



明阳科技

NEEQ : 837663

明阳科技（苏州）股份有限公司
Mingyang Technology Suzhou Co., Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记

在报告期内，本公司委托中国结算北京分公司向全体股东以每 10 股派发现金红利 5.17 元人民币（含税）。

在报告期内，公司获得江苏省工业和信息化厅认定的省级专精特新小巨人称号。

在报告期内，公司搬迁至吴江开发区乌金路厂区，并正式开始投产。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重大事件	25
第六节 股份变动、融资和利润分配	29
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	34
第八节 行业信息	38
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节 财务会计报告	43
第十一节 备查文件目录	166

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、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。

公司负责人王明祥、主管会计工作负责人孙萍及会计机构负责人（会计主管人员）孙萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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的风险	公司实际控制人为王明祥、沈培玉、沈旸，三人合计控制公司95.61%股权。虽然公司通过制定《公司章程》、《关联交易管理办法》等规章制度，建立了比较完善的法人治理结构，运行情况良好，但不排除共同实际控制人在重大事项决策时利用控制权作出的决定事后被证明为不当决策的可能，也不排除在公司利益和家族利益冲突时，其利用控股地位作出不利于公司决策的可能性。
产品价格下降风险	汽车零部件产业的一个显著特点是产品的前期价格较高，但随着供应量的增加，产品价格将逐年下降。虽然公司凭借产品先进性的优势不断取得新车型配套座椅功能件项目，并在一定程度上抵消了老产品的价格下降风险。但是，如果公司未来不能持续取得新车型配套座椅功能件的订单，并导致新老产品的组合结构发生较大变化，则公司产品的平均价格将存在逐步下降的风险。
行业周期性波动风险	汽车产业与宏观经济波动相关性明显，其发展呈一定的周期性。宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济下降时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。虽然中国汽车产业

	已经进入了一个快速发展的黄金时期,但并不能排除在某个阶段,受经济增长大幅放缓或国家产业政策调整的影响,汽车消费量出现增长速度放缓甚至阶段性下滑的可能性,从而导致公司的发展速度和发展质量受到不利影响。
规模扩张导致的管理风险	随着公司业务快速发展,公司的市场覆盖、人员规模迅速扩大,对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。快速扩大的业务规模延伸了公司的管理跨度,从而使公司在业务持续、快速增长过程中对管理、营运能力的要求大幅提高。若公司无法在人力资源、风险控制、营销方式等管理控制方面采取更有针对性的措施,可能将增加公司的管理成本和经营风险,对公司未来业务的发展会带来一定的影响。
税收优惠风险	公司于2012年8月被认定为高新技术企业,2021年通过复审,有效期为三年。公司企业所得税按15%的优惠税率计缴企业所得税。若公司后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策,公司将恢复执行25%的企业所得税税率,势必对公司的税后利润产生不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明阳科技	指	明阳科技(苏州)股份有限公司
天健会计、会计师、审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
券商、主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司股东大会
董事会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司董事会
监事会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021年1月1日至12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	明阳科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	Mingyang Technology Suzhou Co., Ltd. -
证券简称	明阳科技
证券代码	837663
法定代表人	王明祥

二、 联系方式

董事会秘书姓名	沈昶
联系地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区乌金路 88 号
电话	0512-63371346
传真	0512-63378936
电子邮箱	my@mingyang.org
公司网址	www.mingyang.org
办公地址	江苏省苏州市吴江经济技术开发区乌金路 88 号
邮政编码	215216
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 2 月 18 日
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C3660） --
主要产品与服务项目	从事高性能、高强度、高精度、高难度形状复杂零部件的研发、生产和销售，拥有自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件和粉末冶金零件四大系列产品。公司产品主要应用于汽车零部件行业，并可以广泛应用于机械电子工业
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为王明祥

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王明祥、沈旻、沈培玉），一致行动人为（王明祥、沈旻、沈培玉）
--------------	---------------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320509718617552G	否
注册地址	江苏省苏州市吴江区同里镇上元街富土路	否
注册资本	38,700,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	巩方森
	3年	1年
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路128号9楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,502,357.94	130,137,327.52	24.10%
毛利率%	43.92%	46.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,852,329.74	35,565,732.49	6.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,081,401.26	33,418,060.01	7.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.90%	24.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.73%	23.36%	-
基本每股收益	0.98	0.92	6.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	269,444,294.18	255,661,540.13	5.39%
负债总计	106,396,703.08	111,376,588.31	-4.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,047,591.10	144,284,951.82	13.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	3.73	12.87%
资产负债率%（母公司）	39.11%	43.55%	-
资产负债率%（合并）	39.49%	43.56%	-
流动比率	2.02	1.98	-
利息保障倍数	19.49	52.75	-

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	51,158,039.04	43,565,121.37	17.43%
应收账款周转率	2.88	2.27	-
存货周转率	4.48	4.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.39%	17.59%	-
营业收入增长率%	24.10%	9.31%	-
净利润增长率%	6.43%	21.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,700,000	38,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-230,906.57
计入当期损益的政府补助	2,001,305.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	773.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	366,520.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,940.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,765.51
非经常性损益合计	2,084,517.64
所得税影响数	313,589.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,770,928.48

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则), 执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。
2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		8,409,985.84		2,635,368.26
应收账款	53,799,475.93	53,728,491.09	57,036,854.68	56,825,538.24
应收款项融资	11,345,600.03	6,315,729.93	4,567,665.92	4,293,861.84
其他应收款	24,090.74	9,652.80	14,143.15	11,244.35
存货	17,605,864.00	16,987,658.46	17,073,015.64	14,625,983.27
递延所得税资产	415,156.34	450,756.45	346,858.72	357,123.45
资产总计	252,949,452.60	255,661,540.13	217,711,464.62	217,422,045.92
应付账款	21,594,177.92	24,086,723.18	18,416,475.04	18,417,890.85
应交税费	6,364,194.75	6,290,309.06	5,574,829.64	5,408,767.32
其他应付款	211,376.52	24,669.07	1,764.96	
其他流动负债	26,280.36	3,666,498.75		2,443,070.42
负债合计	105,504,417.80	111,376,588.31	66,497,377.18	68,774,036.13
资本公积	15,638,107.88	13,209,041.92	15,638,107.88	12,115,832.38
盈余公积	26,675,464.09	25,709,725.43	21,110,102.89	20,397,446.47
未分配利润	66,431,462.83	66,666,184.47	75,765,876.67	77,434,730.94
归属于母公司所有者权益合计	147,445,034.80	144,284,951.82	151,214,087.44	148,648,009.79
少数股东权益				
所有者权益合计	147,445,034.80	144,284,951.82	151,214,087.44	148,648,009.79
负债和所有者权益总计	252,949,452.60	255,661,540.13	217,711,464.62	217,422,045.92
营业收入	130,004,155.91	130,137,327.52	118,823,684.14	119,052,305.81

营业成本	66,907,262.04	69,333,548.16	60,765,502.27	64,135,905.15
销售费用	3,082,824.95	3,305,248.80	5,112,594.45	5,366,450.87
管理费用	8,921,012.74	9,035,941.15	8,757,058.77	8,757,477.19
研发费用	7,945,778.85	6,764,606.16	8,309,962.93	7,047,438.57
信用减值损失	25,509.75	-143,035.97	-368,701.81	-343,748.72
所得税费用	5,720,868.19	5,790,243.26	4,520,253.95	4,522,050.15
净利润	37,252,947.36	35,565,732.49	31,389,873.49	29,279,498.69
归属于母公司所有者的净利润	37,252,947.36	35,565,732.49	31,389,873.49	29,279,498.69
少数股东损益				
其他综合收益				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
综合收益总额	37,252,947.36	35,565,732.49	31,389,873.49	29,279,498.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,252,947.36	35,565,732.49	31,389,873.49	29,279,498.69
归属于少数股东的综合收益总额				
收到其他与经营活动有关的现金	7,758,343.77	7,573,401.28		
经营活动现金流入小计	128,893,159.64	128,708,217.15		
购买商品、接受劳务支付的现金	45,510,060.10	42,054,149.20		
支付其他与经营活动有关的现金	11,957,172.40	11,972,811.05	12,161,423.56	12,034,098.80
经营活动现金流出小计	88,583,368.03	85,143,095.78	88,400,402.41	88,273,077.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,186,338.72	53,457,307.13		
投资活动现金流出小计	120,886,338.72	124,157,307.13		
汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,638.65		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			11,189,135.80	11,316,460.56
筹资活动现金流出小计			17,189,135.80	17,316,460.56

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事汽车座椅调节系统核心零部件的研发、生产和销售，专业提供高性能、高强度、高精度、高难度零部件的专业化定制服务。公司拥有自润滑轴承（DU）、传力杆（LG）、粉末冶金零件（PM）和金属粉末注射成形零件（MIM）四大系列产品，目前主要应用于汽车座椅的调节系统，并可以广泛应用于机械电子工业。

公司汽车领域客户以大中型汽车座椅企业为主，包括业内头部的华域汽车（延锋系）、中航精机、申驰实业、佛吉亚、日哈精密、李尔等，主要提供座椅调节系统、扶手、头枕的核心零部件等；公司还在工程机械等领域内供应粉末冶金零件和金属粉末注射成形零件产品，积累了希恩等一批知名客户。公司自成立以来始终坚持管理和技术创新，建立并实施 ISO/TS16949 汽车产品质量体系、ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系。公司是江苏省高新技术企业，2021 年度被江苏省工业和信息化厅评为江苏省“专精特新”小巨人。

研发模式：公司的研发坚持自主创新、以市场为导向的方针，采用改进、创新的产品研发模式，从材料配方、生产工艺、自动化生产设备、检测系统等方面进行技术创新。首先，公司研发人员根据下游客户需求和公司生产技术人员反映的技术问题确定研发项目需求。公司下游客户根据公司产品的使用场景和需求，对公司产品的技术要求、产品规格、性能指标提出新的要求。此外，公司生产技术人员在实际生产过程中也会发现存在的技术难题，或者提出技术创新的方案。其次，公司研发人员根据研发项目需求制定研发方案，研发方案主要包括产品设计、模具设计和工艺设计。事业部副总经理对研发方案进行可行性评估，研发方案通过可行性评估后，由总经理负责审批。再次，研发方案经总经理批准后，由研发部门进行样品试制及相关性能测试。样品经公司内部测试通过后，交付给客户进行测试。最后，客户测试通过后研发流程结束。公司高度重视研发体系的完善，制定了《研发中心管理章程》、《员工技术创新奖励制度》、《开放式创新创业平台管理制度》等一系列研发制度。公司研发中心于 2012 年获得苏州市“金属粉末注射成形技术工程技术研究中心”认证，并于 2014 年 12 月获得苏州市“企业技术中心”认证。2021 年度，公司被江苏省工业和信息化厅评为江苏省“专精特新”小巨人。

采购模式：公司产品的原材料主要包括金属粉末、高分子材料、板材、管材、棒材、模具、耗材等。公司采购部根据生产要求汇总采购需求，制定采购计划，询价后选择相应的供应商并签订采购订单。供应商根据采购订单安排送货至公司指定仓库。为了降低采购成本并保证原材料质量，公司建立了较为完整的供应商管理制度，通过实地考察、询价对比、供货及时性、供货良品率等方面对供应商进行严格的考核和筛选。公司制定并定期更新合格供应商名录，对合格供应商进行动态管理。公司与合格供应商签订框架协议，确保原材料供应的及时、稳定。

生产模式：公司产品多为定制化产品，一般在接到客户订单后由 DU 事业部、LG 事业部、PM 事业部和 MIM 事业部根据订单要求负责落实。公司根据客户需求确定产品技术参数及制图，并根据客户订单的规格、数量和交货期完成生产任务。公司根据《IFTA 16949 汽车生产件及相关服务件组织的质量管理体系要求》制定了质量管理体系和质量手册，公司质保部根据生产计划和检验标准，进行全过程监控与检验，保证产品质量。

