



# 荣亿精密

873223

## 浙江荣亿精密机械股份有限公司

Zhejiang Ronnie Precision Machine CO., LTD



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



公司 2022 年 6 月 9 日登陆北京证券交易所成为上市公司，公司将借助北交所平台及其资本市场不断做强做大，努力实现产品技术创新和服务模式创新，更好地服务于客户，增强职工幸福感，回报股东，回报社会。



2022 年 5 月，公司被中共海盐县委、海盐县人民政府评选为“海盐县专精特新发展示范企业”。

2022 年 9 月，公司收到嘉兴市经济和信息化局的通知，根据发布的嘉经信技装[2022]55 号《关于公布 2022 年第二批嘉兴市绿色园丁、工厂名单的通知》，公司荣获“2022 年第二批嘉兴市绿色园区”的称号。

2022 年 10 日，公司收到嘉兴市人力资源和社会保障局的通知，根据发布的嘉人社[2022]70 号《关于公布嘉兴市第七期和谐劳动关系先进企业（园区）名单的通知》，公司荣获“嘉兴市第七期和谐劳动关系先进企业”的称号。

# 目录

|      |                         |     |
|------|-------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....        | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....         | 10  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 15  |
| 第五节  | 重大事件 .....              | 40  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况 .....         | 47  |
| 第七节  | 融资与利润分配情况 .....         | 53  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 60  |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 64  |
| 第十节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....   | 65  |
| 第十一节 | 财务会计报告 .....            | 79  |
| 第十二节 | 备查文件目录 .....            | 225 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人唐旭文、主管会计工作负责人陈明及会计机构负责人（会计主管人员）陈明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2022 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述  |
|-------------|---|
| 实际控制人不当控制风险 | 公司控股股东、实际控制人为唐旭文。唐旭文持有公司 98,700,000 股股份，占公司总股本的比例为 62.7523%，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 外协供应商管理风险       | <p>基于现有产能受限或制造成本等因素，公司在经营过程中存在定制成品采购、将部分订单委托给外协供应商进行加工的情形。公司下游客户对于精密金属零部件产品的精密度、质量稳定性以及产品交付日期等要求较高，如果公司不能对外协供应商的精度、质量和交期进行有效管控，将可能影响公司与下游客户的合作关系，进而对公司的经营业绩造成一定的影响。此外，部分从事金属表面处理的外协供应商，因相关工序需符合特定的环境保护要求，如果外协供应商因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚或因其他不可控因素影响到业务的正常开展，可能对公司的产品交付造成一定的影响。</p> |
| 应收账款坏账增加的风险     | <p>公司期末应收账款账面价值较大，虽然公司应收账款大多来自于大型 3C 电子产品、医疗、汽车制造生产厂商，综合实力较强、信用较好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模较大且占营业收入比例较高，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。</p>   |
| 原材料价格上涨的风险      | <p>公司的主要原材料为铜棒，铜价的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有一定的影响。铜材价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。2022 年铜价呈区间震荡态势，在 2022 年 3 月创造历史新高后于年中快速回落，但在下半年企稳回升，全年铜现货均价为 67,470 元/吨，同比下降 1.5%。后续若原材料价格再上涨，将对公司产品成本及经营业绩产生较大影响。</p>  |
| 汇率波动的风险         | <p>报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区；出口业务主要结算货币为美元。当汇率出现较大变动，汇兑损益对公司经营业绩的影响加大。未来，若美元兑人民币持续大幅贬值，将对公司经营业绩产生一定程度的负面影响。</p>  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

#### 是否存在退市风险

是 否

## 释义

| 释义项目        |   | 释义  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、荣亿精密 | 指 | 浙江荣亿精密机械股份有限公司  |
| 报告期、本期      | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日   |
| 上期、上年同期     | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日   |
| 本期期初        | 指 | 2022年1月1日   |
| 上年期末        | 指 | 2021年12月31日   |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 管理层         | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员  |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 保荐机构        | 指 | 中德证券有限责任公司  |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 紧固件         | 指 | 是用作紧固连接的机械零件，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等  |
| 3C          | 指 | 计算机、通信和消费类电子产品  |
| SMT         | 指 | 表面贴装或表面安装技术（Surface Mount Technology），是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术                     |
| SMD         | 指 | 表面贴装器件（Surface Mounted components），是SMT元器件中的一种。在电子线路板生产的初级阶段，过孔装配完全由人工来完成。首批自动化机器推出后，它们可放置一些简单的引脚元件，但是复杂的元件仍需要手工放置方可进行回流焊 |
| AAS         | 指 | Atomic Absorption Spectroscopy，原子吸收光谱法，是基于待测元素的基态原子蒸汽对其特征谱线的吸收，由特征谱线的特征性和谱线被减弱的程度对待测元素进行定性定量分析的一种仪器分析的方法                  |
| XRF         | 指 | X-Ray Fluorescence，X射线荧光光谱分析  |
| EDX         | 指 | Energy Dispersive X-Ray Spectroscopy，能量色散X射线光谱仪   |

|     |   |  |
|-----|---|--|
| HV  | 指 | Vickers Hardness, 维氏硬度, 表示材料硬度的一种标准        |
| HRC | 指 | Rockwell Hardness, 洛氏硬度, 表示材料硬度的一种标准       |
| LTE | 指 | Long Term Evolution, 长期演进技术, 一般指代目前的 4G 网络 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 证券简称    | 荣亿精密  |
| 证券代码    | 873223  |
| 公司中文全称  | 浙江荣亿精密机械股份有限公司                                  |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Ronnie Precision Machine CO., LTD<br>- |
| 法定代表人   | 唐旭文   |

### 二、 联系方式

|         |   |
|---------|---|
| 董事会秘书姓名 | 陈明  |
| 联系地址    | 浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号                                      |
| 电话      | 0573-86880650   |
| 传真      | 0573-86880657   |
| 董秘邮箱    | 873223@ronnie.com.cn  |
| 公司网址    | <a href="http://www.ronnie.com.cn">http://www.ronnie.com.cn</a> |
| 办公地址    | 浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号                                      |
| 邮政编码    | 314317  |
| 公司邮箱    | ronnie@ronnie.com.cn  |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                                |
|------------------|--------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.bse.cn                     |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《上海证券报》（中国证券网 www.cnstock.com） |
| 公司年度报告备置地        | 浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号     |

### 四、 企业信息

|              |  |
|--------------|--|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所  |
| 成立时间         | 2002 年 3 月 7 日                                 |
| 上市时间         | 2022 年 6 月 9 日                                 |
| 行业分类         | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-紧固件制造（C3482） |
| 主要产品与服务项目    | 精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售                 |
| 普通股股票交易方式    | 连续竞价交易   |
| 普通股总股本（股）    | 157,285,000                                    |
| 优先股总股本（股）    | 0  |
| 控股股东         | 控股股东为（唐旭文）                                     |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（唐旭文），无一致行动人                             |

### 五、 注册情况

| 项目       | 内容                         | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913304007352793803         | 否        |
| 注册地址     | 浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号 | 否        |
| 注册资本     | 157,285,000                | 是        |

## 六、 中介机构

|                   |         |  |
|-------------------|---------|--|
| 公司聘请的会计师事务所       | 名称      | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
|                   | 办公地址    | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |
|                   | 签字会计师姓名 | 李飞、张凤薇、仇铝娟                                 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 中德证券有限责任公司                                 |
|                   | 办公地址    | 北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层             |
|                   | 保荐代表人姓名 | 赵胜彬、赵昱                                     |
|                   | 持续督导的期间 | 2022 年 6 月 9 日 - 2025 年 12 月 31 日          |

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 2022 年         | 2021 年         | 本年比上年增减% | 2020 年         |
|--|----------------|----------------|----------|----------------|
| 营业收入   | 245,561,649.80 | 261,024,852.64 | -5.92%   | 171,910,813.64 |
| 毛利率%   | 18.42%         | 23.87%         | -        | 33.68%         |
| 归属于上市公司股东的净利润                                | 8,194,248.09   | 22,986,201.42  | -64.35%  | 22,783,613.43  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                      | 2,045,886.72   | 20,365,975.94  | -89.95%  | 20,290,345.43  |
| 加权平均净资产收益率%<br>(依据归属于上市公司股东的净利润计算)           | 3.68%          | 13.65%         | -        | 15.82%         |
| 加权平均净资产收益率%<br>(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 0.92%          | 12.10%         | -        | 14.09%         |
| 基本每股收益                                       | 0.06           | 0.21           | -71.43%  | 0.22           |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 2022 年末        | 2021 年末        | 本年末比上年末增减% | 2020 年末        |
|-----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 资产总计            | 462,516,123.70 | 353,300,731.69 | 30.91%     | 220,947,890.51 |
| 负债总计            | 138,169,151.51 | 159,331,271.18 | -13.28%    | 64,083,027.77  |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 324,346,972.19 | 193,969,460.51 | 67.22%     | 156,864,862.74 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 2.06           | 1.71           | 20.47%     | 1.44           |

|             |        |        |          |          |
|-------------|--------|--------|----------|----------|
| 资产负债率%（母公司） | 29.74% | 43.81% | -        | 24.37%   |
| 资产负债率%（合并）  | 29.87% | 45.10% | -        | 29.00%   |
| 流动比率        | 2.27   | 1.67   | 35.93%   | 2.67     |
|             | 2022年  | 2021年  | 本年比上年增减% | 2020年    |
| 利息保障倍数      | 3.85   | 33.84  | -        | 5,333.31 |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 2022年         | 2021年        | 本年比上年增减% | 2020年         |
|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,640,245.75 | 6,859,297.56 | 652.85%  | 17,803,853.42 |
| 应收账款周转率       | 2.18          | 2.37         | -        | 2.07          |
| 存货周转率         | 6.16          | 7.66         | -        | 8.80          |

### 四、 成长情况

|          | 2022年   | 2021年  | 本年比上年增减% | 2020年  |
|----------|---------|--------|----------|--------|
| 总资产增长率%  | 30.91%  | 59.90% | -        | 25.63% |
| 营业收入增长率% | -5.92%  | 51.84% | -        | 27.91% |
| 净利润增长率%  | -64.35% | -7.53% | -        | 2.26%  |

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

| 单位：元 |      |      |      |
|------|------|------|------|
| 项目   | 业绩快报 | 年度报告 | 变动比率 |
|      |      |      |      |

|                        |                |                |        |
|------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                   | 245,618,743.95 | 245,561,649.80 | -0.02% |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 8,584,307.00   | 8,194,248.09   | -4.54% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 2,040,218.85   | 2,045,886.72   | 0.28%  |
| 基本每股收益                 | 0.06           | 0.06           | 0.00%  |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）       | 3.85%          | 3.68%          | -4.42% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）       | 0.92%          | 0.92%          | 0.00%  |
| 总资产                    | 480,553,465.98 | 462,516,123.70 | -3.75% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 324,736,098.42 | 324,346,972.19 | -0.12% |
| 股本                     | 157,285,000.00 | 157,285,000.00 | 0.00%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产        | 2.06           | 2.06           | 0.00%  |

## 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

| 项目                      | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 66,282,387.02    | 62,121,083.94    | 61,561,949.84    | 55,596,229.00      |
| 归属于上市公司股东的净利润           | -693,181.60      | 11,463,901.37    | 4,123,123.27     | -6,699,594.95      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -672,844.99      | 4,617,180.47     | 3,590,931.22     | -5,489,379.98      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项目  | 2022 年金额            | 2021 年金额            | 2020 年金额            | 说明 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -62,988.44          | 28,407.39           | -224,687.22         |    |
| 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）   | 7,610,140.02        | 2,529,612.84        | 3,539,210.76        |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -11,932.03          | 585,620.92          | 1,046,078.45        |    |
| 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 | -358,146.21         | 0.00                | 0.00                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 41,774.53           | -78,944.82          | -85,092.54          |    |
| 因股份支付确认的费用  | 0.00                | 0.00                | -1,069,500.00       |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 13,536.33           | 17,921.88           | 0.00                |    |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>7,232,384.20</b> | <b>3,082,618.21</b> | <b>3,206,009.45</b> |    |
| 所得税影响数  | 1,084,022.83        | 462,392.73          | 641,326.41          |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 0.00                | 0.00                | 71,415.04           |    |

|          |              |              |              |  |
|----------|--------------|--------------|--------------|--|
| 非经常性损益净额 | 6,148,361.37 | 2,620,225.48 | 2,493,268.00 |  |
|----------|--------------|--------------|--------------|--|

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司的主营业务为精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件的研发、制造和销售，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游应用行业的客户提供精密金属零部件产品。

公司在 3C 领域深耕多年，已成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商和神达电脑、春秋电子、英力股份、宇海精密、通达集团等知名笔记本电脑结构件制造商的长期合格供应商，进入了其供应链体系。发行人向电子制造服务商及结构件制造商提供精密金属零部件产品。公司的产品最终由上述知名电子制造服务商用于为联想、惠普、戴尔、三星、宏碁、华硕等全球主流电脑品牌生产、组装台式机、笔记本电脑等产品。在汽车领域，公司为海拉、安费诺、怡得乐等全球领先的汽车零部件制造商以及凯中精密等国内优秀汽车、高铁零部件制造商的合格供应商，产品用于构建中控电路板、汽车车灯、车用 LTE 射频天线、传感器连接件、前后窗雨刷等各种车用零部件。

公司 2021 年 8 月被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业，公司高精密金属零部件研发部门被浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化厅认定为省级企业研究院。公司制定了严格的质量控制流程与质量控制规范，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、IECQ080000 有害物质过程管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证等多项管理体系认证。

公司的商业模式如下：

#### 1、盈利模式

公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件、连接件、结构件等精密金属零部件，公司客户为直接使用公司产品的生产企业，主要为 3C、汽车、通讯及电力设备等下游众多行业领域的厂商。凭借自身强大的研发及工艺设计开发能力、快速的技术攻坚能力以及过硬的产品质量和优质的客户服务，形成了公司精密金属零部件产品在行业内的核心竞争力，成为仁宝、联宝、和硕、富士康、广达、纬创、英业达等知名电子制造服务商的长期合格供应商。

由于精密金属零部件产品具有定制化的特点，公司在客户设计初期即开始参与和配合客户进行产品整体的方案及设计评审，协同客户进行模具、产品开发并完成各阶段的产品验证，推进产品进入量产。量产阶段，公司按照客户需求批量提供性能可靠、品质稳定的各类精密金属零部件，从而实现销售收入并产生盈利。

#### 2、采购模式

公司根据 ISO9001 等质量管理体系，形成了系统规范的采购程序，对供应商的选定、供应商管理、采购成本控制各环节都建立了较为完善的制度。

公司采购业务主要包括原材料采购、定制成品采购两大类，其中：

(1) 公司采购的主要材料包括铜合金棒材、钢材、铝材、五金、模具、油料、包装材

料等。采购由公司运营中心——采购部负责，采购部收到制造中心生产计划单后，采取“以产定采”的原则，根据实际库存的原材料数量向供应商提交采购订单。由于公司产品主要用于 3C、汽车、通讯及电力设备等行业，公司对产品质量进行严格的事前控制，通常在提交的采购订单中对原材料铅、镉等金属元素含量，以及原材料硬度等作出明确要求，品保部门对采购的原材料参数进行检验，验收合格后由仓储部门入库。

(2) 定制成品采购是指公司的外协厂商按照公司的图纸和技术要求、来料检验标准、环保要求等向公司提供非标准化的定制产品。公司根据客户订单，结合自身产能、生产成本等因素决定自产或外购定制成品。公司在导入新定制成品供应商时，要求供应商必须具备技术、设备等资源充分性，拥有良好的商业信誉和充足的生产能力，同时优先选择通过有关体系认证的供应商，从而进行长期稳定的合作。

### 3、研发模式

公司研发主要以客户需求为导向，研发中心负责新产品的研制开发工作，同时根据客户要求，设计工艺流程。对于公司的大型研发项目，研发中心会撰写项目计划书并报公司总经理审批，审批同意后，研发中心将指定对应负责人，同时向资材部提出原材料的要求，待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户确认后投入生产。

为确保公司的实验、检验能按照规定的程序准确、及时、科学、规范地完成，公司配备多台 CCD 光学检验设备、三坐标测量仪、精密粗糙度及轮廓测量仪、2.5 次元影像测量仪、清洁度检测设备、有害物质检测设备（AAS、XRF、EDX）、X 荧光镀层测厚仪、磁感应测厚仪、硬度测试机（HV、HRC）、微机控制电子万能试验机、电子式扭转试验机、高温高湿性能指标检测、中性及酸性盐雾实验设备等，从而保证物料、产品的品质符合规定要求。

### 4、生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，通过与客户签订框架协议或者销售合同，根据订单进行生产。公司会根据销售经验和市场判断进行常规生产备货。公司产品生产主要为自主生产，但报告期内也存在外协加工行为，主要为表面技术处理外协加工。公司的精密金属零部件具有定制化的特点，不同客户、不同终端产品、不同的产品型号对精密金属零部件产品的需求各不相同。公司根据订单及需求预测进行生产，对于需求稳定且数量规模大的产品适当进行备货。

在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。公司对产品质量把控严格，中间环节包括进料检验、制程检验、制造过程最终检验、制造全检、出货检验等五道工序，环环相扣，多重把控，确保按时保质地完成生产任务。公司设有研发中心、制造中心和品保中心，能够对新品研发、图面制作、生产加工、质量控制等提供全链条支撑。

外协加工是指供应商对公司提供的半成品或原材料进行电镀、热处理、钝化等表面处理，供应商加工完成后交付给公司，公司向其支付外协加工费。由此提高经营效率，降低环保风险。

### 5、销售模式

公司采用直销的销售模式。公司营销中心负责公司业务开发、产品销售、客户维护等。为确保顾客的需求得到充分理解并及时发现和满足客户需求，公司建立了《顾客需求鉴别审查程序》，综合客户的付款条件、付款执行情况、销售利润空间、客户购买力、相关客

户的供应商竞争环境等因素进行客户的开发和维持。公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足顾客当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

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

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

一方面，2022年全球个人电脑市场表现低迷，导致公司3C领域精密零部件销售收入有所下滑；另一方面，公司继续加大新能源汽车精密金属零部件的布局，2022年度汽车产品类精密金属零部件销售收入较上年度增长51.80%。报告期内，公司营业收入为人民币24,556.16万元，较上年同期营业收入26,102.49万元减少1,546.33万元，减少5.92%。

公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进优秀管理团队、研发技术以及销

售人才。但由于产能尚未释放，且客户认证及产品开发周期较长，前期投入建设资金、资产折旧、人员工资、研发投入、市场推广等固定开支较大，导致公司整体收入费用率上升，对公司净利润影响较大。报告期内，公司净利润为 819.42 万元，较上年同期净利润 2,298.62 万元减少 1,479.20 万元，减少 64.35%。

## （二） 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。按产品用途分类，公司所属行业分别为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）、汽车制造业（C36）及通用设备制造业（C34）。

公司处在产业链的中游位置，从上游的铜合金、钢铁、铝合金等原材料供应商采购材料；为下游的电子制造服务商、设备及零部件制造商等客户提供高品质的金属零部件制造加工，并最终应用于 3C 行业、汽车、通信等诸多行业。

### 1) 电子计算机行业

受 2009 年以来智能手机及平板电脑快速发展的影响，2011 年~2016 年期间我国电子计算机整机产量平稳、增长率总体进入下降通道。得益于电子计算机在技术和生产工艺上的提升，尤其是在超长电池续航能力、高便携性和高计算力等三方面的优异表现，主流电子计算机厂商推出了高配置的专业游戏本、主打便携办公功能的超级本、专业图形工作站等功能性电脑，自 2017 年开始扭转下滑趋势；2017 年我国电子计算机整机产量较 2016 年同比增长 9.75%；2020 年由于新冠疫情的突发，导致消费者在远程办公、远端学习、家庭娱乐等方面对电子计算机的需求激增，全球个人电脑出货量于 2020 年出现了十年以来最强劲的需求增长。2020 年我国电子计算机整机产量超过 4 亿台，较 2019 年增长 13.64%。2021 年电子计算机行业继续保持高速增长，2021 年我国电子计算机整机产量达到 4.85 亿台，较 2020 年增长 22%。根据市场调研机构 Canalys 统计数据显示，2022 年全球个人电脑市场表现低迷，笔记本电脑 2022 年出货量较 2021 年下降 19%。

未来，远程办公、在线学习逐渐常态化，未来电子计算机产品仍然具备广阔的市场空间，将带动上游精密金属零部件市场的稳步发展。

### 2) 汽车行业

根据中国汽车工业协会统计数据，2011-2020 年，我国新能源汽车销量由 0.8 万辆增至 136.7 万辆，年均复合增长率为 77.04%。根据中国汽车工业协会公布数据，2021 年度我国新能源汽车销量 352.1 万辆，同比增长 157.57%；2022 年中国新能源汽车销量完成 688.7 万辆，同比增长达 93.4%。

新能源汽车行业未来仍有较大的增长空间，将带动汽车精密金属零部件市场的快速发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 2022 年末        |          | 2021 年末        |          | 变动比例%     |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金    | 64,704,791.48  | 13.99%   | 62,942,899.13  | 17.82%   | 2.80%     |
| 应收票据    | 2,788,605.33   | 0.60%    | 3,020,000.00   | 0.85%    | -7.66%    |
| 应收账款    | 101,112,326.96 | 21.86%   | 124,372,708.42 | 35.20%   | -18.70%   |
| 存货      | 29,276,802.51  | 6.33%    | 35,732,916.91  | 10.11%   | -18.07%   |
| 投资性房地产  | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%     |
| 长期股权投资  | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%     |
| 固定资产    | 66,924,684.16  | 14.47%   | 53,463,655.94  | 15.13%   | 25.18%    |
| 在建工程    | 85,801,176.66  | 18.55%   | 31,542,698.22  | 8.93%    | 172.02%   |
| 无形资产    | 10,871,776.63  | 2.35%    | 10,716,052.45  | 3.03%    | 1.45%     |
| 商誉      | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | 0.00%     |
| 短期借款    | 21,521,166.67  | 4.65%    | 45,048,836.53  | 12.75%   | -52.23%   |
| 长期借款    | 0.00           | 0.00%    | 4,068,250.83   | 1.15%    | -100.00%  |
| 交易性金融资产 | 76,323,521.43  | 16.50%   | 19,127,100.00  | 5.41%    | 299.03%   |
| 应收款项融资  | 517,119.23     | 0.11%    | 300,000.00     | 0.08%    | 72.37%    |
| 预付账款    | 890,334.97     | 0.19%    | 166,281.68     | 0.05%    | 435.44%   |
| 其他应收款   | 1,641,971.81   | 0.36%    | 317,412.10     | 0.09%    | 417.30%   |
| 其他流动资产  | 288,496.67     | 0.06%    | 3,689,379.82   | 1.04%    | -92.18%   |
| 使用权资产   | 8,563,151.44   | 1.85%    | 757,558.26     | 0.21%    | 1,030.36% |

|             |                |        |                |        |           |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 长期待摊费用      | 1,639,561.83   | 0.35%  | 820,503.75     | 0.23%  | 99.82%    |
| 递延所得税资产     | 6,151,483.74   | 1.33%  | 4,047,222.01   | 1.15%  | 51.99%    |
| 其他非流动资产     | 5,020,318.85   | 1.09%  | 2,284,343.00   | 0.65%  | 119.77%   |
| 交易性金融负债     | 493,021.51     | 0.11%  | 19,127,100.00  | 5.41%  | -97.42%   |
| 应付票据        | 31,704,470.00  | 6.85%  | 14,104,519.14  | 3.99%  | 124.78%   |
| 应付职工薪酬      | 9,187,696.77   | 1.99%  | 6,326,319.86   | 1.79%  | 45.23%    |
| 其他应付款       | 674,966.12     | 0.15%  | 87,458.58      | 0.02%  | 671.76%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,998,405.56   | 0.86%  | 1,112,885.38   | 0.31%  | 259.28%   |
| 其他流动负债      | 0.00           | 0.00%  | 113,701.26     | 0.03%  | -100.00%  |
| 租赁负债        | 4,587,633.88   | 0.99%  | 94,226.39      | 0.03%  | 4,768.74% |
| 股本          | 157,285,000.00 | 34.01% | 113,700,000.00 | 32.18% | 38.33%    |
| 资本公积        | 91,658,368.28  | 19.82% | 13,060,104.69  | 3.70%  | 601.82%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、2022年末在建工程较2021年末增加172.02%，主要系本期新厂房建设投入较多所致。截至报告期末，公司在建工程“年产3亿件精密零部件智能工厂建设项目”尚未完成竣工验收。
- 2、2022年末短期借款较2021年末减少52.23%，主要系本期募投资金到位后，公司偿还借款所致。
- 3、2022年末长期借款较2021年末减少100.00%，主要系本期成功发行股票，公司资金充裕，将长期借款全部还清所致。
- 4、2022年末交易性金融资产较2021年末增加299.03%，主要系公司取得募集资金后，为提高资金利用率，增加理财产品的购买。
- 5、2022年末应收款项融资较2021年末增加72.37%，主要系公司未达到结算条件的应收票据增加。
- 6、2022年末预付账款较2021年末增加435.44%，主要系本期加大对CNC和冲压事业部的投入，预付采购模具金额增加。

