

## 审计报告

XYZH/2024NJAA2B0136

无锡微研股份有限公司

宁波精达成形装备股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了无锡微研股份有限公司（以下简称无锡微研公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无锡微研公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-4 月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，我们独立于无锡微研公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

无锡微研公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估无锡微研公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算无锡微研公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无锡微研公司的财务报告过程。



#### 四、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，就可能对无锡微研公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致无锡微研公司不能持续经营。

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

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



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年九月十八日



## 合并资产负债表

编制单位：无锡微研股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	54,767,862.27	47,423,065.49	34,182,095.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	48,006,227.23	102,608,585.63	73,192,925.68
衍生金融资产				
应收票据	五、3	7,761,386.80	5,842,926.55	9,611,280.64
应收账款	五、4	65,248,714.04	63,449,455.56	54,447,372.83
应收款项融资	五、6	21,242,108.80	14,793,625.97	12,964,379.36
预付款项	五、8	688,541.91	2,357,875.68	2,637,133.98
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	2,114,474.95	809,273.59	1,327,455.50
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、9	60,628,553.22	59,099,764.22	51,343,003.31
合同资产	五、5	5,178,221.58	5,973,657.30	6,992,832.24
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	1,690,478.36	2,581,917.00	987,889.45
<b>流动资产合计</b>		<b>267,326,569.16</b>	<b>304,940,146.99</b>	<b>247,686,368.86</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款和垫款				
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		-	-	150,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	128,393,262.36	130,739,100.21	93,508,001.95
在建工程	五、12	99,631.58	210,251.05	35,021,980.12
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	2,239,252.22	2,699,878.99	1,848,131.00
无形资产	五、14	26,006,338.37	26,502,049.09	25,919,698.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	2,185,096.07	2,523,975.87	3,063,383.15
递延所得税资产	五、16	2,375,560.18	2,201,191.11	1,955,384.29
其他非流动资产	五、17	834,964.08	1,399,626.24	878,969.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,134,104.86</b>	<b>166,276,072.56</b>	<b>162,345,548.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>429,460,674.02</b>	<b>471,216,219.55</b>	<b>410,031,917.04</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]





合并资产负债表（续）

编制单位：无锡微研股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、19	70,048,125.00	43,537,583.33	27,917,820.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、20	10,357,413.84	16,523,901.23	11,400,434.02
应付账款	五、21	50,719,777.40	59,201,744.26	65,755,200.61
预收款项				
合同负债	五、23	46,659,403.87	35,730,064.08	29,574,423.91
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、24	6,977,809.47	9,053,542.98	8,187,313.15
应交税费	五、25	1,628,733.97	3,622,782.13	3,060,304.46
其他应付款	五、22	1,946,494.13	1,843,979.89	2,050,943.71
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、26	1,011,693.93	1,078,985.38	442,657.26
其他流动负债	五、27	4,380,894.47	5,509,065.51	4,776,456.84
<b>流动负债合计</b>		<b>193,730,346.08</b>	<b>176,101,648.79</b>	<b>153,165,553.96</b>
<b>非流动负债：</b>				
保险合同准备金				
长期借款	五、28	994,947.60	999,787.20	1,006,247.17
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、29	1,421,165.82	1,796,860.21	1,539,134.01
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、30	5,374,863.85	4,575,144.44	2,113,176.20
递延收益	五、31	31,799,885.15	32,501,309.71	34,605,583.39
递延所得税负债	五、16	-	-	-
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,590,862.42</b>	<b>39,873,101.56</b>	<b>39,264,140.77</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>233,321,208.50</b>	<b>215,974,750.35</b>	<b>192,429,694.73</b>
<b>股东权益：</b>				
实收资本	五、32	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、33	50,203,329.89	50,125,390.08	49,807,936.73
减：库存股				
其他综合收益	五、34	-630,731.03	-296,315.25	-227,914.26
专项储备	五、35	2,234,324.33	1,830,948.28	833,023.80
盈余公积	五、36	18,330,837.83	18,330,837.83	15,442,469.12
一般风险准备				
未分配利润	五、37	18,839,610.07	80,136,533.26	45,595,999.10
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>188,977,371.09</b>	<b>250,127,394.20</b>	<b>211,451,514.49</b>
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>196,139,465.52</b>	<b>255,241,469.20</b>	<b>217,602,222.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>429,460,674.02</b>	<b>471,216,219.55</b>	<b>410,031,917.04</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*



## 母公司资产负债表

编制单位：无锡微研股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		30,837,884.81	20,893,448.01	22,847,884.16
交易性金融资产		32,503,234.02	84,401,549.76	57,982,250.00
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		6,630,690.80	5,382,926.55	8,581,559.29
应收账款	十五、1	32,954,172.67	37,760,336.27	37,912,968.07
应收款项融资		11,149,902.52	4,797,291.01	1,552,179.39
预付款项		284,088.58	506,860.77	414,209.38
其他应收款	十五、2	2,450,414.78	809,273.59	1,324,955.50
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		37,583,768.08	34,492,930.84	31,945,851.12
合同资产		7,742,448.06	8,679,252.87	8,675,506.44
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		235,314.33	1,228,860.97	163,234.26
<b>流动资产合计</b>		<b>162,371,918.65</b>	<b>198,952,730.64</b>	<b>171,400,597.61</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	46,858,069.49	46,858,069.49	47,072,794.49
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		116,384,934.61	119,677,290.66	82,885,128.33
在建工程		11,136.00	11,136.00	34,713,971.28
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		26,006,338.37	26,502,049.09	25,919,698.67
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		279,972.22	385,452.12	640,649.21
递延所得税资产		3,295,960.68	3,481,507.28	3,915,060.50
其他非流动资产		732,857.00	965,976.24	869,069.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>193,569,268.37</b>	<b>197,881,480.88</b>	<b>196,016,371.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>355,941,187.02</b>	<b>396,834,211.52</b>	<b>367,416,969.09</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 无锡微研股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		60,040,500.00	33,529,111.11	21,910,553.33
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		204,328.40	1,592,626.30	2,359,125.26
应付账款		32,145,845.50	35,290,893.74	46,234,072.64
预收款项		-	-	-
合同负债		24,864,615.42	18,706,450.28	19,768,937.64
应付职工薪酬		4,839,280.67	6,949,038.33	6,279,256.85
应交税费		593,824.53	2,871,527.95	2,625,451.11
其他应付款		3,437,531.58	2,922,632.18	3,977,764.12
其中: 应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		4,206,853.83	4,916,968.11	4,182,672.38
<b>流动负债合计</b>		<b>130,332,779.93</b>	<b>106,779,248.00</b>	<b>107,337,833.33</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		4,907,800.13	4,575,144.44	2,113,176.20
递延收益		31,799,885.15	32,501,309.71	34,605,583.39
递延所得税负债		1,861,609.45	1,936,763.13	2,385,148.74
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,569,294.73</b>	<b>39,013,217.28</b>	<b>39,103,908.33</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>168,902,074.66</b>	<b>145,792,465.28</b>	<b>146,441,741.66</b>
<b>股东权益:</b>				
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		51,606,627.66	51,528,687.84	51,211,234.49
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		1,931,415.56	1,597,840.34	732,462.00
盈余公积		18,330,837.83	18,330,837.83	15,442,469.12
未分配利润		15,170,231.31	79,584,380.23	53,589,061.82
<b>股东权益合计</b>		<b>187,039,112.36</b>	<b>251,041,746.24</b>	<b>220,975,227.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>355,941,187.02</b>	<b>396,834,211.52</b>	<b>367,416,969.09</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



合并利润表

编制单位：无锡微研股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		83,283,987.51	261,069,703.14	216,018,037.30
其中：营业收入	五、38	83,283,987.51	261,069,703.14	216,018,037.30
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		72,663,721.22	219,189,002.13	207,281,617.60
其中：营业成本	五、38	52,979,906.65	170,107,980.83	152,136,404.54
税金及附加	五、39	1,048,345.39	2,064,218.49	2,099,189.22
销售费用	五、40	5,345,243.11	12,936,569.46	13,903,146.62
管理费用	五、41	7,553,191.80	21,505,695.90	27,200,663.27
研发费用	五、42	4,555,136.72	11,796,897.38	9,062,449.41
财务费用	五、43	1,181,897.55	777,640.07	2,879,764.54
其中：利息费用		548,425.39	1,667,437.29	1,944,047.64
利息收入		35,326.75	111,179.49	331,955.64
加：其他收益	五、44	1,156,223.21	3,921,241.50	3,783,233.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	1,018,628.63	5,087,699.48	3,245,824.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	-2,646.86	-51,801.59	1,542,925.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	96,875.45	-1,810,246.83	-299,093.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-503,167.58	-1,192,278.54	-2,661,321.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-184,022.31	144,954.14	235,957.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,202,156.83	47,980,269.17	14,583,945.03
加：营业外收入	五、50	1,263,163.97	233,598.99	311,930.05
减：营业外支出	五、51	1,672,759.99	4,269,761.62	54,729.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,792,560.81	43,944,106.54	14,841,145.95
减：所得税费用	五、52	1,042,393.41	4,964,124.35	641,145.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,750,167.40	38,979,982.19	14,200,000.72
<b>（一）按经营持续性分类</b>				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,750,167.40	38,979,982.19	14,200,000.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>（二）按所有权归属分类</b>				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,703,076.82	37,428,902.87	15,452,402.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,047,090.57	1,551,079.33	-1,252,401.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-373,608.68	-113,454.59	-243,921.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-334,415.78	-68,400.99	-146,675.15
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>				
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				
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-334,415.78	-68,400.99	-146,675.15
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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额		-334,415.78	-68,400.99	-146,675.15
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-39,192.90	-45,053.60	-97,246.42
<b>七、综合收益总额</b>		10,376,558.72	38,866,527.60	13,956,079.15
归属于母公司股东的综合收益总额		8,368,661.04	37,360,501.88	15,305,727.31
归属于少数股东的综合收益总额		2,007,897.67	1,506,025.73	-1,349,648.17
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.0870	0.3743	0.1545
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.0870	0.3743	0.1545

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting supervisor.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*





## 母公司利润表

编制单位：无锡微研股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	46,229,326.50	156,110,508.39	142,657,630.54
减：营业成本	十五、4	27,855,267.24	92,378,429.52	93,639,123.06
税金及附加		936,949.92	1,869,888.46	2,010,913.62
销售费用		2,209,840.32	5,792,906.72	6,497,373.61
管理费用		6,276,300.93	16,470,326.50	23,485,154.87
研发费用		3,930,877.21	9,214,534.57	7,678,198.14
财务费用		986,594.36	381,528.82	2,505,973.31
其中：利息费用		407,028.43	1,310,191.62	1,579,612.54
利息收入		28,589.55	80,631.75	291,106.65
加：其他收益		1,075,744.71	3,675,521.10	3,340,491.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	862,331.22	3,739,628.22	3,012,503.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		1,395.80	1,838.22	1,482,250.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		631,668.75	-880,716.20	-376,744.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-137,110.16	-440,330.90	-1,489,623.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-186,228.92	132,269.99	235,957.05
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,281,297.92	36,231,104.23	13,045,727.83
加：营业外收入		84,169.92	233,598.87	311,417.45
减：营业外支出		334,590.60	4,013,971.31	54,729.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,030,877.24	32,450,731.79	13,302,416.15
减：所得税费用		445,026.14	3,567,044.68	593,567.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,585,851.10	28,883,687.11	12,708,848.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,585,851.10	28,883,687.11	12,708,848.61
（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		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		5,585,851.10	28,883,687.11	12,708,848.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*邵明*