销售模式：公司客户以大中型汽车座椅企业为主，如华域汽车（延锋安道拓）、中航精机、申驰实业、佛吉亚、日哈精密、航嘉麦格纳、李尔等。公司客户一般都有严格的供应商质量管理体系和评价标准，通常要求供应商具有汽车产品质量体系认证等体系认证证书。公司销售人员通过直接拜访、参加展会、客户推荐等多种方式接触客户。公司通过生产制造能力、质量控制能力、技术开发能力以及企业风险管理等方面的评审，成为其合格供应商并获得汽车项目的配套资格。公司获得配套项目后，需要开展产品质量先期策划（APQP）、生产件批准程序（PPAP）和批产前现场核查（SOP），最终获取订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- - -
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：根据工业和信息化厅《关于公布 2021 年度江苏省专精特新小巨人企业名单和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小（2021）629 号），2021 年 12 月 27 日，经江苏省工业和信息化厅评审公示，被认定为 2021 年度江苏省专精特新小巨人企业，有效期三年，期限为 2021 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 26 日。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2012 年 8 月被认定为高新技术企业，2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202132009324，有效期三年。</p> <p>“科技型中小企业”认定详情：公司于 2015 年 6 月 30 日被苏州市科学技术局认定为江苏省科技型中小企业，证书编号：15320500KJQY000108。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司按照年度经营计划，认真践行“帮助客户省钱”的公司使命，努力实现“成为关键零部件成本优化专家”的公司愿景。积极拓展市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，明确企业定位提升技术服务的深度和广度，进一步增强企业核心竞争力。

1、营业收入情况

报告期内，公司实现营业收入 161,502,357.94 元，同比增加 24.10%。报告期内，自润滑轴承、粉末冶金零件、传力杆、金属粉末注射成型零件收入较去年同期均有所增长。

2、净利润情况

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 37,852,329.74 元，同比增加 6.43%，主要原因系公司收入增长。

3、经营活动产生的现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额 51,158,039.04 元，去年同期 43,565,121.37 元，同比增加 17.43%，主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金增加。

4、资产情况

2021 年 12 月末资产总额 269,444,294.18 元，较 2020 年末增长 5.39%，主要原因：存货、固定资产的增加；2021 年 12 月末负债总额 106,396,703.08 元，较 2020 年末减少 4.47%，主要原因：短期借款的减少。

5、报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，成本结构、收入模式保持稳定，管理层及核心技术团队保持稳定。

(二) 行业情况

汽车电动化智能化浪潮背景下，我们认为汽车座椅符合这两个标准。从汽车零部件价值量来看，汽车座椅单车价值在 3000-4000 元，在零部件品类中价值量属于较高，且从传统燃油车变化到新能源车中，座椅具备新增功能，提升价值量。从格局来看，过去座椅行业集中度高，且以外资为主，而新能源浪潮下，造车新势力（包括国内外，和传统车企相对应），则是带来了行业供应链体系的新一次洗牌机会，国内座椅供应商沉淀多年，面临破局的机遇，替代空间广阔。

未来汽车座椅将加速轻量化和电动智能化，持续提升安全性和舒适性，座椅单车价值量将持续提升。1) 轻量化方面，座椅重量占整车重量的 6%，轻量化是实现汽车节能减排的有效措施，可通过座椅骨架轻量化和整椅轻量化两个途径实现。2) 智能化方面，随着汽车向“电动、智能、网联、共享”的新四化转型，智能座舱成为汽车空间塑造的核心载体，而汽车座椅扮演着重要角色。3) 安全性方面，根据 2021 年 IHS Markit 调研结果显示，用户购车最关注安全因素，座椅安全装置可以在车辆正常行驶或碰撞时给车内人员提供更大的安全防护，如主动式头枕、安全带预警装置、防瞌睡振动马达、侧安全气囊等。4) 舒适性方面，汽车座椅的舒适与否将直接影响消费者的驾车体验，随着消费者对座椅

功能配置的关注，越来越多的车系开始添加如座椅电动调节、座椅加热、座椅通风、座椅按摩等功能。

综合来看，2022年批发销量增速预计在8%-9%，约为2329.5万辆，其后每年按3%增长，则到2025年约2544万辆，预计2025年座椅单车价值量升至4148元，市场规模达到1055亿元。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	58,602,662.97	21.75	66,059,741.27	25.84%	-11.29%
应收票据	7,535,773.32	2.80%	8,409,985.84	3.29%	-10.39%
应收账款	54,682,664.35	20.29%	53,728,491.09	21.02%	1.78%
存货	19,885,425.34	7.38%	16,987,658.46	6.64%	17.06%
投资性房地产	10,042,638.97	3.73%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	93,641,860.72	34.75%	27,914,186.59	10.92%	235.46%
在建工程	3,148,138.27	1.17%	61,871,370.60	24.20%	-94.91%
无形资产	10,735,674.15	3.98%	11,320,819.38	4.43%	-5.17%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	27,951,296.06	10.93%	-100.00%
长期借款	32,881,014.79	12.20%	33,753,919.06	13.20%	-2.59%

资产负债项目重大变动原因：

1、固定资产

2021年12月末固定资产93,641,860.72元，较2020年末增加235.46%，主要原因：公司建造厂房投入使用，在建工程转入固定资产。

2、在建工程

2021年12月末在建工程3,148,138.27元，较2020年末减少94.91%，主要原因：公司建造厂房投入使用，在建工程转入固定资产。

3、短期借款

2021年12月末短期借款为0，较2020年末减少100%，主要原因：公司合理利用资金，归还借款。

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	161,502,357.94	-	130,137,327.52	-	24.10%
营业成本	90,569,776.48	56.08%	69,333,548.16	53.28%	30.63%
毛利率	43.92%	-	46.72%	-	-
销售费用	4,148,757.13	2.57%	3,305,248.80	2.54%	25.52%
管理费用	12,770,430.69	7.91%	9,035,941.15	6.94%	41.33%
研发费用	8,045,559.92	4.98%	6,764,606.16	5.20%	18.94%
财务费用	926,020.31	0.57%	1,253,319.31	0.96%	-26.11%
信用减值损失	-15,265.21	-0.01%	-143,035.97	-0.11%	89.33%
资产减值损失	-1,989,674.71	-1.23%	-577,198.78	-0.44%	-244.71%
其他收益	2,029,070.65	1.26%	1,834,800.00	1.41%	10.59%
投资收益	366,520.55	0.23%	842,068.43	0.65%	-56.47%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	456.39	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	43,709,659.81	27.06%	41,484,501.79	31.88%	5.36%
营业外收入	25,136.18	0.02%	97,321.60	0.07%	-74.17%
营业外支出	337,439.72	0.21%	225,847.64	0.17%	49.41%
净利润	37,852,329.74	23.44%	35,565,732.49	27.33%	6.43%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内，营业收入发生 161,502,357.94 元，同比增加 24.10%，主要原因：报告期内受客户产品需求增加，公司产销量继续提升所致。

2、营业成本

报告期内，营业成本发生 90,569,776.48 元，同比增加 30.63%，主要原因：报告期内营业收入增长，营业成本随之增长。

(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	159,498,728.55	129,480,982.81	23.18%
其他业务收入	2,003,629.39	656,344.71	205.27%
主营业务成本	89,933,559.31	69,022,681.69	30.30%
其他业务成本	636,217.17	310,866.47	104.66%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

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%
自润滑轴承	41,533,347.47	18,697,785.52	54.98%	3.25%	6.67%	-1.44%
传力杆	43,747,051.52	30,262,524.98	30.82%	15.38%	27.31%	-6.48%
金属粉末注射成型零件	14,657,579.48	7,771,507.66	46.98%	33.44%	36.41%	-1.15%
金属粉末冶金零件	59,560,750.08	33,201,741.15	44.26%	47.59%	50.73%	-1.16%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：**1、金属粉末注射成型零件收入**

报告期内，金属粉末注射成型零件收入 14,657,579.48 元，同比增加 33.44%，主要原因：金属粉末注射成型零件类订单增加。

2、金属粉末冶金零件收入

报告期内，金属粉末冶金零件收入 59,560,750.08 元，同比增加 47.59%，主要原因：金属粉末冶金零件类订单增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华域汽车系统股份有限公司	82,106,999.11	50.84%	否
2	湖北中航精机科技有限公司	14,519,272.83	8.99%	否
3	上海日晗精密机械股份有限公司	4,241,555.15	2.63%	否
4	福耀玻璃工业集团股份有限公司	3,999,349.53	2.48%	否
5	佛吉亚集团	3,959,499.25	2.45%	否
合计		108,826,675.87	67.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苏州汉工建设有限公司	15,433,041.65	14.25%	否
2	无锡市永真金属制品有限公司	8,092,281.08	7.47%	否

3	上海宝钢高强钢加工配送有限公司	7,390,665.60	6.83%	否
4	山东鲁银新材料科技有限公司	6,897,710.00	6.37%	否
5	吉凯恩(霸州)金属粉末有限公司	6,593,616.00	6.09%	否
合计		44,407,314.33	41.01%	-

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	51,158,039.04	43,565,121.37	17.43%
投资活动产生的现金流量净额	-19,779,286.25	7,402,947.88	-367.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,095,207.36	-13,234,853.56	-195.40%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-19,779,286.25元，去年同期7,402,947.88元，同比变动367.18%，主要原因：上期收回结构性存款导致投资活动产生的现金流量净额较高。

2、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-39,095,207.36元，去年同期-13,234,853.56元，同比变动195.40%，主要原因：本期借款收到的现金减少，偿还债务支付的现金较多。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√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
苏州亿密新技术有限公司	控股子公司	精密零部件的技术开发、技术咨询和技术转让；销售：五金配件、汽车零部件、机电	300,000	2,979,442.38	492,508.55	11,497,078.89	157,838.76

		设备、有色金属材料、工装模具检具、电器仪表、化学产品（不含危险品）；道路货运经营（不含危险品）					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,045,559.92	6,764,606.16
研发支出占营业收入的比例	4.98%	5.20%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	16	19
研发人员总计	17	20
研发人员占员工总量的比例	9.44%	10.87%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	38	44
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况：

2021 年度公司持续研发投入，高度重视研发工作。报告期内研发投入为 804.56 万元，占营业收入的比例为 4.98%，公司本年总共进行研发项目 5 个，其中 2021 年新增项目 4 个，结算项目 4 个。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

明阳科技公司的营业收入主要来自于自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件及粉末冶金零件的生产与销售。2021 年度，明阳科技公司营业收入金额分别为人民币 16,150.24 万元。

明阳科技公司存在不同的销售经营模式，明阳科技公司管理层（以下简称管理层）针对不同销售经营模式制定了不同的收入确认具体方法。国内销售，针对货到签收的，明阳科技公司负责发货并运输，产品发出到达对方指定地点，经客户签收并获取签收单据或取得签收对账单后确认收入；针对货到领用的，明阳科技公司负责发货并运输，产品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入；针对上门取货的，客户或其指定的第三方物流负责运输，经其接收并获取签收单据后确认收入；国外销售，针对 FOB（船上交货）方式出口，明阳科技公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入；针对 EXW 方式出口，以产品交付给客户指定物流运输单位作为收入确认时点，并以发货单据为依据确认收入。

