



丰光精密

430510

青岛丰光精密机械股份有限公司  
(QINGDAO FENGGUANG  
PRECISION MACHINERY CO., LTD.)



半年度报告

2023

## 公司半年度大事记

### 一、荣获 AEO 高级认证证书

2023 年 2 月，公司荣获中华人民共和国青岛海关颁发的 AEO 高级认证企业证书。



### 二、开拓新客户 CNH Industrial

报告期内，公司积极开拓新客户，其中新客户 CNH Industrial（凯斯纽荷兰工业集团）是一家专营农业机械与工程机械的公司，是全球装备制造领域的领先企业，为农业机械和工程机械行业提供先进的设备和技术。凯斯纽荷兰工业集团深耕农机领域已有 180 余年，推出 20 多项世界首创产品，旗下拥有 12 个品牌、66 家制造工厂和 54 个研发中心，共计超过 65,000 名员工，业务遍及全球 180 个国家。凯斯纽荷兰工业集团持续稳健发展，2022 年度实现收入 234.73 亿美元，2023 年上半年实现收入约 118.33 亿美元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动和融资.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第七节	财务会计报告.....	28
第八节	备查文件目录.....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李军、主管会计工作负责人王学良及会计机构负责人（会计主管人员）王学良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
有限公司、丰光有限	指	青岛丰光精密机械有限公司（股份公司前身）
丰光股份、丰光精密、股份公司、公司、本公司	指	青岛丰光精密机械股份有限公司
丰光投资	指	青岛丰光投资管理有限公司
鼎盛全投资	指	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）
光洋技研	指	光洋技研株式会社
蒂业技凯、THK	指	THK 株式会社
安川电机、YASKAWA	指	安川电机株式会社
埃地沃兹、Edwards	指	埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司
山洋电机、SANYO	指	山洋电机株式会社
盖茨集团、Gates	指	美国盖茨集团公司
中国中车	指	中国中车集团有限公司
阿尔斯通、ALSTOM	指	法国阿尔斯通集团
费斯托、Festo	指	费斯托气动有限公司
依诺信、item	指	德国依诺信公司
毕勤、BITRON	指	意大利毕勤工业集团
均胜电子、Joyson	指	宁波均胜电子股份有限公司
日本电产、Nidec	指	日本电产株式会社
岱高、DAYCO	指	DAYCO Products, LLC
阿特拉斯、Atlas	指	Atlas Copco Industrial Technique AB
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、期末、本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年期末、上年年末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本半年度报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	丰光精密
证券代码	430510
公司中文全称	青岛丰光精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO FENGGUANG PRECISION MACHINERY CO.,LTD.
法定代表人	李军

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	吕冬梅
联系地址	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号
电话	0532-87273528
传真	0532-87273528
董秘邮箱	fgzq@fengguang.net.cn
公司网址	www.qdfg.cn
办公地址	山东省青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号
邮政编码	266300
公司邮箱	fgzq@fengguang.net.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业(C)-金属制品业(C33)-结构性金属制品制造(C331)-金属结构制造(C3311)
主要产品与服务项目	精密直线导轨滑块、高速列车减震器主件、伺服电机主轴、汽车安全带装置转轴、汽车发动机涨紧支臂、高速列车高压连接器、自动化工厂柔性生产线配件、真空泵主轴、高端家电电路板核心散热部件、产业机器人精密配件、精密工业工具零件等
普通股总股本（股）	131,581,378
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为青岛丰光投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李军，无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	保荐代表人姓名	牛振松、张刚
	持续督导的期间	2020 年 12 月 28 日 - 2023 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 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	95,602,105.99	127,448,943.38	-24.99%
毛利率%	26.46%	31.78%	-
归属于上市公司股东的净利润	3,290,060.24	12,998,245.19	-74.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,828,340.14	12,212,679.93	-85.03%
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）	0.83%	3.98%	-
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）	0.46%	3.74%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-70.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	496,723,023.12	503,116,333.45	-1.27%
负债总计	100,296,910.46	110,026,536.15	-8.84%
归属于上市公司股东的净资产	396,426,112.66	393,089,797.30	0.85%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.01	2.99	0.67%
资产负债率%（母公司）	19.97%	21.65%	-
资产负债率%（合并）	20.19%	21.87%	-
流动比率	3.78	3.19	-
利息保障倍数	2.02	45.07	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,259,659.86	22,659,413.86	20.30%
应收账款周转率	1.48	2.01	-
存货周转率	1.51	1.78	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.27%	15.76%	-
营业收入增长率%	-24.99%	-1.19%	-
净利润增长率%	-74.69%	-53.26%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-72,878.38
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,602,100.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	542,656.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-610,157.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,461,720.10</b>
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额 (税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,461,720.10</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是一家以精密机械加工和压铸制造为核心的精密零部件生产企业, 主要从事精密机械加工件和铸件等金属零部件的研发、生产和销售, 并为客户提供精密机械零部件的加工服务。公司的产品种类丰富, 涵盖了半导体、工业自动化、汽车零部件、轨道交通等多个领域。与众多国内外知名企业建立了稳定良好的合作关系, 最长的合作时间已经超过 20 多年。

在过去的 20 多年里, 公司以成为中国制造业的领军者为使命, 以“中国制造”为己任, 专注于精密机械和压铸制造的生产 and 研发, 秉承客户至上的原则, 致力于为客户提供高效、专业、优质的服务, 凭借优秀的产品质量和卓越的服务水平赢得了像蒂业技凯 (THK)、安川电机 (YASKAWA)、埃地沃兹 (Edwards)、山洋电机 (SANYO)、盖茨集团 (Gates)、中国中车、阿尔斯通 (ALSTOM)、费斯托 (Festo)、依诺信 (item)、毕勤 (BITRON)、均胜电子 (Joyson)、日本电产 (Nidec)、岱高 (DAYCO) 以及阿特拉斯 (Atlas) 等世界知名品牌制造商的认可。公司采用直销模式销售产品, 并通过向客户销售精密机械零部件和铸件, 或为其提供相关加工服务获得收入。

作为一家专注于精密制造行业的公司, 公司拥有先进的生产加工设备和检测设备, 为产品的制造和质量检测提供基础设施保障。公司在工艺技术、生产设备先进性和操控经验等方面处于国内领先水平。公司不断完善精细化管理体系, 加强生产计划、工艺工序、机器设备和加工标准的精细化设计和管理, 以保持良好的市场竞争力。

公司非常重视技术创新。截至目前, 已获得 10 项发明专利和 162 项实用新型专利。同时, 公司荣获了国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、山东省企业技术中

心、青岛市企业技术中心、青岛市制造业中小企业“隐形冠军”企业和胶州科技创新示范企业等荣誉称号。

公司具有成熟稳定的业务模式和产、供、销的完整体系，收入来源相对稳定。在报告期内，公司的主营业务、商业模式和客户类型等均未发生变化。

在未来，公司将继续优化和提升产品质量、生产效率和服务水平，以满足客户的需求。不断引进先进的生产设备和工艺技术，加强与客户的合作，开展深入的技术交流与合作，成为客户信赖和敬重的合作伙伴，以推动精密零部件行业的发展，为推动中国制造业的发展做出更大的贡献。

**专精特新等认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	青岛市制造业中小企业“隐形冠军”企业 - 青岛市民营经济发展局
其他相关的认定情况	青岛市专精特新中小企业 - 青岛市民营经济发展局和青岛市中小企业局

**七、 经营情况回顾**

**(一) 经营计划**

报告期内，世界经济形势错综复杂，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固。公司持续贯彻执行精细化管理的运营方针，始终将产品质量和客户需求放在首位。在公司董事会和管理层的带领下，全体员工凝心聚力，根据制定的年度经营计划，开展生产经营。具体情况如下：

**1、经营业绩方面**

报告期内，公司实现营业收入 9,560.21 万元，较上年同期降低 24.99%，归属于上市公司股东的净利润 329.00 万元，较上年同期降低 74.69%。

业绩下滑的主要原因为：

(1) 由于受全球经济下行导致的市场需求减弱，客户订单减少，导致客户销售金额及营业利润的减少。

(2) 因销售订单减少，生产量同时减少，固定费用无法得到有效分摊，造成公司整体毛利率下降。

(3) 管理费用和销售费用相对固定，没有随着销售收入的减少同比例减少。

**2、生产管理方面**

面对严峻的经济形势和激烈的行业竞争，公司在提升生产效率、提高产品质量、精细化管理、持续改进方面采取相关措施，不断提升自身的竞争力，为客户提供高品质的产品，稳定并扩大市场份额，实现可持续发展：

(1) 提升生产效率：公司将致力于提高生产效率，通过优化生产流程、引进先进的生产设备和技术，以及合理安排生产计划，降低生产成本，提高资源利用效率。此外，公司将注重员工培训，提升他们的技能水平，使其能够更加高效地完成工作任务。

(2) 提高产品质量：公司将坚持以质量为本的理念，强化质量管理体系。通过建立严格的质量控制措施，加强原材料的选择和供应商管理，以及实施严格的产品检验和质量监控，公司将不断提高产品的质量稳定性和一致性，以满足客户的需求和期望。

(3) 精细化管理：公司将进一步推进精细化管理，完善生产过程监控和数据分析系统，实施全面质量管理、精益生产和供应链管理管理模式，以提高生产过程的可控性和透明度，减少浪费和不必要的成本，优化资源配置，提高企业的竞争力。

(4) 持续改进：公司将建立和完善持续改进的机制和流程，鼓励员工提出改进建议，并组织实施有效的改进措施。通过定期的生产数据分析和绩效评估，公司将识别出存在的问题和瓶颈，并采取相应的纠正和优化措施，以不断提升生产管理的水平和效能。

### 3、市场开拓方面

公司将进行全面而深入的市场研究和分析，以了解目标市场的需求、竞争格局、市场趋势等关键信息。通过收集和分析市场数据和客户的反馈，公司精确把握市场机会，并制定相应的销售策略。基于市场研究的结果，公司将对产品进行定位，明确自己在目标市场中的竞争优势和差异化特点。通过产品创新、品质提升、功能改进等手段，公司在竞争激烈的市场中吸引目标客户群体。同时，公司将积极寻求新的销售渠道，并与合适的合作伙伴建立良好的合作关系。通过这些综合措施，公司将能够更好地实现市场开拓和业务增长的目标。

## （二） 行业情况

根据国家统计局 2019 年 5 月 20 日修订后的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“制造业(C)——金属制品业(C33)——结构性金属制品制造(C331)——金属结构制造(C3311)”。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司业务属于金属制品业(C33)。公司专注于精密机械制造，产品主要应用于半导体领域、工业自动化领域、汽车零部件领域、轨道交通领域。

### （一）行业发展情况

#### 1、制造业

中国作为制造业大国，自改革开放以来，我国制造业经历了持续快速发展，形成了门类齐全、独立完整的产业体系，为推动工业化和现代化进程发挥了重要作用。这一发展不仅显著增强了中国的综合国力，也巩固了其作为世界大国的地位。

制造业是立国之本、强国之基，是实体经济中最重要和最基础的部分。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，要保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。在此背景下，我国制造业稳步发展，拥有巨大的规模、完备的产业体系以及强大的韧性优势。