- 7、2022 年末其他应收款较 2021 年末增加 417.30%，主要系公司保证金及押金金额增加所致。
- 8、2022 年末其他流动资产较 2021 年末减少 92.18%，主要系本期公司成功上市取得募集资金后，前期支付的发行费用本期结转所致。
- 9、2022 年末使用权资产较 2021 年末大幅度增加，主要系本年新增厂房租赁金额较大所致。
- 10、2022 年末长期待摊费用较 2021 年末增加 99.82%，主要系本新增租赁厂房装修增加所致。
- 11、2022 年末递延所得税资产较 2021 年末增加 51.99%，主要系本期收到政府补助形成的递延收益金额较大，递延所得税资产相应增加。
- 12、2022 年末其他非流动资产较 2021 年末增加 119.77%，主要系期末未达到结算条件的预付设备工程款金额较大。
- 13、2022 年末交易性金融负债较 2021 年末减少 97.42%，主要系原交易性金融负债到期所致。
- 14、2022 年末应付票据较 2021 年末增加 124.78%，主要系公司本期使用票据结算的金额增加。
- 15、2022 年末应付职工薪酬较 2021 年末增加 45.23%，主要系公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进优秀管理团队，薪酬相应增加。
- 16、2022 年末其他应付款较 2021 年末增加 671.76%，主要系公司员工增加，代扣代缴款项增加。
- 17、2022 年末一年内到期的非流动负债较 2021 年末增加 259.28%，主要系本期新增厂房租赁，导致重分类到一年内到期的非流动负债金额增加。
- 18、2022 年末其他流动负债较 2021 年末减少 100.00%，主要系上期已背书转让但未到期票据在本报告期内已到期。
- 19、2022 年末租赁负债较 2021 年末增加 4768.74%，主要系公司扩大生产新增租赁厂房所致。
- 20、2022 年末股本较 2021 年末增加 38.33%，主要系报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行股票共计 43,585,000 股，股本 113,700,000.00 股变更为 157,285,000.00 股。
- 21、2022 年末资本公积较 2021 年末增加 601.82%，主要系公司 2022 年 6 月发行上市，每股发行价格 3.21 元，发行股数 4,358.50 万股，扣除发行费用 17,837,738.16 元后的募集资金净额为 122,070,111.84 元，其中增加股本 43,585,000.00 元，增加资本公积 78,485,111.84 元。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 2022 年 |         | 2021 年 |         | 变动比例% |
|----|--------|---------|--------|---------|-------|
|    | 金额     | 占营业收入的比 | 金额     | 占营业收入的比 |       |
|    |        |         |        |         |       |

|          |                | 重%      |                | 重%     |          |
|----------|----------------|---------|----------------|--------|----------|
| 营业收入     | 245,561,649.80 | -       | 261,024,852.64 | -      | -5.92%   |
| 营业成本     | 200,319,741.87 | 81.58%  | 198,711,216.63 | 76.13% | 0.81%    |
| 毛利率      | 18.42%         | -       | 23.87%         | -      | -        |
| 销售费用     | 12,605,057.58  | 5.13%   | 6,987,115.61   | 2.68%  | 80.40%   |
| 管理费用     | 21,833,056.48  | 8.89%   | 15,176,221.20  | 5.81%  | 43.86%   |
| 研发费用     | 14,583,698.97  | 5.94%   | 12,265,230.73  | 4.70%  | 18.90%   |
| 财务费用     | -6,207,508.70  | -2.53%  | 2,737,876.58   | 1.05%  | -326.73% |
| 信用减值损失   | 191,541.82     | 0.08%   | -1,490,747.92  | -0.57% | -112.85% |
| 资产减值损失   | -2,274,821.83  | -0.93%  | -850,342.60    | -0.33% | 167.52%  |
| 其他收益     | 1,623,676.35   | 0.66%   | 1,025,652.39   | 0.39%  | 58.31%   |
| 投资收益     | -11,932.03     | -0.005% | 624,329.41     | 0.24%  | -101.91% |
| 公允价值变动收益 | -358,146.21    | -0.15%  | 0.00           | 0.00%  | -100.00% |
| 资产处置收益   | 39,398.69      | 0.02%   | 17,084.53      | 0.01%  | 130.61%  |
| 汇兑收益     | 0.00           | 0.00%   | 0.00           | 0.00%  | 0.00%    |
| 营业利润     | 793,707.81     | 0.32%   | 23,761,978.08  | 9.10%  | -96.66%  |
| 营业外收入    | 6,449,984.96   | 2.63%   | 1,508,310.90   | 0.58%  | 327.63%  |
| 营业外支出    | 510,597.56     | 0.21%   | 110,680.86     | 0.04%  | 361.32%  |
| 净利润      | 8,194,248.09   | 3.34%   | 22,986,201.42  | 8.81%  | -64.35%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、2022年度销售费用较2021年度增长80.40%，主要原因系①公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进销售人才，销售人员薪酬及业务宣传费增加；②企业为开拓客户，送样产品的数量增加，相应的样品费远高于以往年度。
- 2、2022年度管理费用较2021年度增长43.86%，主要系公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进优秀管理团队，管理人员薪酬相应增加。
- 3、2022年度财务费用较2021年度下降326.73%，主要系本期汇率上升，导致汇兑收益增

加。

4、2022 年度信用减值损失较 2021 年度下降 112.85%，主要系本期应收账款相对于上期减少，相应的坏账损失减少。

5、2022 年度资产减值损失较 2021 年度增长 167.52%，主要系本期按照可变现净值测算的存货跌价准备金额增加。

6、2022 年度其他收益较 2021 年度增长 58.31%，主要系本期收到的政府补助金额较大。

7、2022 年度投资收益较 2021 年度下降 101.91%，主要系本期购买的理财产品形成的收益减少。

8、2022 年度公允价值变动收益较 2021 年度下降 100.00%，主要系交易性金融负债减少 358,146.21 元所致。

9、2022 年度资产处置收益较 2021 年度增加 130.61%，主要系本期处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失。

10、2022 年度营业利润较 2021 年度下降 96.66%，2022 年度净利润较 2021 年度减少 64.35%，主要系①华东地区为公司经营所在地及公司部分主要客户所在地，2022 年上半年受长三角区域疫情及 2022 年末受全国疫情集中爆发影响严重。全年疫情反复造成公司及部分客户被迫临时性停工或减产，对公司经营造成了较大不利影响；②根据市场调研机构 Canalys 统计数据显示，2022 年全球个人电脑市场表现低迷，笔记本电脑 2022 年出货量较 2021 年下降 19%，导致公司 3C 领域精密零部件销售收入有所下滑；③随着募投项目建设的推进，公司继续加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进优秀管理团队、研发技术以及销售人才。但由于产能尚未释放，且客户认证及产品开发周期较长，前期投入建设资金、资产折旧、人员工资、研发投入、市场推广等固定开支较大，导致公司整体收入费用率上升，对公司净利润影响较大。

11、2022 年度营业外收入较 2021 年度增长 327.63%，主要系本期公司收到的上市成功奖励款金额较大。

12、

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 2022 年         | 2021 年         | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 232,342,946.53 | 244,270,041.21 | -4.88%  |
| 其他业务收入 | 13,218,703.27  | 16,754,811.43  | -21.11% |
| 主营业务成本 | 188,016,094.97 | 183,744,010.58 | 2.33%   |
| 其他业务成本 | 12,303,646.90  | 14,967,206.05  | -17.80% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同 | 营业成本比上 | 毛利率比上年同期 |
|-----|------|------|------|----------|--------|----------|
|-----|------|------|------|----------|--------|----------|

|      |                |                |        | 期<br>增减% | 年同期<br>增减% | 增减%              |
|------|----------------|----------------|--------|----------|------------|------------------|
| 3C 类 | 157,438,711.69 | 132,762,553.54 | 15.67% | -17.75%  | -10.18%    | 减少 31.20<br>个百分点 |
| 汽车类  | 50,421,335.62  | 37,404,568.05  | 25.82% | 51.83%   | 61.02%     | 减少 14.09<br>个百分点 |
| 其他类  | 24,482,899.22  | 17,848,973.38  | 27.10% | 24.66%   | 40.50%     | 减少 23.28<br>个百分点 |

按区域分类分析：

单位：元

| 分地区 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入<br>比上年同<br>期<br>增减% | 营业成<br>本比上年<br>年同期<br>增减% | 毛利率比<br>上年同期<br>增减% |
|-----|----------------|----------------|--------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 华东  | 149,101,166.96 | 120,117,954.26 | 19.44% | 24.87%                   | 24.86%                    | 增加 0.06<br>个百分点     |
| 西南  | 46,637,271.91  | 39,309,492.15  | 15.71% | 16.40%                   | 42.60%                    | 减少 49.64<br>个百分点    |
| 其他  | 36,604,507.66  | 28,588,648.56  | 21.90% | -56.83%                  | -52.33%                   | 减少 25.21<br>个百分点    |

收入构成变动的原因：

- 1、2022 年全球个人电脑市场表现低迷，笔记本电脑 2022 年出货量较 2021 年下降 19%，导致公司 3C 领域精密零部件产品销售收入与上期相比有所下滑；
- 2、2022 年公司继续加大新能源汽车精密金属零部件的布局，积极开拓客户订单，销售收入较上年有所增长；除汽车零部件领域外，在其他产业的精密金属紧固件如：医疗、工程机械等领域，2022 年销售收入也较上年增加；
- 3、2022 年受制于客户临时性停工及季节性减产，公司毛利率与上年相比有一定幅度的下滑。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占<br>比% | 是否存在关联关<br>系 |
|----|----|------|-------------|--------------|
|----|----|------|-------------|--------------|

|    |      |               |        |   |
|----|------|---------------|--------|---|
| 1  | 客户 1 | 29,638,705.08 | 12.07% | 否 |
| 2  | 客户 2 | 11,478,791.12 | 4.67%  | 否 |
| 3  | 客户 3 | 10,832,067.54 | 4.41%  | 否 |
| 4  | 客户 4 | 10,254,588.98 | 4.18%  | 否 |
| 5  | 客户 5 | 9,869,095.19  | 4.02%  | 否 |
| 合计 |      | 72,073,247.91 | 29.35% | - |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商   | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|---------|----------|
| 1  | 供应商 1 | 25,419,266.05 | 12.13%  | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 21,694,902.94 | 10.35%  | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 15,324,186.33 | 7.31%   | 否        |
| 4  | 供应商 4 | 11,964,774.24 | 5.71%   | 否        |
| 5  | 供应商 4 | 8,904,635.40  | 4.25%   | 否        |
| 合计 |       | 83,307,764.96 | 39.76%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 2022 年          | 2021 年         | 变动比例%   |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,640,245.75   | 6,859,297.56   | 652.85% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -149,171,250.25 | -37,595,108.10 | 296.78% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 85,448,718.40   | 35,887,366.52  | 138.10% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 652.85%，主要系应收账款回款情况较好，经营性应收项目减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 296.78%，主要系银行理财产品大幅减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 138.10%，主要系本期成功发行股票进行融资收到的现金较多所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、总体情况

适用 不适用

单位：元

| 报告期投资额       | 上年同期投资额    | 变动比例%     |
|--------------|------------|-----------|
| 3,878,633.47 | 153,993.60 | 2,418.70% |

##### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

##### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额            | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|----------------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 199,904,276.87 | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |
| 银行理财   | 自有   | 20,408,273.92  | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |

| 产品        | 资金   |                       |                      |             |     |
|-----------|------|-----------------------|----------------------|-------------|-----|
| 银行理财产品    | 自有资金 | 90,183,034.80         | 26,461,733.20        | 0.00        | 不存在 |
| 银行理财产品    | 自有资金 | 2,000,000.00          | 2,000,000.00         | 0.00        | 不存在 |
| 银行理财产品    | 自有资金 | 53,000,000.00         | 28,000,000.00        | 0.00        | 不存在 |
| 银行理财产品    | 自有资金 | 50,000,000.00         | 10,000,000.00        | 0.00        | 不存在 |
| 银行理财产品    | 自有资金 | 5,500,000.00          | 5,500,000.00         | 0.00        | 不存在 |
| 银行理财产品    | 自有资金 | 3,000,000.00          | 3,000,000.00         | 0.00        | 不存在 |
| 银行理财产品    | 自有资金 | 14,000,000.00         | 0.00                 | 0.00        | 不存在 |
| 银行理财产品    | 自有资金 | 2,000,000.00          | 1,380,000.00         | 0.00        | 不存在 |
| <b>合计</b> | -    | <b>439,995,585.59</b> | <b>76,341,733.20</b> | <b>0.00</b> | -   |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

- 1)、重庆荣亿精密机械有限公司，注册资本人民币 9,38.72 万元，公司持有 100.00% 股权，为公司的全资子公司，主营精密金属零部件的研发、制造及销售，主要致力于开发西部市场。
- 2)、昆山广圣新合金材料有限公司，注册资本人民币 300.00 万元，公司持有 100.00% 股权，为公司的全资子公司，主营金属材料销售。
- 3)、荣亿实业有限公司，注册资本港币 78.00 万元，公司持有 100.00% 股权，为公司的全资子公司，主营精密机械设备零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件批发、零售，主要致力于开拓海外市场。
- 4)、嘉善君锋智能科技有限公司，注册资本人民币 500.00 万元，公司持股比例 55.00%。本

项目为金属表面处理及热处理加工行业，属于嘉善西塘桥镇大舜纽扣工业园区大力支持的产业，园区基础设施条件基本符合本项目建设的要求。通过投资该项目，可扩大公司的产业链，优化产品结构。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务                            | 主营业务收入        | 主营业务利润       | 净利润          |
|---------------|-------|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 重庆荣亿精密机械有限公司  | 控股子公司 | 精密金属零部件的研发、制造及销售                | 35,082,293.10 | 7,514,587.38 | 6,700,744.24 |
| 昆山广圣新合金材料有限公司 | 控股子公司 | 金属材料销售                          | 6,946,217.72  | 735,434.42   | 716,962.32   |
| 荣亿实业有限公司      | 控股子公司 | 精密机械设备零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件批发、零售 | 1,455,397.83  | -81,054.48   | -81,054.48   |
| 嘉善君锋智能科技有限公司  | 控股子公司 | 金属表面处理及热处理加工                    | 0.00          | 145.83       | 145.83       |

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对公司整体生产经营和业绩的影响           |
|--------------|----------------|---------------------------|
| 荣亿实业有限公司     | 新设全资子公司        | 无重大影响                     |
| 嘉善君锋智能科技有限公司 | 收购             | 截至 2022 年 12 月 31 日尚未正式营运 |

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

### (1) 企业所得税

#### ①荣亿精密

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。荣亿精密属于国家重点扶持的高新技术企业，于2021年12月16日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133008585），认证有效期3年。公司2021年至2023年所得税税率按15%的比例缴纳。

#### 重庆荣亿

根据国家发改委[2019]29号令，重庆荣亿符合《产业结构调整指导目录(2019年本)》二十八类信息产业类下第22条，减按15%的税率征收企业所得税。根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号），重庆荣亿享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

#### 昆山广圣

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

其中，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年1-12月，昆山广圣适用该优惠政策。

### (2) 增值税

本公司于2002年6月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：33049309A4），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出出口退税率文库》的规定，本公司报告期出口产品退税率执行情况如下：适用退税率包括13%。

重庆荣亿于2011年11月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书（海关注册登记编码：50279605BX），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出出口退税率文库》的规定，重庆荣亿报告期出口产品退税率执行情况如下：适用退税率包括13%。

### (3) 土地使用税

为提高A类企业、B类企业城镇土地使用税差别化减免的幅度，浙江政府统一了减免税的幅度标准，统一规定A类企业免征城镇土地使用税，B类企业按照应交的城镇土地使用税，减征80%。2022年度公司被评为B类企业，享受城镇土地使用税减免80.00%的优惠政策。

## (六) 研发情况

### 1、研发支出情况：

单位：元

| 项目               | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|------------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额           | 14,583,698.97 | 12,265,230.73 |
| 研发支出占营业收入的比例     | 5.94%         | 4.70%         |
| 研发支出资本化的金额       | 0.00          | 0.00          |
| 资本化研发支出占研发支出的比例  | 0.00%         | 0.00%         |
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | 0.00%         | 0.00%         |

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、研发人员情况：

| 教育程度            | 期初人数   | 期末人数   |
|-----------------|--------|--------|
| 博士              | 0      | 0      |
| 硕士              | 0      | 0      |
| 本科              | 5      | 5      |
| 专科及以下           | 95     | 113    |
| 研发人员总计          | 100    | 118    |
| 研发人员占员工总量的比例（%） | 21.14% | 19.60% |

### 3、专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 112  | 86   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 15   | 13   |

### 4、研发项目情况：

√适用 □不适用

| 研发项目名称               | 项目目的         | 所处阶段/<br>项目进展 | 拟达到的目标           | 预计对公司未来发展的影响                  |
|----------------------|--------------|---------------|------------------|-------------------------------|
| 新型脑科手术冲洗导管导入定位装置研发   | 医疗精密产品应用     | 洁净段建无尘室       | 导入 13485 提升洁净度   | 医疗高洁净度产业精密加工领域                |
| 通用汽车天线线束固定支架密封螺母工艺研发 | 车用通讯产品应用     | 打样批量生产中       | 冲压件攻牙替代功能性铆压螺母   | 掌握冲压件模内拉伸后攻牙技术将复杂工艺优化,提升产品效益  |
| 高精度电路板精密 SMD 螺母研发    | 加工精度提升       | 打样批量生产中       | 内部技能提升           | 持续提升加工精度与稳定度                  |
| 电脑主板精密屏蔽罩固定夹工艺研发     | 通讯/车用电子冲压件开发 | 打样批量生产中       | 争取车用内饰电子冲压件与周边业务 | 满足汽车件泛用通讯电路板需求                |
| 多功能手持观测热成像仪补光灯组件工艺研发 | 加工中心产品开发     | 打样批量生产中       | 加工工艺整合降低加工成本     | 导入复合加工工艺(铝挤、压铸),提高加工精度与降低生产成本 |
| 高精密机芯板散热支架工艺研发       | 气冷散热模块开发     | 已建立产线打样批量生产中  | 争取散热领域业务         | 高阶计算机伺服器散热模块关键零组件             |
| 高端服务器散热鳍片组           | 气冷散热模块开发     | 已建立产线打样批量生    | 争取散热领域业务         | 高阶计算机伺服器散热模块关键零组件             |

|                                 |             |                      |                          |                      |
|---------------------------------|-------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| 合生产工艺<br>研发                     |             | 产中                   |                          |                      |
| 新能源汽车<br>BUSBARCCS<br>工艺研发      | 新能源产品开<br>发 | 已建立产线<br>打样批量生<br>产中 | 争取铜排应用<br>业务             | 新能源汽车电池与高压电<br>传输    |
| 平板电视背<br>板固定螺母<br>内螺纹成型<br>工艺研发 | 高强度螺母开<br>发 | 打样批量生<br>产中          | 争取车用内饰<br>电子冲压件与<br>周边业务 | 可应用新能源与一般车用<br>液晶屏使用 |

## 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

### (七) 审计情

#### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

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

##### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、25，五、34。

荣亿精密主要从事精密紧固件的研发、生产、销售，结合销售区域和销售模式，公司可以分为内销、外销（包括保税区除寄售以外的销售）、保税区寄售业务。其中，内销业务为公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；外销为产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；保税区寄售业务主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内HUB仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从HUB仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

2022年度实现的合并营业收入为24,556.16万元。营业收入作为荣亿精密的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对公司财务数据有重大影响，从而存在荣亿精密管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 获取荣亿精密销售与收入环节相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；

(2) 对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向公司管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；

(3) 抽样检查荣亿精密与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户签收单、报关单、结算单、销售回款等资料，评价收入确认时点是否是在内销货物交付对方获取签收单、快递运输取得快递签收信息、外销获取报关单、保税区寄售业务获取报关单与结算单时，并评估收入确认的真实性及完整性；

(4) 结合应收账款和合同负债审计，对重要客户的销售收入执行函证程序，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括应收账款或合同负债的期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；

(5) 查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与荣亿精密是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(6) 抽样检查荣亿精密资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、运单、客户验收单、报关单等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、10，五、4。

截止至 2022 年 12 月 31 日，荣亿精密合并财务报表应收账款余额为人民币 10,880.85 万元。公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备，坏账准备余额为人民币 769.62 万元。应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量及其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的坏账准备对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

2、我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解荣亿精密管理层确认应收账款可回收性相关的内部控制，评估这些内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行坏账测试的判断等；

(3) 对期末余额较大或当期发生额较大的客户进行独立发函，并对整个发函过程进行控制；

(4) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表，结合应收账款函证及期后回款检查，判断应收账款坏账准备计提的合理性及充分性；

(5) 检查主要客户应收账款期末余额是否在约定的信用期内，了解并复核超过信用期的主要客户的信息以及管理层对于其可回收性的判断；

(6) 查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估应收账款的真实性及可回收性；

(7) 抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

## 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

容诚会计师事务所在年报审计期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责。公司对容诚专业胜任能力、诚信状况、独立性进行了充分的了解和审查，认为其具备相关审计资格，能够为公司提供真实、公允的审计服务。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），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”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更。

## (九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并范围新增全资子公司荣亿实业有限公司（以下简称“荣亿实业”），荣亿实业设立于 2022 年 7 月 6 日，注册资本港币 780,000.00 元，经营范围为：“精密机械设备零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件批发、零售；货物进出口及技术进出口。

报告期内，公司收购嘉善君锋智能科技有限公司（以下简称“嘉善君锋”），股份占比 55%，主营业务为金属表面处理及热处理加工等。

公司合并报表的主体包括：浙江荣亿、重庆荣亿、昆山广圣、荣亿实业。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司依法合规经营，对内执行有效的职业健康安全和环境保护体系管理，对外积极参与社会公益慈善事业，努力为地方社区扶贫工作贡献绵力。

报告期内，公司积极向海盐慈善总会捐资，助力当地慈善、扶贫公益及政府防控活动。

## 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任。

公司多年来一直秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立了企业良好的商业信誉和形象。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确的传达公司治理、经营、发展的情况，保障全体股东及债权人的合法权益。同时，公司持续为促进社会就业贡献力量，吸纳当地居民就业，并将在未来继续提供就业岗位，通过校园招聘吸纳优秀毕业生加入。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，与员工签订并严格履行劳动合同，带头承担起基本的社会责任，建立健全社会保障制度，规范用工，规范薪资发放、保险缴纳，有效营造了规范、有序、和谐的用工环境。不断完善薪酬体系和福利制度，重视员工培训与职业成长，注重保障员工权利，对涉及员工切身利益的重大事项，广泛听取员工的意见，特定事项提交职工代表大会，通过职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利，支持工会依法开展工作。

公司与供应商之间平等合作，实现双赢。公司致力于与广大供应商建立和维持长久、紧密的伙伴关系，按照双赢互惠的原则订立合同。公司秉持着“改进改善，精益求精”的价值理念，不断提升产品质量和服务水平，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值。

公司关注安全生产，本着“安全第一，预防为主”的安全生产理念，推行现代安全管理。制定和落实安全经营培训制度，不断夯实企业安全基础，健全安全长效机制；制定各级安全检查制度，对检查过程中发现的安全隐患及时整改，保障公司的安全经营。公司将员工安全知识培训作为安全工作的重要组成部分。有针对性地开展各类安全教育，提高职工安全意识。

## 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司注重环境绿化与保护，积极响应国家和政府有关垃圾分类的政策，提前布局，积极推动垃圾分类工作。

### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### 1、明确产品结构调整, 国家重点支持发展项目

近年随着产品结构调整方向日益明确, 依托国家重点发展项目及产业发展方向, 企业向国家支持的高性能、高附加值产品调整的趋势明显, 如汽车、新能源、高铁、城市交通、先进制造业、航空航天、电子电器、IT 及建筑等产业成为国家重点支持发展的领域。这些领域科技含量高、创新内容多、结构复杂, 由于工作环境和功能要求的特殊性, 使用了大量的新型结构材料, 采用了许多新型的结构形式, 因此对新型紧固件和连接件存在较大需求。组合螺钉及组件、IT 产业精密螺钉、钛合金、铝合金紧固件、汽车专用金属零部件及各表面处理及化学涂覆金属零部件成为国家重点支持发展的产品。这些重点扶持领域和重点发展产品为精密金属零部件企业的转型升级指明了方向。

##### 2、行业内高端精密金属零部件市场潜力巨大

精密金属零部件应用领域广泛, 是各类精密仪器设备生产制造的基础, 其发展程度和一个国家的科技水平和制造业发达程度紧密相关。近年来, 在全球经济一体化和国际产业转移进程加快的背景下, 随着消费电子、通讯设备、汽车等行业的发展, 对产品的微型化、高精度、尺寸稳定性、抗疲劳等特性要求越来越高, 对高端精密金属零部件需求急速增长, 促进了精密金属零部件制造行业的迅速发展。高端装备制造业是以高新技术为引领, 处于价值链高端和产业链核心环节, 决定着整个产业链综合竞争力的战略性新兴产业, 是现代产业体系的脊梁, 是推动工业转型升级的引擎, 因此, 行业内高端精密金属零部件产品将会快速发展, 产品附加值将会快速提升, 行业未来将呈现强者恒强的竞争格局。

##### 3、绿色、节能、环保的发展趋势越来越突出

“绿色生产、可持续发展”已经成为全球制造企业的发展共识, 近年我国各项环保新政也逐步落地实施, 例如环境保护税的开征。精密金属零部件生产企业的酸洗、电镀等流程对于环保有着较高要求, 生产全流程的清洁、环保、低碳、绿色是行业发展的必然趋势。近年来, 金属零部件行业发展中对“绿色制造”的重视程度不断提高, 研究节能减排和环保新技术, 降低能耗和污染排放, 推进全行业低碳发展, 加强三废治理和综合利用, 大力推进绿色环保电镀新工艺, 积极推广非调质钢新材料应用等正在成为精密金属零部件企业绿色升级改造的发展方向。

#### (二) 公司发展战略

公司深耕 3C 类精密金属零部件制造领域二十余年, 以客户需求为导向, 坚持聚焦技术、工艺的创新, 以产品质量为保障, 长期为合作客户提供高质量的产品与服务, 是为公司业务之根基, 为公司创造了巨大的价值。为了进一步提高公司的盈利能力, 公司已由原来的 3C 行业逐步向新能源汽车、通讯、电力等行业拓展。为抓住新能源汽车、医疗器械、储能等新兴高附加值领域发展机遇, 公司仍需要持续加强对该等领域的投入, 以提升公司在精密零部件产业的竞争地位并在日趋激烈的市场环境中形成长期持续的发展动力。

