

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

2020 年度财务报表审计报告

天衡审字（2021）00260 号



0000202103002569

报告文号：天衡审字[2021]00260号

# 审 计 报 告

天衡审字（2021）00260 号

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了无锡海达尔精密滑轨股份有限公司（以下简称海达尔）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度利润表、现金流量表、股东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，公允反映了海达尔2020年12月31日财务状况以及2020年度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，我们独立于海达尔，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、 其他信息

海达尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海达尔2020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。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

海达尔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，管理层负责评估海达尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海达尔、终止运营或别无其他现

实的选择。

治理层负责监督海达尔的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海达尔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海达尔不能持续经营。

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

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。

(此页无正文，系天衡审字(2021)00260号报告签章页)



中国注册会计师:   


中国注册会计师:   




## 资产负债表

编制单位：无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

单位：人民币元

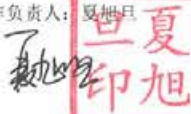
	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,311,248.67	231,204.88
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	11,450,488.48	3,238,550.00
应收账款	五、3	68,572,067.63	49,463,732.79
应收款项融资	五、4	296,000.00	1,934,735.19
预付款项	五、5	4,373,038.93	2,532,677.80
其他应收款	五、6	483,708.19	622,695.63
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	29,969,928.71	26,091,709.11
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		121,456,480.61	84,115,305.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	24,619,974.45	19,539,294.58
在建工程	五、9	-	5,019,877.56
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	1,241,192.87	882,046.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	7,295,761.04	2,758,867.52
递延所得税资产	五、12	860,305.50	614,977.41
其他非流动资产	五、13	1,029,479.98	395,767.98
非流动资产合计		35,046,713.84	29,210,831.18
资产总计		156,503,194.45	113,326,136.58

公司法定代表人：朱政达

主管会计工作负责人：夏旭

会计机构负责人：夏旭

  
 2020年12月31日

  
 夏旭印

  
 夏旭印

## 资产负债表（续）

编制单位：无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

单位：人民币元


负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	19,026,189.04	7,665,460.78
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、15	37,183,287.18	28,071,844.25
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	五、16	1,353,695.93	530,032.94
应交税费		3,383,166.13	1,090,810.37
其他应付款	五、18	371,310.34	4,702,172.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>61,317,648.62</b>	<b>42,060,320.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,317,648.62</b>	<b>42,060,320.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	3,968,469.71	3,968,469.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	5,729,734.61	5,729,734.61
未分配利润	五、22	75,487,341.51	51,567,611.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>95,185,545.83</b>	<b>71,265,815.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>156,503,194.45</b>	<b>113,326,136.58</b>

公司法定代表人：朱光达

主管会计工作负责人：夏旭

会计机构负责人：夏旭


## 利润表

编制单位：无锡海达尔精密传动股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、23	196,636,483.94	146,600,335.99
减：营业成本	五、23	146,616,672.43	112,700,638.36
税金及附加	五、24	1,208,107.29	668,205.40
销售费用	五、25	3,545,515.81	5,299,625.65
管理费用	五、26	7,056,347.98	5,515,274.84
研发费用	五、27	8,524,870.34	6,604,741.04
财务费用	五、28	884,896.33	1,194,606.36
其中：利息费用		757,154.05	1,238,889.65
利息收入		13,937.39	6,351.02
加：其他收益	五、29	1,069,936.42	484,287.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-2,093,724.75	-625,939.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-207,620.08	-328,331.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,568,665.32	14,147,260.15
加：营业外收入	五、32	0.79	-
减：营业外支出	五、33	219,693.54	175,824.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,348,972.57	13,971,436.15
减：所得税费用	五、34	3,429,242.68	1,349,740.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,919,729.89	12,621,696.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,919,729.89	12,621,696.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		23,919,729.8900	12,621,696.1400
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.3920	1.2622

公司法定代表人：朱光伟

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦



## 现金流量表

编制单位：无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,183,421.66	61,560,781.19
收到的税费返还		-	943,264.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	8,843,874.60	12,286,270.09
经营活动现金流入小计		117,027,296.26	74,790,315.64
购买商品、接受劳务支付的现金		60,395,042.33	18,880,923.72
支付给职工以及为职工支付的现金		24,853,472.51	21,353,802.65
支付的各项税费		8,191,732.18	6,734,422.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	12,532,048.07	12,208,505.76
经营活动现金流出小计		105,972,295.09	59,177,654.39
经营活动产生的现金流量净额		11,055,001.17	15,612,661.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,578,835.45	6,532,903.62
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,578,835.45	6,532,903.62
投资活动产生的现金流量净额		-15,578,835.45	-6,532,903.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		31,000,000.00	32,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35（3）	273,000.00	-
筹资活动现金流入小计		31,273,000.00	32,250,000.00
偿还债务支付的现金		19,650,000.00	44,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,019,425.79	1,256,031.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,669,425.79	45,506,031.06
筹资活动产生的现金流量净额		10,603,574.21	-13,256,031.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		303.86	4,850.12
五、现金及现金等价物净增加额		6,080,043.79	-4,171,423.31
加：期初现金及现金等价物余额		231,204.88	4,402,628.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,311,248.67	231,204.88

公司法定代表人：朱光

主管会计工作负责人：夏旭日

会计机构负责人：夏旭日


## 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度							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	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,968,469.71				5,729,734.61	51,567,611.62	71,265,815.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,968,469.71				5,729,734.61	51,567,611.62	71,265,815.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				3,968,469.71				5,729,734.61	75,487,341.51	95,185,545.83



公司法定代表人： 夏旭旦

主管会计工作负责人： 夏旭旦

会计机构负责人： 夏旭旦



## 所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2019年度			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年期末余额	10,000,000.00		3,968,469.71	58,644,119.80
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	10,000,000.00		3,968,469.71	58,644,119.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,621,696.14
（一）综合收益总额				12,621,696.14
（二）所有者投入和减少资本				
1、股东投入的普通股				
2、其他权益工具持有者投入资本				
3、股份支付计入所有者权益的金额				
4、其他				
（三）利润分配				
1、提取盈余公积			1,262,169.61	-1,262,169.61
2、对所有者（或股东）的分配			1,262,169.61	-1,262,169.61
3、其他				
（四）所有者权益内部结转				
1、资本公积转增资本（或股本）				
2、盈余公积转增资本（或股本）				
3、盈余公积弥补亏损				
4、设定受益计划变动额结转留存收益				
5、其他综合收益结转留存收益				
6、其他				
（五）专项储备				
1、本期提取				
2、本期使用				
（六）其他				
四、本期期末余额	10,000,000.00		3,968,469.71	71,265,815.94

编制单位：无锡海达尔精密装备股份有限公司

主管会计工作负责人：夏旭旦

会计机构负责人：夏旭旦



# 无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司（以下简称本公司）系无锡海达尔精密滑轨有限公司（以下简称有限公司）2015 年 11 月整体变更设立的股份有限公司。

有限公司成立于 2012 年 12 月 25 日，取得无锡市惠山工商行政管理局核发的注册号为 320206000216194 的营业执照，2015 年 11 月 12 日取得无锡市工商行政管理局换发的统一社会信用代码 91320200060166715B 的营业执照。有限公司成立由朱全海、朱光达和陆斌武共同出资组建，成立时的注册资本为 1,000 万元，朱全海、朱光达和陆斌武分别出资 400 万元、300 万元和 300 万元。

2015 年 10 月 15 日经有限公司召开临时股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，并以有限公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计后的净资产 13,968,469.71 元按 1: 0.715898 的比例折合为 1,000 万股，每股面值 1 元，计 1,000 万元，剩余净资产 396.85 万元计入股份公司的资本公积，股权结构保持不变。

本公司住所：无锡市惠山区钱桥街道钱洛路 55 号。

法定代表人：朱光达

本公司经营范围：滑轨、钣金件、金属模具的制造、加工及销售；滑轨配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 3 月 18 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注三、21“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、8“应收款项”和 13“固定资产”关于使用寿命、预计净残值率和年折旧率等的各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

#### 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融工具的确认和终止确认



当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

## （2）金融资产的分类和计量

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

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

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

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。



## ②其他金融负债

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

## 8、应收款项

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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

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

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

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

项目	确定组合的依据
组合 1：按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
组合 2：应收关联方及员工组合	本公司员工应收款项及本公司关联企业应收款项
组合 3：商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票作为信用风险特征

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

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00
5 年以上	100.00

## 9、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值



损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 10、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

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

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

## 12、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

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

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

## 13、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及办公设备	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	10 年

使用寿命估计情况：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、长期资产减值

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

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
装修工程	5 年
模具	2 年

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

#### 19、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 20、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 21、收入

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

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

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



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

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

## 23、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 24、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入



账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年度财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	金额
营业成本	3,139,659.72
销售费用	-3,139,659.72

### (2) 会计估计的变更

报告期内本公司未发生会计估计的变更。

### (3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动资产：			
货币资金	231,204.88	231,204.88	-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	3,238,550.00	3,238,550.00	-
应收账款	49,463,732.79	49,463,732.79	-
应收款项融资	1,934,735.19	1,934,735.19	-
预付款项	2,532,677.80	2,532,677.80	-
其他应收款	622,695.63	622,695.63	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	26,091,709.11	26,091,709.11	-
合同资产			-
持有待售资产			-



项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计	84,115,305.40	84,115,305.40	-
非流动资产：			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	19,539,294.58	19,539,294.58	-
在建工程	5,019,877.56	5,019,877.56	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	882,046.13	882,046.13	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	2,758,867.52	2,758,867.52	-
递延所得税资产	614,977.41	614,977.41	-
其他非流动资产	395,767.98	395,767.98	-
非流动资产合计	29,210,831.18	29,210,831.18	-
资产总计	113,326,136.58	113,326,136.58	-
流动负债：			-
短期借款	7,665,460.78	7,665,460.78	-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	28,071,844.25	28,071,844.25	-
预收款项			-
合同负债			-
应付职工薪酬	530,032.94	530,032.94	-
应交税费	1,090,810.37	1,090,810.37	-
其他应付款	4,702,172.30	4,702,172.30	-
其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-

项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
其他流动负债			-
流动负债合计	42,060,320.64	42,060,320.64	-
非流动负债：			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计	42,060,320.64	42,060,320.64	-
所有者权益（或股东权益）：			-
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	3,968,469.71	3,968,469.71	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	5,729,734.61	5,729,734.61	-
未分配利润	51,567,611.62	51,567,611.62	-
所有者权益（或股东权益）合计	71,265,815.94	71,265,815.94	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	113,326,136.58	113,326,136.58	-

#### 四、税项及税收优惠

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务的销售额	13%或6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

本公司从事新技术、新产品、新工艺的研究开发。根据《企业所得税法》第三十条规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99 号规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以期末余额为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	19,503.32	36,315.96
银行存款	6,291,745.35	194,888.92
合计	6,311,248.67	231,204.88

截至期末余额，本公司货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	11,450,488.48	3,238,550.00
合计	11,450,488.48	3,238,550.00

（2）按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票组合	12,053,145.77	100.00	602,657.29	5.00	11,450,488.48
合计	12,053,145.77	100.00	602,657.29	5.00	11,450,488.48

（续表）



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票组合	3,409,000.00	100.00	170,450.00	5.00	3,238,550.00
合计	3,409,000.00	100.00	170,450.00	5.00	3,238,550.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合	170,450.00	602,657.29	170,450.00	-	602,657.29
合计	170,450.00	602,657.29	170,450.00	-	602,657.29

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,079,451.35	-
商业承兑汇票	-	40,522,135.32
合计	3,079,451.35	40,522,135.32

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	72,179,760.77
1至2年	263,746.48
2-3年	249,117.66
合计	72,692,624.91

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.70	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	72,181,199.55	99.30	3,609,131.92	5.00	68,572,067.63
其中:按账龄组合	72,181,199.55	99.30	3,609,131.92	5.00	68,572,067.63
合计	72,692,624.91	100.00	4,120,557.28	5.67	68,572,067.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,080,198.61	100.00	2,616,465.82	5.02	49,463,732.79
其中：按账龄组合	52,080,198.61	100.00	2,616,465.82	5.02	49,463,732.79
合计	52,080,198.61	100.00	2,616,465.82	5.02	49,463,732.79

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100%	和解协议以实物抵债，预计无法收回
合计	511,425.36	511,425.36	--	--

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	72,179,760.77	3,608,988.04	5.00
1至2年	1,438.78	143.88	10.00
合计	72,181,199.55	3,609,131.92	5.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,616,465.82	1,504,091.46	-	-	-	4,120,557.28
合计	2,616,465.82	1,504,091.46	-	-	-	4,120,557.28

## (4) 本期无核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	往来单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
1	客户 1	16,559,381.80	827,969.09	22.78
2	客户 2	15,678,891.17	783,944.56	21.57
3	客户 3	9,573,061.08	478,653.05	13.17
4	客户 4	8,350,793.88	417,539.69	11.49
5	客户 5	3,987,358.86	199,367.94	5.49
	合计	54,149,486.79	2,707,474.33	74.50

## 4、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	296,000.00	1,934,735.19
合计	296,000.00	1,934,735.19

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

## 5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,332,218.93	99.07	2,489,373.80	98.28
1-2年	4,020.00	0.09	6,504.00	0.26
2-3年	-	-	27,800.00	1.10
3年以上	36,800.00	0.84	9,000.00	0.36
合计	4,373,038.93	100.00	2,532,677.80	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例(%)
1	浙江龙盛薄板有限公司	1,993,395.65	1年以内	45.58
2	唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	1,032,960.10	1年以内	23.62
3	马鞍山钢铁无锡销售有限公司	530,644.11	1年以内	12.13
4	五矿无锡物流园有限公司	233,621.62	1年以内	5.34
5	国网江苏省电力公司无锡供电公司	191,385.10	1年以内	4.38
	合计	3,982,006.58		91.05

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	483,708.19	622,695.63
合计	483,708.19	622,695.63

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露:



账龄	账面余额
1 年以内	64,786.20
1-2 年	20,000.00
2-3 年	19,740.00
4-5 年	772,259.99
合计	876,786.19

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	831,999.99	831,999.99
代缴款项	44,786.20	26,347.64
合计	876,786.19	858,347.63

## 3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	235,652.00	-	-	235,652.00
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
本期计提	157,426.00	-	-	157,426.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额余额	393,078.00	-	-	393,078.00

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 157,426.00 元。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前六名的其他应收款情况

序号	往来单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备	账龄	占其他应收款总额比例(%)
1	青岛海尔零部件采购有限公司	保证金	628,000.00	314,000.00	4-5 年	71.63
2	合肥晶弘电器有限公司	保证金	19,740.00	3,948.00	2-3 年	2.25
			80,259.99	40,130.00	4-5 年	9.15
3	长虹美菱股份有限公司	保证金	50,000.00	25,000.00	4-5 年	5.70
4	住房公积金	代缴款项	27,877.00	-	1 年以内	3.18
5	无锡西区燃气热电有限公司	保证金	20,000.00	2,000.00	1-2 年	2.28
6	宁波吉德家电实业有限公司	保证金	20,000.00	1,000.00	1 年以内	2.28
	合计		845,876.99	386,078.00		96.47

## 7、存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,225,203.83	-	9,225,203.83	8,035,377.96	-	8,035,377.96
在产品	6,245,691.40	-	6,245,691.40	5,030,390.71	-	5,030,390.71
库存商品	14,431,772.47	289,073.91	14,142,698.56	13,614,725.25	912,238.23	12,702,487.02
低值易耗品	356,334.92	-	356,334.92	323,453.42	-	323,453.42
合计	30,259,002.62	289,073.91	29,969,928.71	27,003,947.34	912,238.23	26,091,709.11

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	912,238.23	207,620.08	-	-	830,784.40	-	289,073.91
合计	912,238.23	207,620.08	-	-	830,784.40	-	289,073.91

## 8、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	28,099,666.08	699,393.17	824,720.32	29,623,779.57
2. 本期增加金额	6,187,489.23	-	1,897,026.76	8,084,515.99
(1) 购置	6,187,489.23	-	164,883.60	6,352,372.83
(2) 在建工程转入	-	-	1,732,143.16	1,732,143.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	34,287,155.31	699,393.17	2,721,747.08	37,708,295.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,894,548.79	664,423.51	525,512.69	10,084,484.99
2. 本期增加金额	2,783,251.90	-	220,584.22	3,003,836.12
(1) 计提	2,783,251.90	-	220,584.22	3,003,836.12
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	11,677,800.69	664,423.51	746,096.91	13,088,321.11
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,609,354.62	34,969.66	1,975,650.17	24,619,974.45
2. 期初账面价值	19,205,117.29	34,969.66	299,207.63	19,539,294.58

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况：

项目	期末金额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
租入办公楼装修工程	-	-	-	5,019,877.56	-	5,019,877.56
合计	-	-	-	5,019,877.56	-	5,019,877.56

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
租入办公楼装修工程	5,019,877.56	470,159.25	-	5,490,036.81	-
办公设备	-	1,732,143.16	1,732,143.16	-	-
合计	5,019,877.56	2,202,302.41	1,732,143.16	5,490,036.81	-

(续表)

项目名称	预算数(含税)(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
租入办公楼装修工程	630.00	已完工	-	-	-	自筹
合计	630.00		-	-	-	

## 10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,441,418.95	1,441,418.95
2. 本期增加金额	694,602.45	694,602.45
(1) 购置	694,602.45	694,602.45
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,136,021.40	2,136,021.40
二、累计摊销		
1. 期初余额	559,372.82	559,372.82
2. 本期增加金额	335,455.71	335,455.71



项目	软件	合计
(1) 计提	335,455.71	335,455.71
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	894,828.53	894,828.53
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,241,192.87	1,241,192.87
2. 期初账面价值	882,046.13	882,046.13

## 11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
零星修缮工程	556,604.28	5,635,667.88	618,516.77	-	5,573,755.39
模具(注)	2,202,263.24	5,014,207.96	1,654,284.17	3,840,181.38	1,722,005.65
合计	2,758,867.52	10,649,875.84	2,272,800.94	3,840,181.38	7,295,761.04

注：其他减少为模具出售。

## 12、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,405,366.48	810,804.97	3,934,806.05	590,220.90
其中：应收款项坏账准备	5,116,292.57	767,443.88	3,022,567.82	453,385.17
存货跌价准备	289,073.91	43,361.09	912,238.23	136,835.73
三年以上的应付账款	-	-	-	-
计提未支付工会经费等	330,003.54	49,500.53	165,043.39	24,756.51
小计	5,735,370.02	860,305.50	4,099,849.44	614,977.41

## 13、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,029,479.98	395,767.98
合计	1,029,479.98	395,767.98

## 14、 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	14,000,000.00	-
质押及保证借款	-	2,650,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
流动资金借款利息	26,189.04	15,460.78
合计	19,026,189.04	7,665,460.78

注 1、本公司关联方无锡市海达集装箱厂（以下简称集装箱厂）将苏（2020）无锡市不动产权第 0312087 号不动产权（建筑面积 19,610.57m<sup>2</sup>、独用土地使用权面积 18,812.3m<sup>2</sup>）土地及厂房为本公司向无锡农村商业银行股份有限公司最高额贷款 4,400 万元提供抵押担保，同时本公司股东朱光达、朱全海及其配偶钱建芬为银行贷款提供信用担保。

## 15、应付账款

### （1）款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,961,270.12	24,704,814.00
接受劳务款项	5,507,036.27	2,862,421.60
应付设备款	714,980.79	504,608.65
合计	37,183,287.18	28,071,844.25

## 16、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	530,032.94	25,479,089.66	24,655,426.67	1,353,695.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	199,120.68	199,120.68	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	530,032.94	25,678,210.34	24,854,547.35	1,353,695.93

### （2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,297.16	16,455,615.54	15,796,912.70	663,000.00
2、职工福利费	-	756,065.73	756,065.73	-
3、社会保险费	-	542,808.88	542,808.88	-
其中：医疗保险费	-	471,588.70	471,588.70	-
工伤保险费	-	8,448.60	8,448.60	-
生育保险费	-	62,771.58	62,771.58	-
4、住房公积金	-	337,600.00	337,600.00	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	525,735.78	550,100.14	385,139.99	690,695.93
6、劳务用工费	-	6,836,899.37	6,836,899.37	-
合 计	530,032.94	25,479,089.66	24,655,426.67	1,353,695.93

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	193,086.72	193,086.72	-
2、失业保险费	-	6,033.96	6,033.96	-
合 计	-	199,120.68	199,120.68	-

## 17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	756,096.16	514,821.24
城市维护建设税	76,125.61	36,037.49
教育费附加	54,375.42	25,741.06
企业所得税	2,465,765.36	485,800.24
个人所得税	25,916.18	24,841.34
印花税	4,887.40	3,569.00
合 计	3,383,166.13	1,090,810.37

## 18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	371,310.34	4,702,172.30
合 计	371,310.34	4,702,172.30

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	371,310.34	4,702,171.51
其他往来款	-	0.79
合 计	371,310.34	4,702,172.30

## 2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。



## 19、股本

股东名称	期末余额	期初余额
朱全海	4,000,000.00	4,000,000.00
朱光达	3,000,000.00	3,000,000.00
陆斌武	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,968,469.71	-	-	3,968,469.71
合计	3,968,469.71	-	-	3,968,469.71

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,729,734.61	-	-	5,729,734.61
合计	5,729,734.61	-	-	5,729,734.61

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	51,567,611.62	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后期初未分配利润	51,567,611.62	
加:本期净利润	23,919,729.89	
减:提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	75,487,341.51	

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,833,228.58	146,509,459.11	145,809,387.56	112,538,138.36
其中:滑轨	190,541,713.78	142,669,277.73	141,691,744.16	109,413,318.34
模具	5,291,514.80	3,840,181.38	4,117,643.40	3,124,820.02
其他业务	803,255.36	107,213.32	790,948.43	162,500.00
合计	196,636,483.94	146,616,672.43	146,600,335.99	112,700,638.36

## (2) 主营业务收入（分地区）

地区	本期发生额	上期发生额
国内	173,333,576.54	135,980,792.37
国外	22,499,652.04	9,828,595.19
主营业务收入合计	195,833,228.58	145,809,387.56

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	678,086.46	370,427.87
教育费附加	484,347.43	264,591.33
环保税	2,400.00	2,400.00
印花税及其他	43,273.40	30,786.20
合计	1,208,107.29	668,205.40

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品运输费	-	2,357,464.13
劳务费	2,383,697.79	1,563,285.89
职工薪酬	584,262.04	544,578.86
差旅费	36,735.70	120,308.85
样品、售后服务费	11,489.88	130,165.97
业务招待费	51,426.20	85,066.00
其他	477,904.23	498,755.95
合计	3,545,515.84	5,299,625.65

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,223,118.22	2,598,177.72
办公水电租赁	1,411,392.72	895,318.96
差旅费	146,364.26	182,938.50
鉴证咨询服务费	535,908.40	374,188.66
业务招待费	409,914.92	215,947.23
摊销和折旧费	819,441.20	538,788.83
其他	510,208.26	709,914.94
合计	7,056,347.98	5,515,274.84