从制造产业整体来看，局部渐进弱复苏为 2023 年上半年制造业主题，2023 年上半年，制造业增长了 4.2%，但利润总额较上年同期下降 20.0%，仅实现 23,874.7 亿元。

未来随着全球经济形势的进一步稳定，制造业发展态势良好。

#### 2、金属制品业

金属制品行业是制造业的重要组成部分，也是国民经济的基础性产业之一。金属制品加工业是机械装备行业的一个子行业，包括结构性金属制品制造、金属工具制造、集装箱及金属包装容器制造、不锈钢及类似日用金属制品制造等，是钢铁、有色等基础金属的重要下游用户。金属制品加工业也是衡量一个国家制造业实力强弱的代表产业之一。2023 年 1-6 月，全国金属制品业营业收入 21,119.8 亿元，同比下降 3.3%，利润总额 654.2 亿元，同比下降 10.6%。

金属制品业的发展对于一个国家的制造业实力至关重要。这个行业不仅为相关产业链提供支持，同时也促进了技术进步、创新和经济增长。金属制品的制造涉及到多个领域和行业，包括建筑、交通运输、机械制造、能源等各个领域。其产品广泛应用于基础设施建设、汽车制造、航空航天、家用电器等领域，有着重要的经济和社会意义。

总的来说，金属制品业在我国制造业中占据重要地位，随着技术的不断进步和国内企业的崛起，我国金属制品业已经实现了一定的突破和发展。虽然 2023 年上半年金属制品业的利润总额有所下滑，但并不影响其整体向好的趋势。未来，随着科技的进步和市场需求的变化，金属制品业将继续发展壮大，推动制造业的发展和经济的繁荣。

#### 3、半导体行业

当今世界，半导体产业被广泛认可为新一代信息技术发展的核心和基础，也是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性、先导性产业。在中国，半导体产业的发展备受关注，近年来随着经济的快速增长和信息化建设的推进，中国的半导体行业取得了显著的进展。

根据国家统计局的数据，在 2023 年 1 至 6 月，中国的集成电路产量为 1,657 亿块，相较于去年同期下滑了 3%。然而，这一数据并不能完全反映中国半导体产业的整体发展趋势，因为半导体行业的发展是一个长期的、复杂的过程。尽管面临一些挑战和波动，但中国半导体行业仍然具有巨大的发展潜力和广阔的市场前景。



总体而言，中国半导体产业前景乐观，有望在全球竞争中发挥重要作用。

#### 4、工业自动化行业

公司的产品主要应用于工业自动化领域，主要集中在智能制造和装备制造类产品的生产设备以及工业机器人上。在智能制造方面，中国政府通过一系列政策的出台，如《中国制造 2025》和《十四五智能制造发展规划》，积极推动智能制造装备的发展，以实现制造强国的战略目标，促进工业结构的转型升级。这为智能制造装备行业提供了良好的政策环境，并预示着该领域的大发展时期。

工业机床作为产品的承载主体之一，在中国的机床工具行业面临一定的挑战。根据数据显示，2023 年 1-6 月，中国机床行业协会重点联系企业累计完成营业收入同比增长 2.6%，利润总额同比下降 17.4%。其中，协会重点联系企业中亏损企业占比达 26.6%。尽管机床工具行业面临一些压力，但仍有机会通过提升性能、质量和安全性等方面的发展来寻求增长。

工业机器人作为另一个产品的承载主体，在中国智能制造 2025 的规划中发挥着关键作用。根据统计数据，2023 年 1-6 月工业机器人产量为 22 万套，同比增长 5.4%，增幅较小。未来随着智能制造的深入推进，工业机器人应用从汽车和电子行业向冶金、轻工、金属加工、石油化工、食品饮料、医药等行业不断拓展，将推动机器人产业蓬勃发展。

综上所述，尽管工业自动化行业面临一些挑战，智能制造、工业机床和工业机器人仍具有广阔的发展前景。通过政府的支持和政策环境的改善，以及企业的技术创新和提升竞争力，该行业有望在中国制造业转型升级的进程中发挥重要作用。

#### 5、汽车行业

公司在汽车领域的产品主要为汽车零部件。尽管 2022 年全球汽车行业经历了一年的疲软，但中国汽车产销保持了稳中有增的态势，展现出强大的发展韧性。

进入 2023 年，中国汽车制造业持续保持良好的增长态势。在 1-6 月这段时间内，汽车制造业同比增长率达到了 13.1%。汽车产销分别完成 1,324.8 万辆和 1,323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%。这表明中国汽车行业仍然具备较大的发展潜力。

综上所述，尽管全球汽车行业面临一些挑战，中国汽车制造业在适应变化、积极推动创新以及政府政策的支持下，仍然具备广阔的发展前景。新能源汽车市场的快速发展和持续增长为整个行业注入了活力，而中国的经济实力和市场需求也为汽车制造业提供了坚实基础。因此，未来中国汽车制造业有望在转型升级的进程中发挥重要作用，并为行业带来更多机遇和发展空间。

#### 6、轨道交通行业

轨道交通行业在我国基础设施建设中扮演着重要的角色。近年来，由于政策利好和持续增长的需求，轨道交通得到了快速发展。根据提供的数据，2023 年上半年共计新增城轨交通运营路线 236.55 公里，新增运营路线 8 条。2023 年下半年预计还将开通城轨交通运营路线 600 公里左右，全年新投运城轨交通路线总长度预计将超过 800 公里。

这一发展趋势表明，轨道交通行业在中国经济社会发展中的重要性，以及政府在基础设施建设方面的重视和支持。轨道交通作为城市交通系统的一部分，不仅提供了便捷、快速、安全的出行方式，也具备了减少交通拥堵、改善环境质量的优势。

在未来，随着国家各项政策的推动，轨道交通行业有望继续保持持续发展的态势。政府将继续加大对轨道交通建设的投资力度，并推动技术创新和可持续发展。同时，随着城市化进程的不断推进，对交通运输的需求将会持续增长，为轨道交通行业提供广阔的市场空间和发展机遇。

这一持续发展的趋势不仅为轨道交通行业本身带来了机遇，也将推动相关产业链的发展，包括轨道交通设备制造、运营管理、维护服务等领域。同时，轨道交通行业的发展也将带动相关职业岗位的增加，为就业和经济增长做出积极贡献。

综上所述，轨道交通行业对于我国经济社会发展至关重要。在政策的推动下，轨道交通行业将继续保持快速增长，为改善城市交通状况、促进经济发展和提升居民生活品质发挥重要作用。

### （二）行业周期性、区域性或季节性特征

#### 1、周期性

金属零部件行业面向下游装备制造企业提供零部件及加工服务，不存在明显的周期性，但是当下游出现周期性波动或需求下滑，会对为其配套的上游行业产生影响，导致金属零部

件行业可能具有一定的周期性特征。

## 2、区域性

金属零部件行业的业务区域由下游工业企业的产线分布情况决定，由于精密金属零部件用途非常广泛，所以不存在明显的区域性特征，但是下游工业企业主要集中在交通发达的区域，如华东、华北、华南、西南区域，导致金属零部件行业可能具有一定的区域性特征。

## 3、季节性特征

金属零部件行业不存在明显季节性特征。

### （三）上下游行业发展状况对公司所处行业的影响

公司处在产业链的中游位置，公司所处行业的上游行业主要为钢材/毛坯件、铝合金材料等金属原材料。公司从上游的原材料供应商处采购材料，为下游的品牌设备制造商提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于半导体、工业自动化、汽车、轨道交通等诸多行业，这些行业的市场容量大，且受国家产业政策的扶持，未来有较大的增长空间。

数据来源于：国家统计局官网、中国机床工具工业协会官网、中国汽车工业协会官网、中国城市轨道交通协会官网等。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,701,285.33	5.98%	52,992,963.97	10.53%	-43.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	61,310,177.61	12.34%	66,546,170.33	13.23%	-7.87%
存货	43,282,862.12	8.71%	47,269,067.61	9.40%	-8.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	186,269,164.29	37.50%	190,194,124.14	37.80%	-2.06%
在建工程	107,262,306.92	21.59%	79,001,256.03	15.70%	35.77%
无形资产	33,228,955.00	6.69%	33,588,587.91	6.68%	-1.07%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	23,025,861.11	4.58%	-100.00%
长期借款	55,800,000.00	11.23%	49,000,000.00	9.74%	13.88%
交易性金融资产	4,306,989.88	0.87%	-	-	-
其他流动资产	364,812.52	0.07%	2,358,317.94	0.47%	-84.53%
其他非流动资产	27,641,749.76	5.56%	27,232,858.76	5.41%	1.50%
应付职工薪酬	57,329.76	0.01%	3,301,937.68	0.66%	-98.26%
应交税费	377,636.26	0.08%	706,044.04	0.14%	-46.51%
一年内到期的非流动负债	11,796,603.93	2.37%	4,507,611.48	0.90%	161.70%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年年末减少2,329.17万元，降幅43.95%，主要原因是：报告期内支付上合工厂工程建设款及设备款和偿还银行借款所致。

2、在建工程较上年年末增加2,826.11万元，增幅35.77%，主要原因是：上合工厂工程建设持续投入，未竣工验收。

3、短期借款较上年年末减少2,302.59万元，降幅100%，主要原因是：报告期内偿还银行短期借款及支付银行利息所致。

4、其他流动资产较上年年末减少199.35万元，降幅84.53%，主要原因是：报告期末增

值税留抵退税金额较大幅度减少所致。

5、应付职工薪酬较上年末减少324.46万元，降幅98.26%，主要原因是：上年公司享受养老、失业、工伤三项社会保险缓缴政策和上年计提奖金本年初发放所致。

6、应交税费较上年末减少32.84万元，降幅46.51%，主要原因是：报告期内应交城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加减少所致。

7、一年内到期的非流动负债较上年末增加728.90万元，增幅161.70%，主要原因是：报告期内一年内需要偿还的银行长期借款和银行利息增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	95,602,105.99	-	127,448,943.38	-	-24.99%
营业成本	70,301,523.46	73.54%	86,945,727.67	68.22%	-19.14%
毛利率	26.46%	-	31.78%	-	-
销售费用	3,593,479.78	3.76%	4,101,991.37	3.22%	-12.40%
管理费用	12,471,275.41	13.04%	12,846,247.11	10.08%	-2.92%
研发费用	6,972,396.81	7.29%	6,332,176.64	4.97%	10.11%
财务费用	-164,595.65	-0.17%	1,775,701.80	1.39%	-109.27%
信用减值损失	62,572.97	0.07%	241,332.96	0.19%	-74.07%
资产减值损失	-	-	-2,340.49	0.00%	-100.00%
其他收益	1,612,740.24	1.69%	1,016,303.62	0.80%	58.69%
投资收益	235,666.16	0.25%	-	-	-
公允价值变动收益	306,989.88	0.32%	-	-	-
资产处置收益	-34,296.54	-0.04%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,949,926.76	4.13%	15,478,365.59	12.14%	-74.48%
营业外收入	57,536.38	0.06%	50,280.44	0.04%	14.43%
营业外支出	706,275.78	0.74%	142,311.46	0.11%	396.29%
净利润	3,290,060.24	-	12,998,245.19	-	-74.69%

