人民币 1 元,发行价为每股人民币 11.00 元,募集资金总额为人民币 101,200,000.00 元,减除发行费用人民币 15,441,433.98 元,实际募集资金净额为人民币 85,758,566.02 元,其中)9,200,000.00 元计入股本,剩余 76,558,566.02 元计入资本公积,上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2023]0367 号及中汇会验[2023]1897 号验资报告。公司已于 2023 年 3 月 31 日、2023 年 5 月 17 日在宁波市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

## 十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2023 年 1 月 1 日,期末系指 2023 年 12 月 31 日;本期系指 2023 年度,上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	238,456,334.84	227,366,543.11
1-2 年	164,776.58	2,008,916.08
2-3 年	203,594.94	4,222.56
3 年以上	1,070,756.70	1,070,756.70
其中: 3-4 年	-	138,619.95
4-5 年	138,619.95	-
5 年以上	932,136.75	932,136.75
合 计	239,895,463.06	230,450,438.45

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	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	7,315,449.33	3.05	4,185,603.02	57.22	3,129,846.31
其中：单项计提	7,315,449.33	3.05	4,185,603.02	57.22	3,129,846.31
按组合计提坏账准备	232,580,013.73	96.95	11,420,921.67	4.91	221,159,092.06
其中：账龄组合	227,010,682.02	94.63	11,420,921.67	5.03	215,589,760.35
合并范围内关联方组合	5,569,331.71	2.32	-	-	5,569,331.71
合 计	239,895,463.06	100.00	15,606,524.69	6.51	224,288,938.37

续上表：

种类	期初数				
	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	932,136.75	0.40	932,136.75	100.00	-
其中：单项计提	932,136.75	0.40	932,136.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	229,518,301.70	99.60	10,792,082.09	4.70	218,726,219.61
其中：账龄组合	212,564,033.09	92.24	10,792,082.09	5.08	201,771,951.00
合并范围内关联方组合	16,954,268.61	7.36	-	-	16,954,268.61
合 计	230,450,438.45	100.00	11,724,218.84	5.09	218,726,219.61

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北汽瑞翔汽车有限公司	932,136.75	932,136.75	932,136.75	932,136.75	100.00	无法收回
华人运通（江苏）技术有限公司	-	-	1,420,338.25	710,169.13	50.00	债务人还款困难
华人运通（山东）科技有限公司	-	-	4,839,354.38	2,419,677.19	50.00	债务人还款困难
恒大新能源汽车（天津）有限公司			123,619.95	123,619.95	100.00	无法收回
小 计	932,136.75	932,136.75	7,315,449.33	4,185,603.02	57.22	-

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	227,010,682.02	11,420,921.67	5.03
合并范围内关联方组合	5,569,331.71	-	-
小 计	232,580,013.73	11,420,921.67	4.91

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	226,627,310.50	11,331,365.53	5.00
1-2年	164,776.58	16,477.66	10.00
2-3年	203,594.94	61,078.48	30.00
4-5年	15,000.00	12,000.00	80.00
小 计	227,010,682.02	11,420,921.67	5.03

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	932,136.75	3,253,466.27	-	-	-	4,185,603.02
按组合计提坏账准备	10,792,082.09	628,839.58	-	-	-	11,420,921.67
小 计	11,724,218.84	3,882,305.85	-	-	-	15,606,524.69

## 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
第一名	83,658,277.75	-	83,658,277.75	34.87	4,182,913.89
第二名	29,329,504.18	-	29,329,504.18	12.23	1,474,688.44
第三名	27,098,565.32	-	27,098,565.32	11.30	1,354,928.27
第四名	14,503,740.75	-	14,503,740.75	6.05	725,187.04
第五名	13,884,368.76	-	13,884,368.76	5.79	694,218.44
小 计	168,474,456.76	-	168,474,456.76	70.24	8,431,936.08

## 5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
滁州舜宇模具有限责任公司	子公司	3,564,074.76	1.49

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
武汉舜宇模具有限责任公司	子公司	1,067,146.30	0.44
柳州舜宇模具有限责任公司	子公司	938,110.65	0.39
小 计	-	5,569,331.71	2.32

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	47,560,503.01	41,838.91	47,518,664.10	71,295,335.27	40,631.56	71,254,703.71
合 计	47,560,503.01	41,838.91	47,518,664.10	71,295,335.27	40,631.56	71,254,703.71

### 2. 其他应收款

#### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
往来款及其他	47,527,060.70	71,250,419.38
保证金及押金	-	39,800.00
备用金	33,442.31	5,115.89
小 计	47,560,503.01	71,295,335.27

#### (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	47,559,263.01	71,294,095.27
3年以上	1,240.00	1,240.00
其中：3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	1,240.00	1,240.00
小 计	47,560,503.01	71,295,335.27

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,560,503.01	100.00	41,838.91	0.09	47,518,664.10
其中：账龄组合	813,218.16	1.71	41,838.91	5.14	771,379.25
合并范围内关联方往来组合	46,747,284.85	98.29	-	-	46,747,284.85
合 计	47,560,503.01	100.00	41,838.91	0.09	47,518,664.10

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	71,295,335.27	100.00	40,631.56	0.06	71,254,703.71
其中：账龄组合	789,071.25	1.11	40,631.56	5.15	748,439.69
合并范围内关联方往来组合	70,506,264.02	98.89	-	-	70,506,264.02
合 计	71,295,335.27	100.00	40,631.56	0.06	71,254,703.71