会计机构负责人：

*王明*



## 合并现金流量表

编制单位：无锡微研股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		61,949,046.15	208,753,541.40	172,229,426.84
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		1,493,547.06	925,104.64	1,142,092.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	133,963.34	2,790,892.71	2,738,666.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,576,556.55</b>	<b>212,469,538.75</b>	<b>176,110,185.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,829,318.38	72,691,962.82	64,750,964.85
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		-	-	-
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		24,439,775.30	61,613,031.07	56,348,519.80
支付的各项税费		6,160,380.19	11,467,824.34	7,627,351.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	5,326,856.01	18,115,590.75	13,844,396.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,756,329.88</b>	<b>163,888,408.98</b>	<b>142,571,232.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,820,226.67</b>	<b>48,581,129.77</b>	<b>33,538,952.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		54,537,500.00	-	24,646,785.09
取得投资收益收到的现金		1,080,840.17	3,999,927.49	3,245,824.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,620.05	360,807.29	323,008.85
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	五、54	-	3,000,000.00	909,875.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,745,960.22</b>	<b>7,360,734.78</b>	<b>29,125,493.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,373,142.14	31,847,350.89	37,883,360.04
投资支付的现金		-	28,964,146.82	-
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、54	-	3,272,593.04	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,373,142.14</b>	<b>64,084,090.75</b>	<b>37,883,360.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>51,372,818.08</b>	<b>-56,723,355.97</b>	<b>-8,757,866.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		46,016,410.73	52,664,287.63	60,484,384.77
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	-	-	508,300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,016,410.73</b>	<b>52,664,287.63</b>	<b>60,992,684.77</b>
偿还债务所支付的现金		19,520,767.13	37,061,813.65	67,611,193.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		70,512,988.39	1,555,196.06	18,414,833.70
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、54	466,693.73	1,054,404.38	2,408,508.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>90,500,449.25</b>	<b>39,671,414.09</b>	<b>88,434,535.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,484,038.52</b>	<b>12,992,873.54</b>	<b>-27,441,850.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-402,187.78</b>	<b>983,962.89</b>	<b>-977,592.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,306,818.45</b>	<b>5,834,610.23</b>	<b>-3,638,356.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,569,718.26	27,735,108.03	31,373,464.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、55	<b>45,876,536.71</b>	<b>33,569,718.26</b>	<b>27,735,108.03</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



## 母公司现金流量表

编制单位：无锡微研股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-4月	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		44,454,018.12	162,053,892.30	125,980,718.87
收到的税费返还		1,493,547.06	925,104.64	1,142,092.30
收到其他与经营活动有关的现金		80,712.86	2,180,302.61	2,221,127.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,028,278.04</b>	<b>165,159,299.55</b>	<b>129,343,938.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,708,834.68	68,869,132.28	56,964,652.31
支付给职工以及为职工支付的现金		16,231,748.91	40,126,432.92	37,559,298.08
支付的各项税费		4,203,969.82	6,508,081.33	5,746,326.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,035,959.05	12,849,392.48	8,736,467.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,180,512.46</b>	<b>128,353,039.01</b>	<b>109,006,744.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,847,765.58</b>	<b>36,806,260.54</b>	<b>20,337,193.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		52,337,500.00	415,700.00	30,663,696.00
取得投资收益收到的现金		934,542.76	5,477,841.55	3,012,503.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	360,807.29	323,008.85
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		-	3,000,000.00	909,875.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>53,330,042.76</b>	<b>9,254,348.84</b>	<b>34,909,083.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,216,785.99	29,471,012.35	28,504,788.80
投资支付的现金		-	28,356,448.88	258,560.00
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		-	3,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,216,785.99</b>	<b>60,827,461.23</b>	<b>28,763,348.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,113,256.77</b>	<b>-51,573,112.39</b>	<b>6,145,734.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		46,000,000.00	38,500,000.00	52,570,464.35
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	16,598,300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,000,000.00</b>	<b>38,500,000.00</b>	<b>69,168,764.35</b>
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	25,000,000.00	62,660,253.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,394,742.40	1,189,059.05	17,085,024.18
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	18,054,166.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>89,894,742.40</b>	<b>26,189,059.05</b>	<b>97,799,444.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,894,742.40</b>	<b>12,310,940.95</b>	<b>-28,630,680.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-741,366.85</b>	<b>917,579.49</b>	<b>-396,615.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,324,913.10</b>	<b>-1,538,331.41</b>	<b>-2,544,367.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,401,561.85	18,939,893.26	21,484,260.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,726,474.95</b>	<b>17,401,561.85</b>	<b>18,939,893.26</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



合并股东权益变动表

2024年1-4月

单位：人民币元

2024年1-4月

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本		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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、2023年12月31日余额	100,000,000.00	-	-	-	50,125,390.08	-	-296,315.25	1,830,948.28	18,330,837.83	-	80,136,533.26	-	250,127,394.20	5,114,075.00	255,241,469.20
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、2024年1月1日余额	100,000,000.00	-	-	-	50,125,390.08	-	-296,315.25	1,830,948.28	18,330,837.83	-	80,136,533.26	-	250,127,394.20	5,114,075.00	255,241,469.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					77,939.81		-334,415.78	403,376.05			-61,296,923.19		-61,150,023.11	2,048,019.43	-59,102,003.68
（一）综合收益总额							-334,415.78				8,703,076.81		8,368,661.03	2,007,897.68	10,376,558.71
1. 股东投入的普通股					77,939.81								77,939.81		77,939.81
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增实收资本															
2. 盈余公积转增实收资本															
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															
（六）专项储备															
1. 2024年1-4月提取								403,376.05							
2. 2024年1-4月使用								526,017.57							
（六）其他								122,641.52							
四、2024年4月30日余额	100,000,000.00	-	-	-	50,203,329.89	-	-630,731.03	2,234,324.33	18,330,837.83	-	18,839,610.07	-	188,977,371.09	7,162,094.43	196,139,465.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting supervisor.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

2023年度

项	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本		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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、2022年12月31日余额	100,000,000.00				49,807,936.73			-227,914.26	833,023.80	15,442,469.12	45,595,999.10		211,451,514.49	6,150,707.82	217,602,222.31
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、2023年1月1日余额	100,000,000.00				49,807,936.73			-227,914.26	833,023.80	15,442,469.12	45,595,999.10		211,451,514.49	6,150,707.82	217,602,222.31
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					317,453.35			-68,400.99	997,924.48	2,888,368.71	34,540,534.16		38,675,879.71	-1,036,632.82	37,639,246.89
(一) 综合收益总额							-68,400.99	-68,400.99			37,428,902.87		37,360,501.88	1,506,025.73	38,866,527.61
(二) 股东投入和减少资本					317,453.35								317,453.35	-1,542,356.28	-1,224,902.93
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					317,453.35								317,453.35		
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积										2,888,368.71			2,888,368.71	-1,542,356.28	1,346,012.43
2. 提取一般风险准备										2,888,368.71			2,888,368.71	-1,076,490.10	1,811,878.61
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增实收资本															
2. 盈余公积转增实收资本															
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															
(六) 专项储备															
1. 本年提取									997,924.48				997,924.48	76,187.83	1,074,112.31
2. 本年使用									1,365,849.04				1,365,849.04	76,187.83	1,442,036.87
(六) 其他									367,924.56				367,924.56		367,924.56
四、2023年12月31日余额	100,000,000.00				50,125,390.08			-296,315.25	1,830,948.28	18,330,837.83	80,136,533.26		250,127,394.20	5,114,075.00	255,241,469.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、2021年12月31日余额	100,000,000.00		41,011,431.39		-81,239.11		14,171,584.26		31,414,481.50		186,516,258.04	8,624,043.56	195,140,301.60
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、2022年12月31日余额	100,000,000.00		41,011,431.39		-81,239.11		14,171,584.26		31,414,481.50		186,516,258.04	8,624,043.56	195,140,301.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			8,796,505.34		-146,675.15	833,023.80	1,270,884.86		14,181,517.60		24,935,256.45	-2,479,335.74	22,461,920.71
(一) 综合收益总额					-146,675.15				15,452,402.46		15,305,727.31	-1,349,648.20	13,956,079.11
1. 股东投入的普通股			8,796,505.34								8,796,505.34	-1,181,490.78	7,615,014.56
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			9,056,714.55								9,056,714.55		9,056,714.55
(二) 利润分配			-260,209.21								-260,209.21	-1,181,490.78	-1,441,699.99
1. 提取盈余公积							1,270,884.86		-1,270,884.86				
2. 提取一般风险准备							1,270,884.86		-1,270,884.86				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
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						833,023.80					833,023.80	57,803.24	890,827.04
1. 本年提取						1,232,080.43					1,232,080.43	57,803.24	1,289,883.67
2. 本年使用						399,056.63					399,056.63		399,056.63
(六) 其他													
四、2022年12月31日余额	100,000,000.00		49,807,936.73		-227,914.26	833,023.80	15,442,469.12		45,595,999.10		211,451,514.49	6,150,707.82	217,602,222.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signatures)*



母公司所有者权益变动表

2024年1-4月

单位：人民币元

项目	2024年1-4月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	
一、2023年12月31日余额	100,000,000.00	-	-	-	51,528,687.84	-	151,528,687.84
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、2024年1月1日余额	100,000,000.00	-	-	-	51,528,687.84	-	151,528,687.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、2024年4月30日余额	100,000,000.00	-	-	-	51,606,627.66	-	151,606,627.66

法定代表人： 蔡明印

主管会计工作负责人： 邱平

会计机构负责人： 吕超



母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、2022年12月31日余额	100,000,000.00	-	-	-	51,211,234.49	-	-	732,462.00	15,442,469.12	53,589,061.82	-	220,975,227.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2023年1月1日余额	100,000,000.00	-	-	-	51,211,234.49	-	-	732,462.00	15,442,469.12	53,589,061.82	-	220,975,227.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					317,453.35			865,378.34	2,888,368.71	25,995,318.41		30,066,518.81
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本					317,453.35					28,883,687.12		28,883,687.12
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					317,453.35							317,453.35
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,888,368.71	-2,888,368.71		
2. 对股东的分配									2,888,368.71	-2,888,368.71		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
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. 本年提取								865,378.34				865,378.34
2. 本年使用								1,233,302.90				1,233,302.90
（六）其他								367,924.56				367,924.56
四、2023年12月31日余额	100,000,000.00	-	-	-	51,528,687.84	-	-	1,597,844.34	18,330,837.83	79,584,380.23	-	251,041,746.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	2022年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、2021年12月31日余额	100,000,000.00	-	-	42,154,519.93	-	-	-	14,171,584.26	42,151,098.07	-	198,477,202.26
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、2022年1月1日余额	100,000,000.00	-	-	42,154,519.93	-	-	-	14,171,584.26	42,151,098.07	-	198,477,202.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				9,056,714.56			732,462.00	1,270,884.86	11,437,963.75		22,498,025.17
(一) 综合收益总额									12,708,848.61		12,708,848.61
(二) 股东投入和减少资本				9,056,714.56							9,056,714.56
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				9,056,714.56							
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								1,270,884.86	-1,270,884.86		
2. 对股东的分配								1,270,884.86	-1,270,884.86		
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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. 本年提取							732,462.00				732,462.00
2. 本年使用							1,131,518.63				1,131,518.63
(六) 其他							399,056.63				399,056.63
四、2022年12月31日余额	100,000,000.00	-	-	51,211,234.49	-	-	732,462.00	15,442,469.12	53,589,061.82	-	220,975,227.43

