



吉冈精密

836720

无锡吉冈精密科技股份有限公司

WUXI YOSHIOKA PRECISION TECHNOLOGY CORP., LTD



半年度报告

2023

注：本页内容原则上应当在一页之内完成，本页内容可替换。

公司半年度大事记



2023 年 1 月公司完成生产主体搬迁至新工厂



本报告期内公司新增 1 项发明专利，截止本报告期末累计拥有 140 项专利，其中 3 项发明专利，137 项实用新型专利。



2023 年 2 月第二届中国汽车轻量化铝镁应用高峰论坛组委会授予公司“优质铸件奖”



报告期内，为推动“绿色工厂”建设，公司不断完善体系建设，经第三方机构核查，2023 年 5 月 25 日取得能源管理体系符合性认证。



报告期内，不断完善“职业健康安全管理”建设，经第三方机构核查，2023 年 6 月 20 日取得相关体系认证证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	106

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。

公司负责人周延、主管会计工作负责人周延及会计机构负责人（会计主管人员）仲艾军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
公司、本公司、股份公司、吉冈精密	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司
董事会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司监事会
股东大会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司股东大会
三会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司董事会、监事会及股东大会
公司章程	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司公司章程
烟台吉冈	指	烟台吉冈精密机械有限公司
武汉吉冈	指	武汉吉冈精密科技有限公司
兰奇传媒	指	无锡兰奇传媒有限公司
牧田昆山	指	牧田(昆山)有限公司
牧田中国	指	牧田(中国)有限公司
科沃斯	指	科沃斯机器人股份有限公司
康明斯	指	康明斯滤清系统(上海)有限公司
博格华纳	指	博格华纳汽车零部件(武汉)有限公司

普洛斯派	指	普洛斯派(常州)汽车配件有限公司
汉拿万都苏州	指	汉拿万都(苏州)汽车部件有限公司
汉拿万都北京	指	汉拿万都(北京)汽车部件研究开发中心有限公司
万都博泽	指	万都博泽(张家港)电机有限公司
MANDO	指	MANDO BROZE CO., LTD
博世北京	指	博世力士乐(北京)液压有限公司
上海博世	指	上海博世力士乐液压及自动化有限公司
上海肇民	指	上海肇民新材料科技股份有限公司
江苏恺之科技	指	江苏恺之科技有限公司
三立烟台	指	三立(烟台)车灯有限公司
三立重庆	指	重庆秦川三立车灯有限公司
韩国吉明美	指	GMB KOREA CORPOR(吉明美)
青岛吉明美	指	青岛吉明美汽车配件有限公司
昆山高晟	指	昆山高晟精密机电有限公司
无锡理昌	指	无锡理昌科技有限公司
华工高理	指	孝感华工高理电子有限公司
科奇	指	科奇汽车传动系统(中国)有限公司
法士特	指	西安法士特汽车传动有限公司
西安双特	指	西安双特智能传动有限公司
烟台丛林	指	烟台丛林精密机械有限公司
东南电器	指	常州市东南电器电机有限公司
元崧电子	指	昆山元崧电子科技有限公司
渭南美溢特	指	渭南美溢特发动机减排技术有限公司
襄阳美利信	指	襄阳美利信科技有限责任公司
保荐机构	指	华英证券有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《票据法》	指	《中华人民共和国票据法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则(试行)》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	吉冈精密
证券代码	836720
公司中文全称	无锡吉冈精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI YOSHIOKA PRECISION TECHNOLOGY CORP., LTD -
法定代表人	周延

二、 联系方式

董事会秘书姓名	仲艾军
联系地址	江苏省无锡市锡山区东昌路 22 号
电话	0510-85213198
传真	0510-85224627
董秘邮箱	kinyozaj@163.com
公司网址	www.ysoka.com
办公地址	江苏省无锡市锡山区东昌路 22 号
邮政编码	214191
公司邮箱	kinyozaj@ysoka.com

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	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	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 24 日
行业分类	制造业-金属制品业-有色金属合金制造-结构性金属制品制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售精密金属零部件
普通股总股本（股）	189,702,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（周延）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周延、张玉霞），一致行动人为（周斌、张钊、刘惠娟）

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320200741311914F
注册地址	江苏省无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路292号（一照多址）
注册资本（元）	189,702,400

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华英证券有限责任公司
	办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
	保荐代表人姓名	徐睿、余晖
	持续督导的期间	2021 年 11 月 24 日 - 2024 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	195,317,058.43	190,603,279.30	2.47%
毛利率%	19.87%	24.31%	-
归属于上市公司股东的净利润	19,549,261.11	28,114,810.56	-30.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,833,228.24	25,072,399.41	-36.85%
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）	4.62%	6.83%	-
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）	3.74%	6.09%	-
基本每股收益	0.103	0.307	-66.42%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	594,313,452.90	553,576,704.67	7.36%
负债总计	170,955,603.64	131,060,037.16	30.44%
归属于上市公司股东的净资产	423,349,376.62	422,516,667.51	0.20%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.27	4.61	-50.76%
资产负债率%（母公司）	26.02%	19.21%	-
资产负债率%（合并）	28.77%	23.68%	-
流动比率	2.19	2.63	-
利息保障倍数	35.85	89.54	-

(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	-2,562,606.04	34,356,885.01	-107.46%
应收账款周转率	1.84	2.27	-
存货周转率	2.00	2.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.36%	-2.87%	-
营业收入增长率%	2.47%	12.09%	-
净利润增长率%	-30.79%	-2.14%	-

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	-862.67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,124,817.40
委托他人投资或管理资产的损益	1,255,972.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	47.52
非经常性损益合计	4,379,974.47
减：所得税影响数	663,941.60
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,716,032.87

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

公司是一家从事锌铝合金精密压铸产品制造型生产企业，积累了 21 年行业专业技术与经验，在行业内处于领先地位，专注于铝合金、锌合金精密零部件的研发、生产和销售，产品为定制化精密锌铝合金零部件，涵盖汽车零部件及电子电器等，公司产品主要应用于 T 公司、比亚迪、蔚来、华为、红旗吉利等新能源车型，以及应用于科沃斯清洁电器、牧田电动工具、富士康通讯设备等。公司秉承“专业的技术、优异的品质、低廉的成本、严期的交付”的经营理念，凭借高标准、高质量、高性价比的产品进入多家海内外知名品牌制造商的供应链体系，主要客户包括万都博泽、吉明美、三立车灯、牧田、科沃斯、卓力电器、法士特、博世、康明斯、普洛斯派等国内外知名企业。公司产品可应用领域广，潜在客户众多。公司拥有专业、严谨的研发团队，可以直接与客户进行设计需求对接，有效缩短产品试生产验证周期，快速进入规模生产阶段。公司从需求输入到样品试制再到定型转产，严格管控研发流程并记录，保持开发过程的流程化和可追溯性。通过对产品的工艺规范和生产流程管控，保证了产品的高质量，从而获得客户一致认可和好评，使公司的客户粘性显著高于其他金属制品企业。公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据客户订单采购原材料并安排生产，产品检验合格后由销售人员提交给客户，客户验收入库后开具收货凭证，并根据双方约定进行结算，随后公司为用户提供相应的售后服务。公司坚持以技术为本、质量为根，通过研发、生产、销售高性价比的金属零部件

产品，实现盈利。



公司高度重视技术研发，截至本报告期末，公司拥有 140 项专利，其中 3 项发明专利，137 项实用新型专利。

依托公司对研发的持续投入和多年行业经验的积累，公司技术实力获得客户的高度认可，多次直接参与客户产品端的结构设计。报告期内给某新能源汽车公司提供的转向电机产品已开始放量生产；公司通过对研发技术的投入积累提升自身核心竞争力，不断开拓新市场新客户，无锡工厂本报告期内应用于比亚迪发动机节能减排阀体已经开始量产，进入吉利汽车供应商体系，应用于混动雷神车型电机端盖产品进入小批量量产，新开发通用件滤清器产品进入试制阶段；武汉子公司生产的减速器壳体开始量产、以及应用于比亚迪、蔚来、理想等车型的电池包加热器产品放量，进入小系车灯供应商体系，应用于理想新能源车型电机壳体进入量产，应用于长城、东风新能源车型转向器电机壳体进入量产；子公司烟台吉冈获得了富士康的新品开发订单。

自主研发取得发明专利的蒸汽加热器，被广泛应用于蒸汽拖把等清洁小家电产品，并成为蒸汽拖把行业龙头企业 Shark 的蒸汽加热器指定供应商。随着人们对居住环境安全洁净的重视程度逐渐增强，蒸汽拖把行业得以长足发展，占据蒸汽加热器垂直领域的领先地位。

公司始终高度重视产品的质量管理，建立严格的产品质量控制体系。公司已通过 ISO9001、IATF16949 质量管理体系，本报告期内取得“能源管理体系认证证书”、“职业健康安全管理体系认证证书”，同时，公司重视社会责任、环境保护和可持续发展，通过 ISO14001 环境管理体系认证，主要的主辅材料实行绿色采购，符合 RoHS 的标准。

本报告期内参与中国铸造协会和中国汽车工程学会的汽车压铸件空隙率测定方法标准制定；公司近年也荣获无锡市科学技术局颁发的“科技研发机构-无锡市加热器及新能源汽车精密零部件工程技术研究中心”，被认定为“江苏省专精特新企业”及“江苏省智能制造示范车间”。同时公司被认定为“江苏省高新技术企业”，因在行业中享有广泛知名度，公司副总经理林海涛代表公司被推选为 2022 年中国铸造协会压铸分会副理事长。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

七、经营情况回顾

（一）经营计划

一、公司财务状况：

2023 年上半年度，虽然受外部宏观经济环境的影响，市场需求减弱，汽车零部件行业竞争加剧，我公司新能源汽车零部件业务仍处于爬坡阶段，加之公司新厂房交付使用和技改设备投入折旧摊销、股份支付费用等对公司报告期内盈利能力造成一定的影响。但公司不断克服困难、迎接挑战、加强研发创新、持续改进，提升经营管理水平。随着我国新能源汽车市场需求持续增长，公司继续集中力量做好汽车零部件类金属零部件产品的开发和交付，继续挖掘细分领域市场并积极开拓相应客户。如吉明美、万都博泽产品客户销量实现较大幅度的增长。公司在本报告期深耕细作原有客户，参与产品结构共同开发，充分理解客户需求，带动如汽车零部件类产品客户销量实现较大幅度增长。

2023 年上半年度，我公司继续对设备进行自动化技术改造，使自动化生产的比例和效率继续提升，继续对压铸工序进行压铸岛自动化投入，并对后道数控车加工线上继续引进行架自动线，继续在去毛刺工艺环节引进先进的机器人，进行无人化作业。

截至报告期末，公司总资产 594,313,452.90 元，较上年末增加 7.36%，总负债 170,955,603.64 元，较上年末增加 30.44%，归属于挂牌公司股东的净资产 423,349,376.62 元，较上年末增加 0.20%。为回馈投资者，本报告期内实施了权益分派共计派发现金红利 19,918,752.00 元，并以公司总股本 94,851,200 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。

二、公司经营成果

报告期内，公司完成营业收入 195,317,058.43 元，同比增长 2.47%，实现综合净利润 19,457,733.75 元，归属母公司净利润 19,549,261.11 元，同比减少 30.47%。主要原因为如下：

1、报告期内，汽车零部件客户万都、GMB，为其开发的用于新能源汽车零部件实现较大增长。前期投入的数控机床自动化改造、去毛刺自动化、更新压铸自动化设备，提高了生产效率。但本报告期内，由于受新厂房交付使用后新增固定折旧费摊销、投入的技改新设备折旧摊销同比增加较大、以及为提高汽车件品质管控要求，报告期内质量成本上升等影响，导致主营业务收入毛利同比下降。同时由于受宏观经济下行的影响，也导致出口业务、内销中对上海周边毛利较高的客户销售额有所下降。

2、报告期内，子公司武汉吉冈、烟台吉冈做好新品开发、积极开拓客户订单，本报告期内销售基本保持稳定。

三、管理情况

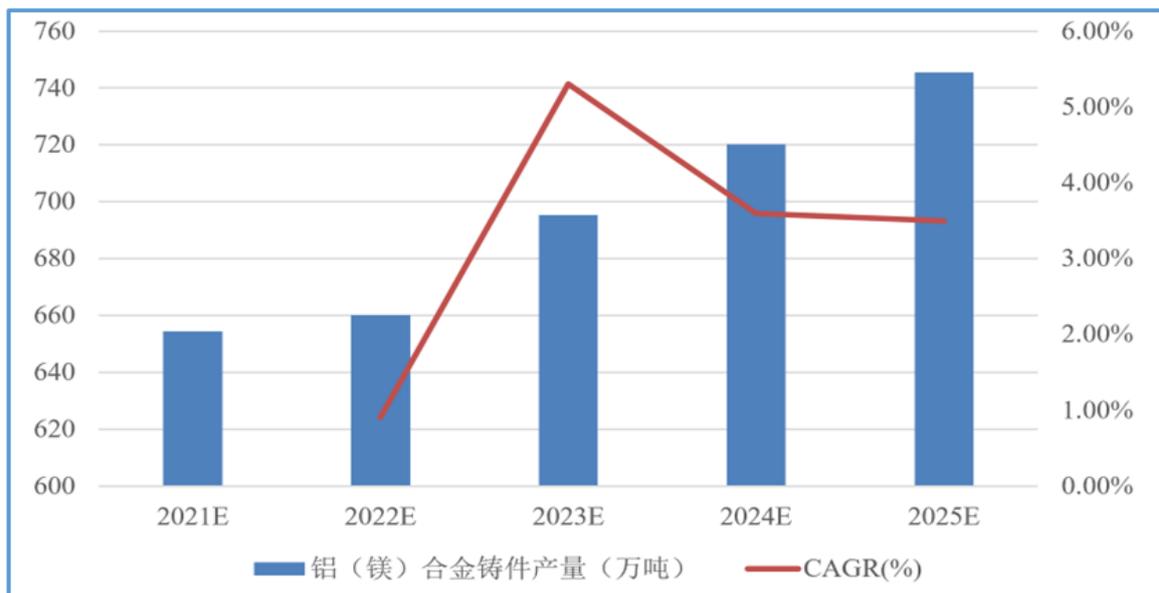
产品研发方面，公司推行让技术开发人员深度参与下游应用产品的前期开发，和客户保持密切沟