由于营业收入是明阳科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等类似单据；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户实施现场走访等核查程序，以评估收入确认的真实性和准确性；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2021 年 12 月 31 日，明阳科技公司应收账款账面余额为人民币 5,664.66 万元，坏账准备为人民币 196.39 万元，账面价值为人民币 5,468.27 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，并对主要客户实施独立函证程序，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司不存在债务违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；公司管理层、技术和业务人员、关键管理人员队伍稳定。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为王明祥、沈培玉、沈旻，三人合计控制公司 95.61% 股权。虽然公司通过制定《公司章程》、《关联交易管理办法》等规章制度，建立了比较完善的法人治理结构，运行情况良好，但不排除共同实际控制人在重大事项决策时利用控制权作出的决定事后被证明为不当决策的可能，也不排除在公司利益和家族利益冲突时，其利用控股地位作出不利于公司决策的可能性。

应对措施：公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，并成立稽查部门，对公司内部各个部门工作进行单项或综合性稽查、根据公司内外部举报，或董事、监事、股东的委托，组织开展调查取证等相关事项的稽查工作。

二、产品价格下降风险

汽车零部件产业的一个显著特点是产品的前期价格较高，但随着供应量的增加，产品价格将逐年下降。虽然公司凭借产品先进性的优势不断取得新车型配套座椅功能件项目，并在一定程度上抵销了老产品的价格下降风险。但是，如果公司未来不能持续取得新车型配套座椅功能件的订单，并导致新老产品的组合结构发生较大变化，则公司产品的平均价格将存在逐步下降的风险。

应对措施：1. 内部优化管理，通过管理的优化降低内部成本；2. 提升质量水平，降低质量成本，提高公司产品的议价能力；3. 通过 ERP 系统改良企业生产模式，缩短采购到销售的周期，利用订单式生产降低产品积压的风险；4. 对新产品的研发以及老产品的改进成为一种常态，公司正在积极关注节能环保新技术，这将成为未来汽车零部件产业竞争的制高点。

三、行业周期性波动风险

汽车产业与宏观经济波动相关性明显，其发展呈一定的周期性。宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济下降时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。虽然中国汽车产业已经进入了一个快速发展的黄金时期，但并不能排除在某个阶段，受经济增长大幅放缓或国家产业政策调整的影响，汽车消费量出现增长速度放缓甚至阶段性下滑的可能性，从而导致公司的发展速度和发展质量受到

不利影响。

应对措施：公司根据自身优势，从实际情况出发，把握汽车产业新能源、节能减排、轻量化、智能化、模块化的发展方向，在未来几年，公司将牢牢把握精益生产的指导理念，大力推进自动化、智能化的改造升级，以技术创新为动力，以新产品研发为手段，全方面积极推进公司的技术创新、管理创新、产品创新；加快生产、研发的全球化布局，努力拓展国内、国际市场，保持主营业务持续、稳定、向上发展。

四、规模扩张导致的管理风险

随着公司业务快速发展，公司的市场覆盖、人员规模迅速扩大，对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。快速扩大的业务规模延伸了公司的管理跨度，从而使公司在业务持续、快速增长过程中对管理、营运能力的要求大幅提高。若公司无法在人力资源、风险控制、营销方式等管理控制方面采取更有针对性的措施，可能将增加公司的管理成本和经营风险，对公司未来业务的发展会带来一定的影响。

应对措施：公司持续加强内部控制和企业文化建设，不断提升管理人员的管理水平，不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡，并根据公司现状，及时调整人力资源战略规划，储备和引进适合公司发展的专业人才。

五、税收优惠风险

公司于 2012 年 8 月被认定为高新技术企业，2021 年通过复审，有效期为三年。公司企业所得税按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。若公司后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25% 的企业所得税税率，势必对公司的税后利润产生不利影响。

应对措施：公司借助于已有的研发优势，不断加大对研发的投入，积极申请专利构筑公司的竞争壁垒，拓展产品的宽度和深度，公司通过对客户需求的及时把握、较强的定制开发能力、技术支持的快速响应来满足客户的需求，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	15,000,000.00	15,000,000.00	9.20%

1. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
--------	---------	----	------	---------	----------

圣戈班性能塑料帕姆普斯有限公司	明阳科技（苏州）股份有限公司	圣戈班性能塑料帕姆普斯有限公司认为公司生产、销售的部分型号的滑动轴承产品所使用的技术方案落入了圣戈班拥有的“免维护的滑动轴承”（专利号为ZL200780053013.3）的保护范围之内，因此提出诉讼申请。	15,000,000.00	2021年8月20日收到上海知识产权法院人民法院在2021年8月6日作出的(2020)沪73知民初1165号民事裁定书，判决准许原告圣戈班性能塑料帕姆普斯有限公司撤诉。	2021年8月23日
总计	-	-	15,000,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2021年4月23日召开了庭前会议，会议中进行了案件基本事实的调查、证据的质证和交换，诉讼结果没有实质性进展。

2021年7月1日收到国家知识产权局《无效宣告请求审查决定书》（第50661号）宣告圣戈班性能塑料帕姆普斯有限公司的ZL200780053013.3号发明专利全部无效。

2021年8月20日收到上海知识产权法院人民法院在2021年8月6日作出的(2020)沪73知民初1165号民事裁定书，判决准许原告圣戈班性能塑料帕姆普斯有限公司撤诉。

本次诉讼未对公司经营方面产生重大影响。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
王明祥	资金	其他	0	163,639.93	163,639.93	0	163,639.93	已事后补充履行
沈旻	资金	其他	0	54,546.64	54,546.64	0	54,546.64	已事后补充履行
苏州明玖管理咨询中心（有限合伙）	资金	其他	2,500.00	0	2,500.00	0	2,500.00	已事后补充履行
苏州玖玖管理咨询	资金	其他	2,500.00	0	2,500.00	0	2,500.00	已事后补充履行

企业(有限合伙)								行
合计		-	5,000.00	218,186.57	223,186.57	0	0	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司于 2015 年发生未分配利润转增股本事项，王明祥、沈旸分别应承担 187.5 万元、62.5 万元税款。根据税务局要求，公司应分别于 2019 年、2020 年、2021 年的 1 月为王明祥、沈旸代缴相关税款。截至 2020 年末，王明祥、沈旸预存在公司的应缴税款余额分别为 58.64 万元、19.55 万元。2021 年 2 月公司为王明祥、沈旸代缴 2015 年 9 月未分配利润转增股本事项形成的第三期税款 75 万元、25 万元，因工作人员前期计算疏忽，导致王明祥、沈旸预存税款不足，造成资金占用 163,639.93 元、54,546.64 元。前述资金占用主要系因 2015 年预存税款时间距今较长，且中间多次变动，王明祥、沈旸未能及时清楚知悉其预存税款的实时余额，导致形成部分期间的资金占用，并非主观故意。上述事项发生后，相关人员已于 2021 年 3 月、4 月分别归还，并按年化 4.35% 的利率向公司支付了资金占用期间的利息费用，相关事项已得到及时整改，对公司不存在重大不利影响。

2019 年，公司为苏州明政管理咨询中心(有限合伙)、苏州玫玫管理咨询企业(有限合伙)分别垫付服务费 2,500.00 元，合计 5000 元，相关款项已 2021 年收回。上述垫支金额较小，且已整改完毕，对公司不存在重大不利影响。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
其他关联交易	175,000.00	175,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司无偿使用关联方张存友持有的物业，属于关联方对公司的权益性交易，根据公司实际使用时间，参考该物业市场租金情况，本期确认管理费用 175,000.00 元，同时增加资本公积。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 4 日	2050 年 1 月 3 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 4 日	2050 年 1 月 3 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 4 日	2050 年 1 月 3 日	挂牌	其他承诺（避免或	承诺避免或减少关联交易	正在履行中

				减少关联 交易)		
--	--	--	--	-------------	--	--

承诺事项详细情况

1、公司的控股股东、实际控制人王明祥、沈旸出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。且公司的董事、监事、高级管理人员均已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期间均已履行了承诺，未发生同业竞争的行为。

2、公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免或减少关联交易的承诺函》，在报告期间均已履行了承诺，未发生关联交易的行为。

(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
苏（2021）苏州市 吴江区不动产权 第 9017443 号	土地	抵押	10,687,273.24	3.97%	抵押用于银行贷款
苏（2021）苏州市 吴江区不动产权 第 9017443 号	房产	抵押	71,887,040.72	26.68%	抵押用于银行贷款
银行承兑汇票	票据	质押	2,140,000.00	0.79%	质押用于开立银行 承兑汇票
银行承兑汇票	票据	质押	4,972,226.97	1.85%	已背书未到期的非 主要银行承兑
银行承兑汇票	票据	质押	4,540,625.17	1.69%	质押用于开立银行 承兑汇票
银行承兑汇票保 证金	现金	质押	6,854,260.19	2.54%	银行承兑汇票保证 金
银行承兑汇票保 证金	现金	质押	87.36	-	其他保证金
总计	-	-	101,081,513.65	37.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	10,950,000	28.29%	0	10,950,000	28.29%
	其中：控股股东、实际控制人	5,846,400	15.11%	-400	5,846,000	15.11%
	董事、监事、高管	5,846,400	15.11%	-400	5,846,000	15.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,750,000	71.71%	0	27,750,000	71.71%
	其中：控股股东、实际控制人	27,750,000	71.71%	0	27,750,000	71.71%
	董事、监事、高管	27,750,000	71.71%	0	27,750,000	71.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		38,700,000	-	0	38,700,000	-
普通股股东人数						53

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王明祥	24,346,000	0	24,346,000	62.9096%	20,812,500	3,533,500	0	0
2	沈旸	9,250,400	-400	9,250,000	23.9018%	6,937,500	2,312,500	0	0
3	苏州明玖管理咨询中心（有限合伙）	2,366,000	0	2,366,000	6.1137%	0	2,366,000	0	0

	伙)								
4	厦 门 冠 亚 创 新 股 权 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,693,600	0	1,693,600	4.3762%	0	1,693,600	0	0
5	苏 州 玫 玖 管 理 咨 询 企 业 (有 限 合 伙)	1,038,000	0	1,038,000	2.6822%	0	1,038,000	0	0
6	顾 凤 媚	0	775	775	0.0020%	0	775	0	0
7	潘虹	440	0	440	0.0011%	0	440	0	0
8	上 海 磐 耀 资 产 管 理 有 限 公 司 — 磐 耀 FOF 二 期 私 募 证 券 投 资 基 金	300	0	300	0.0008%	0	300	0	0
9	宋 铁 虎	0	200	200	0.0005%	0	200	0	0
10	徐 士 淑	0	200	200	0.0005%	0	200	0	0
	合计	38,694,740	775	38,695,515	99.9884%	27,750,000	10,945,515	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王明祥与沈昶系父子关系，两人签订了《一致行动人协议》，约定双方在处理有关经营发展且需要公司股东大会（或董事会）审议批准的重大事项时应采取一致行动。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

王明祥先生，生于1963年9月20日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年4月至1983年9月在吴江平望供销社酒酱商店任职员；1983年9月至1986年9月在江苏广播电视大学脱产在职学习；1986年9月至1987年5月在吴江平望调料酱品厂任化验员；1987年5月至1990年7月在吴江屯村供销社任副主任；1990年7月至1992年3月在吴江吴赣化工厂任副厂长；1992年3月至1997年10月在吴江新城复合材料厂任厂长；1997年10月至1999年5月在吴江同里供销社任副主任；2000年2月至2016年1月在有限公司任总经理、执行董事；2016年1月至今任股份公司董事长；2018年5月至今任公司总经理。报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、王明祥先生：详见本年度报告“第六节股份变动和融资”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

2、沈旻先生，生于1988年5月17日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2016年1月在有限公司任副总经理；2016年1月至今在股份公司任董事、副总经理、董事会秘书。