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



## 一、公司的基本情况

无锡微研股份有限公司(原名为无锡微研有限公司,以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)统一社会信用代码为:913202006079139657,公司类型为股份有限公司(中外合资、未上市),注册地为江苏省无锡市。

本公司前身系经江苏省人民政府“外经贸苏府资字(1994)18943号”批准证书批准,于1994年5月10日取得国家工商行政管理局核发的营业执照(工商企独苏锡字第00087号),由日本微研出资90,000.00万日元组建的无锡微研有限公司。

2015年9月,经无锡市滨湖区商务局“锡滨商外[2015]115号”批复同意,公司整体变更为股份有限公司,注册资本及币种变更为11,381.1387万元人民币,其中高昇投资有限公司(以下简称“高昇投资”)持有7,673.1637万股,无锡海明达投资有限公司(以下简称“无锡海明达”)持有3,707.975万股。

2016年9月,经无锡市滨湖区商务局出具“锡滨商外[2016]106号”批复同意,本公司注册资本由11,381.1387万元人民币减少至9,000.00万元人民币,减资方式为高昇投资减持其持有的2,381.1387万股公司股份。

2017年12月,本公司实施股权激励,向无锡微研和兴投资合伙企业(有限合伙)定向增发1,000.00万元,公司注册资本从9,000.00万元增加至10,000.00万元。

2022年3月,高昇投资分别与曹艳、谢欣沅、胡冠宇签订股份转让协议,将其所持有公司的499万股股份,按1,042.91万元的价格转让给境内自然人曹艳;将持有公司的401万股股份,按838.09万元的价格转让给境内自然人谢欣沅;将持有公司的100万股股份,按209万元的价格转让给境内自然人胡冠宇。

2024年4月,无锡海明达与蔡磊明签订股份转让协议,无锡海明达将持有的3,707.975万股股份按7,415.95万元的价格转让给蔡磊明。

经过前述历次股权变更后,截至2024年4月30日,公司股权结构如下:

股东名称	股份数量(万股)	股权比例(%)
高昇投资有限公司	4,292.025	42.92
蔡磊明	3,707.975	37.08
无锡微研和兴投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00	10.00
曹艳	499.00	4.99
谢欣沅	401.00	4.01
胡冠宇	100.00	1.00
合计	10,000.00	100.00



本公司主要从事精密模具及精密结构件的研发、生产、销售。

本财务报表于2024年9月12日由本公司批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2024年4月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日、2023年12月31日及2024年4月30日的财务状况以及2022年度、2023年度及2024年1-4月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

若公司营业周期不同于12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的,应说明营业周期及确定依据。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币, Micro Research Holdings、Micro Research Americas 以美元为记账本位币; Micro Research Precision、Micro Research Technology Development 以日元为记账本位币; Micro Research Europe 以欧元为记账本位币。本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据



本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项坏账准备总额的比重 10%以上且单项金额超过 500 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占应收款项本期坏账准备收回或转回金额的比重 10%以上且单项金额超过 500 万元的
本期重要的应收款项核销/债权投资核销/其他债权投资核销	单项核销金额占应收款项总额/债权投资总额/其他债权投资总额的比重 10%以上或单项金额超过 500 万元的
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年、应付账款/其他应付款单项金额占应付账款/其他应付款总额的比重 10%以上且单项金额超过 500 万元的
重要的非全资子公司/联合营企业/共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体/结构化主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额同时占本集团合并报表相关项目的 10%以上或权益法下投资损益占本集团合并净利润的 10%以上
重要子公司/重要组成部分/重要企业合并主体	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额同时占本集团合并报表相关项目的 10%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	期后重大的融资、担保、抵押及承诺单项事项金额超过 1000 万元,其他重要或有事项/日后事项/其他重要事项金额超过利润总额的 10%且金额超过 500 万元
重要投资活动	单项金额超过 5000 万元的与理财产品相关的投资活动,单项投资活动占固定资产、长期股权投资总额的比重 10%以上或单项金额超过 1000 万元的其他投资活动

## 6. 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并



参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或近似汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日



的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；除合同负债/预付账款外的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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的



金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

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:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与



套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险





特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,本集团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,本集团按照未来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,本集团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,本集团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,本集团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。

本集团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、合同资产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、合同资产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、合同资产等划分为若干组合,在组合基础上考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。



#### ①应收账款(包括合同资产)的组合类别及确定依据

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团根据应收账款(包括合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失,根据收入确认日期确定账龄,确定的组合如下:

组合 1	应收合并范围内关联方客户
组合 2	账龄组合

#### ②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策。应收票据确定的组合如下:

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;对于商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

#### ③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组,确定的组合如下:

组合 1	应收合并范围内关联方单位
组合 2	账龄组合

对于划分为组合的其他应收款,本集团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。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产



和负债,未放弃对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而



承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

### (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、货币互换。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,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。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货中库存商品/发出商品中涉及的模具及电火花机床类采用个别计价法确定其实际成本,其他类采用加权平均法确定其实际成本,原材料采用加权平均法确定其实际成本。

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

库存商品、发出商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。



合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10、(4)金融工具减值相关内容。

## (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。



### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,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及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作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。



处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,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。

## 15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。



除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	20年	5	4.75
2	机器设备	3-10年	0-10	9.00-33.33
3	运输工具	4-5年	0-5	19.00-25.00
4	电子设备	3-5年	0-5	19.00-33.33
5	办公设备	5年	0-5	19.00-20.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完工验收或实际投入使用孰早
机器设备	安装调试达到预定可使用状态并通过终验

## 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入





银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定; 占用一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定, 其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、设备及房屋折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益, 对于开发阶段的支出, 在同时满足以下条件时予以资本化。

- ①形成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。



本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。本集团长期待摊费用主要为生产用模具、租赁房产更新改造支出以及部分构筑物,其中生产用模具按照工作量法摊销,租赁房产更新改造支出按照预计租赁年限摊销,构筑物摊销期限为 3 年,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生的,本集团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,并计入当期损益。

## 22. 预计负债

如果与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团股份支付包括以现金结算的股份支付和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

以现金结算的股份支付:

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

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的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

本集团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,除非本集团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),本集团: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。本集团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。

## 24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括模具类商品销售收入和非模具类商品销售收入。本集团收入确认具体原则如下:

### (1) 模具、设备类商品销售收入

公司模具、设备类收入包含模具、微孔电火花机床销售收入。

1) 境内销售业务:所售商品需要公司至客户现场负责安装、调试、试运行的,客户验收合格,取得经客户确认的验收单时确认收入;

2) 外销业务:根据约定,所售商品需至客户现场负责安装、调试、试运行的,客户验收合格,取得经客户确认的验收单时确认收入;所售商品不需公司负责安装、调试或货物发出前于厂内安装、调试、试运行的,根据不同贸易方式,采用 FOB、CIF、



FCA 条款的,公司以货物报关、在装运港越过船舷作为收入确认时点;采用 EXW、DDU、DDP 等条款,在产品于客户指定的收货地点交付后确认收入。

#### (2) 非模具、设备类商品销售收入

公司非模具、设备类收入包含模具备件、汽车零部件、检具、滚刀模等。

1) 境内销售业务:寄售业务,公司根据合同(或订单)的要求将产品送达客户指定地点,客户领用并与公司确认领用产品数量和金额,取得经客户确认的对账单时确认收入;非寄售业务,公司根据合同(或订单)的要求将产品送达客户指定地点,客户办理入库,根据双方确认的品名、数量、金额并经客户确认时确认收入。

2) 外销业务:根据不同贸易方式,采用 FOB、CIF、FCA 条款,公司以货物报关、在装运港越过船舷作为收入确认时点;采用 EXW、DDU、DDP 等条款,在产品于客户指定的收货地点交付后确认收入。

#### (3) 模具维保改造、光伏导轮加工业务销售收入

公司根据合同(或订单)的要求将加工改造后产品送达客户指定地点,客户办理入库,根据双方确认的品名、数量、金额并经客户确认时确认收入。

#### (4) 其他业务销售收入

1) 其他业务:主要为废料及材料收入,公司根据合同约定,在相关服务完成时确认收入,为在某一时刻履行的义务。

### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。



与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。



于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利



率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 28. 公允价值计量





本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 29. 重大会计判断和会计估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动,对应收款项及合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 固定资产减值准备的会计估计



本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

#### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### (6) 所得税费用

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

#### (7) 预计负债的会计估计

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、特许经营权设备更新支出等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

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

#### (8) 租赁期



租赁期,是指承租人有使用租赁资产且不可撤销的期间。

承租人有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间。

承租人有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生承租人可控范围内的重大事件或变化,且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的,承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估,因此租赁期可能会随上述原因而发生变化。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

①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“解释第15号”)。解释第15号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,该规定自2022年1月1日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。解释第15号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额,该规定自2022年1月1日起施行,企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。

公司自2022年1月1日起执行解释第15号的相关规定,执行相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

②执行《企业会计准则解释第16号》中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》财会(2022)31号(以下简称“解释第16号”)。解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目),该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生



在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。

公司自2022年11月30日起执行解释第16号相关规定,执行解释第16号相关规定对公司财务报表无影响。

③执行《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产”的规定

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31号。解释第16号规定对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

公司自2022年11月30日起执行解释第16号相关规定,执行解释第16号相关规定对公司财务报表无影响。

④执行《企业会计准则解释第17号》中“对流动负债与非流动负债的划分”等规定

财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释第17号”)。解释第17号规定对流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露、售后租回进行了相关规范,自2024年1月1日起施行。

公司自2024年1月1日起执行解释第17号相关规定,执行解释第17号相关规定对公司财务报表无影响。

⑤执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》



财政部于2023年8月1日制定印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，明确了适用范围和数据资源会计处理适用的准则，以及列示和披露要求，自2024年1月1日起施行。

公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定对公司财务报表无影响。

⑥执行《企业会计准则应用指南汇编2024》中“关于保证类质保费用列报”的规定

财政部于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

公司自2024年1月1日起执行上述会计准则，对相关的会计政策进行变更。公司执行该规定对报告期相关会计科目的影响如下：

会计科目	采用变更后会计政策的影响金额		
	2024年1-4月	2023年度	2022年度
营业成本	527,425.72	1,679,361.07	1,410,348.76
销售费用	-527,425.72	-1,679,361.07	-1,410,348.76

## (2) 重要会计估计变更

本报告期，本集团未发生重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注

注：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2024年1-4月	2023年度	2022年度
无锡微研股份有限公司	15%	15%	15%