## 27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,013,267.04	3,778,092.34
折旧与摊销费	388,640.62	287,702.49
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	3,470,922.71	2,154,298.10
与研发活动直接相关的其他费用	652,039.97	384,648.11
合 计	8,524,870.34	6,604,741.04

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	757,154.05	1,238,889.65
金融机构手续费	17,757.57	11,932.62
减：利息收入	13,937.39	6,351.02
汇兑损失	123,922.10	-49,864.89
合 计	884,896.33	1,194,606.36

## 29、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补贴	100,000.00	60,567.00	与收益相关
稳岗补贴	103,986.00	27,720.00	与收益相关
惠山区先锋英才计划配套资金	24,000.00	96,000.00	与收益相关
太湖人才计划补贴	500,000.00	-	与收益相关
2018 年度现代产业发展基金	20,000.00	-	与收益相关
2019 年度科技发展扶持项目奖励补助	200,000.00	-	与收益相关
培训补贴	109,000.00	-	与收益相关
复产用工补助	9,000.00	-	与收益相关
个税返还手续费	3,950.42	-	与收益相关
省双创计划资助资金	-	300,000.00	与收益相关
合 计	1,069,936.42	484,287.00	

## 30、信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-1,936,298.75
其他应收款坏账损失	-157,426.00
长期应收款坏账损失	-
合 计	-2,093,724.75

## 31、资产减值损失



项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-207,620.08	-328,331.64
合计	-207,620.08	-328,331.64

## 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.79	-	0.79
合计	0.79	-	0.79

## 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	219,693.54	175,824.00	219,693.54
合计	219,693.54	175,824.00	219,693.54

## 34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,674,570.77	1,454,140.28
递延所得税费用	-245,328.09	-104,400.27
合计	3,429,242.68	1,349,740.01

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	27,348,972.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,102,345.88
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-
调整以前期间所得税的影响	152,420.88
非应税收入的影响	-
加计扣除费用的影响	-886,984.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,460.70
研发费加计扣除	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	3,429,242.68

## 35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到钱建芬往来	4,600,000.00	3,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到无锡海达安全玻璃有限公司往来	3,160,000.00	8,790,000.00
收到的保证金及押金	-	484,287.00
收到的政府补助	1,069,936.42	-
收到的银行存款利息	13,937.39	6,351.02
收到其他款项	0.79	5,632.07
合计	8,843,874.60	12,286,270.09

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	4,065,796.96	3,382,349.14
支付朱全海往来	-	390,700.00
支付的保证金及押金	-	40,000.00
支付钱建芬往来	8,228,800.00	8,207,700.00
支付的银行手续费	17,757.57	11,932.62
支付其他款项	219,693.54	175,824.00
合计	12,532,048.07	12,208,505.76

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到财政贴息	273,000.00	-
合计	273,000.00	-

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	23,919,729.89	12,621,696.14
加：信用减值准备	2,093,724.75	625,939.55
加：资产减值准备	207,620.08	328,331.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,003,836.12	2,642,441.49
无形资产摊销	335,455.71	218,321.99
长期待摊费用摊销	6,112,982.32	5,502,143.09
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	756,850.19	1,234,039.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-245,328.09	-104,400.27

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-4,085,839.68	4,746,208.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,771,636.57	-15,712,675.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,727,606.45	3,510,615.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,055,001.17	15,612,661.25
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,311,248.67	231,204.88
减：现金的期初余额	231,204.88	4,402,628.19
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	6,080,043.79	-4,171,423.31

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	6,311,248.67	231,204.88
其中：库存现金	19,503.32	36,315.96
可随时用于支付的银行存款	6,291,745.35	194,888.92
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	6,311,248.67	231,204.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			3,705,723.92
其中：美元	176,822.61	6.5249	1,153,749.85
欧元	318,003.00	8.0250	2,551,974.07

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、7 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。



公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）风险管理目标和政策

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

##### 1、市场风险

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

##### （1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地或直接以人民币作为结算货币，避免了外汇变动风险。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如附注五、38 所示。

敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值	23,552.77	16,338.53	52,088.89	10,773.25
人民币升值	-22,615.61	-15,707.48	-50,053.67	-10,347.99

##### （2）利率风险

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

##### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级

和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理层有信心能获取充足的流动资产如期偿还各项债务。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （二）金融资产转移

无。

#### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 七、关联方及关联方交易

### 1、关联方关系

#### （1）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
朱全海、朱光达、陆斌武(朱全海家族)	实际控制人

#### （2）不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
无锡海达安全玻璃有限公司	受同一控制人控制
无锡市海达集装箱厂	受同一控制人控制
钱建芬	朱全海之配偶、本公司董事

### 2、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
无锡市海达集装箱厂	厂房租赁	1,767,281.14	1,380,952.38

#### （2）关联方担保情况

1、本公司关联方无锡市海达集装箱厂将苏（2020）无锡市不动产权第 0312087 号不动产权（建筑面积 19610.57m<sup>2</sup>、独用土地使用权面积 18812.3m<sup>2</sup>）土地及厂房为本公司向无锡农村商业银行股份

有限公司最高额贷款 4,400 万元提供抵押担保，同时本公司股东朱光达、朱全海及其配偶钱建芬为银行贷款提供信用担保。

2、本公司以 3 项实用新型专利和 2 项发明专利为本公司向农行惠山支行贷款 265 万元提供质押担保，同时关联方无锡海达安全玻璃有限公司和股东朱光达提供信用担保，该质押贷款已于 2020 年 12 月 3 日清偿。

### (3) 关联方资金拆借

拆入				
关联方	期初余额	本年借入金额	本年归还金额	期末余额
无锡海达安全玻璃有限公司	10,671.51	3,160,000.00	3,162,061.17	8,610.34
钱建芬	4,691,500.00	4,600,000.00	8,928,800.00	362,700.00

### 3、关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡市海达集装箱厂	56,308.13	80,048.43
其他应付款	无锡海达安全玻璃有限公司	8,610.34	10,671.52
其他应付款	钱建芬	362,700.00	4,691,500.00

### 八、承诺及或有事项

截止期末余额，本公司无需披露的承诺及或有事项。

### 九、资产负债表日后调整事项

#### 1、重要的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 2、利润分配情况

2021 年 3 月 18 日经本公司第二届董事会第十二次会议审议通过，2020 年度利润分配议案为分配现金股利 4,000 万元，此分配议案尚待本公司 2020 年度股东大会审议批准。

### 十、其它重要事项

截止报告日，本公司无需披露的其他重大事项。

### 十一、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表



项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,069,936.42	484,287.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,692.75	-175,824.00
所得税影响额	160,490.58	72,643.05
合计	689,753.09	235,819.95

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.74	2.3920
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.91	2.3230

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

2021年3月18日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202008280083

扫描二维码请登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020年08月28日





证书序号: 000371

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



发证时间: 二〇二〇年十二月八日  
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



证书序号: NO.010731

### 说明

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

发证机关:

二〇一一年十一月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





姓名: 朱敏杰  
 Full name: 朱敏杰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1965-04-14  
 Date of Birth: 1965-04-14  
 工作单位: 无锡普信会计师事务所  
 Working unit: 无锡普信会计师事务所  
 身份证号码: 320203196504140211  
 ID card No.: 320203196504140211



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320200060028  
No. of Certificate: 320200060028

授权注册会计师: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized by: JICPA

发证日期: 2009 年 7 月 18 日  
 Date of Issue: 2009 年 7 月 18 日

2008-1-2

2009 年 7 月 20 日

2009 年 7 月 20 日



朱敏杰(320200060028)  
 您已通过2010年年检  
 江苏省注册会计师协会



朱敏杰(320200060028)  
 您已通过2011年年检  
 江苏省注册会计师协会



朱敏杰(320200060028)  
 您已通过2012年年检  
 江苏省注册会计师协会



朱敏杰(320200060028)  
 您已通过2013年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱敏杰(320200060028)  
 您已通过2014年年检  
 江苏省注册会计师协会



朱敏杰(320200060028)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓 名  
Full name: 高洁

性 别  
Sex: 女

出生日期  
Date of birth: 1982.03.13

工作单位  
Working unit: 江苏普华永道会计师事务所

身份证号  
(ID No.):



天瀚会计师事务所(特殊普通合伙)  
3203051130747

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2014.5.5

2018.5.31



天瀚会计师事务所(特殊普通合伙)  
3203051130747

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



身份证号: 320000100146  
登记通过: 2017年年检  
江苏普华永道会计师事务所



身份证号: 320000100146  
登记通过: 2016年年检  
江苏普华永道会计师事务所

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



身份证号: 320000100146  
登记通过: 2015年年检  
江苏普华永道会计师事务所



身份证号: 320000100146  
登记通过: 2020年年检  
江苏普华永道会计师事务所



## 关于无锡海达尔精密滑轨股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

# 关于无锡海达尔精密滑轨股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

中汇会专[2022]0923号

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了无锡海达尔精密滑轨股份有限公司（以下简称“海达尔公司”或“公司”）2021年度的财务报表，并出具了2021年度审计报告（中汇会审[2022]0923号）。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让中心的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是海达尔公司管理层的责任。

按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》的要求，我们出具了本项说明。除了对海达尔公司实施2021年度财务报表审计中所执行的对重要前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解海达尔公司2021年度重要前期差错更正情况，本报告应当与2021年度已审财务报表及其审计报告一并阅读。

海达尔公司2021年度发生的重要前期差错更正事项说明如下：

## 一、重要前期差错更正原因

### 1、新金融工具准则追溯调整

本期发现以前年度公司对已背书未到期或者已贴现未到期且信用等级较低的商业汇票进行了终止确认；公司对已背书未到期或者已贴现未到期且信用等级较低的“美易单”、“简单汇”票据进行了终止确认，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

## 2、追溯收入成本跨期调整

本期发现以前年度部分收入确认时点错误，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

## 3、因上述涉及应收票据、应收账款调整，相应调整汇兑损益、坏账准备和递延所得税

根据上述应收票据、收入、应收账款调整重新计算应收票据坏账准备、应收款项坏账准备、外币汇兑损益和递延所得税，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

## 4、未按照权责发生制确认费用

本期发现预付账款中存在长期挂账款项，系项目终止或未来发票，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

## 5、存货及存货跌价准备调整

本次于 2022 年 2 月 27 日-2022 年 3 月 1 日进行存货盘点，倒推至资产负债表日 2021 年 12 月 31 日，发现存货账载金额与实盘倒推数据存在差异。且发现公司 2020 年及以前年度未足额计提存货跌价准备，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

## 6、长期待摊费用摊销调整

本期发现公司 2020 年未足额摊销长期待摊费用，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

## 7、短期借款利息调整

本期发现公司 2020 年度计提短期借款利息错误，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

## 8、跨期费用调整

本期发现公司 2020 年度费用存在跨期，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

## 9、补计提销售人员工资以及年终奖调整

本期发现公司 2020 年度未足额计提销售人员工资，且公司预计年终奖与期



后实发金额存在差异，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

#### 10、补计提借款合同印花税调整

本期发现公司 2020 年度未足额计提合同印花税，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

#### 11、补计提关联方资金拆借利息调整

本期发现公司 2020 年度未足额计提关联方资金拆借利息，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

#### 12、补计提关联方租赁费调整

本期发现公司以前年度未按照市场公允价计提关联方厂房租赁费及设备租赁费，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

#### 13、报表列报重分类调整

本期发现公司以前年度未按企业会计准则规定列报或核算报表项目，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行更正。

#### 14、调整当期所得税费用

公司根据上述涉及损益调整重新计算当期所得税费用，公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

## 二、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就该事项进行了追溯调整。对比较期间相关报表项目的影响如下：

### 对 2020 年度财务报表的影响

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
新金融工具准则，还原信用等级较低的已贴现/已背书未到期应收票据	应收票据	42,400,955.32
	其他流动负债	36,805,232.06
	短期借款	5,595,723.26
新金融工具准则，还原已贴现/已背书	应收账款	9,337,330.37

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
未到期的“美易单”和“简单汇”	短期借款	5,070,311.22
	应付账款	4,267,019.15
追溯收入成本跨期调整	应收账款	1,353,525.02
	财务费用	-1,064.20
	营业收入	84,234.70
	税金及附加	-180,358.54
	应交税费	118,566.14
	存货	-608,728.16
	营业成本	-292,629.15
	年初未分配利润	67,944.13
	年初未分配利润	-6,356.73
	应收账款外币汇兑损益调整	财务费用
应收账款		-5,662.70
应收账款款项性质重分类	应收账款	-30,000.00
	其他应收款	30,000.00
预付账款与应付账款-暂估抵消	预付账款	-1,020,389.54
	应付账款	-1,020,389.54
预付账款费用化	年初未分配利润	-82,820.00
	研发费用	14,045.00
	管理费用	37,009.50
	预付账款	-133,874.50
预付设备款重分类	其他非流动资产	-169,500.00
	预付账款	47,000.00
	应付账款	-122,500.00
调整代缴员工12月公积金个人部分， 至应付职工薪酬	其他应收款	-27,877.00
	应付职工薪酬	-27,877.00
坏账准备调整	年初未分配利润	-2,278,444.59
	信用减值损失	377,708.26

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
	应收票据	-2,120,047.76
	应收账款	-532,759.63
	其他应收款	-3,345.46
存货跌价准备调整	年初未分配利润	-1,452,942.22
	资产减值损失	-572,302.02
	存货	-859,650.61
	营业成本	-20,989.59
对存货进行追溯调整	年初未分配利润	-57,174.28
	营业成本	92,652.56
	存货	-149,826.84
软件安装未完工调整	在建工程	391,973.46
	无形资产	-391,973.46
对长期待摊费用进行追溯调整	年初未分配利润	-89,706.80
	营业成本	2,241.48
	长期待摊费用	-91,948.28
递延所得税费用调整	年初未分配利润	454,375.31
	所得税费用	-23,494.69
	递延所得税资产	477,870.00
调整短期借款利息	年初未分配利润	-1,017.17
	财务费用	-653.43
	短期借款	363.74
补确认跨期等费用	年初未分配利润	27,690.00
	销售费用	581,030.26
	营业成本	1,339,900.02
	管理费用	201,474.43
	研发费用	10,777.48
	其他流动资产	276,442.38
	应交税费	-5,031.31



前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
	应付账款	2,345,766.45
	其他应付款	41,199.43
根据市场公允价调整关联方租赁费	年初未分配利润	-933,742.66
	其他流动资产	99,662.15
	应付账款	1,033,404.81
对职工薪酬进行调整	年初未分配利润	-1,282,097.88
	存货	-363,500.00
	营业成本	1,315,282.58
	管理费用	488,242.84
	销售费用	1,745,589.18
	研发费用	316,638.24
	应交税费	367,910.46
	应付职工薪酬	2,636,056.57
	其他应付款	1,780,383.69
对借款合同印花税追溯调整	年初未分配利润	-1,612.40
	税金及附加	1,550.00
	应交税费	3,162.40
对所得税进行调整	年初未分配利润	1,396,054.39
	所得税费用	-640,446.69
	应交税费	-2,036,501.08
对关联方资金拆借计提利息	年初未分配利润	-404,905.00
	营业收入	11,720.83
	财务费用	241,389.85
	其他应付款	634,574.02
对盈余公积进行追溯调整	盈余公积	-729,734.61
	未分配利润	-532,435.00
	年初未分配利润	1,262,169.61
跨期费用调整	年初未分配利润	-3,242,398.12

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
	销售费用	-636,761.19
	研发费用	-441,889.49
	营业成本	-1,468,161.81
	管理费用	-695,586.42
	营业外收入	-0.79
运输费用调至营业成本	营业成本	42,710.49
	销售费用	-42,710.49
劳务费调至营业成本	营业成本	2,371,283.57
	销售费用	-2,371,283.57

### 三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如

下：

上述重要前期差错更正事项对2020年度财务报表的累计影响

#### (1) 资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	11,450,488.48	40,280,907.56	51,731,396.04
应收账款	68,572,067.63	10,122,433.06	78,694,500.69
预付款项	4,373,038.93	-1,107,264.04	3,265,774.89
其他应收款	483,708.19	-1,222.46	482,485.73
存货	29,969,928.71	-1,981,705.61	27,988,223.10
其他流动资产	-	376,104.53	376,104.53
在建工程	-	391,973.46	391,973.46
无形资产	1,241,192.87	-391,973.46	849,219.41
长期待摊费用	7,295,761.04	-91,948.28	7,203,812.76
递延所得税资产	860,305.50	477,870.00	1,338,175.50
其他非流动资产	1,029,479.98	-169,500.00	859,979.98
短期借款	19,026,189.04	10,666,398.22	29,692,587.26

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	37,183,287.18	6,503,300.87	43,686,588.05
应付职工薪酬	1,353,695.93	2,608,179.57	3,961,875.50
应交税费	3,383,166.13	-1,551,893.39	1,831,272.74
其他应付款	371,310.34	2,456,157.14	2,827,467.48
其他流动负债	-	36,805,232.06	36,805,232.06
盈余公积	5,729,734.61	-729,734.61	5,000,000.00
未分配利润	75,487,341.51	-8,851,965.10	66,635,376.41

## (二) 利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	196,636,483.94	95,955.53	196,732,439.47
营业成本	146,616,672.43	3,382,290.15	149,998,962.58
税金及附加	1,208,107.29	-178,808.54	1,029,298.75
销售费用	3,545,515.84	-724,135.81	2,821,380.03
管理费用	7,056,347.98	31,140.35	7,087,488.33
研发费用	8,524,870.34	-100,428.77	8,424,441.57
财务费用	884,896.33	238,978.19	1,123,874.52
信用减值损失	-2,093,724.75	-377,708.26	-2,471,433.01
资产减值损失	-207,620.08	572,302.02	364,681.94
营业利润	27,568,665.32	-1,956,684.31	25,611,981.01
营业外收入	0.79	-0.79	-
利润总额	27,384,972.57	-2,358,487.07	24,990,485.50
所得税费用	3,429,242.68	-663,941.38	2,765,301.30
净利润	23,919,729.89	-1,694,545.69	22,225,184.20

对于上述会计差错事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为海达尔公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变



更和会计差错更正》的规定。

特此说明。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

周磊



中国注册会计师:



荆跃飞

报告日期: 2022年3月21日



# 营业执照

(副本)

扫描二维码  
国家企业信用信息公示系统  
即可了解更多  
信息,请登录  
www.gsxt.gov.cn



统一社会信用代码  
91330000087374063A (1/1)

名称	中汇会计师事务所	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	



仅供中汇会专[2022]0923号报告使用要经营场所

**经营范围**  
 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



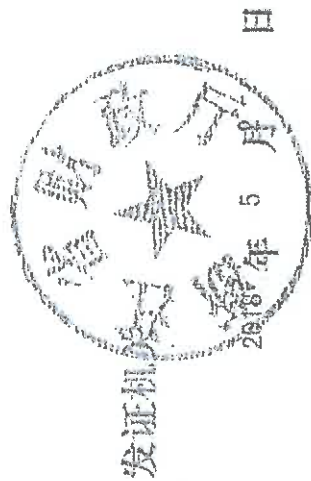
登记机关  
2022

证书序号: 0001679

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部

## 会计师事务所 执业证书



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路9号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日





姓名: 周磊  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1981-01-27  
 Date of Birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 320309198101272815  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

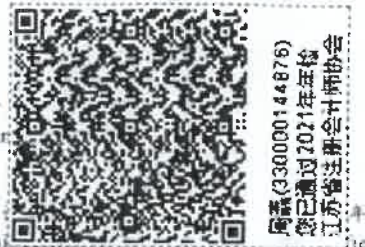


3300014876  
 Serial Number  
 江苏省注册会计师协会  
 Jiangsu Institute of CPAs  
 有效期至: 2015 年 09 月 31 日  
 Valid to: \_\_\_\_\_

周磊(3300014876)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(3300014876)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

年  
 Ann  
 本  
 This  
 年  
 Year



周磊(3300014876)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



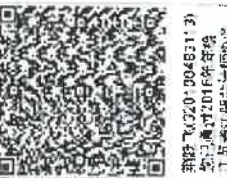
周磊(3300014876)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(3300014876)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自动续合格，有效期为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 330106482113  
No. of Certificate  
登记机关: 江苏省注册会计师协会  
Authority: Jiangsu Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 03 月 31 日  
Issue Date



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

姓名: 曹跃飞  
Name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1984-07-16  
Date of Birth  
工作单位: 江苏公勤会计师事务所有限公司  
Working Unit  
身份证号码: 140311198407162718  
Identity Card No.



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

姓名: 曹跃飞  
Name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1984-07-16  
Date of Birth  
工作单位: 江苏公勤会计师事务所有限公司  
Working Unit  
身份证号码: 140311198407162718  
Identity Card No.