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	813,218.16	41,838.91	5.14
合并范围内关联方往来组合	46,747,284.85	-	-
小 计	47,560,503.01	41,838.91	0.09

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	811,978.16	40,598.91	5.00
5 年以上	1,240.00	1,240.00	100.00
小 计	813,218.16	41,838.91	5.14

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	40,631.56	-	-	40,631.56

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,207.35	-	-	1,207.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	41,838.91	-	-	41,838.91

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 0.09%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	40,631.56	1,207.35	-	-	-	41,838.91
小 计	40,631.56	1,207.35	-	-	-	41,838.91

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
武汉舜宇模具有限责任公司	往来款及其他	28,996,270.68	1 年以内	60.97	-
柳州舜宇模具有限责任公司	往来款及其他	13,568,599.48	1 年以内	28.53	-
安徽舜宇精工智能有限公司	往来款及其他	3,067,130.39	1 年以内	6.45	-
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	往来款及其他	1,115,274.37	1 年以内	2.34	-
舜宇集团有限公司工会委员会	往来款及其他	5,472.61	1 年以内	0.01	273.63

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
小 计		46,752,747.53		98.30	273.63

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
武汉舜宇模具有限责任公司	子公司	28,996,270.68	60.97
柳州舜宇模具有限责任公司	子公司	13,568,599.48	28.53
安徽舜宇精工智能有限公司	子公司	3,067,130.39	6.45
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	子公司	1,115,274.37	2.34
舜宇模具(印尼)有限公司	子公司	9.93	0.00
小 计	-	46,747,284.85	98.29

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	130,125,680.34	11,550,303.03	118,575,377.31	60,831,189.16	11,550,303.03	49,280,886.13

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
滁州舜宇模具有限责任公司	6,694,121.28	-	-	-
柳州舜宇模具有限责任公司	1,000,000.00	-	-	-
武汉舜宇模具有限责任公司	1,000,000.00	-	-	-
舜宇模具(印尼)有限公司	13,333,269.64	11,550,303.03	-	-
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	25,136,390.39	-	-	-
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	12,667,407.85	-	19,900,000.00	-
安徽舜宇精工智能有限公司	1,000,000.00	-	32,450,000.00	-
宁波舜宇精工检测有限公司	-	-	16,944,491.18	-
小计	60,831,189.16	11,550,303.03	69,294,491.18	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		



被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
滁州舜宇模具有限责任公司	-	-	6,694,121.28	-
柳州舜宇模具有限责任公司	-	-	1,000,000.00	-
武汉舜宇模具有限责任公司	-	-	1,000,000.00	-
舜宇模具（印尼）有限公司	-	-	13,333,269.64	11,550,303.03
武汉舜宇通达汽车零部件有限公司	-	-	25,136,390.39	-
宁波舜宇贝尔机器人有限公司	-	-	32,567,407.85	-
安徽舜宇精工智能有限公司	-	-	33,450,000.00	-
宁波舜宇精工检测有限公司	-	-	16,944,491.18	-
小计	-	-	130,125,680.34	11,550,303.03

### 3. 长期股权投资减值测试情况说明

#### (1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
舜宇模具（印尼）有限公司	13,333,269.64	1,782,966.61	11,550,303.03	-	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	623,204,143.46	534,638,516.12	644,574,689.91	549,385,657.08
其他业务	16,062,222.14	15,289,716.97	16,834,714.56	16,561,515.48
合 计	639,266,365.60	549,928,233.09	661,409,404.47	565,947,172.56

### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部	
	营业收入	营业成本
业务类型		
内饰功能件	542,847,437.63	485,339,775.93
模具	80,356,705.83	49,298,740.19
其他业务	16,062,222.14	15,289,716.97

合同分类	分部	
	营业收入	营业成本
合计	639,266,365.60	549,928,233.09
按经营地区分类		
内销	612,622,285.67	527,700,851.14
外销	26,644,079.93	22,227,381.95
合计	639,266,365.60	549,928,233.09

### 3. 与履约义务相关的信息

公司销售内饰功能件、模具根据销售合同或订单等约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	253,111,113.39	39.59
第二名	57,416,508.27	8.98
第三名	56,814,760.79	8.89
第四名	54,398,727.39	8.51
第五名	34,969,441.44	5.47
小计	456,710,551.28	71.44

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
处置应收款项融资产生的投资收益	-807,380.72	-378,807.19

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	266,940.25	-

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,153,042.21	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
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	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,441.78	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,635.40	-
小 计	10,317,176.08	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	1,361,417.71	-
少数股东损益影响额(税后)	14,672.70	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	8,941,085.67	-

## 2. 首次执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》

对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自2023年12月22日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常

性损益(2023年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.57	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.47	0.47

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	38,783,957.19
非经常性损益	2	8,941,085.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,842,871.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	428,067,759.86
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	70,490,009.42
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-5,613,208.15
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	512,336,539.73
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	7.57%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	5.82%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	38,783,957.19
非经常性损益	2	8,941,085.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,842,871.52
期初股份总数	4	55,770,000.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	7,566,666.67
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	63,336,666.67
基本每股收益	10=1/9	0.61
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.47

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波舜宇精工股份有限公司  
2024年4月20日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室