通，提出对下游产品结构、功能的修改意见，从而深入理解客户需求，更好对模具及工艺进行分析改进。在此基础上，公司研发人员持续对产品生产工艺进行流程再造，优化工艺环节，剔除无效工艺成本，从而降低制造成本，同时提高生产效率，降低不良报废率来获得更多的利润。在团队建设方面，公司核心团队稳定，并注重年轻干部培养，因此，团队具有很好的学习及挑战能力。

（二） 行业情况

我国精密金属制造产业随着整体工业水平的提高得到长足发展。从金属压铸件产量来看，伴随汽车、通讯、家电、机械等产业的持续高速发展，我国金属压铸行业稳定增长。随着我国产业调整和结构升级，高端制造业的聚集和发展，精密金属压铸件的市场规模也将进一步提高。

图：2021-2025 年中国铝（镁）合金铸件产量及增速预测

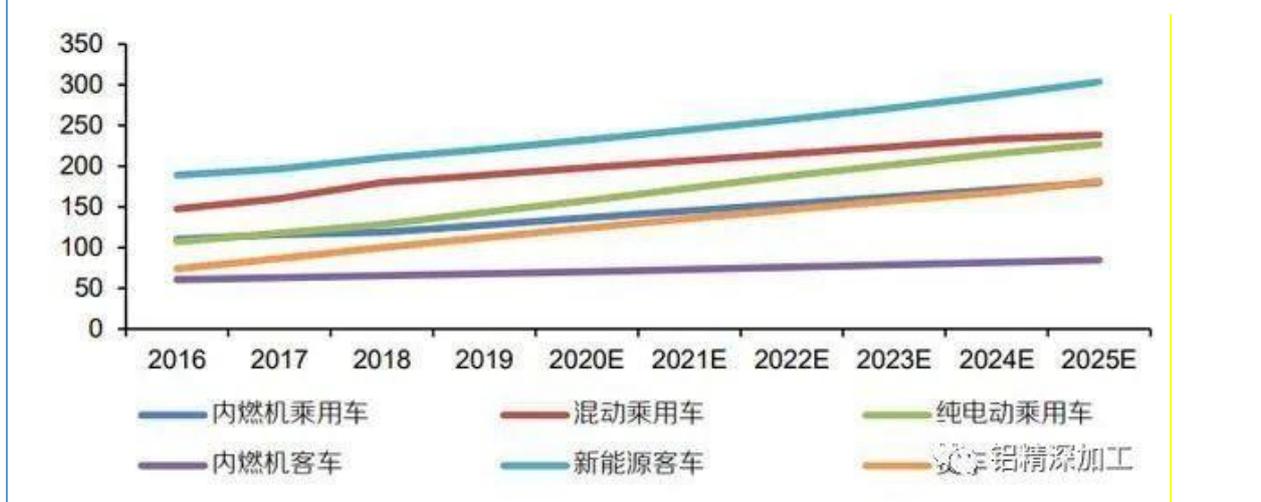


数据来源：铸造工业网

随着国内新能源汽车市场快速发展，国内金属制品行业的增长趋势总体趋势向好。中长期看，在全球经济一体化的背景下，凭借技术积累和自主创新，我国金属制造业快速发展。随着汽车的轻量化趋势，以汽车、通讯电子、清洁电器、新能源等为首的大型制造行业对高端精密金属产品的需求飞速增长，精密金属零部件制造得以快速发展。以精密零部件、精密模具研发、生产和制造为核心竞争力的国内优秀企业，逐步脱颖而出。

另据民生证券研究院汽车团队研究：由于新能源三电增加了车重、降低了续航，带来了轻量化需求。铝合金的性能、密度、成本和可加工性等综合优势突出，是现阶段最佳的轻量化材料之一。车用铝合金以压铸工艺为主，压铸工艺效率高且适用于复杂结构零件，应用较为广泛，压铸铝合金制品在汽车用铝中约占 54%~70%、铝压铸件广泛分布在汽车的动力、传动、三电、底盘等系统。与燃油车相比，电动车在车身、底盘结构件上更加积极采用铝合金压铸件。车身结构件涉及产品主要包括后纵梁，A、B、C、D 柱，前、后减震器，左、右底大边梁和防火墙、后备箱底板等。目前底盘、车身、刹车系统等用铝转化比率较低，2030 年单车铝合金用量相较于 2021 年有望翻倍增长，假设用铝单价不变，

结合汽车销量测算，得到 2025 年国内汽车用铝量有望达 653 万吨，汽车铝合金市场规模有望达 2610 亿元，较 2021 年增长 67%，新能源渗透率提升拉动铝合金市场规模快速增长。



(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	82,049,062.53	13.81%	21,620,764.46	3.91%	279.49%
交易性金融资产	32,000,000.00	5.38%	94,000,000.00	16.98%	-65.96%
应收票据	14,497,892.87	2.44%	11,235,441.61	2.03%	29.04%
应收账款	112,350,654.62	18.90%	100,491,664.43	18.15%	11.80%
应收款项融资	5,358,056.70	0.90%	4,448,545.08	0.80%	20.45%
预付款项	4,905,333.21	0.83%	2,868,317.20	0.52%	71.02%
其他应收款	541,533.79	0.09%	819,458.73	0.15%	-33.92%
存货	87,513,475.16	14.73%	69,139,187.47	12.49%	26.58%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	20,781,558.64	3.50%	20,662,601.73	3.73%	0.58%
固定资产	194,620,494.81	32.75%	191,149,523.89	34.53%	1.82%
在建工程	6,250,209.72	1.05%	6,352,013.87	1.15%	-1.60%
使用权资产	6,397,751.87	1.08%	7,355,796.92	1.33%	-13.02%
无形资产	15,662,571.21	2.64%	15,853,874.04	2.86%	-1.21%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	1,065,645.19	0.18%	977,275.75	0.18%	9.04%
递延所得税资产	2,786,702.54	0.47%	2,880,398.93	0.52%	-3.25%
其他非流动资产	7,532,510.04	1.27%	3,721,840.56	0.67%	102.39%
短期借款	43,557,135.42	7.33%	22,524,375.00	4.07%	93.38%
应付票据	5,253,805.96	0.88%	4,162,715.38	0.75%	26.21%
应付账款	52,196,635.78	8.78%	46,697,400.15	8.44%	11.78%
合同负债	3,410,538.01	0.57%	3,804,257.71	0.69%	-10.35%
应付职工薪酬	6,221,871.17	1.05%	6,845,448.51	1.24%	-9.11%

应交税费	1,928,437.13	0.32%	5,676,191.26	1.03%	-66.03%
其他应付款	41,095,726.91	6.91%	23,672,323.01	4.28%	73.60%
一年内到期的非流动负债	1,828,399.05	0.31%	2,306,103.23	0.42%	-20.71%
其他流动负债	9,090,891.08	1.53%	8,039,602.91	1.45%	13.08%
租赁负债	4,686,665.70	0.79%	5,457,909.05	0.99%	-14.13%
递延收益	1,685,497.43	0.28%	1,873,710.95	0.34%	-10.04%
资产总计	594,313,452.90	100.00%	553,576,704.67	100.00%	7.36%

资产负债项目重大变动原因:

截止 2023 年 06 月 30 日, 公司总资产为 59,431.35 万元, 较上年期末增加 4,073.67 万元, 同比增长 7.36%, 其中变动较大项目如下:

1、货币资金: 较上期期末余额增加 6,042.83 万元, 同比增长 279.49%, 主要原因为(1) 公司利用临时闲置募集资金购买银行结构性存款 5,200 万元在本报告期期末到期赎回, 导致货币资金增加 5,234.45 万元, 同时交易性金融资产科目减少。

2、交易性金融资产: 较上期期末余额减少 6,200.00 万元, 同比减少 65.96%, 主要原因为(1) 公司利用临时闲置募集资金购买银行结构性存款, 本报告期期末一笔 5,200 万元的结构性存款到期赎回(2) 本报告期内使募集资金支付募投项目款 1,029.99 万元, 故交易性金融资产较上期期末余额减少。

3、应收票据: 较上期期末余额增加 326.25 万元, 同比增长 29.04%; 主要为对截止报告期期末部分承兑票据(不在 9+6 范围的银行) 已背书未到期的增加所致。

4、应收账款: 较上期期末余额同比增加 1,185.90 万元, 同比增长 11.80%, 主要原因为本报告期内公司汽车零部件收入占比提高, 同时汽车零部件收入的平均信用周期高于公司其他零部件产品收入的平均信用周期所致, 其中客户万都的信用期内应收款增长 18.53%

5、应收款项融资: 较上期期末余额增加 90.95 万元, 同比增长 20.45%, 主要原因为根据会计准则规定, 在此项目中列示期末持有的承兑银行信用等级较高的银行承兑汇票, 本报告期期末持有该类银行承兑汇票较上期期末增加所致。

6、预付款项: 较上期期末余额增加 203.70 万元, 同比增加 71.02%, 主要原因为降低采购成本, 提前锁定采购价格, 预付模具款及原材料所致。

7、其他应收款: 较上期期末余额减少 27.79 万元, 同比减少 33.92%, 主要原因为报告期内收到无锡市锡山区财政退还的无锡市自然资源和规划局锡山分局的关于我司的复垦保证金 24.31 万元所致。

8、存货: 较上期期末余额增加 1,837.43 万元, 同比增加 26.58%, 主要原因为汽车零部件产品销售占比增加, 为了合理安排生产与完成客户订单的及时交付, 提高备库所致。

9、其他非流动资产: 比上期期末余额增加 381.07 万元, 同比增加 102.39%, 主要原因为采购机器设备款按合同条款支付的预付款所致。

10、短期借款: 同比上期期末余额增加 2,103.28 万元, 同比增加 93.38%, 主要原因为补充日常经营活动所需资金, 在报告期内增加银行信用借款 2,100.00 万元所致。

11、应付账款: 比上期期末余额同比增加 549.92 万元, 同比增加 11.78%, 主要原因为正常信用期内原材料采购增加所致。

12、应交税费: 较上期期末余额减少 374.78 万元, 同比降低 66.03%, 主要原因为公司固定资产采购导致进项抵扣增加及研发费当期加计扣除企业所得税所致。

13、其他应付款: 较上期期末余额增加 1,742.34 万元, 同比增加 73.60%, 主要原因为补充临时流动资金短缺向实控人按不高于银行同期贷款利率提供资金资助所致。

14、租赁负债较上期期末余额减少 77.12 万元, 同比减少 14.13%。

15、递延收益较上期期末余额减少 18.82 万元, 同比减少 10.04%, 为收到的政府技改资金正常会计分摊所致。

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	195,317,058.43	-	190,603,279.30	-	2.47%
营业成本	156,515,923.85	80.13%	144,274,698.61	75.69%	8.48%
毛利率	19.87%	-	24.31%	-	-
税金及附加	1,415,116.51	0.72%	1,302,877.72	0.68%	8.61%
销售费用	4,520,796.36	2.31%	1,412,292.79	0.74%	220.10%
管理费用	5,401,497.97	2.77%	4,784,014.81	2.51%	12.91%
研发费用	8,412,712.12	4.31%	8,822,942.70	4.63%	-4.65%
财务费用	659,618.16	0.34%	468,117.71	0.25%	40.91%
信用减值损失	-103,913.61	-0.05%	-27,901.63	-0.01%	272.43%
资产减值损失	-666,602.36	-0.34%	-143,463.69	-0.08%	364.65%
其他收益	3,124,817.40	1.60%	2,386,316.17	1.25%	30.95%
投资收益	1,255,972.22	0.64%	1,251,176.18	0.66%	0.38%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-862.67	0.00%	-6,305.64	0.00%	-86.32%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	22,000,804.44	11.26%	32,998,156.35	17.31%	-33.33%
营业外收入	47.52	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	50,421.66	0.03%	-100.00%
所得税费用	2,543,118.21	1.30%	4,832,924.13	2.54%	-47.38%
净利润	19,457,733.75	-	28,114,810.56	-	-30.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入：同比增加 471.38 万元，同比增加 2.47%，其中受益于我公司前期的汽车零部件市场开拓及新品研发，在报告期内销售实现大幅增长，同比增长 31.97%，其中，新能源汽车零部件销售收入同比增加 61.01%。电动工具产品销售有所下滑。