登记机关: 江苏省注册会计师协会  
Authority: Jiangsu Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 03 月 31 日  
Issue Date

关于无锡海达尔精密滑轨股份有限公司  
前期会计差错更正的专项说明



## 关于无锡海达尔精密滑轨股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

中汇会专[2022]6277号

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了无锡海达尔精密滑轨股份有限公司（以下简称“海达尔公司”或“公司”）2022年1-3月的财务报表，并出具了2022年1-3月审计报告（中汇会审[2022]6273号）。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让中心的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是海达尔公司管理层的责任。

按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》的要求，我们出具了本项说明。除了对海达尔公司实施2022年1-3月财务报表审计中所执行的对重要前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解海达尔公司2019年度、2020年度、2021年度重要前期差错更正情况，本报告应当与2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-3月已审财务报表及其审计报告一并阅读。

海达尔公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度发生的重要前期差错更正事项说明如下：

### 一、重要前期差错更正原因

#### （一）新金融工具准则追溯调整

本期发现 2019 年末公司对已背书未到期或者已贴现未到期且信用等级较低的商业汇票进行了终止确认；公司对已背书未到期或者已贴现未到期且信用等级

较低的“美易单”票据进行了终止确认，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应收票据	-	-	40,672,100.46
其他流动负债	-	-	36,440,948.30
应收账款	-	-	1,896,303.36
短期借款	-	-	6,127,455.52

### （二）“美易单”还原金额调整

本期发现公司2020年末对已贴现未到期且信用等级较低的“美易单”票据金额还原时统计金额有误，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应收账款	-	-4,550,627.19	-
短期借款	-	-4,550,627.19	-

### （三）追溯收入成本跨期调整

本期发现2019年度部分收入成本存在跨期，按收入成本的实际归属期间对跨期收入成本进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应收账款	-	-	1,186,840.00
长期待摊费用	-	-	-758,407.08
营业收入	-	-	792,582.94

受影响的报表项目	财务报表影响数		
税金及附加	-	-	11,632.97
应交税费	-	-	153,112.00
存货	-	-	-42,950.23
营业成本	-	-	621,004.56
年初未分配利润	-	-	72,425.28

#### （四）商业汇票类别划分错误调整

本期发现 2019 年末商业承兑划分不符合新金融工具准则的要求，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收款项融资	-	-	-1,934,735.19
应收票据	-	-	1,934,735.19

#### （五）坏账准备和递延所得税的调整

根据上述（一）至（四）项中对 2019 年末及以前年度应收票据和应收账款余额的调整以及 2021 年使用权资产的确认形成的税会差异重新计算各期末应收票据坏账准备、应收款项坏账准备和递延所得税资产，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	235,697.10	80,576.22	-1,548,397.05
信用减值损失	227,531.36	-227,531.36	300,194.52
应收票据	-	-	-2,133,320.11
应收账款	-	227,531.36	-145,124.48



受影响的报表项目	财务报表影响数		
所得税费用	-69,908.74	114,705.93	-105,098.51
递延所得税资产	78,074.48	-34,129.71	534,951.53

#### (六) 汇兑损益的调整

按 2019 年期初及期末汇率对外币应收账款汇兑损益进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	-29,613.83
财务费用	-	-	-23,257.10
应收账款	-	-	-6,356.73

#### (七) 未按照权责发生制确认费用

本期发现 2019 年末预付账款余额中因未收到发票而未及时结转的应归属于 2019 年以及以前年度的成本费用，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	-86,705.66
研发费用	-	-	56,603.77
营业成本	-	-	2,846.42
预付账款	-	-	-149,956.00
其他流动资产	-	-	3,800.15

#### (八) 存货及存货跌价准备调整

本期对 2019 年期初及期末存货跌价准备的计算过程进行重新复核，并采用

追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-	-	-1,087,734.52
营业成本	-	-	196,716.8
存货	-	-	-1,510,116.5
资产减值损失	-	-	225,665.18

#### （九）长期待摊费用摊销调整

本期发现公司2019年期初及期末长期待摊费用的摊销计算有误，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-	-	-63,357.66
营业成本	-	-	21,509.55
长期待摊费用	-	-	-84,867.21

#### （十）用于销售的模具调整

本期发现2019年末公司对用于销售的模具在长期待摊费用中核算，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
长期待摊费用	-	-	-94,911.49
存货	-	-	94,911.49

#### （十一）已销售模具暂估调整

本期发现 2019 年末已销售模具结转成本，但未暂估入账，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
长期待摊费用	-	-	758,407.08
应付账款	-	-	758,407.08

### （十二）短期借款利息调整

本期发现公司 2019 年期初及期末计提短期借款利息错误，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	236.99
财务费用	-	-	1,254.16
短期借款	-	-	1,017.17

### （十三）跨期费用调整

本期发现公司 2019 年度费用存在跨期，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，按费用的实际归属期间对跨期费用进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	-822,785.68
销售费用	-	-	263,098.67
营业成本	-	-	140,315.56



受影响的报表项目	财务报表影响数		
管理费用	-	-	44,930.28
研发费用	-	-	31,221.57
应收账款	-	-	-187,927.61
应交税费	-	-	-21,654.17
应付账款	-	-	1,096,198.73
其他应付款	-	-	39,879.59

(十四)实控人朱全海配偶钱建芬及实际控制人控制的企业无锡海达光能股份有限公司代发工资奖金调整

本期发现实控人朱全海配偶钱建芬及实际控制人控制的企业无锡海达光能股份有限公司代公司向公司员工发放奖金，本次将代发的以前年度工资奖金予以调整，补提了相应的工资奖金，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-	-	-1,121,049.99
营业成本	-	-	175,002.87
管理费用	-	22,040.00	565,900.66
销售费用	-	-	1,085,377.50
研发费用	-	-	216,317.75
应付职工薪酬	-	11,020.00	3,050,725.57
其他应付款	-	11,020.00	112,923.20

(十五)补计提借款合同印花税调整

本期发现公司2019年度未足额计提合同印花税，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
税金及附加	-	-	1,612.40
应交税费	-	-	1,612.40

#### (十六) 补计提出口免抵税额附加税

本期发现公司 2019 年度出口免抵税额附加税计提存在跨期，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
税金及附加	-	-	176,489.17
应交税费	-	-	176,489.17

#### (十七) 补计提关联方资金拆借利息调整

本期发现公司以前年度未足额计提关联方资金拆借利息，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-11,600.00	-	-
财务费用	918.79	11,600.00	404,905.00
其他应付款	797.96	11,600.00	404,905.00
其他应收款	-11,720.83	-	-

#### (十八) 补计提关联方租赁费调整

本期发现公司 2019 年度未按照公允价值计提并支付关联方厂房租赁费及设备租赁费，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影

响如下:

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
管理费用	-	-	81,466.47
营业成本	-	-	852,276.19
其他流动资产	-	-	99,662.15
应付账款	-	-	1,033,404.81

#### (十九) 报表列报重分类调整

本期发现公司以前年度未按企业会计准则规定列报或核算报表项目,已采用追溯重述法对该项差错进行更正,相关调整事项对财务报表影响如下:

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应付账款	-	122,500.00	-5,719,803.01
其他应付款	-	-	6,000,000.00
其他非流动资产	-	122,500.00	-45,440.00
预付账款	-	-	325,636.99
其他流动资产	-219,426.04	-	811,204.03
应交税费	-219,426.04	-	811,204.03
营业成本	91,350.46	280,604.76	91,008.45
管理费用	-	38,544.19	43,157.32
研发费用	-91,350.46	-319,148.95	-134,165.77
销售费用	-	-	-26,347.64
营业外支出	-	-	-26,347.64

#### (二十) 对账务处理错误事项追溯调整



本期发现公司 2019 年末账面记录的已背书商业汇票实际尚未背书转让，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收票据	-	-	59,566.46
应付账款	-	-	59,566.46

#### （二十一）追溯调整无需支付的款项

本期发现公司 2019 年末存在无需支付的款项，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	27,690.00
应付账款	-	-	-27,690.00
其他应付款	-	-	-0.79
营业外收入	-	-	0.79

#### （二十二）采用净额法核算收入成本调整

本期发现公司 2019 年度代关联方无锡昊日塑业科技有限公司采购材料，并按采购价格销售给该关联方，账面采用总额法确认收入成本，不符合“企业会计准则第 14 号-收入”准则的相关规定，故按净额法进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业收入	-	-	-162,500.00

受影响的报表项目	财务报表影响数		
营业成本	-	-	-162,500.00

(二十三) 账面确认收入与客户对账单金额的差异调整

本期发现公司 2019 年度账面确认收入与客户对账单金额之间存在差异，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，按照客户对账单金额进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业收入	-	-	12,493.64
年初未分配利润	-	-	-431.03
应收账款	-	-	13,630.76
应交税费	-	-	1,568.15

(二十四) 调整各期所得税费用和盈余公积

公司根据上述涉及损益调整重新计算各期所得税费用和盈余公积，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-183,647.01	-99,050.12	751,793.24
所得税费用	35,779.03	42,301.44	-545,211.03
应交税费	219,426.04	141,351.56	-1,297,004.27
盈余公积	-	-	-776,653.53
未分配利润	-	-	776,653.53

(二十五) 销售研发样品调整

根据《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年 12 月颁布）：“企业将研发

过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减研发支出。”本公司根据上述解释的规定进行追溯调整。相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业成本	91,350.46	280,604.76	91,008.45
研发费用	-91,350.46	-280,604.76	-91,008.45

#### （二十六）更正主营业务与其他业务分类

2019 年度至 2021 年度公司主营业务与其他业务分类错误，现对主营业务与其他业务的划分进行更正，更正结果如下：

2019 年度

##### 1. 明细情况

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	140,051,759.39	109,685,325.89
其他业务	7,191,153.18	4,953,492.87
合 计	147,242,912.57	114,638,818.76

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

###### (1) 按产品分类

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
滑轨	139,514,744.30	109,277,130.65
钣金件	537,015.09	408,195.24
小 计	140,051,759.39	109,685,325.89

###### (2) 按地区分类



项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
国内	130,219,885.66	102,145,812.74
国外	9,831,873.73	7,539,513.15
小 计	140,051,759.39	109,685,325.89

2020 年度

1. 明细情况

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	188,366,055.07	144,292,271.57
其他业务	8,366,384.40	5,987,295.77
合 计	196,732,439.47	150,279,567.34

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品分类

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
滑轨	186,156,692.85	142,392,356.26
钣金件	2,209,362.22	1,899,915.31
小 计	188,366,055.07	144,292,271.57

(2) 按地区分类

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
国内	165,421,831.57	128,828,449.84
国外	22,944,223.50	15,463,821.73
小 计	188,366,055.07	144,292,271.57

2021 年度

1. 明细情况

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	257,346,469.83	197,426,858.20
其他业务	3,202,442.95	1,395,018.04
合 计	260,548,912.78	198,821,876.24

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况 (按不同类别列示)

### (1) 按产品分类

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
滑轨	251,019,137.81	192,255,133.70
钣金件	6,327,332.02	5,171,724.50
小 计	257,346,469.83	197,426,858.20

### (2) 按地区分类

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
国内	209,782,917.45	167,245,048.15
国外	47,563,552.38	30,181,810.05
小 计	257,346,469.83	197,426,858.20

## 二、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就会计差错更正事项进行了追溯调整。

## 三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 上述重要前期差错更正事项对 2021 年度财务报表的累计影响

(1) 资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	103,920.66	-11,720.83	92,199.83
其他流动资产	940,947.26	-219,426.04	721,521.22
递延所得税资产	1,656,802.56	78,074.48	1,734,877.04
应交税费	1,486,721.03	-	1,486,721.03
其他应付款	8,275,143.92	52,837.96	8,327,981.88
应付职工薪酬	4,648,174.52	-30,000.00	4,618,174.52
未分配利润	56,895,741.10	-175,910.35	56,719,830.75

(2) 利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	198,730,525.78	91,350.46	198,821,876.24
研发费用	9,762,222.21	-91,350.46	9,670,871.75
财务费用	3,875,277.30	918.79	3,876,196.09
信用减值损失	-934,476.61	-227,531.36	-1,162,007.97
营业利润	34,174,801.89	-228,450.15	33,946,351.74
利润总额	34,001,443.73	-228,450.15	33,772,993.58
所得税费用	3,741,079.04	-34,129.71	3,706,949.33
净利润	30,260,364.69	-194,320.44	30,066,044.25

(二) 上述重要前期差错更正事项对 2020 年度财务报表的累计影响

(1) 资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	78,694,500.69	-4,323,095.83	74,371,404.86
递延所得税资产	1,338,175.50	-34,129.71	1,304,045.79
其他非流动资产	859,979.98	122,500.00	982,479.98
短期借款	29,692,587.26	-4,550,627.19	25,141,960.07
应付账款	43,686,588.05	122,500.00	43,809,088.05
应付职工薪酬	3,961,875.50	-168,980.00	3,792,895.50



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	1,831,272.74	141,351.56	1,972,624.30
其他应付款	2,827,467.48	202,620.00	3,030,087.48
未分配利润	66,635,376.41	18,410.09	66,653,786.50

(2) 利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	149,998,962.58	280,604.76	150,279,567.34
管理费用	7,087,488.33	60,584.19	7,148,072.52
研发费用	8,424,441.57	-319,148.95	8,105,292.62
财务费用	1,123,874.52	11,600.00	1,135,474.52
信用减值损失	-2,471,433.01	227,531.36	-2,243,901.65
营业利润	25,210,179.04	193,891.36	25,404,070.40
利润总额	24,990,485.50	193,891.36	25,184,376.86
所得税费用	2,765,301.30	157,007.37	2,922,308.67
净利润	22,225,184.20	36,883.99	22,262,068.19

(三) 上述重要前期差错更正事项对 2019 年度财务报表的累计影响

(1) 资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	3,238,550.00	40,533,082.00	43,771,632.00
应收账款	49,463,732.79	2,757,365.30	52,221,098.09
应收款项融资	1,934,735.19	-1,934,735.19	-
预付款项	2,532,677.80	175,680.99	2,708,358.79
其他应收款	622,695.63	-26,347.64	596,347.99
存货	26,091,709.11	-1,458,155.24	24,633,553.87
其他流动资产	-	914,666.33	914,666.33
长期待摊费用	2,758,867.52	-179,778.70	2,579,088.82
递延所得税资产	614,977.41	534,951.53	1,149,928.94

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他非流动资产	395,767.98	-45,440.00	350,327.98
短期借款	7,665,460.78	6,128,472.69	13,793,933.47
应付账款	28,071,844.25	-2,799,915.93	25,271,928.32
应付职工薪酬	530,032.94	2,844,377.93	3,374,410.87
应交税费	1,090,810.37	-174,672.69	916,137.68
其他应付款	4,702,172.30	6,737,707.00	11,439,879.30
其他流动负债	-	36,440,948.30	36,440,948.30
盈余公积	5,729,734.61	-776,653.53	4,953,081.08
未分配利润	51,567,611.62	-7,128,974.39	44,438,637.23

(2) 利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	146,600,335.99	642,576.58	147,242,912.57
营业成本	112,700,638.36	1,938,180.40	114,638,818.76
税金及附加	668,205.40	189,734.54	857,939.94
销售费用	5,299,625.65	1,348,476.17	6,648,101.82
管理费用	5,515,274.84	735,454.73	6,250,729.57
研发费用	6,604,741.04	169,977.32	6,774,718.36
财务费用	1,194,606.36	382,902.06	1,577,508.42
信用减值损失	-625,939.55	-300,194.52	-926,134.07
资产减值损失	-328,331.64	-225,665.18	-553,996.82
营业利润	14,147,260.15	-4,648,008.34	9,499,251.81
营业外收入	-	0.79	0.79
利润总额	13,971,436.15	-4,648,007.55	9,323,428.60
所得税费用	1,349,740.01	-650,309.54	699,430.47
净利润	12,621,696.14	-3,997,698.01	8,623,998.13

对于上述会计差错事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为海达尔公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定。

特此说明。



中国注册会计师：

周磊



中国注册会计师：

荆跃飞



中国注册会计师：

周贵人



报告日期：2022 年 8 月 15 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		



仅供中汇会专[2022]6277号报告使用



登记机关

2022

证书序号: 0015241

### 说明

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



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 330104100088888  
 仅供中汇会专[2022]6277号报告使用

首席合伙人: 余强

主任会计师: 余强

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

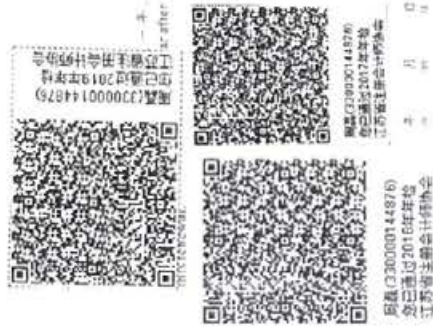
批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日





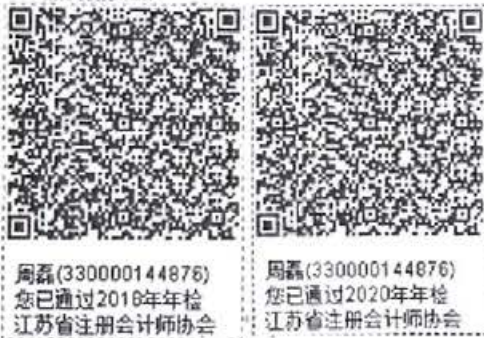
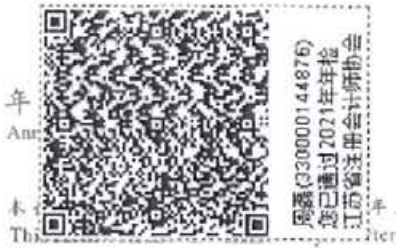
姓名 周磊  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-01-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320302198101272815  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号 330000144876  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 发证注册协会 江苏省注册会计师协会  
 Authorizing Institute (AYIA) \_\_\_\_\_  
 发证日期 2015 年 6 月 31 日  
 Date of Issue \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



周磊(330000144876)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(330000144876)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

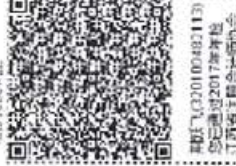
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



荆跃飞 (J20100482113)  
已于通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日



荆跃飞 (J20100482113)  
已于通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日



荆跃飞 (J20100482113)  
已于通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

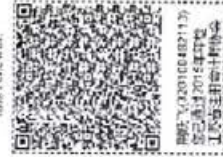


姓 名 荆跃飞  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1984-07-16  
Date of birth  
工作单位 江苏公勤会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 140311198407162718  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



荆跃飞 (J20100482113)  
已于通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institution of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institution of CPAs

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transferor Institution of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institution of CPAs



无锡海达尔精密滑轨股份有限公司  
2021 年度审计报告



# 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268580443719  
被审计单位名称： 无锡海达尔精密滑轨股份有限公司  
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日  
报告文号： 中汇会审[2022]0922号  
签字注册会计师： 周磊  
注 师 编 号： 330000144876  
签字注册会计师： 荆跃飞  
注 师 编 号： 320100482113  
事 务 所 名 称： 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-88879999  
事 务 所 地 址： 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>  
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-3
二、财务报表	4-9
(一) 资产负债表	4-5
(二) 利润及利润分配表	6
(三) 现金流量表	7
(四) 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-84

# 审计报告

中汇会审[2022]0922号

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了无锡海达尔精密滑轨股份有限公司(以下简称海达尔公司)财务报表,包括2021年12月31日的资产负债表,2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海达尔公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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,我们独立于海达尔公司,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、 其他信息

海达尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海达尔公司2021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。

#### **四、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，管理层负责评估海达尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海达尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

海达尔公司治理层(以下简称治理层)负责监督海达尔公司的财务报告过程。

#### **五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对海达尔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海达尔公司不能持续经营。

(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。

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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



报告日期：2022年3月21日



# 资产负债表

2021年12月31日

中汇会计师事务所(普通合伙)  
审核专用章(1)

编制单位：无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	3,653,642.60	6,311,248.67
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	47,333,438.13	51,731,396.04
应收账款	五(三)	5	93,367,158.82	78,694,500.69
应收款项融资	五(四)	6	-	296,000.00
预付款项	五(五)	7	2,156,610.78	3,265,774.89
其他应收款	五(六)	8	103,920.66	482,485.73
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	50,693,058.39	27,988,223.10
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(八)	15	940,947.26	376,104.53
流动资产合计		16	198,248,776.64	169,145,733.65
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(九)	24	28,853,087.45	24,619,974.45
在建工程	五(十)	25	3,684,177.87	391,973.46
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十一)	28	10,711,865.66	13,389,832.07
无形资产	五(十二)	29	1,345,715.12	849,219.41
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用	五(十三)	32	9,358,771.25	7,203,812.76
递延所得税资产	五(十四)	33	1,656,802.56	1,338,175.50
其他非流动资产	五(十五)	34	3,140,846.48	859,979.98
非流动资产合计		35	58,751,266.39	48,652,967.63
<b>资产总计</b>		36	257,000,043.03	217,798,701.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表(续)

2021年12月31日



编制单位：无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五(十六)	37	44,816,194.46	29,692,587.26
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(十七)	40	25,095.69	-
应付账款	五(十八)	41	66,389,008.00	43,686,588.05
预收款项		42	-	-
合同负债	五(十九)	43	137,646.02	-
应付职工薪酬	五(二十)	44	4,648,174.52	3,961,875.50
应交税费	五(二十一)	45	1,486,721.03	1,831,272.74
其他应付款	五(二十二)	46	8,275,143.92	2,827,467.48
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	50	2,544,543.06	2,157,469.88
其他流动负债	五(二十四)	51	44,125,486.39	36,805,232.06
<b>流动负债合计</b>		52	<b>172,448,013.09</b>	<b>120,962,492.97</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十五)	57	8,687,819.13	11,232,362.19
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
<b>非流动负债合计</b>		64	<b>8,687,819.13</b>	<b>11,232,362.19</b>
<b>负债合计</b>		65	<b>181,135,832.22</b>	<b>132,194,855.16</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五(二十六)	66	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(二十七)	70	3,968,469.71	3,968,469.71
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(二十八)	74	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	五(二十九)	75	56,895,741.10	66,635,376.41
<b>所有者权益合计</b>		76	<b>75,864,210.81</b>	<b>85,603,846.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		77	<b>257,000,043.03</b>	<b>217,798,701.28</b>

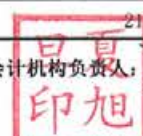
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利 润 表

2021年度

会计机构负责人：  
金额单位：人民币元

编制单位：无锡海达尔精密测控股份有限公司

项 目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（三十）	1	260,548,912.78	196,732,439.47
减：营业成本	五（三十）	2	198,730,525.78	149,998,962.58
税金及附加	五（三十一）	3	898,573.61	1,029,298.75
销售费用	五（三十二）	4	3,214,552.14	2,821,380.03
管理费用	五（三十三）	5	8,918,554.40	7,087,488.33
研发费用	五（三十四）	6	9,762,222.21	8,424,441.57
财务费用	五（三十五）	7	3,875,277.30	1,123,874.52
其中：利息费用		8	3,345,449.73	997,890.47
利息收入		9	17,280.43	13,937.39
加：其他收益	五（三十六）	10	1,264,835.00	1,069,936.42
投资收益（损失以“-”号填列）		11	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	16	-934,476.61	-2,471,433.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	17	-1,304,763.84	364,681.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19	34,174,801.89	25,210,179.04
加：营业外收入	五（三十九）	20	4,733.91	-
减：营业外支出	五（四十）	21	178,092.07	219,693.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22	34,001,443.73	24,990,485.50
减：所得税费用	五（四十一）	23	3,741,079.04	2,765,301.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24	30,260,364.69	22,225,184.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25	30,260,364.69	22,225,184.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		44	30,260,364.69	22,225,184.20
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		45	3.03	2.22
（二）稀释每股收益（元/股）		46	3.03	2.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2021年度

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 专 会 企 03 表 31

编制单位：无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

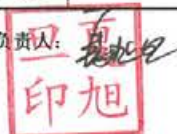
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	155,426,697.44	102,418,839.85
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3	1,282,117.41	1,356,873.81
经营活动现金流入小计		4	156,708,814.85	103,775,713.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5	103,436,221.95	59,281,252.46
支付给职工以及为职工支付的现金		6	35,156,164.62	26,596,348.47
支付的各项税费		7	8,448,046.93	8,388,262.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	8	5,207,115.55	4,962,893.77
经营活动现金流出小计		9	152,247,549.05	99,228,757.43
经营活动产生的现金流量净额		10	4,461,265.80	4,546,956.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	18,079.65	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	15	5,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		16	5,018,079.65	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	15,013,497.95	5,730,207.09
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	20	5,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	20,013,497.95	6,730,207.09
投资活动产生的现金流量净额		22	-14,995,418.30	-5,730,207.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	46,000,000.00	31,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	25	29,400,105.20	21,203,381.11
筹资活动现金流入小计		26	75,400,105.20	52,203,381.11
偿还债务支付的现金		27	24,000,000.00	19,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	42,577,887.06	1,007,704.96
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	29	445,377.73	24,160,217.63
筹资活动现金流出小计		30	67,023,264.79	44,817,922.59
筹资活动产生的现金流量净额		31	8,376,840.41	7,385,458.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-525,389.67	-122,163.87
五、现金及现金等价物净增加额		33	-2,682,701.76	6,080,043.79
加：期初现金及现金等价物余额		34	6,311,248.67	231,204.88
六、期末现金及现金等价物余额		35	3,628,546.91	6,311,248.67