### 项目重大变动原因：

1、本期财务费用较去年同期减少194.03万，降幅109.27%，主要原因是：本期人民币对美元、欧元贬值幅度较大，本期发生汇兑收益。

2、本期信用减值损失较上年同期减少17.88万元，降幅74.07%，主要原因是：公司账龄4-12个月的应收账款减少，降幅11.85%，因此坏账准备计提减少。

3、本期资产减值损失较上年同期减少0.23万元，降幅100%，主要原因是：公司存在减值迹象的存货没有明显变化，本期未新增计提存货跌价准备。

4、本期其他收益较去年同期增加59.64万，增幅58.69%，主要原因是：本期收到政府补助资金增加所致。

5、本期营业利润较上年同期减少1,152.84万元，降幅74.48%，主要原因是：

(1) 由于受全球经济下行导致的市场需求减弱，客户订单减少，导致客户销售金额及营业利润的减少。

(2) 因销售订单减少，生产量同时减少，固定费用无法得到有效分摊，造成公司整体毛利率下降。

(3) 管理费用和销售费用相对固定，没有随着销售收入的减少同比例减少。

6、本期营业外支出较去年同期增加56.40万，增幅396.29%，主要原因是：本期客户不

良索赔费用增加48.57万元。

7、本期净利润较上年同期减少970.82万元，降幅74.69%，主要原因是：本期营业利润较上年同期降低74.48%所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	93,695,192.72	123,729,225.58	-24.27%
其他业务收入	1,906,913.27	3,719,717.80	-48.74%
主营业务成本	70,104,805.33	85,753,469.37	-18.25%
其他业务成本	196,718.13	1,192,258.30	-83.50%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
加工收入	9,775,008.67	9,122,941.75	6.67%	-43.59%	-11.91%	减少 33.57 个百分点
产品收入	83,920,184.05	60,981,863.58	27.33%	-21.13%	-19.12%	减少 1.81 个百分点
其他业务	1,906,913.27	196,718.13	89.68%	-48.74%	-83.50%	增加 21.74 个百分点
合计	95,602,105.99	70,301,523.46	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	64,816,943.67	43,580,040.16	32.76%	-25.89%	-20.91%	减少 4.24 个百分点
外销	30,785,162.32	26,721,483.30	13.20%	-23.01%	-16.08%	减少 7.16 个百分点
合计	95,602,105.99	70,301,523.46	-	-	-	-

注：上表“内销”、“外销”包含其他业务收入产生的收入和成本。

收入构成变动的的原因：

1、本期其他业务收入较上年同期减少 181.28 万元，降幅 48.74%，主要原因是：报告期内销售订单减少，导致下角料收入和出口的运保费收入的减少。

2、本期其他业务成本较上年同期减少 99.55 万元，降幅 83.50%，主要原因是：报告期内其他业务收入中下角料收入和运保费收入的减少，对应其他业务成本随之减少。

3、本期加工收入较上年同期减少 755.48 万元，降幅 43.59%，本期加工收入的毛利率降低了 33.57 个百分点，主要原因是：由于受全球经济下行导致的市场需求减弱，公司加工类订单减少，生产量同时减少，使固定费用无法有效分摊，造成加工收入毛利率的减少。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,259,659.86	22,659,413.86	20.30%
投资活动产生的现金流量净额	-39,822,439.62	-78,450,115.47	49.24%

筹资活动产生的现金流量净额	-10,658,379.54	31,491,432.29	-133.85%
---------------	----------------	---------------	----------

**现金流量分析:**

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,862.77 万元，增幅 49.24%，主要原因是：报告期内购进的机械设备和对上合工厂建设支付的金额较上年同期较大幅度减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,214.98 万元，降幅 133.85%，主要原因是：

(1) 报告期内取得长期借款收到的现金较上年同期减少 2,502.00 万元。

(2) 报告期内偿还债务和偿付利息支付的现金较上年同期增加 1,712.98 万元。

**4、理财产品投资情况**

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	4,000,000.00	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
FGA Technologies, Inc	控股子公司	机械零部件的研发及销售	1,000,000.00 美元	4,415,102.10	1,329,853.06	2,807,538.90	-354,600.37

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**九、公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用



## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司在经营活动中遵守法律和商业道德，正确树立企业社会责任感，将社会责任意识融入到发展实践中，秉持可持续发展理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展，注重企业经济效益与社会效益的共赢。

(1) 依法诚信经营及税务管理：本公司严格按照法律法规和相关规定，通过组建专业的纳税管理团队并制定严格的税务管理流程，加大纳税管理稽核管控措施。我们正确运用税收政策，规范涉税行为，确保真实、准确、及时申报税务。每年度，公司被评为“A级纳税信用单位”，为国家和地方经济作出了积极贡献。

(2) 股东及投资者权益保护：本公司始终按照相关法律法规、规范性文件以及公司章程的要求，规范运作，保护股东和投资者的权益。我们不断提升公司依法治理水平，召开股东大会、董事会及监事会，巩固股东权益保护工作。同时，积极与投资者进行交流，倾听中小投资者的诉求，加强信息披露质量，确保信息公开公平公正。

(3) 人才培养：本公司以“树木树人，用人育人”为理念，注重员工的全方位培养。我们通过培训提高员工的技能水平，培养匠人匠心精神。此外，通过培养员工树立正确的人生观、价值观。我们还建立了无人售货诚信超市，培养员工的诚信和自律意识，以实现员工与公司双赢。

(4) 安全生产：本公司遵守产品安全法律法规和行业标准，始终贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针。通过学习安全知识，提高员工的安全生产意识和操作技能。同时，根据自身的生产经营模式，公司建立了安全可靠的生产环境和流程，切实承担了生产及产品安全保障责任。

(5) 就业机会和社会弱势群体关注：本公司积极提供就业岗位。我们也关注社会弱势群体，在发展过程中为身体不便人士提供就业岗位，帮助他们重建信心，回归社会，展现自己的能力，实现人生价值。

(6) 社会捐助：本公司秉承取之于社会、回报于社会的文化理念，以实际行动积极履行社会责任，关注社会公益活动，通过捐款回馈社会。

(7) 环境保护：本公司高度重视环境保护并践行绿色发展理念。我们积极响应国家号召，主动承担环境保护责任，并有效运行 ISO14001 环境管理体系认证标准。公司坚持履行节能减排的社会责任，为减少国家电网用电压力，安装了光伏发电板，并利用太阳能发电，将余额电量直接输送到国家电网，为国家电力贡献一份力量。

未来公司将继续努力，与合作伙伴携手共进，以行动践行企业的社会责任，为社会和各利益相关方创造更多的价值，共同为社会发展作出贡献，创造更多福祉和希望。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 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

### 十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

### 十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度相对较高的风险	<p>重大风险事项描述： 2022 年 1-6 月和 2023 年 1-6 月，公司向前五名客户实现的销售收入分别为 9,220.16 万元和 7,243.29 万元，占同期营业收入的比例分别为 72.35%和 75.77%，客户集中度相对较高。公司在发展过程中，始终遵循与优质客户长期共存、深度合作的发展理念，与主要客户形成了长期、持续、稳定的合作关系，部分客户从公司成立合作至今，已达 20 多年。如果公司主要客户经营情况产生大幅波动造成短时间内对公司产品需求量不足，或者主要客户回款不及时，可能会对公司的经营情况和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： (1) 多元化客户群体：除了维护现有客户的合作关系，公司应积极寻求新客户并拓展市场，以降低对少数客户依赖的程度。通过加大市场开拓力度，优化客户结构，公司能够扩大客户基础，减少因个别客户的变化而带来的不利影响。 (2) 新产品开发：公司可以积极开发新产品，并与现有客户拓展新产品的合作。通过不断丰富产品类型，公司能够提供更多样化的产品选择，吸引更多客户的兴趣和需求，从而减轻对某一特定客户的依赖。 (3) 提高产品和服务质量：公司应持续提高产品质量和服务质量，以赢得客户的满意度和忠诚度。优质产品和服务能够增强客户黏性，并帮助公司在竞争激烈的市场中保持竞争优势，减少客户流失的风险。 (4) 加强客户管理和应收账款管理：公司应加强对客户的管理，包括建立有效的沟通机制、及时回应客户需求和反馈等，以维护良好的合作关系。同时，公司需加强对应收账款的管理，确保及时收回欠款，控制和减少潜在的付款风险。</p>
汇率风险	<p>重大风险事项描述： 2022 年 1-6 月和 2023 年 1-6 月，公司外销收入分别为 3,998.45 万元和 3,078.52 万元，占营业务收入的比例分别为 31.37%和 32.20%，由于公司外销收入采用美元、日元、欧元结算，结算货币与人民币之间的汇率水平受国内外政治、经济等多重因素综合影响，其波动将会使公司面临一定的汇率波动风险，汇率的变动将影响公司外币结算的销售收入以及外币银行存款和应收账款等，进而影响公司的利润。</p> <p>应对措施： (1) 持续关注汇率政策与市场：公司应密切关注国际贸易和汇率政策的变动情况，以及全球经济动向，特别是与公司业务相关的国家和地区的汇率变化。通过定期跟踪和分析外汇汇率的波动，公司能及时了解市场情况，为决策提供基础。 (2) 加强外汇结算管理：为降低汇率波动对公司业绩的影响，公司可加强对外汇结算的管理。这包括选择合适的时机进行外汇兑换，同时，公司可以与金融机构建立合作关系，以获取外汇市场的专业咨询和交易支持。 (3) 调整产品销售价格：在汇率波动较为剧烈或持续的情况下，公司可以与客户进行协商，适时调整产品销售价格。通过根据汇率变动灵活地调整定价，公司可以减少汇率风险对销售收入的冲击，并尽量避免外汇损失。 (4) 分散风险：公司可以考虑多元化市场和客户群体，减少对特定国家、地区或客户的依赖度。通过开拓新的市场和客户，公司可以分散汇率波动带</p>