2、营业成本同比增加 8.48%，主要原因为公司新建厂房及新增机器设备产生的折旧较上年同期增加 373.00 万元，新增生产人员股权激励股份支付费 21.01 万元

3、税金及附加：同比增加 11.22 万元，同比增长 8.61%，主要原因为本报告期内同比新增缴纳新厂房的房产税 44.71 万元。

4、销售费用同比增加 310.85 万元，同比增长 220.10%，主要原因为：（1）公司加强销售力量，同时为更好的服务客户、开拓市场、加强销售部门关键岗位人员配置，销售人员职工薪酬同比增加 37.39 万元。（2）本报告期内同比新增股权激励股份支付费 75.10 万元。（3）本报告期内，加大公司宣传推广，新增推广服务费 84.53 万元。

5、管理费用同比增加 61.75 万元，同比增加 12.91%，主要原因为：（1）本报告期内厂房应记入管理费用的折旧费用摊销增加所致。（2）本报告期内同比新增股权激励股份支付费 14.70 万元。

6、财务费用同比增加 19.15 万元，同比增加 40.91%，主要原因为：（1）报告期内为补充流动资金向银行新增借款，同比增加借款利息 19.31 万元。（2）因 2023 年人民币兑外币汇率走势影响，汇兑

损失同比增加 5.08 万元。

7、信用减值损失：本年度信用减值损失同比增加 7.60 万元，增加 272.43%。

8、资产减值损失：本年度资产减值损失同比增加 52.31 万元，增加 364.65%。

9、其他收益：本年度其他收益同比增加 73.85 万元，增长 30.95%，主要为本报告期内收到 2022 年度服务业金融发展资金 200.00 万元、2022 年专精特新小巨人补贴 30.00 万元、2022 年智能车间补贴 30 万元。

(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	175,054,298.21	183,655,902.46	-4.68%
其他业务收入	20,262,760.22	6,947,376.84	191.66%
主营业务成本	136,875,979.84	138,894,143.62	-1.45%
其他业务成本	19,639,944.01	5,380,554.99	265.02%

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
汽车零部件	114,919,672.23	91,756,208.87	20.16%	31.97%	30.59%	增加 0.84 个百分点
电子电器零部件	40,691,622.27	30,498,314.24	25.05%	-49.02%	-46.05%	减少 4.12 个百分点
其他零部件	19,443,003.71	14,621,456.73	24.80%	16.00%	20.81%	减少 2.99 个百分点
其他业务	20,262,760.22	19,639,944.01	3.07%	191.66%	265.02%	减少 19.48 个百分点
合计	195,317,058.43	156,515,923.85	-	-	-	-

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	165,427,927.03	133,545,040.17	19.27%	8.21%	13.78%	减少 3.95 个百分点
外销	29,889,131.40	22,970,883.68	23.15%	-20.77%	-14.61%	减少 5.54 个百分点
合计	195,317,058.43	156,515,923.85	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

收入变动的原因为：

1. 汽车零部件：

该类产品报告期内销售 11,491.97 万元，占营业收入总额的 58.84%，较去年同期增加了 2,783.75 万元，同比增长 31.97%。其中，新能源汽车零部件销售收入同比增加 2,368 万元，同比增

长 61.01%。(1) 我司加大市场开拓及新品研发,在报告期内壳体、转向机系列零部件产品新增销售收入 1,314.96 万元,同比增长 88.53%,其中最终应用于 T 公司车型产品新增收入 805.96 万元;用于新能源汽车马达冷却水泵用壳体零部件开发成功,并形成量产实现新增销售收入 615.85 万元,同比增长 48.72%;运用于车辆节能减排系统阀体产品,新增销售收入 275.32 万元。(2) 随着烟台子公司经营持续稳步发展,运用于车灯零部件产品,新增销售收入 133.96 万元,同比增长 28.58%。(3) 同时武汉子公司工厂快速发展,前期开拓的新品在本报告期内也实现销售稳步增长,其中本报告期内运用于电池包加热器类零部件产品生产稳定形成量产,实现新增销售收入为 539.27 万元,同比增长 1181.50%;运用于汽车调整变速箱转速用活塞产品新增销售收入 217.08 万元,同比增加 154.80%。

2. 电子电器零部件:

该类产品报告期内销售 4,069.16 万元,占营业收入总额的 20.83%;较去年同期减少 3,912.09 万元,同比下降 49.02%。(1) 报告期内由于受全球宏观经济影响导致的市场需求减弱,电动工具及家用清洁电器市场出货量减少,从而导致对我司采购相应减少,其中电动工具零部件产品销售额减少 2,070.79 万元,同比下降 52.46%。(2) 本报告期内,蒸汽加热器类产品需求量较上期有所下降,销售额减少 701.30 万元,同比下降 42.51%。

3. 其他零部件:

该类产品报告期内销售 1,944.30 万元,该产品占营业收入总额的 9.95%,此类产品销售收入增加 268.19 万元,同比上期增长 16%。(1) 因新品开发较多,故本报告期内模具产品销售额同比增加 197.35 万元,同比增长 36.36%。(2) 办公电子复印机设备产品本报告期内销售减少了 58.27 万元,同比下降 30.51%。

4. 其他业务收入:

该类业务收入同比增长 1,331.54 万元,同比增长 191.66%。主要因为汽车零部件类产品质量控制标准高,压铸工艺环节产生的边角料回收利用率低,故随着汽车件类产品产量大幅增长,导致生产过程中产生的边角料直接出售较多。

内销:

(1) 公司内销收入主要来源于华东地区,华东地区属于经济发达地区,物流体系便捷发达,客户群集中,因此是公司产品销售的重点市场和优势区域。报告期内华东地区实现销售收入 12,159.71 万元,占营业收入的 62.26%。

(2) 西北地区销售额实现较大幅增长,新增销售额 492.39 万元,同比增长 351.13%,同时华中地区市场也稳步增长,实现新增销售额 521.41 万元,同比增长 58.46%。

外销:

报告期内,公司外销收入下降 783.38 万元,同比下降 20.77%。其中汽车零部件产品增长 702.47 万元,同比增长 41.57%;电子电器类产品下降 1,374.18 万元,同比下降 73.05%。

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	-2,562,606.04	34,356,885.01	-107.46%
投资活动产生的现金流量净额	45,725,461.46	-106,036,348.58	-143.12%
筹资活动产生的现金流量净额	18,082,698.98	-62,519,748.28	-128.92%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金净流量减少的原因为:经营性现金流净额同比减少 3,691.95 万元,同比减少 107.46%。主要原因为本报告期内收到的销售商品货款现金流入同比减少 1,780.94 万元,同比减少 9.49%。所以经营性现金净流量减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变化的原因:本年度投资活动现金流净额同比增加 15,176.18 万

元，同比增长 143.12%，主要原因为报告期内利用临时闲置募集资金购买结构性理财产品到期收回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化的原因：本年度筹资活动的现金流量净额较上年增加 8,060.24 万元，同比增加 128.92%，主要为前期银行借款在本报告期内到期后，为补充日常流动资金继续向银行借款、同时为补充流动资金临时短缺向大股东借款同比增加 1,750.00 万元，以及向全体股东分配现金股利支出同比上期减少 1,652.07 万元，同比降低 44.60%等影响所致。

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	募集资金	126,000,000.00	32,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	126,000,000.00	32,000,000.00	0.00	-

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
烟台吉冈精密机械有限公司	控股子公司	铝合金压铸	5,000,000.00	34,323,254.26	18,455,666.70	17,527,441.32	1,087,884.83
武汉吉冈精密科技有限公司	控股子公司	铝合金压铸	10,000,000.00	56,802,241.49	7,082,433.91	25,785,094.83	1,066,781.68
无锡兰奇传媒有限公司	控股子公司	网络文化经营	1,000,000.00	100,365.47	84,726.40	0.00	-915,273.60

烟台吉冈精密机械有限公司为我公司全资子公司，于 2015 年 7 月 23 日，烟台市福山区工商行政管理局向烟台吉冈颁发了《营业执照》，企业注册号为 370611200032161。2020 年 12 月 8 日获得证书编号为 GR202037003937 的《高新技术企业证书》，有效期三年，该子公司经营目前处于稳定发展期，现有场地、设备等产能利用率及良品率较好。报告期内营业收入为 1,752.74 万元，净利润为 108.79 万元，归属母公司净利润为 108.79 万元，期末总资产为 3,432.33 万元，净资产为 1,845.57 万元。

武汉吉冈精密机械有限公司为公司全资子公司，于 2019 年 3 月 8 日，孝感市经济技术开发区工商行政管理局向湖北湛卢颁发了《营业执照》，企业注册 91420900MA4986XNOW。2020 年 4 月 26 日经孝感市经济技术开发区工商行政管理局批准更名为武汉吉冈精密机械有限公司。该子公司报告期内营业收入 2,578.51 万元，公司业务不断拓展及管理团队磨合日趋成熟。报告期内净利润为 106.68 万元，归属母公司净利润为 106.68 万元，期末总资产为 5,680.22 万元，净资产为 708.24 万元。

无锡兰奇传媒有限公司为我公司控股 90% 的子公司，于 2023 年 3 月 6 日，无锡市锡山区行政审批局向兰奇传媒颁发了《营业执照》，企业统一社会信用代码为 91320205MACCHARYXH。为拓展公司业务宣传与推广，于报告期内新设该企业，报告期内期末总资产为 10.04 万元，净资产为 8.47 万元，净利润为-91.53 万元，归属母公司净利润为-82.37 万元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
无锡兰奇传媒有限公司	新设	为本报告期内新设企业，主要为拓展公司业务宣传与推广，扩大市场影响力及公司知名度。报告期内因该公司刚成立处于市场运行初期，公司运营费用成本较高，其中营销推广费用发生 845,334.00 元，净利润为-915,273.60 元，归属母公司净利润为-823,746.24 元，占公司合并报表净利润的 4.21%，对公司整体生产经营和业绩影响较小。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

无锡兰奇传媒有限公司

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

公司把为社会创造价值，作为公司经营理念和经营目标的重要组成部分，也作为公司为社会做出的承诺公司在实现自身发展目标的同时，注重规范经营，注重社会责任。

1、公司坚持与供应商、下游客户等利益相关者互利共赢的经营理念，规范运作，诚实守信，维护债权人、供应商、下游客户、企业员工及其他利益相关者的合法权益。

2、公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。

3、公司将建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要目标，持续探索先进环保技术的应用，严格执行相关法规和管理制度，为建设美丽中国贡献力量。

4、对特定困难群体给予帮扶，积极为政府排忧解难，为建设和谐社会贡献力量。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司文化和运营过程之中。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司产品主要是锌铝合金金属制品，工厂的废弃物主要包括废水、废气、固体废弃物，公司采取的主要防治措施如下：

1、 废气

公司废气主要为压铸成型、去毛刺、打砂、抛丸、洗白、真空浸渗、甩胶、清洗、热水固化、喷漆、喷塑、烘干工序产生的有颗粒物、有机废气、SO₂和NO_x。公司执行江苏省地方标准《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）标准；厂区内有机废气执行江苏省《大气污染物综合排放标准》（DB32/4041-2021）中排放限值要求；食堂油烟参照《饮食业油烟排放标准（试行）》（GB18483-2001）中型规模标准。公司各类废气稳定达标排放，采取有效措施减少生产过程中废气无组织排放。

2、 废水

废水主要为生活污水和食堂废水，经化粪池或隔油池预处理后达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级标准、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）中A等级标准和城北污水处理厂接管要求后一并接管至城北污水处理厂集中处理。

为保护太湖水体水环境质量，城北污水处理厂尾水执行《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》（DB32/1072-2018）中规定，DB32/1072-2018中未列入项目（pH、SS）执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中的一级A标准。

生产废水经厂内污水处理设施处理后回用于生产，出水主要水质指标满足《城市污水再生利用工业用水水质》（GB/T19923-2005）中“工艺和产品用水”要求。

3、 固体废弃物

根据生产过程中产生固废的种类进行分类：分为可回收循环利用、外委托处置类两大类。因生产工艺中使用铝锭、锌锭，边角余料等进行公司回收再利用；其它不可回收利用的交由拥有相关资质的第三方公司合法处置。报告期内，公司的环保设施均处于正常运作状态，不存在闲置或者运行异常的情况。

一般固废的暂存执行《关于加强一般工业固体废物管理的通知》（锡环办[2021]138号）要求。危险废物暂存场所执行《省生态环境厅关于进一步加强危险废物污染防治工作的实施意见》（苏环办[2019]327号）。

危险废物收集、贮存、运输执行《危险废物收集贮存运输技术规范》（HJ2025-2012）。

4、 噪声

公司高噪声设备主要为压铸机、数控车床、钻铣中心、加工中心、火花机等设备运行时产生。在设备选型时尽量选用满足国际标准的低噪声，低振动型号设备，降低噪声源；经距离衰减、厂房合理布局隔声处理后，厂界噪声可以满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类标准要求。