法定代表人：

  
 3202061394-18

主管会计工作负责人：

  
 印旭

会计机构负责人：

  
 印旭



# 所有者权益变动表

2021年度

项目	行次	2021年度				所有者权益合计				
		股本		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	3,968,469.71	-	-	-	5,729,734.61	75,487,341.51	95,185,545.83
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-729,734.61	-8,851,965.10	-9,581,699.71
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	10,000,000.00	-	3,968,469.71	-	-	-	5,000,000.00	66,635,376.41	85,603,846.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-9,739,635.31	-9,739,635.31
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	30,260,364.69	30,260,364.69
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	10,000,000.00	-	3,968,469.71	-	-	-	5,000,000.00	56,895,741.10	75,851,210.81

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
金额单位：人民币元



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 所有者权益变动表(续)

2021年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告  
单位:人民币元

项目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	4,467,565.00	51,567,611.62	70,003,646.33	
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,624,984.41	-6,624,984.41	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	4,467,565.00	44,942,627.21	63,378,661.92	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	532,435.00	21,692,749.20	22,225,184.20	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	22,225,184.20	22,225,184.20	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	532,435.00	-532,435.00	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	532,435.00	-532,435.00	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	28	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	5,000,000.00	66,635,376.41	85,603,846.42	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第9页 共84页

日夏 印旭

日夏 印旭

5,000,000.00 66,635,376.41 85,603,846.42



# 无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况



无锡海达尔精密滑轨股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由无锡海达尔精密滑轨有限公司整体改制变更的股份有限公司,于2015年11月12日取得无锡市行政审批局换发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为 91320200060166715B。公司注册地:无锡市惠山区钱桥街道钱洛路55号。法定代表人:朱光达。公司现有注册资本为人民币 10,000,000.00元,总股本为10,000,000股,每股面值人民币1元。

本公司属其他建筑、安全用金属制品制造行业。经营范围为:滑轨、钣金件、金属模具的制造、加工及销售;滑轨配件的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (二) 公司历史沿革

2012年12月25日无锡海达尔精密滑轨有限公司(以下简称有限公司或本有限公司)成立时,有限公司的股权结构如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
1	朱全海	400.00	400.00	40.00
2	朱光达	300.00	300.00	30.00
3	陆斌武	300.00	300.00	30.00
	小计	1,000.00	1,000.00	100.00

本次出资经无锡瑞华会计师事务所有限公司审验,并于2012年12月20日出具《验资报告》(锡瑞会内验A[2012]第870号)。

2015年10月15日,有限公司召开股东会并决议:同意将有限公司整体变更为股份有限公司,并以有限公司截止2015年8月31日经审计后的净资产13,968,469.71元按1:0.715898的比例折合为1,000万股,每股面值1元,股本共计1,000万元,剩余净资产396.85



万元计入股份公司的资本公积，股权结构保持不变。

本次变更经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 2 日出具《验资报告》（天衡验字[2015]02102 号）。

截至2021年12月31日公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
1	朱全海	400.00	400.00	40.00
2	朱光达	300.00	300.00	30.00
3	陆斌武	300.00	300.00	30.00
	小计	1,000.00	1,000.00	100.00

### （三）本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 3 月 21 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十）、附注三（十四）、附注三（十七）、附注三（二十三）等相关说明。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 外币业务折算

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （七）金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十三）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率



时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司



发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

## 3. 金融负债终止确认条件

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



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

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,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。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工

具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (八) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可



观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (九) 应收票据减值

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

### (十) 应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### (十一) 应收款项融资减值

#### 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的



信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

## (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

## (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置

费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00

说明：

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

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

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

### 4. 其他说明

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

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

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

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

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工



程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十六) 借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相

关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支



出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

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

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## (十八) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:



1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### (十九) 长期待摊费用

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

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

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

### (二十) 合同负债

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

### (二十一) 职工薪酬

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

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，



企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## (二十二) 预计负债

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

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

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

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

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



## (二十三) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1)内销产品收入确认需满足以下条件:

1) 寄售模式下, 根据与客户签订的销售合同或订单需求, 完成相关产品生产, 将产品送至客户指定仓库存放, 客户将产品领用后, 就领用数量与公司核对确认, 公司按客户实际领用数量确认销售收入;

2) 一般销售模式下, 合同约定交货地点为客户指定的地点, 公司根据与客户签订的销售合同或订单需求, 完成相关产品生产, 公司负责将货物运达客户指定地点, 收到客户验收后签字确认的送货单后确认收入; 合同约定交货地点为客户来公司提货, 公司根据与客户签订的销售合同或订单需求, 完成相关产品生产, 产品在公司仓库交付给客户, 收到客户验货后签字确认的出库单后确认收入。

3) 模具收入以客户出具验收报告的日期为收入确认时点;

(2)外销产品收入确认需满足以下条件:

1) EXW 贸易方式: 根据与客户签订的合同, 在本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入;

2) 其他不需要公司运至指定地点的模式: 出口产品于完成报关手续并取得提单时确认收入

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

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

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

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

## 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：



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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移



除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

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

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

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

## (3) 租赁变更

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



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

## 2. 出租人

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

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回交易

公司按照本附注三(二十三)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人继续确认被

转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(七)“金融工具”。

#### (2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(七)“金融工具”。

### (二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备



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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税



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

#### 8. 预计负债

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

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

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

### (二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

## (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十八)3 之说明。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	13,389,832.07	13,389,832.07
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	不适用	2,157,469.88	2,157,469.88
非流动负债：			
租赁负债	不适用	11,232,362.19	11,232,362.19

注：除对本表列示的资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则未对其他资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于2018年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期3年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可享受企业所得税税率15%的优惠政策，即公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2018-2020年），享受15%的



企业所得税优惠税率。目前本公司已于 2021 年 11 月 23 日通过高新评审认定环节，进入备案环节，证书编号为 GR202132008734。

公司从事新技术、新产品、新工艺的研究开发。根据《企业所得税法》第三十条规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,516.60	19,503.32
银行存款	3,621,030.31	6,291,745.35
其他货币资金	25,095.69	-
合 计	3,653,642.60	6,311,248.67

#### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 25,095.69 元，除此之外无其他抵押、质押、冻结等使用受限的情况。

### （二）应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	49,824,671.72	54,454,101.09
账面余额小计	49,824,671.72	54,454,101.09
减：坏账准备	2,491,233.59	2,722,705.05

种类	期末数	期初数
账面价值合计	47,333,438.13	51,731,396.04

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	49,824,671.72	100.00	2,491,233.59	5.00	47,333,438.13

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	54,454,101.09	100.00	2,722,705.05	5.00	51,731,396.04

## 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	49,824,671.72	2,491,233.59	5.00

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,722,705.05	-231,471.46	-	-	-	2,491,233.59

## 5. 期末公司无质押的应收票据

## 6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	47,008,903.49

## 7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	98,281,219.81
1-2 年	-
2-3 年	262,307.70
3-4 年	249,117.66
账面余额小计	98,792,645.17
减：坏账准备	5,425,486.35
账面价值合计	93,367,158.82

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.52	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,281,219.81	99.48	4,914,060.99	5.00	93,367,158.82
合 计	98,792,645.17	100.00	5,425,486.35	5.49	93,367,158.82

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.61	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	82,836,392.24	99.39	4,141,891.55	5.00	78,694,500.69
合 计	83,347,817.60	100.00	4,653,316.91	5.58	78,694,500.69

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100.00	预计款项无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款



组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	98,281,219.81	4,914,060.99	5.00

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,281,219.81	4,914,060.99	5.00

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	511,425.36	-	-	-	-	511,425.36
按组合计提坏账准备	4,141,891.55	772,169.44	-	-	-	4,914,060.99
小计	4,653,316.91	772,169.44	-	-	-	5,425,486.35

#### 5. 本期无核销的应收账款

#### 6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BSH 家用电器有限公司[注 1]	21,708,360.32	1年以内	21.97	1,085,418.02
伊莱克斯集团[注 2]	14,924,930.46	1年以内	15.11	746,246.52
海尔智家股份有限公司[注 3]	14,456,402.76	1年以内	14.63	722,820.14
海信家电集团股份有限公司[注 4]	8,772,603.51	1年以内	8.88	438,630.18
美的集团股份有限公司[注 5]	4,943,388.20	1年以内	5.00	247,169.41
小计	64,805,685.25		65.59	3,240,284.27

[注 1]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH ELECTRODOMESTICOS ESPANA.(西班牙)、BSH EV ALETLERI SANAYI VE TICARET A.S.(土耳其)

[注 2]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORATION N.V.(北美)、ELECTROLUX DO BRASIL S.A.(巴西)、Electrolux Italia S.p.A(意大利)、ELECTROLUX HOME PRODUCTS PTY LTD(澳大利亚)、ELECTROLUX Lehel Kft.(匈牙利)、Electrolux Thailand Company Limited(泰国)

[注 3]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：青岛海达源采购服务有限公司、海尔数字科技（上海）有限公司、海尔集团大连电器产业有限公司

[注 4]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：海信容声（扬州）冰箱有限公司、海信（山东）冰箱有限公司、海信容声（广东）冰箱有限公司

[注 5]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：合肥华凌股份有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、湖北美的电冰箱有限公司

7. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十五)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	296,000.00

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	296,000.00	-296,000.00	-	-

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	296,000.00	-	-	-

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,767,922.67	-

#### (五) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,156,610.78	100.00	3,265,774.89	100.00

预付款项账龄说明：

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
马鞍山钢铁无锡销售有限公司	1,034,284.20	1年以内	47.96	预付钢材款
浙江龙盛薄板有限公司	861,373.21	1年以内	39.94	预付钢材款
无锡程上迪信息科技有限公司	120,000.00	1年以内	5.56	项目未完成
国网江苏省电力公司无锡供电公司	85,615.98	1年以内	3.97	预充电费款
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	16,550.00	1年以内	0.77	预充加油费
小 计	2,117,823.39		98.20	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	894,122.75	790,202.09	103,920.66	878,909.19	396,423.46	482,485.73
合 计	894,122.75	790,202.09	103,920.66	878,909.19	396,423.46	482,485.73

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	20,401.93
1-2年	41,720.83
2-3年	40,000.00
3-4年	19,740.00
4-5年	-
5年以上	772,259.99
账面余额小计	894,122.75
减：坏账准备	790,202.09



账 龄	期末数
账面价值小计	103,920.66

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	864,400.00	861,999.99
其他	18,001.92	16,909.20
暂借款	11,720.83	-
账面余额小计	894,122.75	878,909.19
减：坏账准备	790,202.09	396,423.46
账面价值小计	103,920.66	482,485.73

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2021年1月1日余额	396,423.46	-	-	396,423.46
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	393,778.63	-	-	393,778.63
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	790,202.09	-	-	790,202.09

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	11,720.83	-	-
账龄组合	882,401.92	790,202.09	89.55

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	894,122.75	790,202.09	88.38

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,401.93	1,020.10	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年	40,000.00	8,000.00	20.00
3-4年	19,740.00	5,922.00	30.00
4-5年	-	-	-
5年以上	772,259.99	772,259.99	100.00
小计	882,401.92	790,202.09	89.55

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	396,423.46	393,778.63	-	-	-	790,202.09
小计	396,423.46	393,778.63	-	-	-	790,202.09

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	628,000.00	5年以上	70.24	628,000.00
合肥晶弘电器有限公司	押金及保证金	2,400.01	1年以内	11.45	86,301.99
		19,740.00	3-4年		
		80,259.99	5年以上		
长虹美菱股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	5年以上	5.59	50,000.00
江苏元隆电器有限公司	押金及保证金	30,000.00	1-2年	3.36	3,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡西区燃气热电有限公司	押金及保证金	20,000.00	2-3年	2.24	4,000.00
小计		830,400.00		92.88	771,301.99

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,212,851.58	640,373.75	13,572,477.83	9,225,203.83	466,974.56	8,758,229.27
在产品	13,149,904.05	716,455.11	12,433,448.94	5,764,104.42	145,416.02	5,618,688.40
库存商品	24,566,601.31	979,059.82	23,587,541.49	13,566,735.75	536,333.94	13,030,401.81
半成品	412,376.27	2,539.73	409,836.54	118,086.98	-	118,086.98
发出商品	265,654.71	-	265,654.71	106,481.72	-	106,481.72
低值易耗品	424,098.88	-	424,098.88	356,334.92	-	356,334.92
合计	53,031,486.80	2,338,428.41	50,693,058.39	29,136,947.62	1,148,724.52	27,988,223.10

[注]期末存货中不存在用于债务担保的情况。

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

#### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	466,974.56	173,399.19	-	-	-	640,373.75
在产品	145,416.02	571,039.09	-	-	-	716,455.11
库存商品	536,333.94	557,785.83	-	115,059.95	-	979,059.82
半成品	-	2,539.73	-	-	-	2,539.73
小计	1,148,724.52	1,304,763.84	-	115,059.95	-	2,338,428.41



## (2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
		本期已销售	0.47
库存商品	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额		

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 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
待抵扣进项税额	467,884.19	-	467,884.19	376,104.53	-	376,104.53
预缴所得税	473,063.07	-	473,063.07	-	-	-
合计	940,947.26	-	940,947.26	376,104.53	-	376,104.53

## (九) 固定资产

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	28,853,087.45	24,619,974.45

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	34,256,004.87	7,816,396.94	-	-	104,444.45	-	41,967,957.36
运输工具	692,048.04	164,867.26	-	-	-	-	856,915.30
电子及办公设备	2,760,242.65	131,876.09	-	-	-	-	2,892,118.74
小计	37,708,295.56	8,113,140.29	-	-	104,444.45	-	45,716,991.40
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	11,676,881.17	3,549,487.72	-	-	85,723.90	-	15,140,644.99

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或报废	其他	
运输工具	665,343.03	31,438.92	-	-	-	-	696,781.95
电子及办公设备	746,096.91	280,380.10	-	-	-	-	1,026,477.01
小 计	13,088,321.11	3,861,306.74	-	-	85,723.90	-	16,863,903.95
(3)减值准备		计提					
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
机器设备	22,579,123.70	-	-	-	-	-	26,827,312.37
运输工具	26,705.01	-	-	-	-	-	160,133.35
电子及办公设备	2,014,145.74	-	-	-	-	-	1,865,641.73
小 计	24,619,974.45	-	-	-	-	-	28,853,087.45

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,229,208.88 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)期末无用于借款抵押的固定资产说明。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,684,177.87	-	3,684,177.87	391,973.46	-	391,973.46

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间空调系统	398,230.09	-	398,230.09	-	-	-
内轨送料收料系统	336,283.20	-	336,283.20	-	-	-
60型钢珠滑轨滚轮机	2,949,664.58	-	2,949,664.58	-	-	-
芯软工业互联网平台软件	-	-	-	391,973.46	-	391,973.46
小计	3,684,177.87	-	3,684,177.87	391,973.46	-	391,973.46

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
车间空调系统	1,024,000.00	-	398,230.09	-	-	398,230.09
内轨送料收料系统	337,000.00	-	336,283.20	-	-	336,283.20
60型钢珠滑轨滚轮机	3,000,000.00	-	2,949,664.58	-	-	2,949,664.58
小计	4,361,000.00	-	3,684,177.87	-	-	3,684,177.87

续上表:

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间空调系统	38.89	90.00	-	-	-	自筹
内轨送料收料系统	99.79	50.00	-	-	-	自筹
60型钢珠滑轨滚轮机	98.32	90.00	-	-	-	自筹
小计			-	-	-	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 使用权资产

明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
房屋建筑物	13,389,832.07	-	-	-	-	13,389,832.07
(2)累计折旧		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	-	2,677,966.41	-	-	-	2,677,966.41
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
房屋建筑物	13,389,832.07	-	-	-	-	10,711,866.66

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
软件	1,547,622.74	863,221.26	-	-	-	-	2,410,844.00
合 计	1,547,622.74	863,221.26	-	-	-	-	2,410,844.00
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	698,403.33	366,725.55	-	-	-	-	1,065,128.88
合 计	698,403.33	366,725.55	-	-	-	-	1,065,128.88
(3)账面价值							
软件	849,219.41	-	-	-	-	-	1,345,715.12
合 计	849,219.41	-	-	-	-	-	1,345,715.12

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产

## (十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
零星修缮工程	5,573,755.37	1,493,742.16	955,926.99	6,111,570.54
模具	1,630,057.39	3,614,971.16	1,997,827.84	3,247,200.71

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
合 计	7,203,812.76	5,108,713.32	2,953,754.83	9,358,771.25

#### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 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
应收账款坏账准备	5,425,486.35	813,822.95	4,653,316.91	697,997.54
其他应收款准备	790,202.09	118,530.31	396,423.46	59,463.52
应收票据坏账准备	2,491,233.59	373,685.04	2,722,705.05	408,405.76
存货跌价准备	2,338,428.41	350,764.26	1,148,724.52	172,308.68
合 计	11,045,350.44	1,656,802.56	8,921,169.94	1,338,175.50

#### (十五) 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	3,140,846.48	-	3,140,846.48	859,979.98	-	859,979.98

#### (十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	-
抵押借款	21,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	-	5,000,000.00
未终止确认的已贴现未到期的票据	2,901,311.08	5,595,723.26
供应链平台融资	860,691.72	5,070,311.22
未到期应付利息	54,191.66	26,552.78
合 计	44,816,194.46	29,692,587.26

### (十七) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,095.69	-
商业承兑汇票	-	-
合计	25,095.69	-

### (十八) 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	65,353,511.88	42,592,241.64
1-2年	423,506.46	1,086,004.81
2-3年	611,989.66	8,341.60
合计	66,389,008.00	43,686,588.05

### (十九) 合同负债

项目	期末数	期初数
1年以内	137,646.02	-

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,961,875.50	34,483,403.40	33,797,104.38	4,648,174.52
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,359,060.24	1,359,060.24	-
合计	3,961,875.50	35,842,463.64	35,156,164.62	4,648,174.52

#### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,910,032.62	31,880,026.12	31,141,884.22	4,648,174.52
(2)职工福利费	-	1,133,518.69	1,133,518.69	-
(3)社会保险费	51,842.88	787,091.89	838,934.77	-
其中：基本医疗保险费	45,362.52	569,607.64	614,970.16	-



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	-	104,888.28	104,888.28	-
生育保险费	5,183.68	64,337.97	69,521.65	-
补充医疗保险费	1,296.68	48,258.00	49,554.68	-
(4)住房公积金	-	344,193.00	344,193.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	338,573.70	338,573.70	-
小 计	3,961,875.50	34,483,403.40	33,797,104.38	4,648,174.52

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,316,539.41	1,316,539.41	-
(2)失业保险费	-	42,520.83	42,520.83	-
小 计	-	1,359,060.24	1,359,060.24	-

### (二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	470,613.89	856,927.48
企业所得税	-	429,264.28
城市维护建设税	98,942.28	83,535.99
印花税	11,600.20	8,049.80
代扣代缴个人所得税	834,891.61	393,826.64
教育费附加	42,403.84	35,801.13
地方教育附加	28,269.21	23,867.42
合 计	1,486,721.03	1,831,272.74

### (二十二) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项 目	期末数	期初数
其他应付款	8,275,143.92	2,827,467.48
合 计	8,275,143.92	2,827,467.48

## 2. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款本金	7,535,879.64	2,151,694.03
暂借款利息	723,006.72	634,574.02
报销款	16,257.56	41,199.43
小 计	8,275,143.92	2,827,467.48

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
钱建芬	2,309,711.08	对方未催付
无锡昊日塑业科技有限公司	23,804.17	对方未催付
朱全海	16,287.31	对方未催付
小 计	2,349,802.56	

### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
钱建芬	8,218,794.88	暂借款

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

### 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,544,543.06	2,157,469.88

## (二十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期票据	44,107,592.41	36,805,232.06
待转销项税	17,893.98	-
合 计	44,125,486.39	36,805,232.06

(二十五) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	8,687,819.13	11,232,362.19

(二十六) 股本

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
朱全海	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
陆斌武	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
朱光达	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,968,469.71	-	-	3,968,469.71

(二十八) 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	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程规定,公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的,可以不再提取。

(二十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	75,487,341.51	51,567,611.62
加:年初未分配利润调整	-8,851,965.10	-6,624,984.41



项 目	本期数	上年数
调整后本年年初余额	66,635,376.41	44,942,627.21
加：本期净利润	30,260,364.69	22,225,184.20
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	532,435.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	40,000,000.00	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	56,895,741.10	66,635,376.41

## 2. 利润分配情况说明

根据公司 2021 年 4 月 12 日 2020 年度股东大会通过的 2020 年度利润分配方案，以 2020 年 12 月 31 日的总股本 10,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 40 元(含税)，合计派发现金股利 40,000,000.00 元。

## (三十) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	259,671,080.17	198,730,525.78	196,023,445.45	149,998,962.58
其他业务	877,832.61	-	708,994.02	-
合 计	260,548,912.78	198,730,525.78	196,732,439.47	149,998,962.58

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

#### (1) 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
滑轨	257,554,080.17	197,435,706.81	191,691,930.65	146,910,107.18
模具	2,117,000.00	1,294,818.97	4,331,514.80	3,088,855.40
小 计	259,671,080.17	198,730,525.78	196,023,445.45	149,998,962.58

#### (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
国内	212,125,162.79	168,632,418.16	173,091,523.12	134,555,035.76
国外	47,545,917.38	30,098,107.62	22,931,922.33	15,443,926.82
小 计	259,671,080.17	198,730,525.78	196,023,445.45	149,998,962.58

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
BSH 家用电器有限公司[注 1]	74,288,841.85	28.51
海尔智家股份有限公司[注 2]	39,158,877.69	15.03
伊莱克斯集团[注 3]	30,893,436.22	11.86
海信家电集团股份有限公司[注 4]	29,274,049.87	11.24
美的集团股份有限公司[注 5]	22,875,818.01	8.78
小 计	196,491,023.64	75.42

[注 1]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH ELECTRODOMESTICOS ESPANA. (西班牙)、BSH EV ALETLERI SANAYI VE TICARET A. S. (土耳其)

[注 2]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 青岛海达源采购服务有限公司、海尔数字科技(上海)有限公司、海尔集团大连电器产业有限公司

[注 3]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORATION N. V. (北美)、ELECTROLUX DO BRASIL S. A. (巴西)、Electrolux Italia S. p. A (意大利)、ELECTROLUX HOME PRODUCTS PTY LTD (澳大利亚)、ELECTROLUX Lehel Kft. (匈牙利)、Electrolux Thailand Company Limited (泰国)