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	2024年1-4月	2023年度	2022年度
无锡微研精微机械技术有限公司(以下简称微研精微)	15%	15%	20%(注1)
无锡微研新能源科技有限公司(以下简称微研新能源)	25%	25%	25%
无锡高维精密仪器技术有限公司(以下简称高维精密)	不适用	25%	25%
Micro Research Precision(微研精密株式会社,以下简称MRP)	800万日元以下所得部分15%,超过部分23.2%	800万日元以下所得部分15%,超过部分23.2%	800万日元以下所得部分15%,超过部分23.2%
Micro Research Technology Development(微研技术开发株式会社,以下简称MRTD)	800万日元以下所得部分15%,超过部分23.2%	800万日元以下所得部分15%,超过部分23.2%	800万日元以下所得部分15%,超过部分23.2%
Micro Research Holdings, Inc.(以下简称MRH)	21%、8.7%(注2)	21%、8.7%	21%、8.7%
Micro Research Americas, LLC(以下简称MRA)	21%、8.7%(注2)	21%、8.7%	21%、8.7%
Micro Research Europe Research Institute Srl(以下简称MRE)	24%	24%	24%

**注1:** 微研精微公司2022年度符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元的条件,属于小微企业,对其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。(该法规由财税〔2019〕13号提出,由财政部税务总局公告2021年第12号和财政部税务总局公告2022年第13号修改和延续。)

**注2:** 子公司Micro Research Holdings, Inc.和Micro Research Americas, LLC设立地为美国特拉华州,不缴纳增值税及相关流转税附加,同时免征州销售税,其州企业所得税税率为8.7%,联邦企业所得税税率为21%。

## 2. 税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39号)、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理



办法》的公告》(2012年第24号)文件的相关规定,免征出口销售环节的增值税,并对采购环节的增值税额,按规定的退税率予以退还。报告期内本公司适用该法规。

(2) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号):第一条:自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额,不得计提加计抵减额;已计提加计抵减额的进项税额,按规定作进项税额转出的,应在进项税额转出当期,相应调减加计抵减额。2023年1月-2024年4月本公司及微研精微公司适用该法规。

(3) 本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于2021年11月3日联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202132001066,有效期为3年)。有效期2021、2022、2023,根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,2022年度、2023年度公司适用的企业所得税税率为15%。截止2024年4月,本公司高新技术企业资格复审尚在申报中,预计再次取得高新技术企业资格不存在重大风险。

(4) 微研精微公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于2020年12月2日联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202032001296,有效期为3年),有效期2020、2021、2022,2023年11月6日,该公司高新技术企业复审合格,取得了新签发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202332000657,有效期为3年),有效期2023、2024、2025。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,2023年度、2024年1-4月该公司适用的企业所得税税率为15%。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。报告期内本公司、微研精微公司和微研新能源公司适用该法规。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条:企业所得税法第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除,是指企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。残疾人员的范围适用《中华人民共和国残疾人保障法》的有关规定。报告期内本公司有聘用残疾人员并支付相应工资,符合该法规。

(7) 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告2022年第28号):高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术



企业资格的企业,均可适用该项政策。报告期内本公司和微研精微公司属于高新技术企业,在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具享受一次性扣除并税前100%加计扣除的优惠。

(8) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第3号):由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。微研精微公司符合上述法规。

(9) 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)、《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号):自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用脱贫人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮30%。本公司符合该法规。

(10) 根据国家税务总局国际税务司国别(地区)投资税收指南课题组编制的《中国居民赴日本投资税收指南》2.8.2条:应税期间相关的基准期间中应纳税销售额在1,000万日元以下,可选择免征消费税,相应的适用消费税免税制度期间,进项消费税也不得抵扣。MRTD在2022年12月-2023年10月期间符合上述条件,该期间免征消费税,同时进项消费税不得扣除。

(11) 根据日本国税厅消费税减免制度指南规定,MRTD在2023年10月-2024年4月适用按消费税销项的20%计征消费税的税收优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	228,398.82	390,401.10	1,073,239.91
银行存款	45,648,137.89	33,179,317.16	26,661,868.12
其他货币资金	8,891,325.56	13,853,347.23	6,446,987.84
合计	<b>54,767,862.27</b>	<b>47,423,065.49</b>	<b>34,182,095.87</b>





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其中:存放在境外的款项总额	16,398,033.61	14,025,785.67	5,613,279.00

## 2. 交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产分类

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022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	48,006,227.23	102,608,585.63	73,192,925.68
其中:信托产品	44,000,000.00	91,000,000.00	50,000,000.00
理财产品	4,006,227.23	11,208,874.09	21,710,675.68
外汇产品	-	-	1,482,250.00
股权投资	-	399,711.54	-
合计	48,006,227.23	102,608,585.63	73,192,925.68

### (2) 2024年4月30日账面成本与公允价值

项目	账面成本	公允价值
理财产品	4,000,000.00	4,006,227.23
信托产品	44,000,000.00	44,000,000.00
合计	48,000,000.00	48,006,227.23

### (3) 2023年12月31日账面成本与公允价值

项目	账面成本	公允价值
理财产品	11,200,000.00	11,208,874.09
信托产品	91,000,000.00	91,000,000.00
股权投资款	1,250,000.00	399,711.54
合计	103,450,000.00	102,608,585.63

### (4) 2022年12月31日账面成本与公允价值

项目	账面成本	公允价值
理财产品	21,650,000.00	21,710,675.68
信托产品	50,000,000.00	50,000,000.00
外汇产品	-	1,482,250.00
合计	71,650,000.00	73,192,925.68



### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	7,715,001.15	5,842,926.55	9,611,280.64
商业承兑汇票	48,827.00	-	-
合计	7,763,828.15	5,842,926.55	9,611,280.64

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024年4月30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					
按组合计提坏账准备	7,763,828.15	100.00	2,441.35	0.03	7,761,386.80
其中：银行承兑汇票	7,715,001.15	99.37		-	7,715,001.15
组合：商业承兑汇票	48,827.00	0.63	2,441.35	5.00	46,385.65
合计	7,763,828.15	100.00	2,441.35	0.03	7,761,386.80

(续)

类别	2023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					
按组合计提坏账准备	5,842,926.55	100.00			5,842,926.55
其中：银行承兑汇票	5,842,926.55	100.00			5,842,926.55
商业承兑汇票					
合计	5,842,926.55	100.00	0.00	0.00	5,842,926.55

(续)

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					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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					
按组合计提坏账准备	9,611,280.64	100.00			9,611,280.64
其中: 银行承兑汇票	9,611,280.64	100.00			9,611,280.64
组合: 商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>9,611,280.64</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,611,280.64</b>

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2024年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	48,827.00	2,441.35	5
<b>合计</b>	<b>48,827.00</b>	<b>2,441.35</b>	<b>—</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	2024年1-4月变动金额				2024年4月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		2,441.35				2,441.35
<b>合计</b>		<b>2,441.35</b>				<b>2,441.35</b>

(4) 截止2024年4月30日已质押的应收票据

截止2024年4月30日,本集团无质押的应收票据

(5) 截止2024年4月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024年4月30日终止确认金额	2024年4月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		3,149,382.35
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>3,149,382.35</b>

(6) 报告期内无实际核销的应收票据

4. 应收账款



(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	62,239,079.19	58,377,883.73	54,804,762.31
1-2年	7,033,468.60	9,561,849.99	2,541,725.43
2-3年	989,627.86	681,972.05	763,860.47
3年以上	1,387,065.52	1,516,791.17	1,307,723.48
其中: 3-4年	89,890.64	219,777.70	158,054.93
4-5年	143,757.05	143,697.42	354,809.18
5年以上	1,153,417.83	1,153,316.05	794,859.37
小计	71,649,241.17	70,138,496.94	59,418,071.69
减: 坏账准备	6,400,527.13	6,689,041.38	4,970,698.86
合计	65,248,714.04	63,449,455.56	54,447,372.83

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年4月30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的应收账款	71,223.89	0.10	71,223.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	71,578,017.28	99.90	6,329,303.24	8.84	65,248,714.04
其中: 账龄组合	71,578,017.28	99.90	6,329,303.24	8.84	65,248,714.04
合计	71,649,241.17	100.00	6,400,527.13	8.93	65,248,714.04

(续)

类别	2023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的应收账款	71,223.89	0.10	71,223.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	70,067,273.05	99.90	6,617,817.49	9.44	63,449,455.56
其中: 账龄组合	70,067,273.05	99.90	6,617,817.49	9.44	63,449,455.56
合计	70,138,496.94	100.00	6,689,041.38	9.54	63,449,455.56

(续)

类别	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	64,923.89	0.11	64,923.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,353,147.80	99.89	4,905,774.97	8.27	54,447,372.83
其中：账龄组合	59,353,147.80	99.89	4,905,774.97	8.27	54,447,372.83
<b>合计</b>	<b>59,418,071.69</b>	<b>100.00</b>	<b>4,970,698.86</b>	<b>8.37</b>	<b>54,447,372.83</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	2024年4月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
台州炬晶实业有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00	已吊销，预计无法收回
北京龙源冷却技术有限公司	64,923.89	64,923.89	100.00	已破产，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>71,223.89</b>	<b>71,223.89</b>		

(续)

单位名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
台州炬晶实业有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	已吊销，预计无法收回
北京龙源冷却技术有限公司	64,923.89	64,923.89	100.00%	已破产，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>71,223.89</b>	<b>71,223.89</b>		

(续)

单位名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

北京龙源冷却技术有限公司	64,923.89	64,923.89	100.00%	已破产，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>64,923.89</b>	<b>64,923.89</b>		

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024年4月30日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	62,239,079.19	3,111,953.96	5.00
1-2年(含2年)	7,033,468.60	1,406,693.72	20.00
2至3年(含3年)	989,627.86	494,813.93	50.00
3年以上	1,315,841.63	1,315,841.63	100.00
<b>合计</b>	<b>71,578,017.28</b>	<b>6,329,303.24</b>	

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	58,377,883.75	2,918,894.19	5.00
1-2年(含2年)	9,561,849.98	1,912,370.00	20.00
2至3年(含3年)	681,972.05	340,986.03	50.00
3年以上	1,445,567.27	1,445,567.27	100.00
<b>合计</b>	<b>70,067,273.05</b>	<b>6,617,817.49</b>	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	54,804,762.31	2,740,238.11	5.00
1-2年(含2年)	2,541,725.43	508,345.09	20.00
2至3年(含3年)	698,936.58	349,468.29	50.00
3年以上	1,307,723.48	1,307,723.48	100.00
<b>合计</b>	<b>59,353,147.80</b>	<b>4,905,774.97</b>	

## (3) 应收账款于报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回金额	转销金额	其他变动(注)	期末余额
2024年1-4月	坏账准备	6,689,041.38	-274,053.25		1,172.00	13,289.00	6,400,527.13
2023年度	坏账准备	4,970,698.86	1,796,411.27			78,068.76	6,689,041.38
2022年度	坏账	4,645,202.37	318,608.98		6,287.39	-13,174.90	4,970,698.86



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	准备					
--	----	--	--	--	--	--

注:其他变动主要为境外外币报表折算差额,2023年度其他转出中93,745.28元为原子公司无锡高维精密仪器技术有限公司丧失控制权出表而发生的变动。

#### (4) 本期实际核销的应收账款

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
实际核销的应收账款	1,172.00	-	6,287.39
合计	1,172.00	0.00	6,287.39