3、沈培玉女士：董事，生于1963年4月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工商管理专业背景。1995年5月-1998年4月，在吴江同里供销社青海石油公司联营厂任会计；1998年5月-2003年4月，在吴江屯村中心药店任经理；2003年5月-2015年12月，在明阳有限任财务总监、监事；2016年1月-2017年5月，在股份公司任董事、财务总监；2017年6月至今，在股份公司任董事。

报告期内，实际控制人为三人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国银行	银行	7,418,461.00	2021年2月26日	2025年2月27日	4.75
2	抵押借款	中国银行	银行	1,383,500.00	2021年9月27日	2025年2月27日	4.75
3	抵押借款	中国银行	银行	1,266,000.00	2021年12月10日	2025年2月27日	4.75
合计	-	-	-	10,067,961.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月25日	5.17	0	0
合计	5.17	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.46	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王明祥	董事长、总经理	男	1963年9月	2021年12月29日	2024年12月28日
沈旻	副总经理、董事会秘书、董事	男	1988年5月	2021年12月29日	2024年12月28日
沈培玉	董事	女	1963年4月	2021年12月29日	2024年12月28日
沈如意	董事	男	1988年12月	2021年12月29日	2024年12月28日
郑玉坤	独立董事	男	1956年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
申小平	独立董事	女	1963年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
陆夏明	独立董事	男	1962年4月	2021年12月29日	2024年12月28日
吴红英	监事会主席	女	1969年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
王美华	监事	女	1977年4月	2021年12月29日	2024年12月28日
陆孝兵	监事	男	1987年10月	2021年12月29日	2024年12月28日
孙萍	财务总监	女	1980年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
郑红张	副总经理	男	1980年6月	2021年12月29日	2024年12月28日
姬祖春	副总经理	男	1980年1月	2021年12月29日	2024年12月28日
赵虎	副总经理	男	1984年5月	2021年12月29日	2024年12月28日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王明祥与沈旻系父子关系, 沈培玉与沈旻系母子关系, 王明祥与沈培玉系夫妻关系, 除此之外董事、

监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王明祥	董事长、总经理	24,346,000	0	24,346,000	62.91%	0	0
沈昶	副总经理、董事会秘书、董事	9,250,400	-400	9,250,000	23.90%	0	0
合计	-	33,596,400	-	33,596,000	86.81%	0	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑玉坤	无	新任	独立董事	新增独立董事
申小平	无	新任	独立董事	新增独立董事
陆夏明	无	新任	独立董事	新增独立董事
沈如意	无	新任	董事	董事会换届
郑红张	副总经理、董事	离任	副总经理	董事会换届
赵虎	副总经理、董事	离任	副总经理	董事会换届

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

1、陆夏明，男，1962年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月—2000年10月，吴江市供销职工学校，教师；2000年10月—2006年3月，江苏苏州垂虹律师事务所，律师；2006年3月—至今，江苏江太律师事务所，律师。

2、申小平，女，1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年7月—1993年3月，南京粉末冶金厂研究所，副所长；1993年4月—2001年2月，南京理工大学机电总厂，粉末冶金分

厂技术厂长；2001年3月-2007年7月，南京理工大学机电总厂，教师；2007年8月-至今，南京理工大学工程训练中心，机械部部长；2010年12月-至今，江苏省机械工程学会粉末冶金分会，秘书长；2021年8月-至今，南京理工金宁粉末冶金有限公司，监事；2004年6月-至今，南京迈宇金属制品有限公司，监事。

3、郑玉坤，男，1956年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1973年8月-1983年8月，八坼食品厂，会计经理；1983年9月-1986年8月，吴江供销电大，学习；1986年9月-1990年10月，吴江供销物资购销公司，财务科副科长；1990年11月-1995年9月，吴江审计师事务所，副所长；1995年10月-2016年1月，吴江区审计局，科长、副局长；2019-07至今，江苏华瑞会计师事务所有限公司，质控部经理。

4、沈如意，男，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年10月-2012年1月，苏州市万泰真空炉研究所有限公司，设计师；2012年2月-2015年3月，吴江亿泰真空设备科技有限公司，设计部主任；2015年4月至今，明阳科技（苏州）股份有限公司，智能装备部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	11	12	18
生产人员	130	53	50	133
销售人员	10	4	6	8
技术人员	17	5	2	20
财务人员	4	2	1	5
员工总计	180	75	71	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	10
专科	47	49
专科以下	121	124
员工总计	180	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才引进与招聘：报告期内，通过网络招聘、现场招聘、内部推送、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

2、员工培训计划：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及

提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括新员工的入职培训、一线员工的操作技能培训、消防演练及消防知识培训等培训。

3、员工薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬。薪酬会随岗位晋升、市场整体薪酬水平提高对员工薪酬的调整与提高，使薪酬与公司的发展有效结合起来。

4、离退休职工人数：报告期内，公司需承担退休人员为 5 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立了《独立董事工作制度》，并对《公司章程》等相关制度中添加了独立董事的条款内容。公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，坚定实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了修改，详见 2021 年 12 月 13 日在

全国中小企业股份转让系统官网披露的 2021-038 号公告。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则的要求，且均严格按照相关法律、法规及公司章程履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国股转系统有关业务规则等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。

报告期内，公司制定或修订了《公司章程》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》和《独立董事工作制度》。

报告期内，公司人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过有效的投资者关系管理手段，在符合法律法规的前提下，与各类投资者保持着良好的沟通与互动交流。公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露相关人员负责接听和接收，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者问答。

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格履行监督职责，对公司的正常运作及董事、高管履行责任进行了有效监督；监事会认为：报告期内，董事会运作规范，并认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

业务独立：公司独立开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人或其他任何关联方。公司具有完整的业务流程、独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了各部门，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。

人员独立：公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任职务。

资产独立：公司系由有限公司整体变更设立，有限公司拥有的所有资产在整体变更时已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司合法拥有完整的独立于控股股东及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、房屋、土地、车辆等资产。

机构独立：本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设立生产、研发、财务、销售等部门，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

财务独立：本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。

公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。公司完全拥有自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据各项法律法规的规定以及股转系统的要求，结合公司实际情况和发展状况，建立了一套行之有效的内部治理制度并严格执行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

公司的内控制度在公司日常运营的各个重要环节，均得到了有效贯彻和切实执行，发挥了较好的风

险控制作用，公司存续以来运营规范、运作平稳。但是，由于内部控制制度的建设是一项长期而持续的系统工程，公司未来仍将根据所处行业环境的变化以及经营状况的发展情况不断调整、改进和完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了年报信息披露重大差错责任追究制度。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司运作规范，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	天健审【2022】4548号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼	
审计报告日期	2022年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	巩方森
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3年	
会计师事务所审计报酬	40万元	

审 计 报 告

天健审〔2022〕4548号

明阳科技（苏州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了明阳科技（苏州）股份有限公司（以下简称明阳科技公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明阳科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

明阳科技公司的营业收入主要来自于自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件及粉末冶金零件的生产与销售。2021 年度，明阳科技公司营业收入金额分别为人民币 16,150.24 万元。

明阳科技公司存在不同的销售经营模式，明阳科技公司管理层（以下简称管理层）针对不同销售经营模式制定了不同的收入确认具体方法。国内销售，针对货到签收的，明阳科技公司负责发货并运输，产品发出到达对方指定地点，经客户签收并获取签收单据或取得签收对账单后确认收入；针对货到领用的，明阳科技公司负责发货并运输，产品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入；针对上门取货的，客户或其指定的第三方物流负责运输，经其接收并获取签收单据后确认收入；国外销售，针对 FOB（船上交货）方式出口，明阳科技公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入；针对 EXW 方式出口，以产品交付给客户指定物流运输单位作为收入确认时点，并以发货单据为依据确认收入。

由于营业收入是明阳科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等类似单据；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户实施现场走访等核查程序，以评估收入确认的真实性和准确性；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2021 年 12 月 31 日，明阳科技公司应收账款账面余额为人民币 5,664.66 万元，坏账准备为人民币 196.39 万元，账面价值为人民币 5,468.27 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，并对主要客户实施独立函证程序，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估明阳科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

明阳科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督明阳科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

和事项。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕安吉
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：巩方森

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	58,602,662.97	66,059,741.27
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00

交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五（一）2	7,535,773.32	8,409,985.84
应收账款	五（一）3	54,682,664.35	53,728,491.09
应收款项融资	五（一）4	4,689,449.31	6,315,729.93
预付款项	五（一）5	2,664,912.09	2,100,216.34
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（一）6	154,671.61	9,652.80
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（一）7	19,885,425.34	16,987,658.46
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（一）8	0.00	207,419.88
流动资产合计		148,215,558.99	153,818,895.61
非流动资产：		0.00	0.00
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五（一）9	10,042,638.97	0.00
固定资产	五（一）10	93,641,860.72	27,914,186.59
在建工程	五（一）11	3,148,138.27	61,871,370.60
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五（一）12	10,735,674.15	11,320,819.38
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（一）13	2,865,925.50	100,053.89
递延所得税资产	五（一）14	736,997.58	450,756.45
其他非流动资产	五（一）15	57,500.00	185,457.61
非流动资产合计		121,228,735.19	101,842,644.52
资产总计		269,444,294.18	255,661,540.13
流动负债：		0.00	0.00
短期借款	五（一）16	0.00	27,951,296.06

向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五（一）17	11,894,105.56	9,889,091.10
应付账款	五（一）18	32,784,368.99	24,086,723.18
预收款项	五（一）19	900,754.62	0.00
合同负债	五（一）20	135,645.57	224,759.65
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（一）21	5,867,250.70	5,489,322.38
应交税费	五（一）22	5,816,052.15	6,290,309.06
其他应付款	五（一）23	172,172.00	24,669.07
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五（一）24	10,955,477.80	0.00
其他流动负债	五（一）25	4,989,860.90	3,666,498.75
流动负债合计		73,515,688.29	77,622,669.25
非流动负债：		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五（一）26	32,881,014.79	33,753,919.06
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		32,881,014.79	33,753,919.06
负债合计		106,396,703.08	111,376,588.31
所有者权益（或股东权益）：		0.00	0.00
股本	五（一）27	38,700,000	38,700,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积	五（一）28	14,127,251.46	13,209,041.92
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（一）29	31,366,305.89	25,709,725.43
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（一）30	78,854,033.75	66,666,184.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		163,047,591.10	144,284,951.82
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		163,047,591.10	144,284,951.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		269,444,294.18	255,661,540.13

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		56,146,900.27	65,721,221.59
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		7,535,773.32	8,409,985.84
应收账款	十四（一）1	54,682,664.35	53,728,491.09
应收款项融资		4,689,449.31	6,315,729.93
预付款项		2,633,516.76	1,738,536.66
其他应收款	十四（一）2	154,671.61	9,652.80
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		19,885,425.34	16,987,658.46
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	207,419.88
流动资产合计		145,728,400.96	153,118,696.25
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00

其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		10,042,638.97	0.00
固定资产		93,641,860.72	27,914,186.59
在建工程		3,148,138.27	61,871,370.60
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		10,735,674.15	11,320,819.38
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		2,865,925.50	100,053.89
递延所得税资产		736,997.58	450,756.45
其他非流动资产		57,500.00	185,457.61
非流动资产合计		121,228,735.19	101,842,644.52
资产总计		266,957,136.15	254,961,340.77
流动负债：		0.00	0.00
短期借款		0.00	27,951,296.06
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		11,894,105.56	9,889,091.10
应付账款		30,811,480.39	23,753,680.39
预收款项		900,754.62	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		5,860,568.20	5,483,637.46
应交税费		5,800,973.77	6,279,552.64
其他应付款		172,172.00	24,669.07
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		135,645.57	224,759.65
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		10,955,477.80	0.00
其他流动负债		4,989,860.90	3,666,498.75
流动负债合计		71,521,038.81	77,273,185.12
非流动负债：		0.00	0.00
长期借款		32,881,014.79	33,753,919.06
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00