[注 4]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 海信容声(扬州)冰箱有限公司、海信(山东)冰箱有限公司、海信容声(广东)冰箱有限公司

[注 5]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 合肥华凌股份有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、湖北美的电冰箱有限公司

### (三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	489,227.62	572,877.31

项 目	本期数	上年数
教育费附加	209,668.97	245,518.82
地方教育附加	139,779.32	163,679.22
印花税	57,497.70	44,823.40
车船使用税	2,400.00	2,400.00
合 计	898,573.61	1,029,298.75

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,316,742.70	1,942,472.39
服务费	310,495.95	340,460.49
业务招待费	147,642.64	51,426.20
差旅费	79,730.73	40,064.13
样品、售后服务费	-	11,489.88
其他	359,940.12	435,466.94
合 计	3,214,552.14	2,821,380.03

### (三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,999,946.97	3,094,943.03
办公水电租赁	1,421,965.54	1,487,521.07
摊销和折旧费	1,246,564.34	819,441.20
业务招待费	920,345.18	458,983.92
鉴证咨询服务费	807,753.60	535,908.40
其他	345,977.41	539,408.26
差旅费	176,001.36	151,282.45
合 计	8,918,554.40	7,087,488.33



(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,748,413.54	4,000,119.93
材料费	3,772,700.04	3,405,529.54
与研发活动直接相关的其他费用	634,764.98	604,399.90
折旧与摊销费	392,218.07	388,640.62
模具费	185,840.71	-
动力费	28,284.87	25,751.58
合 计	9,762,222.21	8,424,441.57

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,345,449.73	997,890.47
其中：租赁负债利息费用	594,823.70	-
减：利息收入	17,280.43	13,937.39
汇兑损失	525,389.67	122,163.87
手续费支出	21,718.33	17,757.57
合 计	3,875,277.30	1,123,874.52

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
社保、稳岗补贴	30,135.00	103,986.00	与收益相关	30,135.00
“以工代训”补贴	73,900.00	4,700.00	与收益相关	73,900.00
无锡市高技能人才公共实训 中心岗前培训补贴	7,800.00	13,800.00	与收益相关	7,800.00
无锡技师学院	1,000.00	-	与收益相关	1,000.00
高校生就业补贴	2,000.00	-	与收益相关	2,000.00
现代产业发展资金	690,000.00	-	与收益相关	690,000.00
智能制造荣誉资质奖(两化融 合贯标)	240,000.00	-	与收益相关	240,000.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
企业上云 4 星级	120,000.00	-	与收益相关	120,000.00
行业标准补贴	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00
“凤还巢”创新创业支持计划	-	500,000.00	与收益相关	-
代扣代缴个税补贴	-	3,950.42	与收益相关	-
复产用工补助奖励	-	9,000.00	与收益相关	-
岗前培训补贴	-	7,200.00	与收益相关	-
2018 年度全区现代产业发展 资金	-	20,000.00	与收益相关	-
加大培训补贴	-	5,800.00	与收益相关	-
省工程中心	-	200,000.00	与收益相关	-
无锡市高技能人才公共实训 中心线上培训补贴	-	77,500.00	与收益相关	-
先锋英才计划	-	24,000.00	与收益相关	-
专利补贴	-	100,000.00	与收益相关	-
合 计	1,264,835.00	1,069,936.42		1,264,835.00

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

### (三十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-772,169.44	-1,891,726.61
其他应收款坏账损失	-393,778.63	-160,771.46
应收票据坏账损失	231,471.46	-418,934.94
合 计	-934,476.61	-2,471,433.01

### (三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减 值损失	-1,304,763.84	364,681.94

### (三十九) 营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,115.93	-	2,115.93
其他	2,617.98	-	2,617.98
合计	4,733.91	-	4,733.91

### (四十) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废	2,756.83	-	2,756.83
税收滞纳金	662.67	21,002.93	662.67
罚款支出	174,672.57	198,690.61	174,672.57
合计	178,092.07	219,693.54	178,092.07

### (四十一) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	4,059,706.10	2,953,547.86
递延所得税费用	-318,627.06	-188,246.56
合计	3,741,079.04	2,765,301.30

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	34,001,443.73
按适用税率计算的所得税费用	5,100,216.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,501.71
研发费用加扣除的影响	-1,451,639.23
所得税费用	3,741,079.04

### (四十二) 现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金



项 目	本期数	上年数
收到的利息收入	17,280.43	13,937.39
收到的政府补助	1,264,835.00	1,342,936.42
其他	1.98	-
合 计	1,282,117.41	1,356,873.81

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的付现费用	5,031,780.31	4,743,200.23
其他	175,335.24	219,693.54
合 计	5,207,115.55	4,962,893.77

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到关联方拆借资金	5,000,000.00	1,000,000.00

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
向关联方拆借资金	5,000,000.00	1,000,000.00

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到拆借款项	5,755,495.95	15,496,816.95
票据贴现	23,644,609.25	5,706,564.16
合 计	29,400,105.20	21,203,381.11

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付拆借款项	371,310.34	24,160,217.63
支付拆借款项利息	74,067.39	-
合 计	445,377.73	24,160,217.63

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,260,364.69	22,225,184.20
加: 资产减值准备	1,304,763.84	-364,681.94
信用减值损失	934,476.61	2,471,433.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,861,306.74	3,003,836.12
使用权资产折旧	2,677,966.41	-
无形资产摊销	366,725.55	335,455.71
长期待摊费用摊销	2,953,754.83	2,279,882.01
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	640.90	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,870,839.40	1,393,054.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-318,627.06	-188,246.56
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)	-24,009,599.13	-3,084,898.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,588,653.78	-45,066,852.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,147,306.80	21,542,790.23
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,461,265.80	4,546,956.23
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-

项 目	本期数	上年数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,628,546.91	6,311,248.67
减：现金的期初余额	6,311,248.67	231,204.88
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	-2,682,701.76	6,080,043.79

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中：库存现金	7,516.60	19,503.32
可随时用于支付的银行存款	3,621,030.31	6,291,745.35
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,628,546.91	6,311,248.67

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年度现金流量表中现金期末数为 3,628,546.91 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 3,653,642.60 元，差额 25,095.69 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 25,095.69 元。

## (四十四) 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	25,095.69	银行承兑保证金
应收票据	47,008,903.49	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期
合 计	47,033,999.18	



## (四十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,595,235.41	6.3757	10,170,742.40
欧元	254,368.58	7.2197	1,836,464.84

## (四十六) 政府补助

## 1. 明细情况

补助项目	初始确 认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
社保、稳岗补贴	2021年	30,135.00	其他收益	其他收益	30,135.00
“以工代训”补贴	2021年	73,900.00	其他收益	其他收益	73,900.00
无锡市高技能人才公共 实训中心岗前培训补贴	2021年	7,800.00	其他收益	其他收益	7,800.00
无锡技师学院	2021年	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
高校生就业补贴	2021年	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
现代产业发展资金	2021年	690,000.00	其他收益	其他收益	690,000.00
智能制造荣誉资质奖 (两化融合贯标)	2021年	240,000.00	其他收益	其他收益	240,000.00
企业上云4星级	2021年	120,000.00	其他收益	其他收益	120,000.00
行业标准补贴	2021年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
合 计		-			1,264,835.00

本期收到政府补助1,264,835.00元。其中：

1) 根据锡劳社就(2006)26号锡财社(2006)19号《关于市区社会保险和就业岗位补贴申报和有关问题的通知》、锡知综(2012)84号锡财工贸(2012)57号《关于市区社会保险和就业岗位补贴申报和有关问题的通知》，公司2021年度收到社保、稳岗补贴30,135.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

2)根据锡人社办(2019)58号《关于发放市区参保企业“以工代训”补贴的通知》，公司2021年度收到“以工代训”补贴73,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

3)根据锡人社发(2020)5号《关于疫情防控期间落实企业新录用职工岗前培训补贴的通知》，公司2021年度收到无锡市高技能人才公共实训中心岗前培训补贴7,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

4)根据锡人社发(2020)5号《关于疫情防控期间落实企业新录用职工岗前培训补贴的通知》，公司2021年度收到无锡技师学院补贴1,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

5)根据锡人社发(2020)5号《关于疫情防控期间落实企业新录用职工岗前培训补贴的通知》，公司2021年度收到高校生就业补贴2,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

6)根据中共无锡市惠山区委、无锡市惠山区人民政府发布的惠发(2019)3号《关于优化现代产业发展政策的意见》、无锡市惠山区工业和信息化局发布的惠工信发[2020]50号《关于公布2020年惠山区智能制造示范工程认定名单的通知》，公司2021年度收到现代产业发展资金690,000.00元，为项目投资额奖励款，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

7)根据中共无锡市惠山区委、无锡市惠山区人民政府发布的惠发(2019)3号《关于优化现代产业发展政策的意见》、江苏省工业和信息化厅发布的苏工信融合[2020]635号《关于公布2020年江苏省两化融合管理体系贯标试点企业名单的通知》，公司2021年度收到智能制造荣誉资质奖(两化融合贯标)补贴240,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

8)根据中共无锡市惠山区委、无锡市惠山区人民政府发布的惠发(2019)3号《关于优化现代产业发展政策的意见》、江苏省工业和信息化厅发布的《江苏省星级上云企业评定工作指南(2020年版)》(苏工信融合(2020)85号)、《关于2020年度第二批省星级上云企业拟认定名单公示》，公司2021年度收到企业上云4星级补贴120,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。

9)根据无锡市市场监督管理局、无锡市财政局发布的锡市监(2020)38号《关于申报2020年度技术标准项目的通知》，公司2021年度收到行业标准补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年度其他收益。



## 六、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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

### （一）市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十四）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十四）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：



美元汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	50.85	5.74
下降5%	-50.85	-5.74
欧元汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	9.18	12.76
下降5%	-9.18	-12.76

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2021 年 12 月 31 日,本公司向银行借款均系固定利率借款。因此,本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

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

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

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

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

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

## 3. 预期信用损失计量的参数

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

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、

追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

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

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### (三) 流动风险

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

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日,本公司的资产负债率为70.48%(2020年12月31日:58.12%)。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱全海、朱光达、陆斌武	100.00	100.00

注:朱光达系朱全海儿子,陆斌武系朱全海女婿

#### 2. 本公司的其他关联方情况



其他关联方名称	与本公司的关系
无锡市海达集装箱厂	本公司实际控制人朱全海控制的企业
无锡海达光能股份有限公司	本公司实际控制人朱全海、朱光达、陆斌武控制的企业
无锡吴日塑业科技有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡宇正木业有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡市惠山区钱桥青年商会	本公司实际控制人朱光达控制的单位
钱建芬	本公司实控人朱全海配偶、公司董事
朱丽娜	本公司实控人朱全海女儿、董事会秘书
郑晓君	本公司实控人朱光达配偶

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
无锡吴日塑业科技有限公司	采购原材料	协商定价	36,693,780.34	20,295,315.00
无锡宇正木业有限公司	采购原材料	协商定价	1,105,518.79	837,829.31
无锡市海达集装箱厂	房屋租赁、原材料	协商定价	2,842,037.16	2,136,761.04
无锡海达光能股份有限公司	购配电设备、租配电设备	协商定价	-	1,871,115.80
无锡市惠山区钱桥青年商会	商会会费	协商定价	20,000.00	-
合计			40,661,336.29	25,141,021.15

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
无锡市海达集装箱厂	房屋建筑物	13,389,832.07	2,677,966.41	-	2,677,966.41

续上表:

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年确认的租赁费
-------	---------	---------------	-------------------	--------------------------	----------

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上年确认的租赁费
无锡市海达集装箱厂	11,232,362.19	594,823.70	-	-	1,767,281.14

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	本公司	5,000,000.00	2021/1/18	2022/1/15	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2021/3/18	2022/3/18	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2021/3/18	2022/3/18	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	本公司	5,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	否
无锡市海达集装箱厂、朱全海、朱光达、钱建芬	本公司	13,000,000.00	2021/3/4	2022/3/3	否
无锡市海达集装箱厂、朱全海、朱光达、钱建芬	本公司	8,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	否

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	期初本金余额	本期借款	本期归还	期末本金余额
拆入				
钱建芬	2,143,083.69	5,755,495.95	362,700.00	7,535,879.64
无锡海达光能股份有限公司	8,610.34	-	8,610.34	-
合计	2,151,694.03	5,755,495.95	371,310.34	7,535,879.64
拆出				
无锡昊日塑业科技有限公司	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-
合计	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-

关联方	期初利息余额	本期借款利息	本期归还利息	期末利息余额
拆入				
钱建芬	529,327.39	153,587.85	-	682,915.24

关联方	期初本金余额	本期借款	本期归还	期末本金余额
无锡海达光能股份有限公司	73,855.15	212.24	74,067.39	-
无锡吴日塑业科技有限公司	26,825.00	-	-	26,825.00
朱全海	16,287.31	-	-	16,287.31
合计	646,294.85	153,800.09	74,067.39	726,027.55
拆出				
无锡吴日塑业科技有限公司	-	3,020.83	-	3,020.83
无锡海达光能股份有限公司	11,720.83	-	-	11,720.83
合计	11,720.83	3,020.83	-	14,741.66

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)其他应收款					
	无锡海达光能股份有限公司	11,720.83	-	-	-

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	无锡海达光能股份有限公司	-	2,555,776.01
	无锡市海达集装箱厂	1,083,789.70	1,115,829.36
	无锡吴日塑业科技有限公司	11,126,299.22	7,638,703.95
	无锡宇正木业有限公司	443,033.84	308,583.16
(2)其他应付款			
	无锡海达光能股份有限公司	-	70,744.66
	钱建芬	8,218,794.88	2,672,411.08
	无锡吴日塑业科技有限公司	23,804.17	26,825.00
	朱全海	16,287.31	16,287.31



## 八、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 前期差错更正说明

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
新金融工具准则，还原信用等级较低的已贴现/已背书未到期应收票据	应收票据	42,400,955.32
	其他流动负债	36,805,232.06
	短期借款	5,595,723.26
新金融工具准则，还原已贴现/已背书未到期的“美易单”和“简单汇”	应收账款	9,337,330.37
	短期借款	5,070,311.22
	应付账款	4,267,019.15
追溯收入成本跨期调整	应收账款	1,353,525.02
	财务费用	-1,064.20
	营业收入	84,234.70
	税金及附加	-180,358.54
	应交税费	118,566.14
	存货	-608,728.16
	营业成本	-292,629.15
年初未分配利润	67,944.13	

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
应收账款外币汇兑损益调整	年初未分配利润	-6,356.73
	财务费用	-694.03
	应收账款	-5,662.70
应收账款款项性质重分类	应收账款	-30,000.00
	其他应收款	30,000.00
预付账款与应付账款-暂估抵消	预付账款	-1,020,389.54
	应付账款	-1,020,389.54
预付账款费用化	年初未分配利润	-82,820.00
	研发费用	14,045.00
	管理费用	37,009.50
	预付账款	-133,874.50
预付设备款重分类	其他非流动资产	-169,500.00
	预付账款	47,000.00
	应付账款	-122,500.00
调整代缴员工12月公积金个人部分,至应付职工薪酬	其他应收款	-27,877.00
	应付职工薪酬	-27,877.00
坏账准备调整	年初未分配利润	-2,278,444.59
	信用减值损失	377,708.26
	应收票据	-2,120,047.76
	应收账款	-532,759.63
	其他应收款	-3,345.46
存货跌价准备调整	年初未分配利润	-1,452,942.22
	资产减值损失	-572,302.02
	存货	-859,650.61
	营业成本	-20,989.59
对存货进行追溯调整	年初未分配利润	-57,174.28
	营业成本	92,652.56
	存货	-149,826.84
软件安装未完工调整	在建工程	391,973.46

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
	无形资产	-391,973.46
	年初未分配利润	-89,706.80
对长期待摊费用进行追溯调整	营业成本	2,241.48
	长期待摊费用	-91,948.28
	年初未分配利润	454,375.31
递延所得税费用调整	所得税费用	-23,494.69
	递延所得税资产	477,870.00
	年初未分配利润	-1,017.17
调整短期借款利息	财务费用	-653.43
	短期借款	363.74
	年初未分配利润	27,690.00
	销售费用	581,030.26
	营业成本	1,339,900.02
	管理费用	201,474.43
补确认跨期等费用	研发费用	10,777.48
	其他流动资产	276,442.38
	应交税费	-5,031.31
	应付账款	2,345,766.45
	其他应付款	41,199.43
	年初未分配利润	-933,742.66
根据市场公允价调整关联方租赁费	其他流动资产	99,662.15
	应付账款	1,033,404.81
	年初未分配利润	-1,282,097.88
	存货	-363,500.00
	营业成本	1,315,282.58
对职工薪酬进行调整	管理费用	488,242.84
	销售费用	1,745,589.18
	研发费用	316,638.24
	应交税费	367,910.46



前期差错更正内容	影响报表项目名称	2020年12月31日/2020年度
	应付职工薪酬	2,636,056.57
	其他应付款	1,780,383.69
对借款合同印花税追溯调整	年初未分配利润	-1,612.40
	税金及附加	1,550.00
	应交税费	3,162.40
对所得税进行调整	年初未分配利润	1,396,054.39
	所得税费用	-640,446.69
	应交税费	-2,036,501.08
对关联方资金拆借计提利息	年初未分配利润	-404,905.00
	营业收入	11,720.83
	财务费用	241,389.85
	其他应付款	634,574.02
对盈余公积进行追溯调整	盈余公积	-729,734.61
	未分配利润	-532,435.00
	年初未分配利润	1,262,169.61
跨期费用调整	年初未分配利润	-3,242,398.12
	销售费用	-636,761.19
	研发费用	-441,889.49
	营业成本	-1,468,161.81
	管理费用	-695,586.42
	营业外收入	-0.79
运输费用调至营业成本	营业成本	42,710.49
	销售费用	-42,710.49
劳务费调至营业成本	营业成本	2,371,283.57
	销售费用	-2,371,283.57

## (二) 租赁

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用

权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	594,823.70

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

项 目	本期数
短期租赁费用	1,698,793.43
低价值资产租赁费用	1,284.00
合 计	1,700,077.43

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,752,293.58
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,700,077.43
合 计	4,452,371.01

(5) 租赁活动的性质

类别	面积(平方米)	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	19,610.57	2021年1月1日至2025年12月31日	是

(6) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1) 续租选择权与终止租赁选择权

承租人如要求续租,则必须在租赁期满三个月之前书面通知出租人,经出租人同意后,重新签订租赁合同。

(7) 租赁导致的限制或承诺

无。

## 十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,264,835.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
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	-	-
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	-173,358.16	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,091,476.84	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	163,820.93	-



项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	927,655.91	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	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	40.86	3.03	3.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.60	2.93	2.93

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	30,260,364.69
非经常性损益	2	927,655.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,332,708.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	85,603,846.12
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	40,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	74,067,361.80
加权平均净资产收益率	13=1/12	40.86%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	39.60%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	30,260,364.69
非经常性损益	2	927,655.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,332,708.78
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	3.03
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	2.93

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

2022年3月21日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称	中汇会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
经营范围	<p>审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p> <p>仅供中汇会审[2022]0922号报告使用</p>		



登记机关

2022

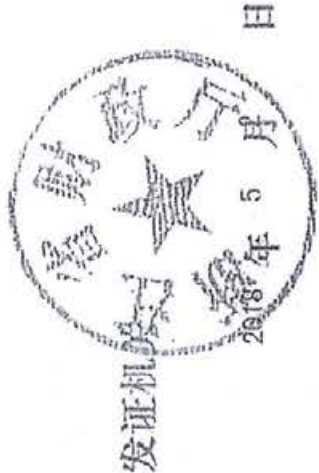


证书序号: 0001679

### 说明

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

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 余强  
 主任会计师:  
 经营场所: 杭州市江干区新业路8号  
 华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 330000014  
 批准执业文号: 浙财会(2013)54号  
 批准执业日期: 2013年12月4日

仅供中汇会审[2022]0922号报告使用



姓名 周磊  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1981-01-27  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 320302108101272815  
Identity card No. \_\_\_\_\_



周磊(330000144876)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



周磊(330000144876)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号 330000144876  
No. of Certificate  
批准注册协会 江苏省注册会计师协会  
Authorizing Institute (CIA) 2015 年 08 月 31 日  
发证日期 Date of Issue

年  
Ann  
本  
The



周磊(330000144876)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

this renewal.



周磊(330000144876)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



周磊(330000144876)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会

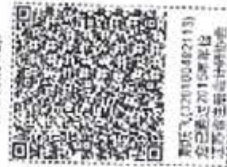
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

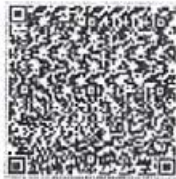
年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期为一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



00571226100482113  
身份证为70168身份证  
江苏公证会计师协会



荆跃飞3201004821130  
身份证为70168身份证  
江苏公证会计师协会



证书编号: 320100482113  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏公证会计师协会  
Approved Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 31 日  
Date of Issue

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



姓名 荆跃飞

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-07-16

Date of birth

工作单位 江苏公证会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 140311198407162718

Identity card No.