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2024年4月 末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
重庆飞驰汽车系统有限公司	16,688,671.51	447,985.00	17,136,656.51	22.23%	907,734.97
Super Radiator Phoenix	6,081,053.63		6,081,053.63	7.89%	304,052.68
CMS. SPA (注)	5,979,596.32	376,937.94	6,356,534.26	8.24%	361,820.82
山东菏泽华星油泵油嘴有限公司	4,368,292.00		4,368,292.00	5.67%	218,414.60
菏泽恒泰油咀油泵有限公司	3,763,550.00		3,763,550.00	4.88%	359,177.50
合计	36,881,163.46	824,922.94	37,706,086.40	48.91%	2,151,200.57

注:CMS SPA全称为COSTRUZIONE MACCHINE SPECIALI S.P.A,下同。

(续)

单位名称	应收账款 2023年末余 额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
重庆飞驰汽车系统有限公司	21,206,119.84	447,985.00	21,654,104.84	28.33%	1,133,607.37
CMS. SPA	6,849,497.42		6,849,497.42	8.96%	342,474.87
菏泽恒泰油咀油泵有限公司	2,320,000.00		2,320,000.00	3.04%	116,000.00
青岛海信日立空调系统有限公司	2,138,600.00		2,138,600.00	2.80%	427,720.00
代傲同步技术制造(无锡)有限公司	2,994,702.14		2,994,702.14	3.92%	149,735.11



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款 2023年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资 产年末余 额合计 数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
合计	35,508,919.40	447,985.00	35,956,904.40	47.05%	2,169,537.35

(续)

单位名称	应收账款 2022年末 余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资 产年末余 额合计 数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
重庆飞驰汽车系 统有限公司	12,571,235.36		12,571,235.36	18.83%	679,463.89
湖北美的楼宇科 技有限公司	2,784,000.00	696,000.00	3,480,000.00	5.21%	174,000.00
CMS. SPA	3,095,002.80		3,095,002.80	4.63%	154,750.14
华域皮尔博格泵 技术有限公司	2,924,651.81		2,924,651.81	4.38%	146,232.59
代傲同步技术制 造(无锡)有限 公司	1,863,539.50		1,863,539.50	2.79%	93,176.98
合计	23,238,429.47	696,000.00	23,934,429.47	35.84%	1,247,623.60

## 5. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2024年4月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	5,450,759.57	272,537.98	5,178,221.59
合计	5,450,759.57	272,537.98	5,178,221.59

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	6,288,060.31	314,403.02	5,973,657.30
合计	6,288,060.31	314,403.02	5,973,657.30

(续)

项目	2022年12月31日		
----	-------------	--	--





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	7,360,876.04	368,043.80	6,992,832.24
<b>合计</b>	<b>7,360,876.04</b>	<b>368,043.80</b>	<b>6,992,832.24</b>

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2024年4月30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的合同资产		-			-
按组合计提坏账准备的合同资产	5,450,759.57	100.00	272,537.98	5.00	5,178,221.59
其中：账龄组合	5,450,759.57	100.00	272,537.98	5.00	5,178,221.59
<b>合计</b>	<b>5,450,759.57</b>	<b>100.00</b>	<b>272,537.98</b>	<b>5.00</b>	<b>5,178,221.59</b>

(续)

类别	2023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的合同资产		-		-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	6,288,060.31	100.00	314,403.02	5.00	5,973,657.30
其中：账龄组合	6,288,060.31	100.00	314,403.02	5.00	5,973,657.30
<b>合计</b>	<b>6,288,060.31</b>	<b>100.00</b>	<b>314,403.02</b>	<b>5.00</b>	<b>5,973,657.30</b>

(续)

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的合同资产		-		-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	7,360,876.04	100.00	368,043.80	5.00	6,992,832.24
其中：账龄组合	7,360,876.04	100.00	368,043.80	5.00	6,992,832.24
<b>合计</b>	<b>7,360,876.04</b>	<b>100.00</b>	<b>368,043.80</b>	<b>5.00</b>	<b>6,992,832.24</b>

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	2024年4月30日		
	账面余额	整个存续期的预期信用损失	预期信用损失率 (%)



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2024年4月30日		
	账面余额	整个存续期的 预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5,450,759.57	272,537.98	5.00
合计	<b>5,450,759.57</b>	<b>272,537.98</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	整个存续期的 预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	6,288,060.31	314,403.02	5.00
合计	<b>6,288,060.31</b>	<b>314,403.02</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	整个存续期的 预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	7,360,876.04	368,043.80	5.00
合计	<b>7,360,876.04</b>	<b>368,043.80</b>	<b>5.00</b>

(3) 合同资产报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回 金额	转销 金额	其他 变动	期末余 额
2024年1-4月	坏账准 备	314,403.02	-41,865.04				272,537.98
2023年度	坏账准 备	368,043.80	-53,640.79				314,403.02
2022年度	坏账准 备	292,230.63	75,813.17				368,043.80

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	16,187,627.15	10,816,536.30	12,219,346.61
应收债权凭证	5,054,481.65	3,977,089.67	745,032.75
合计	<b>21,242,108.80</b>	<b>14,793,625.97</b>	<b>12,964,379.36</b>

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	2024年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2024年4月30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	21,508,134.15	100.00	266,025.35	1.24	21,242,108.80
其中: 银行承兑汇票	16,187,627.15	75.26		0.00	16,187,627.15
应收债权凭证	5,320,507.00	24.74	266,025.35	5.00	5,054,481.65
<b>合计</b>	<b>21,508,134.15</b>	<b>100.00</b>	<b>266,025.35</b>		<b>21,242,108.80</b>

(续)

类别	2023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	15,002,946.48	100.00	209,320.51	1.40	14,793,625.97
其中: 银行承兑汇票	10,816,536.30	72.10		0.00	10,816,536.30
应收债权凭证	4,186,410.18	27.90	209,320.51	5.00	3,977,089.67
<b>合计</b>	<b>15,002,946.48</b>	<b>100.00</b>	<b>209,320.51</b>		<b>14,793,625.97</b>

(续)

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					
按组合计提坏账准备	13,003,591.61	100.00	39,212.25	0.30	12,964,379.36



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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(%)	
其中: 银行承兑汇票	12,219,346.61	93.97		0.00	12,219,346.61
应收债权凭证	784,245.00	6.03	39,212.25	5.00	745,032.75
<b>合计</b>	<b>13,003,591.61</b>	<b>100.00</b>	<b>39,212.25</b>		<b>12,964,379.36</b>

1) 应收债权凭证按组合计提坏账准备

账龄	2024年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,320,507.00	266,025.35	5.00
<b>合计</b>	<b>5,320,507.00</b>	<b>266,025.35</b>	—

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,186,410.18	209,320.51	5.00
<b>合计</b>	<b>4,186,410.18</b>	<b>209,320.51</b>	—

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	784,245.00	39,212.25	5.00
<b>合计</b>	<b>784,245.00</b>	<b>39,212.25</b>	—

(3) 应收款项融资报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回金额	转销金额	其他变动	期末余额
2024年1-4月	坏账准备	209,320.51	56,704.84				266,025.35
2023年度	坏账准备	39,212.25	170,108.26				209,320.51
2022年度	坏账准备	115,538.40	-76,326.15				39,212.25

(4) 年末已质押的应收款项融资



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	4,990,157.85	6,805,660.03	8,852,101.10
合计	4,990,157.85	6,805,660.03	8,852,101.10

(5) 2024年4月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,421,143.82	-
应收债权凭证	-	-
合计	17,421,143.82	

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及押金	684,015.53	634,967.68	757,247.78
备用金	61,500.00	60,043.03	127,850.00
其他	43,119.47	20,000.00	714,840.00
往来款	1,663,679.87	314,429.17	105,736.81
合计	2,452,314.87	1,029,439.88	1,705,674.59

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,951,770.13	837,972.20	1,202,690.00
1-2年	324,429.17	16,500.00	228,000.00
2-3年	1,500.00	-	5,000.00
3年以上	174,615.57	174,967.68	269,984.59
合计	2,452,314.87	1,029,439.88	1,705,674.59

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年4月30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	25,000.00	1.02	25,000.00	100.00	0.00



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2024年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备					
按组合计提坏账准备	2,427,314.87	98.98	312,839.91	12.89	2,114,474.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,427,314.87	98.98	312,839.91	12.89	2,114,474.96
其中: 账龄组合	2,427,314.87	98.98	312,839.91	12.89	2,114,474.96
<b>合计</b>	<b>2,452,314.87</b>	<b>100.00</b>	<b>337,839.91</b>	<b>13.78</b>	<b>2,114,474.96</b>

(续)

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,000.00	2.43	25,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,004,439.88	97.57	195,166.29	19.43	809,273.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,004,439.88	97.57	195,166.29	19.43	809,273.59
其中: 账龄组合	1,004,439.88	97.57	195,166.29	19.43	809,273.59
<b>合计</b>	<b>1,029,439.88</b>	<b>100.00</b>	<b>220,166.29</b>	<b>21.39</b>	<b>809,273.59</b>

(续)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,000.00	1.47	25,000.00	100.00	0.00



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,680,674.59	98.53	353,219.09	21.02	1,327,455.50
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,680,674.59	98.53	353,219.09	21.02	1,327,455.50
其中:账龄组合	1,680,674.59	98.53	353,219.09	21.02	1,327,455.50
<b>合计</b>	<b>1,705,674.59</b>	<b>100.00</b>	<b>378,219.09</b>	<b>22.17</b>	<b>1,327,455.50</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	2024年4月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
丛培娟	5,000.00	5,000.00	100	员工已离职,预计无法收回
无锡民联轴承制 造有限公司	20,000.00	20,000.00	100	已解除租赁关系,租赁押金预 计无法收回
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>		

(续)

单位名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
丛培娟	5,000.00	5,000.00	100	员工已离职,预计无法收回
无锡民联轴承制 造有限公司	20,000.00	20,000.00	100	已解除租赁关系,租赁押金预 计无法收回
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>		

(续)



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
丛培娟	5,000.00	5,000.00	100	员工已离职, 预计无法收回
无锡民联轴承制造有限公司	20,000.00	20,000.00	100	已解除租赁关系, 租赁押金预计无法收回
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>		

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024年4月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,951,770.13	97,588.51	5.00
1-2年	324,429.17	64,885.83	20.00
2-3年	1,500.00	750.00	50.00
3年以上	149,615.57	149,615.57	100.00
<b>合计</b>	<b>2,427,314.87</b>	<b>312,839.91</b>	

(续)

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	837,972.20	41,898.61	5.00
1-2年	16,500.00	3,300.00	20.00
2-3年	-	-	
3年以上	149,967.68	149,967.68	100.00
<b>合计</b>	<b>1,004,439.88</b>	<b>195,166.29</b>	

(续)

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,202,690.00	60,134.50	5.00
1-2年	228,000.00	45,600.00	20.00
2-3年	5,000.00	2,500.00	50.00