### (三) 经营计划或目标

#### 1. 数字化、智能化技术改造项目的投入

随着我国工业化技术水平的提高，下游应用领域对紧固件的性能要求越来越高，高端紧固件需求将会逐步增加，为提升本公司竞争优势，以“绿色 创新 智能 高效”为宗旨，本公司综合运用自动化, 大数据, IT, 物联网等技术, 打造高端紧固件行业离散型智能工厂, 实现紧固件行业大规模定制柔性化智能制造新模式, 透过引进先进水平的进口设备, 实施智能生产排程系统, 与升级后的ERP系统融合, 实现工厂软硬件的有机融合一体化, 构建起以快速响应用户个性化需求为核心、研发设计、生产智能制造、供应链管理、销售、能耗管理、数据中台管控等紧密协同配合的运营生产管控体系。

#### 2、持续深耕紧固件市场及新能源汽车零部件领域的开拓

本公司持续巩固现有市场和重点客户，密切关注客户需求，透过产品的客户增值导向：快速的服务、精准的管理、高效的质量, 做好现有产品的生产组织管理, 保证良好的产品质量和交期达成率, 以提高对客户的服务效率。在通用紧固件市场上, 公司将加大新客户的开发力度, 准确识别客户质量要求, 为客户提供更加优质的产品服务。随着我国新能源汽车已进入加速发展的新阶段, 在汽车及新能源汽车领域上, 公司将把握新能源汽车领域快速发展的重要机遇, 加快开发新产品结构类型, 重点推进新能源汽车产品核心技术的研发, 拓宽新业务领域赛道, 以完善公司整体产业布局的战略目标, 全面提升公司的综合竞争实力。

#### 3、信息化系统升级提升管理水平

为建设符合公司未来“国际集团化”组织架构及细化成本核算目标, 将原固有的软件操作升级一套可以支撑集团化运作的业财一体资源管控信息系统, 透过该系统, 实时掌控制造成本, 制造进度, 确保质量控制, 并结合OA的电子签核管理系统, 可以具体实现: 生产管理精益化、企业管理数字化、成本核算精细化、财务管控一体化的信息管理模式, 持续发挥数据决策的价值, 搭建起符合本公司特有的信息化平台体系, 通过数据的挖掘和分析, 为经营和决策提供数据支撑, 以增强成本管控, 强化管理水平。

#### 4、重视人才队伍建设

随着业务方向的拓展及公司规模的不不断扩大, 本公司对专业技能及管理人才的需求量也进一步加大, 为加强人才队伍建设, 强化公司研发团队的持续成长, 除按需引进发展需要的各类技术及管理人才外, 也结合公司智能化、自动化的改造, 提升各专业的培训力度, 设立了多层次多体系的培训课程, 覆盖产品、品质、管理等多方面内容, 推动员工能力的持续发展, 在人力资源管理方面, 透过规范薪酬管理体系, 细化、量化各项考核指标, 激发员工工作主动性、积极性, 提升员工的归属感, 实现与公司长期共赢的发展要求; 对于核心骨干团队, 为达到上下同欲的目标, 鼓励干部团队加强自我管理和自我驱动, 通过新搭建的激励模式与考核机制起到人才激励的效用, 进而提升公司整体的运营效率及达成设定的管理目标。

### (四) 不确定性因素

报告期内, 暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为唐旭文。唐旭文持有公司 98,700,000 股股份，占公司总股本的比例为 62.7523%，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。

应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。

#### (二) 外协供应商管理风险

基于现有产能受限或制造成本等因素，公司在经营过程中存在定制成品采购、将部分订单委托给外协供应商进行加工的情形。公司下游客户对于精密金属零部件产品的精密度、质量稳定性以及产品交付日期等要求较高，如果公司不能对外协供应商的精度、质量和交期进行有效管控，将可能影响公司与下游客户的合作关系，进而对公司的经营业绩造成一定的影响。此外，部分从事金属表面处理的外协供应商，因相关工序需符合特定的环境保护要求，如果外协供应商因违反环境保护相关法律法规而受到主管部门的行政处罚或因其他不可控因素影响到业务的正常开展，可能对公司的产品交付造成一定的影响。

应对措施：公司利用自身在精密金属零部件领域多年积累的技术优势及产品经验对外协供应商进行质量管控。通过不定期委派技术人员前往外协供应商现场进行督导，对工艺流程、材料选取、产品检验等方面进行指导。公司采取严格的检验环节对外协供应商提供的产品进行检验以确保满足客户的质量要求。

#### (三) 应收账款坏账增加的风险

公司期末应收账款账面价值较大，虽然公司应收账款大多来自于大型 3C 电子产品、医疗、汽车制造生产厂商，综合实力较强、信用较好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模较大且占营业收入比例较高，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大应收账款回收力度，严格按照约定的信用政策进行收款，并且根据评估客户信用风险而执行不同的销售结算政策，尽量减少坏账风险。

#### (四) 原材料价格上涨的风险

公司的主要原材料为铜棒，铜价的波动对公司生产经营以及盈利能力均会有一些的影响。铜材价格受国际宏观经济、政策、国际关系等影响而存在一定的波动。2022 年铜价呈区间震荡态势，在 2022 年 3 月创造历史新高后于年中快速回落，但在下半年企稳回升，全年铜现货均价为 67,470 元/吨，同比下降 1.5%。后续若原材料价格再上涨，将对公司产品成本及经营业绩产生较大影响。

应对措施：一方面，公司积极扩大销售规模，通过销售收入的增加对冲原材料价格上涨的风险；另一方面是加大研发投入，提高产品类型的多元化，开拓汽车制造、医疗、航空等其他应用领域的客户，增加高附加值产品的开发，提高产品的附加值和毛利率。

#### (五) 汇率波动的风险

报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区；出口业务主要结算货币为美元。当汇率出现较大变动，汇兑损益对公司经营业绩的影响加大。未来，若美元兑人民币持续大幅贬值，将对公司经营业绩产生一定程度的负面影响。

应对措施：一方面，公司将积极和客户沟通汇率变动情况，在产品定价中积极反映汇率变动的影响，努力规避汇率变动带来的风险；另一方面，公司通过购买银行外汇理财产品等方式，尽量弥补汇率波动产生的损失。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 6、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额       |            | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|------------|------------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人   | 作为被告/被申请人  |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 930,563.76 | 741,469.69 | 1,672,033.45 | 0.52%     |

## 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 7、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 8、 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容           | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018年7月25日  | -      | 挂牌   | 规范关联交易 | 避免和减少关联交易        | 正在履行中  |
| 董监高        | 2018年7月25日  | -      | 挂牌   | 规范关联交易 | 避免和减少关联交易        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年7月25日  | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | -      | 发行   | 限售承诺   | 股票限售             | 正在履行中  |
| 董监高        | 2021年11月12日 | -      | 发行   | 限售承诺   | 股票限售             | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2021年11月18日 | -      | 发行   | 限售承诺   | 股票限售             | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | -      | 发行   | 股份减持承诺 | 减持股份将及时履行信息披露义务等 | 正在履行中  |

|            |             |   |    |                |  |       |
|------------|-------------|---|----|----------------|--|-------|
| 董监高        | 2021年11月18日 | - | 发行 | 股份减持承诺         | 减持股份将及时履行信息披露义务等   | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2021年11月18日 | - | 发行 | 股份减持承诺         | 减持股份将及时履行信息披露义务等   | 正在履行中 |
| 公司         | 2021年11月18日 | - | 发行 | 稳定股价承诺         | 承诺将严格履行稳定公司股价预案的规定等  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | - | 发行 | 稳定股价承诺         | 承诺将严格履行稳定公司股价预案的规定等  | 正在履行中 |
| 其他         | 2021年11月18日 | - | 发行 | 稳定股价承诺         | 承诺将严格履行稳定公司股价预案的规定等  | 正在履行中 |
| 公司         | 2021年11月18日 | - | 发行 | 摊薄即期回报的填补措施及承诺 | 巩固并拓展公司业务、加强经营管理和内部控制、加快募投项目投资与建设进度等                                 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | - | 发行 | 摊薄即期回报的填补措施及承诺 | 不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益，承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的有关填补回报措施的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021年11月18日 | - | 发行 | 摊薄即期回报的填补措施及   | 承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的  | 正在履行中 |

|            |             |   |    |                             |  |       |
|------------|-------------|---|----|-----------------------------|--|-------|
|            |             |   |    | 承诺                          | 合法权益，承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益等 |       |
| 公司         | 2021年11月18日 | - | 发行 | 关于虚假陈述导致回购股份及损害赔偿的承诺及相应约束措施 | 虚假陈述导致回购股份及损害赔偿的承诺及相应约束措施                      | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | - | 发行 | 关于虚假陈述导致回购股份及损害赔偿的承诺及相应约束措施 | 虚假陈述导致回购股份及损害赔偿的承诺及相应约束措施                      | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021年11月18日 | - | 发行 | 关于虚假陈述导致回购股份及损害赔偿的承诺及相应约束措施 | 虚假陈述导致回购股份及损害赔偿的承诺及相应约束措施                      | 正在履行中 |
| 公司         | 2021年11月18日 | - | 发行 | 所涉承诺事项及约束措施                 | 公司相关承诺事项的约束措施承诺                                | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股   | 2021年11月18日 | - | 发行 | 所涉承诺事项                      | 公司相关承诺事项的约束措                                   | 正在履行中 |

|            |             |   |    |                    |  |       |
|------------|-------------|---|----|--------------------|--|-------|
| 股东         |             |   |    | 及约束措施              | 施承诺  |       |
| 董监高        | 2021年11月18日 | - | 发行 | 所涉承诺事项及约束措施        | 公司相关承诺事项的约束措施承诺                            | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2021年11月18日 | - | 发行 | 所涉承诺事项及约束措施        | 公司相关承诺事项的约束措施承诺                            | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | - | 发行 | 同业竞争承诺             | 承诺不构成同业竞争                                  | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021年11月18日 | - | 发行 | 同业竞争承诺             | 承诺不构成同业竞争                                  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | - | 发行 | 关于规范关联交易和避免资金占用的承诺 | 承诺尽量避免与公司发生关联交易和避免资金占用                     | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021年11月18日 | - | 发行 | 关于规范关联交易和避免资金占用的承诺 | 承诺尽量避免与公司发生关联交易和避免资金占用                     | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2021年11月18日 | - | 发行 | 关于规范关联交易和避免资金占用的承诺 | 承诺尽量避免与公司发生关联交易和避免资金占用                     | 正在履行中 |
| 公司         | 2021年11月18日 | - | 发行 | 分红承诺               | 承诺将严格执行《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分 | 正在履行中 |

|            |             |   |    |      |  |       |
|------------|-------------|---|----|------|--|-------|
|            |             |   |    |      | 红回报规划》及《公司章程》中关于利润分配政策的相关规定，实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾发行人的可持续发展，保持发行人利润分配政策的连续性和稳定性。  |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | - | 发行 | 分红承诺 | (1) 根据《公司章程》中规定的利润分配政策及分红回报规划，制定发行人的利润分配预案。(2) 在审议发行人利润分配预案的股东大会上，对符合发行人利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票。(3) 在发行人股东大会审议通过有关利润分配方案后，严格遵照执行。 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021年11月18日 | - | 发行 | 分红承诺 | (1) 根据《公司章程》中规定的利润分配政策及分红回报规划，制定发行人的利润分配预案。(2) 在审议发行人  | 正在履行中 |

|            |             |   |    |                   |  |       |
|------------|-------------|---|----|-------------------|--|-------|
|            |             |   |    |                   | 利润分配预案的董事会、监事会上，对符合发行人利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票。（3）在发行人股东大会审议通过有关利润分配方案后，严格遵照执行。                          |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月18日 | - | 发行 | 关于社会保险费、住房公积金的承诺函 | 承诺将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使发行人及其子公司依法遵守社会保险费（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险）及住房公积金相关法律法规规定，履行为员工缴纳社会保险和住房公积金的义务等。 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：**

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

**9、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限 | 账面价值 | 占总资产的 | 发生原因 |
|------|------|------|------|-------|------|
|------|------|------|------|-------|------|

|                         |       | 类型      |               | 比例%   |                       |
|-------------------------|-------|---------|---------------|-------|-----------------------|
| 货币资金                    | 货币资金  | 其他（保证金） | 5,438,743.07  | 1.18% | 公司为理财、开具银行承兑汇票等存入的保证金 |
| 货币资金                    | 货币资金  | 抵押      | 11,545,520.00 | 2.50% | 质押的定期存单               |
| 应收票据                    | 应收票据  | 质押      | 922,632.88    | 0.20% | 质押银行用于开具银行承兑汇票        |
| 浙（2018）海盐县不动产权第0016081号 | 土地、建筑 | 抵押      | 1,403,299.76  | 0.30% | 抵押借款                  |
| 浙（2018）海盐县不动产权第0016080号 | 土地、建筑 | 抵押      | 3,200,780.23  | 0.69% | 抵押借款                  |
| 浙（2020）海盐县不动产权第0015598号 | 土地    | 抵押      | 8,931,051.55  | 1.93% | 抵押借款                  |
| <b>总计</b>               | -     | -       | 31,442,027.49 | 6.80% | -                     |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限事项，第一项，公司为理财、开具银行承兑汇票等存入的保证金；第二项质押给银行的定期存单；第三项，押银行用于开具银行承兑汇票；第四项至第六项，抵押系为公司向银行申请授信提供担保。上述事项均不会对公司造成影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 二、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 |               | 期初        |       | 本期变动       | 期末         |          |
|------|---------------|-----------|-------|------------|------------|----------|
|      |               | 数量        | 比例%   |            | 数量         | 比例%      |
| 无限售  | 无限售股份总数       | 4,800,000 | 4.22% | 43,585,000 | 48,385,000 | 30.7626% |
|      | 其中：控股股东、实际控制人 | 0         | 0.00% | 0          | 0          | 0.00%    |

|         |               |             |        |            |             |          |       |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|----------|-------|
| 条件股份    | 董事、监事、高管      | 0           | 0.00%  | 0          | 0           | 0%       |       |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0          | 0           | 0%       |       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 108,900,000 | 95.78% | 0          | 108,900,000 | 69.2374% |       |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 98,700,000  | 86.81% | 0          | 98,700,000  | 62.7523% |       |
|         | 董事、监事、高管      | 0           | 0.00%  | 0          | 0           | 0%       |       |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0          | 0           | 0%       |       |
| 总股本     |               | 113,700,000 | -      | 43,585,000 | 157,285,000 | -        |       |
| 普通股股东人数 |               |             |        |            |             |          | 5,865 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司因向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行股票共计 43,585,000 股，股本由 113,700,000.00 股变更为 157,285,000.00 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质  | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 唐旭文  | 境外自然人 | 98,700,000 | 0    | 98,700,000 | 62.7523% | 98,700,000  | 0           | 0           | 0             |

|   |                                 |         |            |           |            |         |            |           |   |   |
|---|---------------------------------|---------|------------|-----------|------------|---------|------------|-----------|---|---|
| 2 | 海盐金亿管理咨询有限公司                    | 境内非国有法人 | 10,200,000 | 0         | 10,200,000 | 6.4850% | 10,200,000 | 0         | 0 | 0 |
| 3 | 北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有 | 其他      | 0          | 1,080,000 | 1,080,000  | 0.6867% | 0          | 1,080,000 | 0 | 0 |

|   |   |                       |           |            |           |         |   |           |   |   |
|---|---|-----------------------|-----------|------------|-----------|---------|---|-----------|---|---|
|   | 限<br>合<br>伙)  |                       |           |            |           |         |   |           |   |   |
| 4 | 施<br>修<br>闵   | 境<br>内<br>自<br>然<br>人 | 0         | 1,061,727  | 1,061,727 | 0.675%  | 0 | 1,061,727 | 0 | 0 |
| 5 | 深<br>圳<br>市<br>丹<br>桂<br>顺<br>资<br>产<br>管<br>理<br>有<br>限<br>公<br>司<br>—<br>丹<br>桂<br>顺<br>之<br>实<br>事<br>求<br>是<br>伍<br>号<br>私<br>募<br>证<br>券<br>投<br>资<br>基<br>金 | 其<br>他                | 0         | 1,000,000  | 1,000,000 | 0.6358% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 6 | 山<br>西  | 国<br>有                | 3,000,000 | -2,000,000 | 1,000,000 | 0.6358% | 0 | 1,000,000 | 0 | 0 |

|    |            |       |             |           |             |         |             |           |   |   |
|----|------------|-------|-------------|-----------|-------------|---------|-------------|-----------|---|---|
|    | 证券股份有限公司   | 法人    |             |           |             |         |             |           |   |   |
| 7  | 安信证券股份有限公司 | 国有法人  | 0           | 1,000,000 | 1,000,000   | 0.6358% | 0           | 1,000,000 | 0 | 0 |
| 8  | 徐宁平        | 境内自然人 | 0           | 590,090   | 590,090     | 0.3752% | 0           | 590,090   | 0 | 0 |
| 9  | 付向国        | 境内自然人 | 0           | 537,100   | 537,100     | 0.3415% | 0           | 537,100   | 0 | 0 |
| 10 | 王进华        | 境内自然人 | 0           | 500,000   | 500,000     | 0.3179% | 0           | 500,000   | 0 | 0 |
|    | 合计         | -     | 111,900,000 | 3768917   | 115,668,917 | 73.541% | 108,900,000 | 6,768,917 | 0 | 0 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

海盐金亿管理咨询有限公司股东刘希系唐旭文的关系密切人员,海盐金亿管理咨询有限公司股东李霞系唐旭文胞弟唐旭锋配偶。此外,其他股东间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

### 三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为唐旭文。

唐旭文，男，1974年3月出生，中国台湾籍，嘉兴市荣誉市民，国中学历。1995年4月至2002年3月，任职于金泰利实业有限公司和金鸿利实业有限公司，先后担任销售经理、管理者代表；2002年3月至2018年7月，参与创办荣亿有限，先后担任有限公司执行副总经理、总经理、董事长；2011年11月至今，参与创办重庆荣亿，先后担任副董事长、董事长；2018年7月股份公司成立后至今，担任公司董事长、总经理。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 申购日        | 发行结果公告日    | 拟发行数量      | 实际发行数量     | 定价方式 | 发行价格 | 募集金额         | 募集资金用途（请列示具体用途）                                |
|------------|------------|------------|------------|------|------|--------------|--|
| 2022年5月23日 | 2022年5月27日 | 37,900,000 | 43,585,000 | 定价   | 3.21 | 139,907,850. | 1、年产3亿件精密零部件智能工厂建设项目<br>2、补充流动资金<br>3、研发中心建设项目 |

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 募集金额           | 报告期内使用金额       | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|----------------|----------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 122,070,100.00 | 118,834,900.00 | 否          | 不适用    |             | 已事前及时履行    |

### 募集资金使用详细情况：

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2022]900号文核准，本公司于2022年5月发行人民币普通股3,790.00万股（超额配售选择权行使前），每股发行价为3.21元，募集资金总额为人民币12,165.90万元，扣除发行费用1,624.88万元（不含税），实际募集资金净额为10,541.02万元，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司向不特定合格投资者公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2022]200Z0021号）。

本公司因行使超额配售选择权新增发行股票数量为人民币普通股568.50万股，由此增加的募集资金总额为1,824.89万元，扣除发行费用158.90万元（不含税），实际募集资金净额为1,665.99万元，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次行使超额配售选择权的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2022]200Z0034号《验资报告》）。

包括初始发行（不含超额配售选择权）与行使超额配售选择权新增发行在内的本次发行最终募集资金总额合计为13,990.78万元，扣除发行费用（不含税）金额1,783.77万元，本次发行的最终募集资金净额为12,207.01万元。

截至2022年12月31日，公司累计使用募集资金人民币11883.49万元，募集资金均用于公司已披露的募集资金项目。报告期内，不存在变更募集资金用途的情况。

单位：万元

| 募集资金净额        |               | 12,207.01  | 本报告期投入募集资金总额 |               | 11,883.49              |               |          |               |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------------------|---------------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额   |               | 0.00       | 已累计投入募集资金总额  |               | 11,883.49              |               |          |               |
| 变更用途的募集资金总额比例 |               | 0.00%      |              |               |                        |               |          |               |
| 募集资金用途        | 是否已变更项目，含部分变更 | 调整后投资总额（1） | 本报告期投入金额     | 截至期末累计投入金额（2） | 截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1） | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 年             | 否             | 8,007.01   | 8,042.92     | 8,042.92      | 100.45%                | 2023          | 不适       | 否             |

|   |   |           |           |           |         |            |     |   |
|---|---|-----------|-----------|-----------|---------|------------|-----|---|
| 产3亿件精密零部件智能工厂建设项目   |   |           |           |           |         | 年9月30日     | 用   |   |
| 补充流动资金  | 否   | 3,700.00  | 3,704.43  | 3,704.43  | 100.12% | 2022年6月20日 | 不适用 | 否 |
| 研发中心建设项目  | 否   | 500.00    | 136.14    | 136.14    | 27.23%  | 2023年9月30日 | 不适用 | 否 |
| 合计  | -   | 12,207.01 | 11,883.49 | 11,883.49 | -       | -          | -   | - |
| 募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途） | 受2022年疫情反复的不利影响，募集资金建设项目土建工程的材料购置、物流运输、现场施工、安装进度、施工人员流动等方面均受到影响，项目建设推进有所放缓。公司结合土建工程验收、内部装修、剩余生产及研发设备采购、安装周期及产线试产等因素，为保证募投项目的实施质量，充分发挥募集资金作用，公司决定将募集资金投资的项目中“年产3亿件精密零部件智能工厂建设项目”及“研发中心建设项目”预计达到可使用状态日期调整为2023年9月30日。 |           |           |           |         |            |     |   |
| 可行性发生重大变化的情   | 不适用   |           |           |           |         |            |     |   |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 况说明                      |   |
| 募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途） | 不适用   |
| 募集资金置换自筹资金情况说明           | 2022年7月8日，公司召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为4,848.69万元，以自筹资金支付的发行费用金额为364.53万元，合计5,213.22万元。截至2022年12月31日，上述募集资金置换自筹资金已置换完。 |
| 使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明     | 不适用   |
| 使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明     | 不适用   |
| 超募资金投向                   | 不适用   |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明 | 不适用   |
| 募集资金其他使用情况说明             | 不适用   |

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方      | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间      |            | 利率    |
|----|------|------------|---------|-----------|-----------|------------|-------|
|    |      |            |         |           | 起始日期      | 终止日期       |       |
| 1  | 信用贷款 | 杭州银行嘉兴支行   | 银行      | 5,000,000 | 2022-1-18 | 2022-8-19  | 3.85% |
| 2  | 信用贷款 | 中信海盐支行     | 银行      | 5,000,000 | 2022-1-25 | 2022-6-17  | 3.85% |
| 3  | 信用贷款 | 宁波银行海盐小微支行 | 银行      | 2,000,000 | 2022-1-26 | 2022-7-25  | 3.30% |
| 4  | 项目贷款 | 招行嘉兴支行     | 银行      | 5,000,000 | 2022-1-17 | 2022-8-11  | 4.35% |
| 5  | 项目贷款 | 招行嘉兴支行     | 银行      | 2,000,000 | 2022-1-24 | 2022-8-11  | 4.35% |
| 6  | 信用贷款 | 中信海盐支行     | 银行      | 3,000,000 | 2022-2-15 | 2022-6-17  | 3.85% |
| 7  | 信用贷款 | 宁波银行海盐小微支行 | 银行      | 3,000,000 | 2022-2-18 | 2022-6-16  | 4.00% |
| 8  | 信用贷款 | 杭州银行嘉兴支行   | 银行      | 5,000,000 | 2022-2-23 | 2022-8-19  | 3.85% |
| 9  | 项目贷款 | 招行嘉兴支行     | 银行      | 2,500,000 | 2022-2-28 | 2022-8-11  | 4.35% |
| 10 | 项目贷款 | 招行嘉兴支行     | 银行      | 3,000,000 | 2022-3-16 | 2022-8-11  | 4.35% |
| 11 | 担保贷款 | 浦发银行       | 银行      | 5,000,000 | 2022-3-23 | 2022-6-22  | 3.85% |
| 12 | 担保贷款 | 浦发银行       | 银行      | 5,000,000 | 2022-3-30 | 2022-8-15  | 3.85% |
| 13 | 信用贷款 | 农业银行       | 银行      | 5,000,000 | 2022-3-22 | 2022-7-8   | 3.60% |
| 14 | 信用贷款 | 农业银行       | 银行      | 5,000,000 | 2022-3-22 | 2022-8-11  | 3.60% |
| 15 | 抵押贷款 | 工行海盐支行     | 银行      | 2,000,000 | 2022-4-21 | 2022-10-20 | 3.80% |
| 16 | 信用贷款 | 中信海盐支行     | 银行      | 8,000,000 | 2022-6-30 | 2023-1-5   | 3.60% |

|    |      |            |    |             |            |            |       |
|----|------|------------|----|-------------|------------|------------|-------|
| 17 | 信用贷款 | 中信海盐支行     | 银行 | 9,500,000   | 2022-6-30  | 2023-1-5   | 3.60% |
| 18 | 信用贷款 | 中信海盐支行     | 银行 | 500,000     | 2022-6-30  | 2022-7-8   | 3.90% |
| 19 | 抵押贷款 | 工行海盐支行     | 银行 | 1,000,000   | 2022-10-26 | 2023-10-25 | 3.40% |
| 20 | 担保贷款 | 浦发银行海盐小微支行 | 银行 | 3,000,000   | 2022-11-25 | 2023-11-24 | 3.40% |
| 21 | 信用贷款 | 建设银行海盐支行   | 银行 | 2,000,000   | 2022-11-24 | 2023-11-23 | 3.40% |
| 22 | 抵押贷款 | 工行海盐支行     | 银行 | 3,000,000   | 2021-2-25  | 2021-7-21  | 3.80% |
| 23 | 抵押贷款 | 工行海盐支行     | 银行 | 4,000,000   | 2021-3-16  | 2022-3-4   | 3.80% |
| 24 | 抵押贷款 | 工行海盐支行     | 银行 | 3,000,000   | 2021-5-19  | 2022-4-11  | 3.80% |
| 25 | 抵押贷款 | 工行海盐支行     | 银行 | 3,000,000   | 2021-7-15  | 2022-4-29  | 3.80% |
| 26 | 存单质押 | 中信海盐支行     | 银行 | 4,490,000   | 2021-7-30  | 2022-5-9   | 4%    |
| 27 | 存单质押 | 中信海盐支行     | 银行 | 7,000,000   | 2021-9-18  | 2022-6-17  | 3.85% |
| 28 | 抵押贷款 | 招行嘉兴支行     | 银行 | 6,000,000   | 2021-10-19 | 2022-6-16  | 3.85% |
| 29 | 抵押贷款 | 招行嘉兴支行     | 银行 | 2,505,622   | 2021-11-16 | 2022-6-16  | 3.85% |
| 30 | 项目贷款 | 招行嘉兴支行     | 银行 | 4,513,613   | 2021-11-4  | 2022-8-11  | 4.35% |
| 31 | 信用贷款 | 杭州银行嘉兴支行   | 银行 | 5,000,000   | 2021-11-15 | 2022-11-14 | 3.60% |
| 32 | 信用贷款 | 宁波银行海盐小微支行 | 银行 | 5,000,000   | 2021-11-25 | 2022-5-17  | 4%    |
| 33 | 信用贷款 | 杭州银行嘉兴支行   | 银行 | 5,000,000   | 2021-12-15 | 2022-12-14 | 3.60% |
| 合  | -    | -          | -  | 134,009,235 | -          | -          | -     |

|   |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 计 |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