转出日期  
Date of transfer

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会名称  
Name of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年 月 日



关于无锡海达尔精密滑轨股份有限公司  
前期会计差错更正的专项说明

## 关于无锡海达尔精密滑轨股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

中汇会专[2022]6277号

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了无锡海达尔精密滑轨股份有限公司（以下简称“海达尔公司”或“公司”）2022年1-3月的财务报表，并出具了2022年1-3月审计报告（中汇会审[2022]6273号）。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让中心的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是海达尔公司管理层的责任。

按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》的要求，我们出具了本项说明。除了对海达尔公司实施2022年1-3月财务报表审计中所执行的对重要前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解海达尔公司2019年度、2020年度、2021年度重要前期差错更正情况，本报告应当与2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-3月已审财务报表及其审计报告一并阅读。

海达尔公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度发生的重要前期差错更正事项说明如下：

### 一、重要前期差错更正原因

#### （一）新金融工具准则追溯调整

本期发现 2019 年末公司对已背书未到期或者已贴现未到期且信用等级较低的商业汇票进行了终止确认；公司对已背书未到期或者已贴现未到期且信用等级

较低的“美易单”票据进行了终止确认，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应收票据	-	-	40,672,100.46
其他流动负债	-	-	36,440,948.30
应收账款	-	-	1,896,303.36
短期借款	-	-	6,127,455.52

### （二）“美易单”还原金额调整

本期发现公司2020年末对已贴现未到期且信用等级较低的“美易单”票据金额还原时统计金额有误，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应收账款	-	-4,550,627.19	-
短期借款	-	-4,550,627.19	-

### （三）追溯收入成本跨期调整

本期发现2019年度部分收入成本存在跨期，按收入成本的实际归属期间对跨期收入成本进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应收账款	-	-	1,186,840.00
长期待摊费用	-	-	-758,407.08
营业收入	-	-	792,582.94



受影响的报表项目	财务报表影响数		
税金及附加	-	-	11,632.97
应交税费	-	-	153,112.00
存货	-	-	-42,950.23
营业成本	-	-	621,004.56
年初未分配利润	-	-	72,425.28

#### (四) 商业汇票类别划分错误调整

本期发现 2019 年末商业承兑划分不符合新金融工具准则的要求，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收款项融资	-	-	-1,934,735.19
应收票据	-	-	1,934,735.19

#### (五) 坏账准备和递延所得税的调整

根据上述（一）至（四）项中对 2019 年末及以前年度应收票据和应收账款余额的调整以及 2021 年使用权资产的确认形成的税会差异重新计算各期末应收票据坏账准备、应收款项坏账准备和递延所得税资产，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	235,697.10	80,576.22	-1,548,397.05
信用减值损失	227,531.36	-227,531.36	300,194.52
应收票据	-	-	-2,133,320.11
应收账款	-	227,531.36	-145,124.48

受影响的报表项目	财务报表影响数		
所得税费用	-69,908.74	114,705.93	-105,098.51
递延所得税资产	78,074.48	-34,129.71	534,951.53

#### (六) 汇兑损益的调整

按 2019 年期初及期末汇率对外币应收账款汇兑损益进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	-29,613.83
财务费用	-	-	-23,257.10
应收账款	-	-	-6,356.73

#### (七) 未按照权责发生制确认费用

本期发现 2019 年末预付账款余额中因未收到发票而未及时结转的应归属于 2019 年以及以前年度的成本费用，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	-86,705.66
研发费用	-	-	56,603.77
营业成本	-	-	2,846.42
预付账款	-	-	-149,956.00
其他流动资产	-	-	3,800.15

#### (八) 存货及存货跌价准备调整

本期对 2019 年期初及期末存货跌价准备的计算过程进行重新复核，并采用

追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-	-	-1,087,734.52
营业成本	-	-	196,716.8
存货	-	-	-1,510,116.5
资产减值损失	-	-	225,665.18

#### （九）长期待摊费用摊销调整

本期发现公司2019年期初及期末长期待摊费用的摊销计算有误，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-	-	-63,357.66
营业成本	-	-	21,509.55
长期待摊费用	-	-	-84,867.21

#### （十）用于销售的模具调整

本期发现2019年末公司对用于销售的模具在长期待摊费用中核算，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
长期待摊费用	-	-	-94,911.49
存货	-	-	94,911.49

#### （十一）已销售模具暂估调整



本期发现 2019 年末已销售模具结转成本，但未暂估入账，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
长期待摊费用	-	-	758,407.08
应付账款	-	-	758,407.08

#### （十二）短期借款利息调整

本期发现公司 2019 年期初及期末计提短期借款利息错误，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	236.99
财务费用	-	-	1,254.16
短期借款	-	-	1,017.17

#### （十三）跨期费用调整

本期发现公司 2019 年度费用存在跨期，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，按费用的实际归属期间对跨期费用进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	-822,785.68
销售费用	-	-	263,098.67
营业成本	-	-	140,315.56

受影响的报表项目	财务报表影响数		
管理费用	-	-	44,930.28
研发费用	-	-	31,221.57
应收账款	-	-	-187,927.61
应交税费	-	-	-21,654.17
应付账款	-	-	1,096,198.73
其他应付款	-	-	39,879.59

(十四)实控人朱全海配偶钱建芬及实际控制人控制的企业无锡海达光能股份有限公司代发工资奖金调整

本期发现实控人朱全海配偶钱建芬及实际控制人控制的企业无锡海达光能股份有限公司代公司向公司员工发放奖金，本次将代发的以前年度工资奖金予以调整，补提了相应的工资奖金，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-	-	-1,121,049.99
营业成本	-	-	175,002.87
管理费用	-	22,040.00	565,900.66
销售费用	-	-	1,085,377.50
研发费用	-	-	216,317.75
应付职工薪酬	-	11,020.00	3,050,725.57
其他应付款	-	11,020.00	112,923.20

(十五)补计提借款合同印花税调整

本期发现公司2019年度未足额计提合同印花税，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
税金及附加	-	-	1,612.40
应交税费	-	-	1,612.40

(十六) 补计提出口免抵税额附加税

本期发现公司 2019 年度出口免抵税额附加税计提存在跨期，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
税金及附加	-	-	176,489.17
应交税费	-	-	176,489.17

(十七) 补计提关联方资金拆借利息调整

本期发现公司以前年度未足额计提关联方资金拆借利息，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
年初未分配利润	-11,600.00	-	-
财务费用	918.79	11,600.00	404,905.00
其他应付款	797.96	11,600.00	404,905.00
其他应收款	-11,720.83	-	-

(十八) 补计提关联方租赁费调整

本期发现公司 2019 年度未按照公允价值计提并支付关联方厂房租赁费及设备租赁费，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影



响如下:

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
管理费用	-	-	81,466.47
营业成本	-	-	852,276.19
其他流动资产	-	-	99,662.15
应付账款	-	-	1,033,404.81

#### (十九) 报表列报重分类调整

本期发现公司以前年度未按企业会计准则规定列报或核算报表项目,已采用追溯重述法对该项差错进行更正,相关调整事项对财务报表影响如下:

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日 /2020年度	2019年12月31日 /2019年度
应付账款	-	122,500.00	-5,719,803.01
其他应付款	-	-	6,000,000.00
其他非流动资产	-	122,500.00	-45,440.00
预付账款	-	-	325,636.99
其他流动资产	-219,426.04	-	811,204.03
应交税费	-219,426.04	-	811,204.03
营业成本	91,350.46	280,604.76	91,008.45
管理费用	-	38,544.19	43,157.32
研发费用	-91,350.46	-319,148.95	-134,165.77
销售费用	-	-	-26,347.64
营业外支出	-	-	-26,347.64

#### (二十) 对账务处理错误事项追溯调整

本期发现公司 2019 年末账面记录的已背书商业汇票实际尚未背书转让，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
应收票据	-	-	59,566.46
应付账款	-	-	59,566.46

#### （二十一）追溯调整无需支付的款项

本期发现公司 2019 年末存在无需支付的款项，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-	-	27,690.00
应付账款	-	-	-27,690.00
其他应付款	-	-	-0.79
营业外收入	-	-	0.79

#### （二十二）采用净额法核算收入成本调整

本期发现公司 2019 年度代关联方无锡昊日塑业科技有限公司采购材料，并按采购价格销售给该关联方，账面采用总额法确认收入成本，不符合“企业会计准则第 14 号-收入”准则的相关规定，故按净额法进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业收入	-	-	-162,500.00

受影响的报表项目	财务报表影响数		
营业成本	-	-	-162,500.00

#### (二十三) 账面确认收入与客户对账单金额的差异调整

本期发现公司 2019 年度账面确认收入与客户对账单金额之间存在差异，已采用追溯重述法对该项差错进行更正，按照客户对账单金额进行调整，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业收入	-	-	12,493.64
年初未分配利润	-	-	-431.03
应收账款	-	-	13,630.76
应交税费	-	-	1,568.15

#### (二十四) 调整各期所得税费用和盈余公积

公司根据上述涉及损益调整重新计算各期所得税费用和盈余公积，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
年初未分配利润	-183,647.01	-99,050.12	751,793.24
所得税费用	35,779.03	42,301.44	-545,211.03
应交税费	219,426.04	141,351.56	-1,297,004.27
盈余公积	-	-	-776,653.53
未分配利润	-	-	776,653.53

#### (二十五) 销售研发样品调整

根据《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年 12 月颁布）：“企业将研发



过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减研发支出。”本公司根据上述解释的规定进行追溯调整。相关调整事项对财务报表影响如下：

受影响的报表项目	财务报表影响数		
	2021 年 12 月 31 日 /2021 年度	2020 年 12 月 31 日 /2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
营业成本	91,350.46	280,604.76	91,008.45
研发费用	-91,350.46	-280,604.76	-91,008.45

#### （二十六）更正主营业务与其他业务分类

2019 年度至 2021 年度公司主营业务与其他业务分类错误，现对主营业务与其他业务的划分进行更正，更正结果如下：

2019 年度

##### 1. 明细情况

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	140,051,759.39	109,685,325.89
其他业务	7,191,153.18	4,953,492.87
合 计	147,242,912.57	114,638,818.76

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

###### (1) 按产品分类

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
滑轨	139,514,744.30	109,277,130.65
钣金件	537,015.09	408,195.24
小 计	140,051,759.39	109,685,325.89

###### (2) 按地区分类

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
国内	130,219,885.66	102,145,812.74
国外	9,831,873.73	7,539,513.15
小 计	140,051,759.39	109,685,325.89

2020 年度

1. 明细情况

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	188,366,055.07	144,292,271.57
其他业务	8,366,384.40	5,987,295.77
合 计	196,732,439.47	150,279,567.34

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品分类

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
滑轨	186,156,692.85	142,392,356.26
钣金件	2,209,362.22	1,899,915.31
小 计	188,366,055.07	144,292,271.57

(2) 按地区分类

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
国内	165,421,831.57	128,828,449.84
国外	22,944,223.50	15,463,821.73
小 计	188,366,055.07	144,292,271.57

2021 年度

1. 明细情况

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	257,346,469.83	197,426,858.20
其他业务	3,202,442.95	1,395,018.04
合 计	260,548,912.78	198,821,876.24

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况 (按不同类别列示)

### (1) 按产品分类

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
滑轨	251,019,137.81	192,255,133.70
钣金件	6,327,332.02	5,171,724.50
小 计	257,346,469.83	197,426,858.20

### (2) 按地区分类

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
国内	209,782,917.45	167,245,048.15
国外	47,563,552.38	30,181,810.05
小 计	257,346,469.83	197,426,858.20

## 二、具体的会计处理方法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，就会计差错更正事项进行了追溯调整。

## 三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 上述重要前期差错更正事项对 2021 年度财务报表的累计影响

(1) 资产负债表



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	103,920.66	-11,720.83	92,199.83
其他流动资产	940,947.26	-219,426.04	721,521.22
递延所得税资产	1,656,802.56	78,074.48	1,734,877.04
应交税费	1,486,721.03	-	1,486,721.03
其他应付款	8,275,143.92	52,837.96	8,327,981.88
应付职工薪酬	4,648,174.52	-30,000.00	4,618,174.52
未分配利润	56,895,741.10	-175,910.35	56,719,830.75

(2) 利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	198,730,525.78	91,350.46	198,821,876.24
研发费用	9,762,222.21	-91,350.46	9,670,871.75
财务费用	3,875,277.30	918.79	3,876,196.09
信用减值损失	-934,476.61	-227,531.36	-1,162,007.97
营业利润	34,174,801.89	-228,450.15	33,946,351.74
利润总额	34,001,443.73	-228,450.15	33,772,993.58
所得税费用	3,741,079.04	-34,129.71	3,706,949.33
净利润	30,260,364.69	-194,320.44	30,066,044.25

(二) 上述重要前期差错更正事项对 2020 年度财务报表的累计影响

(1) 资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	78,694,500.69	-4,323,095.83	74,371,404.86
递延所得税资产	1,338,175.50	-34,129.71	1,304,045.79
其他非流动资产	859,979.98	122,500.00	982,479.98
短期借款	29,692,587.26	-4,550,627.19	25,141,960.07
应付账款	43,686,588.05	122,500.00	43,809,088.05
应付职工薪酬	3,961,875.50	-168,980.00	3,792,895.50

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	1,831,272.74	141,351.56	1,972,624.30
其他应付款	2,827,467.48	202,620.00	3,030,087.48
未分配利润	66,635,376.41	18,410.09	66,653,786.50

(2) 利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	149,998,962.58	280,604.76	150,279,567.34
管理费用	7,087,488.33	60,584.19	7,148,072.52
研发费用	8,424,441.57	-319,148.95	8,105,292.62
财务费用	1,123,874.52	11,600.00	1,135,474.52
信用减值损失	-2,471,433.01	227,531.36	-2,243,901.65
营业利润	25,210,179.04	193,891.36	25,404,070.40
利润总额	24,990,485.50	193,891.36	25,184,376.86
所得税费用	2,765,301.30	157,007.37	2,922,308.67
净利润	22,225,184.20	36,883.99	22,262,068.19

(三) 上述重要前期差错更正事项对 2019 年度财务报表的累计影响

(1) 资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	3,238,550.00	40,533,082.00	43,771,632.00
应收账款	49,463,732.79	2,757,365.30	52,221,098.09
应收款项融资	1,934,735.19	-1,934,735.19	-
预付款项	2,532,677.80	175,680.99	2,708,358.79
其他应收款	622,695.63	-26,347.64	596,347.99
存货	26,091,709.11	-1,458,155.24	24,633,553.87
其他流动资产	-	914,666.33	914,666.33
长期待摊费用	2,758,867.52	-179,778.70	2,579,088.82
递延所得税资产	614,977.41	534,951.53	1,149,928.94



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他非流动资产	395,767.98	-45,440.00	350,327.98
短期借款	7,665,460.78	6,128,472.69	13,793,933.47
应付账款	28,071,844.25	-2,799,915.93	25,271,928.32
应付职工薪酬	530,032.94	2,844,377.93	3,374,410.87
应交税费	1,090,810.37	-174,672.69	916,137.68
其他应付款	4,702,172.30	6,737,707.00	11,439,879.30
其他流动负债	-	36,440,948.30	36,440,948.30
盈余公积	5,729,734.61	-776,653.53	4,953,081.08
未分配利润	51,567,611.62	-7,128,974.39	44,438,637.23

(2) 利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	146,600,335.99	642,576.58	147,242,912.57
营业成本	112,700,638.36	1,938,180.40	114,638,818.76
税金及附加	668,205.40	189,734.54	857,939.94
销售费用	5,299,625.65	1,348,476.17	6,648,101.82
管理费用	5,515,274.84	735,454.73	6,250,729.57
研发费用	6,604,741.04	169,977.32	6,774,718.36
财务费用	1,194,606.36	382,902.06	1,577,508.42
信用减值损失	-625,939.55	-300,194.52	-926,134.07
资产减值损失	-328,331.64	-225,665.18	-553,996.82
营业利润	14,147,260.15	-4,648,008.34	9,499,251.81
营业外收入	-	0.79	0.79
利润总额	13,971,436.15	-4,648,007.55	9,323,428.60
所得税费用	1,349,740.01	-650,309.54	699,430.47
净利润	12,621,696.14	-3,997,698.01	8,623,998.13



对于上述会计差错事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为海达尔公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定。

特此说明。



中国注册会计师：

周磊



中国注册会计师：

荆跃飞



中国注册会计师：

周贵人



报告日期：2022 年 8 月 15 日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		



登记机关

2022年6月



证书序号: 0015241

### 说明

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



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 330104100088888  
 仅供中汇会专[2022]6277号报告使用

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

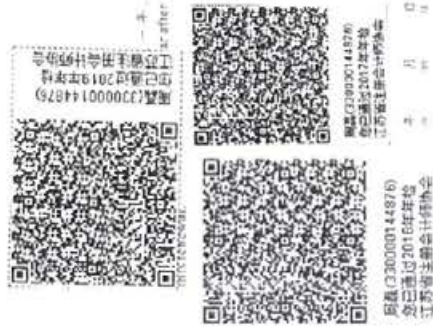
批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日





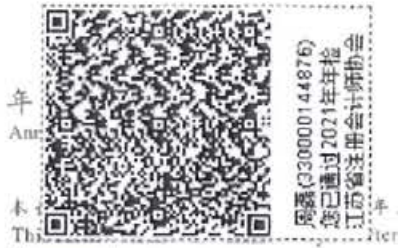
姓名 周磊  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-01-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320302198101272815  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号 330000144876  
 No. of Certificate  
 注册注册会计师协会 江苏省注册会计师协会  
 Authorizing Institute (AIA) 江苏省注册会计师协会  
 注册日期 2015 年 6 月 31 日  
 Date of issuance

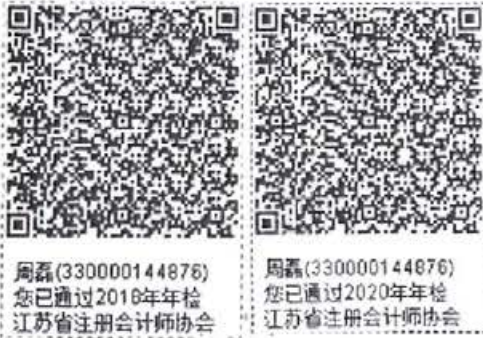


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



年  
 An  
 本  
 Th  
 this renewal.

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



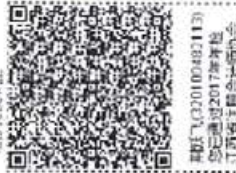
周磊(330000144876)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(330000144876)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

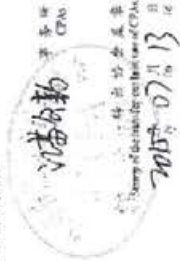


姓 名 荆跃飞  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1984-07-16  
Date of birth  
工作单位 江苏公证会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 140311198407162718  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

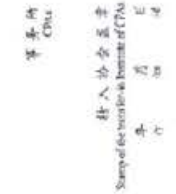


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

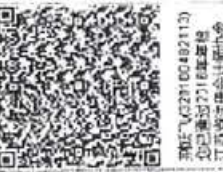
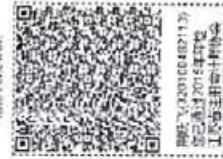


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

注册编号: 320100482113  
Authorized license of CPA

批准注册协会: 江苏注册会计师协会  
Approved Institute of CPA

发证日期: 2014 年 03 月 31 日  
Date of issue





# 无锡海达尔精密滑轨股份有限公司 2022 年度审计报告



## 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-5
二、财务报表	6-11
(一) 资产负债表	6-7
(二) 利润表	8
(三) 现金流量表	9
(四) 所有者权益变动表	10-11
三、财务报表附注	12-82



# 审计报告

中汇会审[2023]1178号

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了无锡海达尔精密滑轨股份有限公司(以下简称海达尔公司)财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海达尔公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的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，我们独立于海达尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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





我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 营业收入

### 1. 事项描述

如附注五、(三十一)所述，海达尔公司2022年度营业收入为26,373.49万元，营业收入是海达尔公司的关键业绩指标，且收入确认存在重大错报的固有风险，为此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 针对营业收入确认这一关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括但不限于：

(1) 了解和测试海达尔公司与收入确认相关的关键内部控制；

(2) 审阅销售合同或销售订单，并与管理层进行访谈，评价收入确认政策的恰当性；

(3) 执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动，检查是否存在异常波动；

(4) 对销售收入进行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、收货签收单、客户对账单、出口报关单、提单、银行回单等；

(5) 获取出口报关单数据，与账面确认的外销收入进行核对；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入进行截止测试，评估销售收入是否确认在恰当的期间，检查期后是否存在异常退货或者大额收入冲回的情况；

(7) 对重要客户执行函证程序。

## 四、其他信息

海达尔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海达尔公司2022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，管理层负责评估海达尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海达尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

海达尔公司治理层(以下简称治理层)负责监督海达尔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，就可能导致对海达尔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海达尔公司不能持续经营。

(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。

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。





(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2023年3月17日



# 资产负债表

2022年12月31日



会企01表-1

编制单位：天津海达光电精密制造股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	1	6,483,248.23	3,653,642.60
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五（二）	4	34,776,149.66	47,333,438.13
应收账款	五（三）	5	90,589,953.59	93,367,158.82
应收款项融资	五（四）	6	658,487.87	-
预付款项	五（五）	7	10,821,400.98	2,156,610.78
其他应收款	五（六）	8	64,030.01	92,199.83
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五（七）	11	45,041,374.53	50,693,058.39
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五（八）	15	6,340,011.47	721,521.22
流动资产合计		16	194,774,656.44	198,017,629.77
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五（九）	24	34,625,018.28	28,853,087.45
在建工程	五（十）	25	718,176.33	3,684,177.87
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五（十一）	28	8,033,899.23	10,711,865.66
无形资产	五（十二）	29	1,195,098.62	1,345,715.12
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用	五（十三）	32	12,511,386.88	9,358,771.25
递延所得税资产	五（十四）	33	1,367,378.81	1,734,877.04
其他非流动资产	五（十五）	34	1,150,660.00	3,140,846.48
非流动资产合计		35	59,601,618.15	58,829,340.87
资产总计		35	254,376,274.59	256,846,970.64



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 资产负债表(续)

2022年12月31日



会企01表-2

编制单位: 无锡海达尔精密清洗股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(十六)	37	41,095,151.97	44,816,194.46
交易性金融负债	五(十七)	38	9,200.00	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(十八)	40	-	25,095.69
应付账款	五(十九)	41	52,304,222.96	66,389,008.00
预收款项		42	-	-
合同负债	五(二十)	43	-	137,646.02
应付职工薪酬	五(二十一)	44	3,657,550.04	4,618,174.52
应交税费	五(二十二)	45	1,255,187.77	1,486,721.03
其他应付款	五(二十三)	46	4,781,750.27	8,327,981.88
其中: 应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	50	2,658,592.05	2,544,543.06
其他流动负债	五(二十五)	51	36,340,066.48	44,125,486.39
流动负债合计		52	142,102,721.54	172,470,851.05
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中: 优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十六)	57	5,994,616.66	8,687,819.13
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益	五(二十七)	61	453,094.74	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	6,447,711.40	8,687,819.13
负债合计		65	148,550,432.94	181,158,670.18
<b>所有者权益:</b>				
股本	五(二十八)	66	33,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(二十九)	70	15,968,469.71	3,968,469.71
减: 库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十)	74	8,013,754.12	5,000,000.00
未分配利润	五(三十一)	75	48,843,617.82	56,719,830.75
所有者权益合计		76	105,825,841.65	75,688,300.46
负债和所有者权益总计		77	254,376,274.59	256,846,970.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







# 利润表

## 2022年度

会企02表

编制单位：无锡海达尔达金刚石股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2022年度	2021年度
一、营业收入	五(三十二)	1	263,734,936.44	260,548,912.78
减：营业成本	五(三十二)	2	206,113,931.62	198,821,876.24
税金及附加	五(三十三)	3	1,380,445.22	898,573.61
销售费用	五(三十四)	4	3,152,387.54	3,214,552.14
管理费用	五(三十五)	5	8,660,882.07	8,918,554.40
研发费用	五(三十六)	6	9,368,732.65	9,670,871.75
财务费用	五(三十七)	7	1,641,191.78	3,876,196.09
其中：利息费用		8	3,023,409.21	3,346,368.52
利息收入		9	23,424.26	17,280.43
加：其他收益	五(三十八)	10	382,616.26	1,264,835.00
投资收益(损失以“-”号填列)		11	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	15	-9,200.00	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十)	16	787,619.82	-1,162,007.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十一)	17	-1,377,287.48	-1,304,763.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	33,201,114.16	33,946,351.74
加：营业外收入	五(四十二)	20	467,702.26	4,733.91
减：营业外支出	五(四十三)	21	183,443.46	178,092.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	33,485,372.96	33,772,993.58
减：所得税费用	五(四十四)	23	3,347,831.77	3,706,949.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	30,137,541.19	30,066,044.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	30,137,541.19	30,066,044.25
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	30,137,541.19	30,066,044.25
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	0.95	1.00
(二)稀释每股收益(元/股)		46	0.95	1.00