递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		32,881,014.79	33,753,919.06
负债合计		104,402,053.60	111,027,104.18
所有者权益（或股东权益）：		0.00	0.00
股本		38,700,000	38,700,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		14,127,251.46	13,209,041.92
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		31,366,305.89	25,709,725.43
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		78,361,525.20	66,315,469.24
所有者权益（或股东权益）合计		162,555,082.55	143,934,236.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		266,957,136.15	254,961,340.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五（二）1	161,502,357.94	130,137,327.52
其中：营业收入		161,502,357.94	130,137,327.52
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	五（二）1	118,183,805.80	90,609,459.41
其中：营业成本		90,569,776.48	69,333,548.16
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二）2	1,723,261.27	916,795.83
销售费用	五（二）3	4,148,757.13	3,305,248.80
管理费用	五（二）4	12,770,430.69	9,035,941.15
研发费用	五（二）5	8,045,559.92	6,764,606.16
财务费用	五（二）6	926,020.31	1,253,319.31

其中：利息费用		2,346,983.35	799,190.41
利息收入		553,992.33	294,764.48
加：其他收益	五（二）7	2,029,070.65	1,834,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	366,520.55	842,068.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-15,265.21	-143,035.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,989,674.71	-577,198.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	456.39	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,709,659.81	41,484,501.79
加：营业外收入	五（二）12	25,136.18	97,321.60
减：营业外支出	五（二）13	337,439.72	225,847.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,397,356.27	41,355,975.75
减：所得税费用	五（二）14	5,545,026.53	5,790,243.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,852,329.74	35,565,732.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,852,329.74	35,565,732.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,852,329.74	35,565,732.49
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额		0.00	0.00

(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		37,852,329.74	35,565,732.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,852,329.74	35,565,732.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0.00	0.00
(一) 基本每股收益（元/股）		0.98	0.92
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.98	0.92

法定代表人：王明祥 主管会计工作负责人：孙萍 会计机构负责人：孙萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四（二） 1	161,502,357.94	130,137,327.52
减：营业成本	十四（二） 1	90,985,633.06	69,713,505.06
税金及附加		1,714,462.51	912,724.86
销售费用		4,148,757.13	3,305,248.80
管理费用		12,506,946.83	8,817,303.89
研发费用	十四（二） 2	8,045,559.92	6,764,606.16
财务费用		927,463.26	1,254,533.17
其中：利息费用		2,346,983.35	799,190.41
利息收入		552,549.38	293,150.62
加：其他收益		2,028,658.51	1,834,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二） 3	366,520.55	842,068.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,265.21	-143,035.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,989,674.71	-577,198.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		456.39	0.00

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,564,230.76	41,326,039.26
加：营业外收入		25,136.18	97,321.60
减：营业外支出		337,439.72	225,847.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,251,927.22	41,197,513.22
减：所得税费用		5,541,390.80	5,782,320.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,710,536.42	35,415,193.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,710,536.42	35,415,193.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		37,710,536.42	35,415,193.09
七、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,923,390.75	120,934,428.74
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00

拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		175,647.17	200,387.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	10,455,760.01	7,573,401.28
经营活动现金流入小计		164,554,797.93	128,708,217.15
购买商品、接受劳务支付的现金		55,624,603.76	42,054,149.20
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		27,852,631.28	19,960,422.52
支付的各项税费		15,217,947.10	11,155,713.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	14,701,576.75	11,972,811.05
经营活动现金流出小计		113,396,758.89	85,143,095.78
经营活动产生的现金流量净额		51,158,039.04	43,565,121.37
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		366,520.55	842,068.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	135,218,960.16	130,718,186.58
投资活动现金流入小计		135,595,480.71	131,560,255.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,156,580.39	53,457,307.13
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	135,218,186.57	70,700,000.00
投资活动现金流出小计		155,374,766.96	124,157,307.13
投资活动产生的现金流量净额		-19,779,286.25	7,402,947.88
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		10,067,961.00	33,705,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	1,641,813.43	0.00
筹资活动现金流入小计		11,709,774.43	33,705,000.00
偿还债务支付的现金		27,108,504.00	3,211,028.77

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,914,664.36	42,868,824.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6	781,813.43	860,000.00
筹资活动现金流出小计		50,804,981.79	46,939,853.56
筹资活动产生的现金流量净额		-39,095,207.36	-13,234,853.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,323.60	15,638.65
五、现金及现金等价物净增加额		-7,672,130.97	37,748,854.34
加：期初现金及现金等价物余额		59,420,446.39	21,671,592.05
六、期末现金及现金等价物余额		51,748,315.42	59,420,446.39

法定代表人：王明祥 主管会计工作负责人：孙萍 会计机构负责人：孙萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,428,770.60	119,701,848.99
收到的税费返还		175,647.17	200,387.13
收到其他与经营活动有关的现金		10,453,904.92	7,571,787.42
经营活动现金流入小计		163,058,322.69	127,474,023.54
购买商品、接受劳务支付的现金		56,569,465.55	41,124,327.82
支付给职工以及为职工支付的现金		27,605,858.96	19,775,828.10
支付的各项税费		15,156,339.37	11,141,256.59
支付其他与经营活动有关的现金		14,685,862.79	11,938,497.09
经营活动现金流出小计		114,017,526.67	83,979,909.60
经营活动产生的现金流量净额		49,040,796.02	43,494,113.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		366,520.55	842,068.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		135,218,960.16	130,718,186.58
投资活动现金流入小计		135,595,480.71	131,560,255.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,156,580.39	53,457,307.10
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		135,218,186.57	70,700,000.00
投资活动现金流出小计		155,374,766.96	124,157,307.10
投资活动产生的现金流量净额		-19,779,286.25	7,402,947.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00

取得借款收到的现金		10,067,961.00	33,705,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,641,813.43	0.00
筹资活动现金流入小计		11,709,774.43	33,705,000.00
偿还债务支付的现金		27,108,504.00	3,211,028.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,914,664.36	42,868,824.79
支付其他与筹资活动有关的现金		781,813.43	860,000.00
筹资活动现金流出小计		50,804,981.79	46,939,853.56
筹资活动产生的现金流量净额		-39,095,207.36	-13,234,853.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,323.60	15,638.65
五、现金及现金等价物净增加额		-9,789,373.99	37,677,846.94
加：期初现金及现金等价物余额		59,081,926.71	21,404,079.77
六、期末现金及现金等价物余额		49,292,552.72	59,081,926.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	26,675,464.09	0.00	66,431,462.83	0.00	147,445,034.80
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,429,065.96	0.00	0.00	0.00	-965,738.66	0.00	234,721.64	0.00	-3,160,082.98
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	13,209,041.92	0.00	0.00	0.00	25,709,725.43	0.00	66,666,184.47	0.00	144,284,951.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	918,209.54	0.00	0.00	0.00	5,656,580.46	0.00	12,187,849.28	0.00	18,762,639.28
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,852,329.74	0.00	37,852,329.74
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	918,209.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	918,209.54
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	743,209.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	743,209.54
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	175,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,000.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,656,580.46	0.00	-25,664,480.46	0.00	-20,007,900.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,656,580.46	0.00	-5,656,580.46	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,007,900.00	0.00	-20,007,900.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	14,127,251.46	0.00	0.00	0.00	31,366,305.89	0.00	78,854,033.75	0.00	163,047,591.10

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	21,110,102.89	0.00	75,765,876.67	0.00	151,214,087.44
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	21,110,102.89	0.00	75,765,876.67	0.00	151,214,087.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,565,361.20	0.00	-9,334,413.84	0.00	-3,769,052.64
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,252,947.36	0.00	35,565,732.49
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

的金额													
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,565,361.20	0.00	-46,587,361.20	0.00	-41,022,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,565,361.20	0.00	-5,565,361.20	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-41,022,000.00	0.00	-41,022,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	26,675,464.09	0.00	66,431,462.83	0.00	147,445,034.80

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	26,675,464.09	0.00	66,080,747.60	147,094,319.57
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,429,065.96	0.00	0.00	0.00	-965,738.66	0.00	234,721.64	-3,160,082.98
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	13,209,041.92	0.00	0.00	0.00	25,709,725.43	0.00	66,315,469.24	143,934,236.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	918,209.54	0.00	0.00	0.00	5,656,580.46	0.00	12,046,055.96	18,620,845.96
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,710,536.42	37,710,536.42
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	918,209.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	918,209.54
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	743,209.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	743,209.54
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	175,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,000.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,656,580.46	0.00	-25,664,480.46	-20,007,900.00

1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,656,580.46	0.00	-5,656,580.46	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,007,900.00	-20,007,900.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	14,127,251.46	0.00	0.00	0.00	0.00	31,366,305.89	0.00	78,361,525.20	162,555,082.55

项目	2020年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	21,110,102.89	0.00	75,565,700.84	151,013,911.61
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,668,854.27	-2,566,077.65
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	21,110,102.89	0.00	75,565,700.84	151,013,911.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,565,361.20	0.00	-9,484,953.24	-3,919,592.04
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,102,407.96	35,415,193.09
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,565,361.20	0.00	-46,587,361.20	-41,022,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,565,361.20	0.00	-5,565,361.20	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-41,022,000.00	-41,022,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	38,700,000.00	0.00	0.00	0.00	15,638,107.88	0.00	0.00	0.00	26,675,464.09	0.00	66,080,747.60	147,094,319.57

明阳科技（苏州）股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

明阳科技（苏州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由明阳科技（苏州）有限公司发起设立，于 2000 年 2 月 18 日在苏州市吴江工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320509718617552G 的营业执照，注册资本 3,870 万元，股份总数 3,870 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,775 万股；无限售条件的流通股份 1,095 万股。公司股票于 2016 年 6 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零部件行业。主要经营活动为自润滑轴承、汽车零部件、金属部件、普通机械及检测设备的研发、生产、销售。产品主要有：自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件及粉末冶金零件。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 28 日第三届第二次董事会批准对外报出。

本公司将子公司苏州亿密新技术有限公司（以下简称苏州亿密公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金

融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

模具按照五五摊销法进行摊销，其余低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	0.00-5.00	4.75-20.00
通用设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
专用设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.50

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	49-50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用

寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产

产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件及粉末冶金零件等产品，在商品控制权转给客户时予以确认收入。国内销售，针对货到签收的，公司负责发货并运输，产品发出到达对方指定地点，经客户签收并获取签收单据或取得签收对账单后确认收入；针对货到领用的，公司负责发货并运输，产品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入；针对上门取货的，客户或其指定的第三方物流负责运输，经其接收并获取签收单据后确认收入；国外销售，针对 FOB（船上交货）方式出口，公司以产品完成报关手续作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入；针对 EXW 方式出口，以产品交付给客户指定物流运输单位作为收入确认时点，并以发货单据为依据确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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的租赁认定为低价值资产租赁。公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 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。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
苏州亿密公司	2.5%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于对江苏省 2021 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业，有效期为三年，自 2021 年-2023 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。苏州亿密公司符合政策中小型微利企业的优惠纳税政策（年应纳税所得额不超过 100 万元），本期减按综合税率 2.5%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	37,003.67	21,489.31

项 目	期末数	期初数
银行存款	51,711,311.75	59,398,957.08
其他货币资金	6,854,347.55	6,639,294.88
合 计	58,602,662.97	66,059,741.27

(2) 其他说明

其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 6,854,260.19 元，其他保证金 87.36 元，均为使用受限的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	7,768,838.47	100.00	233,065.15	3.00	7,535,773.32