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	244,984.60	244,984.60	100.00
合计	<b>1,680,674.60</b>	<b>353,219.10</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	41,898.61	153,267.68	25,000.00	220,166.29
2024年1月1日余额在本年				-
--转入第二阶段	-16,221.46	16,221.46		-
--转入第三阶段				-
本年计提	71,911.36	45,762.27	-	117,673.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				-
其他变动				
2024年4月30日余额	<b>97,588.51</b>	<b>215,251.41</b>	<b>25,000.00</b>	<b>337,839.91</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	60,134.50	293,084.60	25,000.00	378,219.10
2023年1月1日余额在本年				-
--转入第二阶段	-825.00	825.00		-
--转入第三阶段				-
本年计提	-17,410.89	-138,141.92	-	-155,552.81



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				-
其他变动		2,500.00		2,500.00
2023年12月31日余额	41,898.61	153,267.68	25,000.00	220,166.29

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	91,673.40	204,399.71	25,000.00	321,073.11
2022年1月1日余额在本年				-
--转入第二阶段	-11,400.00	11,400.00		-
--转入第三阶段				-
本年计提	-20,138.90	77,284.89	-	57,145.99
本年转回				
本年转销				
本年核销				-
其他变动				
2022年12月31日余额	60,134.50	293,084.60	25,000.00	378,219.10

(4) 其他应收款报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回金额	转销金额	其他变动	期末余额
2024年1-4月	坏账准备	220,166.29	117,673.62				337,839.91



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023 年度	坏账准备	378,219.10	-155,552.81		2,500.00	220,166.29
2022 年度	坏账准备	321,073.11	57,145.99			378,219.10

注：2023 年度其他应收款坏账准备其他变动系子公司无锡高维精密仪器技术有限公司丧失控制权出表而发生的变动，下同。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024 年 4 月 30 日	账龄	占期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州旭创精密模具有限公司	往来款	814,730.00	1 年以内	33.22	40,736.50
浙江银轮智能装备有限公司	往来款	424,690.27	1 年以内	17.32	21,234.51
沙志才	往来款	313,109.58	2 年以内	12.77	62,069.85
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金及押金	105,000.00	1 年以内	4.28	5,250.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	4.08	5,000.00
<b>合计</b>		<b>1,757,529.85</b>		<b>71.67</b>	<b>134,290.86</b>

(续)

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
沙志才	往来款	309,429.17	2 年以内	30.06	15,471.46
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金及押金	155,000.00	1 年以内	15.06	7,750.00
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金及押金	90,000.00	1 年以内	8.74	6,000.00
浙江盾安禾田金属有限公司	保证金及押金	70,000.00	1 年以内	6.80	3,500.00
苏州协鑫光伏	保证金及押金	53,000.00	5 年以上	5.15	53,000.00



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
科技有限公司					
<b>合计</b>		<b>677,429.17</b>		<b>65.81</b>	<b>85,721.46</b>

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
高昇投资有限公司	其他	694,840.00	1年以内	40.74	34,742.00
奥克斯空调股份有限公司	保证金及押金	150,000.00	1年以内	8.79	7,500.00
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金及押金	134,000.00	1至2年	7.86	26,800.00
湖北美的楼宇科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	5.86	5,000.00
无锡微研投资有限公司	往来款	95,736.81	3至4年	5.61	95,736.81
<b>合计</b>		<b>1,174,576.81</b>		<b>68.86</b>	<b>169,778.81</b>

## 8. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	2024年4月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	688,541.90	100.00	562,807.63	23.87
1-2年			465,680.05	19.75
2-3年			349,170.00	14.81
3年以上			980,218.00	41.57
<b>合计</b>	<b>688,541.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,357,875.68</b>	<b>100.00</b>

(续)

项目	2022年12月31日	
	金额	比例(%)



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以内	1,304,670.88	49.47
1-2年	350,430.00	13.29
2-3年	-	-
3年以上	982,033.10	37.24
<b>合计</b>	<b>2,637,133.98</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期各期末,按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年4月30日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
ピド	337,484.27	1年以内	49.01
CMS	41,845.54	1年以内	6.08
无锡小蝶科技有限公司	38,376.24	1年以内	5.57
北京中励国际展览有限公司	30,000.00	1年以内	4.36
江苏鼎胜新能源材料股份有限公司	26,741.39	1年以内	3.88
<b>合计</b>	<b>474,447.44</b>		<b>68.90</b>

(续)

单位名称	2023年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
苏州旭创精密模具有限公司	814,730.00	1-2年、2-3年	34.55
无锡超逸精工有限公司	297,000.00	3年以上	12.60
无锡科伟模具制造有限公司	241,500.00	3年以上	10.24
无锡宏彪模具制造有限公司	233,218.00	3年以上	9.89
无锡同益模具有限责任公司	208,500.00	3年以上	8.84
<b>合计</b>	<b>1,794,948.00</b>		<b>76.12</b>

(续)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
苏州旭创精密模具有限公司	788,630.00	1年以内、1-2年	29.90
无锡超逸精工有限公司	297,000.00	3年以上	11.26
BOLLA DOGANALE	275,465.30	1年以内	10.45
无锡科伟模具制造有限公司	241,500.00	3年以上	9.16



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
无锡宏彪模具制造有限公司	233,218.00	3年以上	8.84
<b>合计</b>	<b>1,835,813.30</b>		<b>69.61</b>

## 9. 存货

### (1) 存货分类

项目	2024年4月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,674,753.16	1,606,663.45	8,068,089.71
库存商品	7,455,180.26	502,508.23	6,952,672.03
发出商品	24,496,224.91	919,491.41	23,576,733.51
委托加工物资	393,945.61	-	393,945.61
在产品	22,310,203.14	673,090.78	21,637,112.36
<b>合计</b>	<b>64,330,307.08</b>	<b>3,701,753.86</b>	<b>60,628,553.22</b>

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,476,101.33	1,495,914.06	8,980,187.26
库存商品	8,186,107.98	1,358,471.32	6,827,636.66
发出商品	18,408,008.90	506,244.23	17,901,764.67
委托加工物资	1,124,188.39	-	1,124,188.39
在产品	24,363,632.68	97,645.44	24,265,987.24
<b>合计</b>	<b>62,558,039.28</b>	<b>3,458,275.06</b>	<b>59,099,764.22</b>

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,735,457.73	1,300,547.10	8,434,910.63
库存商品	9,180,341.47	1,346,257.97	7,834,083.50
发出商品	14,921,395.35	464,272.03	14,457,123.32
委托加工物资	593,661.60	-	593,661.60
在产品	20,053,925.92	30,701.67	20,023,224.25



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	54,484,782.07	3,141,778.76	51,343,003.31

(2) 存货跌价准备

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年4月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,495,914.06	110,749.39				1,606,663.45
库存商品	1,358,471.32	-554,409.29		301,553.81		502,508.23
发出商品	506,244.23	413,247.17				919,491.41
在产品	97,645.44	575,445.34				673,090.78
合计	3,458,275.06	545,032.62	-	301,553.81	-	3,701,753.86

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加		本年减少		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,300,547.10	195,366.97				1,495,914.06
库存商品	1,346,257.97	941,636.38		364,802.85	564,620.18	1,358,471.32
发出商品	464,272.03	41,972.21				506,244.23
在产品	30,701.67	66,943.77				97,645.44
合计	3,141,778.76	1,245,919.33	-	364,802.85	564,620.18	3,458,275.06

(续)

项目	2021年12月31日	本年增加		本年减少		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	894,149.34	406,397.76				1,300,547.10
库存商品	249,299.90	1,096,958.07				1,346,257.97
发出商品	-	464,272.03				464,272.03
在产品	20,626.64	10,075.02				30,701.67
合计	1,164,075.88	1,977,702.88	-	-	-	3,141,778.76

10. 其他流动资产

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
留抵及待抵扣进项税	331,217.92	1,385,720.40	409,835.44
待摊费用及其他	12,940.28	40,137.77	7,381.64
预付税金	1,346,320.16	1,156,058.83	407,438.11
应收出口免抵退退税款			163,234.26
<b>合计</b>	<b>1,690,478.36</b>	<b>2,581,917.00</b>	<b>987,889.45</b>

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 2024 年期初余额	104,913,112.26	194,535,490.95	11,181,198.71	2,345,725.97	1,609,980.61	314,585,508.49
2. 本期增加金额		1,833,938.05	24,905.31	274,781.72		2,133,625.08
(1) 购置		483,231.86	24,905.31	274,781.72		782,918.89
(2) 在建工程转入		1,350,706.19				1,350,706.19
(3) 其他转入						
3. 本期减少金额		4,645,758.51	753,805.62	1,811.25	1,406.03	5,402,781.41
(1) 处置或报废		4,645,758.51	753,805.62	1,811.25	1,406.03	5,402,781.41
(2) 其他减少						
4. 本期汇率变动影响		12,524.45	1,143.98	2,384.66	-936.94	12,828.20
5. 2024 年 4 月 30 日余额	104,913,112.26	191,711,146.03	10,453,442.38	2,616,311.77	1,609,511.51	311,303,523.96
二、累计折旧						
1. 2024 年期初余额	29,361,504.71	141,901,139.86	10,015,587.29	1,524,782.28	1,043,394.16	183,846,408.29
2. 本期增加金额	1,661,124.28	1,979,357.32	95,701.13	96,386.85	37,975.57	3,870,545.14
(1) 计提	1,661,124.28	1,979,357.32	95,701.13	96,386.85	37,975.57	3,870,545.14
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额		4,122,264.54	677,615.80	1,720.69	1,317.36	4,802,918.39
(1) 处置或报废		4,122,264.54	677,615.80	1,720.69	1,317.36	4,802,918.39
4. 汇率变动影响		3,478.28	-1,114.31	2,376.35	-966.87	3,773.45
5. 2024 年 4 月 30 日余额	31,022,628.99	139,754,754.36	9,434,786.93	1,617,072.08	1,081,019.24	182,910,261.60
三、减值准备						





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2024 年期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2024 年 4 月 30 日余额						
四、账面价值						
1. 2024 年 4 月 30 日账面价值	73,890,483.27	51,956,391.67	1,018,655.46	999,239.69	528,492.27	128,393,262.36
2. 2024 年期初账面价值	75,551,607.55	52,634,351.09	1,165,611.43	820,943.69	566,586.45	130,739,100.20

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 2023 年期初余额	66,382,279.98	190,404,014.23	10,934,423.07	2,231,704.41	1,177,553.15	271,129,974.84
2. 本期增加金额	38,530,832.28	7,085,134.26	490,766.74	590,465.80	441,673.45	47,138,872.53
(1) 购置		2,427,039.24	490,766.74	590,465.80	441,673.45	3,949,945.23
(2) 在建工程转入	38,530,832.28	4,658,095.02				43,188,927.30
(3) 其他转入						
3. 本期减少金额		2,953,396.17	244,652.81	480,738.05	14,162.00	3,692,949.03
(1) 处置或报废		1,981,933.50	10,744.87	42,496.20	14,162.00	2,049,336.57
(2) 其他减少		971,462.67	233,907.94	438,241.85		1,643,612.46
4. 本期汇率变动影响		261.37	-661.71	-4,293.80	-4,916.01	-9,610.16
5. 2023 年 12 月 31 日余额	104,913,112.26	194,535,490.95	11,181,198.71	2,345,725.97	1,609,980.61	314,585,508.49
二、累计折旧						
1. 2023 年期初余额	25,750,792.78	139,062,242.28	10,039,874.44	1,789,825.82	979,237.57	177,621,972.88
2. 本期增加金额	3,610,711.93	5,443,628.56	195,949.95	162,128.57	72,303.10	9,484,722.11
(1) 计提	3,610,711.93	5,443,628.56	195,949.95	162,128.57	72,303.10	9,484,722.11
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额		2,604,720.43	220,707.69	430,818.53	12,745.80	3,268,992.45
(1) 处置或报废		1,775,995.79	9,824.23	33,996.96	12,745.80	1,832,562.78
(2) 其他减少		828,724.64	210,883.46	396,821.57		1,436,429.67
4. 汇率变动影响		10.55	-470.59	-3,646.42	-4,599.29	-8,705.75