	<p>来的风险，降低集中度。</p> <p>(5) 管理汇率风险知识培训：为相关工作人员提供汇率风险管理方面的培训，使他们能够及时了解和应对汇率变动的影响。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>截至报告期末，公司实际控制人李军间接控制公司 64.61% 的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但是实际控制人仍能够通过所控制的表决权对公司的财务决策、人事任免、生产和经营决策、利润分配等重大事项进行不当控制，有可能损害公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司建立了较为合理的法人治理结构，严格按照《公司章程》、三会议事规则等各项规章制度的规定召集、召开三会。</p> <p>(2) 对于对外投资、管理交易、重大交易、对外担保等重大事项，公司制定了相关管理制度，并严格执行。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。</p> <p>(3) 发挥监事会的监督职能，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p> <p>(4) 公司聘任了独立董事，建立《独立董事工作制度》，进一步提高公司决策的科学性，更好地维护公司及中小股东的利益。</p> <p>(5) 公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，切实形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>2022 年 6 月 30 日和 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值分别为 6,654.62 万元和 6,131.02 万元，占同期流动资产的比例分别为 38.54% 和 43.20%，占比较大。</p> <p>公司持续完善内部控制制度，加强了应收账款的管理，加速资金回笼。但随着公司新客户的增加及销售规模的逐步扩大，在原有信用政策不变的情况下，应收账款余额会进一步增加。尽管公司主要客户的资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但若出现应收账款回收不及时或客户经营、财务等情况发生重大不利变化，将导致公司应收款项不能按期回收或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司主要客户实力较强，与公司具有多年的稳定合作关系，发生违约风险较小；</p> <p>(2) 公司严格按照企业会计准则合理谨慎计提坏账准备，按照账龄建立应收账款分类管理模式，应收账款账龄相对较短，截至报告期末，公司账龄为 3 个月以内的应收账款余额占比达 81.39%，公司应收账款质量相对较高，账龄结构合理；</p> <p>(3) 公司已经建立并持续有效执行了严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，加强对应收账款的动态管理，与客户保持稳定沟通，了解未及时付款的原因并采取措施加快资金回收，保障应收账款回收质量。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司是一家以精密机械加工、压铸制造为核心的精密零部件生产企业。尽管公司具备规范管理、精密加工能力、技术研发能力、客户资源和质量管控等综合优势，但市场竞争日益激烈，要保持市场竞争力需要持续适应市场变化和满足客户需求。如果公司无法在技术创新、产品质量提升和市场拓展方面跟进，无法充分发挥自身优势，将导致公司在竞争中失去优势地位，对公司业绩产生不利影响的风险存在。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 强化技术研发实力：加大研发力度，致力于技术创新和不断提升产</p>

	<p>品的技术含量和附加值。与行业内外的科研机构、高校等建立合作关系，引入先进的技术和知识，确保公司在技术领域保持领先地位。</p> <p>(2) 提升产品质量：建立严格的质量管理体系，从原材料采购、生产过程到产品交付，全面控制和监督每个环节的质量。通过加强内部管理、培训员工和设立质量检测机构等方式，不断提高产品质量和稳定性，增加客户的信任和满意度。</p> <p>(3) 拓展市场和客户：密切关注市场发展趋势，了解客户需求的变化，及时调整产品结构和市场定位。积极拓展新的市场领域，扩大客户群体，降低对某一客户或行业的依赖度，以分散市场风险。</p> <p>(4) 完善产业布局：根据市场需求和行业发展趋势，进行产业布局的优化和调整。可以考虑扩大产品线，进入新兴领域或提供相关配套服务，以增加市场份额和降低对单一产品的依赖。</p> <p>(5) 加强人才培养和激励：注重人才储备和培养计划，吸引和留住优秀的技术人才、管理人才和市场人才。建立完善的激励机制，激发员工的积极性和创造力，促进团队协作和业绩提升。</p>
<p>核心技术人才流失的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司对技术人才的需求随着业务规模的扩大不断增加，技术人才对于公司技术实力的积累和创新至关重要。尽管公司已经重视优秀人才的激励和保留，并建立了一套人才管理体系，培养了核心技术人才和熟练技术员工，但行业内对专业人才的竞争日益激烈。如果公司无法吸引到所需的高端人才或核心骨干人员以及关键岗位人才，可能对公司的经营发展造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>(1) 提供具有竞争力的薪酬和福利待遇：确保公司在薪酬和福利方面具备吸引力，与市场保持竞争力，提供具体的薪酬激励计划和福利待遇，以吸引和留住高端技术人才和核心员工。</p> <p>(2) 提供职业发展通道和培训机会：建立明晰的职业晋升通道，为技术人员提供良好的发展平台，包括技术学习和培训机会，提升员工的专业技能、职业素养和综合能力，激发员工的成长动力。</p> <p>(3) 加强企业文化建设：营造积极向上、创新开拓的企业文化，增强技术人才对公司的认同感和归属感。建立开放的沟通机制，让员工有参与决策和贡献的机会，激发他们的主人翁责任感。</p> <p>(4) 持续关注市场趋势：及时了解技术人才市场的动向和需求，根据需求调整招聘策略，积极开展人才储备和合作，帮助公司快速吸引所需的高端技术人才。</p> <p>(5) 保密措施的落实：加强核心技术的保护，实施严格的技术保密措施，包括相关法律法规的遵守、信息安全保障、知识产权保护等，降低核心技术泄露的风险，增加技术人才对公司的信任和留存意愿。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### (三) 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。承诺具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 发布的《2022 年年度报告》(公告编号:2023-016)“五节重大事件”之“二、重大事件详情”之“(三)承诺事项的履行情况”。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	651,981.67	0.13%	保证金
土地	无形资产	抵押	30,887,510.68	6.22%	银行贷款抵押
在建厂房	在建工程	抵押	101,548,164.05	20.44%	银行贷款抵押
总计	-	-	133,087,656.40	26.79%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述资产受限对公司无重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	62,926,378	47.82%	0	62,926,378	47.82%
	其中：控股股东、实际控制人	19,953,750	15.16%	-6,520,000	13,433,750	10.21%
	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	68,655,000	52.18%	0	68,655,000	52.18%
	其中：控股股东、实际控制人	59,861,250	45.49%	0	59,861,250	45.49%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		131,581,378	-	0	131,581,378	-
普通股股东人数						4,214

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，控股股东丰光投资减持股份 6,520,000 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
1	青岛丰光投资管理有限公司	境内非国有法人	79,815,000	-6,520,000	73,295,000	55.70%	59,861,250	13,433,750
2	青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	11,725,000	0	11,725,000	8.91%	8,793,750	2,931,250
3	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9,999,500	-377,955	9,621,545	7.31%	0	9,621,545
4	滦海啸阳红石榴九号私募证券投资基金	其他	0	6,520,000	6,520,000	4.96%	0	6,520,000
5	国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	6,488,999	-871,923	5,617,076	4.27%	0	5,617,076
6	光洋技研株式会社	境外法人	5,450,500	0	5,450,500	4.14%	0	5,450,500
7	青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）	其他	2,110,509	-687,548	1,422,961	1.08%	0	1,422,961
8	青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	667,705	0	667,705	0.51%	0	667,705
9	林亚莉	境内自然人	408,753	141,052	549,805	0.42%	0	549,805
10	李红杰	境内自然人	423,096	400	423,496	0.32%	0	423,496
合计		-	117,089,062	-1,795,974	115,293,088	87.62%	68,655,000	46,638,088

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司股东丰光投资和鼎盛全投资受同一实际控制人李军控制；股东鼎盛全投资的有限合伙人李伟系实际控制人李军之弟。此外，股东间无其他关联关系。

注：上述股东李红杰，截至 2023 年 6 月 30 日，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 423,496 股；截至 2022 年 12 月 31 日，通过普通证券账户持有公司股份 423,096 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 0 股。



**公司是否存在质押、司法冻结股份**√适用  不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林俊涛	0	100
	合计	0	100

**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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）为公司公开发行战略投资者。其获配的 17.50 万股于 2020 年 12 月 21 日在中国结算登记，获配的 52.50 万股于 2021 年 1 月 28 日在中国结算登记。战略配售股份的限售期为 6 个月，限售期自公司公开发行的股票在精选层挂牌之日（2020 年 12 月 28 日）起开始计算。2021 年 7 月，战略配售股份已全部解除限售。之后，公司未与其约定持股期间。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况** 适用  不适用**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内普通股股票发行情况** 适用  不适用**募集资金使用详细情况：**

2020 年第一次股票公开发行募集资金已使用完毕，为减少管理成本，公司已于 2022 年 12 月对募集资金专户予以注销，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）发布的《青岛丰光精密机械股份有限公司关于募集资金使用完毕及注销募集资金专户的公告》（公告编号：2022-112）。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况** 适用  不适用**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况** 适用  不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况** 适用  不适用**七、 权益分派情况** 适用  不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

√是  否

中期财务会计报告审计情况：

 适用  不适用**八、 特别表决权安排情况** 适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	
				起始日期	终止日期
李军	董事长	男	1970 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
李伟	董事、总经理	男	1974 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
吕冬梅	董事、董事会秘书	女	1970 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
王学良	董事、财务总监	男	1980 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
徐悦东	董事	男	1971 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
赵春旭	独立董事	男	1976 年 4 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
洪晓明	独立董事	女	1963 年 8 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
刘政	监事会主席	男	1963 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
秦政	监事	男	1984 年 10 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
张秀美	职工代表监事	女	1983 年 7 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 15 日
张军	常务副总经理（已辞职）	男	1973 年 10 月	2022 年 12 月 16 日	2023 年 4 月 27 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

注：李伟先生于 2023 年 8 月 7 日辞去总经理一职。董事长李军先生于 2023 年 8 月 17 日兼任总经理。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李军持有公司控股股东丰光投资 100% 股权以及股东鼎盛全投资 50% 份额，是鼎盛全投资的执行事务合伙人；李伟持有股东鼎盛全投资 50% 份额。公司董事、总经理李伟系公司实际控制人、董事长李军之弟。

除前述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在其他关联关系。

#### (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
李军	董事长	0	0	0	0%	0	0	0
李伟	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
吕冬梅	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
王学良	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
徐悦东	董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵春旭	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
洪晓明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘政	监事	0	0	0	0%	0	0	0
秦政	监事	0	0	0	0%	0	0	0
张秀美	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
张军	常务副总经理（已辞职）	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

注：李伟先生于 2023 年 8 月 7 日辞去总经理一职，董事长李军先生于 2023 年 8 月 17 日兼任总经理。

**（三） 变动情况**

<b>信息统计</b>	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

注：报告期内，总经理未发生变动。2023 年 8 月 7 日，李伟先生辞去总经理一职。2023 年 8 月 17 日，董事长李军先生兼任总经理。

**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
张军	常务副总经理	离任	无	个人原因

**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

**（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
管理人员	18	3	6	15
行政人员	31	1	5	27
销售人员	35	7	3	39
技术人员	70	3	3	70
财务人员	15	1	3	13
生产人员	276	35	28	283
<b>员工总计</b>	<b>445</b>	<b>50</b>	<b>48</b>	<b>447</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	41	44
专科	124	129
专科以下	279	272
<b>员工总计</b>	<b>445</b>	<b>447</b>

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	29,701,285.33	52,992,963.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	4,306,989.88	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、3	61,310,177.61	66,546,170.33
应收款项融资	六、4	-	800,000.00
预付款项	六、5	2,615,767.26	2,104,108.69
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、6	331,492.56	610,291.08
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	43,282,862.12	47,269,067.61
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	364,812.52	2,358,317.94
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>141,913,387.28</b>	<b>172,680,919.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	186,269,164.29	190,194,124.14
在建工程	六、10	107,262,306.92	79,001,256.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、11	33,228,955.00	33,588,587.91