公司 2022 年度末合并报表未分配利润为 68,056,245.12 元，报告期内归属于母公司所有者的净利润为 8,194,248.09 元。结合公司 2022 年度经营情况及 2023 年度公司发展规划，经董事会讨论，2022 年度公司拟不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务                            | 性别 | 出生年月         | 任职起止日期         |                | 年度税前<br>报酬<br>(万元) | 是否在公司<br>关联方<br>获取报酬 |
|------------------|-------------------------------|----|--------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|
|                  |                               |    |              | 起始日期           | 终止日期           |                    |                      |
| 唐旭文              | 董事长、<br>总经理                   | 男  | 1974年3月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 54.21              | 否                    |
| 唐旭锋              | 董事                            | 男  | 1982年8月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 32.96              | 否                    |
| 沈晓莉              | 董事                            | 女  | 1983年1月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 42.72              | 否                    |
| 赵天果              | 董事                            | 男  | 1979年6月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 34.23              | 否                    |
| 陈明               | 董事、<br>董事会<br>秘书、<br>财务总<br>监 | 女  | 1978年12<br>月 | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 42.21              | 否                    |
| 仇如愚              | 独立董<br>事                      | 男  | 1983年7月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 6.00               | 否                    |
| 周波               | 独立董<br>事                      | 女  | 1983年5月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 6.00               | 否                    |
| 张文永              | 监事会<br>主席                     | 男  | 1980年9月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 34.70              | 否                    |
| 沈会锋              | 职工监<br>事                      | 男  | 1977年3月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 14.49              | 否                    |
| 屠叶飞              | 监事                            | 男  | 1984年2月      | 2021年5月<br>17日 | 2024年5月<br>16日 | 22.29              | 否                    |
| <b>董事会人数:</b>    |                               |    |              |                |                |                    | 7                    |
| <b>监事会人数:</b>    |                               |    |              |                |                |                    | 3                    |
| <b>高级管理人员人数:</b> |                               |    |              |                |                |                    | 2                    |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事唐旭锋系公司董事长唐旭文之弟，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 唐旭文 | 董事长兼总经理 | 98,700,000 | 0    | 98,700,000 | 62.7523%   | 0          | 0             | 0           |
| 合计  | -       | 98,700,000 | -    | 98,700,000 | 62.7523%   | 0          | 0             | 0           |

### (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

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

公司于2022年3月29日、2022年4月25日分别召开第二届董事会第十一次会议、2022

年年度股东大会，审议通过《确定 2022 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。公司董事、监事的薪酬方案应参照当地相同行业或相当规模企业的情况，并结合公司实际情况、经营绩效确定。独立董事以及未在公司担任实际职务的董事不在公司领取薪酬。独立董事年度津贴为 6 万元人民币/年，按月发放。在公司内部任职的董事、监事与高级管理人员一起实行年薪制。年薪由基础年薪和绩效年薪两部分组成。基础年薪每年根据考核结果，由人力资源部门结合职务价值、责任、能力、工作年限，并参考市场和行业薪资水平等提出建议，经董事长批准后执行。基础年薪按月平均发放，除基础年薪外同样享有公司给予的福利待遇，包括但不限于过节费、年假旅游、餐补等。绩效年薪根据年度目标、公司分解责任，对董事、监事及高级管理人员进行考核，公司人力资源部门根据考核结果提出绩效年薪建议，经董事长批准后执行。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 研发技术人员  | 126  | 52   | 60   | 118  |
| 生产人员    | 313  | 397  | 376  | 334  |
| 财务人员    | 11   | 9    | 8    | 12   |
| 行政管理人员  | 63   | 89   | 33   | 119  |
| 销售人员    | 24   | 5    | 10   | 19   |
| 员工总计    | 537  | 552  | 487  | 602  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 5    |
| 本科      | 26   | 41   |
| 专科及以下   | 510  | 556  |
| 员工总计    | 537  | 602  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司为保障和维护公司员工的合法权益，激发员工的积极性，提高团队的业务水平，建立了完善的管理制度。公司采用标准工时制度，五天八小时制。公司根据职级职等设定薪酬体系，薪酬架构为：基本工资+岗位工资+绩效工资+加班费+福利津贴。公司福利包含：全勤奖、年终奖、高温费、年度体检、年度旅游、节日福利等。

公司每年度制定培训计划，每月由各部门提报当月培训项目，根据要求按时完成培训，每周跟进培训进度提交相关资料（培训记录表、考核试卷、签到表），每周汇总、每月汇总当月培训情况要求达成情况。

截止报告期末，公司现有退休返聘人员 10 人，主要涉及岗位为行政管理处、冲压事业处、车削事业处。

#### 情况：

适用 不适用

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司股东大会决议事项无论在内容、程序上均严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定，组织召开股东大会。通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、和《募集资金管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况详见分别于 2022 年 7 月 29 日、2022 年 8 月 25 日、2022 年 10 月 26 日公司发布的《关于公司变更注册资金和公司类型及拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-064）、《关于变更公司注册登记机构并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-085）、《关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-095）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 11          | 1、2022 年 1 月 13 日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过了以下议案：<br>1）、《关于进一步明确募投项目产品方向的议案》；<br>2）、《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》；<br>2、2022 年 3 月 10 日，召开第二届董事会第十次会议，审议通过了以下议案：<br>1）、《关于批准报出公司 2021 年 1-12 月财务审阅报告的议案》<br>3、2022 年 3 月 29 日，召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了以下议案：<br>1）、《关于公司 2021 年度董事会工作报 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>告的议案》；</p> <p>2)、《关于公司 2021 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>3)、《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4)、《关于公司 2022 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>5)、《关于公司 2021 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>6)、《关于公司 2021 年度权益分派方案的议案》；</p> <p>7)、《关于拟续聘 2022 年度审计机构议案》；</p> <p>8)、《关于确定 2022 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；</p> <p>9)、《关于公司 2021 年年度独立董事述职报告的议案》；</p> <p>10)、《关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》；</p> <p>11)、《关于批准报出〈内部控制鉴证报告〉的议案》；</p> <p>12)、《关于批准报出〈非经常性损益鉴证报告〉的议案》；</p> <p>13)、《关于公司〈2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>14)、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》；</p> <p>15)、《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2022 年 7 月 5 日，召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于投资设立香港子公司的议案》。</p> <p>5、2022 年 7 月 8 日，召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于使用募集资金置换预先已投</p> |
|--|--|--|

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》；</p> <p>2)、《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；</p> <p>3)、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》；</p> <p>4)、《关于开立银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》；</p> <p>5)、《关于通过开立募集资金保证金账户方式开具银行承兑汇票支付募投项目款项的议案》。</p> <p>6、2022年7月27日，召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》；</p> <p>2)、《关于变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>3)、《关于修订〈董事会制度〉的议案》；</p> <p>4)、《关于修订〈股东大会制度〉的议案》；</p> <p>5)、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》；</p> <p>6)、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>7)、《关于召开2022年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2022年8月11日，召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于变更公司注册登记机构并修订公司章程的议案》。</p> <p>8、2022年8月25日，召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于〈2022年半年度报告〉及〈2022年半年度报告摘要〉的议案》；</p> <p>2)、《关于〈2022年半年度募集资金存</p> |
|--|--|--|

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>放与实际使用情况的专项报告》的议案》；</p> <p>3)、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>4)、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》；</p> <p>5)、《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》；</p> <p>6)、《关于变更公司注册登记机构及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>7)、《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2022 年 10 月 26 日，召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于变更公司经营范围并修订部分〈公司章程〉条款的议案》；</p> <p>2)、《关于修订〈股东大会制度〉的议案》；</p> <p>3)、《关于修订〈董事会制度〉的议案》；</p> <p>4)、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》；</p> <p>5)、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>6)、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；</p> <p>7)、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>8)、《关于〈2022 年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>9)、《关于召开 2022 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2022 年 10 月 31 日，召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于更正 2022 年半年度报告的议案》。</p> |
|--|--|---|

|     |    |   |
|-----|----|---|
|     |    | <p>11、2022年11月11日，召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于拟设立分公司的议案》；</p> <p>2）、《关于拟设立日本子公司的议案》。</p>   |
| 监事会 | 10 | <p>1、2022年1月13日，召开第二届监事会第十次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于进一步明确募投项目产品方向的议案》。</p> <p>2、2022年3月10日，召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于批准报出公司2021年1-12月财务审阅报告的议案》；</p> <p>2）、《关于对公司公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书的审核意见》；</p> <p>3、2022年3月29日，召开第二届监事会第十二次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于公司2021年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>2）、《关于公司2021年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3）、《关于公司2022年度财务预算方案的议案》；</p> <p>4）、《关于公司2021年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>5）、《关于公司2021年度权益分派方案的议案》；</p> <p>6）、《关于拟续聘2022年度审计机构议案》；</p> <p>7）、《关于确定2022年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；</p> <p>8）、《关于公司2021年度内部控制自我评价报告的议案》；</p> <p>9）、《关于批准报出〈内部控制鉴证报告〉</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>的议案》；</p> <p>10)、《关于批准报出〈非经常性损益鉴证报告〉的议案》；</p> <p>11)、《关于公司〈2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>12)、审议《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》。</p> <p>4、2022年7月5日，召开第二届监事会第十三次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于投资设立香港子公司的议案》。</p> <p>5、2022年7月8日，召开第二届监事会第十四次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》；</p> <p>2)、《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》；</p> <p>3)、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》；</p> <p>4)、《关于开立银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》；</p> <p>5)、《关于通过开立募集资金保证金账户方式开具银行承兑汇票支付募投项目款项的议案》；</p> <p>6、2022年7月27日，召开第二届监事会第十五次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》；</p> <p>2)、《关于变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>3)、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》；</p> <p>4) 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》。</p> |
|--|--|---|

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>7、2022年8月25日，召开第二届监事会第十六次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于〈2022年半年度报告〉及〈2022年半年度报告摘要〉的议案》；</p> <p>2）、《关于〈2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>3）、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>4）、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》；</p> <p>5）、《关于修订〈董事会秘书工作细则〉的议案》。</p> <p>8、2022年10月26日，召开第二届监事会第十七次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于变更公司经营范围并修订部分〈公司章程〉条款的议案》；</p> <p>2）、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》；</p> <p>3）、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>4）、《关于〈2022年第三季度报告〉的议案》。</p> <p>9、2022年10月31日，召开第二届监事会第十八次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于更正2022年半年度报告的议案》。</p> <p>10、2022年11月11日，召开第二届监事会第十九次会议，审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于拟设立日本子公司的议案》。</p> |
| 股东大会 | 5 | <p>1、2022年1月28日，召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1）、《关于进一步明确募投项目产品方向的议案》。</p> <p>2、2022年4月25日，召开2021年年度</p>   |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2)、《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3)、《关于公司 2022 年度财务预算方案的议案》；</p> <p>4)、《关于公司 2021 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>5)、《关于公司 2021 年度权益分派方案的议案》；</p> <p>6)、《关于拟续聘 2022 年度审计机构议案》；</p> <p>7)、《关于确定 2022 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；</p> <p>8)、《关于公司 2021 年年度独立董事述职报告的议案》；</p> <p>9)、《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>10)、《关于公司〈2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>11)、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》。</p> <p>3、2022 年 8 月 22 日，召开 2021 年度第二次临时股东大会，审议通过了以下议案</p> <p>1)、《关于变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>2)、《关于修订〈董事会制度〉的议案》；</p> <p>3)、《关于修订〈股东大会制度〉的议案》；</p> <p>4)、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》；</p> <p>5)、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；</p> <p>4、2022 年 9 月 19 日，召开 2021 年度第</p> |
|--|--|--|

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>三次临时股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>2)、关于变更公司注册登记机构及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案；</p> <p>5、2022年11月14日，召开2021年度第四次临时股东大会审议通过了以下议案：</p> <p>1)、《关于变更公司经营范围并修订部分〈公司章程〉条款的议案》；</p> <p>2)、《关于修订〈股东大会制度〉的议案》；</p> <p>3)、《关于修订〈董事会制度〉的议案》；</p> <p>4)、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>5)、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；</p> <p>6)、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》。</p> |
|--|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系作出了详细规定，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会未下设专门委员会。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名 | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东大会次数 | 出席股东大会方式 |
|--------|---------|---------|----------|----------|
| 仇如愚    | 11      | 通讯      | 5        | 通讯       |
| 周波     | 11      | 通讯      | 5        | 通讯       |

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定，认真、忠实、勤勉、尽责的履行独立董事职责，谨慎的行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会相关议案，并按照相关法律法规对董事会的相关议案发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，维护了公司和股东特别是中小股东的合法权益。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事会、股东大会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》的规定，决策程序合法合规，并建立了较为完善的内部控制制度；公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守、勤勉尽责，不存在董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规或损害公司股东、公司利益的行为。

监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内监督事项无意见。

#### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### (一) 公司业务独立。

公司主要从事紧固件的研发、生产和销售，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

##### (二) 公司资产独立。

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。

公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。

##### (三) 公司人员独立

公司的总经理、董事会秘书、财务总监、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

##### (四) 公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在其他企业中兼职，未与其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

公司已按照《公司法》的要求设置了会计账簿及会计机构，并指定会计主管人员。目前，公司共有财务人员8人，其中财务总监1名，会计6名，出纳1名。子公司重庆荣亿共有财务人员3人，其中会计2人、出纳1名。公司分别设置会计、出纳岗位，做到岗位不兼容设置，财务不相容岗位已分离。

综上所述，荣亿精密和子公司重庆荣亿财务机构设置独立并且符合《公司法》要求、财务人员配备符合《会计法》要求。

##### (五) 公司机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，拥有完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，现设财务部、行政部、资材部、制造部、品保部、工程部、研发中心、业务部。公司组织结构和内部经营管理机构独资自主设立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司建立了《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《风险控制制度》、《内部控制制度》、《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等较为规范的内控和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未有建立年度报告重大差错责任追究制度，年度报告披露未有发生重大差错之事。

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

适用 不适用

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 5 次股东大会，均提供网络投票方式。

报告期内，未实行累积投票制。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

为切实提高公司的规范运作水平，充分保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司制定了一系列的制度以保护投资者的合法权益。

一、建立健全内部信息披露制度和流程。为规范公司信息披露行为，加强信息披露事

务管理，保护投资者的合法权益，确保信息披露真实、准确、完整、及时，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的规定，制定了《信息披露管理制度》，明确了公司管理人员在信息披露和投资者关系管理中的责任和义务，明确规定了定期报告、临时报告等信息披露的具体流程以及内部审批程序，有助于加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

二、投资者沟通渠道的建立情况及未来开展投资者关系管理的规划。为完善公司治理结构，增强信息披露的效能，加强公司与现有投资者和潜在投资者之间的信息沟通，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确了董事长为投资者关系管理工作的第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理的主管负责人，负责公司投资者关系管理的具体事务。公司未来将继续通过定期报告、临时报告、股东大会、年度报告说明会、一对一沟通会、电话咨询、邮寄资料、广告媒体报刊、路演、现场参观和投资者见面会、公司网站等尽可能多种方式与投资者及时、深入和广泛的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，不断完善公司治理水平。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |  |            |            |
|----------------------|--|------------|------------|
| 是否审计                 | 是  |            |            |
| 审计意见                 | 无保留意见  |            |            |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |            |
| 审计报告编号               | 容诚审字[2023] 200Z0092 号  |            |            |
| 审计机构名称               | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）   |            |            |
| 审计机构地址               | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26   |            |            |
| 审计报告日期               | 2023 年 4 月 26 日  |            |            |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 李飞<br>3 年  | 张风薇<br>1 年 | 仇铝娟<br>3 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否  |            |            |
| 会计师事务所连续服务年限         | 3 年  |            |            |
| 会计师事务所审计报酬           | 42.40 万元   |            |            |

### 审 计 报 告

容诚审字[2023]200Z0092 号

浙江荣亿精密机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江荣亿精密机械股份有限公司（以下简称荣亿精密）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣亿精密 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荣亿精密，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、25，五、34。

荣亿精密主要从事精密紧固件的研发、生产、销售，结合销售区域和销售模式，公司可以分为内销、外销（包括保税区除寄售以外的销售）、保税区寄售业务。其中，内销业务为公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；外销为产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；保税区寄售业务主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内HUB仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从HUB仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

2022年度实现的合并营业收入为24,556.16万元。营业收入作为荣亿精密的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对公司财务数据有重大影响，从而存在荣亿精密管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）获取荣亿精密销售与收入环节相关的内部控制制度，了解和评价内部控制设计，并对关键节点实施穿行测试和检查，评估这些内部控制设计和运行的有效性；

（2）对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，向公司管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；

（3）抽样检查荣亿精密与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运单、客户签收单、报关单、结算单、销售回款等资料，评价收入确认时点是否是在内销货物交付对方获取签收单、快递运输取得快递签收信息、外销获取报关单、保税区寄售业务获取报关单与结算单时，并评估收入确认的真实性及完整性；

（4）结合应收账款和合同负债审计，对重要客户的销售收入执行函证程序，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括应收账款或合同负债的期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；

（5）查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，与荣亿精密是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

（6）抽样检查荣亿精密资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同、运单、

客户验收单、报关单等资料，评估收入确认是否在恰当的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、10，五、4。

截止至 2022 年 12 月 31 日，荣亿精密合并财务报表应收账款余额为人民币 10,880.85 万元。公司根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备，坏账准备余额为人民币 769.62 万元。应收账款期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量及其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的坏账准备对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的坏账准备认定为关键审计事项。

### 2、我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

（1）了解荣亿精密管理层确认应收账款可回收性相关的内部控制，评估这些内部控制的设计和运行的有效性；

（2）分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行坏账测试的判断等；

（3）对期末余额较大或当期发生额较大的客户进行独立发函，并对整个发函过程进行控制；

（4）获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表，结合应收账款函证及期后回款检查，判断应收账款坏账准备计提的合理性及充分性；

（5）检查主要客户应收账款期末余额是否在约定的信用期内，了解并复核超过信用期的主要客户的信息以及管理层对于其可回收性的判断；

（6）查询客户的工商资料及涉诉情况，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估应收账款的真实性及可回收性；

（7）抽样检查大额或账龄较长应收账款的期后回款情况。

## 四、其他信息

荣亿精密公司管理层对其他信息负责。其他信息包括荣亿精密 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

荣亿精密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，管理层负责评估荣亿精密的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣亿精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣亿精密的财务报告过程。

## 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：

(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，就可能导致对荣亿精密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荣亿精密不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就荣亿精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李飞

中国注册会计师：张风薇

中国注册会计师：仇铝娟

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                |                |
| 货币资金         | 五、1 | 64,704,791.48  | 62,942,899.13  |
| 结算备付金        |     |                |                |
| 拆出资金         |     |                |                |
| 交易性金融资产      | 五、2 | 76,323,521.43  | 19,127,100.00  |
| 衍生金融资产       |     |                |                |
| 应收票据         | 五、3 | 2,788,605.33   | 3,020,000.00   |
| 应收账款         | 五、4 | 101,112,326.96 | 124,372,708.42 |
| 应收款项融资       | 五、5 | 517,119.23     | 300,000.00     |
| 预付款项         | 五、6 | 890,334.97     | 166,281.68     |
| 应收保费         |     |                |                |
| 应收分保账款       |     |                |                |
| 应收分保合同准备金    |     |                |                |
| 其他应收款        | 五、7 | 1,641,971.81   | 317,412.10     |
| 其中：应收利息      |     |                |                |
| 应收股利         |     |                |                |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 五、8  | 29,276,802.51         | 35,732,916.91         |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五、9  | 288,496.67            | 3,689,379.82          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>277,543,970.39</b> | <b>249,668,698.06</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 五、10 | 66,924,684.16         | 53,463,655.94         |
| 在建工程           | 五、11 | 85,801,176.66         | 31,542,698.22         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、12 | 8,563,151.44          | 757,558.26            |
| 无形资产           | 五、13 | 10,871,776.63         | 10,716,052.45         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、14 | 1,639,561.83          | 820,503.75            |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 6,151,483.74          | 4,047,222.01          |
| 其他非流动资产        | 五、16 | 5,020,318.85          | 2,284,343.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>184,972,153.31</b> | <b>103,632,033.63</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>462,516,123.70</b> | <b>353,300,731.69</b> |

|               |      |                       |                       |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 短期借款          | 五、17 | 21,521,166.67         | 45,048,836.53         |
| 向中央银行借款       |      |                       |                       |
| 拆入资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融负债       | 五、18 | 493,021.51            | 19,127,100.00         |
| 衍生金融负债        |      |                       |                       |
| 应付票据          | 五、19 | 31,704,470.00         | 14,104,519.14         |
| 应付账款          | 五、20 | 50,891,613.20         | 60,474,602.46         |
| 预收款项          |      |                       |                       |
| 合同负债          | 五、21 | 105,075.24            | 91,693.01             |
| 卖出回购金融资产款     |      |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放     |      |                       |                       |
| 代理买卖证券款       |      |                       |                       |
| 代理承销证券款       |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬        | 五、22 | 9,187,696.77          | 6,326,319.86          |
| 应交税费          | 五、23 | 3,885,602.39          | 3,080,067.12          |
| 其他应付款         | 五、24 | 674,966.12            | 87,458.58             |
| 其中：应付利息       |      |                       |                       |
| 应付股利          |      |                       |                       |
| 应付手续费及佣金      |      |                       |                       |
| 应付分保账款        |      |                       |                       |
| 持有待售负债        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债   | 五、25 | 3,998,405.56          | 1,112,885.38          |
| 其他流动负债        | 五、26 |                       | 113,701.26            |
| <b>流动负债合计</b> |      | <b>122,462,017.46</b> | <b>149,567,183.34</b> |
| <b>非流动负债：</b> |      |                       |                       |
| 保险合同准备金       |      |                       |                       |
| 长期借款          | 五、27 |                       | 4,068,250.83          |
| 应付债券          |      |                       |                       |

|                       |      |                |                |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：优先股                |      |                |                |
| 永续债                   |      |                |                |
| 租赁负债                  | 五、28 | 4,587,633.88   | 94,226.39      |
| 长期应付款                 |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬              |      |                |                |
| 预计负债                  |      |                |                |
| 递延收益                  | 五、29 | 5,600,000.00   |                |
| 递延所得税负债               | 五、15 | 5,519,500.17   | 5,601,610.62   |
| 其他非流动负债               |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>        |      | 15,707,134.05  | 9,764,087.84   |
| <b>负债合计</b>           |      | 138,169,151.51 | 159,331,271.18 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>  |      |                |                |
| 股本                    | 五、30 | 157,285,000.00 | 113,700,000.00 |
| 其他权益工具                |      |                |                |
| 其中：优先股                |      |                |                |
| 永续债                   |      |                |                |
| 资本公积                  | 五、31 | 91,658,368.28  | 13,060,104.69  |
| 减：库存股                 |      |                |                |
| 其他综合收益                |      |                |                |
| 专项储备                  |      |                |                |
| 盈余公积                  | 五、32 | 7,347,358.79   | 7,238,216.49   |
| 一般风险准备                |      |                |                |
| 未分配利润                 | 五、33 | 68,056,245.12  | 59,971,139.33  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计  |      | 324,346,972.19 | 193,969,460.51 |
| 少数股东权益                |      |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b> |      | 324,346,972.19 | 193,969,460.51 |
| <b>负债和所有者权益（或股</b>    |      | 462,516,123.70 | 353,300,731.69 |

|         |  |  |  |
|---------|--|--|--|
| 东权益) 总计 |  |  |  |
|---------|--|--|--|