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
5. 2023年12月31日余额	29,361,504.71	141,901,139.86	10,015,587.29	1,524,782.28	1,043,394.16	183,846,408.29
三、减值准备						
1. 2023年期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2023年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2023年末账面价值	75,551,607.55	52,634,351.09	1,165,611.43	820,943.69	566,586.45	130,739,100.20
2. 2023年期初账面价值	40,631,487.20	51,341,771.95	894,548.63	441,878.59	198,315.58	93,508,001.95

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 2022年期初余额	66,382,279.98	177,466,172.93	10,811,378.99	2,062,564.17	1,082,573.52	257,804,969.59
2. 本期增加金额		13,694,929.07	133,329.20	251,628.32	99,159.47	14,179,046.06
(1) 购置		7,237,098.85	133,329.20	251,628.32	99,159.47	7,721,215.84
(2) 在建工程转入		6,457,830.22				6,457,830.22
(3) 其他转入						
3. 本期减少金额		760,718.00	14,507.06	109,800.00	28,507.92	913,532.98
(1) 处置或报废		760,718.00	14,507.06	109,800.00	28,507.92	913,532.98
(2) 其他减少						
4. 本期汇率变动影响		-3,630.23	-4,221.94	-27,311.93	-24,328.08	-59,492.17
5. 2022年12月31日余额	66,382,279.98	190,404,014.23	10,934,423.07	2,231,704.41	1,177,553.15	271,129,974.84
二、累计折旧						
1. 2022年期初余额	22,597,634.48	134,578,808.70	9,703,599.04	1,822,062.89	922,096.82	169,624,201.92
2. 本期增加金额	3,153,158.30	5,165,538.12	345,643.17	42,314.94	62,184.37	8,768,838.91
(1) 计提	3,153,158.30	5,165,538.12	345,643.17	42,314.94	62,184.37	8,768,838.91
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额		684,646.20	13,056.35	98,820.00	25,657.12	822,179.67
(1) 处置或报废		684,646.20	13,056.35	98,820.00	25,657.12	822,179.67



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
4. 汇率变动影响		-2,541.66	-3,688.57	-24,267.99	-20,613.50	-51,111.72
5. 2022年12月31日余额	25,750,792.78	139,062,242.28	10,039,874.44	1,789,825.82	979,237.57	177,621,972.88
三、减值准备						
1. 2022年期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022年12月31日余额						
四、账面价值						
1. 2022年末账面价值	40,631,487.20	51,341,771.95	894,548.63	441,878.59	198,315.58	93,508,001.95
2. 2022年期初账面价值	43,784,645.50	42,887,364.24	1,107,779.95	240,501.28	160,476.70	88,180,767.67

(2) 截止2024年4月30日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
夏荷路新能源汽车关键零部件项目车间	37,463,207.14	已于2024年7月取得房屋产权证书
合计	37,463,207.14	

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车关键零部件项目车间			
在安装设备	707,437.06	607,805.48	99,631.58
合计	707,437.06	607,805.48	99,631.58

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车关键零部件项目车间			
在安装设备	818,056.53	607,805.48	210,251.05
合计	818,056.53	607,805.48	210,251.05

(续)



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车关键零部件项目车间	33,821,355.91		33,821,355.91
在安装设备	1,808,429.69	607,805.48	1,200,624.21
<b>合计</b>	<b>35,629,785.60</b>	<b>607,805.48</b>	<b>35,021,980.12</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年4月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
在安装设备	818,056.53	1,350,706.19	1,350,706.19	110,619.47	707,437.06
<b>合计</b>	<b>818,056.53</b>	<b>1,350,706.19</b>	<b>1,350,706.19</b>	<b>110,619.47</b>	<b>707,437.06</b>

注:其他减少系在安装设备视觉检测设备因与供应商质量纠纷,拟将该设备退回而转入其他应收款。

(续)

工程名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
新能源汽车关键零部件项目车间	33,821,355.91	4,709,476.37	38,530,832.28		
在安装设备	1,808,429.69	3,667,721.86	4,658,095.02		818,056.53
<b>合计</b>	<b>35,629,785.60</b>	<b>8,377,198.23</b>	<b>43,188,927.30</b>		<b>818,056.53</b>

(续)

工程名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
新能源汽车关键零部件项目车间	1,949,010.99	31,872,344.92			33,821,355.91
在安装设备	1,466,792.54	6,799,467.37	6,457,830.22		1,808,429.69
<b>合计</b>	<b>3,415,803.53</b>	<b>38,671,812.29</b>	<b>6,457,830.22</b>		<b>35,629,785.60</b>

(3) 报告期内在建工程减值准备情况

类别	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日	计提原因
光伏非标	607,805.48			607,805.48	无市场价



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日	计提原因
324 项目&机床内外防护					值
合计	607,805.48			607,805.48	—

(续)

类别	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	计提原因
光伏非标 324 项目&机床内外防护	607,805.48			607,805.48	无市场价值
合计	607,805.48			607,805.48	—

(续)

类别	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	计提原因
光伏非标 324 项目&机床内外防护	607,805.48			607,805.48	无市场价值
合计	607,805.48			607,805.48	—

### 13. 使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物及附属设备	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023年12月31日余额	3,782,723.57	787,713.58	4,570,437.15
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期汇率变动影响	145,518.10	69,699.31	215,217.41
5. 2024年4月30日余额	3,637,205.47	718,014.27	4,355,219.74
二、累计折旧			
1. 2023年12月31日余额	1,629,867.90	240,690.26	1,870,558.16



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及附属设备	机器设备	合计
2. 本期增加金额	258,640.05	83,191.66	341,831.71
(1) 计提	258,640.05	83,191.66	341,831.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 汇率变动影响	71,713.04	24,709.31	96,422.35
5. 2024年4月30日余额	1,816,794.91	299,172.61	2,115,967.52
三、减值准备			
1. 2023年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024年4月30日余额			
四、账面价值			
1. 2024年4月30日余额	1,820,410.56	418,841.66	2,239,252.22
2. 2023年12月31日余额	2,152,855.67	547,023.32	2,699,878.99

(续)

项目	房屋建筑物及附属设备	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日余额	2,706,110.22		2,706,110.22
2. 本期增加金额	1,056,152.66	787,713.58	1,843,866.24
(1) 租入	1,056,152.66	787,713.58	1,843,866.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期汇率变动影响	-20,460.69		-20,460.69
5. 2023年12月31日余额	3,782,723.57	787,713.58	4,570,437.15
二、累计折旧			
1. 2022年12月31日余额	857,979.22		857,979.22
2. 本期增加金额	767,688.38	241,346.30	1,009,034.68
(1) 计提	767,688.38	241,346.30	1,009,034.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 汇率变动影响	-4,200.30	656.04	-3,544.26



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及附属设备	机器设备	合计
5. 2023年12月31日余额	1,629,867.90	240,690.26	1,870,558.16
三、减值准备			
1. 2022年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2023年12月31日余额	2,152,855.67	547,023.32	2,699,878.99
2. 2022年12月31日余额	1,848,131.00		1,848,131.00

(续)

项目	房屋建筑物及附属设备	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	2,577,685.95		2,577,685.95
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期汇率变动影响	-128,424.27		-128,424.27
5. 2022年12月31日余额	2,706,110.22		2,706,110.22
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日余额	394,173.71		394,173.71
2. 本期增加金额	434,100.70		434,100.70
(1) 计提	434,100.70		434,100.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 汇率变动影响	-29,704.81		-29,704.81
5. 2022年12月31日余额	857,979.22		857,979.22
三、减值准备			
1. 2022年期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日余额			



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及附属设备	机器设备	合计
四、账面价值			
1. 2022年12月31日余额	1,848,131.00		1,848,131.00
2. 2021年12月31日余额	2,183,512.24		2,183,512.24

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023年12月31日余额	28,867,259.57	4,438,740.02	33,305,999.59
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 本期汇率变动影响			
5. 2024年4月30日余额	28,867,259.57	4,438,740.02	33,305,999.59
二、累计摊销			
1. 2023年12月31日余额	4,939,942.61	1,864,007.89	6,803,950.50
2. 本期增加金额	192,448.40	303,262.31	495,710.71
(1) 计提	192,448.40	303,262.31	495,710.71
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期汇率变动影响			
5. 2024年4月30日余额	5,132,391.01	2,167,270.21	7,299,661.22
三、减值准备			
1. 2024年期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024年4月30日余额			
四、账面价值			
1. 2024年4月30日余额	23,734,868.56	2,271,469.81	26,006,338.37
2. 2023年12月31日余额	23,927,316.96	2,574,732.13	26,502,049.09

(续)





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2022年12月31日余额	28,867,259.57	2,703,138.25	31,570,397.82
2. 本期增加金额		1,735,601.77	1,735,601.77
(1) 购置		1,735,601.77	1,735,601.77
3. 本期减少金额			
4. 本期汇率变动影响			
5. 2023年12月31日余额	28,867,259.57	4,438,740.02	33,305,999.59
<b>二、累计摊销</b>			
1. 2022年12月31日余额	4,362,597.41	1,288,101.74	5,650,699.15
2. 本期增加金额	577,345.20	575,906.16	1,153,251.36
(1) 计提	577,345.20	575,906.16	1,153,251.36
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期汇率变动影响			
5. 2023年12月31日余额	4,939,942.61	1,864,007.89	6,803,950.50
<b>三、减值准备</b>			
1. 2022年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 2023年12月31日账面价值	23,927,316.96	2,574,732.13	26,502,049.09
2. 2022年12月31日余额	24,504,662.16	1,415,036.51	25,919,698.67

(续)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2021年12月31日余额	28,867,259.57	1,870,787.61	30,738,047.18
2. 本期增加金额		832,350.64	832,350.64
(1) 购置		832,350.64	832,350.64
3. 本期减少金额			
4. 本期汇率变动影响			



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
5. 2022年12月31日余额	28,867,259.57	2,703,138.25	31,570,397.82
二、累计摊销			-
1. 2021年12月31日余额	3,785,252.21	915,104.24	4,700,356.45
2. 本期增加金额	577,345.20	372,997.50	950,342.70
(1) 计提	577,345.20	372,997.50	950,342.70
(2) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期汇率变动影响			
5. 2022年12月31日余额	4,362,597.41	1,288,101.74	5,650,699.15
三、减值准备			
1. 2022年期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日余额	24,504,662.16	1,415,036.51	25,919,698.67
2. 2021年12月31日余额	25,082,007.36	955,683.37	26,037,690.73