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、12	407,459.87	418,586.99
其他非流动资产	六、13	27,641,749.76	27,232,858.76
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>354,809,635.84</b>	<b>330,435,413.83</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>496,723,023.12</b>	<b>503,116,333.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	-	23,025,861.11
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	六、15	-	11,607.86
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、16	24,229,194.63	21,071,489.32
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	57,329.76	3,301,937.68
应交税费	六、18	377,636.26	706,044.04
其他应付款	六、19	1,066,974.31	1,025,995.91
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	11,796,603.93	4,507,611.48
其他流动负债	六、21	-	406,817.18
<b>流动负债合计</b>	-	<b>37,527,738.89</b>	<b>54,057,364.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、22	55,800,000.00	49,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	六、12	6,969,171.57	6,969,171.57
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>62,769,171.57</b>	<b>55,969,171.57</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>100,296,910.46</b>	<b>110,026,536.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	131,581,378.00	131,581,378.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、24	82,634,162.73	82,634,162.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、25	135,457.37	89,202.25
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	29,333,147.85	29,333,147.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	152,741,966.71	149,451,906.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	396,426,112.66	393,089,797.30
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>396,426,112.66</b>	<b>393,089,797.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>496,723,023.12</b>	<b>503,116,333.45</b>

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	26,468,510.17	50,627,636.07
交易性金融资产	-	4,306,989.88	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六、1	63,218,540.66	67,269,405.94
应收款项融资	-	-	800,000.00
预付款项	-	2,615,767.26	2,104,108.69
其他应收款	十六、2	331,492.56	610,291.08
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	43,282,862.12	47,269,067.61
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	-	364,812.52	2,358,317.94
<b>流动资产合计</b>	-	<b>140,588,975.17</b>	<b>171,038,827.33</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、3	6,700,800.00	6,700,800.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	186,241,332.39	190,167,298.31

在建工程	-	107,262,306.92	79,001,256.03
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	33,228,955.00	33,588,587.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	407,459.87	418,586.99
其他非流动资产	-	27,641,749.76	27,232,858.76
<b>非流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>361,482,603.94</b>	<b>337,109,388.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>-</b>	<b>502,071,579.11</b>	<b>508,148,215.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	23,025,861.11
交易性金融负债	-	-	11,607.86
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	24,229,194.63	21,071,489.32
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	57,329.76	3,301,937.68
应交税费	-	377,636.26	706,044.04
其他应付款	-	1,044,583.36	995,276.10
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	11,796,603.93	4,507,611.48
其他流动负债	-	-	406,817.18
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>37,505,347.94</b>	<b>54,026,644.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	55,800,000.00	49,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	6,969,171.57	6,969,171.57
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>62,769,171.57</b>	<b>55,969,171.57</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>100,274,519.51</b>	<b>109,995,816.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	131,581,378.00	131,581,378.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	82,634,162.73	82,634,162.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	29,333,147.85	29,333,147.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	158,248,371.02	154,603,710.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>-</b>	<b>401,797,059.60</b>	<b>398,152,398.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>-</b>	<b>502,071,579.11</b>	<b>508,148,215.33</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	<b>六、28</b>	<b>95,602,105.99</b>	<b>127,448,943.38</b>
其中：营业收入	六、28	95,602,105.99	127,448,943.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	<b>-</b>	<b>93,835,851.94</b>	<b>113,225,873.88</b>
其中：营业成本	六、28	70,301,523.46	86,945,727.67
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、29	661,772.13	1,224,029.29
销售费用	六、30	3,593,479.78	4,101,991.37
管理费用	六、31	12,471,275.41	12,846,247.11
研发费用	六、32	6,972,396.81	6,332,176.64
财务费用	六、33	-164,595.65	1,775,701.80
其中：利息费用	六、33	183,118.06	349,233.40
利息收入	六、33	78,816.39	25,937.94
加：其他收益	六、34	1,612,740.24	1,016,303.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	235,666.16	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	306,989.88	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	62,572.97	241,332.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-	-2,340.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-34,296.54	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>3,949,926.76</b>	<b>15,478,365.59</b>
加：营业外收入	六、40	57,536.38	50,280.44
减：营业外支出	六、41	706,275.78	142,311.46



<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>3,301,187.36</b>	<b>15,386,334.57</b>
减：所得税费用	六、42	11,127.12	2,388,089.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,290,060.24</b>	<b>12,998,245.19</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,290,060.24	12,998,245.19
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	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	3,290,060.24	12,998,245.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	<b>46,255.12</b>	<b>106,239.54</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	46,255.12	106,239.54
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	46,255.12	106,239.54
（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	-	46,255.12	106,239.54
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>3,336,315.36</b>	<b>13,104,484.73</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,336,315.36	13,104,484.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.03	0.10

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	<b>十六、4</b>	<b>95,133,744.01</b>	<b>127,220,458.68</b>
减：营业成本	十六、4	70,301,523.46	86,945,727.67
税金及附加	-	661,772.13	1,224,029.29
销售费用	-	3,593,479.78	4,101,991.37
管理费用	-	11,654,479.41	12,335,798.37
研发费用	-	6,972,396.81	6,332,176.64

财务费用	-	-171,028.00	1,768,690.02
其中：利息费用	-	183,118.06	349,233.40
利息收入	-	78,322.83	25,796.60
加：其他收益	-	1,612,740.24	1,016,303.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	235,666.16	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	306,989.88	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	62,572.97	241,332.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-2,340.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-34,296.54	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,304,793.13</b>	<b>15,767,341.41</b>
加：营业外收入	-	57,014.00	50,280.44
减：营业外支出	-	706,019.40	141,868.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>3,655,787.73</b>	<b>15,675,753.41</b>
减：所得税费用	-	11,127.12	2,388,089.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,644,660.61</b>	<b>13,287,664.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,644,660.61	13,287,664.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-	-	-
7.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>3,644,660.61</b>	<b>13,287,664.03</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.03	0.10

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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	-	104,410,634.92	139,175,682.12
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	-	2,508,725.28	712,075.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,359,666.22	2,185,296.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>112,279,026.42</b>	<b>142,073,053.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,324,569.84	87,025,772.72
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	-	28,720,082.70	26,919,164.61
支付的各项税费	-	4,216,146.05	2,734,625.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	3,758,567.97	2,734,076.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>85,019,366.56</b>	<b>119,413,639.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>27,259,659.86</b>	<b>22,659,413.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	224,058.30	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,605.00	-
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	六、43	579,581.40	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>807,244.70</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,077,780.02	78,450,115.47
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	六、43	4,551,904.30	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>40,629,684.32</b>	<b>78,450,115.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-39,822,439.62</b>	<b>-78,450,115.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	15,800,000.00	40,820,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>15,800,000.00</b>	<b>40,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	24,725,000.00	9,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,733,379.54	328,567.71
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>26,458,379.54</b>	<b>9,328,567.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-10,658,379.54</b>	<b>31,491,432.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-42,246.91</b>	<b>-1,698,711.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-23,263,406.21</b>	<b>-25,997,980.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	52,312,709.87	50,929,286.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>29,049,303.66</b>	<b>24,931,305.63</b>

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<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	-	102,831,725.92	138,367,626.20
收到的税费返还	-	2,508,725.28	712,075.16
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,325,358.65	2,185,154.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>110,665,809.85</b>	<b>141,264,856.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,324,569.84	87,033,454.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	28,110,728.78	26,402,314.38
支付的各项税费	-	4,216,146.05	2,734,625.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,501,467.53	2,734,076.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>84,152,912.20</b>	<b>118,904,470.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>26,512,897.65</b>	<b>22,360,385.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	224,058.30	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,605.00	-
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	-	579,581.40	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>807,244.70</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,077,780.02	78,450,115.47
投资支付的现金	-	-	-
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	-	4,551,904.30	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>40,629,684.32</b>	<b>78,450,115.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-39,822,439.62</b>	<b>-78,450,115.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	15,800,000.00	40,820,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>15,800,000.00</b>	<b>40,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	24,725,000.00	9,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,733,379.54	328,567.71
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>26,458,379.54</b>	<b>9,328,567.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-10,658,379.54</b>	<b>31,491,432.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-162,931.96</b>	<b>-1,857,219.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-24,130,853.47</b>	<b>-26,455,517.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	49,947,381.97	48,118,497.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>25,816,528.50</b>	<b>21,662,980.27</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	89,202.25	-	29,333,147.85	-	149,451,906.47	-	393,089,797.30
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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	89,202.25	-	29,333,147.85	-	149,451,906.47	-	393,089,797.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	46,255.12	-	-	-	3,290,060.24	-	3,336,315.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	46,255.12	-	-	-	3,290,060.24	-	3,336,315.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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、本期期末余额</b>	<b>131,581,378.00</b>	-	-	-	<b>82,634,162.73</b>	-	<b>135,457.37</b>	-	<b>29,333,147.85</b>	-	<b>152,741,966.71</b>	-	<b>396,426,112.66</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-88,407.65	-	21,939,668.14	-	83,660,942.75	-	319,727,743.97
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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-88,407.65	-	21,939,668.14	-	83,660,942.75	-	319,727,743.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	106,239.54	-	-	-	12,998,245.19	-	13,104,484.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	106,239.54	-	-	-	12,998,245.19	-	13,104,484.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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、本期期末余额</b>	<b>131,581,378.00</b>	-	-	-	<b>82,634,162.73</b>	-	<b>17,831.89</b>	-	<b>21,939,668.14</b>	-	<b>96,659,187.94</b>	-	<b>332,832,228.70</b>

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：王学良

会计机构负责人：王学良

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	29,333,147.85	-	154,603,710.41	398,152,398.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>131,581,378.00</b>	-	-	-	<b>82,634,162.73</b>	-	-	-	<b>29,333,147.85</b>	-	<b>154,603,710.41</b>	<b>398,152,398.99</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>3,644,660.61</b>	<b>3,644,660.61</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,644,660.61	3,644,660.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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、本期期末余额</b>	<b>131,581,378.00</b>	-	-	-	<b>82,634,162.73</b>	-	-	-	<b>29,333,147.85</b>	-	<b>158,248,371.02</b>	<b>401,797,059.60</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>131,581,378.00</b>	-	-	-	<b>82,634,162.73</b>	-	-	-	<b>21,939,668.14</b>	-	<b>88,062,393.06</b>	<b>324,217,601.93</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	21,939,668.14	-	88,062,393.06	324,217,601.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,287,664.03	13,287,664.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,287,664.03	13,287,664.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	131,581,378.00	-	-	-	82,634,162.73	-	-	-	21,939,668.14	-	101,350,057.09	337,505,265.96

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明：

无。

## （二） 财务报表项目附注

# 青岛丰光精密机械股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

青岛丰光精密机械股份有限公司（以下简称“丰光精密”或“本公司”或“公司”）的前身系青岛丰光精密机械有限公司（以下简称“丰光有限”），由日本丰实精工株式会社出资 105 万美元、光洋技研株式会社出资 105 万美元于 2001 年 7 月 19 日投资设立，成立时注册资本为 210 万美元。经胶州市商务局青商资审字(2013)第 1705 号文件批准，同意丰光有限整体变更为股份公司，丰光精密于 2013 年 9 月 23 日完成工商变更登记手续。2014 年 1 月 24 日，公司在“全国中小企业股份转让系统”挂牌并公开转让，所属行业为制造业——金属制品业。2016 年 5 月 18 日，公司换取三证合一的《企业法人营业执照》，公司的统一信用代码为：91370200727827228T。