法定代表人：唐旭文  
陈明

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          |      | 43,672,143.48         | 48,943,563.06         |
| 交易性金融资产       |      | 74,936,843.04         | 19,127,100.00         |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      | 2,788,605.33          | 3,020,000.00          |
| 应收账款          | 十五、1 | 88,623,849.64         | 93,709,682.86         |
| 应收款项融资        |      | 517,119.23            | 300,000.00            |
| 预付款项          |      | 890,334.97            | 162,581.44            |
| 其他应收款         | 十五、2 | 1,724,888.81          | 15,600,329.10         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          | 十五、2 |                       | 15,200,000.00         |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 26,191,816.94         | 29,336,097.20         |
| 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        |      | 282,937.15            | 3,686,674.85          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>239,628,538.59</b> | <b>213,886,028.51</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         | 十五、3 | 15,602,627.07  | 11,723,993.60  |
| 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           |      | 64,090,772.62  | 50,036,225.19  |
| 在建工程           |      | 85,801,176.66  | 31,542,698.22  |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      | 6,859,313.68   | 281,973.53     |
| 无形资产           |      | 10,594,145.98  | 10,406,454.54  |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      | 1,639,561.83   | 820,503.75     |
| 递延所得税资产        |      | 5,775,111.31   | 3,551,044.13   |
| 其他非流动资产        |      | 5,020,318.85   | 2,284,343.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 195,383,028.00 | 110,647,235.96 |
| <b>资产总计</b>    |      | 435,011,566.59 | 324,533,264.47 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      | 21,521,166.67  | 45,048,836.53  |
| 交易性金融负债        |      | 493,021.51     | 19,127,100.00  |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      | 31,704,470.00  | 14,104,519.14  |
| 应付账款           |      | 47,307,307.14  | 46,886,699.36  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 应付职工薪酬         |      | 8,189,096.77   | 4,989,319.86   |
| 应交税费           |      | 1,609,866.76   | 1,337,554.30   |

|                      |  |                       |                       |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款                |  | 357,102.88            | 87,458.58             |
| 其中：应付利息              |  |                       |                       |
| 应付股利                 |  |                       |                       |
| 合同负债                 |  | 100,985.24            | 91,693.01             |
| 持有待售负债               |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 3,375,311.35          | 725,195.17            |
| 其他流动负债               |  |                       | 113,701.26            |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>114,658,328.32</b> | <b>132,512,077.21</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                       |                       |
| 长期借款                 |  |                       | 4,068,250.83          |
| 应付债券                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股               |  |                       |                       |
| 永续债                  |  |                       |                       |
| 租赁负债                 |  | 3,607,725.70          |                       |
| 长期应付款                |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |  |                       |                       |
| 预计负债                 |  |                       |                       |
| 递延收益                 |  | 5,600,000.00          |                       |
| 递延所得税负债              |  | 5,519,500.17          | 5,601,610.62          |
| 其他非流动负债              |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>14,727,225.87</b>  | <b>9,669,861.45</b>   |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>129,385,554.19</b> | <b>142,181,938.66</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                       |                       |
| 股本                   |  | 157,285,000.00        | 113,700,000           |
| 其他权益工具               |  |                       |                       |
| 其中：优先股               |  |                       |                       |
| 永续债                  |  |                       |                       |
| 资本公积                 |  | 92,294,329.44         | 13,696,065.85         |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 减：库存股                 |  |                |                |
| 其他综合收益                |  |                |                |
| 专项储备                  |  |                |                |
| 盈余公积                  |  | 7,347,358.79   | 7,238,216.49   |
| 一般风险准备                |  |                |                |
| 未分配利润                 |  | 48,699,324.17  | 47,717,043.47  |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计    |  | 305,626,012.40 | 182,351,325.81 |
| 负债和所有者权益（或股<br>东权益）总计 |  | 435,011,566.59 | 324,533,264.47 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2022年          | 2021年          |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 五、34 | 245,561,649.80 | 261,024,852.64 |
| 其中：营业收入     | 五、34 | 245,561,649.80 | 261,024,852.64 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 243,977,658.78 | 236,588,850.37 |
| 其中：营业成本     | 五、34 | 200,319,741.87 | 198,711,216.63 |
| 利息支出        |      |                |                |
| 手续费及佣金支出    |      |                |                |
| 退保金         |      |                |                |
| 赔付支出净额      |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |      |                |                |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 五、35 | 843,612.58    | 711,189.62    |
| 销售费用                          | 五、36 | 12,605,057.58 | 6,987,115.61  |
| 管理费用                          | 五、37 | 21,833,056.48 | 15,176,221.20 |
| 研发费用                          | 五、38 | 14,583,698.97 | 12,265,230.73 |
| 财务费用                          | 五、39 | -6,207,508.70 | 2,737,876.58  |
| 其中：利息费用                       |      | 2,365,328.62  | 766,113.86    |
| 利息收入                          |      | 681,344.01    | 100,252.24    |
| 加：其他收益                        | 五、40 | 1,623,676.35  | 1,025,652.39  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、41 | -11,932.03    | 624,329.41    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、42 | -358,146.21   |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、43 | 191,541.82    | -1,490,747.92 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、44 | -2,274,821.83 | -850,342.60   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、45 | 39,398.69     | 17,084.53     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 793,707.81    | 23,761,978.08 |
| 加：营业外收入                       | 五、46 | 6,449,984.96  | 1,508,310.90  |
| 减：营业外支出                       | 五、47 | 510,597.56    | 110,680.86    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 6,733,095.21  | 25,159,608.12 |
| 减：所得税费用                       | 五、48 | -1,461,152.88 | 2,173,406.70  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 8,194,248.09  | 22,986,201.42 |

|                              |   |              |               |
|------------------------------|---|--------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |              |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -            | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 8,194,248.09 | 22,986,201.42 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |              |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -            | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |              |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 8,194,248.09 | 22,986,201.42 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |              |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |              |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |              |               |
| （5）其他                        |   |              |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |              |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |              |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |              |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |              |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |              |               |
| （5）现金流量套期储备                  |   |              |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |              |               |
| （7）其他                        |   |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |              |               |

|                     |  |              |               |
|---------------------|--|--------------|---------------|
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 8,194,248.09 | 22,986,201.42 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 8,194,248.09 | 22,986,201.42 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  |              |               |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.06         | 0.21          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.06         | 0.21          |

法定代表人：唐旭文  
陈明

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2022年          | 2021年          |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 |    | 203,562,333.49 | 199,593,985.20 |
| 减：营业成本                        |    | 169,792,240.90 | 154,154,723.80 |
| 税金及附加                         |    | 535,408.36     | 386,221.70     |
| 销售费用                          |    | 11,808,811.95  | 6,224,277.18   |
| 管理费用                          |    | 19,897,829.45  | 12,539,593.57  |
| 研发费用                          |    | 12,519,533.47  | 10,121,896.48  |
| 财务费用                          |    | -5,250,068.42  | 2,282,187.82   |
| 其中：利息费用                       |    | 2,343,046.05   | 745,248.29     |
| 利息收入                          |    | 661,564.15     | 85,392.11      |
| 加：其他收益                        |    | 1,523,680.52   | 643,409.79     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | -11,932.03     | 624,329.41     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  | -364,824.60   |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -663,405.21   | -816,584.05   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -1,920,106.55 | -801,407.26   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 39,398.69     | 17,084.53     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -7,138,611.40 | 13,551,917.07 |
| 加：营业外收入                    |  | 6,390,000.00  | 1,306,000.00  |
| 减：营业外支出                    |  | 466,143.23    | 77,762.98     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -1,214,754.63 | 14,780,154.09 |
| 减：所得税费用                    |  | -2,306,177.63 | 966,140.30    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 1,091,423.00  | 13,814,013.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 1,091,423.00  |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的        |  |               |               |

|                 |  |              |               |
|-----------------|--|--------------|---------------|
| 金额              |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备     |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |              |               |
| 7. 其他           |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 1,091,423.00 | 13,814,013.79 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |              |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |              |               |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年          | 2021年          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 301,162,367.08 | 262,007,841.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    | 198,900.00     | 184,408.70     |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、49(1) | 14,743,612.86  | 2,634,215.53   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 316,104,879.94 | 264,826,466.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 184,221,333.69 | 190,876,017.16 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |         |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |         |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 62,409,007.26  | 53,165,552.24  |
| 支付的各项税费                   |         | 4,317,372.96   | 6,150,792.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、49(2) | 13,516,920.28  | 7,774,806.58   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 264,464,634.19 | 257,967,168.60 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | 51,640,245.75  | 6,859,297.56   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | 363,186,939.46 | 5,500,014.09   |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                | 624,329.41     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 1,952.96       | 5,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 363,188,892.42 | 6,129,343.50   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 72,984,557.08  | 38,714,451.60  |
| 投资支付的现金                   |         | 439,375,585.59 |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |

|                           |         |                 |                |
|---------------------------|---------|-----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、49(3) |                 | 5,010,000.00   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 512,360,142.67  | 43,724,451.6   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -149,171,250.25 | -37,595,108.10 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 122,070,111.84  | 14,062,264.16  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 69,000,000.00   | 52,509,234.99  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                 |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 191,070,111.84  | 66,571,499.15  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 96,595,920.69   | 6,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 2,020,821.99    | 8,501,742.56   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、49(4) | 7,004,650.76    | 16,182,390.07  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 105,621,393.44  | 30,684,132.63  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 85,448,718.40   | 35,887,366.52  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 8,121,330.83    | -1,965,659.88  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -3,960,955.27   | 3,185,896.10   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 51,681,483.68   | 48,495,587.58  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 47,720,528.41   | 51,681,483.68  |

法定代表人：唐旭文  
陈明

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022年                  | 2021年                 |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 234,672,580.73         | 203,673,365.52        |
| 收到的税费返还                   |    | 198,900.00             | 184,408.70            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,245,988.97          | 2,101,500.90          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>249,117,469.70</b>  | <b>205,959,275.12</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 146,815,360.95         | 147,709,341.18        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 54,051,693.77          | 43,378,012.22         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,505,251.85           | 3,363,658.64          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 14,605,466.99          | 11,420,055.31         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>216,977,773.56</b>  | <b>205,871,067.35</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>32,139,696.14</b>   | <b>88,207.77</b>      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 363,186,939.46         | 5,500,014.09          |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 15,200,000.00          | 624,329.41            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,592.92               | 5,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                        |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                        |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>378,388,532.38</b>  | <b>6,129,343.50</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 73,074,388.93          | 37,069,684.83         |
| 投资支付的现金                   |    | 441,874,219.06         | 150,000.00            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                        |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                        | 5,010,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>514,948,607.99</b>  | <b>42,229,684.83</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-136,560,075.61</b> | <b>-36,100,341.33</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  | 122,078,099.01 | 14,062,264.16 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 69,000,000.00  | 52,509,234.99 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 191,078,099.01 | 66,571,499.15 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 96,595,920.69  | 6,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,000,313.03   | 701,742.56    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 6,178,325.96   | 15,598,110.07 |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 104,774,559.68 | 22,299,852.63 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 86,303,539.33  | 44,271,646.52 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 7,122,572.94   | -1,526,629.41 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -10,994,267.20 | 6,732,883.55  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 37,682,147.61  | 30,949,264.06 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 26,687,880.41  | 37,682,147.61 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年          |             |             |        |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |               |               |                |          |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                 |
|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 一、上年期末余额              | 113,700,000.00 |             |             |        | 13,060,104.69 |               |                |          | 7,238,216.49 |                            | 59,971,139.33 |                        | 193,969,460.51  |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 同一控制下企业合并             |                |             |             |        |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 其他                    |                |             |             |        |               |               |                |          |              |                            |               |                        |                 |
| 二、本年期初余额              | 113,700,000.00 |             |             |        | 13,060,104.69 |               |                |          | 7,238,216.49 |                            | 59,971,139.33 |                        | 193,969,460.51  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 43,585,000.00  |             |             |        | 78,598,263.59 |               |                |          | 109,142.30   |                            | 8,085,105.79  |                        | 130,377,511.68  |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |               |               |                |          |              |                            | 8,194,248.09  |                        | 8,194,248.09    |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|--|-------------|--|--|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    | 43,585,000.00 |  |  |  | 78,598,263.59 |  |  |            |  |             |  |  | 122,183,263.59 |
| 1. 股东投入的普通股       | 43,585,000.00 |  |  |  | 78,485,111.84 |  |  |            |  |             |  |  | 122,070,111.84 |
| 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 |               |  |  |  | 113,151.75    |  |  |            |  |             |  |  | 113,151.75     |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |               |  |  | 109,142.30 |  | -109,142.30 |  |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |               |  |  | 109,142.30 |  | -109,142.30 |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |               |  |  |  |               |  |  |            |  |             |  |  |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 157,285,000.00 |  |  |  | 91,658,368.28 |  |  |  | 7,347,358.79 |  | 68,056,245.12 |  | 324,346,972.19 |

| 项目      | 2021年       |             |    |  |          |               |                |          |          |                       |       |                |                 |
|---------|-------------|-------------|----|--|----------|---------------|----------------|----------|----------|-----------------------|-------|----------------|-----------------|
|         | 归属于母公司所有者权益 |             |    |  |          |               |                |          |          |                       |       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|         | 股本          | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准 | 未分配利润 |                |                 |
| 优先<br>股 |             | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |          |               |                |          |          |                       |       |                |                 |
|         |             |             |    |  |          |               |                |          |          |                       |       |                |                 |

|                       |                |  |  |  |              |  |  |  | 备            |  |               |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 108,900,000.00 |  |  |  | 3,741,708.34 |  |  |  | 5,856,815.11 |  | 38,366,339.29 | 156,864,862.74 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 其他                    |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 108,900,000.00 |  |  |  | 3,741,708.34 |  |  |  | 5,856,815.11 |  | 38,366,339.29 | 156,864,862.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,800,000.00   |  |  |  | 9,318,396.35 |  |  |  | 1,381,401.38 |  | 21,604,800.04 | 37,104,597.77  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  | 22,986,201.42 | 22,986,201.42  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,800,000.00   |  |  |  | 9,318,396.35 |  |  |  |              |  |               | 14,118,396.35  |
| 1. 股东投入的普通股           | 4,800,000.00   |  |  |  | 9,262,264.16 |  |  |  |              |  |               | 14,062,264.16  |
| 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     |                |  |  |  | 56,132.19    |  |  |  |              |  |               | 56,132.19      |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |              |  |  |  | 1,381,401.38 |  | -1,381,401.38 |                |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,381,401.38 |  | -1,381,401.38 |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |

|                |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|----------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| (六) 其他         |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本期末余额</b> | 113,700,000.00 |  |  |  | 13,060,104.69 |  |  |  | 7,238,216.49 |  | 59,971,139.33 | 193,969,460.51 |

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 113,700,000.00 |        |     |    | 13,696,065.85 |       |        |      | 7,238,216.49 |        | 47,717,043.47 | 182,351,325.81 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 113,700,000.00 |        |     |    | 13,696,065.85 |       |        |      | 7,238,216.49 |        | 47,717,043.47 | 182,351,325.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 43,585,000.00  |        |     |    | 78,598,263.59 |       |        |      | 109,142.30   |        | 982,280.70    | 123,274,686.59 |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|--------------|----------------|
| (一) 综合收益总额        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  | 1,091,423.00 | 1,091,423.00   |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 43,585,000.00 |  |  |  | 78,598,263.59 |  |  |  |            |  |              | 122,183,263.59 |
| 1. 股东投入的普通股       | 43,585,000.00 |  |  |  | 78,485,111.84 |  |  |  |            |  |              | 122,070,111.84 |
| 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 |               |  |  |  | 113,151.75    |  |  |  |            |  |              | 113,151.75     |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |               |  |  |  | 109,142.30 |  | -109,142.30  |                |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |               |  |  |  | 109,142.30 |  | -109,142.30  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 本)                 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 157,285,000.00 |  |  |  | 92,294,329.44 |  |  |  | 7,347,358.79 |  | 48,699,324.17 | 305,626,012.40 |

| 项目       | 2021年          |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额 | 108,900,000.00 |        |     |    | 4,377,669.50 |       |        |      | 5,856,815.11 |        | 35,284,431.06 | 154,418,915.67 |

|                              |                |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |  |
|------------------------------|----------------|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|--|
| 加：会计政策变更                     |                |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |  |
| 前期差错更正                       |                |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |  |
| 其他                           |                |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 108,900,000.00 |  |  | 4,377,669.50 |  |  |  | 5,856,815.11 |  | 35,284,431.06 | 154,418,915.67 |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | 4,800,000.00   |  |  | 9,318,396.35 |  |  |  | 1,381,401.38 |  | 12,432,612.41 | 27,932,410.14  |  |
| （一）综合收益总额                    |                |  |  |              |  |  |  |              |  | 13,814,013.79 | 13,814,013.79  |  |
| （二）所有者投入和减少资本                | 4,800,000.00   |  |  | 9,318,396.35 |  |  |  |              |  |               | 14,118,396.35  |  |
| 1. 股东投入的普通股                  | 4,800,000.00   |  |  | 9,262,264.16 |  |  |  |              |  |               | 14,062,264.16  |  |
| 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            |                |  |  | 56,132.19    |  |  |  |              |  |               | 56,132.19      |  |
| 4. 其他                        |                |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |  |
| （三）利润分配                      |                |  |  |              |  |  |  | 1,381,401.38 |  | -1,381,401.38 |                |  |
| 1. 提取盈余公积                    |                |  |  |              |  |  |  | 1,381,401.38 |  | -1,381,401.38 |                |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |  |  |              |  |  |  |              |  |               |                |  |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 113,700,000.00 |  |  |  | 13,696,065.85 |  |  |  | 7,238,216.49 |  | 47,717,043.47 | 182,351,325.81 |

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！**

### 三、 财务报表附注

## 浙江荣亿精密机械股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

浙江荣亿精密机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2002年3月7日在嘉兴市工商行政管理局注册成立，注册号/统一社会信用代码：913304007352793803。

公司总部的经营地址：浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号。

法定代表人：唐旭文。

公司经营范围包括许可项目：精密机械设备零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件制造、加工、批发、零售、维修、检测服务；货物进出口及技术进出口。（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）。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本结构如下：

币种：万元

| 出资方                                 | 出资额      | 出资比例（%） |
|-------------------------------------|----------|---------|
| 唐旭文                                 | 9,870.00 | 62.75   |
| 海盐金亿管理咨询有限公司                        | 1,020.00 | 6.49    |
| 北京金长川资本管理有限公司—嘉兴金长川贰号股权投资合伙企业（有限合伙） | 108.00   | 0.69    |
| 施修闵                                 | 106.17   | 0.68    |
| 深圳市丹桂顺资产管理有限公司—丹桂顺之实事求是伍号私募证券投资基金   | 100.00   | 0.64    |

|  |           |        |
|--|-----------|--------|
| 山西证券股份有限公司                             | 100.00    | 0.64   |
| 安信证券股份有限公司                             | 100.00    | 0.64   |
| 徐宁平                                    | 59.01     | 0.38   |
| 付向国                                    | 53.71     | 0.34   |
| 王进华                                    | 50.00     | 0.32   |
| 开源证券股份有限公司                             | 50.00     | 0.32   |
| 上海拿特资产管理有限公司—拿特开源水到渠成精选一期<br>私募证券投资基金  | 50.00     | 0.32   |
| 北京聚智投资管理有限公司                           | 50.00     | 0.32   |
| 北京卓瑜投资管理有限公司—共青城卓瑜宏远股权投资合<br>伙企业（有限合伙） | 50.00     | 0.32   |
| 其他股东                                   | 3,961.61  | 25.15  |
| 合 计                                    | 15,728.50 | 100.00 |

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序 号 | 子公司全称         | 子公司简称 | 持股比例%  |    |
|-----|---------------|-------|--------|----|
|     |               |       | 直接     | 间接 |
| 1   | 重庆荣亿精密机械有限公司  | 重庆荣亿  | 100.00 | —  |
| 2   | 昆山广圣新合金材料有限公司 | 昆山广圣  | 100.00 | —  |
| 3   | 荣亿实业有限公司      | 荣亿实业  | 100.00 | —  |
| 4   | 嘉善君锋智能科技有限公司  | 嘉善君锋  | 55.00  | —  |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序 号 | 子公司全称        | 子公司简称 | 报告期间    | 纳入合并范围原因 |
|-----|--------------|-------|---------|----------|
| 1   | 荣亿实业有限公司     | 荣亿实业  | 2022 年度 | 新增设立     |
| 2   | 嘉善君锋智能科技有限公司 | 嘉善君锋  | 2022 年度 | 收购       |

本报告期内减少子公司：

无。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出

售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置

长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同

时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。

除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照

依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收外部客户

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转

让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限（年）    | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|-------|------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 20.00      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备      | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 5.00   | 9.50-19.00  |
| 运输设备      | 年限平均法 | 4.00       | 5.00   | 23.75       |
| 办公电子设备及其他 | 年限平均法 | 3.00-5.00  | 5.00   | 19.00-31.67 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①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                    |
|-------|-----------|-----------------------|
| 土地使用权 | 30 年-50 年 | 法定使用权                 |
| 软件使用权 | 5 年-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

## **20. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## **22. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或

活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **23. 预计负债**

#### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### **（2）预计负债的计量方法**

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。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。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付是以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

## **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，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。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司产品销售分为内销和外销。

内销：内销业务为公司按约定的交货期分次送货，并按客户签收确认销售收入实现；

外销（包括保税区除寄售以外的销售）：为产品出库、完成报关出口时公司确认销售收入实现；

保税区寄售业务：主要为对仁宝旗下部分子公司及联宝等客户的销售业务，公司将货物运送至保税区内 HUB 仓或客户指定仓库，由客户按其实际使用需求从 HUB 仓或指定仓库中领取，每月对领用数进行核对，双方确认无误后，公司按报关单与客户实际领用货物的结算单进行销售确认与结算。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 租赁

### （1）租赁的识别

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

## **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成

本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

执行《企业会计准则解释第 15 号》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”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），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”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## **四、税项**

## 1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据      | 税率         |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 应税销售收入    | 13%        |
| 城市维护建设税 | 应税流转税额    | 7%; 5%     |
| 教育费附加   | 应税流转税额    | 3%         |
| 地方教育费附加 | 应税流转税额    | 2%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%; 16.5% |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积 | 4 元/平方米/年  |

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 荣亿精密   | 15%   |
| 重庆荣亿   | 15%   |
| 昆山广圣   | 20%   |
| 荣亿实业   | 16.5% |
| 君锋智能   | 25%   |

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

#### ①荣亿精密

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。荣亿精密属于国家重点扶持的高新技术企业，于 2021 年 12 月 16 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133008585），认证有效期 3 年。公司 2021 年至 2023 年所得税税率按 15% 的比例缴纳。

重庆荣亿

根据国家发改委[2019]29号令,重庆荣亿符合《产业结构调整指导目录(2019年本)》二十八类信息产业类下第22条,减按15%的税率征收企业所得税。根据《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号),重庆荣亿享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。

### 昆山广圣

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

其中,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2022年1-12月,昆山广圣适用该优惠政策。

### (2) 增值税

本公司于2002年6月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书(海关注册登记编码:33049309A4),具有进出口经营权,自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定,本公司报告期出口产品退税率执行情况如下:适用退税率包括13%。

重庆荣亿于2011年11月获得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书(海关注册登记编码:50279605BX),具有进出口经营权,自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库》的规定,重庆荣亿报告期出口产品退税率执行情况如下:适用退税率包括13%。

### (3) 土地使用税

为提高A类企业、B类企业城镇土地使用税差别化减免的幅度,浙江政府统一了减免税的幅度标准,统一规定A类企业免征城镇土地使用税,B类企业按照应交的城镇土地使用税,减征80%。2022年度公司被评为B类企业,享受城镇土地使用税减免80.00%的优惠政策。

### 3. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项 目    | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 12,026.09        | 6,006.34         |
| 银行存款   | 59,254,022.32    | 62,514,167.34    |
| 其他货币资金 | 5,438,743.07     | 422,725.45       |
| 合计     | 64,704,791.48    | 62,942,899.13    |

银行存款中 11,545,520.00 元定期存单进行了质押；其他货币资金中均为保证金，使用受限。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

| 项 目                    | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 76,323,521.43    | 19,127,100.00    |
| 其中：理财产品                | 76,323,521.43    | —                |
| 外汇期权                   | —                | 19,127,100.00    |
| 合计                     | 76,323,521.43    | 19,127,100.00    |

2022 年末交易性金融资产较 2021 年末增加 299.03%，主要系公司取得募集资金后，为提高资金利用率，增加理财产品的购买。

### 3. 应收票据

## (1) 分类列示

| 种 类        | 2022 年 12 月 31 日 |          |              | 2021 年 12 月 31 日 |          |              |
|------------|------------------|----------|--------------|------------------|----------|--------------|
|            | 账面余额             | 坏账准<br>备 | 账面价值         | 账面余额             | 坏账<br>准备 | 账面价值         |
| 银行承兑<br>汇票 | 2,788,605.33     | —        | 2,788,605.33 | 3,020,000.00     | —        | 3,020,000.00 |

## (2) 期末已质押的应收票据

| 项 目    | 已质押金额      |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 922,632.88 |

(3) 截至 2022 年末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 截至 2022 年末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别           | 2022 年 12 月 31 日 |        |      |          |              |
|---------------|------------------|--------|------|----------|--------------|
|               | 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<br>备 | —                | —      | —    | —        | —            |
| 按组合计提坏账准<br>备 | 2,788,605.33     | 100.00 | —    | —        | 2,788,605.33 |
| 1. 组合 1       | —                | —      | —    | —        | —            |
| 2. 组合 2       | 2,788,605.33     | 100.00 | —    | —        | 2,788,605.33 |
| 合计            | 2,788,605.33     | 100.00 | —    | —        | 2,788,605.33 |