求，对周围环境影响较小。

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
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人周延、张玉霞持有公司股份 121,082,560 股，占公司股本总额的 63.83%，加上其一致行动人持股数合计占股本总额比例为 71.35%。且周延担任公司董事长兼总经理，张玉霞担任公司董事、营业部副总经理，周延、张玉霞夫妇全面负责公司的日常经营活动、战略布局，对公司的经营管理有着决定性影响。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。公司未来将引进机构投资者，公司已通过股权激励让高管入股等措施，优化公司股权结构，降低实际控制人不当控制风险。</p> <p>应对措施：为防范控股股东和实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了不得利用控股地位损害公司和其他股东利益的条款，制定了“三会”管理制度，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对控股股东、实际控制人及管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
原材料价格风险	<p>合金压铸行业的原材料主要是铝合金锭，在当今全球化的背景下，铝合金锭的价格不但取决于供求关系，还受到投机活动的很大影响，价格波动幅度较大。在铝合金锭价格波动较大的情况下，将对产品生产成本造成压力，并对公司经营业绩带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司为规避原材料价格风险，公司与多数客户签订铝锭每季度按网上市场价格进行产品售价的调价框架协议，以降低材料价格上涨成本自我吸收的压力。约定产品种类、质量要求、价格、交付时间、结算方式等合同信息，由公司在协议期内根据需求数量发送明细订单。通过框架协议，公司大致可以锁定原材料成本，控制原材料价格波动对公司造成的不利影响。此外，随着公司规模的不间断扩大，产能的提升，公司原材料议价能力将进一步提高。</p>
应收账款较大及回收风险	<p>报告期内，公司应收账款余额较大，占总资产和净资产的比重相对较高。截至 2023 年 06 月 30 日，公司应收账款账面价值 112,350,654.62 元。未来随着公司经营规模持续增长，应收账款也可能继续增加。公司下游客户实力雄厚，信誉良好，</p>

	<p>大部分是细分行业内处于领先地位的企业，如万都、GMB、牧田、科沃斯、康明斯、苏州佳能等。尽管如此，若公司主要客户的经营情况和资信状况发生变化，则可能对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司通过制定严格的应收账款管理度，增强风险意识，完善相关信用政策，对信誉不好、实力偏弱的客户制定严格的收款政策；同时不断提高公司信用管理水平，加大应收账款催款力度，防范应收账款回收风险。</p>
宏观经济波动风险	<p>合金压铸件主要应用于汽车零部件、清洁家电、电子电器等行业，相关行业受国际贸易领域纠纷影响较大、同时国家宏观经济运行波动也影响较大。如果国际贸易环境恶化，将传导至国内行业厂家，同时当宏观经济出现较大下滑时，也将导致下游行业市场需求减少、投资规模缩减等情况的出现，从而对铝合金压铸行业产生不利影响因此，若宏观经济出现较大幅度波动，铝合金压铸行业将面临由此带来的运营风险。</p> <p>应对措施：针对国际贸易纠纷、政策壁垒，我公司拟在墨西哥设立子公司，大力开拓国际市场。针对宏观经济波动方面，着力开发不同行业客户，加大在新能源汽车零部件领域业务拓展，同时做好电动工具，家电、通讯等方面业务，实现主业突出、其他补充的发展格局。</p>
市场竞争风险	<p>目前我国压铸企业数量众多，行业集中度往龙头企业集中的趋势明显，行业龙头企业具有规模、资金、技术优势，加剧整个行业竞争。全球巨大的市场需求仍然吸引国内外铸件生产商继续布局投资设厂生产高技术、高附加值的产品。这更加加剧了行业竞争。</p> <p>应对措施：为应对上述风险，公司一方面将加强公司内部管理，降低成本，在与现有客户持续稳定业务联系的基础上积极拓展新客户；另一方面，公司也拟将在墨西哥投资设厂积极开拓国际市场布局，同时利用自身先进的管理经验及技术，开发技术含量高、附加值高的转型升级产品，向下游产品延伸，不断丰富公司产品体系，提高产品质量，提升公司竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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

(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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2022年8月18日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议、2022年9月23日公司召开2022年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2022年股权激励计划(草案)〉的议案》等议案,公司于2022年9月30日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议,审议通过《关于调整2022年股权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予权益的议案》。本次授予权益,系公司向部分高级管理人员和核心员工合计77人授予限制性股票328.67万股、股票期权185.10万份;限制性股票授予价格为7.12元/股、股票期权行权价格为7.12元/份;股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股。

根据2022年10月27日公告的《2022年股权激励计划限制性股票授予结果公告》和2022年11月18日披露的《2022年第七次临时股东大会决议公告》,首次实际授予限制性股票328.67万股,公司股本增加至9,485.12万股。

2023年4月13日召开的2022年年度股东大会审议通过2022年年度权益分派方案,以公司现有总股本9,485.12万股为基数,向全体股东每10股转增10股,公司总股本由9,485.12万股增至18,970.24万股。调整后的限制性股票首次授予数量为657.34万股,预留授予数量为128.00万股,对应调整后的股票期权首次授予数量为185.10万份,预留授予数量为64.43万份;

根据公司限制性股票限售期安排,已获授的限制性股票在本报告期内,无符合解除限售条件的股票;根据股票期权行权安排,已获授的期权性股票在本报告期内,无符合行权条件的股份。

2022年度首次授予的激励对象总人数为77人，包括公告本计划时在公司（含下属控股子公司，下同）任职的董事（不包括独立董事）、高级管理人员、核心员工，不包括独立董事、监事及除实际控制人张玉霞女士以外单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

截止本报告期末累计已授予但尚未解除限售的限制性股票数量为657.34万股、已授予但尚未行权的期权性股票数量为1,851,000份；截止本报告期末预留但尚未授予的限制性股票数量为640,000股、预留但尚未授予的期权性股票数量为644,300份。

按照《企业会计准则第11号——股份支付》及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售/可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售/可行权的限制性股票/股票期权数量，并按照限制性股票/股票期权授予日的公允价值将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司以目前情况估计，在不考虑激励计划对公司业绩的正向作用情况下，激励计划成本费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。考虑到激励计划对公司经营发展产生的正向作用，由此激发技术、销售、生产人才的积极性，提高经营效率，降低经营成本，预计激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

（四） 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：

承诺事项具体内容详见公司于2021年10月29日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露的公司《公开发行说明书》。

（五） 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
固定资产（房屋建筑物）	厂房	抵押	6,100,154.76	1.03%	短期借款设定抵押
无形资产（土地使用权）	土地	抵押	2,701,063.54	0.45%	短期借款设定抵押
应收票据	银行承兑汇票	质押	4,141,383.96	0.70%	质押给银行用于开具小面额银行承兑汇票
总计	-	-	12,942,602.26	2.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押及质押融资有利于解决我公司日常经营流动资金需求，未成对经营产生不利影响。

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	25,258,639	26.63%	25,258,639	50,517,278	26.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	1,050,379	1.11%	1,050,379	2,100,758	1.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	69,592,561	73.37%	69,592,561	139,185,122	73.37%
	其中：控股股东、实际控制人	60,541,280	63.83%	60,541,280	121,082,560	63.83%
	董事、监事、高管	794,000	0.84%	794,000	1,588,000	0.84%
	核心员工	2,017,281	2.13%	2,017,281	4,034,562	2.13%
总股本		94,851,200	-	94,851,200	189,702,400	-
普通股股东人数						8,519

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月13日公司召开的2022年度股东大会审议通过《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》，以94,851,200股为基数，对未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.10元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增10股。并于2023年5月16日完成2022年年度权益分派实施，公司总股本由原94,851,200股增加94,851,200股，增加后公司总股本为189,702,400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	周延	境内自然人	40,833,600	40,833,600	81,667,200	43.05%	81,667,200	0
2	张玉霞	境内自然人	19,707,680	19,707,680	39,415,360	20.78%	39,415,360	0
3	张钊	境内自然人	3,120,000	3,120,000	6,240,000	3.29%	6,240,000	0
4	刘惠娟	境内自然人	3,120,000	3,120,000	6,240,000	3.29%	6,240,000	0
5	张英杰	境内自然人	1,248,379	1,248,379	2,496,758	1.32%	396,000	2,100,758
6	中国工商银行股份有限公司—易方达北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	1,095,786	1,095,786	2,191,572	1.16%	0	2,191,572
7	周斌	境内自然人	891,781	891,781	1,783,562	0.94%	1,783,562	0
8	上海晨鸣私募基金管理有限公司—晨鸣11号私募证券投资基金	其他	0	1,177,900	1,177,900	0.62%	0	1,177,900
9	杨志君	境内自然人	398,696	522,460	921,156	0.49%	0	921,156
10	招商银行股份有限公司—嘉实北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	444,027	444,027	888,054	0.47%	0	888,054
合计		-	70,859,949	72,161,613	143,021,562	75.39%	135,742,122	7,279,440
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 周延与张玉霞为夫妻关系；周延为张钊与刘惠娟的女婿；周延与周斌为姐弟关系。								

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

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

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:

1、2021 年第一次股票公开发行情况

2021 年 11 月和 12 月,分 2 次通过向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 2,418.45 万股,发行价为每股人民币 10.50 元,募集资金总额为人民币 253,937,250.00 元,募集资金已于 2021 年 11 月 8 日和 2021 年 12 月 24 日扣除承销费(含税)9,777,096.89 后到账 244,160,153.11 元;根据股票发行方案的规定,本次募集资金在扣除发行费用后,将全部用于年产 2,900 万件精密机械零部件生产线智能化改造项目和补充流动资金。截至 2023 年 6 月 30 日,募集资金账户获得利息收入扣除手续费净额为 10,363.63 元和理财产品收益 1,255,972.22 元,已使用募集资金对项目投入 10,299,900.00 元。使用暂时闲置募集资金进行现金管理未到期银行结构性存款理财 32,000,000.00 元,截至 2023 年 6 月 30 日,公司募集资金专户余额为 57,735,203.87 元,未发生变更募集资金用途的情形。

2、股权激励募集资金情况

2022 年 9 月 30 日,公司通过定向发行股票的方式向公司高管、核心员工发行股票 3,286,700 股进行股权激励,募集资金总额 23,401,304.00 元,全部用于补充流动资金,截至报告期期末,此次股权激励募集资金已全部使用。

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
周延	董事长、总经理	男	1971年12月	2022年5月16日	2025年5月15日
林海涛	董事、副总经理	男	1974年6月	2022年5月16日	2025年5月15日
仲艾军	董事、董事会秘书、财务总监	男	1976年10月	2022年5月16日	2025年5月15日
张玉霞	董事	女	1974年9月	2022年5月16日	2025年5月15日
董瀚林	董事	男	1983年11月	2022年5月16日	2025年5月15日
HER JUNYOUNG (许准宁)	董事	男	1972年9月	2022年5月16日	2025年5月15日
章炎	独立董事	男	1962年8月	2022年5月16日	2025年5月15日
赵立军	独立董事	男	1960年8月	2022年5月16日	2025年5月15日
俞冬梅	监事会主席	女	1986年1月	2022年5月16日	2025年5月15日
SATO HIROSHI (佐藤浩史)	监事	男	1973年2月	2022年5月16日	2025年5月15日
张俊	职工监事	男	1985年12月	2022年4月28日	2025年5月15日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事张玉霞与董事周延是夫妻关系，其他各董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，周延既是公司董事又为公司实际控制人。

(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
周延	董事长、 总经理	40,833,600	40,833,600	81,667,200	43.05%	0	0	0
林海涛	董事、副 总经理	318,000	318,000	636,000	0.34%	72,000	420,000	0
仲艾军	董事、董 事会秘 书、财 务总 监	228,000	228,000	456,000	0.24%	60,000	360,000	0
张玉霞	董事	19,707,680	19,707,680	39,415,360	20.78%	28,000	1,775,200	0
董瀚林	董事	248,000	248,000	496,000	0.26%	72,000	352,000	0
HER JUNYOUNG (许准 宁)	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
章炎	独立董 事	0	0	0	0.00%	0	0	0
赵立军	独立董 事	0	0	0	0.00%	0	0	0
俞冬梅	监事会 主席	0	0	0	0.00%	0	0	0
SATO HIROSHI (佐藤浩 史)	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张俊	职工监 事	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	61,335,280	-	122,670,560	64.67%	232,000	2,907,200	0

(三) 变动情况

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

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

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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张玉霞	董事	0	1,775,200	28,000	0	7.12	5.99
林海涛	董事、副总经理	0	420,000	72,000	0	7.12	5.99
董瀚林	董事	0	352,000	72,000	0	7.12	5.99
仲艾军	董事、董事会秘书、财务总监	0	360,000	60,000	0	7.12	5.99
合计	-	0	2,907,200	232,000	0	-	-
备注(如有)							

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	4	0	23
生产人员	572	66	44	594
销售人员	19	1	1	19
技术人员	87	0	5	82
财务人员	7	2	0	9
员工总计	704	73	50	727

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	38	40
专科	106	102
专科以下	557	582
员工总计	704	727

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	78	0	0	78

核心人员的变动情况:

本报告期内核心员工无变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	82,049,062.53	21,620,764.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	32,000,000.00	94,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	14,497,892.87	11,235,441.61
应收账款	五、4	112,350,654.62	100,491,664.43
应收款项融资	五、5	5,358,056.70	4,448,545.08
预付款项	五、6	4,905,333.21	2,868,317.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	541,533.79	819,458.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	87,513,475.16	69,139,187.47
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	五、9	20,781,558.64	20,662,601.73
流动资产合计		359,997,567.52	325,285,980.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	194,620,494.81	191,149,523.89
在建工程	五、11	6,250,209.72	6,352,013.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	6,397,751.87	7,355,796.92
无形资产	五、13	15,662,571.21	15,853,874.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,065,645.19	977,275.75
递延所得税资产	五、15	2,786,702.54	2,880,398.93
其他非流动资产	五、16	7,532,510.04	3,721,840.56
非流动资产合计		234,315,885.38	228,290,723.96
资产总计		594,313,452.90	553,576,704.67
流动负债：			
短期借款	五、17	43,557,135.42	22,524,375.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	5,253,805.96	4,162,715.38
应付账款	五、19	52,196,635.78	46,697,400.15
预收款项			
合同负债	五、20	3,410,538.01	3,804,257.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	6,221,871.17	6,845,448.51
应交税费	五、22	1,928,437.13	5,676,191.26
其他应付款	五、23	41,095,726.91	23,672,323.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,828,399.05	2,306,103.23
其他流动负债	五、25	9,090,891.08	8,039,602.91
流动负债合计		164,583,440.51	123,728,417.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、26	4,686,665.70	5,457,909.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	1,685,497.43	1,873,710.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,372,163.13	7,331,620.00
负债合计		170,955,603.64	131,060,037.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	189,702,400.00	94,851,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	147,842,049.38	241,491,049.38
减：库存股	五、30	23,401,304.00	23,401,304.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	23,857,974.85	23,857,974.85
一般风险准备			
未分配利润	五、32	85,348,256.39	85,717,747.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		423,349,376.62	422,516,667.51
少数股东权益		8,472.64	
所有者权益（或股东权益）合计		423,357,849.26	422,516,667.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		594,313,452.90	553,576,704.67

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

（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
流动资产：			
货币资金		79,202,751.93	19,706,049.93
交易性金融资产		32,000,000.00	94,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,101,160.31	3,557,187.37
应收账款	十四、1	85,473,783.59	69,599,313.16
应收款项融资		4,146,476.20	4,448,545.08
预付款项		4,772,441.06	1,282,143.80
其他应收款	十四、2	37,477,451.97	34,233,605.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		60,164,374.93	43,711,012.12
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		17,209,519.54	16,898,157.02
流动资产合计		324,547,959.53	287,436,014.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	15,900,000.00	15,000,000.00
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		186,784,037.86	182,536,139.21
在建工程		6,250,209.72	6,207,130.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,662,571.21	15,853,874.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		904,998.09	632,437.44
递延所得税资产		1,548,054.77	1,258,459.00
其他非流动资产		7,520,710.04	3,681,740.56
非流动资产合计		234,570,581.69	225,169,780.93
资产总计		559,118,541.22	512,605,794.98
流动负债：			
短期借款		43,557,135.42	22,524,375.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,253,805.96	4,162,715.38
应付账款		42,759,380.33	31,159,972.27
预收款项			
合同负债		3,945,888.18	3,645,466.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,833,923.78	4,999,638.55
应交税费		1,365,234.77	4,928,890.97
其他应付款		40,941,488.91	23,461,149.51
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			
其他流动负债		1,141,164.19	1,710,023.35
流动负债合计		143,798,021.54	96,592,231.62
非流动负债：			
长期借款			
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		1,685,497.43	1,873,710.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,685,497.43	1,873,710.95
负债合计		145,483,518.97	98,465,942.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		189,702,400.00	94,851,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,426,966.83	241,075,966.83
减：库存股		23,401,304.00	23,401,304.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,857,974.85	23,857,974.85
一般风险准备			
未分配利润		76,048,984.57	77,756,014.73
所有者权益（或股东权益）合计		413,635,022.25	414,139,852.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		559,118,541.22	512,605,794.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		195,317,058.43	190,603,279.30
其中：营业收入	五、33	195,317,058.43	190,603,279.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,925,664.97	161,064,944.34
其中：营业成本	五、33	156,515,923.85	144,274,698.61

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	1,415,116.51	1,302,877.72
销售费用	五、35	4,520,796.36	1,412,292.79
管理费用	五、36	5,401,497.97	4,784,014.81
研发费用	五、37	8,412,712.12	8,822,942.70
财务费用	五、38	659,618.16	468,117.71
其中：利息费用		631,310.44	500,133.65
利息收入		38,468.58	118,148.93
加：其他收益	五、39	3,124,817.40	2,386,316.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,255,972.22	1,251,176.18
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-103,913.61	-27,901.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-666,602.36	-143,463.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-862.67	-6,305.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,000,804.44	32,998,156.35
加：营业外收入	五、44	47.52	0.00
减：营业外支出		0.00	50,421.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,000,851.96	32,947,734.69
减：所得税费用	五、45	2,543,118.21	4,832,924.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,457,733.75	28,114,810.56
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）		19,457,733.75	28,114,810.56
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		-91,527.36	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,549,261.11	28,114,810.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,457,733.75	28,114,810.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,549,261.11	28,114,810.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-91,527.36	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.103	0.307
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.105	0.307

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	154,801,285.84	155,271,076.27
减：营业成本	十四、4	124,240,734.98	116,717,070.77
税金及附加		1,289,115.72	1,192,158.13
销售费用		2,731,609.07	915,481.54
管理费用		3,806,676.72	3,222,961.51
研发费用		5,719,723.82	5,426,643.35
财务费用		523,408.30	351,249.50
其中：利息费用		631,310.44	400,496.04
利息收入		36,613.82	115,493.81
加：其他收益		3,053,346.79	2,343,345.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,255,972.22	1,251,176.18
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-110,916.70	-420.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-379,984.34	-143,463.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-862.67	-6,305.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,307,572.53	30,889,843.26
加：营业外收入		1.80	
减：营业外支出		0.00	50,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,307,574.33	30,839,543.26
减：所得税费用		2,095,852.49	4,636,195.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,211,721.84	26,203,347.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,211,721.84	26,203,347.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		18,211,721.84	26,203,347.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,779,786.32	187,589,171.83
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		343,962.09	822,848.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	3,407,585.03	6,388,853.66
经营活动现金流入小计		173,531,333.44	194,800,873.96
购买商品、接受劳务支付的现金		120,334,007.43	116,473,923.15
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		41,198,053.06	35,650,235.64
支付的各项税费		10,540,290.57	5,492,563.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	4,021,588.42	2,827,266.47
经营活动现金流出小计		176,093,939.48	160,443,988.95
经营活动产生的现金流量净额		-2,562,606.04	34,356,885.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		188,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,255,972.22	1,251,176.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		752,606.11	4,200.00
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			
投资活动现金流入小计		190,008,578.33	1,255,376.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,283,116.87	51,291,724.76
投资支付的现金		126,000,000.00	56,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		144,283,116.87	107,291,724.76
投资活动产生的现金流量净额		45,725,461.46	-106,036,348.58

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	0.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（3）	17,500,001.00	0.00
筹资活动现金流入小计		52,600,001.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,517,302.02	37,037,998.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46（4）	0.00	19,481,749.52
筹资活动现金流出小计		34,517,302.02	76,519,748.28
筹资活动产生的现金流量净额		18,082,698.98	-62,519,748.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,346.74	75,326.53
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	61,315,901.14	-134,123,885.32
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	19,618,450.10	155,621,538.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	80,934,351.24	21,497,652.88

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,036,699.00	160,292,527.71
收到的税费返还		181,686.99	619,425.80
收到其他与经营活动有关的现金		3,334,213.94	6,343,227.81
经营活动现金流入小计		145,552,599.93	167,255,181.32
购买商品、接受劳务支付的现金		102,694,233.03	98,926,135.05
支付给职工以及为职工支付的现金		30,409,296.97	26,901,217.36
支付的各项税费		8,709,607.65	4,718,960.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,111,947.95	16,578,789.09
经营活动现金流出小计		147,925,085.60	147,125,102.03
经营活动产生的现金流量净额		-2,372,485.67	20,130,079.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		188,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,255,972.22	1,251,176.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		491,836.26	4,200.00
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			

投资活动现金流入小计		189,747,808.48	1,255,376.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,143,937.10	49,463,120.83
投资支付的现金		126,900,000.00	56,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,043,937.10	105,463,120.83
投资活动产生的现金流量净额		44,703,871.38	-104,207,744.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,500,001.00	0.00
筹资活动现金流入小计		52,500,001.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,517,302.02	37,037,998.76
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	18,127,168.18
筹资活动现金流出小计		34,517,302.02	75,165,166.94
筹资活动产生的现金流量净额		17,982,698.98	-61,165,166.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70,220.38	75,357.57
五、现金及现金等价物净增加额		60,384,305.07	-145,167,474.73
加：期初现金及现金等价物余额		17,703,735.57	153,517,129.95
六、期末现金及现金等价物余额		78,088,040.64	8,349,655.22

(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	94,851,200.00				241,491,049.38	23,401,304.00			23,857,974.85		85,717,747.28		422,516,667.51
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	94,851,200.00				241,491,049.38	23,401,304.00			23,857,974.85		85,717,747.28		422,516,667.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	94,851,200.00				-93,649,000.00						-369,490.89	8,472.64	841,181.75
（一）综合收益总额											19,549,261.11	-91,527.36	19,457,733.75
（二）所有者投入和减少资本					1,202,200.00							100,000.00	1,302,200.00
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工													

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,202,200.00									1,202,200.00
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	94,851,200.00			-94,851,200.00									0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,851,200.00			-94,851,200.00									0.00
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	189,702,400.00				147,842,049.38	23,401,304.00			23,857,974.85		85,348,256.39	8,472.64	423,357,849.26

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	91,564,500.00				220,574,945.38				18,392,087.14		66,966,990.41		397,498,522.93
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	91,564,500.00				220,574,945.38				18,392,087.14		66,966,990.41		397,498,522.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,510,989.44		-8,510,989.44
（一）综合收益总额											28,114,810.56		28,114,810.56
（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											-36,625,800.00		-36,625,800.00
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											-36,625,800.00		-36,625,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	91,564,500.00				220,574,945.38				18,392,087.14		58,456,000.97		388,987,533.49

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

(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	94,851,200.00				241,075,966.83	23,401,304.00			23,857,974.85		77,756,014.73	414,139,852.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,851,200.00				241,075,966.83	23,401,304.00			23,857,974.85		77,756,014.73	414,139,852.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	94,851,200.00				-93,649,000.00						-1,707,030.16	-504,830.16
(一) 综合收益总额											18,211,721.84	18,211,721.84
(二) 所有者投入和减少资本					1,202,200.00							1,202,200.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,202,200.00							1,202,200.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-19,918,752.00
1. 提取盈余公积											19,918,752.00	
2. 对所有者(或股东)的分配											-	-19,918,752.00
3. 其他											19,918,752.00	
(四) 所有者权益内部结转	94,851,200.00				-94,851,200.00							0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	94,851,200.00				-94,851,200.00							0.00
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	189,702,400.00				147,426,966.83	23,401,304.00			23,857,974.85		76,048,984.57	413,635,022.25

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								
一、上年期末余额	91,564,500.00				220,159,862.83				18,392,087.14		65,188,825.33	395,305,275.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,564,500.00				220,159,862.83				18,392,087.14		65,188,825.33	395,305,275.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,422,452.16	-10,422,452.16
（一）综合收益总额											26,203,347.84	26,203,347.84
（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											-36,625,800.00	-36,625,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-36,625,800.00	-36,625,800.00
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	91,564,500.00				220,159,862.83				18,392,087.14		54,766,373.17	384,882,823.14

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
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	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	[公告编号： 2023-029]
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	
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	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

附注六：2023年3月6日，本公司和许怡雯成立无锡兰奇传媒有限公司，本公司认缴出资90万元，实缴出资90万元，占90%，许怡雯认缴出资10万元，实缴出资10万元，占10%。

向所有者分配利润的情况，公司于2023年5月8日披露《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-029），公司2022年年度权益分派方案为：公司以总股本为94,851,200股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.10元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增10股；本次权益分派共派发现金红利19,918,752.00元，转增94,851,200股。

(二) 财务报表项目附注

无锡吉冈精密科技股份有限公司

2023年半年报财务报表附注

一、公司基本情况

无锡吉冈精密科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由无锡吉冈精密机械有限公司（以下简称有限公司）2015年11月30日整体变更设立的股份有限公司。整体变更设立时注册资本为2,615.00万元。取得无锡市行政审批局核发的统一社会信用代码为91320200741311914F的营业执照。2021年10月8日，中国证券监督管理委员会《关于核准无锡吉冈精密科技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（2021）3209号核准，本公司公开发行人民币普通股2,103.00万股，每股