2020 年 11 月 25 日，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛丰光精密机械股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]3180号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 700 万股，公司的股票于 2020 年 12 月 28 日在全国股转系统精选层挂牌，并于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市，注册资本 131,581,378.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 131,581,378 股，注册资本为 131,581,378.00 元，注册地：青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号，总部地址：青岛胶州市胶州湾工业园太湖路 2 号。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质和主要经营活动为：研发、生产和销售精密机械加工件和压铸件。本公司的控股股东为青岛丰光投资管理有限公司，本公司的实际控制人为李军。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事精密机械加工和压铸件制造经营。本公司及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，对收入确认、存货跌价等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会

计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注四、15、（2）④）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。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，

以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初

始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。



金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态

##### ② 应收账款及合同资产

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合类型	确定组合的依据
组合 1	非合并关联方组合	账龄状态
组合 2	合并关联方组合	款项性质

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合类型	确定组合的依据
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资

产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

#### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 15、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融

工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本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,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，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。

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。

## 17、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，



且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	10-15	10	6.00-9.00
电子设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
其他	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，

在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	41.5-50 年	直线法
软件使用权	3-5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则

估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在

符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

## (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本

企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。



在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体执行的收入确认原则：

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。实际执行情况如下：

内销业务中，公司向客户交付产品（含受托加工产品）后，由客户对产品进行检验，验收合格后公司确认收入；外销业务中，公司将产品发出，完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。

## 29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照

税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

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

行时，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。

## 32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司报告期内租赁资产的类别主要为短期或低价值的运输设备及办公设备租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，

本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

#### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

会计政策变更说明：

##### ①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号对本公司 2023 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

#### (2) 会计估计变更

无。

### 34、重大会计判断和估计

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）租赁的归类

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

#### (7) 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。

(8) 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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛丰光精密机械股份有限公司	15%
FGA Technologies, Inc	联邦所得税21%、密西根州所得税6%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合授予本公司高新技术企业证书（证书编号为 GR202037100970，发证时间 2020 年 12 月 01 日，有效期三年），2020 年至 2022 年公司执行 15% 的企业所得税税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号规定“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术

企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”高新技术企业证书 2023 年 12 月到期，2023 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 所得税税率预缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,103.20	51,276.20
银行存款	29,017,200.46	52,261,433.67
其他货币资金	651,981.67	680,254.10
<b>合计</b>	<b>29,701,285.33</b>	<b>52,992,963.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	3,232,775.16	2,365,327.90

注 1：其他货币资金为保证金；

注 2：使用权受限货币资金见附注六、45 “所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,306,989.88	-
其中：银行短期理财产品	4,011,314.04	-
衍生金融资产	295,675.84	-
<b>合计</b>	<b>4,306,989.88</b>	<b>-</b>

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	50,377,405.93	54,284,047.71
4-12 个月	11,352,786.36	12,878,494.11
1 年以内小计	61,730,192.29	67,162,541.82
1 至 2 年	164,027.38	30,614.69
<b>小计</b>	<b>61,894,219.67</b>	<b>67,193,156.51</b>
减：坏账准备	584,042.06	646,986.18
<b>合计</b>	<b>61,310,177.61</b>	<b>66,546,170.33</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	61,894,219.67	100.00	584,042.06	0.94	61,310,177.61
其中：账龄组合	61,894,219.67	100.00	584,042.06	0.94	61,310,177.61
<b>合计</b>	<b>61,894,219.67</b>	<b>-</b>	<b>584,042.06</b>	<b>-</b>	<b>61,310,177.61</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	67,193,156.51	100.00	646,986.18	0.96	66,546,170.33
其中：账龄组合	67,193,156.51	100.00	646,986.18	0.96	66,546,170.33
<b>合计</b>	<b>67,193,156.51</b>	<b>-</b>	<b>646,986.18</b>	<b>-</b>	<b>66,546,170.33</b>

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	50,377,405.93	-	-
4-12 个月	11,352,786.36	567,639.32	5.00
1 年以内小计	61,730,192.29	567,639.32	0.92
1 至 2 年	164,027.38	16,402.74	10.00
<b>合计</b>	<b>61,894,219.67</b>	<b>584,042.06</b>	<b>0.94</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	54,284,047.71	-	-
4-12 个月	12,878,494.11	643,924.71	5.00
1 年以内小计	67,162,541.82	643,924.71	0.96
1 至 2 年	30,614.69	3,061.47	10.00
<b>合计</b>	<b>67,193,156.51</b>	<b>646,986.18</b>	<b>0.96</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	646,986.18	-	62,944.12	-	584,042.06

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,034,214.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 431,327.53 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司	27,795,688.60	44.91	206,164.19
DAYCO Europe S.r.L.	5,726,185.93	9.25	105,468.69
宁波均胜汽车安全系统有限公司	4,682,948.54	7.57	67,024.88
Joyson Safety Systems Arad S.R.L.	3,082,699.84	4.98	52,669.77
费斯托气动有限公司	2,746,691.28	4.44	-
<b>合计</b>	<b>44,034,214.19</b>	<b>71.15</b>	<b>431,327.53</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	-	800,000.00

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 个月以内	2,539,740.87	97.09	603,882.97	28.70
4-12 个月	33,595.86	1.28	1,482,232.12	70.44
1 年以内小计	2,573,336.73	98.37	2,086,115.09	99.14
1 至 2 年	27,700.00	1.06	3,485.75	0.17
2 至 3 年	222.68	0.01	14,507.85	0.69
3 年以上	14,507.85	0.56	-	-
<b>合计</b>	<b>2,615,767.26</b>	<b>100.00</b>	<b>2,104,108.69</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 750,476.72 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.69%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
日轻商菱铝业（昆山）有限公司	262,056.23	10.02
鲁格照明科技有限公司	244,407.08	9.34
百分百夹具机械设备（广州）有限公司	106,632.00	4.08
德马吉森精机机床贸易有限公司	87,381.41	3.34
北京证券交易所有限责任公司	50,000.00	1.91
<b>合计</b>	<b>750,476.72</b>	<b>28.69</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	331,492.56	610,291.08

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	304,055.65	581,906.08
4-12 个月	21,723.06	22,300.00
1 年以内小计	325,778.71	604,206.08
1 至 2 年	7,000.00	8,000.00
2 至 3 年	1,000.00	-
3 年以上	124,604.15	124,604.15
<b>小计</b>	<b>458,382.86</b>	<b>736,810.23</b>
减：坏账准备	126,890.30	126,519.15
<b>合计</b>	<b>331,492.56</b>	<b>610,291.08</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	39,271.89	94,146.06
备用金	1,000.00	1,000.00
代垫医疗费	850.00	850.00
其他	320,756.82	544,310.02
三年以上的预付账款转入	96,504.15	96,504.15
<b>小计</b>	<b>458,382.86</b>	<b>736,810.23</b>
减：坏账准备	126,890.30	126,519.15
<b>合计</b>	<b>331,492.56</b>	<b>610,291.08</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	126,519.15	-	-	126,519.15
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	371.15	-	-	371.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	126,890.30	-	-	126,890.30

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	126,519.15	371.15	-	-	126,890.30

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
胶州泰坤天然气有限公司	其他	299,256.82	0-3 月	65.29	-
慈溪市川佳实业公司	三年以上的预付账款转入	96,504.15	3 年以上	21.05	96,504.15
中国石化销售股份有限公司山东青岛石油分公司	其他	16,500.00	4-12 月	3.60	825.00
青岛鑫达润汽车销售服务有限公司	押金	16,000.00	4-12 月 4,000.00 元； 1-2 年 7,000.00 元； 3 年以上 5,000.00 元	3.49	5,900.00
青岛市胶州宾馆	押金	10,000.00	3 年以上	2.18	10,000.00
<b>合计</b>		<b>- 438,260.97</b>	<b>-</b>	<b>95.61</b>	<b>113,229.15</b>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

7、存货



(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,603,506.07	380,310.98	9,223,195.09
在产品	2,557,441.38	-	2,557,441.38
库存商品	17,314,275.26	900,524.01	16,413,751.25
周转材料	9,897,802.05	-	9,897,802.05
自制半成品	757,538.94	-	757,538.94
发出商品	4,125,891.42	110,379.20	4,015,512.22
委托加工物资	417,621.19	-	417,621.19
<b>合计</b>	<b>44,674,076.31</b>	<b>1,391,214.19</b>	<b>43,282,862.12</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,333,117.05	380,310.98	5,952,806.07
在产品	4,329,350.96	-	4,329,350.96
库存商品	22,366,434.86	900,524.01	21,465,910.85
周转材料	9,944,063.78	-	9,944,063.78
自制半成品	809,557.69	-	809,557.69
发出商品	4,317,488.69	110,379.20	4,207,109.49
委托加工物资	560,268.77	-	560,268.77
<b>合计</b>	<b>48,660,281.80</b>	<b>1,391,214.19</b>	<b>47,269,067.61</b>

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	380,310.98	-	-	-	-	380,310.98
库存商品	900,524.01	-	-	-	-	900,524.01
发出商品	110,379.20	-	-	-	-	110,379.20
<b>合计</b>	<b>1,391,214.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,391,214.19</b>

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款及留抵税金	364,812.52	2,358,317.94

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	186,269,164.29	190,194,124.14

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	71,170,492.37	283,652,900.24	3,720,984.40	2,659,205.22	9,040,417.77	370,244,000.00
2、本期增加金额	23,072.29	6,130,000.01	42,681.40	10,060.76	77,212.40	6,283,026.86
(1) 购置	21,342.29	163,628.31	42,681.40	-	49,778.77	277,430.77
(2) 在建工程转入	1,730.00	5,966,371.70	-	-	27,433.63	5,995,535.33
(3) 报表折算差异	-	-	-	10,060.76	-	10,060.76
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	22,222.22	380,755.81	-	342,402.18	745,380.21
(1) 处置或报废	-	22,222.22	380,755.81	-	342,402.18	745,380.21
4、期末余额	71,193,564.66	289,760,678.03	3,382,909.99	2,669,265.98	8,775,227.99	375,781,646.65
二、累计折旧						
1、上年年末余额	27,130,918.17	140,910,522.65	2,896,617.03	2,203,514.30	6,294,051.19	179,435,623.34
2、本期增加金额	1,542,190.74	8,103,301.33	101,712.15	67,782.99	316,181.60	10,131,168.81
(1) 计提	1,542,190.74	8,103,301.33	101,712.15	58,728.30	316,181.60	10,122,114.12
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 报表折算差异	-	-	-	9,054.69	-	9,054.69
3、本期减少金额	-	18,833.71	342,680.13	-	307,048.47	668,562.31
(1) 处置或报废	-	18,833.71	342,680.13	-	307,048.47	668,562.31
4、期末余额	28,673,108.91	148,994,990.27	2,655,649.05	2,271,297.29	6,303,184.32	188,898,229.84
三、减值准备						
1、上年年末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	614,252.52	-	-	-	614,252.52
四、账面价值						
1、期末账面价值	42,520,455.75	140,151,435.24	727,260.94	397,968.69	2,472,043.67	186,269,164.29
2、上年年末账面价值	44,039,574.20	142,128,125.07	824,367.37	455,690.92	2,746,366.58	190,194,124.14

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	107,262,306.92	79,001,256.03

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	5,714,142.87	-	5,714,142.87	5,455,309.76	-	5,455,309.76
新工厂建设	101,548,164.05	-	101,548,164.05	73,545,946.27	-	73,545,946.27
<b>合计</b>	<b>107,262,306.92</b>	<b>-</b>	<b>107,262,306.92</b>	<b>79,001,256.03</b>	<b>-</b>	<b>79,001,256.03</b>