(续上表)

| 类 别 | 2021 年 12 月 31 日 |  |  |  |  |
|-----|------------------|--|--|--|--|
|-----|------------------|--|--|--|--|

|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —      | —    | —        | —            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,020,000.00 | 100.00 | —    | —        | 3,020,000.00 |
| 1. 组合 1   | —            | —      | —    | —        | —            |
| 2. 组合 2   | 3,020,000.00 | 100.00 | —    | —        | 3,020,000.00 |
| 合计        | 3,020,000.00 | 100.00 | —    | —        | 3,020,000.00 |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期无核销的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 106,317,029.28   | 130,829,890.85   |
| 1 至 2 年 | 1,068,782.92     | 1,526,907.71     |
| 2 至 3 年 | 1,422,665.20     | —                |
| 小计      | 108,808,477.40   | 132,356,798.56   |
| 减：坏账准备  | 7,696,150.44     | 7,984,090.14     |
| 合计      | 101,112,326.96   | 124,372,708.42   |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|
|     |                  |

|                  | 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        | 2,352,081.33   | 2.16   | 2,352,081.33 | 100.00   | —              |
| 1. 重庆宝立辰精密科技有限公司 | 1,421,517.57   | 1.30   | 1,421,517.57 | 100.00   | —              |
| 2. 上海紧星五金有限公司    | 930,563.76     | 0.86   | 930,563.76   | 100.00   | —              |
| 按组合计提坏账准备        | 106,456,396.07 | 97.84  | 5,344,069.11 | 5.02     | 101,112,326.96 |
| 组合 2             | 106,456,396.07 | 97.84  | 5,344,069.11 | 5.02     | 101,112,326.96 |
| 合计               | 108,808,477.40 | 100.00 | 7,696,150.44 | 7.07     | 101,112,326.96 |

(续上表)

| 类别               | 2021年12月31日    |        |              |          |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 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        | 1,421,517.57   | 1.07   | 1,421,517.57 | 100.00   | —              |
| 1. 重庆宝立辰精密科技有限公司 | 1,421,517.57   | 1.07   | 1,421,517.57 | 100.00   | —              |
| 按组合计提坏账准备        | 130,935,280.99 | 98.93  | 6,562,572.57 | 5.01     | 124,372,708.42 |
| 组合 2             | 130,935,280.99 | 98.93  | 6,562,572.57 | 5.01     | 124,372,708.42 |

|    |                |        |              |      |                |
|----|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 合计 | 132,356,798.56 | 100.00 | 7,984,090.14 | 6.03 | 124,372,708.42 |
|----|----------------|--------|--------------|------|----------------|

坏账准备计提的具体说明：

于2022年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

上海紫星五金有限公司的法定代表人已被列为失信人员，公司判断预期无法还款，因此根据谨慎性原则全额计提了坏账准备。

③ 于2022年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2022年12月31日    |              |          | 2021年12月31日    |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 106,317,029.28 | 5,315,851.46 | 5.00     | 130,829,890.85 | 6,541,494.54 | 5.00     |
| 1-2年 | 138,219.16     | 27,643.83    | 20.00    | 105,390.14     | 21,078.03    | 20.00    |
| 2-3年 | 1,147.63       | 573.82       | 50.00    | —              | —            | —        |
| 合计   | 106,456,396.07 | 5,344,069.11 | 5.02     | 130,935,280.99 | 6,562,572.57 | 5.01     |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别        | 2021年12月31日  | 本期变动金额     |              |       | 2022年12月31日  |
|-----------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回        | 转销或核销 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 1,421,517.57 | 930,563.76 | —            | —     | 2,352,081.33 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,562,572.57 | —          | 1,218,503.46 | —     | 5,344,069.11 |

|    |              |            |              |   |              |
|----|--------------|------------|--------------|---|--------------|
| 备  |              |            |              |   |              |
| 合计 | 7,984,090.14 | 930,563.76 | 1,218,503.46 | — | 7,696,150.44 |

(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

| 单位名称                   | 余额            | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额       |
|------------------------|---------------|----------------|--------------|
| 沪华五金电子（吴江）有限公司及其关联公司*1 | 12,516,598.60 | 11.50          | 625,829.93   |
| 深圳市凯中精密技术股份有限公司        | 7,148,773.36  | 6.57           | 357,438.67   |
| 汉达精密电子（昆山）有限公司及其关联公司*2 | 6,822,051.80  | 6.27           | 341,102.59   |
| 仁宝信息技术（昆山）有限公司及其关联公司*3 | 4,101,367.11  | 3.77           | 205,068.36   |
| 重庆宇海精密制造股份有限公司及其关联公司*4 | 3,871,092.00  | 3.56           | 193,554.60   |
| 合计                     | 34,459,882.87 | 31.67          | 1,722,994.15 |

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

\*1. 分别包括：沪华五金电子（吴江）有限公司 7,534,089.34 元，重庆市铜梁区沪华五金电子有限公司 4,982,509.26 元；

\*2. 分别包括：汉达精密电子（昆山）有限公司 4,654,171.44 元、苏州汉扬精密电子有限公司 1,065,377.82 元、汉达精密科技越南有限公司 760,586.64 元、昆达电脑科技（昆山）有限公司 341,915.90 元；

\*3. 分别包括：仁宝信息技术（昆山）有限公司 2,313,814.58 元、仁宝（越南）有限公司 628,924.95 元、仁宝资讯工业（昆山）有限公司 373,479.46 元、仁宝电脑（重庆）有限公司 369,039.39 元、仁宝电脑（成都）有限公司 363,197.87 元、仁宝电子科技（昆山）有限公司 48,458.78 元、仁宝视讯电子（昆山）有限公司 4,332.42 元、仁宝电脑工业股份有限公司 119.66 元；

\*4. 分别包括：重庆宇海精密制造股份有限公司 2,455,465.96 元、重庆宇海科技有限公司 1,415,626.04 元。

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5. 应收款项融资

(1) 分类列示

| 项 目  | 2022年12月31日公允价值 | 2021年12月31日公允价值 |
|------|-----------------|-----------------|
| 应收票据 | 517,119.23      | 300,000.00      |

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

| 类 别       | 2022年12月31日   |          |      |    |
|-----------|---------------|----------|------|----|
|           | 计提减值准备的基<br>础 | 计提比例 (%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —             | —        | —    | —  |
| 按组合计提减值准备 | 517,119.23    | —        | —    | —  |
| 1. 组合 1   | —             | —        | —    | —  |
| 2. 组合 2   | 517,119.23    | —        | —    | —  |
| 合计        | 517,119.23    | —        | —    | —  |

(续上表)

| 类 别       | 2021年12月31日   |          |      |    |
|-----------|---------------|----------|------|----|
|           | 计提减值准备的基<br>础 | 计提比例 (%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提减值准备 | —             | —        | —    | —  |
| 按组合计提减值准备 | 300,000.00    | —        | —    | —  |
| 1. 组合 1   | —             | —        | —    | —  |

|         |            |   |   |   |
|---------|------------|---|---|---|
| 2. 组合 2 | 300,000.00 | — | — | — |
| 合计      | 300,000.00 | — | — | — |

(3) 本期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 2022 年末应收款项融资较 2021 年末增加 72.37%，主要系公司未达到结算条件的应收票据增加。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2022 年 12 月 31 日 |        | 2021 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 868,365.97       | 97.53  | 166,281.68       | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 21,969.00        | 2.47   | —                | —      |
| 合计      | 890,334.97       | 100.00 | 166,281.68       | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称                  | 2022 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------|--------------------|---------------------|
| 昆山游鸣盛机械科技有限公司         | 198,000.00         | 22.24               |
| 昆山群亮辉精密模具有限公司         | 124,200.00         | 13.95               |
| 苏州市双其斯模具设备有限公司        | 117,000.00         | 13.14               |
| 江苏古特龙精密模具有限公司         | 108,000.00         | 12.13               |
| 中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司 | 82,603.69          | 9.28                |
| 合计                    | 629,803.69         | 70.74               |

(3) 2022 年末预付款项较 2021 年末增加 435.44%，主要系本期加大对 CNC 和冲压事业部的投入，预付采购模具金额增加。

## 7. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | —                | —                |
| 应收股利  | —                | —                |
| 其他应收款 | 1,641,971.81     | 317,412.10       |
| 合计    | 1,641,971.81     | 317,412.10       |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,586,075.59     | 334,118.00       |
| 1 至 2 年 | 169,000.00       | —                |
| 3 年以上   | 6,400.00         | 6,400.00         |
| 小计      | 1,761,475.59     | 340,518.00       |
| 减：坏账准备  | 119,503.78       | 23,105.90        |
| 合计      | 1,641,971.81     | 317,412.10       |

②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金和押金 | 1,432,360.00     | 333,220.00       |
| 备用金    | 325,680.59       | 7,298.00         |
| 其他     | 3,435.00         | —                |
| 小计     | 1,761,475.59     | 340,518.00       |
| 减：坏账准备 | 119,503.78       | 23,105.90        |
| 合计     | 1,641,971.81     | 317,412.10       |

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 1,761,475.59 | 119,503.78 | 1,641,971.81 |
| 第二阶段 | —            | —          | —            |
| 第三阶段 | —            | —          | —            |
| 合计   | 1,761,475.59 | 119,503.78 | 1,641,971.81 |

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别       | 账面余额         | 计提比例<br>(%) | 坏账准备       | 账面价值         | 理由 |
|-----------|--------------|-------------|------------|--------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | —            | —           | —          | —            | —  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,761,475.59 | 6.78        | 119,503.78 | 1,641,971.81 | —  |
| 组合 4      | 1,761,475.59 | 6.78        | 119,503.78 | 1,641,971.81 | —  |
| 合计        | 1,761,475.59 | 6.78        | 119,503.78 | 1,641,971.81 | —  |

2022 年 12 月 31 日公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
|------|------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 340,518.00 | 23,105.90 | 317,412.10 |
| 第二阶段 | —          | —         | —          |
| 第三阶段 | —          | —         | —          |
| 合计   | 340,518.00 | 23,105.90 | 317,412.10 |

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额       | 计提比例<br>(%) | 坏账准备      | 账面价值       | 理由 |
|-----------|------------|-------------|-----------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | —          | —           | —         | —          | —  |
| 按组合计提坏账准备 | 340,518.00 | 6.79        | 23,105.90 | 317,412.10 | —  |
| 组合4       | 340,518.00 | 6.79        | 23,105.90 | 317,412.10 | —  |
| 合计        | 340,518.00 | 6.79        | 23,105.90 | 317,412.10 | —  |

2021年12月31日公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

② 坏账准备的变动情况

| 类别            | 2021年12月<br>31日 | 本期变动金额    |       |       | 2022年12月<br>31日 |
|---------------|-----------------|-----------|-------|-------|-----------------|
|               |                 | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |                 |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 23,105.90       | 96,397.88 | —     | —     | 119,503.78      |

⑤报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质  | 2022年12月<br>31日余额 | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备      |
|--------------------|--------|-------------------|------|-----------------------------|-----------|
| 海盐县望海街道财政办公室（支付中心） | 保证金和押金 | 1,000,000.00      | 1年以内 | 56.77                       | 50,000.00 |
| 张锦政                | 备用金    | 224,080.59        | 1年以内 | 12.72                       | 11,204.03 |
| 海盐县北部新城开发有限公司      | 保证金和押金 | 165,000.00        | 1年以内 | 9.37                        | 8,250.00  |
| 汇昆融资租赁有限           | 保证金和押  | 150,000.00        | 1-2年 | 8.51                        | 30,000.00 |

|         |     |              |      |       |            |
|---------|-----|--------------|------|-------|------------|
| 公司上海分公司 | 金   |              |      |       |            |
| 沈会锋     | 备用金 | 60,000.00    | 1年以内 | 3.41  | 3,000.00   |
| 合计      | —   | 1,599,080.59 | —    | 90.78 | 102,454.03 |

⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑧报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

| 项<br>目 | 2022年12月31日   |              |               | 2021年12月31日   |            |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 库存商品   | 17,933,102.09 | 2,030,942.43 | 15,902,159.66 | 18,947,735.69 | 876,451.80 | 18,071,283.89 |
| 原材料    | 7,027,288.30  | 321,695.68   | 6,705,592.62  | 7,945,773.72  | 93,865.12  | 7,851,908.60  |
| 在产品    | 4,182,088.11  | —            | 4,182,088.11  | 1,417,892.58  | —          | 1,417,892.58  |
| 委托加工   | 1,598,719.13  | —            | 1,598,719.13  | 7,863,167.44  | —          | 7,863,167.44  |

|      |               |              |               |               |            |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 物资   |               |              |               |               |            |               |
| 发出商品 | 888,242.99    | —            | 888,242.99    | 528,664.40    | —          | 528,664.40    |
| 合计   | 31,629,440.62 | 2,352,638.11 | 29,276,802.51 | 36,703,233.83 | 970,316.92 | 35,732,916.91 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目  | 2021年12月31日 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 2022年12月31日  |
|------|-------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |             | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 876,451.80  | 1,774,997.76 | —  | 620,507.13 | —  | 2,030,942.43 |
| 原材料  | 93,865.12   | 261,797.12   | —  | 33,966.56  | —  | 321,695.68   |
| 合计   | 970,316.92  | 2,036,794.88 | —  | 654,473.69 | —  | 2,352,638.11 |

9. 其他流动资产

| 项 目    | 2022年12月31日 | 2021年12月31日  |
|--------|-------------|--------------|
| 预缴税费   | 175,083.36  | 133,166.02   |
| 预付短期房租 | 113,413.31  | —            |
| 发行费用   | —           | 3,422,641.50 |
| 票据贴息   | —           | 133,572.30   |
| 合计     | 288,496.67  | 3,689,379.82 |

2022年末其他流动资产较2021年末减少92.18%，主要系本期公司成功上市取得募集资金后，前期支付的发行费用本期结转所致。

10. 固定资产

## (1) 分类列示

| 项 目    | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 66,924,684.16    | 53,463,655.94    |
| 固定资产清理 | —                | —                |
| 合计     | 66,924,684.16    | 53,463,655.94    |

## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

| 项 目                          | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 办公电子设备<br>及其他 | 合计             |
|------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账<br>面原<br>值：              |               |                |              |               |                |
| 1. 2021<br>年 12<br>月 31<br>日 | 13,667,298.78 | 104,725,303.37 | 8,623,499.93 | 4,884,237.54  | 131,900,339.62 |
| 2. 本期<br>增加金<br>额            | 16,513.76     | 19,057,018.33  | —            | 2,501,973.05  | 21,575,505.14  |
| (1)购<br>置                    | 16,513.76     | 10,956,044.93  | —            | 2,501,973.05  | 13,474,531.74  |
| (2)在<br>建工程<br>转入            | —             | 8,100,973.40   | —            | —             | 8,100,973.40   |
| 3. 本期<br>减少金<br>额            | —             | 1,282,177.71   | —            | 296,266.53    | 1,578,444.24   |
| (1)处                         | —             | 1,282,177.71   | —            | 296,266.53    | 1,578,444.24   |

|                              |               |                |              |              |                |
|------------------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 置或报<br>废                     |               |                |              |              |                |
| 4. 2022<br>年 12<br>月 31<br>日 | 13,683,812.54 | 122,500,143.99 | 8,623,499.93 | 7,089,944.06 | 151,897,400.52 |
| 二、累<br>计折旧                   |               |                |              |              |                |
| 1. 2021<br>年 12<br>月 31<br>日 | 9,241,296.13  | 58,549,405.60  | 7,407,883.87 | 3,238,098.08 | 78,436,683.68  |
| 2. 本期<br>增加金<br>额            | 647,003.92    | 6,217,978.74   | 454,952.60   | 715,111.55   | 8,035,046.81   |
| (1)计<br>提                    | 647,003.92    | 6,217,978.74   | 454,952.60   | 715,111.55   | 8,035,046.81   |
| 3. 本期<br>减少金<br>额            | —             | 1,217,562.08   | —            | 281,452.05   | 1,499,014.13   |
| (1)处<br>置或报<br>废             | —             | 1,217,562.08   | —            | 281,452.05   | 1,499,014.13   |
| 4. 2022<br>年 12<br>月 31<br>日 | 9,888,300.05  | 63,549,822.26  | 7,862,836.47 | 3,671,757.58 | 84,972,716.36  |
| 三、减<br>值准备                   |               |                |              |              |                |
| 1. 2021<br>年 12<br>月 31<br>日 | —             | —              | —            | —            | —              |

|                    |              |               |              |              |               |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加金额          | —            | —             | —            | —            | —             |
| (1) 计提             | —            | —             | —            | —            | —             |
| 3. 本期减少金额          | —            | —             | —            | —            | —             |
| (1) 处置或报废          | —            | —             | —            | —            | —             |
| 4. 2022年12月31日     | —            | —             | —            | —            | —             |
| 四、固定资产账面价值         |              |               |              |              |               |
| 1. 2022年12月31日账面价值 | 3,795,512.49 | 58,950,321.73 | 760,663.46   | 3,418,186.48 | 66,924,684.16 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 4,426,002.65 | 46,175,897.77 | 1,215,616.06 | 1,646,139.46 | 53,463,655.94 |

②报告期无闲置的固定资产。

③报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

④报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤截至2022年12月31日止，本公司以房屋建筑物《浙（2018）海盐县不动产权第0016081号》抵押给中国工商银行股份有限公司海盐支行取得借款，抵押固定资产原值

5,269,402.78 元，累计折旧金额 4,275,900.25 元，账面价值 993,502.53 元；以房屋建筑物《浙（2018）海盐县不动产权第 0016080 号》抵押给招商银行股份有限公司嘉兴支行取得借款，抵押固定资产原值 8,307,696.00 元，累计折旧金额 5,524,617.84 元，账面价值 2,783,078.16 元；以机器设备抵押给招商银行股份有限公司嘉兴支行取得借款，抵押物原值 27,315,663.26 元，累计折旧金额 4,364,450.88 元，账面价值 22,951,212.38 元。

## 11. 在建工程

### （1）分类列示

| 项 目  | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 85,801,176.66    | 31,542,698.22    |
| 工程物资 | —                | —                |
| 合计   | 85,801,176.66    | 31,542,698.22    |

### （2）在建工程

#### ①在建工程情况

| 项 目           | 2022 年 12 月 31 日 |      |               | 2021 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 新厂房建设         | 59,552,259.07    | —    | 59,552,259.07 | 28,647,254.90    | —    | 28,647,254.90 |
| 安装调试中的设备      | 20,685,858.59    | —    | 20,685,858.59 | 1,703,172.49     | —    | 1,703,172.49  |
| 鼎捷软件          | 4,275,112.85     | —    | 4,275,112.85  | 1,192,270.83     | —    | 1,192,270.83  |
| 工程绘图编程软件      | 171,681.42       | —    | 171,681.42    | —                | —    | —             |
| 外租 CD 栋厂房装修工程 | 516,264.73       | —    | 516,264.73    | —                | —    | —             |
| 文化礼堂在         | 600,000.00       | —    | 600,000.00    | —                | —    | —             |

|     |               |   |               |               |   |               |
|-----|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 建工程 |               |   |               |               |   |               |
| 合计  | 85,801,176.66 | — | 85,801,176.66 | 31,542,698.22 | — | 31,542,698.22 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称     | 2021年12月31日   | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期转入无形资产金额 | 本期转入长期待摊费用金额 | 2022年12月31日   |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 新厂房建设    | 28,647,254.90 | 30,905,004.17 | —            | —          | —            | 59,552,259.07 |
| 安装调试中的设备 | 1,703,172.49  | 27,083,659.50 | 8,100,973.40 | —          | —            | 20,685,858.59 |
| 鼎捷软件     | 1,192,270.83  | 3,082,842.02  | —            | —          | —            | 4,275,112.85  |
| 文化礼堂在建工程 | —             | 600,000.00    | —            | —          | —            | 600,000.00    |

|   |                   |                   |                  |                |                  |                   |
|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 外租<br>C<br>D<br>栋<br>厂<br>房<br>装<br>修<br>工<br>程 | —                 | 1,572,264.73      | —                | —              | 1,056,000.0<br>0 | 516,264.73        |
| 工<br>程<br>绘<br>图<br>编<br>程<br>软<br>件            | —                 | 643,362.86        | —                | 471,681.4<br>4 | —                | 171,681.42        |
| 合<br>计  | 31,542,698.2<br>2 | 63,887,133.2<br>8 | 8,100,973.4<br>0 | 471,681.4<br>4 | 1,056,000.0<br>0 | 85,801,176.6<br>6 |

③2022 年末在建工程较 2021 年末增加 172.02%，主要系本期新厂房建设投入较多所致。截至审计报告日，公司在建工程“年产 3 亿件精密零部件智能工厂建设项目”尚未完成竣工验收。

## 12. 使用权资产

| 项 目                 | 房屋及建筑物        | 运输工具       | 合计            |
|---------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值              |               |            |               |
| 1. 2021 年 12 月 31 日 | 1,872,104.55  | —          | 1,872,104.55  |
| 2. 本期增加金额           | 11,552,748.87 | 505,578.68 | 12,058,327.55 |
| 3. 本期减少金额           | 1,872,104.55  | —          | 1,872,104.55  |
| 4. 2022 年 12 月 31 日 | 11,552,748.87 | 505,578.68 | 12,058,327.55 |
| 二、累计折旧              |               |            |               |

|                         |                 |              |                 |
|-------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 1. 2021 年 12 月 31 日     | 1, 114, 546. 29 | —            | 1, 114, 546. 29 |
| 2. 本期增加金额               | 3, 938, 690. 50 | 70, 219. 26  | 4, 008, 909. 76 |
| (1) 计提                  | 3, 938, 690. 50 | 70, 219. 26  | 4, 008, 909. 76 |
| 3. 本期减少金额               | 1, 628, 279. 94 | —            | 1, 628, 279. 94 |
| (1) 处置                  | 1, 628, 279. 94 | —            | 1, 628, 279. 94 |
| 4. 2022 年 12 月 31 日     | 3, 424, 956. 85 | 70, 219. 26  | 3, 495, 176. 11 |
| 三、减值准备                  |                 |              |                 |
| 1. 2021 年 12 月 31 日     | —               | —            | —               |
| 2. 本期增加金额               |                 |              |                 |
| (1) 计提                  | —               | —            | —               |
| 3. 本期减少金额               |                 |              |                 |
| (1) 处置                  | —               | —            | —               |
| 4. 2022 年 12 月 31 日     | —               | —            | —               |
| 四、账面价值                  |                 |              |                 |
| 1. 2022 年 12 月 31 日账面价值 | 8, 127, 792. 02 | 435, 359. 42 | 8, 563, 151. 44 |
| 2. 2021 年 12 月 31 日账面价值 | 757, 558. 26    | —            | 757, 558. 26    |

说明：2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 4, 008, 909. 76 元，其中计入销售费用的折旧费用为 70, 219. 26 元，计入管理费用的折旧费用为 1, 023, 038. 44 元，计入研发费用的折旧费用为 59, 606. 28 元，计入制造费用的折旧费用为 2, 856, 045. 78 元。

2022 年末使用权资产较 2021 年末大幅度增加，主要系本年新增厂房租赁金额较大所致。

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----|-------|-------|----|
|-----|-------|-------|----|

|                |               |              |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值         |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日 | 10,675,095.00 | 1,358,622.66 | 12,033,717.66 |
| 2. 本期增加金额      | —             | 590,632.88   | 590,632.88    |
| (1) 购置         | —             | 118,951.44   | 118,951.44    |
| (2) 在建工程转入     | —             | 471,681.44   | 471,681.44    |
| 3. 本期减少金额      | —             | 43,589.74    | 43,589.74     |
| (1) 处置         | —             | 43,589.74    | 43,589.74     |
| 4. 2022年12月31日 | 10,675,095.00 | 1,905,665.80 | 12,580,760.80 |
| 二、累计摊销         |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日 | 701,985.10    | 615,680.11   | 1,317,665.21  |
| 2. 本期增加金额      | 188,382.16    | 246,526.54   | 434,908.70    |
| (1) 计提         | 188,382.16    | 246,526.54   | 434,908.70    |
| 3. 本期减少金额      | —             | 43,589.74    | 43,589.74     |
| (1) 处置         | —             | 43,589.74    | 43,589.74     |
| 4. 2022年12月31日 | 890,367.26    | 818,616.91   | 1,708,984.17  |
| 三、减值准备         |               |              |               |
| 1. 2021年12月31日 | —             | —            | —             |
| 2. 本期增加金额      | —             | —            | —             |
| (1) 计提         | —             | —            | —             |
| 3. 本期减少金额      | —             | —            | —             |
| (1) 处置         | —             | —            | —             |
| 4. 2022年12月31日 | —             | —            | —             |
| 四、账面价值         |               |              |               |

|                    |              |              |               |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 2022年12月31日账面价值 | 9,784,727.74 | 1,087,048.89 | 10,871,776.63 |
| 2. 2021年12月31日账面价值 | 9,973,109.90 | 742,942.55   | 10,716,052.45 |

(2) 报告期内企业无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 其他说明

截至2022年12月31日止,本公司以土地使用权《浙(2018)海盐县不动产权第0016081号》抵押给中国工商银行股份有限公司海盐支行取得借款,抵押无形资产原值666,788.67元,累计摊销金额256,991.44元,账面价值409,797.23元;以土地使用权《浙(2018)海盐县不动产权第0016080号》抵押给招商银行股份有限公司嘉兴支行取得借款,抵押无形资产原值591,145.08元,累计摊销金额173,443.01元,账面价值417,702.07元;以土地使用权《浙(2020)海盐县不动产权第0015598号》押给招商银行股份有限公司嘉兴支行取得借款,抵押无形资产原值9,417,161.25元,累计摊销金额486,109.70元,账面价值8,931,051.55元。

#### 14. 长期待摊费用

| 项 目 | 2021年12月31日 | 本期增加         | 本期减少       |      | 2022年12月31日  |
|-----|-------------|--------------|------------|------|--------------|
|     |             |              | 本期摊销       | 其他减少 |              |
| 装修费 | 820,503.75  | 1,354,754.19 | 535,696.11 | —    | 1,639,561.83 |