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





# 现金流量表

2022年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

会企03表

编制单位：无锡海达尔精密锻造股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	186,763,050.31	157,579,946.60
收到的税费返还		2	1,262,966.25	599,044.42
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	3	1,326,837.52	1,282,117.41
经营活动现金流入小计		4	189,352,854.08	159,461,108.43
购买商品、接受劳务支付的现金		5	116,880,364.52	103,558,721.95
支付给职工以及为职工支付的现金		6	36,798,637.04	35,017,184.62
支付的各项税费		7	7,304,700.30	8,448,046.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	8	4,993,123.40	5,212,794.72
经营活动现金流出小计		9	165,976,825.26	152,236,748.22
经营活动产生的现金流量净额		10	23,376,028.82	7,224,360.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	22,582.65	18,079.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	15	-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		16	22,582.65	5,018,079.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	8,268,687.06	14,890,997.95
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	20	-	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	8,268,687.06	19,890,997.95
投资活动产生的现金流量净额		22	-8,246,104.41	-14,872,918.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	15,000,000.00	-
取得借款收到的现金		24	50,999,793.30	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	25	12,377,434.47	25,261,125.20
筹资活动现金流入小计		26	78,377,227.77	75,261,125.20
偿还债务支付的现金		27	51,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	17,075,906.12	42,646,275.28
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	29	22,664,112.85	3,123,603.92
筹资活动现金流出小计		30	90,740,018.97	69,769,879.20
筹资活动产生的现金流量净额		31	-12,362,791.20	5,491,246.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		32	87,568.11	-525,389.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		33	2,854,701.32	-2,682,701.76
加：期初现金及现金等价物余额		34	3,628,546.91	6,311,248.67
期末现金及现金等价物余额		35	6,483,248.23	3,628,546.91

法定代表人  
3202061996048

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 所有者权益变动表

## 2022年度

会企04表-1  
金额单位：人民币元

项目	行次	2022年度										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	未分配利润			
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	-	56,895,711.10	-	75,864,210.81	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-175,910.35	-	-175,910.35	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	-	56,719,830.75	-	75,688,300.46	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	23,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-7,876,212.93	-	30,137,541.19	
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	30,137,541.19	-	30,137,541.19	
(二)所有者投入和减少资本	8	3,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	
1. 投入投入的普通股	9	3,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,013,754.12	-	-18,013,754.12	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,013,754.12	-	-3,013,754.12	
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	17	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	28	33,000,000.00	-	-	-	15,968,469.71	-	-	-	48,843,617.82	-	105,825,841.65	

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

第 10 页，共 82 页





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核专用章

# 所有者权益变动表(续)

## 2022年度

会计01表-2  
金额单位:人民币元

编制单位:无锡海达尔新材料股份有限公司

项目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	-	5,000,000.00	66,653,376.41	85,603,846.12
加:会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,410.09	18,410.09
二、本期期初余额	5	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	66,653,786.50	85,022,256.21
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,933,955.75	-9,933,955.75
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,966,044.25	30,966,044.25
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	10,000,000.00	-	-	-	3,968,469.71	-	-	-	10,000,000.00	56,719,830.75	75,688,300.46

法定代表人: [Signature] 财务总监: [Signature] 会计机构负责人: [Signature]



# 无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况



无锡海达尔精密滑轨股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由无锡海达尔精密滑轨有限公司整体改制变更的股份有限公司,于2015年11月12日取得无锡市行政审批局换发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为 91320200060166715B。公司注册地:无锡市惠山区钱桥街道钱洛路55号。法定代表人:朱光达。截至2022年12月31日,公司注册资本为人民币33,000,000.00元,总股本为33,000,000股,每股面值人民币1元。

本公司属制造行业。经营范围:滑轨、钣金件、金属模具的制造、加工及销售;滑轨配件的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (二) 公司历史沿革

2012年12月25日无锡海达尔精密滑轨有限公司(以下简称有限公司或本有限公司)成立时,有限公司的股权结构如下表:

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
1	朱全海	400.00	400.00	40.00
2	朱光达	300.00	300.00	30.00
3	陆斌武	300.00	300.00	30.00
	小计	1,000.00	1,000.00	100.00

本次出资经无锡瑞华会计师事务所有限公司审验,并于2012年12月20日出具《验资报告》(锡瑞会内验A[2012]第870号)。

2015年10月15日,有限公司召开股东会并决议:同意将有限公司整体变更为股份有限公司,并以有限公司截止2015年8月31日经审计后的净资产13,968,469.71元按1:0.715898的比例折合为1,000万股,每股面值1元,股本共计1,000万元,剩余净资产396.85万元计入股份公司的资本公积,股权结构保持不变。

本次变更经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 11 月 2 日出具《验资报告》（天衡验字[2015]02102 号）。

2022 年 4 月 11 日，公司召开股东大会并决议：同意以 2021 年 12 月 31 日的总股本 10,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 20 股，公司总股本由 10,000,000.00 元增至 30,000,000.00 元。

2022 年 5 月 6 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会并决议：同意公司以 5 元/股，向现有 3 名股东定向发行普通股 3,000,000 股（每股面值 1 元），公司总股本由 30,000,000.00 元增至 33,000,000.00 元。

本次出资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 5 月 20 日出具《验资报告》（中汇会验[2022]4463 号）。2022 年 6 月 6 日，公司完成工商变更登记手续。

截至 2022 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(人民币万元)	实缴出资额(人民币万元)	认缴出资比例(%)
1	朱全海	1,320.00	1,320.00	40.00
2	朱光达	990.00	990.00	30.00
3	陆斌武	990.00	990.00	30.00
	小计	3,300.00	3,300.00	100.00

### （三）本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 3 月 17 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

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



### 三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（九）、附注三（十）、附注三（十一）、附注三（十二）、附注三（十四）、附注三（十七）、附注三（二十三）等相关说明。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币业务折算

##### 1. 外币交易业务

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

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

## (七) 金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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



失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始

确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4)权益工具

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

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，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。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (八) 公允价值

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

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

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

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

#### (九) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

#### (十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### (十一) 应收款项融资减值

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

### (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换



出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

说明：

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

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

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

##### 4. 其他说明

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

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确

认,并停止折旧和计提减值。

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

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

### (十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用

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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化:当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可



单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市

场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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



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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(十九) 长期待摊费用**

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

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

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

### **(二十) 合同负债**

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

### **(二十一) 职工薪酬**

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

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## (二十二) 预计负债

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

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确



定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### (二十三) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公



司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 内销产品收入确认需满足以下条件：

1) 寄售模式下，根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品送至客户指定仓库存放，客户将产品领用后，就领用数量与公司核对确认，公司按客户实际领用数量确认销售收入；

2) 一般销售模式下，合同约定交货地点为客户指定的地点，公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，公司负责将货物运达客户指定地点，收到客户验收后签字确认的送货单后确认收入；合同约定交货地点为客户来公司提货，公司根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，产品在公司仓库交付给客户，收到客户验货后签字确认的出库单后确认收入。

### 3) 模具收入以客户出具验收报告的日期为收入确认时点；

### (2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

1) EXW 贸易方式：根据与客户签订的合同，在本公司所在地将货物交给客户或承运人后确认收入；

2) 其他不需要公司运至指定地点的模式：出口产品于完成报关手续并取得提单时确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

## 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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



(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1. 承租人

### (1) 使用权资产

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

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (2) 租赁负债

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

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



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

### (3) 租赁变更

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

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

## 2. 出租人

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

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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



本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回交易

公司按照本附注三(二十三)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注三(七)“金融工具”。

#### (2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述出租人的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(七)“金融工具”。

## (二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时,根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为

经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## 2. 金融工具的减值

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

## 3. 存货跌价准备

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

## 4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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



## 5. 折旧和摊销

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

## 6. 递延所得税资产

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

## 7. 所得税

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

## 8. 预计负债

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

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

## 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。



## (二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理, 解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货, 符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 关于亏损合同的判断, 解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中, 履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等; 与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润

的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果产生影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期 3 年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税税率 15% 的优惠政策，即公司自获得高新技术企业认定后三年内(即 2021-2023 年)，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号)规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设

备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

公司从事新技术、新产品、新工艺的研究开发。根据《企业所得税法》第三十条规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	7,516.60
银行存款	6,483,248.23	3,621,030.31
其他货币资金	-	25,095.69
合 计	6,483,248.23	3,653,642.60

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明  
期末无抵押、质押、冻结等使用受限的情况。

### （二）应收票据

#### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	36,606,473.28	49,824,671.72
账面余额小计	36,606,473.28	49,824,671.72
减：坏账准备	1,830,323.62	2,491,233.59
账面价值合计	34,776,149.66	47,333,438.13

2. 按坏账计提方法分类披露



种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,606,473.28	100.00	1,830,323.62	5.00	34,776,149.66

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	49,824,671.72	100.00	2,491,233.59	5.00	47,333,438.13

### 3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	36,606,473.28	1,830,323.62	5.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,491,233.59	-660,909.97	-	-	-	1,830,323.62

### 5. 期末公司无质押的应收票据。

### 6. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	36,340,066.48

### 7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	95,190,608.95
1-2年	176,527.88

账 龄	期末数
2-3 年	-
3-4 年	262,307.70
4-5 年	249,117.66
账面余额小计	95,878,562.19
减：坏账准备	5,288,608.60
账面价值合计	90,589,953.59

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.53	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	95,367,136.83	99.47	4,777,183.24	5.01	90,589,953.59
合 计	95,878,562.19	100.00	5,288,608.60	5.52	90,589,953.59

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	511,425.36	0.52	511,425.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,281,219.81	99.48	4,914,060.99	5.00	93,367,158.82
合 计	98,792,645.17	100.00	5,425,486.35	5.49	93,367,158.82

## 3. 坏账准备计提情况

### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
日照博奥电气有限公司	511,425.36	511,425.36	100.00	预计款项无法收回

### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	95,367,136.83	4,777,183.24	5.01

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,190,608.95	4,759,530.45	5.00
1-2年	176,527.88	17,652.79	10.00
小计	95,367,136.83	4,777,183.24	5.01

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	511,425.36	-	-	-	-	511,425.36
按组合计提坏账准备	4,914,060.99	-136,877.75	-	-	-	4,777,183.24
小计	5,425,486.35	-136,877.75	-	-	-	5,288,608.60

#### 5. 本期无核销的应收账款。

#### 6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BSH 家用电器有限公司[注 1]	17,987,934.60	1年以内	18.76	899,396.73
伊莱克斯集团[注 2]	15,476,616.16	1年以内	16.14	773,830.81
安徽万朗磁塑股份有限公司[注 3]	10,703,452.19	1年以内	11.16	535,172.61
海尔智家股份有限公司[注 4]	10,428,243.90	1年以内	10.88	521,412.20
美的集团股份有限公司[注 5]	7,136,671.10	1年以内	7.44	356,833.56
小计	61,732,917.95		64.38	3,086,645.91

[注 1]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH EV ALETLERI SANAYI VE TICARET A. S. (土耳其);

[注 2]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: Electrolux Home Products Inc (北美 Anderson)、Electrolux Italia S. p. A (意大利)、ELECTROLUX Lehel Kft. (匈牙利)、Electrolux Thailand Company Limited (泰国)、ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORATION N. V. (墨西哥)、ELECTROLUX DO BRASIL S. A. (巴西);

[注 3]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 合肥鸿迈塑料制品有限公司、青岛万朗磁塑制品有限公司;

[注 4]: 报告期内, 与本公司有往来余额的集团客户包括: 青岛海达源采购服务有限公



司、海尔数字科技（上海）有限公司、海尔集团大连电器产业有限公司、青岛海达诚采购服务有限公司；

[注 5]：报告期内，与本公司有往来余额的集团客户包括：合肥华凌股份有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、合肥美的生物医疗有限公司。

7. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	658,487.87	-

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	658,487.87	-	658,487.87

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	658,487.87	-	-

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,913,497.90	-

#### (五) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,821,400.98	100.00	2,156,610.78	100.00

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
浙江龙盛薄板有限公司	10,100,454.16	1年以内	93.34	预付材料款
青岛海达诚采购服务有限公司	212,687.16	1年以内	1.97	预付材料款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
马鞍山钢铁无锡销售有限公司	123,567.47	1年以内	1.14	预付材料款
中集宝创(无锡)钢铁加工有限公司	96,697.00	1年以内	0.89	预付材料款
国网江苏省电力公司无锡供电公司	90,679.64	1年以内	0.84	预付电费
小 计	10,624,085.43		98.18	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	864,400.00	800,369.99	64,030.01	882,401.92	790,202.09	92,199.83
合 计	864,400.00	800,369.99	64,030.01	882,401.92	790,202.09	92,199.83

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	-
1-2年	2,400.01
2-3年	30,000.00
3-4年	40,000.00
4-5年	19,740.00
5年以上	772,259.99
账面余额小计	864,400.00
减：坏账准备	800,369.99
账面价值小计	64,030.01

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	864,400.00	864,400.00
其他	-	18,001.92
账面余额小计	864,400.00	882,401.92
减：坏账准备	800,369.99	790,202.09
账面价值小计	64,030.01	92,199.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	790,202.09	-	-	790,202.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	10,167.90	-	-	10,167.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	800,369.99	-	-	800,369.99

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	864,400.00	800,369.99	92.59

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	5.00
1-2 年	2,400.01	240.00	10.00
2-3 年	30,000.00	6,000.00	20.00



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	40,000.00	12,000.00	30.00
4-5年	19,740.00	9,870.00	50.00
5年以上	772,259.99	772,259.99	100.00
小计	864,400.00	800,369.99	92.59

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	790,202.09	10,167.90	-	-	-	800,369.99
小计	790,202.09	10,167.90	-	-	-	800,369.99

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海尔零部件采购有限公司	押金及保证金	628,000.00	5年以上	72.65	628,000.00
合肥晶弘电器有限公司	押金及保证金	80,259.99	5年以上	9.29	80,259.99
	押金及保证金	19,740.00	4-5年	2.28	9,870.00
	押金及保证金	2,400.01	1-2年	0.28	240.00
长虹美菱股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	5年以上	5.78	50,000.00
江苏元隆电器有限公司	押金及保证金	30,000.00	2-3年	3.47	6,000.00
无锡西区燃气热电有限公司	押金及保证金	20,000.00	3-4年	2.31	6,000.00
宁波吉德家电实业有限公司	押金及保证金	20,000.00	3-4年	2.31	6,000.00
小计		850,400.00		98.37	786,369.99

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	16,116,723.79	435,037.54	15,681,686.25	14,212,851.58	640,373.75	13,572,477.83
在产品	8,838,453.13	690,881.69	8,147,571.44	11,446,615.22	716,455.11	10,730,160.11
库存商品	20,821,365.14	1,199,994.81	19,621,370.33	24,566,601.31	979,059.82	23,587,541.49
半成品	308,877.41	3,882.92	304,994.49	412,376.27	2,539.73	409,836.54
发出商品	-	-	-	265,654.71	-	265,654.71
委托加工物 资	987,117.11	-	987,117.11	1,703,288.83	-	1,703,288.83
低值易耗品	298,635.01	-	298,635.01	424,098.88	-	424,098.88
合 计	47,371,171.59	2,329,796.96	45,041,374.63	53,031,486.80	2,338,428.41	50,693,058.39

[注]期末存货中不存在用于债务担保的情况。

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	640,373.75	236,966.72	-	442,302.93	-	435,037.54
在产品	716,455.11	551,782.27	-	577,355.69	-	690,881.69
库存商品	979,059.82	584,853.80	-	363,918.81	-	1,199,994.81
半成品	2,539.73	3,684.69	-	2,341.50	-	3,882.92
小 计	2,338,428.41	1,377,287.48	-	1,385,918.93	-	2,329,796.96

### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货 跌价准备和合同履约 成本减值准备的原因	本期转回或转销金 额占该项存货期末 余额的比例(%)
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额	本期已领用	2.74
在产品	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额	本期已领用	6.53
半成品	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额	本期已领用	0.76
库存商品	存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费后的金额	本期已销售	1.75

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

### (八) 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
预付 IPO 中介机构费用	5,601,886.77	-	5,601,886.77	-	-	-
待抵扣进项税额	90,000.00	-	90,000.00	467,884.19	-	467,884.19
预缴所得税	648,124.70	-	648,124.70	253,637.03	-	253,637.03
合 计	6,340,011.47	-	6,340,011.47	721,521.22	-	721,521.22

### (九) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	34,625,018.28	28,853,087.45

#### 2. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	41,967,957.36	2,238,642.45	8,326,842.04	-	252,333.33	-	52,281,108.52
运输工具	856,915.30	-	-	-	-	-	856,915.30
电子及办公设备	2,892,118.74	101,354.00	-	-	-	-	2,993,472.74
小 计	45,716,991.40	2,339,996.45	8,326,842.04	-	252,333.33	-	56,131,496.56
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	15,140,644.99	4,530,211.69	-	-	214,766.82	-	19,456,089.86
运输工具	696,781.95	37,411.44	-	-	-	-	734,193.39
电子及办公设备	1,026,477.01	289,718.02	-	-	-	-	1,316,195.03
小 计	16,863,903.95	4,857,341.15	-	-	214,766.82	-	21,506,478.28
(3) 账面价值							



项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
机器设备	26,827,312.37	-	-	-	-	-	32,825,018.66
运输工具	160,133.35	-	-	-	-	-	122,721.91
电子及办公设备	1,865,641.73	-	-	-	-	-	1,677,277.71
小 计	28,853,087.45	-	-	-	-	-	34,625,018.28

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,336,782.52 元。

- (2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。  
(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。  
(4) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (十) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	718,176.33	-	718,176.33	3,684,177.87	-	3,684,177.87

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60 型钢珠滑轨滚轮机	-	-	-	2,949,664.58	-	2,949,664.58
车间空调系统	-	-	-	398,230.09	-	398,230.09
内轨送料收料系统	-	-	-	336,283.20	-	336,283.20
激光焊接机转台	265,486.73	-	265,486.73	-	-	-
其他零星设备	452,689.60	-	452,689.60	-	-	-
小 计	718,176.33	-	718,176.33	3,684,177.87	-	3,684,177.87

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
------	-----	------	------	--------------	------------	------

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
60 型钢珠滑轨滚 轮机	3,000,000.00	2,949,664.58	-	2,949,664.58	-	-
车间空调暖通系 统	1,600,000.00	-	1,447,278.93	1,447,278.93	-	-
车间空调系统	1,024,000.00	398,230.09	513,615.34	911,845.43	-	-
滚压成型机 12 段 (36 外轨)	513,274.34	-	513,274.32	513,274.32	-	-
53 型中轨左右对 称上料接码垛机	488,849.56	-	488,849.55	488,849.55	-	-
36 型款前后段自 动组装线	486,725.66	-	486,725.65	486,725.65	-	-
45 轨冰箱滑轨组 装线	396,460.18	-	396,460.18	396,460.18	-	-
内轨送料收料系 统	336,283.19	336,283.20	-	336,283.20	-	-
隐藏轨中轨冲挡 点机加码垛收料	327,433.63	-	327,433.64	327,433.64	-	-
激光焊机转台	265,486.73	-	265,486.73	-	-	265,486.73
53 内轨装塑件机	176,991.15	-	176,991.16	176,991.16	-	-
45 内轨钢珠滑轨 左右装塑件压铆 钉机	176,991.15	-	176,991.16	176,991.16	-	-
小 计	8,792,495.58	3,684,177.87	4,793,106.66	8,211,797.80	-	265,486.73

续上表:

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
60 型钢珠滑轨滚轮机	98.32	100.00	-	-	-	自筹
车间空调暖通系统	90.45	100.00	-	-	-	自筹
车间空调系统	89.05	100.00	-	-	-	自筹
滚压成型机 12 段 (36 外轨)	100.00	100.00	-	-	-	自筹
53 型中轨左右对称上料接 码垛机	100.00	100.00	-	-	-	自筹
36 型款前后段自动组装线	100.00	100.00	-	-	-	自筹
45 轨冰箱滑轨组装线	100.00	100.00	-	-	-	自筹
内轨送料收料系统	100.00	100.00	-	-	-	自筹

工程名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
隐藏轨中轨冲挡点机加码垛收料	100.00	100.00	-	-	-	自筹
激光焊接机转台	100.00	90.00	-	-	-	自筹
53 内轨装塑件机	100.00	100.00	-	-	-	自筹
45 内轨钢珠滑轨左右装塑件压铆钉机	100.00	100.00	-	-	-	自筹
小 计			-	-	-	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

### (十一) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋建筑物	13,389,832.07	-	-	-	-	13,389,832.07
(2) 累计折旧		计提	其他	处置	其他	
房屋建筑物	2,677,966.41	2,677,966.43	-	-	-	5,355,932.84
(3) 账面价值						
房屋建筑物	10,711,865.66	-	-	-	-	8,033,899.23

### (十二) 无形资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	2,546,927.32	178,276.85	-	-	-	-	2,725,204.17
合 计	2,546,927.32	178,276.85	-	-	-	-	2,725,204.17
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,201,212.20	328,893.35	-	-	-	-	1,530,105.55



项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	其他	处置	其他转出	
合 计	1,201,212.20	328,893.35	-	-	-	-	1,530,105.55
(3)账面价值							
软件	1,345,715.12	-	-	-	-	-	1,195,098.62
合 计	1,345,715.12	-	-	-	-	-	1,195,098.62

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

### (十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
零星修缮工程	6,111,570.54	2,948,681.59	1,372,777.94	7,687,474.19
模具	3,247,200.71	4,970,172.82	3,393,460.84	4,823,912.69
合 计	9,358,771.25	7,918,854.41	4,766,238.78	12,511,386.88

### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计入当期损益的公允价值变动(减少)	9,200.00	1,380.00	-	-
应收票据坏账准备	1,830,323.62	274,548.54	2,491,233.59	373,685.04
应收账款坏账准备	5,288,608.60	793,291.29	5,425,486.35	813,822.95
其他应收款准备	800,369.99	120,055.50	790,202.09	118,530.31
存货跌价准备	2,329,796.96	349,469.54	2,338,428.41	350,764.26
使用权资产税会差异	652,018.81	97,802.82	520,496.53	78,074.48
递延收益税会差异	453,094.74	67,964.21	-	-
合 计	11,363,412.72	1,704,511.90	11,565,846.97	1,734,877.04

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税会差异	2,247,553.94	337,133.09	-	-

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	337,133.09	1,367,378.81	-	1,734,877.04
递延所得税负债	337,133.09	-	-	-