注 1：公司在建工程抵押情况见附注六 11、“无形资产”。

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
在安装设备	12,000,000.00	5,455,309.76	6,254,368.44	5,995,535.33	-	5,714,142.87
新工厂建设	130,000,000.00	73,545,946.27	28,002,217.78	-	-	101,548,164.05
<b>合计</b>	<b>142,000,000.00</b>	<b>79,001,256.03</b>	<b>34,256,586.22</b>	<b>5,995,535.33</b>	<b>-</b>	<b>107,262,306.92</b>

(续)

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
在安装设备	97.58	97.58	-	-	-	自有资金
新工厂建设	78.11	78.11	2,528,755.58	1,538,392.82	2.22%	自有资金
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,528,755.58</b>	<b>1,538,392.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (3) 本期无计提在建工程减值准备情况

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	36,315,989.92	1,572,744.27	37,888,734.19
2、本期增加金额	-	56,247.79	56,247.79
(1) 购置	-	56,247.79	56,247.79
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	36,315,989.92	1,628,992.06	37,944,981.98
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1、上年年末余额	2,925,707.56	1,374,438.72	4,300,146.28
2、本期增加金额	370,000.86	45,879.84	415,880.70
(1) 计提	370,000.86	45,879.84	415,880.70
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	3,295,708.42	1,420,318.56	4,716,026.98
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	33,020,281.50	208,673.50	33,228,955.00
2、上年年末账面价值	33,390,282.36	198,305.55	33,588,587.91

注：公司以持有的鲁(2020)胶州市不动产权第0007240号(土地原值32,975,989.92元，净值30,887,510.68元，在建工程原值101,548,164.05元)土地使用权和在建新厂区在中国农业银行股份有限公司青岛市南第三支行办理抵押贷款105,000,000.00元，公司于2022年5月26日收到借款17,820,000.00元，于2022年7月1日收到借款16,905,000.00元，于2022年11月28日收到借款18,710,000.00元，于2023年1月19日收到借款15,800,000.00元，抵押时间自2022年5月24日至2027年5月23日，借款明细见附注六、22“长期借款”。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 本期无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	30,887,510.68	329,759.88	银行贷款抵押

## 12、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	710,932.36	106,639.86	773,505.33	116,025.80
其中：应收票据坏账准备	-	-	-	-
应收账款坏账准备	584,042.06	87,606.31	646,986.18	97,047.93

其他应收款坏账准备	126,890.30	19,033.55	126,519.15	18,977.87
资产减值准备	2,005,466.71	300,820.01	2,005,466.71	300,820.01
其中：存货跌价准备	1,391,214.19	208,682.13	1,391,214.19	208,682.13
固定资产减值准备	614,252.52	92,137.88	614,252.52	92,137.88
交易性金融负债公允价值变动	-	-	11,607.86	1,741.18
<b>合计</b>	<b>2,716,399.07</b>	<b>407,459.87</b>	<b>2,790,579.90</b>	<b>418,586.99</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	46,461,143.83	6,969,171.57	46,461,143.83	6,969,171.57

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	27,641,749.76	27,232,858.76

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	-	-
保证借款	-	10,000,000.00
信用借款	-	13,000,000.00
应计利息	-	25,861.11
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>23,025,861.11</b>

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款

15、交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	11,607.86	-	11,607.86	-
其中：衍生金融负债	11,607.86	-	11,607.86	-
<b>合计</b>	<b>11,607.86</b>	<b>-</b>	<b>11,607.86</b>	<b>-</b>

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	21,941,890.88	18,088,118.18
设备款	1,841,401.50	2,672,443.16
模具款	445,902.25	310,927.98
<b>合计</b>	<b>24,229,194.63</b>	<b>21,071,489.32</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,559,897.71	23,589,175.40	25,091,743.35	57,329.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,742,039.97	1,886,299.38	3,628,339.35	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,301,937.68</b>	<b>25,475,474.78</b>	<b>28,720,082.70</b>	<b>57,329.76</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,497,137.08	20,425,119.97	21,922,257.05	-
2、职工福利费	-	1,306,228.36	1,306,228.36	-
3、社会保险费	62,760.63	1,004,343.24	1,067,103.87	-
其中：医疗保险费		902,667.20	902,667.20	-
工伤保险费	62,760.63	101,676.04	164,436.67	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	465,908.00	465,908.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	387,575.83	330,246.07	57,329.76
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,559,897.71</b>	<b>23,589,175.40</b>	<b>25,091,743.35</b>	<b>57,329.76</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,669,013.28	1,807,223.43	3,476,236.71	-
2、失业保险费	73,026.69	79,075.95	152,102.64	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,742,039.97</b>	<b>1,886,299.38</b>	<b>3,628,339.35</b>	<b>-</b>

## 18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-	-
企业所得税	-	-
个人所得税	26,889.78	73,845.28
城市维护建设税	-	167,354.33
房产税	134,504.65	141,250.60
土地使用税	193,339.50	161,338.27
教育费附加	-	71,723.30

项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	-	47,815.52
印花税	21,159.59	42,716.74
环境保护税	1,742.74	-
<b>合计</b>	<b>377,636.26</b>	<b>706,044.04</b>

## 19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,066,974.31	1,025,995.91

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	190,000.00	233,516.58
其他	876,974.31	792,479.33
<b>合计</b>	<b>1,066,974.31</b>	<b>1,025,995.91</b>

## (2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	11,796,603.93	4,507,611.48

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认票据背书	-	406,817.18

## 22、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	67,596,603.93	53,507,611.48
保证借款	-	-
信用借款	-	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	11,796,603.93	4,507,611.48
<b>合计</b>	<b>55,800,000.00</b>	<b>49,000,000.00</b>

## 23、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,581,378.00	-	-	-	-	-	131,581,378.00

## 24、资本公积



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	82,634,162.73	-	-	82,634,162.73

## 25、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	89,202.25	46,255.12	-	-	46,255.12	-	135,457.37
其中：外币财务报表折算差额	89,202.25	46,255.12	-	-	46,255.12	-	135,457.37
<b>其他综合收益合计</b>	<b>89,202.25</b>	<b>46,255.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46,255.12</b>	<b>-</b>	<b>135,457.37</b>

## 26、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,333,147.85	-	-	29,333,147.85

注：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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	149,451,906.47	83,660,942.75
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年年末未分配利润	149,451,906.47	83,660,942.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,290,060.24	12,998,245.19
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	152,741,966.71	96,659,187.94

## 28、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,695,192.72	70,104,805.33	123,729,225.58	85,753,469.37
其他业务	1,906,913.27	196,718.13	3,719,717.80	1,192,258.30
<b>合计</b>	<b>95,602,105.99</b>	<b>70,301,523.46</b>	<b>127,448,943.38</b>	<b>86,945,727.67</b>

## (2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
加工收入	9,775,008.67
产品收入	83,920,184.05
其他业务	1,906,913.27
<b>合计</b>	<b>95,602,105.99</b>
按经营地区分类	
内销	64,816,943.67
外销	30,785,162.32
<b>合计</b>	<b>95,602,105.99</b>

## 29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-	276,559.95
教育费附加	-	118,525.69
地方教育费附加	-	79,017.13
印花税	39,520.36	94,359.40
房产税	269,009.30	303,397.02
土地使用税	348,011.10	349,343.20
环境保护税	3,387.09	-
车船税	1,844.28	2,826.90
<b>合计</b>	<b>661,772.13</b>	<b>1,224,029.29</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,706,627.60	1,496,283.49
物流费用	935,686.07	1,336,619.16
出口费用	633,255.68	868,927.41
修理费用	205,670.37	329,615.99
交通差旅费	49,163.36	9,942.30
折旧费用	62,473.21	60,603.02
办公费用	300.00	-
其他	303.49	-
<b>合计</b>	<b>3,593,479.78</b>	<b>4,101,991.37</b>

## 31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	6,212,933.97	9,385,100.05
咨询费	1,495,492.41	1,023,195.45
交通差旅费用	374,513.77	291,266.57
折旧摊销费	2,370,007.68	641,019.60
修理费	34,247.85	82,220.00
办公费用	1,023,662.87	866,095.71
业务招待费	393,640.95	175,944.90
租赁费	152,279.17	99,097.30
财产保险	146,933.82	109,415.21
其他	78,883.67	172,892.32
广告宣传费	188,679.25	-
<b>合计</b>	<b>12,471,275.41</b>	<b>12,846,247.11</b>

## 32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	4,563,036.67	4,550,339.42
折旧费用	748,576.54	1,147,374.66
材料费用	1,415,427.71	620,581.76
试验费用	29,412.44	12,065.80
其他相关费用	215,943.45	1,815.00
<b>合计</b>	<b>6,972,396.81</b>	<b>6,332,176.64</b>

## 33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	183,118.06	349,233.40
减：利息收入	78,816.39	25,937.94
汇兑损益	-306,222.32	1,410,839.78
手续费及其他	37,325.00	41,566.56
<b>合计</b>	<b>-164,595.65</b>	<b>1,775,701.80</b>

## 34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,602,100.00	1,002,100.00	1,602,100.00
代扣个人所得税手续费返还	10,640.24	14,203.62	10,640.24
<b>合计</b>	<b>1,612,740.24</b>	<b>1,016,303.62</b>	<b>1,612,740.24</b>

## 35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	235,666.16	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资终止确认收益	-	-
<b>合计</b>	<b>235,666.16</b>	<b>-</b>

## 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	306,989.88	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	295,675.84	-
银行理财产品产生的公允价值变动收益	11,314.04	-
<b>合计</b>	<b>306,989.88</b>	<b>-</b>

## 37、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-	6,996.50
应收账款坏账损失	-62,944.12	-245,743.53
其他应收款坏账损失	371.15	-2,585.93
<b>合计</b>	<b>-62,572.97</b>	<b>-241,332.96</b>

## 38、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-	2,340.49

## 39、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-34,296.54	-	-34,296.54

## 40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	57,536.38	50,280.44	57,536.38
<b>合计</b>	<b>57,536.38</b>	<b>50,280.44</b>	<b>57,536.38</b>

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,581.84	-	38,581.84
其中：固定资产	38,581.84	-	38,581.84
无形资产	-	-	-
对外捐赠支出	73,650.00	34,070.80	73,650.00
索赔支出	593,447.81	107,739.52	593,447.81
其他	596.13	501.14	596.13
<b>合计</b>	<b>706,275.78</b>	<b>142,311.46</b>	<b>706,275.78</b>

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	2,351,363.01
递延所得税费用	11,127.12	36,726.37
<b>合计</b>	<b>11,127.12</b>	<b>2,388,089.38</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,301,187.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	495,178.10
子公司适用不同税率的影响	-53,190.06
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,507.24
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	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
技术开发加计扣除的影响	-548,368.16
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	11,127.12