面值 1.00 元，每股人民币 10.50 元，变更后的注册资本为人民币 8,841.00 万元。2021 年 12 月 24 日，根据《无锡吉冈精密科技股份有限公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌发行公告》公布的超额配售选择权机制，向网上投资者超额配售人民币普通股 315.45 万股，每股面值 1.00 元，每股人民币 10.50 元，变更后的注册资本为人民币 9,156.45 万元。

2022 年 10 月 11 日，根据公司 2022 年第六次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2022 年股权激励计划(草案)〉的议案》，公司授予核心员工等共计 62 人限制性股票 328.67 万股，限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的公司人民币 A 股普通股股票，授予价格为每股 7.12 元。公司增加注册资本人民币 328.67 万元，变更后注册资本为人民币 9,485.12 万元。

2023 年 4 月 13 日根据公司 2022 年年度股东大会决议审议通过的《关于公司 2022 年年度权益分派预案的议案》，公司以总股本为 94,851,200 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.10 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股；本次权益分派共预计派发现金红利 19,918,752.00 元，转增 94,851,200 股。

本公司住所分别为：无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号、江苏省无锡市锡山区东昌路 22 号。

法定代表人：周延。

本公司经营范围：机械零部件、家用清洁卫生电器具、家用电力器具、汽车摩托车零部件、一类医疗器械、照明灯具、模具的研发、生产、销售；有色金属铸造及压延；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 1 月 1 日止的 2023 年 6 月 30 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本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、金融工具减值、存货

核算、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

1、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

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。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他

所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已

确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：押金、保证金及代垫款等组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3：银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。
组合 4：商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，应与应收账款组合划分相同。
组合 5：关联方组合	本组合为以关联方为信用风险特征。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

项目	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	5.00	50.00	100.00
代垫及暂付款项	10.00	50.00	100.00

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合 4 的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同组合 1）。

对于划分为组合 5 的应收款项，应收合并范围内关联方款项除非有确凿证据表明无法收回全部款项，通常不确认预期信用损失。

12、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、 合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用

于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、 长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期

股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、 固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	10	4.50-18.00
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	4-5	10	18.00-22.50
电子设备	3-5	10	18.00-30.00
办公设备	5	10	18.00

本公司至少在每年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。

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以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、 借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

20、 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

21、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

22、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额

(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

23、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销

性 质	受益期
装修费	3-5 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划,主要包括基本养老保险、失业保险等,相应的支出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,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、 租赁负债

在租赁期开始日,本公司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,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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

27、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、 股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

29、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司于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，以到商品发出并经客户验收合格后确认收入：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。

(2) 提供劳务收入，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

实际执行情况如下：

内销业务中，以产品（含受托加工产品）发出，并经双方对账确认数量及结算金额后确认收入；外销业务中，以产品已经发出，办理完成装船及出口报关手续确认控制权已转移后，公司确认销售收入。

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的

损益。

31、 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

32、 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发

生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20 及附注三、26。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期，本公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计的变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税产品的销售收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13% 退税率 13%	本公司出口货物执行“免、抵、退”税收政策，报告期的出口退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

存在执行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
无锡吉冈精密科技股份有限公司	15%（见四、2、（1））
烟台吉冈精密机械有限公司	15%（见四、2、（2））
武汉吉冈精密科技有限公司	25%
无锡兰奇传媒有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司 2022 年 10 月 12 日获得证书编号为 GR202232001275 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年 1-6 月按应纳税所得额的 15% 税率缴纳所得税。

(2) 本公司控股子公司烟台吉冈精密机械有限公司 2020 年 12 月 8 日获得证书编号为 GR202037003937 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年按应纳税所得额的 15% 税率缴纳所得税。同时，根据《企业所得税法》第二十八条、财政部税务总局公告 2021 年第 12 号和财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司控股子公司烟台吉冈精密机械有限公司为小型微利企业，享受此优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	9,558.27	19,798.63
银行存款	80,924,792.97	19,598,651.47
其他货币资金	1,114,711.29	2,002,314.36
合 计	82,049,062.53	21,620,764.46

注：截至2023年6月30日，本公司货币资金余额中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项为1,114,711.29元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,000,000.00	94,000,000.00
其中：结构性存款	32,000,000.00	94,000,000.00
合 计	32,000,000.00	94,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,497,892.87	11,174,061.61
商业承兑汇票	-	62,000.00
减：商业承兑汇票坏账损失	-	620.00
合 计	14,497,892.87	11,235,441.61

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
银行承兑汇票组合计提坏账准备	14,497,892.87	100.00	-	-	14,497,892.87
商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	14,497,892.87	100.00	-	-	14,497,892.87

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
银行承兑汇票组合计提坏账准备	11,174,061.61	99.45	-	-	11,174,061.61
商业承兑汇票组合计提坏账准备	62,000.00	0.55	620.00	1.00	61,380.00
合计	11,236,061.61	100.00	620.00	0.01	11,235,441.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
应收票据坏账准备	620.00	-620.00	-	-
合计	620.00	-620.00	-	-

(4) 期末本公司已质押的银行承兑汇票金额

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	939,399.23
合计	939,399.23

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,294,698.56	8,408,164.87
商业承兑汇票	-	-
合计	2,294,698.56	8,408,164.87

(6) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	112,290,683.37
1至2年	1,115,498.97
2至3年	776,436.23
3至4年	1.15
4至5年	239,154.25
5年以上	422,448.07
小计	114,844,222.04
减：坏账准备	2,493,567.42
合计	112,350,654.62

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,202,895.91	1.05	1,202,895.91	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备	113,641,326.13	98.95	1,290,671.51	1.14	112,350,654.62
合计	114,844,222.04	100.00	2,493,567.42	2.17	112,350,654.62

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,202,895.91	1.17	1,202,895.91	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备	101,660,270.52	98.83	1,168,606.09	1.15	100,491,664.43
合计	102,863,166.43	100.00	2,371,502.00	2.31	100,491,664.43

报告期内,按单项计提坏账准备的应收账款明细如下:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Vela Eurasia Limited	558,296.59	558,296.59	100.00	预计难以收回
安徽华菱汽车有限公司发动机分公司	143,969.32	143,969.32	100.00	预计难以收回
烟台盛博机械零部件有限公司	94,891.57	94,891.57	100.00	预计难以收回
KATSURA COMPANY LTD.	76,999.63	76,999.63	100.00	预计难以收回
东莞卡莱互连电子科技有限公司	57,943.07	57,943.07	100.00	预计难以收回
GUSS-RING GmbH	57,579.38	57,579.38	100.00	预计难以收回
苏州韩京姬科技有限公司	53,603.39	53,603.39	100.00	预计难以收回
上海龙航有色金属冶炼有限公司	35,044.79	35,044.79	100.00	预计难以收回
其他零星客户	124,568.17	124,568.17	100.00	预计难以收回
合计	1,202,895.91	1,202,895.91	-	

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	112,290,683.37	1,122,906.83	1.00
1至2年	1,115,498.97	55,774.95	5.00
2至3年	175,934.36	52,780.31	30.00
3至4年	0.02	0.01	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	59,209.41	59,209.41	100.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合 计	113,641,326.13	1,290,671.51	1.14

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,371,502.00	122,065.42	-	2,493,567.42
合 计	2,371,502.00	122,065.42	-	2,493,567.42

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况:

(5) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况:

序 号	往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1	万都博泽(张家港)电机有限公司	22,601,901.18	1年以内	19.68	226,019.01
2	苏州顶格金属材料有限公司	7,220,980.35	1年以内	6.29	72,209.80
3	无锡理昌科技有限公司	5,835,454.68	1年以内	5.08	58,354.55
4	康明斯滤清系统(上海)有限公司	5,353,319.28	1年以内	4.66	53,533.19
5	孝感华工高理电子有限公司	5,126,898.68	1年以内	4.46	51,268.99
	合 计	46,138,554.17		40.17	461,385.54

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,358,056.70	4,448,545.08
合 计	5,358,056.70	4,448,545.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:系银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司已质押的银行承兑汇票金额

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,201,984.73
合计	3,201,984.73

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,415,437.38	-

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	17,415,437.38	-

6、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,476,870.43	91.27	2,630,625.51	91.71
1至2年	205,081.53	4.18	147,625.08	5.15
2至3年	147,624.90	3.01	90,066.61	3.14
3年以上	75,756.35	1.54	-	-
合计	4,905,333.21	100.00	2,868,317.20	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
1	无锡市龙珠模具制造有限公司	1,206,182.09	1年以内	24.59
2	安徽永昌金属制品有限公司	870,936.00	1年以内	17.75
3	无锡华润燃气有限公司	435,682.51	1年以内	8.88
4	无锡紫悦精密机械科技有限公司	417,026.81	1年以内	8.50
5	无锡南煜金属科技有限公司	257,242.09	1年以内	5.24
	合计	3,187,069.50		64.96

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	541,533.79	819,458.73
合计	541,533.79	819,458.73

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄分类披露：

账龄	期末余额
1年以内	306,336.27
1至2年	53,883.39
2至3年	80,811.00

账 龄	期末余额
3 至 4 年	32,400.00
4 至 5 年	8,577.00
5 年以上	395,100.00
小 计	877,107.66
减：坏账准备	335,573.87
合 计	541,533.79

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	645,281.36	905,707.57
个人备用金	107,456.64	77,307.74
代垫员工保险	121,986.78	167,638.09
其他	2,382.88	21,911.01
合 计	877,107.66	1,172,564.41

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)	
期初余额	53,105.68	-	300,000.00	353,105.68
期初余额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	-17,531.81	-	-	-17,531.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	35,573.87	-	300,000.00	335,573.87

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	353,105.68	-17,531.81	-	-	335,573.87
合 计	353,105.68	-17,531.81	-	-	335,573.87

5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况:

6) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
潍柴动力股份有限公司	-	300,000.00	5 年以上	34.20	300,000.00
无锡华润燃气有限公司	押金	200,400.00	2-3 年 77,900.00 3-4 年 27,400.00 5 年以上 95,100.00	22.85	10,020.00
烟台宝利达不锈钢工程有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	5.70	2,500.00
无锡正军保洁有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	3.42	1,500.00
上海继恒国际货运代理有限公司	保证金及押金	23,381.36	1 年以内	2.67	1,169.07
合计		603,781.36		68.84	315,189.07

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 存货

(1) 分类情况:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,559,698.47	146,277.03	6,413,421.44
包装物	472,181.83	-	472,181.83
低值易耗品	188,296.87	-	188,296.87
在产品	51,660,461.47	508,881.60	51,151,579.87
库存商品	14,894,829.11	604,047.42	14,290,781.69
发出商品	15,372,338.87	375,125.41	14,997,213.46
合计	89,147,806.62	1,634,331.46	87,513,475.16

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,815,845.35	146,277.03	7,669,568.32
包装物	257,559.65	-	257,559.65
低值易耗品	155,474.25	-	155,474.25
在产品	38,967,675.31	508,881.60	38,458,793.71
库存商品	17,720,038.80	692,748.08	17,027,290.72
发出商品	5,802,890.02	232,389.20	5,570,500.82
合计	70,719,483.38	1,580,295.91	69,139,187.47

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	146,277.03	-	-	-	-	-	146,277.03
在产品	508,881.60	-	-	-	-	-	508,881.60
库存商品	692,748.08	321,163.80	-	409,864.46	-	-	604,047.42
发出商品	232,389.20	345,438.56	-	202,702.35	-	-	375,125.41
合 计	1,580,295.91	666,602.36	-	612,566.81	-	-	1,634,331.46

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 公司期末存货均未抵押。

9、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	36,103.77	10,461.66
模具夹具	9,157,695.72	10,622,056.64
待摊费用	513,142.78	239,909.18
待抵扣增值税进项税额	11,074,616.37	9,790,174.25
合 计	20,781,558.64	20,662,601.73

本报告期其他流动资产减值准备情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具夹具	11,420,140.60	2,262,444.88	9,157,695.72	12,884,501.52	2,262,444.88	10,622,056.64
合 计	11,420,140.60	2,262,444.88	9,157,695.72	12,884,501.52	2,262,444.88	10,622,056.64

10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	194,620,494.81	191,149,523.89
固定资产清理	-	-
合 计	194,620,494.81	191,149,523.89

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	104,877,325.32	128,428,649.88	3,045,045.83	1,871,049.84	65,779.21	238,287,850.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	-	12,482,776.42	86,725.66	59,380.53	8,672.57	12,637,555.18
(1) 购置	-	8,146,001.70	86,725.66	59,380.53	8,672.57	8,300,780.46
(2) 在建工程转入	-	4,336,774.72	-	-	-	4,336,774.72
3. 本期减少金额	-	1,379,991.48	53,418.80	-	-	1,433,410.28
其中：处置或报废	-	1,379,991.48	53,418.80	-	-	1,433,410.28
4. 期末余额	104,877,325.32	139,531,434.82	3,078,352.69	1,930,430.37	74,451.78	249,491,994.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,354,161.78	36,938,766.17	1,988,693.85	1,387,049.32	49,086.67	45,717,757.79
2. 本期增加金额	2,341,975.20	6,081,100.41	124,983.81	161,306.87	2,271.34	8,711,637.63
(1) 计提	2,341,975.20	6,081,100.41	124,983.81	161,306.87	2,271.34	8,711,637.63
3. 本期减少金额	-	924,404.45	48,076.80	-	-	972,481.25
其中：处置或报废	-	924,404.45	48,076.80	-	-	972,481.25
4. 期末余额	7,696,136.98	42,095,462.13	2,065,600.86	1,548,356.19	51,358.01	53,456,914.17
三、减值准备						
1. 期初余额	-	1,420,568.40	-	-	-	1,420,568.40
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他非流动资产转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	5,982.40	-	-	-	5,982.40
其中：处置或报废	-	5,982.40	-	-	-	5,982.40
4. 期末余额	-	1,414,586.00	-	-	-	1,414,586.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	97,181,188.34	96,021,386.69	1,012,751.83	382,074.18	23,093.77	194,620,494.81
2. 期初账面价值	99,523,163.54	90,069,315.31	1,056,351.98	484,000.52	16,692.54	191,149,523.89