2022年末长期待摊费用较2021年末增加99.82%,主要系本新增租赁厂房装修增加所致。

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目   | 2022年12月31日   |              | 2021年12月31日   |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       | 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      |
| 可弥补亏损 | 25,058,405.02 | 3,758,760.75 | 17,916,527.86 | 2,687,479.18 |

|           |               |              |               |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 信用减值损失    | 7,742,884.35  | 1,161,432.66 | 8,007,196.04  | 1,188,351.65 |
| 递延收益      | 5,600,000.00  | 840,000.00   | —             | —            |
| 资产减值损失    | 2,352,638.11  | 352,895.71   | 970,316.92    | 145,547.54   |
| 内部交易未实现利润 | 121,784.72    | 18,267.71    | 146,961.20    | 22,044.18    |
| 新租赁       | 134,179.42    | 20,126.91    | 26,767.00     | 3,799.46     |
| 合计        | 41,009,891.62 | 6,151,483.74 | 27,067,769.02 | 4,047,222.01 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目      | 2022年12月31日   |              | 2021年12月31日   |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 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 | 36,796,667.80 | 5,519,500.17 | 37,344,070.81 | 5,601,610.62 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 72,769.87   | —           |

(4) 2022年末递延所得税资产较2021年末增加51.99%，主要系本期收到政府补助形成的递延收益金额较大，递延所得税资产相应增加。

## 16. 其他非流动资产

| 项 目     | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 预付设备工程款 | 5,020,318.85 | 2,284,343.00 |

2022年末其他非流动资产较2021年末增加119.77%，主要系期末未达到结算条件的预付设备工程款金额较大。

## 17. 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项 目      | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 信用借款     | 17,500,000.00    | 15,000,000.00    |
| 保证借款     | 3,000,000.00     | —                |
| 抵押借款     | 1,000,000.00     | 18,505,622.00    |
| 质押借款     | —                | 11,490,000.00    |
| 短期借款应计利息 | 21,166.67        | 53,214.53        |
| 合计       | 21,521,166.67    | 45,048,836.53    |

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无逾期未偿还的短期借款。

(3) 2022 年末短期借款较 2021 年末减少 52.23%，主要系本期募投资金到位后，公司偿还借款所致。

## 18. 交易性金融负债

| 项 目       | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少          | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------|---------------|------------------|
| 交易性金融负债   |                  |            |               |                  |
| 其中：衍生金融工具 | 19,127,100.00    | 493,021.51 | 19,127,100.00 | 493,021.51       |

2022 年末交易性金融负债较 2021 年末减少 97.42%，主要系原交易性金融负债到期所致。

## 19. 应付票据

| 种 类    | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 31,704,470.00    | 14,104,519.14    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | —             | —             |
| 合计     | 31,704,470.00 | 14,104,519.14 |

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

2022 年末应付票据较 2021 年末增加 124.78%，主要系公司本期使用票据结算的金额增加。

## 20. 应付账款

(1) 按性质列示

| 项 目    | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 货款     | 39,359,107.14    | 56,918,368.24    |
| 工程设备款  | 4,537,593.58     | 1,137,009.66     |
| 软件款    | 573,844.00       | —                |
| 其他费用款项 | 6,421,068.48     | 2,419,224.56     |
| 合计     | 50,891,613.20    | 60,474,602.46    |

## 21. 合同负债

| 项 目   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收商品款 | 105,075.24       | 91,693.01        |

## 22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目        | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬     | 6,119,482.98     | 61,623,679.21 | 58,825,797.94 | 8,917,364.25     |
| 二、离职后福利-设定 | 206,836.88       | 3,645,904.96  | 3,582,409.32  | 270,332.52       |

|      |              |               |               |              |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 提存计划 |              |               |               |              |
| 合计   | 6,326,319.86 | 65,269,584.17 | 62,408,207.26 | 9,187,696.77 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目               | 2021年12月<br>31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2022年12月<br>31日 |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴<br>和补贴 | 5,907,214.03    | 55,306,614.59 | 52,557,895.64 | 8,655,932.98    |
| 二、职工福利费           | —               | 2,839,711.72  | 2,839,711.72  | —               |
| 三、社会保险费           | 141,538.95      | 2,355,490.10  | 2,321,448.78  | 175,580.27      |
| 其中：医疗、生育保<br>险费   | 128,024.28      | 2,144,377.13  | 2,114,326.88  | 158,074.53      |
| 工伤保险费             | 13,514.67       | 211,112.97    | 207,121.90    | 17,505.74       |
| 四、住房公积金           | 70,730.00       | 1,086,590.00  | 1,071,469.00  | 85,851.00       |
| 五、工会经费和职工<br>教育经费 | —               | 35,272.80     | 35,272.80     | —               |
| 合计                | 6,119,482.98    | 61,623,679.21 | 58,825,797.94 | 8,917,364.25    |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目       | 2021年12月31<br>日 | 本期增加         | 本期减少         | 2022年12月31<br>日 |
|-----------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 离职后福利：    |                 |              |              |                 |
| 1. 基本养老保险 | 199,702.85      | 3,523,348.44 | 3,462,040.61 | 261,010.68      |
| 2. 失业保险费  | 7,134.03        | 122,556.52   | 120,368.71   | 9,321.84        |

|    |            |              |              |            |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 206,836.88 | 3,645,904.96 | 3,582,409.32 | 270,332.52 |
|----|------------|--------------|--------------|------------|

2022 年末应付职工薪酬较 2021 年末增加 45.23%，主要系公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进优秀管理团队，薪酬相应增加。

### 23. 应交税费

| 项 目     | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 2,839,825.26     | 2,290,726.35     |
| 企业所得税   | 591,645.24       | 489,926.21       |
| 房产税     | 136,789.36       | 136,789.36       |
| 城市维护建设税 | 160,320.30       | 85,633.78        |
| 教育费附加   | 128,592.54       | 62,944.93        |
| 印花税     | 26,634.83        | 9,784.60         |
| 个人所得税   | 1,794.86         | 4,261.89         |
| 合计      | 3,885,602.39     | 3,080,067.12     |

### 24. 其他应付款

#### (1) 分类列示

| 项 目   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | —                | —                |
| 应付股利  | —                | —                |
| 其他应付款 | 674,966.12       | 87,458.58        |
| 合计    | 674,966.12       | 87,458.58        |

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 代扣代缴款 | 350,876.71       | 15,722.51        |
| 应付费用  | 229,174.69       | —                |
| 其他    | 94,914.72        | 71,736.07        |
| 合计    | 674,966.12       | 87,458.58        |

2022 年末其他应付款较 2021 年末增加 671.76%，主要系公司员工增加，代扣代缴款项增加。

## 25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,998,405.56     | 661,523.88       |
| 一年内到期的长期借款 | —                | 451,361.50       |
| 合计         | 3,998,405.56     | 1,112,885.38     |

2022 年末一年内到期的非流动负债较 2021 年末增加 259.28%，主要系本期新增厂房租赁，导致重分类到一年内到期的非流动负债金额增加。

## 26. 其他流动负债

| 项 目         | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 已背书转让但未到期票据 | —                | 100,000.00       |
| 待转销项税       | —                | 13,701.26        |
| 合计          | —                | 113,701.26       |

## 27. 长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 | 2021 年 12 月 31 | 2022 年利率区间 |
|-----|----------------|----------------|------------|
|-----|----------------|----------------|------------|

|              |   |              |   |
|--------------|---|--------------|---|
|              | 日 | 日            |   |
| 抵押借款         | — | 4,519,612.33 | — |
| 小计           | — | 4,519,612.33 | — |
| 减：一年内到期的长期借款 | — | 451,361.50   | — |
| 合计           | — | 4,068,250.83 | — |

## 28. 租赁负债

|              |              |             |
|--------------|--------------|-------------|
| 项 目          | 2022年12月31日  | 2021年12月31日 |
| 租赁付款额        | 8,983,995.67 | 758,256.00  |
| 减：未确认融资费用    | 397,956.23   | 2,505.73    |
| 小计           | 8,586,039.44 | 755,750.27  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,998,405.56 | 661,523.88  |
| 合计           | 4,587,633.88 | 94,226.39   |

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益情况

| 项 目  | 2021年12月31日 | 本期增加         | 本期减少 | 2022年12月31日  | 形成原因      |
|------|-------------|--------------|------|--------------|-----------|
| 政府补助 | —           | 5,600,000.00 | —    | 5,600,000.00 | 未达到项目验收状态 |

### (2) 涉及政府补助的项目

| 补助项目           | 2021年12月31日 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 2022年12月31日  | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-------------|--------------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 生产制造方式转型示范项目奖励 | —           | 5,600,000.00 | —           | —          | —    | 5,600,000.00 | 与资产相关       |

### 30. 股本

| 项目   | 2021年12月31日    | 本次增减变动(+、-)   |    |       |               | 2022年12月31日    |
|------|----------------|---------------|----|-------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他            |                |
| 股份总数 | 113,700,000.00 | 43,585,000.00 | —  | —     | 43,585,000.00 | 157,285,000.00 |

### 31. 资本公积

| 项目         | 2021年12月31日   | 本期增加          | 本期减少 | 2022年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 13,003,972.50 | 78,485,111.84 | —    | 91,489,084.34 |
| 其他资本公积     | 56,132.19     | 113,151.75    | —    | 169,283.94    |
| 合计         | 13,060,104.69 | 78,598,263.59 | —    | 91,658,368.28 |

(1) 本公司于2022年6月发行上市，每股发行价格3.21元，发行股数4,358.50万股，扣除发行费用17,837,738.16元后的募集资金净额为122,070,111.84元，其中增加股本43,585,000.00元，增加资本公积78,485,111.84元。

(2) 实施员工股权激励计划产生的股权激励费用113,151.75元。

### 32. 盈余公积

| 项目     | 2021年12月31日  | 会计政策变更 | 2022年1月1日    | 本期增加       | 本期减少 | 2022年12月31日  |
|--------|--------------|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,238,216.49 | —      | 7,238,216.49 | 109,142.30 | —    | 7,347,358.79 |

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### 33. 未分配利润

| 项目          | 2022年度        | 2021年度        |
|-------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 59,971,139.33 | 38,366,339.29 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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            | 59,971,139.33 | 38,366,339.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 8,194,248.09  | 22,986,201.42 |
| 减：提取法定盈余公积            | 109,142.30    | 1,381,401.38  |
| 提取任意盈余公积              | —             | —             |
| 提取一般风险准备              | —             | —             |
| 应付普通股股利               | —             | —             |
| 转作股本的普通股股利            | —             | —             |
| 期末未分配利润               | 68,056,245.12 | 59,971,139.33 |

### 34. 营业收入及营业成本

| 项 目  | 2022 年度        |                | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 232,342,946.53 | 188,016,094.97 | 244,270,041.21 | 183,744,010.58 |
| 其他业务 | 13,218,703.27  | 12,303,646.90  | 16,754,811.43  | 14,967,206.05  |
| 合计   | 245,561,649.80 | 200,319,741.87 | 261,024,852.64 | 198,711,216.63 |

主营业务收入和成本按分解信息列示如下：

| 项 目    | 2022 年度        |                | 2021 年度        |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按产品类型分 |                |                |                |                |
| 类      |                |                |                |                |
| 3C 类   | 157,438,711.69 | 132,762,553.54 | 191,420,283.92 | 147,810,392.98 |
| 汽车类    | 50,421,335.62  | 37,404,568.05  | 33,209,594.64  | 23,229,649.64  |

|     |                |                |                |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他类 | 24,482,899.22  | 17,848,973.38  | 19,640,162.65  | 12,703,967.96  |
| 合计  | 232,342,946.53 | 188,016,094.97 | 244,270,041.21 | 183,744,010.58 |

### 35. 税金及附加

| 项 目     | 2022 年度    | 2021 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 282,882.62 | 136,789.36 |
| 教育费附加   | 235,140.82 | 169,284.90 |
| 房产税     | 136,789.36 | 216,940.79 |
| 印花税     | 104,728.65 | 16,499.72  |
| 残疾人保证金  | 63,914.45  | 78,394.30  |
| 车船使用税   | 20,156.68  | 93,280.55  |
| 合计      | 843,612.58 | 711,189.62 |

### 36. 销售费用

| 项 目     | 2022 年度       | 2021 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬    | 3,757,173.43  | 3,154,873.50 |
| 样品费     | 4,018,213.85  | 1,113,246.35 |
| 业务招待费   | 2,588,677.43  | 2,063,256.33 |
| 业务宣传费   | 1,737,102.19  | 407,517.35   |
| 差旅费     | 187,153.11    | 157,131.65   |
| 使用权资产折旧 | 70,219.26     | —            |
| 股份支付    | 15,974.37     | 7,987.20     |
| 其他      | 230,543.94    | 83,103.23    |
| 合计      | 12,605,057.58 | 6,987,115.61 |

2022 年度销售费用较 2021 年度增长 80.40%，主要原因系①公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进销售人才，销售人员薪酬及业务宣传费增加；②企业为开拓客户，送样产品的数量增加，相应的样品费远高于以往年度。

### 37. 管理费用

| 项 目       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 13,125,852.07 | 9,298,707.67  |
| 中介机构服务费   | 3,581,060.34  | 2,611,667.86  |
| 办公费       | 1,659,181.73  | 726,855.82    |
| 使用权资产累计折旧 | 1,023,038.44  | 178,695.33    |
| 折旧费       | 676,565.80    | 798,363.73    |
| 无形资产摊销    | 406,462.79    | 368,492.34    |
| 修理费       | 360,462.02    | 361,840.48    |
| 长期待摊费用摊销  | 190,187.67    | 192,454.20    |
| 股份支付      | 41,267.11     | 20,189.81     |
| 其他        | 768,978.51    | 618,953.96    |
| 合计        | 21,833,056.48 | 15,176,221.20 |

2022 年度管理费用较 2021 年度增长 43.86%，主要系公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进优秀管理团队，管理人员薪酬相应增加。

### 38. 研发费用

| 项 目    | 2022 年度      | 2021 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 8,854,938.25 | 6,640,332.10 |
| 物料消耗   | 3,695,576.38 | 4,020,031.77 |
| 固定资产折旧 | 1,360,445.15 | 1,133,774.85 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 使用权资产折旧   | 59,606.28     | —             |
| 无形资产摊销    | 11,416.59     | 14,816.82     |
| 股份支付      | 9,318.37      | 4,659.20      |
| 使用权资产累计折旧 | —             | 57,462.47     |
| 其他        | 592,397.95    | 394,153.52    |
| 合计        | 14,583,698.97 | 12,265,230.73 |

2022 年度研发费用较 2021 年度增长 18.90%，主要系公司为加大新能源汽车精密金属零部件的布局，引进研发技术人员并加大汽车金属零部件研发投入。

### 39. 财务费用

| 项 目         | 2022 年度       | 2021 年度      |
|-------------|---------------|--------------|
| 利息支出        | 2,365,328.62  | 766,113.86   |
| 其中：租赁负债利息支出 | 365,015.59    | 42,789.67    |
| 减：利息收入      | 681,344.01    | 100,252.24   |
| 利息净支出       | 1,683,984.61  | 665,861.62   |
| 汇兑净损失       | -8,121,330.83 | 1,965,659.88 |
| 银行手续费       | 229,837.52    | 106,355.08   |
| 合 计         | -6,207,508.70 | 2,737,876.58 |

2022 年度财务费用较 2021 年度下降 326.73%，主要系本期汇率上升，导致汇兑收益增加。

### 40. 其他收益

| 项 目           | 2022 年度      | 2021 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 1,411,240.02 | 1,023,612.84 | —           |

|                       |              |              |       |
|-----------------------|--------------|--------------|-------|
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | —            | —            | 与资产相关 |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 1,411,240.02 | 1,023,612.84 | 与收益相关 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 212,436.33   | 2,039.55     | —     |
| 其中：个税扣缴税款手续费          | 13,536.33    | 2,039.55     | —     |
| 其他减税                  | 198,900.00   | —            | —     |
| 合计                    | 1,623,676.35 | 1,025,652.39 | —     |

2022 年度其他收益较 2021 年度增长 58.31%，主要系本期收到的政府补助金额较大。

#### 41. 投资收益

| 项 目                | 2022 年度    | 2021 年度    |
|--------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | -11,932.03 | 585,620.92 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益    | —          | 38,708.49  |
| 合计                 | -11,932.03 | 624,329.41 |

2022 年度投资收益较 2021 年度下降 101.91%，主要系本期购买的理财产品形成的收益减少。

#### 42. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2022 年度     | 2021 年度 |
|---------------|-------------|---------|
| 交易性金融负债       | -358,146.21 | —       |

#### 43. 信用减值损失

| 项 目       | 2022 年度    | 2021 年度       |
|-----------|------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | 287,939.70 | -1,486,267.87 |
| 其他应收款坏账损失 | -96,397.88 | -4,480.05     |

|    |            |               |
|----|------------|---------------|
| 合计 | 191,541.82 | -1,490,747.92 |
|----|------------|---------------|

2022 年度信用减值损失较 2021 年度下降 112.85%，主要系本期应收账款相对于上期减少，相应的坏账损失减少。

#### 44. 资产减值损失

| 项 目    | 2022 年度       | 2021 年度     |
|--------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -2,274,821.83 | -850,342.60 |

2022 年度资产减值损失较 2021 年度增长 167.52%，主要系本期按照可变现净值测算的存货跌价准备金额增加。

#### 45. 资产处置收益

| 项 目                               | 2022 年度   | 2021 年度    |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失 | 39,398.69 | 17,084.53  |
| 其中：固定资产                           | 246.77    | -10,272.56 |
| 使用权资产                             | 39,151.92 | 27,357.09  |
| 合计                                | 39,398.69 | 17,084.53  |

#### 46. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

| 项 目  | 2022 年度      | 2021 年度      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 6,100,000.00 | 1,506,000.00 | 6,100,000.00      |
| 其他   | 349,984.96   | 2,310.90     | 349,984.96        |
| 合计   | 6,449,984.96 | 1,508,310.90 | 6,449,984.96      |

2022 年度营业外收入较 2021 年度增长 327.63%，主要系本期公司收到的上市成功奖励款金额较大。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目          | 2022 年度      | 2021 年度      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 上市政策补贴款       | 6,000,000.00 | 1,306,000.00 | 与收益相关       |
| 技术创新与应用发展专项补助 | —            | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 望海街道财政办公室研发补助 | 100,000.00   | —            | 与收益相关       |
| 合计            | 6,100,000.00 | 1,506,000.00 | —           |

47. 营业外支出

| 项目          | 2022 年度    | 2021 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 102,387.13 | 27,385.63  | 102,387.13    |
| 对外捐赠        | 100,000.00 | 50,000.00  | 100,000.00    |
| 罚款及滞纳金支出    | 1,110.00   | —          | 1,110.00      |
| 存货报废        | 247,642.47 | —          | 247,642.47    |
| 其他          | 59,457.96  | 33,295.23  | 59,457.96     |
| 合计          | 510,597.56 | 110,680.86 | 510,597.56    |

2022 年度营业外支出较 2021 年度增长 361.32%，主要系本期存货报废增加。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项目      | 2022 年度    | 2021 年度      |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 725,219.30 | 1,289,999.84 |

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -2,186,372.18 | 883,406.86   |
| 合计      | -1,461,152.88 | 2,173,406.70 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 6,733,095.21  | 25,159,608.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,009,964.28  | 3,773,941.22  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -92,739.84    | -36,914.55    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 170,071.48    | —             |
| 非应税收入的影响                       | -681,783.32   | —             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 307,920.65    | 204,220.68    |
| 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 | 12,968.72     | —             |
| 研发加计扣除影响                       | -2,187,554.85 | -1,767,840.65 |
| 所得税费用                          | -1,461,152.88 | 2,173,406.70  |

49. 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             | 2022 年度       | 2021 年度      |
|-----------------|---------------|--------------|
| 政府补助            | 13,111,240.02 | 2,529,612.84 |
| 利息收入            | 681,344.01    | 100,252.24   |
| 往来款             | 587,507.54    | —            |
| 其他营业外收入(含个税手续费) | 363,521.29    | 4,350.45     |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 14,743,612.86 | 2,634,215.53 |
|----|---------------|--------------|

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2022 年度       | 2021 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 中介机构服务费 | 3,581,060.34  | 2,611,667.86 |
| 业务招待费   | 2,588,677.43  | 2,063,256.33 |
| 业务宣传费   | 1,737,102.19  | 407,517.35   |
| 办公费     | 1,659,181.73  | 726,855.82   |
| 往来款     | 1,420,957.59  | 160,976.07   |
| 修理费     | 360,462.02    | 361,840.48   |
| 银行手续费   | 229,837.52    | 106,355.08   |
| 对外捐赠    | 100,000.00    | 50,000.00    |
| 其他      | 1,839,641.46  | 1,286,337.59 |
| 合计      | 13,516,920.28 | 7,774,806.58 |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 2022 年度 | 2021 年度      |
|-------------|---------|--------------|
| 支付购买子公司少数股权 | —       | 5,010,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 2022 年度      | 2021 年度       |
|----------------|--------------|---------------|
| 支付中介费          | —            | 3,422,641.50  |
| 票据贴现费          | —            | 127,588.38    |
| 租赁支付款          | 1,281,803.14 | 1,370,744.74  |
| 理财、开承兑汇票所需受限资金 | 5,722,847.62 | 11,261,415.45 |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 7,004,650.76 | 16,182,390.07 |
|----|--------------|---------------|

## 50. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2022 年度       | 2021 年度        |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |                |
| 净利润                              | 8,194,248.09  | 22,986,201.42  |
| 加：资产减值准备                         | 2,274,821.83  | 850,342.60     |
| 信用减值损失                           | -191,541.82   | 1,490,747.92   |
| 固定资产折旧                           | 8,035,046.81  | 6,545,372.27   |
| 使用权资产折旧                          | 4,008,909.76  | 1,507,862.85   |
| 无形资产摊销                           | 434,908.70    | 400,338.48     |
| 长期待摊费用摊销                         | 535,696.11    | 192,454.20     |
| 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） | -39,398.69    | -17,084.53     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 102,387.14    | 27,385.63      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 358,146.21    | —              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -5,756,002.21 | 2,731,773.74   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | —             | -624,329.41    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,104,261.73 | -2,966,349.98  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -82,110.45    | 3,849,756.84   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 4,181,292.57  | -20,487,853.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填              | 24,818,468.87 | -32,696,410.4  |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 列)                    |               | 9             |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 6,756,482.81  | 23,012,957.37 |
| 股份支付                  | 113,151.75    | 56,132.19     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 51,640,245.75 | 6,859,297.56  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |               |               |
| 债务转为资本                | —             | —             |
| 一年内到期的可转换公司债券         | —             | —             |
| 租入的资产(简化处理的除外)        | —             | —             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |               |               |
| 现金的期末余额               | 47,720,528.41 | 51,681,483.68 |
| 减: 现金的期初余额            | 51,681,483.68 | 48,495,587.58 |
| 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          | -3,960,955.27 | 3,185,896.10  |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目            | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           |               |               |
| 其中: 库存现金       | 12,026.09     | 6,006.34      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 47,708,502.32 | 51,675,477.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | —             | —             |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | —             | —             |
| 存放同业款项         | —             | —             |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 拆放同业款项         | —             | —             |
| 二、现金等价物        | —             | —             |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | —             | —             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 47,720,528.41 | 51,681,483.68 |

### 51. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 2022年12月31日账面价值 | 受限原因   |
|------|-----------------|--|
| 货币资金 | 16,984,263.07   | 银行存款中定期存单 11,545,520.00 元质押，其他货币资金系公司为理财、开具银行承兑汇票等存入的保证金 |
| 应收票据 | 922,632.88      | 质押银行用于开具银行承兑汇票   |
| 固定资产 | 26,727,793.07   | 抵押借款   |
| 无形资产 | 9,758,550.85    | 抵押借款   |
| 合计   | 54,393,239.87   | —  |

### 52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

| 项 目   | 2022年12月31日外币余额 | 折算汇率   | 2022年12月31日折算人民币余额 |
|-------|-----------------|--------|--------------------|
| 货币资金  |                 |        |                    |
| 其中：美元 | 2,434,783.85    | 6.9646 | 16,957,295.60      |
| 欧元    | 7,731.09        | 7.4229 | 57,387.11          |
| 日元    | 31.00           | 0.0524 | 1.62               |
| 瑞士法郎  | 3.16            | 7.5432 | 23.84              |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,710,249.54 | 6.9646 | 25,840,403.95 |