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	7,768,838.47	100.00	233,065.15	3.00	7,535,773.32
商业承兑汇票					
合 计	7,768,838.47	100.00	233,065.15	3.00	7,535,773.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	8,670,088.49	100.00	260,102.65	3.00	8,409,985.84
其中：银行承兑汇票	8,670,088.49	100.00	260,102.65	3.00	8,409,985.84
商业承兑汇票					
合 计	8,670,088.49	100.00	260,102.65	3.00	8,409,985.84

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	7,768,838.47	233,065.15	3.00
商业承兑汇票组合			
小 计	7,768,838.47	233,065.15	3.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	260,102.65	-27,037.50					233,065.15	
合 计	260,102.65	-27,037.50					233,065.15	

(3) 本期无核销的应收票据情况。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,140,000.00
小 计	2,140,000.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		4,972,226.97
小 计		4,972,226.97

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,646,550.86	100.00	1,963,886.51	3.47	54,682,664.35
合 计	56,646,550.86	100.00	1,963,886.51	3.47	54,682,664.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,658,168.26	100.00	1,929,677.17	3.47	53,728,491.09
合 计	55,658,168.26	100.00	1,929,677.17	3.47	53,728,491.09

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,373,794.18	1,691,213.83	3.00
2-3 年	120.00	36.00	30.00
3 年以上	272,636.68	272,636.68	100.00
小 计	56,646,550.86	1,963,886.51	3.47

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,929,677.17	34,209.34						1,963,886.51
合 计	1,929,677.17	34,209.34						1,963,886.51

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华域汽车系统股份有限公司[注 1]	23,117,775.03	40.81	693,533.26
湖北中航精机科技有限公司[注 2]	7,211,932.91	12.73	216,357.98
上海日晗精密机械股份有限公司[注 3]	2,230,434.44	3.94	66,913.03
佛吉亚集团[注 4]	1,904,366.61	3.36	57,131.00
浙江龙生汽车部件科技有限公司	1,896,315.36	3.35	56,889.46
小 计	36,360,824.35	64.19	1,090,824.73

[注 1]华域汽车系统股份有限公司：包含子公司恺博(常熟)座椅机械部件有限公司、延锋(仪征)座椅有限公司、延锋(沈阳)座椅有限公司、延锋安道拓(上海嘉定)座椅有限公司、恺博座椅机械部件有限公司、延锋安道拓(宁波)座椅有限公司、延锋安道拓(郑州)座椅有限公司、延锋安道拓(上海嘉定)汽车金属零部件有限公司、延锋(常熟)座椅有限公司、江苏悦达延锋汽车部件有限公司、安道拓(廊坊)座椅有限公司、南京延锋安道拓座椅有限公司、延锋(天津)座椅有限公司、上海延锋座椅有限公司、广州东风安道拓座椅有限公司及延锋国际座椅系统有限公司十六家，汇总披露。母公司同

[注 2]湖北中航精机科技有限公司：包含湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司与武汉中航精冲技术有限公司两家，汇总披露。母公司同

[注 3]上海日哈精密机械股份有限公司：包含日哈精密机械（昆山）有限公司、成都日哈精密机械有限公司及武汉日哈精密机械有限公司三家，汇总披露。母公司同

[注 4]佛吉亚集团：包含佛吉亚（武汉）汽车部件系统有限公司、佛吉亚（广州）汽车部件系统有限公司、深圳佛吉亚汽车部件有限公司、成都佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司、佛吉亚（上海）汽车部件系统有限公司、长沙佛吉亚排气控制技术有限公司、长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司、佛吉亚（柳州）汽车座椅有限公司、佛吉亚（沈阳）汽车部件系统有限公司、佛吉亚排气控制技术开发（上海）有限公司、佛吉亚（中国）投资有限公司、佛吉亚（无锡）座椅部件有限公司及佛吉亚（常熟）汽车部件系统有限公司十四家，汇总披露。母公司同

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	4,689,449.31		6,315,729.93	
商业承兑汇票				
合计	4,689,449.31		6,315,729.93	

(2) 本期无核销的应收款项融资情况。

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,540,625.17
小 计	4,540,625.17

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	7,020,359.57
小 计	7,020,359.57

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,651,001.19	99.48		2,651,001.19	2,084,950.29	99.27		2,084,950.29
1-2 年					15,266.05	0.73		15,266.05

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
2-3 年	13,910.90	0.52		13,910.90				
合 计	2,664,912.09	100.00		2,664,912.09	2,100,216.34	100.00		2,100,216.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市单仁资讯有限公司	764,433.96	28.69
上海宝钢高强度钢加工配送有限公司	551,212.00	20.68
苏州隆丰金属工业有限公司	347,768.54	13.05
苏州锦尚知识产权代理事务所 (普通合伙)	254,345.00	9.54
易中创业 (成都) 信息技术服务有限公司	180,000.00	6.75
小 计	2,097,759.50	78.72

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,063.52	100.00	8,391.91	5.15	154,671.61
合计	163,063.52	100.00	8,391.91	5.15	154,671.61

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,951.34	100.00	298.54	3.00	9,652.80
合计	9,951.34	100.00	298.54	3.00	9,652.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	163,063.52	8,391.91	5.15
其中：1年以内	113,063.52	3,391.91	3.00
1-2年	50,000.00	5,000.00	10.00
小计	163,063.52	8,391.91	5.15

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初数	298.54			298.54
期初数在本期	---	---	---	
-- 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	3,093.37	5,000.00		8,093.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,391.91	5,000.00		8,391.91

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款	113,063.52	9,951.34

款项性质	期末数	期初数
其他	50,000.00	
合计	163,063.52	9,951.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
吴江区人力资源和社会保障局	代垫款	104,152.02	1 年以内	63.87	3,124.56
吴江区筱福信息咨询服务部	代垫款	8,911.50	1 年以内	5.47	267.35
苏州弘扬启承知识产权代理有限公司	其他	50,000.00	1-2 年	30.66	5,000.00
小计		163,063.52		100.00	8,391.91

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,622,075.72	1,776,489.41	8,845,586.31	7,329,826.19	198,205.00	7,131,621.19
低值易耗品	3,405,164.53		3,405,164.53	2,095,540.11		2,095,540.11
在产品	4,559,755.59	102,903.07	4,456,852.52	3,895,031.00	53,865.10	3,841,165.90
委托加工物资	81,832.68		81,832.68	302,488.51		302,488.51
库存商品	2,752,092.18	836,973.03	1,915,119.15	2,811,495.58	563,193.11	2,248,302.47

发出商品	1,180,870.15		1,180,870.15	1,368,540.28		1,368,540.28
合 计	22,601,790.85	2,716,365.51	19,885,425.34	17,802,921.67	815,263.21	16,987,658.46

(1) 明细情况

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	198,205.00	1,578,940.64		656.23		1,776,489.41
在产品	53,865.10	56,424.91		7,386.94		102,903.07
库存商品	563,193.11	354,309.14		80,529.22		836,973.03
合 计	815,263.21	1,989,674.69		88,572.39		2,716,365.51

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用				207,419.88		207,419.88
合 计				207,419.88		207,419.88

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
账面原值				
期初数				
本期增加金额	15,763,262.58	653,799.70		16,417,062.28
1) 外购				
2) 固定资产\无形资产转入	15,763,262.58	653,799.70		16,417,062.28
3) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	15,763,262.58	653,799.70		16,417,062.28

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
累计折旧和累计摊销				
期初数				
本期增加金额	5,942,327.88	432,095.43		6,374,423.31
1) 计提或摊销	464,854.25	7,784.00		472,638.25
2) 固定资产\无形资产转入	5,477,473.63	424,311.43		5,901,785.06
本期减少金额				
1) 处置				
2) 其他转出				
期末数	5,942,327.88	432,095.43		6,374,423.31
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	9,820,934.70	221,704.27		10,042,638.97
期初账面价值				

(2) 暂时闲置投资性房地产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	5,729,720.28	2,681,835.35		3,047,884.93	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
土地使用权	653,799.70	432,095.43		221,704.27	
小 计	6,383,519.98	3,113,930.78		3,269,589.20	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	15,763,262.58	3,917,951.32	41,895,087.19	2,047,194.01	63,623,495.10
本期增加金额	74,171,109.04	2,720,307.89	7,023,727.74	276,637.17	84,191,781.84
1) 购置	66,037.74	660,709.59			726,747.33
2) 在建工程转入	74,105,071.30	2,059,598.30	7,023,727.74	276,637.17	83,465,034.51
3) 企业合并增加					
本期减少金额	15,763,262.58	72,649.57	2,164,473.44		18,000,385.59
1) 处置或报废		72,649.57	2,164,473.44		2,237,123.01
2) 转入投资性房地产	15,763,262.58				15,763,262.58
期末数	74,171,109.04	6,565,609.64	46,754,341.49	2,323,831.18	129,814,891.35
累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	5,145,434.88	3,408,556.22	25,829,057.57	1,326,259.84	35,709,308.51
本期增加金额	2,200,314.89	335,667.65	5,122,113.18	280,466.91	7,938,562.63
1) 计提	2,200,314.89	335,667.65	5,122,113.18	280,466.91	7,938,562.63
本期减少金额	5,477,473.63	7,125.40	1,990,241.48		7,474,840.51
1) 处置或报废		7,125.40	1,990,241.48		1,997,366.88
2) 转入投资性房地产	5,477,473.63				5,477,473.63
期末数	1,868,276.14	3,737,098.47	28,960,929.27	1,606,726.75	36,173,030.63
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	72,302,832.90	2,828,511.17	17,793,412.22	717,104.43	93,641,860.72
期初账面价值	10,617,827.70	509,395.10	16,066,029.62	720,934.17	27,914,186.59

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	39,521,135.29	963,510.45		38,557,624.84	
小 计	39,521,135.29	963,510.45		38,557,624.84	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设工程	1,294,495.08		1,294,495.08	58,320,589.75		58,320,589.75
零星工程	1,853,643.19		1,853,643.19	3,550,780.85		3,550,780.85
合 计	3,148,138.27		3,148,138.27	61,871,370.60		61,871,370.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区建设工程	8,000 万	58,320,589.75	16,657,320.06	73,683,414.73		1,294,495.08
小 计		58,320,589.75	16,657,320.06	73,683,414.73		1,294,495.08

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂区建设工程	93.72	95.00	914,638.22			自筹、借款
小 计			914,638.22			

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
期初数	11,786,375.91	898,148.79	200,000.00	12,884,524.70
本期增加金额				
本期减少金额	653,799.70			653,799.70
1) 处置				
2) 转入投资性房地产	653,799.70			653,799.70
期末数	11,132,576.21	898,148.79	200,000.00	12,230,725.00
累计摊销				
期初数	641,402.92	738,968.92	183,333.48	1,563,705.32
本期增加金额	228,211.48	110,778.96	16,666.52	355,656.96
1) 计提	228,211.48	110,778.96	16,666.52	355,656.96
本期减少金额	424,311.43			424,311.43
1) 处置				
2) 转入投资性房地产	424,311.43			424,311.43
期末数	445,302.97	849,747.88	200,000.00	1,495,050.85
减值准备				
账面价值				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
期末账面价值	10,687,273.24	48,400.91		10,735,674.15
期初账面价值	11,144,972.99	159,179.87	16,666.52	11,320,819.38

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊 销	其他 减少	期末数
过道顶坡改造工程	100,053 .89		100,053 .89		
厂房装修工程		2,062,813 .20	137,520 .88		1,925,292 .32
新厂管道改造工程		967,508.4 1	26,875. 23		940,633.1 8
合 计	100,053.89	3,030,321.61	264,450.00		2,865,925 .50

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,913,317.17	736,997.58	3,005,043.03	450,756.45
合 计	4,913,317.17	736,997.58	3,005,043.03	450,756.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,391.91	298.54
合 计	8,391.91	298.54