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	6,250,209.72	6,352,013.87
工程物资	-	-
合计	6,250,209.72	6,352,013.87

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	1,975,791.37	-	1,975,791.37	732,000.00	-	732,000.00
待安装设备	1,570,883.21	-	1,570,883.21	5,620,013.87	-	5,620,013.87
屋顶太阳能工程	2,703,535.14	-	2,703,535.14	-	-	-
合 计	6,250,209.72	-	6,250,209.72	6,352,013.87	-	6,352,013.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新能源汽车涂装设备	3,805,309.60	-	3,805,309.60	-	-
零星装修	732,000.00	1,243,791.37	-	-	1,975,791.37
零星待安装设备	1,814,704.27	287,644.06	531,465.12	-	1,570,883.21
屋顶太阳能工程		2,703,535.14	-	-	2,703,535.14
合 计	6,352,013.87	4,234,970.57	4,336,774.72	-	6,250,209.72

(续表)

项目名称	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
新能源汽车涂装设备	安装中	-	-	-	募集资金
零星装修	装修中	-	-	-	自筹
零星待安装设备	安装中	-	-	-	自筹+募集资金
屋顶太阳能工程	安装中	-	-	-	自筹
合 计		-	-	-	

12、 使用权资产

项 目	租赁房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,924,771.30	10,924,771.30
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	10,924,771.30	10,924,771.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,394,257.06	1,394,257.06
2. 本期增加金额	958,045.05	958,045.05
(1) 计提	958,045.05	958,045.05
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	436,212.01	436,212.01

项 目	租赁房屋建筑物	合 计
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,397,751.87	6,397,751.87
2. 期初账面价值	7,355,796.92	7,355,796.92

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,922,102.58	699,981.49	17,622,084.07
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	16,922,102.58	699,981.49	17,622,084.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,209,614.63	558,595.40	1,768,210.03
2. 本期增加金额	169,221.00	22,081.83	191,302.83
(1) 计提	169,221.00	22,081.83	191,302.83
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	1,378,835.63	580,677.23	1,959,512.86
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,543,266.95	119,304.26	15,662,571.21
2. 期初账面价值	15,712,487.95	141,386.09	15,853,874.04

(2) 期末无未办妥产权证的土地使用权情况。

(3) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

14、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	977,275.75	377,559.94	289,190.50	-	1,065,645.19
合 计	977,275.75	377,559.94	289,190.50	-	1,065,645.19

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及信用减值准备	8,378,870.11	1,307,906.88	8,230,450.54	1,279,067.72
其中：应收款项坏账准备	2,825,594.10	450,468.63	2,725,227.68	434,402.18
存货跌价准备	1,634,331.46	269,596.57	1,580,295.91	255,926.50
其他流动资产减值准备	2,262,444.88	339,366.73	2,262,444.88	339,366.73
固定资产减值准备	1,414,586.00	212,187.90	1,420,568.40	213,085.26
其他非流动资产减值准备	241,913.67	36,287.05	241,913.67	36,287.05
未实现利润	-	-	7,787.07	1,168.06
可抵扣亏损及税款抵减	4,613,390.62	925,416.05	5,276,426.05	1,319,106.51
递延收益	1,685,497.43	252,824.61	1,873,710.95	281,056.64
股份支付	2,003,700.00	300,555.00	-	-
合 计	16,681,458.16	2,786,702.54	15,388,374.62	2,880,398.93

16、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
外购暂时未使用的二手设备	1,004,470.56	1,004,470.56
预付设备款	6,528,039.48	2,717,370.00
合 计	7,532,510.04	3,721,840.56

(1) 本报告期计提其他非流动资产减值准备情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外购暂时未使用的二手设备	1,246,384.23	241,913.67	1,004,470.56	1,246,384.23	241,913.67	1,004,470.56
合 计	1,246,384.23	241,913.67	1,004,470.56	1,246,384.23	241,913.67	1,004,470.56

17、 短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	13,500,000.00	13,500,000.00
担保、质押借款	-	-
短期借款应付利息	57,135.42	24,375.00
合 计	43,557,135.42	22,524,375.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

18、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,253,805.96	4,162,715.38
合 计	5,253,805.96	4,162,715.38

19、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
货款	38,923,919.59	28,874,120.99
加工费	6,306,889.22	5,323,008.08
与费用相关款项	4,793,944.62	3,387,446.27
与取得长期资产相关款项	2,171,882.35	9,112,824.81
合 计	52,196,635.78	46,697,400.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡正阳新能源科技有限公司	128,461.86	产品质量不良, 暂未付款
合 计	128,461.86	

20、 合同负债

(1) 合同负债列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收销售商品、提供劳务款项	3,410,538.01	3,804,257.71
合 计	3,410,538.01	3,804,257.71

(2) 重要的账龄超过 1 年的合同负债:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
FANDF TRADING (SHANGHAI) CO., LTD.	675,221.38	产品未交付
SANKEN ELECTRIC CO.	378,427.50	产品未交付
EURO-PRO OPERATING LLC	307,713.89	产品未交付
SHARKNINJA OPERATING LLC	140,228.84	产品未交付
合 计	1,501,591.61	

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,755,338.51	38,190,461.35	38,746,197.69	6,199,602.17
二、离职后福利-设定提存计划	90,110.00	2,372,881.19	2,440,722.19	22,269.00
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	6,845,448.51	40,563,342.54	41,186,919.88	6,221,871.17

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,592,103.88	32,488,393.31	32,958,429.73	6,122,067.46
2、劳务工资	-	2,228,557.33	2,228,557.33	-
3、职工福利费	34,786.00	1,574,060.73	1,574,060.73	34,786.00
4、社会保险费	38,120.31	1,258,198.67	1,260,535.67	35,783.31
其中: 医疗保险费	37,397.40	1,009,381.67	1,011,697.22	35,081.85
补充医疗保险费	-	50,530.91	50,394.96	135.95
工伤保险费	722.91	116,875.25	117,032.65	565.51
生育保险费	-	81,410.84	81,410.84	-
5、住房公积金	-	526,456.00	526,126.00	330.00
6、工会经费和职工教育经费	90,328.32	114,795.31	198,488.23	6,635.40
合 计	6,755,338.51	38,190,461.35	38,746,197.69	6,199,602.17

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	86,505.60	2,291,452.81	2,356,580.17	21,378.24
2、失业保险费	3,604.40	79,203.85	81,917.49	890.76
合 计	90,110.00	2,370,656.66	2,438,497.66	22,269.00

22、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	508,872.29	646,388.29
城市维护建设税	88,803.48	296,548.01
教育费附加	62,006.53	210,395.52
企业所得税	849,142.41	4,272,977.87
个人所得税	56,583.13	67,716.31
印花税	54,006.33	59,300.23
房产税	274,004.39	31,952.09
土地使用税	22,978.50	22,978.50
环境保护税	12,040.07	67,934.44
合 计	1,928,437.13	5,676,191.26

23、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	41,095,726.91	23,672,323.01
合 计	41,095,726.91	23,672,323.01

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	23,401,304.00	23,401,304.00
关联方借款	17,500,001.00	-
关联方其他往来	6,057.98	6,057.98
非关联方往来	150,000.00	150,000.00
代付报销费用	31,703.93	77,161.03
其他	6,660.00	37,800.00
合 计	41,095,726.91	23,672,323.01

2) 本公司无期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,828,399.05	2,306,103.23
合 计	1,828,399.05	2,306,103.23

25、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书转让的票据	8,408,164.87	7,858,936.72
待转销项税金	682,726.21	180,666.19
合 计	9,090,891.08	8,039,602.91

26、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,012,903.27	8,411,474.65
减：未确认融资费用	497,838.54	647,462.37
减：一年内到期	1,828,399.03	2,306,103.23
合 计	4,686,665.70	5,457,909.05

27、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
技术改造引导资金	1,873,710.95	-	188,213.52	1,685,497.43
合 计	1,873,710.95	-	188,213.52	1,685,497.43

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造引导资金	1,873,710.95	-	-	188,213.52	-	1,685,497.43	与收益相关
合 计	1,873,710.95	-	-	188,213.52	-	1,685,497.43	

28、 股本

股东名称	期初余额	本期增加 (+, -)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	94,851,200.00	-	94,851,200.00	-
合 计	94,851,200.00	-	94,851,200.00	-

(续)

股东名称	本期增加 (+, -)		期末余额
	转让	小计	
股份总数	-	94,851,200.00	189,702,400.00
合 计	-	94,851,200.00	189,702,400.00

2023年4月13日公司召开的2022年度股东大会审议通过《关于公司2022年年度权益分派预案的议案》，以94,851,200股为基数，对未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.10元（含税）；以资本公积向全体股东以每10股转增10股。并于2023年5月16日完成2022年年度权益分派实施，公司总股本由原94,851,200股增加94,851,200股，增加后公司总股本为189,702,400股。

29、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	240,689,549.38	-	94,851,200.00	145,838,349.38
其他资本公积（注）	801,500.00	1,202,200.00	-	2,003,700.00
合 计	241,491,049.38	1,202,200.00	94,851,200.00	147,842,049.38

注：其他资本公积为公司本年度向激励对象授予限制性股票，依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用。

30、 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付（注）	23,401,304.00	-	-	23,401,304.00
合 计	23,401,304.00	-	-	23,401,304.00

注：限制性股票的回购义务确认负债人民币23,401,304.00元及库存股人民币23,401,304.00元

31、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	23,857,974.85	-	-	23,857,974.85
合 计	23,857,974.85	-	-	23,857,974.85

32、 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	85,717,747.28	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	66,966,990.41	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,549,261.11	-
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	19,918,752.00	-
期末未分配利润	85,348,256.39	-

33、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,054,298.21	136,875,979.84	183,655,902.46	138,894,143.62
其中：电子电器零部件	40,691,622.27	30,498,314.24	79,812,564.37	56,528,275.38
汽车零部件	114,919,672.23	91,756,208.87	87,082,194.82	70,262,855.47
其他零部件	19,443,003.71	14,621,456.73	16,761,143.27	12,103,012.77
其他业务	20,262,760.22	19,639,944.01	6,947,376.84	5,380,554.99
合 计	195,317,058.43	156,515,923.85	190,603,279.30	144,274,698.61

34、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	413,310.82	656,028.48
教育费附加	295,221.97	467,167.16
房产税	548,008.78	63,904.18
土地使用税	45,957.00	45,957.00
车船使用税	-	-
印花税	92,247.54	56,686.13
地方水利建设基金	-	-561.93
环保税	20,370.40	13,696.70
合 计	1,415,116.51	1,302,877.72

35、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,402,993.25	1,029,068.47
差旅费	223,573.43	35,286.93
服务费	154,599.27	57,165.07
质量索赔款	257,028.86	68,461.81
业务招待费	355,857.36	174,053.99
办公费	170,978.51	20,548.65
股份支付	751,013.80	-
推广服务费	845,334.00	-
其他	359,417.88	27,707.87
合 计	4,520,796.36	1,412,292.79

36、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,051,166.28	2,274,857.59
鉴证咨询服务费	801,770.17	736,097.62
业务招待费	310,305.49	354,731.86
办公水电费	581,217.37	538,312.95
汽车费用	378,981.96	293,311.65
长期资产折旧和摊销费	507,960.86	131,860.73
排污费	185,581.33	139,629.42
租赁费、物业费	-	43,043.42
差旅费	66,759.67	60,679.70
保险费	27,452.95	92,906.90
使用权资产折旧费	117,156.62	-
股份支付	147,042.44	-
其他	226,102.83	118,582.97
合 计	5,401,497.97	4,784,014.81

37、 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,476,533.81	5,371,922.36
直接材料	1,166,885.15	2,242,268.92
折旧及摊销	547,919.39	290,787.10
水电燃气费	316,628.59	407,588.36
其他	904,745.18	510,375.96
合 计	8,412,712.12	8,822,942.70

38、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	631,310.44	500,133.65
减：利息收入	38,468.58	118,148.93
汇兑损失	-122,088.04	-172,909.05
未确认融资费用	149,623.85	193,657.15
手续费	39,240.49	65,384.89
合 计	659,618.16	468,117.71

39、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	3,107,113.52	2,384,385.44
个税代扣代缴手续费返还	17,703.88	1,930.73
合计	3,124,817.40	2,386,316.17