### 53. 政府补助

#### (1) 2022 年度

| 项 目  | 金 额        | 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |
|--|------------|------|----------------------|
| <b>与企业日常活动相关的政府补助</b>                          |            |      |                      |
| 收到海盐县经信局关于国家级小巨人企业奖励                           | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00           |
| 收到海盐县经信局关于两化融合管理体系贯标奖励                         | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00           |
| 收到海盐就业管理中心 2022 年度一次性留工补助                      | 192,000.00 | 其他收益 | 192,000.00           |
| 收到海盐就业管理中心 2022 年度稳岗补贴                         | 140,697.70 | 其他收益 | 140,697.70           |
| 收到望海街道办事处关于 6 月惠企纾困补助金                         | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00           |
| 收到海盐县经信局关于中小企业纾困资金补助金                          | 92,893.50  | 其他收益 | 92,893.50            |
| 收到海盐就业管理中心 2020 年度稳岗补贴                         | 45,859.76  | 其他收益 | 45,859.76            |
| 收到用人单位吸纳高校毕业生社保补贴款                             | 42,670.04  | 其他收益 | 42,670.04            |
| 收到海盐县人力资源局关于 2021 年度企业赴外引才补贴                   | 42,000.00  | 其他收益 | 42,000.00            |
| 财税〔2019〕22 号 建档立卡扣减增值税<br>650*4*12+650*8+650*1 | 37,050.00  | 其他收益 | 37,050.00            |
| 2022 年第六批稳岗补贴                                  | 24,105.00  | 其他收益 | 24,105.00            |
| 财税〔2019〕21 号 退伍军人扣减增值税 750*2*12                | 18,000.00  | 其他收益 | 18,000.00            |
| 收到海盐县商务局线上参展补助                                 | 15,000.00  | 其他收益 | 15,000.00            |
| 2021 年用人单位社保补贴                                 | 13,756.00  | 其他收益 | 13,756.00            |
| 收到海盐县就业管理中心关于 2022 年一次性扩岗补助                    | 12,000.00  | 其他收益 | 12,000.00            |
| 收到海盐县科技局关于 2021 年度创新券补助费用                      | 11,200.00  | 其他收益 | 11,200.00            |
| 收到 2022 年度企业引进人才补助                             | 10,000.00  | 其他收益 | 10,000.00            |

|                              |               |       |               |
|------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 3 季度一次性吸纳就业补贴                | 6,000.00      | 其他收益  | 6,000.00      |
| 收到发明专利授权奖补                   | 5,175.00      | 其他收益  | 5,175.00      |
| 收到海盐经济和信息化局关于 21 年度海盐县数字化券补助 | 2,833.02      | 其他收益  | 2,833.02      |
| <b>与企业日常活动无关的政府补助</b>        |               |       |               |
| 收到海盐县财政局第二批股改上市奖补资金          | 5,000,000.00  | 营业外收入 | 5,000,000.00  |
| 建行收到望海街道财政办公室关于企业上市补助        | 1,000,000.00  | 营业外收入 | 1,000,000.00  |
| 收到望海街道财政办公室研发补助              | 100,000.00    | 营业外收入 | 100,000.00    |
| 生产制造方式转型示范项目奖励               | 5,600,000.00  | 递延收益  | 5,600,000.00  |
| 合 计                          | 13,111,240.02 | —     | 13,111,240.02 |

(2) 2021 年度

| 项 目                                      | 金 额        | 列报项目 | 计入当期损益或冲减<br>相关成本费用损失的<br>金 额 |
|--|------------|------|-------------------------------|
| <b>与企业日常活动相关的政府补助</b>                    |            |      |                               |
| 收到海盐县科技局关于盐科(2021)12 号表<br>四省级研发机构补助款项   | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00                    |
| 收区科技局高新技术企业补助                            | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00                    |
| 收到海盐职工服务中心公司员工技能补助<br>奖励                 | 50,928.00  | 其他收益 | 50,928.00                     |
| 收区市监局 2020 年知训产权资助                       | 50,000.00  | 其他收益 | 50,000.00                     |
| 财税(2019)22 号招收建档立卡贫困人口扣<br>减增值税 650*3*12 | 23,400.00  | 其他收益 | 23,400.00                     |
| 收到海盐县科技局公司科技项目财政补贴<br>款                  | 20,300.00  | 其他收益 | 20,300.00                     |
| 收到科协关于企业科协筹建资金补助款                        | 20,000.00  | 其他收益 | 20,000.00                     |
| 收到社保局关于企业赴外引才补助                          | 16,000.00  | 其他收益 | 16,000.00                     |

|                           |              |       |              |
|---------------------------|--------------|-------|--------------|
| 收到公司发明专利授权补贴款             | 15,000.00    | 其他收益  | 15,000.00    |
| 收到就业管理中心关于县级技能大师工作室创建补贴   | 10,000.00    | 其他收益  | 10,000.00    |
| 收到海盐县商务局关于2020年外经外贸财政扶持资金 | 9,800.00     | 其他收益  | 9,800.00     |
| 收财政局转一次性吸纳就业补贴            | 6,000.00     | 其他收益  | 6,000.00     |
| 收财政局转全日制公益性岗位用人单位补贴       | 2,184.84     | 其他收益  | 2,184.84     |
| <b>与企业日常活动无关的政府补助</b>     |              |       |              |
| 收到望海街道财政办公室关于公司上市政策补贴款    | 1,306,000.00 | 营业外收入 | 1,306,000.00 |
| 技术创新与应用发展专项补助             | 200,000.00   | 营业外收入 | 200,000.00   |
| 合 计                       | 2,529,612.84 | —     | 2,529,612.84 |

#### 54. 租赁

##### (1) 本公司作为承租人

##### 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目                                   | 2022 年度金额    |
|---------------------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用                | 317,806.69   |
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用<br>(短期租赁除外) | —            |
| 租赁负债的利息费用                             | 344,506.63   |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              | —            |
| 转租使用权资产取得的收入                          | —            |
| 与租赁相关的总现金流出                           | 1,631,866.73 |

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 |
|--------|--------|--------|------------|--------|
| 君锋智能   | 2022 年 | —      | 55.00      | 购买     |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 君锋智能   | 2022/10/31 | 股权转让协议约定 | —             | -145.83        |

说明：公司以 0.00 元出资受让君锋智能 55.00% 股权，该公司的经营范围主要为金属表面处理及热处理加工行业，该产业属于注册地嘉善西塘桥镇大舜纽扣工业园区大力支持的产业，园区基础设施条件基本符合公司进行电镀热处理的需求。截止至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未进行日常经营活动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式  |
|-------|-------|-----|------|----------|----|-------|
|       |       |     |      | 直接       | 间接 |       |
| 重庆荣亿  | 重庆市   | 重庆市 | 工业生产 | 100.00   | —  | 设立/合并 |
| 昆山广圣  | 昆山市   | 昆山市 | 销售   | 100.00   | —  | 设立    |
| 荣亿实业  | 香港    | 香港  | 销售   | 100.00   | —  | 设立    |
| 君锋智能  | 嘉兴市   | 嘉兴市 | 工业生产 | 55.00    | —  | 合并    |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （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减值准备。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（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.67%（比较期：34.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.78%（比较：97.45%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目             | 2022 年 12 月 31 日 |              |            |           |                |
|-----------------|------------------|--------------|------------|-----------|----------------|
|                 | 1 年以内            | 1-2 年        | 2-3 年      | 3 年<br>以上 | 合计             |
| 短期借款            | 21,521,166.67    | —            | —          | —         | 21,521,166.67  |
| 交易性金融负债         | 493,021.51       | —            | —          | —         | 493,021.51     |
| 应付票据            | 31,704,470.00    | —            | —          | —         | 31,704,470.00  |
| 应付账款            | 50,891,613.20    | —            | —          | —         | 50,891,613.20  |
| 其他应付款           | 674,966.12       | —            | —          | —         | 674,966.12     |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 3,998,405.56     | —            | —          | —         | 3,998,405.56   |
| 租赁负债            | —                | 4,152,022.05 | 435,611.83 | —         | 4,587,633.88   |
| 合计              | 109,283,643.06   | 4,152,022.05 | 435,611.83 | —         | 113,871,276.94 |

(续上表)

| 项 目             | 2021 年 12 月 31 日 |           |       |       |                |
|-----------------|------------------|-----------|-------|-------|----------------|
|                 | 1 年以内            | 1-2 年     | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计             |
| 短期借款            | 45,048,836.53    | —         | —     | —     | 45,048,836.53  |
| 交易性金融负债         | 19,127,100.00    | —         | —     | —     | 19,127,100.00  |
| 应付票据            | 14,104,519.14    | —         | —     | —     | 14,104,519.14  |
| 应付账款            | 60,474,602.46    | —         | —     | —     | 60,474,602.46  |
| 其他应付款           | 87,458.58        | —         | —     | —     | 87,458.58      |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 1,112,885.38     | —         | —     | —     | 1,112,885.38   |
| 租赁负债            | —                | 94,226.39 | —     | —     | 94,226.39      |
| 合计              | 139,955,402.09   | 94,226.39 | —     | —     | 140,049,628.48 |

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目      | 2022 年 12 月 31 日 |               |          |           |       |      |      |       |
|----------|------------------|---------------|----------|-----------|-------|------|------|-------|
|          | 美元               |               | 欧元       |           | 日元    |      | 瑞士法郎 |       |
|          | 外币               | 人民币           | 外币       | 人民币       | 外币    | 人民币  | 外币   | 人民币   |
| 货币资<br>金 | 2,434,783.85     | 16,957,295.60 | 7,731.09 | 57,387.11 | 31.00 | 1.62 | 3.16 | 23.84 |

|      |              |               |   |   |   |   |   |   |
|------|--------------|---------------|---|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 3,710,249.54 | 25,840,403.95 | — | — | — | — | — | — |
|------|--------------|---------------|---|---|---|---|---|---|

(续上表)

| 项 目  | 2021年12月31日  |               |          |          |
|------|--------------|---------------|----------|----------|
|      | 美元           |               | 欧元       |          |
|      | 外币           | 人民币           | 外币       | 人民币      |
| 货币资金 | 6,677,359.15 | 42,572,838.73 | 1,172.06 | 8,461.92 |
| 应收账款 | 5,517,299.79 | 35,781,896.06 | 1,000.00 | 7,219.70 |

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。

## ②敏感性分析

于2022年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少363.78万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2022年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加24.70万元。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目                               | 2022年12月31日公允价值   |                   |                |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                   | 第一层次公<br>允价值计量    | 第二层次公<br>允价值计量    | 第三层次公<br>允价值计量 | 合计                |
| 一、持续的公允价值计量                       |                   |                   |                |                   |
| （一）交易性金融资产                        | 49,861,788.<br>23 | 26,461,733.<br>20 | —              | 76,323,521.<br>43 |
| 1. 以公允价值计量且变动<br>计入当期损益的金融资产      | 49,861,788.<br>23 | 26,461,733.<br>20 | —              | 76,323,521.<br>43 |
| （1）债务工具投资                         | —                 | —                 | —              | —                 |
| （2）权益工具投资                         | —                 | —                 | —              | —                 |
| （3）衍生金融资产                         | —                 | 26,461,733.<br>20 | —              | 26,461,733.<br>20 |
| （4）银行理财产品                         | 49,861,788.<br>23 | —                 | —              | 49,861,788.<br>23 |
| （二）应收款项融资                         | —                 | —                 | 517,119.23     | 517,119.23        |
| 持续以公允价值计量的资<br>产总额                | 49,861,788.<br>23 | 26,461,733.<br>20 | 517,119.23     | 76,840,640.<br>66 |
| （三）交易性金融负债                        | 493,021.51        | —                 | —              | 493,021.51        |
| 1. 以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融负<br>债 | 493,021.51        | —                 | —              | 493,021.51        |
| （1）发行的交易性债券                       | —                 | —                 | —              | —                 |

|                |            |   |   |            |
|----------------|------------|---|---|------------|
| (2) 衍生金融负债     | 493,021.51 | — | — | 493,021.51 |
| (3) 其他         | —          | — | — | —          |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 493,021.51 | — | — | 493,021.51 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司实际控制人

本公司最终控制方：本公司实际控制人为唐旭文，直接持有公司 98,700,000.00 股股份，占公司总股份的 62.7523%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系   |
|--------------|---------------|
| 唐旭文          | 本公司控股股东、实际控制人 |
| 海盐金亿管理咨询有限公司 | 持股 5%以上的股东    |
| 陈明           | 董事、董事会秘书、财务总监 |
| 刘希           | 实际控制人密切关系人员   |
| 唐旭锋          | 董事            |

|               |       |
|---------------|-------|
| 沈晓莉           | 董事    |
| 赵天果           | 董事    |
| 张文永           | 监事会主席 |
| 屠叶飞           | 监事    |
| 沈会锋           | 监事    |
| 周波            | 独立董事  |
| 仇如愚           | 独立董事  |
| 以上人员关系密切的家庭成员 | —     |

## 5. 关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2022年1-12月确认的租赁费 | 2021年1-12月确认的租赁费 |
|-------|--------|------------------|------------------|
| 刘希    | 写字楼    | 83,358.77        | 92,501.63        |

### (2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2022年度发生额    | 2021年度发生额    |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,912,832.32 | 3,323,088.13 |

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

|                 | 2022年度 | 2021年度       |
|-----------------|--------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | —      | 1,699,818.40 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | —      | 1,699,818.40 |

|                               |   |   |
|-------------------------------|---|---|
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | — | — |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限   | — | — |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | — | — |

## 2. 以权益结算的股份支付情况

|                       | 2022 年度    | 2021 年度    |
|-----------------------|------------|------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 最近一次股权交易价格 | 最近一次股权交易价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按照实际入股份额计算 | 按照实际入股份额计算 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 169,283.94 | 56,132.19  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 113,151.75 | 56,132.19  |

2021 年 7 月，股东海盐金亿将拥有的海盐金亿 200.0004 万的出资份额（转换成荣亿精密 169.98 万股），作价 476.00 万元人民币转让给员工持股平台嘉兴圣亿，交易价格为 2.8 元/股，公司中高层管理人员及骨干员工合计 45 名受让对象取得嘉兴圣亿的股权。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》准则，企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具适用股份支付准则，企业应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。本公司股权激励的公允价值参考最近股权交易价格，即 2021 年 4 月份荣亿精密出售本公司股权的交易价格 3.00 元/股，根据股权转让协议，服务期限为 3 年，按照 3 年进行均摊，本期应确认股份支付费用金额为 113,151.75 元。

## 十二、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

利润分配情况：

2023年4月26日，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过关于《关于公司2022年度权益分派方案的议案》，公司根据经营状况及发展需要，拟定2022年度不进行权益分派，上述议案尚需经2022年年度股东大会审议通过。

截至2023年4月26日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄         | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|
| 1年以内       | 91,660,990.45 | 98,435,971.96 |
| 1至2年       | 2,360,398.13  | 105,390.14    |
| 2至3年       | 1,147.63      | —             |
| 应收账款账面余额合计 | 94,022,536.21 | 98,541,362.10 |
| 减：坏账准备     | 5,398,686.57  | 4,831,679.24  |
| 应收账款账面价值合计 | 88,623,849.64 | 93,709,682.86 |

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 2022年12月31日 |       |            |         | 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     | 930,563.76  | 0.99  | 930,563.76 | 100.00  | —    |
| 1. 上海紧星五金有限公司 | 930,563.76  | 0.99  | 930,563.76 | 100.00  | —    |

|           |               |        |              |      |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 93,091,972.45 | 99.01  | 4,468,122.81 | 4.80 | 88,623,849.64 |
| 1. 组合 1   | 4,028,393.39  | 4.28   | —            | —    | 4,028,393.39  |
| 2. 组合 2   | 89,063,579.06 | 94.73  | 4,468,122.81 | 5.02 | 84,595,456.25 |
| 合计        | 94,022,536.21 | 100.00 | 5,398,686.57 | 5.74 | 88,623,849.64 |

(续上表)

| 类别        | 2021 年 12 月 31 日 |        |              |          |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | —                | —      | —            | —        | —             |
| 按组合计提坏账准备 | 98,541,362.10    | 100.00 | 4,831,679.24 | 4.90     | 93,709,682.86 |
| 1. 组合 1   | 2,223,947.66     | 2.26   | —            | —        | 2,223,947.66  |
| 2. 组合 2   | 96,317,414.44    | 97.74  | 4,831,679.24 | 5.02     | 91,485,735.20 |
| 合计        | 98,541,362.10    | 100.00 | 4,831,679.24 | 4.90     | 93,709,682.86 |

坏账准备计提的具体说明:

①于 2022 年 12 月 31 日,按单项计提坏账准备的说明

上海紧星五金有限公司的法定代表人已被列为失信人员,公司判断预期无法还款,因此根据谨慎性原则全额计提了坏账准备。

②于 2022 年 12 月 31 日,按组合 2 计提坏账准备的应收账款

| 账龄  | 2022 年 12 月 31 日 |              |          | 2021 年 12 月 31 日 |              |          |
|-----|------------------|--------------|----------|------------------|--------------|----------|
|     | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年 | 88,966,248.64    | 4,448,312.43 | 5.00     | 96,212,024.30    | 4,810,601.21 | 5.00     |

|      |               |              |       |               |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|--------------|-------|
| 以内   |               |              |       |               |              |       |
| 1-2年 | 96,182.79     | 19,236.56    | 20.00 | 105,390.14    | 21,078.03    | 20.00 |
| 2-3年 | 1,147.63      | 573.82       | 50.00 | —             | —            | —     |
| 合计   | 89,063,579.06 | 4,468,122.81 | 5.02  | 96,317,414.44 | 4,831,679.24 | 5.02  |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别        | 2021年12月31日  | 本期变动金额     |            |       | 2022年12月31日  |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |              |
| 按单项计提坏账准备 | —            | 930,563.76 | —          | —     | 930,563.76   |
| 按组合计提坏账准备 | 4,831,679.24 | —          | 363,556.43 | —     | 4,468,122.81 |
| 合计        | 4,831,679.24 | 930,563.76 | 363,556.43 | —     | 5,398,686.57 |

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                   | 余额            | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备余额     |
|------------------------|---------------|----------------|------------|
| 沪华五金电子(吴江)有限公司及其关联公司*1 | 11,061,201.13 | 11.76          | 553,060.06 |
| 深圳市凯中精密技术股份有限公司        | 7,148,773.36  | 7.60           | 357,438.67 |
| 汉达精密电子(昆山)有限公司及其关联公司*2 | 6,822,051.80  | 7.26           | 341,102.59 |
| 杭州微影智能科技有限公司及其关联公司*3   | 3,587,048.95  | 3.82           | 179,352.45 |
| 杭州泰尚机械有限公司             | 3,520,997.81  | 3.74           | 176,049.89 |

|    |               |       |              |
|----|---------------|-------|--------------|
| 合计 | 32,140,073.05 | 34.18 | 1,607,003.66 |
|----|---------------|-------|--------------|

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

\*1. 分别包括：沪华五金电子（吴江）有限公司 6,237,743.20 元，重庆市铜梁区沪华五金电子有限公司 4,823,457.93 元；

\*2. 分别包括：汉达精密电子（昆山）有限公司 4,654,171.44 元、苏州汉扬精密电子有限公司 1,065,377.82 元、汉达精密科技越南有限公司 760,586.64 元、昆达电脑科技（昆山）有限公司 341,915.90 元；

\*3. 分别包括：杭州微影智能科技有限公司 3,530,382.84 元、杭州微影软件有限公司 56,666.11 元；

(6) 报告期内无金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项 目   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | —                | —                |
| 应收股利  | —                | 15,200,000.00    |
| 其他应收款 | 1,724,888.81     | 400,329.10       |
| 合计    | 1,724,888.81     | 15,600,329.10    |

### (2) 应收股利

#### ①分类

| 项目（或被投资单位）   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 重庆荣亿精密机械有限公司 | —                | 15,200,000.00    |

### (3) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄         | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1 年以内       | 1,586,075.59     | 334,118.00       |
| 1 至 2 年     | —                | —                |
| 2 至 3 年     | 169,000.00       | 82,917.00        |
| 3 年以上       | 82,917.00        | —                |
| 其他应收款账面余额合计 | 1,837,992.59     | 417,035.00       |
| 减：坏账准备      | 113,103.78       | 16,705.90        |
| 其他应收款账面价值合计 | 1,724,888.81     | 400,329.10       |

②按款项性质分类情况

| 款项性质        | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 保证金、押金      | 1,425,960.00     | 326,820.00       |
| 内部往来款       | 82,917.00        | 82,917.00        |
| 备用金         | 325,680.59       | 7,298.00         |
| 其他          | 3,435.00         | —                |
| 其他应收款账面余额合计 | 1,837,992.59     | 417,035.00       |
| 减：坏账准备      | 113,103.78       | 16,705.90        |
| 其他应收款账面价值合计 | 1,724,888.81     | 400,329.10       |

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 1,837,992.59 | 113,103.78 | 1,724,888.81 |
| 第二阶段 | —            | —          | —            |

|      |              |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第三阶段 | —            | —          | —            |
| 合计   | 1,837,992.59 | 113,103.78 | 1,724,888.81 |

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别              | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面价值         |
|-----------------|--------------|----------|------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备       |              |          |            |              |
| 按组合计提坏账准备       | 1,837,992.59 | 6.15     | 113,103.78 | 1,724,888.81 |
| 其中：             |              |          |            |              |
| 组合3 应收关联方款项     | 82,917.00    | —        | —          | 82,917.00    |
| 组合4 应收合并范围外往来款项 | 1,755,075.59 | 6.44     | 113,103.78 | 1,641,971.81 |
| 合计              | 1,837,992.59 | 6.15     | 113,103.78 | 1,724,888.81 |

截至2022年12月31日，公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
|------|------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 417,035.00 | 16,705.90 | 400,329.10 |
| 第二阶段 | —          | —         | —          |
| 第三阶段 | —          | —         | —          |
| 合计   | 417,035.00 | 16,705.90 | 400,329.10 |

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别        | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值       | 理由 |
|-----------|------------|----------|-----------|------------|----|
| 按单项计提坏账准备 | —          | —        | —         | —          | —  |
| 按组合计提坏账准备 | 417,035.00 | 4.01     | 16,705.90 | 400,329.10 | —  |
| 其中        |            |          |           |            |    |

|                  |            |      |           |            |   |
|------------------|------------|------|-----------|------------|---|
| 组合 3 应收关联方款项     | 82,917.00  | —    | —         | 82,917.00  | — |
| 组合 4 应收合并范围外往来款项 | 334,118.00 | 5.00 | 16,705.90 | 317,412.10 | — |
| 合计               | 417,035.00 | 4.01 | 16,705.90 | 400,329.10 | — |

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

| 类别    | 2021 年 12 月 31 日 | 本期变动金额    |       |       | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|-----------|-------|-------|------------------|
|       |                  | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 其他应收款 | 16,705.90        | 96,397.88 | —     | —     | 113,103.78       |

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质  | 2022 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备      |
|--------------------|--------|--------------------|-------|----------------------|-----------|
| 海盐县望海街道财政办公室（支付中心） | 保证金和押金 | 1,000,000.00       | 1 年   | 54.41                | 50,000.00 |
| 张锦政                | 备用金    | 224,080.59         | 1 年   | 12.19                | 11,204.03 |
| 海盐县北部新城开发有限公司      | 保证金和押金 | 165,000.00         | 1 年   | 8.98                 | 8,250.00  |
| 汇昆融资租赁有限公司上海分公司    | 保证金和押金 | 150,000.00         | 2 年   | 8.16                 | 30,000.00 |
| 重庆荣亿精密机械有限公司       | 往来款    | 82,917.00          | 3 年以上 | 4.51                 | —         |
| 合计                 |        | 1,621,997.59       |       | 88.25                | 99,454.03 |

⑦报告期内无涉及政府补助的应收款项

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3. 长期股权投资

| 项 目        | 2022 年 12 月 31 日 |                  |               | 2021 年 12 月 31 日 |                  |               |
|------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
|            | 账面余额             | 减<br>值<br>准<br>备 | 账面价值          | 账面余额             | 减<br>值<br>准<br>备 | 账面价值          |
| 对子公司<br>投资 | 15,602,627.07    | —                | 15,602,627.07 | 11,723,993.60    | —                | 11,723,993.60 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位         | 2021 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 2022 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|---------------|------------------|--------------|------|------------------|----------|------------------------|
| 重庆荣亿精密机械有限公司  | 11,573,993.60    | 7,987.17     | —    | 11,581,980.77    | —        | —                      |
| 昆山广圣新合金材料有限公司 | 150,000.00       | 2,850,000.00 | —    | 3,000,000.00     | —        | —                      |
| 香港荣亿实业有限公司    | —                | 20,646.30    | —    | 20,646.30        | —        | —                      |
| 嘉善君锋智能科技有限公司  | —                | 1,000,000.00 | —    | 1,000,000.00     | —        | —                      |
| 合计            | 11,723,993.60    | 3,878,633.47 | —    | 15,602,627.07    | —        | —                      |

### 4. 营业收入和营业成本

| 项 目  | 2022 年度        |                | 2021 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 197,340,062.23 | 163,994,789.38 | 193,843,142.04 | 149,633,656.35 |
| 其他业务 | 6,222,271.26   | 5,797,451.52   | 5,750,843.16   | 4,521,067.45   |
| 合计   | 203,562,333.49 | 169,792,240.90 | 199,593,985.20 | 154,154,723.80 |

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下:

| 项 目         | 2022 年度        |                | 2021 年度        |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按产品类型分<br>类 |                |                |                |                |
| 3C 类        | 122,649,455.71 | 108,938,026.72 | 141,667,612.56 | 114,328,563.00 |
| 汽车类         | 50,207,707.30  | 37,207,789.28  | 32,845,201.43  | 22,929,123.53  |
| 其他类         | 24,482,899.22  | 17,848,973.38  | 19,330,328.05  | 12,375,969.82  |
| 合计          | 197,340,062.23 | 163,994,789.38 | 193,843,142.04 | 149,633,656.35 |

## 5. 投资收益

| 项 目                | 2022 年度    | 2021 年度    |
|--------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | -11,932.03 | 585,620.92 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益    | —          | 38,708.49  |
| 合计                 | -11,932.03 | 624,329.41 |

## 十六、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 2022 年度      | 2021 年度      | 说明 |
|---|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -62,988.44   | 28,407.39    |    |
| 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)   | 7,610,140.02 | 2,529,612.84 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -11,932.03   | 585,620.92   |    |
| 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 | -358,146.21  | —            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 41,774.53    | -78,944.82   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 13,536.33    | 17,921.88    |    |
| 非经常性损益总额  | 7,232,384.20 | 3,082,618.21 |    |
| 减:非经常性损益的所得税影响数   | 1,084,022.83 | 462,392.73   |    |
| 非经常性损益净额  | 6,148,361.37 | 2,620,225.48 |    |
| 减:归属于少数股东的非经常性损益净额  | —            | —            |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额   | 6,148,361.37 | 2,620,225.48 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2022 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益(%) | 每股收益   |        |
|-------|--------------|--------|--------|
|       |              | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|       |              |        |        |

|                         |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.68 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.92 | 0.01 | 0.01 |

②2021 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.65             | 0.21   | 0.21   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.10             | 0.18   | 0.18   |

公司名称：浙江荣亿精密机械股份有限公司

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

日期：2023 年 4 月 26 日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室