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	57,500.00		57,500.00	185,457.61		185,457.61
合 计	57,500.00		57,500.00	185,457.61		185,457.61

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款		27,951,296.06

项 目	期末数	期初数
合 计		27,951,296.06

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,894,105.56	9,889,091.10
合 计	11,894,105.56	9,889,091.10

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货物劳务款	15,740,716.86	13,745,483.94
费用款	656,747.32	520,771.54
运输费	598,118.47	751,170.36
工程设备款	15,788,786.34	9,069,297.34
合 计	32,784,368.99	24,086,723.18

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租款	900,754.62	
合 计	900,754.62	

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收账款	135,645.57	224,759.65
合 计	135,645.57	224,759.65

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,355,883.79	27,103,371.89	26,725,739.72	5,733,515.96
离职后福利—设定提存计划	133,438.59	1,137,458.42	1,137,162.27	133,734.74
辞退福利				
合 计	5,489,322.38	28,240,830.31	27,862,901.99	5,867,250.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,645,984.56	23,799,214.95	23,355,361.58	5,089,837.93
职工福利费		1,961,501.46	1,961,501.46	
社会保险费	33,345.83	563,501.44	562,964.81	33,882.46
其中：医疗保险费	29,300.11	482,558.12	482,432.48	29,425.75
工伤保险费	3,918.74	26,316.84	26,315.27	3,920.31
生育保险费	126.98	54,626.48	54,217.06	536.40
住房公积金		540,960.00	537,332.00	3,628.00
工会经费和职工教育经费	676,553.40	238,194.04	308,579.87	606,167.57
小 计	5,355,883.79	27,103,371.89	26,725,739.72	5,733,515.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	129,394.99	1,102,989.98	1,102,702.81	129,682.16
失业保险费	4,043.60	34,468.44	34,459.46	4,052.58
小 计	133,438.59	1,137,458.42	1,137,162.27	133,734.74

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,198,945.25	2,319,429.46
企业所得税	2,044,349.94	2,874,049.35
代扣代缴个人所得税	70,281.56	841,824.27
环境保护税		100,000.00
城市维护建设税	131,858.87	49,833.55
房产税	254,115.62	34,475.83
土地使用税	17,388.96	17,388.96
教育费附加	56,593.05	29,900.13
地方教育附加	37,728.70	19,933.41
印花税	4,790.20	3,474.10
合 计	5,816,052.15	6,290,309.06

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	172,172.00	
代垫款		24,669.07

项 目	期末数	期初数
合 计	172,172.00	24,669.07

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,955,477.80	
合 计	10,955,477.80	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	17,633.93	26,280.36
不能终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	4,972,226.97	3,640,218.39
合 计	4,989,860.90	3,666,498.75

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	32,881,014.79	33,753,919.06

项 目	期末数	期初数
合 计	32,881,014.79	33,753,919.06

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,700,000.00						38,700,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,917,479.18	175,000.00		11,092,479.18
其他资本公积	2,291,562.74	743,209.54		3,034,772.28
合 计	13,209,041.92	918,209.54		14,127,251.46

(2) 其他说明

1) 公司通过苏州明玖管理咨询中心（有限合伙）（以下简称苏州明玖合伙）实施以权益结算的股份支付，在等待期内分摊确认股份支付费用，本期确认股份支付费用 743,209.54 元，相应增加资本公积。详见本财务报表附注十之说明。

2) 公司无偿使用关联方张存友持有的物业，属于权益性交易，按该物业市场租金情况本期确认管理费用金额 175,000.00 元，同时增加资本公积。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,429,385.77	3,771,053.64		22,200,439.41
任意盈余公积	7,280,339.66	1,885,526.82		9,165,866.48
合 计	25,709,725.43	5,656,580.46		31,366,305.89

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加 3,771,053.64 元，任意盈余公积增加 1,885,526.82 元，系按母公司 2021 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积金、5%提取任意盈余公积金。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	66,431,462.83	75,765,876.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	234,721.64	1,668,854.27

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	66,666,184.47	77,434,730.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,852,329.74	35,565,732.49
减：提取法定盈余公积	3,771,053.64	3,541,519.31
提取任意盈余公积	1,885,526.82	1,770,759.65
应付普通股股利	20,007,900.00	41,022,000.00
期末未分配利润	78,854,033.75	66,666,184.47

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润 234,721.64 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	159,498,728.55	89,933,559.31	129,480,982.81	69,022,681.69
其他业务收入	2,003,629.39	636,217.17	656,344.71	310,866.47
合 计	161,502,357.94	90,569,776.48	130,137,327.52	69,333,548.16

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	160,469,139.40	90,273,164.31	130,094,327.52	69,269,319.38

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自润滑轴承	41,533,347.47	18,697,785.52	40,226,918.92	17,528,672.99
传力杆	43,747,051.52	30,262,524.98	37,914,703.11	23,770,105.35
金属粉末注射成形零件	14,657,579.48	7,771,507.66	10,984,285.14	5,697,195.70
金属粉末冶金零件	59,560,750.08	33,201,741.15	40,355,075.64	22,026,707.65
其他	970,410.85	339,605.00	613,344.71	246,637.69
小 计	160,469,139.40	90,273,164.31	130,094,327.52	69,269,319.38

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
外销	2,653,880.78	1,239,824.90	2,966,432.99	1,118,654.70
内销	157,815,258.62	89,033,339.41	127,127,894.53	68,150,664.68
小 计	160,469,139.40	90,273,164.31	130,094,327.52	69,269,319.38

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	160,469,139.40	130,094,327.52
小 计	160,469,139.40	130,094,327.52

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 215,180.25 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
环境保护税		255,833.87
城市维护建设税	498,671.29	211,343.35
教育费附加	251,674.46	126,806.01
地方教育附加	168,646.87	84,537.33
印花税	37,717.70	30,249.96
房产税	696,335.11	137,903.30
土地使用税	69,555.84	69,822.01
车船税	660.00	300.00
合 计	1,723,261.27	916,795.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,345,485.35	1,122,249.29
业务招待费	1,361,670.10	1,371,429.59
折旧及摊销	278,994.18	279,234.01
广告宣传费	348,054.17	138,028.78
差旅费	230,005.29	182,978.35
办公费	453,961.93	150,316.83
维修索赔	130,586.11	61,011.95
合 计	4,148,757.13	3,305,248.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,244,568.79	4,557,829.84
中介服务费	2,466,233.39	1,423,790.82
折旧及摊销	2,242,217.18	871,931.09
办公费	1,758,715.99	1,238,962.54

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	743,209.54	743,209.54
业务招待费	214,525.77	75,034.43
其他	100,960.03	125,182.89
合 计	12,770,430.69	9,035,941.15

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,774,068.60	2,950,795.57
直接投入	2,605,959.89	2,251,569.01
折旧及摊销	745,465.95	687,590.41
动力费用	715,701.62	648,830.59
试验检验费	129,055.21	109,772.72
其它	75,308.65	116,047.86
合 计	8,045,559.92	6,764,606.16

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,346,983.35	799,190.41
利息收入	553,992.33	294,764.48
汇兑损益	-887,115.66	713,421.35
银行手续费	20,144.95	35,472.03
合 计	926,020.31	1,253,319.31

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与收益相关的政府补助[注]	2,001,305.14	1,834,800.00	2,001,305.14
代扣个人所得税手续费返还	27,765.51		27,765.51
合 计	2,029,070.65	1,834,800.00	2,029,070.65

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	366,520.55	842,068.43

项 目	本期数	上年同期数
合 计	366,520.55	842,068.43

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-15,265.21	-143,035.97
合 计	-15,265.21	-143,035.97

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,989,674.71	-577,198.78
合 计	-1,989,674.71	-577,198.78

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	456.39		456.39
合 计	456.39		456.39

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
变卖礼品收入	25,136.18	27,676.56	25,136.18
滞纳金退回		69,511.04	
其他		134.00	
合 计	25,136.18	97,321.60	25,136.18

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	231,362.96		231,362.96
罚没支出		200,150.00	
税收滞纳金	6,076.76	25,697.64	6,076.76
合 计	337,439.72	225,847.64	337,439.72

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,831,267.66	5,883,876.26
递延所得税费用	-286,241.13	-93,633.00
合 计	5,545,026.53	5,790,243.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	43,397,356.27	41,355,975.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,509,603.44	6,203,396.36
子公司适用不同税率的影响	-18,178.63	-15,846.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,221.70	361,469.67
研发费用加计扣除的影响	-1,206,833.99	-758,637.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,214.01	-139.10
所得税费用	5,545,026.53	5,790,243.26

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到承兑汇票保证金	5,779,294.88	5,226,681.97
收到租赁款及押金	2,106,145.16	
收到政府补助	2,001,305.14	1,834,800.00
利息收入	553,218.74	294,764.48
其他	15,796.09	217,154.83
合 计	10,455,760.01	7,573,401.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付承兑汇票保证金	6,854,347.55	5,779,294.88
中介服务费	2,466,233.39	1,423,790.82
办公差旅费	2,442,683.21	1,572,257.72
业务招待费	1,576,195.87	1,446,464.02
付现研发费用	817,148.10	817,059.96
广告费会务费	348,054.17	138,028.78
其他	196,914.46	795,914.87

项 目	本期数	上年同期数
合 计	14,701,576.75	11,972,811.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回结构性存款	135,000,000.00	130,000,000.00
收回代垫个税款及利息	218,960.16	718,186.58
合 计	135,218,960.16	130,718,186.58

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资结构性存款	135,000,000.00	70,000,000.00
支付代垫个税款	218,186.57	700,000.00
合 计	135,218,186.57	70,700,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
收回外贷保函延期保证金	860,000.00	
收到拆借款	781,813.43	
合 计	1,641,813.43	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付外贷保函延期保证金		860,000.00
偿还拆借款	781,813.43	
合 计	781,813.43	860,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,852,329.74	35,565,732.49
加: 资产减值准备	2,004,939.92	720,234.75

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,403,416.87	6,581,668.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	363,440.96	423,448.44
长期待摊费用摊销	264,450.00	237,686.85
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）	-456.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	231,362.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,459,094.10	1,494,425.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-366,520.55	-842,068.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-286,241.13	-93,633.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,887,441.59	-2,938,873.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,305,035.60	-14,471,414.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,506,490.21	15,794,705.96
其他	918,209.54	1,093,209.54
经营活动产生的现金流量净额	51,158,039.04	43,565,121.37

补充资料	本期数	上年同期数
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	51,748,315.42	59,420,446.39
减: 现金的期初余额	59,420,446.39	21,671,592.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,672,130.97	37,748,854.34
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	51,748,315.42	59,420,446.39
其中: 库存现金	37,003.67	21,489.31
可随时用于支付的银行存款	51,711,311.75	59,398,957.08
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	51,748,315.42	59,420,446.39

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	30,167,701.99	22,247,796.69
其中：支付货款	26,116,378.95	14,693,404.24
支付固定资产等长期资产购置款	4,051,323.04	7,554,392.45

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	6,854,260.19	5,779,294.88
其他使用受限的货币资金	87.36	
外贷保函延期保证金		860,000.00
小 计	6,854,347.55	6,639,294.88

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,854,260.19	银行承兑汇票保证金
	87.36	其他保证金
应收票据	2,140,000.00	质押用于开立银行承兑汇票
应收票据	4,972,226.97	已背书未到期的非主要银行承兑
应收款项融资	4,540,625.17	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	71,887,040.72	抵押用于银行贷款
无形资产	10,687,273.24	抵押用于银行贷款
合 计	101,081,513.65	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			8,996.81
其中：美元	1,411.03	6.3757	8,996.30
欧元	0.07	7.2197	0.51
应收账款			420,438.03