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,602,100.00	1,002,100.00
利息收入	78,816.39	25,937.94
企业所得税退税	3,226,305.20	-
其他	452,444.63	1,157,258.15
<b>合计</b>	<b>5,359,666.22</b>	<b>2,185,296.09</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	3,684,917.97	2,700,006.19
捐赠支出	73,650.00	34,070.80
<b>合计</b>	<b>3,758,567.97</b>	<b>2,734,076.99</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回外汇业务保证金	579,581.40	-

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购入理财产品	4,000,000.00	-
支付外汇业务保证金	551,904.30	-
<b>合计</b>	<b>4,551,904.30</b>	<b>-</b>

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,290,060.24	12,998,245.19
加：资产减值准备	-	2,340.49
信用减值损失	-62,572.97	-241,332.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,122,114.12	7,763,148.73
投资性房地产折旧	-	57,442.44
无形资产摊销	415,880.70	436,970.63
长期待摊费用摊销		19,200.00
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）	34,296.54	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,581.84	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-306,989.88	-
财务费用（收益以“-”号填列）	346,050.02	2,206,452.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,666.16	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,127.12	36,726.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,986,205.49	-7,763,578.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,557,864.03	2,659,037.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,062,708.77	4,484,762.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,259,659.86	22,659,413.86
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	29,049,303.66	24,931,305.63
减：现金的上年年末余额	52,312,709.87	50,929,286.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-23,263,406.21	-25,997,980.87

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	29,049,303.66	24,931,305.63
其中：库存现金	32,103.20	59,788.79
可随时用于支付的银行存款	29,017,200.46	24,871,516.84
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	29,049,303.66	24,931,305.63

## 45、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	651,981.67	保证金
无形资产	30,887,510.68	银行贷款抵押
在建工程	101,548,164.05	银行贷款抵押
合计	133,087,656.40	-

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	21,462,165.43
其中：美元	933,408.16	7.2258	6,744,620.69
欧元	215,168.02	7.8771	1,694,900.01
日元	259,964,162.00	0.050094	13,022,644.73
应收账款	-	-	13,985,915.85
其中：美元	938,343.35	7.2258	6,780,281.37
欧元	726,940.87	7.8771	5,726,185.93
日元	29,533,448.14	0.050094	1,479,448.55
应付账款	-	-	57,920.18
其中：日元	1,156,229.79	0.050094	57,920.18
其他应付款	-	-	22,390.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,098.75	7.2258	22,390.95

#### 47、政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
青岛市企业技术改造综合奖补资金	925,000.00	其他收益	925,000.00
胶州职教中心校企合作奖励资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
外经贸专项奖励资金	227,100.00	其他收益	227,100.00
<b>合计</b>	<b>1,602,100.00</b>	<b>-</b>	<b>1,602,100.00</b>

#### 七、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

无。

##### 2、同一控制下企业合并

无。

##### 3、反向购买

无。

##### 4、处置子公司

无。

##### 5、其他原因的合并范围变动

无。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
FGA Technologies, Inc	美国	美国	机械零部件的研发及销售	100	-	设立

###### (2) 重要的非全资子公司

无。

###### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息



无。

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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六相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元/日元/欧元有关，除本公司及下属子公司以美元/日元/欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元/日元/欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	美元	日元	欧元	美元	日元	欧元
现金及现金等价物	933,408.16	259,964,162.00	215,168.02	1,636,572.04	208,786,073.00	234,661.35
应收账款	938,343.35	29,533,448.14	726,940.87	1,638,076.64	47,637,170.24	761,942.04
应付账款	-	1,156,229.79	-	-	1,036,839.79	-
其他应付款	3,098.75	-	-	4,410.85	-	-

注：上述币种为原币。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 3%	56,059.58	56,059.58	98,107.13	98,107.13
美元	对人民币贬值 3%	-56,059.58	-56,059.58	-98,107.13	-98,107.13
日元	对人民币升值 3%	8,650,241.41	8,650,241.41	7,661,592.10	7,661,592.10
日元	对人民币贬值 3%	-8,650,241.41	-8,650,241.41	-7,661,592.10	-7,661,592.10
欧元	对人民币升值 3%	28,263.27	28,263.27	29,898.10	29,898.10
欧元	对人民币贬值 3%	-28,263.27	-28,263.27	-29,898.10	-29,898.10

注：上述币种为原币。

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有

利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长期借款	增加 0.3%	-202,530.00	-202,530.00	-160,305.00	-160,305.00
长期借款	减少 0.3%	202,530.00	202,530.00	160,305.00	160,305.00

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动风险

流动风险，是指公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，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，并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	295,675.84	-	4,011,314.04	4,306,989.88
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	295,675.84	-	4,011,314.04	4,306,989.88
其中：银行短期理财产品	-	-	4,011,314.04	4,011,314.04
衍生金融资产	295,675.84	-	-	295,675.84
持续以公允价值计量的资产	<b>295,675.84</b>	-	<b>4,011,314.04</b>	<b>4,306,989.88</b>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量的交易性金融资产，系衍生金融资产-远期外汇合约，根据银行提供的远期结汇公允价值确认损益。

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购入的银行理财产品，以理财产品类型及预期收益率预测未来现金流作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
青岛丰光投资管理有限公司	青岛市胶州市胶州湾工业园二期	投资管理	10 万元	55.70	55.70

注：本公司的最终控制方是李军。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
青岛丰光投资管理有限公司	控股股东	-
青岛鼎盛全投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制及持股 5% 以上股东	-
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东	-
国信（青岛胶州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	在过去 12 个月内持股 5% 以上的股东	2022 年 9 月减持股份至 5% 以下
青岛丰光乐富商行有限公司	受同一实际控制人控制	-
青岛崂矿乐富饮品有限公司	受同一实际控制人控制	-
青岛乐富汇信息科技有限公司	受同一实际控制人控制	-

李军	董事长、实际控制人	-
李伟	董事、总经理	-
吕冬梅	董事、董事会秘书	-
及元义	董事	2020 年 5 月至 2022 年 6 月
徐悦东	董事	-
赵春旭	独立董事	-
洪晓明	独立董事	-
刘政	监事会主席	-
秦政	监事	-
张秀美	职工代表监事	-
王学良	董事、财务总监	-
张军	常务副总经理	2022 年 12 月至 2023 年 4 月

注：李伟先生于 2023 年 8 月 7 日辞去总经理一职。董事长李军先生于 2023 年 8 月 17 日兼任总经理。

## 5、关联方交易情况

关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	162.64	199.31

注：报告期内，徐悦东、秦政均未在本公司取得薪酬。

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

无。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、租赁

###### (1) 本公司作为承租人

本公司报告期内租赁资产的类别主要为短期或低价值的运输设备及办公设备租赁。对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

###### ① 计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	152,279.17

###### ② 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	152,279.17

###### (2) 本公司作为出租人

###### ① 与融资租赁有关的信息

无。

###### ② 与经营租赁有关的信息

无。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	63,802,582.72	100.00	584,042.06	0.92	63,218,540.66
其中：账龄组合	60,739,724.63	95.20	584,042.06	0.96	60,155,682.57
合并关联方组合	3,062,858.09	4.80	-	-	3,062,858.09

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	63,802,582.72		- 584,042.06		- 63,218,540.66

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	67,916,392.12	100.00	646,986.18	0.95	67,269,405.94
其中：账龄组合	66,024,932.68	97.22	646,986.18	0.98	65,377,946.50
合并关联方组合	1,891,459.44	2.78	-	-	1,891,459.44
合计	67,916,392.12		646,986.18		67,269,405.94

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	49,222,910.89	-	-
4-12 个月	11,352,786.36	567,639.32	5.00
1 年以内小计	60,575,697.25	567,639.32	0.94
1 至 2 年	164,027.38	16,402.74	10.00
合计	60,739,724.63	584,042.06	0.96

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	53,115,823.88	-	-
4-12 个月	12,878,494.11	643,924.71	5.00
1 年以内小计	65,994,317.99	643,924.71	0.98
1 至 2 年	30,614.69	3,061.47	10.00
合计	66,024,932.68	646,986.18	0.98

(2) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	646,986.18	-	62,944.12	-	584,042.06

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,350,381.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 431,327.53 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
埃地沃兹真空泵制造（青岛）有限公司	27,795,688.60	43.57	206,164.19
DAYCO Europe S.r.L.	5,726,185.93	8.97	105,468.69
宁波均胜汽车安全系统有限公司	4,682,948.54	7.34	67,024.88
Joyson Safety Systems Arad S.R.L.	3,082,699.84	4.83	52,669.77
FGA Technologies, Inc.	3,062,858.09	4.80	-
<b>合计</b>	<b>44,350,381.00</b>	<b>69.51</b>	<b>431,327.53</b>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	331,492.56	610,291.08

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以内	304,055.65	581,906.08
4-12 个月	21,723.06	22,300.00
1 年以内小计	325,778.71	604,206.08
1 至 2 年	7,000.00	8,000.00
2 至 3 年	1,000.00	-
3 年以上	124,604.15	124,604.15
<b>小计</b>	<b>458,382.86</b>	<b>736,810.23</b>
减：坏账准备	126,890.30	126,519.15
<b>合计</b>	<b>331,492.56</b>	<b>610,291.08</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	39,271.89	94,146.06
备用金	1,000.00	1,000.00
代垫医疗费	850.00	850.00
三年以上的预付账款转入	96,504.15	96,504.15
其他	320,756.82	544,310.02
<b>小计</b>	<b>458,382.86</b>	<b>736,810.23</b>
减：坏账准备	126,890.30	126,519.15



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	331,492.56	610,291.08

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	126,519.15	-	-	126,519.15
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	371.15	-	-	371.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	126,890.30	-	-	126,890.30

## (4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	126,519.15	371.15	-	-	126,890.30

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
胶州泰坤天然气有限公司	其他	299,256.82	0-3 月	65.29	-
慈溪市川佳实业公司	三年以上的预付账款转入	96,504.15	3 年以上	21.05	96,504.15
中国石化销售股份有限公司山东青岛石油分公司	其他	16,500.00	4-12 月	3.60	825.00
青岛鑫达润汽车销售服务有限公司	押金	16,000.00	4-12 月 4,000.00 元:; 1-2 年 7,000.00 元; 3 年以上 5,000.00 元	3.49	5,900.00
青岛市胶州宾馆	押金	10,000.00	3 年以上	2.18	10,000.00
合计	-	438,260.97	-	95.61	113,229.15

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,700,800.00	-	6,700,800.00	6,700,800.00	-	6,700,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
FGA Technologies, Inc	6,700,800.00	-	-	6,700,800.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

无。

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,226,830.74	70,104,805.33	123,500,740.88	85,753,469.37
其他业务	1,906,913.27	196,718.13	3,719,717.80	1,192,258.30
合计	<b>95,133,744.01</b>	<b>70,301,523.46</b>	<b>127,220,458.68</b>	<b>86,945,727.67</b>

### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	235,666.16	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资终止确认收益	-	-
合计	<b>235,666.16</b>	-

## 十七、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-72,878.38	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,602,100.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	542,656.04	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
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	-610,157.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>1,461,720.10</b>	<b>-</b>
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>1,461,720.10</b>	<b>-</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.0250	0.0250

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.46%	0.0139	0.0139

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

青岛丰光精密机械股份有限公司董事会秘书办公室。

青岛丰光精密机械股份有限公司  
2023 年 8 月 18 日