### (十五) 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	1,150,660.00	-	1,150,660.00	3,140,846.48	-	3,140,846.48

### (十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	27,999,793.30	20,000,000.00
抵押借款	13,000,000.00	21,000,000.00
未终止确认的已贴现未到期的票据	-	2,901,311.08
供应链平台融资	-	860,691.72
未到期应付利息	95,358.67	54,191.66
合 计	41,095,151.97	44,816,194.46

### (十七) 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远期结售汇公允价值变动	-	9,200.00	-	9,200.00

### (十八) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
------	-----	-----

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	25,095.69

### (十九) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	52,250,727.66	65,353,511.88
1-2 年	12,045.30	423,506.46
2-3 年	21,450.00	611,989.66
3-4 年	20,000.00	-
合 计	52,304,222.96	66,389,008.00

### (二十) 合同负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内	-	137,646.02

### (二十一) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,618,174.52	33,643,270.86	34,603,895.34	3,657,550.04
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,630,513.50	1,630,513.50	-
合 计	4,618,174.52	35,273,784.36	36,234,408.84	3,657,550.04

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,618,174.52	31,322,242.31	32,282,866.79	3,657,550.04
(2) 职工福利费	-	992,279.70	992,279.70	-
(3) 社会保险费	-	963,600.85	963,600.85	-
其中：基本医疗保险费	-	691,732.58	691,732.58	-
工伤保险费	-	133,521.75	133,521.75	-
生育保险费	-	79,055.16	79,055.16	-
补充医疗保险费	-	59,291.36	59,291.36	-



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4)住房公积金	-	361,878.00	361,878.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	3,270.00	3,270.00	-
小 计	4,618,174.52	33,643,270.86	34,603,895.34	3,657,550.04

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,581,104.00	1,581,104.00	-
(2)失业保险费	-	49,409.50	49,409.50	-
小 计	-	1,630,513.50	1,630,513.50	-

### (二十二) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	784,250.50	470,613.89
城市维护建设税	230,232.53	98,942.28
印花税	36,747.98	11,600.20
代扣代缴个人所得税	40,504.97	834,891.61
教育费附加	98,671.09	42,403.84
地方教育附加	65,780.70	28,269.21
合 计	1,256,187.77	1,486,721.03

### (二十三) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,781,750.27	8,327,981.88
合 计	4,781,750.27	8,327,981.88

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
暂借款本金	3,673,539.38	7,587,919.64
暂借款利息	1,091,242.89	723,804.68
垃圾处理费	16,968.00	-
报销款	-	16,257.56
小 计	4,781,750.27	8,327,981.88

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
钱建芬	682,915.24	对方未催付

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
钱建芬	4,764,782.27	暂借款及利息

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,658,592.05	2,544,543.06

(二十五) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期票据	36,340,066.48	44,107,592.41
待转销项税	-	17,893.98
合 计	36,340,066.48	44,125,486.39

(二十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	5,994,616.66	8,687,819.13

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
智能化改造项目-电冰箱用滑轨生产智能单元	-	540,000.00	86,905.26	453,094.74	与资产相关政府补助

## 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
智能化改造项目-电冰箱用滑轨生产智能单元	-	540,000.00	其他收益	86,905.26	-	453,094.74	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

## (二十八) 股本

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱全海	4,000,000.00	1,200,000.00	8,000,000.00	-	-	9,200,000.00	13,200,000.00
陆斌武	3,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	-	-	6,900,000.00	9,900,000.00
朱光达	3,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	-	-	6,900,000.00	9,900,000.00
股份总数	10,000,000.00	3,000,000.00	20,000,000.00	-	-	23,000,000.00	33,000,000.00

## (二十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,968,469.71	12,000,000.00	-	15,968,469.71

## (三十) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,000,000.00	3,013,754.12	-	8,013,754.12

## (三十一) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
上年年末余额	56,895,741.10	66,635,376.41



项 目	期末数	期初数
加：年初未分配利润调整	-175,910.35	18,410.09
调整后本年初余额	56,719,830.75	66,653,786.50
加：本期净利润	30,137,541.19	30,066,044.25
减：提取法定盈余公积	3,013,754.12	-
应付普通股股利	15,000,000.00	40,000,000.00
转作股本的普通股利润	20,000,000.00	-
期末未分配利润	48,843,617.82	56,719,830.75

### (三十二) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	260,204,062.06	204,567,142.18	257,346,469.83	197,426,858.20
其他业务	3,530,874.38	1,546,789.44	3,202,442.95	1,395,018.04
合 计	263,734,936.44	206,113,931.62	260,548,912.78	198,821,876.24

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

##### (1) 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
滑轨	255,954,387.05	200,842,493.95	251,019,137.81	192,255,133.70
钣金件	4,249,675.01	3,724,648.23	6,327,332.02	5,171,724.50
合计	260,204,062.06	204,567,142.18	257,346,469.83	197,426,858.20

##### (2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	198,758,667.33	160,677,243.40	209,782,917.45	167,245,048.15
国外	61,445,394.73	43,889,898.78	47,563,552.38	30,181,810.05
小 计	260,204,062.06	204,567,142.18	257,346,469.83	197,426,858.20

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
BSH 家用电器有限公司[注 1]	78,018,008.15	29.58
伊莱克斯集团[注 2]	37,982,648.97	14.40
海尔智家股份有限公司[注 3]	30,208,989.87	11.45
海信家电集团股份有限公司[注 4]	20,711,578.77	7.85
安徽万朗磁塑股份有限公司[注 5]	12,968,240.10	4.92
小 计	179,889,465.86	68.20

[注 1]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 博西华家用电器有限公司、BSH Hausgerate GmbH(德国)、BSH EV ALETLERI SANAYI VE TICARET A.S. (土耳其);

[注 2]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: Electrolux Home Products Inc (北美 Anderson)、Electrolux Italia S.p.A (意大利)、ELECTROLUX Lehel Kft. (匈牙利)、Electrolux Thailand Company Limited (泰国)、ELECTROLUX HOME PRODUCTS CORPORATION N.V. (墨西哥)、ELECTROLUX DO BRASIL S.A. (巴西);

[注 3]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 青岛海达源采购服务有限公司、海尔数字科技(上海)有限公司、海尔集团大连电器产业有限公司、青岛海达诚采购服务有限公司;

[注 4]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 海信容声(扬州)冰箱有限公司、海信冰箱有限公司、海信容声(广东)冰箱有限公司;

[注 5]: 报告期内, 与本公司交易的集团客户包括: 合肥鸿迈塑料制品有限公司、青岛万朗磁塑制品有限公司。

### (三十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	742,352.65	489,227.62
教育费附加	318,151.15	209,668.97
地方教育附加	212,100.75	139,779.32
印花税	105,440.67	57,497.70
车船使用税	2,400.00	2,400.00
合 计	1,380,445.22	898,573.61

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (三十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,080,563.20	2,316,742.70
仓储费	441,743.36	282,245.46
咨询服务费	406,542.19	310,495.95
业务招待费	104,377.61	147,642.64
差旅费	53,547.75	79,730.73
其他	65,613.43	77,694.66
合 计	3,152,387.54	3,214,552.14

#### (三十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,081,520.14	3,999,946.97
摊销和折旧费	1,677,142.75	1,246,564.34
鉴证咨询服务费	1,056,761.39	807,753.60
办公费	776,727.22	1,020,270.58
差旅费	568,653.93	176,001.36
使用权资产折旧	401,694.96	401,694.96
业务招待费	840,533.88	920,345.18
其他	257,847.80	345,977.41
合 计	8,660,882.07	8,918,554.40

#### (三十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,128,073.81	4,748,413.54
材料费	3,645,675.26	3,681,349.58
折旧与摊销费	365,637.94	392,218.07
动力费	31,148.87	28,284.87
模具费	16,500.00	185,840.71



项 目	本期数	上年数
其他	181,696.77	634,764.98
合 计	9,368,732.65	9,670,871.75

### (三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	3,023,409.21	3,346,368.52
其中：租赁负债利息费用	448,369.46	594,823.70
减：利息收入	23,424.26	17,280.43
汇兑损失	-1,400,475.13	525,389.67
手续费支出	41,681.96	21,718.33
合 计	1,641,191.78	3,876,196.09

### (三十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
行业标准补贴	100,000.00	100,000.00	与收益相关	100,000.00
递延收摊销（智能化改造项目- 电冰箱用滑轨生产智能单元）	86,905.26	-	与资产相关	86,905.26
稳岗补贴	79,711.00	30,135.00	与收益相关	79,711.00
专利补助项目经费	76,000.00	-	与收益相关	76,000.00
外经贸发展扶持资金	40,000.00	-	与收益相关	40,000.00
现代产业发展资金	-	690,000.00	与收益相关	-
智能制造荣誉资质奖（两化融 合贯标）	-	240,000.00	与收益相关	-
企业上云 4 星级	-	120,000.00	与收益相关	-
“以工代训”补贴	-	73,900.00	与收益相关	-
无锡市高技能人才公共实训中 心岗前培训补贴	-	7,800.00	与收益相关	-
高校生就业补贴	-	2,000.00	与收益相关	-
无锡技师学院	-	1,000.00	与收益相关	-
合 计	382,616.26	1,264,835.00		382,616.26

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

#### (三十九) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
远期结售汇公允价值变动	-9,200.00	-

#### (四十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	660,909.97	231,471.46
应收账款坏账损失	136,877.75	-999,700.80
其他应收款坏账损失	-10,167.90	-393,778.63
合 计	787,619.82	-1,162,007.97

#### (四十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,377,287.48	-1,304,763.84

#### (四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	467,700.00	-	467,700.00
固定资产报废利得	-	2,115.93	-
其他	2.26	2,617.98	2.26
合计	467,702.26	4,733.91	467,702.26

#### (四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	14,983.86	2,756.83	14,983.86
税收滞纳金	35.70	662.67	35.70
罚款支出	168,423.90	174,672.57	168,423.90

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
合计	183,443.46	178,092.07	183,443.46

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,980,333.54	4,137,780.58
递延所得税费用	367,498.23	-430,831.25
合 计	3,347,831.77	3,706,949.33

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	33,485,372.96
按适用税率计算的所得税费用	5,022,805.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,790.85
研发费用、固定资产加计扣除的影响	-1,732,765.02
所得税费用	3,347,831.77

#### (四十五) 现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的政府补助	1,303,411.00	1,264,835.00
收到的利息收入	23,424.26	17,280.43
其他	2.26	1.98
合 计	1,326,837.52	1,282,117.41

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的付现费用	4,824,663.80	5,037,459.48
其他	168,459.60	175,335.24
合 计	4,993,123.40	5,212,794.72

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年数
收到关联方拆借资金	-	5,000,000.00

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
向关联方拆借资金	-	5,000,000.00

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到拆借款项	9,742,659.74	5,616,515.95
票据贴现	2,634,774.73	23,644,609.25
合 计	12,377,434.47	29,261,125.20

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付拆借款项	13,698,589.91	371,310.34
支付的上市费用	5,938,000.00	-
支付房租	3,027,522.94	2,752,293.58
合计	22,664,112.85	3,123,603.92

### (四十六) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,137,541.19	30,066,044.25
加: 资产减值准备	1,377,287.48	1,304,763.84
信用减值损失	-787,619.82	1,162,007.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,857,341.15	3,861,306.74
使用权资产折旧	2,677,966.43	2,677,966.41
无形资产摊销	328,893.35	366,725.55
长期待摊费用摊销	4,766,238.78	2,953,754.83
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)	-	-

项 目	本期数	上年数
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,983.86	640.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9,200.00	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,622,934.08	3,871,758.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	367,498.23	-430,831.25
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)	5,660,315.21	-23,894,539.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,168,375.99	-40,341,516.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,401,269.87	25,626,278.01
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-86,905.26	-
经营活动产生的现金流量净额	23,376,028.82	7,224,360.21
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,483,248.23	3,628,546.91
减: 现金的期初余额	3,628,546.91	6,311,248.67
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	2,854,701.32	-2,682,701.76

## 2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
(1) 现金		

项 目	本期数	上年数
其中：库存现金	-	7,516.60
可随时用于支付的银行存款	6,483,248.23	3,621,030.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,483,248.23	3,628,546.91

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022年1-12月现金流量表中现金期初数为3,628,546.91元，2022年1月1日资产负债表中货币资金期初数为3,653,642.60元，差额25,095.69元，系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金25,095.69元。

#### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	9,557,213.56	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的数字化应收账款债权凭证
应收票据	36,340,066.48	期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期

#### (四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,694,987.27	6.9646	11,804,908.34
欧元	589,477.99	7.4229	4,375,636.17

#### (四十九) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
与资产相关的政府补助					
智能化改造项目-电冰箱用滑轨生产智能单元	2022年	540,000.00	递延收益	其他收益	86,905.26



小 计		540,000.00			86,905.26
与收益相关的政府补助					
两化融合管理体系证书奖补	2022 年	250,000.00	营业外收入	营业外收入	250,000.00
稳定经济增长奖补资金	2022 年	217,700.00	营业外收入	营业外收入	217,700.00
行业标准补贴	2022 年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	2022 年	79,711.00	其他收益	其他收益	79,711.00
专利补助项目经费	2022 年	76,000.00	其他收益	其他收益	76,000.00
外经贸发展扶持资金	2022 年	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
小 计		763,411.00			763,411.00
合 计		-			850,316.26

## 六、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及

外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

人民币汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
升值 5%	-80.90	-60.04
贬值 5%	80.90	60.04

管理层认为 5%合理反映了人民币对外币可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

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

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

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

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

#### 3. 预期信用损失计量的参数

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



(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### (三) 流动风险

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

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 58.40% (2021 年 12 月 31 日：70.53%)。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## (一) 关联方关系

### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
朱全海、朱光达、陆斌武	100.00	100.00

注：朱光达系朱全海儿子，陆斌武系朱全海女婿

### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
无锡市海达集装箱厂	本公司实际控制人朱全海控制的企业
无锡海达光能股份有限公司	本公司实际控制人朱全海、朱光达、陆斌武控制的企业
无锡昊日塑业科技有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡宇正木业有限公司	本公司实际控制人朱全海姐姐的子女控制的企业
无锡市惠山区钱桥青年商会	实际控制人朱光达担任法定代表人的社会团体
钱建芬	本公司实控人朱全海配偶、公司董事
朱丽娜	本公司实控人朱全海女儿、董事会秘书
郑晓君	本公司实控人朱光达配偶

## (二) 关联方交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
无锡昊日塑业科技有限公司	采购原材料	协商定价	25,364,613.63	30,219,740.06
无锡昊日塑业科技有限公司	加工费	协商定价	131,146.70	1,469,774.21
无锡宇正木业有限公司	采购原材料	协商定价	924,398.44	1,092,289.87
无锡市惠山区钱桥青年商会	商会会费	协商定价	20,000.00	20,000.00
合计			26,440,158.77	32,801,804.14

### 2. 关联租赁情况

#### 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的使用权资产			
		期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	本期计提折旧
无锡市海达集装箱厂	房屋建筑物	13,389,832.07	5,355,932.84	-	2,677,966.43

续上表：

出租方名称	租赁负债期末数	本期确认的租赁负债利息费用	采用简化处理计入当期损益的租赁费用	计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	上期确认的租赁费
无锡市海达集装箱厂	8,653,208.71	448,369.46	-	-	594,823.70

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2022-3-9	2023-3-8	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	8,000,000.00	2022-9-26	2023-3-24	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	5,000,000.00	2022-12-16	2023-12-14	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	本公司	1,832,000.00	2022-7-27	2023-5-26	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	本公司	3,168,000.00	2022-7-29	2023-5-28	否
朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君、陆斌武、朱丽娜	本公司	4,999,793.30	2022-9-15	2023-6-14	否
无锡市海达集装箱厂、朱全海、钱建芬、朱光达、郑晓君	本公司	13,000,000.00	2022-3-1	2023-2-27	否

### 4. 关联方资金拆借

关联方	期初本金余额	本期借款	本期归还	期末本金余额
拆入				
钱建芬	7,565,879.64	9,742,659.74	13,635,000.00	3,673,539.38
无锡海达光能股份有限公司	22,040.00	-	22,040.00	-
合计	7,587,919.64	9,742,659.74	13,657,040.00	3,673,539.38
关联方	期初利息余额	本期借款利息	本期归还利息	期末利息余额
应付关联方利息				
钱建芬	682,915.24	408,327.65	-	1,091,242.89
无锡昊日塑业科技有限公司	23,683.34	-	23,683.34	-
朱全海	16,287.31	-	16,287.31	-
无锡海达光能股份有限公司	918.79	660.47	1,579.26	-
合计	723,804.68	408,988.12	41,549.91	1,091,242.89



### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	无锡市海达集装箱厂	-	1,083,789.70
	无锡昊日塑业科技有限公司	11,833,925.84	11,126,299.22
	无锡宇正木业有限公司	235,791.67	443,033.84
(2) 其他应付款			
	钱建芬	4,764,782.27	8,248,794.88
	无锡昊日塑业科技有限公司	-	23,683.34
	无锡海达光能股份有限公司	-	22,958.79
	朱全海	-	16,287.31

### 八、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

### 九、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 前期差错更正说明

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2021年12月31日/2021年度
	其他应收款	-11,720.83
关联方资金拆借本金及利息调整	其他应付款	22,837.96
	财务费用	918.79

前期差错更正内容	影响报表项目名称	2021年12月31日/2021年度
	年初未分配利润	-33,640.00
坏账准备调整	年初未分配利润	227,531.36
	信用减值损失	227,531.36
递延所得税费用调整	年初未分配利润	8,165.74
	所得税费用	-69,908.74
	递延所得税资产	78,074.48
对所得税进行调整	年初未分配利润	-183,647.01
	所得税费用	35,779.03
	应交税费	219,426.04
应交税费重分类	其他流动资产	-219,426.04
	应交税费	-219,426.04
关联方代付工资调整	应付职工薪酬	-30,000.0000
	其他应付款	30,000.0000
销售研发样品调整	营业成本	91,350.4600
	研发费用	-91,350.4600

## (二) 租赁

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用权资产”之说明。

#### (2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	448,369.46

#### (3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

项目	本期数
短期租赁费用	2,740,313.62
合计	2,740,313.62

#### (4) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
----	-----

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,027,522.94
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,740,313.62
合 计	5,767,836.56

#### (5) 租赁活动的性质

类别	面积（平方米）	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	19,610.57	2021年1月1日至2025年12月31日	是

#### (6) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

##### 续租选择权与终止租赁选择权

承租人如要求续租，则必须在租赁期满三个月之前书面通知出租人，经出租人同意后，重新签订租赁合同。

#### (7) 租赁导致的限制或承诺

无。

## 十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	340,966.59	高新技术企业根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部2022年第28号)享有的2022年第四季度新购置的设备、器具研发加计扣除优惠政策对所得税的影响
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	850,316.26	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-



项 目	金额	说明
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	-	-
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	-	-
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	-183,441.20	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,007,841.65	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	100,036.61	-
非经常性损益净额	907,805.04	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	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	33.67%	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.66%	0.92	0.92

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	30,137,541.19
非经常性损益	2	907,805.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,229,736.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	75,688,300.46
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	15,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	7
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	89,507,071.06
加权平均净资产收益率	13=1/12	33.67%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	32.66%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	30,137,541.19
非经常性损益	2	907,805.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,229,736.15
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	20,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7

项 目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	31,750,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.95
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.92

[注]12=4-5-6\*7/11-8\*9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡海达尔精密滑轨股份有限公司

2023年3月17日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



仅供中汇会审[2023]1178号报告使用



登记机关

2023年01月20日





证书序号: 0015241

### 说明

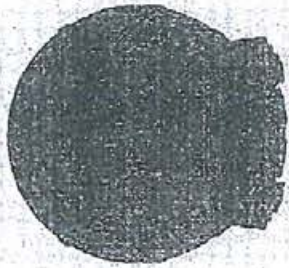
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会审 [2023] 川 8 号 鉴证专用







姓名 周俊  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1991-01-27  
 Date of birth  
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit  
 身份证号 320302199101272815  
 Identity card No.



年  
 Ann  
 本  
 Th  
 this renewal.

周磊(330000144876)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

周磊(330000144876)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(330000144876)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(330000144876)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

周磊(330000144876)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 330000144876  
 No. of certificate  
 执业会计师事务所: 江苏汇通会计师事务所  
 Accounting firm  
 发证日期: 2016年03月23日  
 Date of issue







姓名: 刘斌飞  
 Sex: 男  
 出生日期: 1994-07-16  
 工作单位: 江苏公路会计事务所有限公司  
 身份证号: 340311199407160271B

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 020100482113  
 发证日期: 2014年07月13日  
 江苏公路会计事务所



本证书在有效期内, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 020100482113  
 发证日期: 2014年07月13日  
 江苏公路会计事务所



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

执业领域: 审计  
Approved profession: Audit

事务所: CIA

转出协会名称: 江苏省注册会计师协会  
转出日期: 2014年07月13日

转出人: 刘斌飞  
Approved by: Liu Binfei

转入协会名称: 江苏公路会计事务所  
转入日期: 2014年07月13日

转入人: 刘斌飞  
Approved by: Liu Binfei

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 020100482113  
 发证日期: 2014年07月13日  
 江苏公路会计事务所

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

执业领域: 审计  
Approved profession: Audit

事务所: CIA

转出协会名称: 江苏省注册会计师协会  
转出日期: 2015年07月13日

转出人: 刘斌飞  
Approved by: Liu Binfei

转入协会名称: 江苏公路会计事务所  
转入日期: 2015年07月13日

转入人: 刘斌飞  
Approved by: Liu Binfei





姓名: 周贵人  
 Full name: 周贵人  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-10-06  
 Date of birth: 1979-10-06  
 工作单位: 天华中兴会计师事务所有限公司  
 Working unit: 天华中兴会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 320922197910067801  
 Money card No.: 320922197910067801



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 连续有效一年。  
This certificate is valid for one year from  
its issuance.



注册编号: 110001530072  
 Registration No.: 110001530072  
 注册管理机构: 江苏省注册会计师协会  
 Registration Authority: Jiangsu Provincial Association of CPAs  
 发证日期: 二〇〇八年一月十二日  
 Issuance Date: 2008.1.12

同志个人: 石磊  
 注意: 本场所 2008.1.12  
 一、注册会计师事务所, 应在规定时间内, 完成登记, 否则, 将被取消注册会计师资格。  
 二、注册会计师在执业过程中, 应遵守职业道德, 依法纳税。  
 三、注册会计师在执业过程中, 应遵守法律法规, 不得有违法违规行为。  
 四、注册会计师在执业过程中, 应遵守行业规范, 不得有损害行业声誉的行为。  
 同志: 石磊  
 天华中兴会计师事务所

NOTES: 2007.12.18  
 1. When registering, the CPA shall show the date this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall observe the certificate effective period of CPA's when the CPA shall conduct statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of revocation.  
 石磊 2008.1.12

注册会计师工作证变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

变更事项: 天华中兴会计师事务所

石磊 2008.1.12  
 石磊 2008.1.12  
 石磊 2008.1.12  
 石磊 2008.1.12