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	8,624.00	6.3757	54,984.04
欧元	50,619.00	7.2197	365,453.99

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度商标战略、技术标准战略及质量强区建设项目奖励	700,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区市场监督管理局吴财工字（2021）16 号文
2020 年资本运作奖励资金	500,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区地方金融监督管理局吴财工字（2021）17 号文
2020 年度吴江区工业高质量发展资金（第一批）经发局	300,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区工业和信息化局吴财工字（2021）22 号文
2020 年度吴江经济技术开发区经济高质量发展奖励专项资金	300,000.00	其他收益	苏州市吴江区财政局、苏州市吴江区工业和信息化局吴财工字（2020）12 号文
2020 年度吴江经济技术开发区智能工业高质量发展奖励专项资金	180,200.00	其他收益	吴江经济技术开发区经济发展局吴开经发（2021）24 号文
2020 年度吴江经济技术开发区知识产权专利奖励经费	12,000.00	其他收益	吴江经济技术开发区科技局吴开科（2021）6 号文
其他	9,105.14	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	2,001,305.14		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,001,305.14 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
苏州亿密公司	苏州市	苏州市	商业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的64.19%（2020年12月31日：63.53%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	11,894,105.56	11,894,105.56	11,894,105.56		
应付账款	32,784,368.99	32,784,368.99	32,784,368.99		
其他应付款	172,172.00	172,172.00	172,172.00		
一年内到期的非流动负债	10,955,477.80	11,093,478.75	11,093,478.75		
其他流动负债	4,989,860.90	4,989,860.90	4,989,860.90		
长期借款	32,881,014.79	36,492,969.22	1,788,024.12	31,016,648.46	3,688,296.64
小 计	93,677,000.04	97,426,955.42	62,722,010.32	31,016,648.46	3,688,296.64

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	27,951,296.06	28,164,239.44	28,164,239.44		
应付票据	9,889,091.10	9,889,091.10	9,889,091.10		
应付账款	24,086,723.18	24,086,723.18	24,086,723.18		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	24,669.07	24,669.07	24,669.07		
其他流动负债	3,666,498.75	3,666,498.75	3,666,498.75		
长期借款	33,753,919.06	38,268,555.57	1,672,142.50	22,107,944.32	14,488,468.75
小 计	99,372,197.22	104,099,777.11	67,503,364.04	22,107,944.32	14,488,468.75

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			4,689,449.31	4,689,449.31
持续以公允价值计量的资产总额			4,689,449.31	4,689,449.31

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

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%) [注]
王明祥	62.91	71.71

[注]王明祥直接持有公司 24,346,000 股，占公司总股本比例为 62.9096%；王明祥个人独资的苏州明阳新材料科技有限公司(以下简称明阳新材料公司)为苏州明玖合伙的普通合伙人，苏州明玖合伙持有公司 2,366,000 股，占公司总股本比例为 6.1137%；王明祥人独资的明阳新材料公司为苏州玖玖管

理咨询企业(有限合伙)(以下简称苏州玖玖合伙)的普通合伙人,苏州玖玖合伙持有公司1,038,000股,占公司总股本比例为2.6822%。因此,王明祥共计持有对本公司的表决权比例为71.71%。

(2) 本公司最终控制方是王明祥、沈培玉、沈旸。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张存友	实际控制人关系密切的家庭人员
明阳新材料公司	实际控制人控制的企业
苏州玖玖合伙	实际控制人控制的企业
苏州明玖合伙	持有公司5%以上股份的企业、实际控制人控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明	结算利息[注]
拆入					
王明祥	586,360.07	2021.3.15	2021.5.31	偿还代缴个税款多	
沈旸	195,453.36	2021.4.7	2021.5.31	汇款	
拆出					
王明祥	163,639.93	2021.2.19	2021.3.15	代缴个税未及时缴	468.06
沈旸	54,546.64	2021.2.19	2021.4.7	存	305.53

[注] 关联方资金占用,按照中国人民银行公布的短期借款基准利率为4.35%进行计算

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	510.03 万元	478.39 万元

3. 其他关联交易

(1) 2019 年，公司为苏州玖玖合伙支付代垫款 2,500.00 元，为苏州明玖合伙支付代垫款 2,500.00 元，相关款项于 2021 年收回。

(2) 公司无偿使用关联方张存友持有的物业，属于关联方对公司的权益性交易，根据公司实际使用时间，参考该物业市场租金情况，本期确认管理费用 175,000.00 元，同时增加资本公积。

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	本期数		上期数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州玖玖合伙			2,500.00	75.00
其他应收款	苏州明玖合伙			2,500.00	75.00
小 计				5,000.00	150.00

十、股份支付

2017 年 12 月，公司通过苏州明玖合伙持股平台对公司管理人员和核心员工实施股权激励，根据公司《合伙协议》等文件规定，公司员工需自授予日起服务至公司上市后三年方可从股权激励计划中获得股权转让收益，该条款构成可行权条件中的服务期限条件，将授予日至上市后三年的期间（即授

予日至 2026 年 6 月) 作为等待期, 将股权激励费用在等待期内分摊。员工离职时将其持有的合伙份额转让给实际控制人或其他员工, 该部分合伙企业份额对应的股份支付原分摊金额冲回。

公司上述实施股权激励的股份支付费用在等待期内分摊, 截至 2021 年 12 月 31 日, 累计确认股份支付费 3,034,772.28 元, 其中, 2021 年度分别确认股权激励费用 743,209.54 元, 并相应增加资本公积 (其他资本公积)。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟按现有总股本 38,700,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 6.46 元现金 (含税)。
-----------	---

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
收入跨期及对应销售成本、期间	本项差错经公司第三届第二	应收票据	8,409,985.84

费用跨期及股权激励费用确认	次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-70,984.84
		应收款项融资	-5,029,870.10
		其他应收款	-14,437.94
		存货	-618,205.54
		递延所得税资产	35,600.11
		应付账款	2,492,545.26
		应交税费	-73,885.69
		其他应付款	-186,707.45
		其他流动负债	3,640,218.39
		资本公积	-2,429,065.96
		盈余公积	-965,738.66
		未分配利润	234,721.64
		营业收入	133,171.61
		营业成本	2,426,286.12
		销售费用	222,423.85
		管理费用	114,928.41
研发费用	-1,181,172.69		
信用减值损失	-168,545.72		

		所得税费用	69,375.07
--	--	-------	-----------

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售自润滑轴承、传力杆、金属粉末冶金零件、金属粉末注射成型零件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(三) 租赁

公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,033,218.54	43,000.00

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	6,773,049.77
小 计	6,773,049.77

经营租出投资性房地产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数

1 年以内	2,066,064.00
1-2 年	2,066,064.00
合 计	4,132,128.00

(2) 其他信息

租赁活动的性质

2021 年度

租出资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
投资性房地产	建筑面积 8,470.00 平方米	2021.5.15-2024.5.31	否

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,646,550.86	100.00	1,963,886.51	3.47	54,682,664.35
合 计	56,646,550.86	100.00	1,963,886.51	3.47	54,682,664.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,658,168.26	100.00	1,929,677.17	3.47	53,728,491.09
合 计	55,658,168.26	100.00	1,929,677.17	3.47	53,728,491.09

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,373,794.18	1,691,213.83	3.00
1-2 年			10.00
2-3 年	120.00	36.00	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	272, 636. 68	272, 636. 68	100. 00
小 计	56, 646, 550. 86	1, 963, 886. 51	3. 47

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1, 929, 677. 17	34, 209. 34					1, 963, 886. 51	
合 计	1, 929, 677. 17	34, 209. 34					1, 963, 886. 51	

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华域汽车系统股份有限公司	23, 117, 775. 03	40. 81	693, 533. 26
湖北中航精机科技有限公司	7, 211, 932. 91	12. 73	216, 357. 98
上海日晗精密机械股份有限公司	2, 230, 434. 44	3. 94	66, 913. 03
佛吉亚集团	1, 904, 366. 61	3. 36	57, 131. 00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江龙生汽车部件科技有限公司	1,896,315.36	3.35	56,889.46
小 计	36,360,824.35	64.19	1,090,824.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,063.52	100.00	8,391.91	5.15	154,671.61
合 计	163,063.52	100.00	8,391.91	5.15	154,671.61

(续上表)

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

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,951.34	100.00	298.54	3.00	9,652.80
合 计	9,951.34	100.00	298.54	3.00	9,652.80

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	163,063.52	8,391.91	5.15
其中：1年以内	113,063.52	3,391.91	3.00
1-2年	50,000.00	5,000.00	10.00
小 计	163,063.52	8,391.91	5.15

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	298.54			298.54
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
--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	3,093.37	5,000.00		8,093.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,391.91	5,000.00		8,391.91

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫款	113,063.52	9,951.34
其他	50,000.00	
合 计	163,063.52	9,951.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比 例 (%)	坏账准备
吴江区人力资源和社会	代垫款	104,152.02	1 年以内	63.87	3,124.56

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
保障局					
吴江区筱福信息咨询服务部	代垫款	8,911.50	1年以内	5.47	267.35
苏州弘扬启承知识产权代理有限公司	其他	50,000.00	1-2年	30.66	5,000.00
小计		163,063.52		100.00	8,391.91

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	159,498,728.55	90,349,415.89	129,480,982.81	69,402,638.59
其他业务收入	2,003,629.39	636,217.17	656,344.71	310,866.47
合计	161,502,357.94	90,985,633.06	130,137,327.52	69,713,505.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	160,469,139.40	90,689,020.89	130,094,327.52	69,649,276.28

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	收入
自润滑轴承	41,533,347.47	18,784,419.07	40,226,918.92	17,625,700.40
传力杆	43,747,051.52	30,402,487.80	37,914,703.11	23,900,612.37
金属粉末注射成形零件	14,657,579.48	7,807,397.55	10,984,285.14	5,728,695.85
金属粉末冶金零件	59,560,750.08	33,355,111.47	40,355,075.64	22,147,629.97
其他	970,410.85	339,605.00	613,344.71	246,637.69
小 计	160,469,139.40	90,689,020.89	130,094,327.52	69,649,276.28

2) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	2,653,880.78	1,233,003.00	2,966,432.99	1,112,431.39
内销	157,815,258.62	89,456,017.89	127,127,894.53	68,536,844.89
小 计	160,469,139.40	90,689,020.89	130,094,327.52	69,649,276.28

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	160,469,139.40	130,094,327.52
小 计	160,469,139.40	130,094,327.52

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 215,180.25 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,774,068.60	2,950,795.57
直接投入	2,605,959.89	2,251,569.01
折旧及摊销	745,465.95	687,590.41
动力费用	715,701.62	648,830.59
试验检验费	129,055.21	109,772.72
其它	75,308.65	116,047.86
合 计	8,045,559.92	6,764,606.16

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	366,520.55	842,068.43
其中：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终止确认收益	366,520.55	842,068.43
合 计	366,520.55	842,068.43

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-230,906.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,001,305.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	773.59	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	366,520.55	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,940.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,765.51	
小 计	2,084,517.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	313,589.16	
少数股东权益影响额（税后）		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,770,928.48	
--------------------	--------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.90	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.73	0.93	0.93

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,852,329.74
非经常性损益	B	1,770,928.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,081,401.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	144,284,951.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,007,900.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	股份支付费用计入资本公积	I1	743,209.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	关联方权益性交易计入资本公积	I2	175,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	152,042,696.46
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	24.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	23.73%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,852,329.74
非经常性损益	B	1,770,928.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	36,081,401.26
期初股份总数	D	38,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	38,700,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.98
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.93

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

明阳科技（苏州）股份有限公司

二〇二二年四月二十八日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司行政办公室