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额
锡山开发区工业发展扶持资金	-	1,949,333.34
技术改造引导资金		144,278.10
稳岗补贴	33,400.00	167,574.00
锡山区管委会人才扶持奖励	-	60,000.00
锡山区商务局项目资金	-	43,700.00
以工代训补贴	-	19,500.00
递延收入摊销	188,213.52	-
2022年度服务业金融发展资金	2,000,000.00	-
市级工程技术中心补贴款	100,000.00	-
扩岗补贴	1,500.00	-
开发区2022年专精特新小巨人补贴	300,000.00	-
开发区2022年智能车间补贴	300,000.00	-
高新复审通过补贴款	100,000.00	-
2022年发展资金第三批项目财政补贴	16,000.00	-
武汉市级专精特新“小巨人”奖励	50,000.00	-
孝感总工会消费助农补贴资金	18,000.00	-
合计	3,107,113.52	2,384,385.44

40、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	1,255,972.22	1,251,176.18
合计	1,255,972.22	1,251,176.18

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-103,913.62	-27,901.61
合计	-103,913.62	-27,901.61

42、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价准备	-666,602.36	-143,463.69
合 计	-666,602.36	-143,463.69

43、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-862.67	-6,305.64	-862.67
处置其他非流动资产收益	-	-	-
合 计	-862.67	-6,305.64	-862.67

44、 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	-	-	-
其他	47.52	-	47.52
合 计	47.52	-	47.52

45、 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	2,449,421.82	5,244,807.59
递延所得税费用	93,696.39	-411,883.46
合 计	2,543,118.21	4,832,924.13

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	22,000,851.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,300,127.79
子公司适用不同税率的影响	-54,960.82
调整以前期间所得税的影响	-120,225.00
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,316.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	228,818.40
技术开发费加计扣除	-857,958.57
所得税费用	2,543,118.21

46、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到个人往来款、借款及备用金	77,120.00	90,000.00
利息收入	38,468.58	118,148.93
收到保证金	318,807.57	40,000.00
收到的政府补助	2,936,605.82	6,140,704.73
收到社保工伤赔款	36,537.48	-
营业外收入	45.58	-
合 计	3,407,585.03	6,388,853.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付的各项期间费用	3,838,966.57	2,598,881.58
支付的银行手续费	39,240.49	65,384.89
支付保证金	23,381.36	-
支付的个人往来款、借款及备用金	120,000.00	163,000.00
合 计	4,021,588.42	2,827,266.47

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关联方借款	17,500,001.00	-
合 计	17,500,001.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关联方还款	-	17,660,000.00
发行费用	-	1,821,749.52
合 计	-	19,481,749.52

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19,457,733.75	28,114,810.56
加：信用减值损失	103,913.61	27,901.63
资产减值损失	666,602.36	143,463.69

项 目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产折旧、使用权资产折旧	9,669,682.68	6,293,408.85
无形资产摊销	191,302.83	57,490.20
长期待摊费用摊销	289,190.50	271,546.04
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）	862.67	6,305.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	710,587.55	518,826.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,255,972.22	-1,251,176.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	184,903.44	-320,676.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,207.05	-91,207.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,040,890.05	-5,259,524.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,904,746.94	-19,462,711.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,432,172.24	30,098,900.71
其他	887,603.07	-4,790,472.54
经营活动产生的现金流量净额	-2,562,606.04	34,356,885.01
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	80,934,351.24	21,497,652.88
减：货币资金的期初余额	19,618,450.10	155,621,538.20
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	61,315,901.14	-134,123,885.32

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	80,934,351.24	19,618,450.10
其中：库存现金	9,558.27	19,798.63
可随时用于支付的银行存款	80,924,792.97	19,598,651.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	80,934,351.24	19,618,450.10

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

48、 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2023 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项 目	账面净值	受限制的原因
应收票据	1,114,711.29	质押给银行用于开具小额银行承兑汇票

49、 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			1,636,496.86
其中：美元	219,132.71	7.2258	1,583,409.14
欧元	6,739.50	7.8771	53,087.72
应收账款			6,105,867.43
其中：美元	629,903.98	7.2258	4,551,560.18
欧元	197,319.73	7.8771	1,554,307.25

六、合并范围的变更

1、新设子公司

2023 年 3 月 6 日，本公司和许怡雯成立无锡兰奇传媒有限公司，本公司认缴出资 90 万元，实缴出资 90 万元，占 90%，许怡雯认缴出资 10 万元，实缴出资 10 万元，占 10%。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益：

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	
烟台吉冈精密机械有限公司	烟台市	烟台市福山区	铝铸件生产	100.00	-	设立
武汉吉冈精密科技有限公司	孝感市	孝感市环川路以西 1 号厂房	铝铸件生产	100.00	-	设立
无锡兰奇传媒有限公司	无锡市	无锡市锡山区东北塘街道东昌路 22 号	网络文化经营	90.00	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及应付款项（票据）、银行存款与借款、交易性金融资产等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的借款及银行存款、应收款项有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或欧元的借款及银行存款、应收款项于本集团总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项 目	资产（折算人民币余额）		负债（折算人民币余额）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	6,134,969.32	6,710,180.53	-	-
欧元	1,607,394.97	1,883,265.41	-	-

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项及应收票据的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3 及附注五、4 和附注五、7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司对银行承兑汇票的到期情况进行监控并确保遵守承兑协议；本公司与供应商商定应付账款之账期并监控支付情况。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	未折现剩余合同义务的到期金额	其中：1 年以内	1 年以上
短期借款	43,557,135.42	43,557,135.42	-
应付票据	5,253,805.96	5,253,805.96	-
应付账款	52,196,635.78	52,196,635.78	-
应付职工薪酬	6,221,871.17	6,221,871.17	-
租赁负债	6,515,064.75	1,828,399.05	4,686,665.70

项目	未折现剩余合同义务的到期金额	其中：1年以内	1年以上
其他应付款	41,095,726.91	41,095,726.91	-
合计	154,840,239.99	150,153,574.29	4,686,665.70

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
周延	董事长、总经理、控股股东、实际控制人
张玉霞	董事、持股 20.7775%的股东，实际控制人

(2) 其他关联方

无

2、关联方交易情况

(1) 采购产品/接受劳务情况

无

(2) 销售商品/提供劳务情况

无

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
拆入				
周延	-	17,500,001.00	-	17,500,001.00

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
周延	利息支出	-	-

3、应付关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	周延	借款	17,500,001.00	-
其他应付款	周延	利息及其他	6,057.98	6,057.98

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：根据公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司〈2022 股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于公司 2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年股权激励计划有关事项的议案》、《关于与激励对象签署〈2022 年股权激励计划限制性股票授予协议〉〈2022 年股权激励计划股票期权授予协议〉的议案》，2022 年第六次临时股东大会决议审议通过了《关于公司〈2022 年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于公司 2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年股权激励计划有关事项的议案》、《关于与激励对象签署〈2022 年股权激励计划限制性股票授予协议〉〈2022 年股权激励计划股票期权授予协议〉的议案》。公司拟授予激励对象董事张玉霞、董瀚林；董事高级管理人员林海涛、仲艾军及核心员工等共计 62 人限制性股票 328.67 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与激励计划授予价格之差作为限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,003,700.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,202,200.00

十一、承诺及或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止报告日，除上述外本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

2、 利润分配情况

无

十三、 其它重要事项

1、 前期会计差错更正

无

2、 其他事项说明

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内	85,886,296.05
1 至 2 年	409,601.67
2 至 3 年	652,545.49
3 至 4 年	1.15
4 至 5 年	144,262.68
5 年以上	422,448.07
小 计	87,515,155.11
减：坏账准备	2,041,371.52
合 计	85,473,783.59

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,100,843.85	1.26	1,100,843.85	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备	84,962,098.47	98.32	940,527.67	1.11	84,021,570.80
按关联方组合计提坏账准备	1,452,212.79	1.68	-	-	1,452,212.79
合 计	87,515,155.11	100.00	2,041,371.52	2.33	85,473,783.59

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,100,843.85	1.54	1,100,843.85	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备	70,221,530.57	98.20	810,577.39	1.15	69,410,953.18
按关联方组合计提坏账准备	188,359.98	0.26	-	-	188,359.98
合计	71,510,734.40	100.00	1,911,421.24	2.72	69,599,313.16

按单项计提坏账准备明细:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Vela Eurasia Limited	558,296.59	558,296.59	100.00	预计难以收回
安徽华菱汽车有限公司发动机分公司	143,969.32	143,969.32	100.00	预计难以收回
KATSURA COMPANY LTD.	76,999.63	76,999.63	100.00	预计难以收回
东莞卡莱互连电子科技有限公司	57,943.07	57,943.07	100.00	预计难以收回
GUSS-RING GmbH	57,579.38	57,579.38	100.00	预计难以收回
苏州韩京姬科技有限公司	53,603.39	53,603.39	100.00	预计难以收回
上海龙航有色金属冶炼有限公司	35,044.79	35,044.79	100.00	预计难以收回
其他零星客户	117,407.68	117,407.68	100.00	预计难以收回
合计	1,100,843.85	1,100,843.85	-	

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	84,465,680.68	844,656.81	1.00
1至2年	378,004.25	18,900.21	5.00
2至3年	59,204.11	17,761.23	30.00
3至4年	0.02	0.01	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	59,209.41	59,209.41	100.00
合计	84,962,098.47	940,527.67	1.11

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,911,421.24	129,950.28	-	2,041,371.52
合计	1,911,421.24	129,950.28	-	2,041,371.52

(4) 本报告期无实际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:

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1	万都博泽(张家港)电机有限公司	22,601,901.18	1年以内	25.83	226,019.01
2	苏州顶格金属材料有限公司	7,220,980.35	1年以内	8.25	72,209.80
3	无锡理昌科技有限公司	5,835,454.68	1年以内	6.67	58,354.55
4	康明斯滤清系统(上海)有限公司	5,353,319.28	1年以内	6.12	53,533.19
5	汉拿万都(苏州)汽车部件有限公司	4,907,991.41	1年以内	5.61	49,079.91
	合计	45,919,646.90		52.48	459,196.46

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	37,477,451.97	34,233,605.57
合计	37,477,451.97	34,233,605.57

注:上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1年以内	5,875,424.69
1至2年	31,412,405.34
2至3年	79,811.00
3至4年	27,400.00
4至5年	8,577.00
5年以上	95,100.00
小计	37,498,718.03
减:坏账准备	21,266.06
合计	37,477,451.97

2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	37,151,426.88	33,575,375.73
保证金及押金	253,781.36	549,207.57
个人借款	15,479.69	41,858.74

款项的性质	期末余额	期初余额
代垫员工保险	76,119.10	105,552.17
其他	1,911.00	1,911.00
合计	37,498,718.03	34,273,905.21

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)	
期初余额	40,299.64	-	-	40,299.64
期初余额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	-19,033.58	-	-	-19,033.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	21,266.06	-	-	21,266.06

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	转销或核销	转回	
其他应收款坏账准备	40,299.64	-19,033.58	-	-	21,266.06
合计	40,299.64	-19,033.58	-	-	21,266.06

5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况:

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	款项的性质	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
武汉吉冈精密科技有限公司	关联方往来	32,430,169.60	1年以内 3,511,212.64; 1-2年 28,918,956.96	86.48	-
烟台吉冈精密机械有限公司	关联方往来	4,721,257.28	1年以内 2,277,692.29; 1-2年 2,443,564.99	12.59	-
无锡华润燃气有限公司	押金	200,400.00	1-2年 77,900.00; 2-3年 27,400.00; 5年以上 95,100.00	0.53	10,020.00
无锡正军保洁有限公司	押金	30,000.00	1年以内	0.08	1,500.00
上海继恒国际货运代理有限公司	保证金及押金	23,381.36	1年以内	0.06	1,169.07
合计		37,405,208.24		99.74	12,689.07

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,900,000.00	-	15,900,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合 计	15,900,000.00	-	15,900,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
烟台吉冈精密机械有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
武汉吉冈精密科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
无锡兰奇传媒有限公司	-	900,000.00	-	900,000.00	-	-
合 计	15,000,000.00	-	-	15,900,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,928,036.78	104,090,347.24	151,811,910.37	113,897,945.68
其中：电子电器零部件	40,551,538.49	30,116,151.46	79,803,387.38	57,495,953.64
汽车零部件	77,536,522.67	61,057,966.03	57,802,792.63	46,112,897.13
其他零部件	16,839,975.62	12,916,229.75	14,205,730.36	10,289,094.91
其他业务	19,873,249.06	20,150,387.74	3,459,165.90	2,819,125.09
合 计	154,801,285.84	124,240,734.98	155,271,076.27	116,717,070.77

5、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	1,255,972.22	1,251,176.18
合 计	1,255,972.22	1,251,176.18

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-862.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,124,817.40	详见附注五、39
委托他人投资或管理资产的损益	1,255,972.22	

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收支净额	47.52	
非经常性损益合计	4,379,974.47	
减：所得税费用影响额	663,941.60	
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	3,716,032.87	

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（元）	
		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	4.56%	0.1049	0.1031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69%	0.0849	0.0835

无锡吉冈精密科技股份有限公司

2023年8月29日

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：

公司董事会秘书办公室