15. 长期待摊费用

项目	2023年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	减：外币报表折算差额	2024年4月30日余额
鱼池、绿化等其他工程	385,452.12		105,479.90		279,972.22
租赁资产更新改造支出	322,312.89		24,392.75	-1,060.16	298,980.30
模具	1,816,210.86	206,905.54	416,972.85		1,606,143.54
合计	<b>2,523,975.87</b>	<b>206,905.54</b>	<b>546,845.51</b>	<b>-1,060.16</b>	<b>2,185,096.07</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	减：外币报表折算差额	2023年12月31日余额
鱼池、绿化等其他工程	705,321.50	55,118.35	374,987.73		385,452.12
租赁资产更新改造支出	388,698.17		72,606.07	-6,220.79	322,312.89
模具	1,969,363.48	1,158,161.90	1,311,314.52		1,816,210.86



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	减：外币报表折算差额	2023年12月31日余额
合计	3,063,383.15	1,213,280.25	1,758,908.32	-6,220.79	2,523,975.87

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	减：外币报表折算差额	2022年12月31日余额
鱼池、绿化等其他工程	274,198.53	894,200.62	463,077.65		705,321.50
租赁资产更新改造支出	301,063.22	111,079.52	49,497.37	-26,052.80	388,698.17
模具	2,025,946.84	1,185,899.11	1,242,482.47		1,969,363.48
合计	2,601,208.59	2,191,179.25	1,755,057.49	-26,052.80	3,063,383.15

## 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年4月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、信用减值准备	10,714,732.44	1,864,496.32
长期资产折旧与摊销	2,052,957.82	307,943.67
应付职工薪酬	510,804.00	76,620.60
预计负债	5,374,863.85	852,935.95
内部交易未实现利润	50,968.82	7,645.32
股权激励	7,521,109.71	1,128,166.46
合计	26,225,436.64	4,237,808.32

(续)

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、信用减值准备	10,924,810.93	1,810,559.30
长期资产折旧与摊销	2,052,957.82	307,943.67
应付职工薪酬	510,804.00	76,620.60
预计负债	4,575,144.44	686,271.67
内部交易未实现利润	94,652.13	14,197.82
股权激励	7,443,169.88	1,116,475.48
公允价值变动	850,288.46	127,543.27
合计	26,451,827.67	4,139,611.81



(续)

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备、信用减值准备	8,615,683.40	1,412,917.63
长期资产折旧与摊销	2,059,731.31	308,959.69
应付职工薪酬	510,804.00	76,620.60
预计负债	2,113,176.20	316,976.43
未弥补亏损	7,570,130.70	1,135,519.60
内部交易未实现利润	202,218.34	30,332.75
股权激励	7,125,716.53	1,068,857.48
<b>合计</b>	<b>28,197,460.49</b>	<b>4,350,184.18</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年4月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性扣除	12,407,495.70	1,861,124.35
公允价值变动	6,227.23	1,123.79
<b>合计</b>	<b>12,413,722.93</b>	<b>1,862,248.14</b>

(续)

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性扣除	12,909,916.04	1,936,487.40
公允价值变动	8,874.09	1,933.30
<b>合计</b>	<b>12,918,790.13</b>	<b>1,938,420.70</b>

(续)

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性扣除	14,418,741.58	2,162,811.24
公允价值变动	1,542,925.68	231,988.65
<b>合计</b>	<b>15,961,667.26</b>	<b>2,394,799.89</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024年4月30日
----	------------



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	1,862,248.14	2,375,560.18
递延所得税负债	1,862,248.14	

(续)

项目	2023年12月31日	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	1,938,420.70	2,201,191.11
递延所得税负债	1,938,420.70	

(续)

项目	2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额
递延所得税资产	2,394,799.89	1,955,384.29
递延所得税负债	2,394,799.89	

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,042,741.16	725,506.77	1,000,222.82
可抵扣亏损	12,480,283.70	12,993,398.40	17,272,551.03
合计	13,523,024.86	13,718,905.17	18,272,773.84

注:境外经营主体考虑到境内外税收差异且盈利稳定性较弱,微研新能源公司历史上未弥补亏损较大,在可预见的合理期限内可能难以产生足够的应纳税所得额用于弥补已发生亏损,故遵循企业会计准则之规定未将境外经营主体可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的暂时性差异、微研新能源公司可抵扣亏损产生的暂时性差异确认递延所得税资产。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
无固定期限(注)	5,866,814.31	
2024年	2,304,433.08	
2025年	2,673,292.52	
2026年	1,128,585.57	



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	期末金额	备注
2027年		
2028年		
2029年	507,158.22	
合计	12,480,283.70	—

注:根据美国税收法律,MRA、MRH公司2018年及以后产生的未弥补亏损可永续抵扣,无固定期限。

#### 17. 其他非流动资产

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付工程款			519,000.00
预付设备款	834,964.08	1,399,626.24	359,969.00
合计	834,964.08	1,399,626.24	878,969.00

#### 18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年4月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,891,325.56	8,891,325.56	质押	保函及银票保证金
银行承兑汇票	4,990,157.85	4,990,157.85	质押	承兑开立质押
银行承兑汇票	3,149,382.35	3,149,382.35		已背书未终止确认
固定资产	59,519,259.00	32,661,193.38	抵押	银行借款
无形资产	28,867,259.57	23,734,868.56	抵押	银行借款
其他	注	注		
合计	105,417,384.33	73,426,927.70	—	—

注:除上述资产受限外,本集团受限的资产还包括MRA公司为15万美元SBA长期借款所抵押的所有有形和无形财产,截止2024年4月30日,MRA资产总额折人民币22,750,322.03元。

#### 19. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	61,000,000.00	24,000,000.00	26,000,000.00



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	9,000,000.00	19,500,000.00	
质押借款			1,892,220.00
应计利息	48,125.00	37,583.33	25,600.00
<b>合计</b>	<b>70,048,125.00</b>	<b>43,537,583.33</b>	<b>27,917,820.00</b>

(2) 截至2024年4月30日信用借款明细

贷款银行	借款金额	借款期间	
		起	止
广发银行股份有限公司无锡惠山支行	2,125,485.18	2023-11-10	2024-8-25
广发银行股份有限公司无锡惠山支行	1,874,514.82	2023-12-8	2024-8-25
中国工商银行股份有限公司无锡南长支行	10,000,000.00	2024-1-17	2025-1-12
中国工商银行股份有限公司无锡南长支行	7,000,000.00	2024-1-31	2025-1-30
中国工商银行股份有限公司无锡南长支行	10,000,000.00	2024-2-29	2025-2-28
中国工商银行股份有限公司无锡南长支行	10,000,000.00	2024-3-28	2025-3-28
江苏银行股份有限公司无锡分行	20,000,000.00	2023-11-22	2024-11-21
<b>合计</b>	<b>61,000,000.00</b>		

(3) 截至2024年4月30日抵押借款明细

贷款银行	抵押借款金额	借款期间		抵押物/保证人
		起	止	
中国农业银行股份有限公司无锡滨湖支行	9,000,000.00	2024-3-18	2025-3-17	土地使用权: 苏(2020)无锡市不动产权第0075076号
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>			

20. 应付票据

票据种类	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	10,357,413.84	16,523,901.23	11,400,434.02
<b>合计</b>	<b>10,357,413.84</b>	<b>16,523,901.23</b>	<b>11,400,434.02</b>

21. 应付账款



(1) 应付账款列示

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
材料货款	43,466,610.81	51,359,252.00	44,833,204.21
设备及工程款	3,158,435.30	4,427,944.26	16,762,855.86
其他	4,094,731.29	3,414,547.99	4,159,140.54
合计	<b>50,719,777.40</b>	<b>59,201,744.26</b>	<b>65,755,200.61</b>

22. 其他应付款

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,946,494.13	1,843,979.89	2,050,943.71
合计	<b>1,946,494.13</b>	<b>1,843,979.89</b>	<b>2,050,943.71</b>

22.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及押金	120,000.00	120,000.00	120,000.00
预提费用	336,104.55	233,590.31	440,554.13
应付股权款	1,490,389.58	1,490,389.58	1,490,389.58
合计	<b>1,946,494.13</b>	<b>1,843,979.89</b>	<b>2,050,943.71</b>

注：应付股权款系本集团子公司 MRH 公司从香港微研科技有限公司（以下简称 HK 微研公司）购买子公司 MRE 公司 100% 股权而应付的股权购买价款。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	46,659,403.87	35,730,064.08	29,574,423.91
合计	<b>46,659,403.87</b>	<b>35,730,064.08</b>	<b>29,574,423.91</b>

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2024年4月 30日余额





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2024年4月 30日余额
短期薪酬	8,630,430.45	20,294,023.54	22,299,014.63	22,277.72	6,603,161.64
离职后福利-设定提存计划	423,112.53	2,107,292.82	2,140,760.67	14,996.85	374,647.83
<b>合计</b>	<b>9,053,542.98</b>	<b>22,401,316.36</b>	<b>24,439,775.30</b>	<b>37,274.58</b>	<b>6,977,809.46</b>

(续)

项目	2022年12月 31日余额	本期增加	本期减少	其中:其他 转出	汇兑损益影响	2023年12 月31日余 额
短期薪酬	7,897,731.23	56,761,098.41	56,030,608.88	335,677.64	-2,209.70	8,630,430.45
离职后福利-设定提存计划	289,581.92	5,925,321.50	5,808,508.83		-16,717.94	423,112.53
辞退福利	-	109,591.00	109,591.00			-
<b>合计</b>	<b>8,187,313.15</b>	<b>62,796,010.90</b>	<b>61,948,708.71</b>	<b>335,677.64</b>	<b>-18,927.63</b>	<b>9,053,542.98</b>

(续)

项目	2021年12月31 日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2022年12月31 日余额
短期薪酬	6,940,934.96	51,682,310.83	50,722,377.56	3,137.00	7,897,731.23
离职后福利-设定提存计划	251,435.88	5,542,437.28	5,510,697.85	-6,406.61	289,581.92
辞退福利		118,714.00	118,714.00		-
<b>合计</b>	<b>7,192,370.84</b>	<b>57,343,462.11</b>	<b>56,351,789.41</b>	<b>-3,269.61</b>	<b>8,187,313.15</b>

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31 日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2024年4月 30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,209,716.72	17,221,213.43	18,982,981.72	19,418.81	6,428,529.61
职工福利费	152,344.59	1,450,452.17	1,562,138.17		40,658.59
社会保险费	41,871.90	1,040,751.12	1,061,012.68	2,858.91	18,751.44
其中:医疗保险费	41,871.91	855,634.48	875,896.04	2,858.91	18,751.44
工伤保险费		84,399.15	84,399.15		
生育保险费		100,717.49	100,717.49		



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2024年4月30日余额
住房公积金		404,429.00	404,429.00		-
工会经费和职工教育经费	226,497.24	177,177.82	288,453.06		115,222.00
<b>合计</b>	<b>8,630,430.45</b>	<b>20,294,023.54</b>	<b>22,299,014.63</b>	<b>22,277.72</b>	<b>6,603,161.64</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	其中：其他转出	汇兑损益影响	2023年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,341,512.10	49,235,556.22	48,369,954.92	227,565.37	-2,603.32	8,209,716.72
职工福利费	89,863.99	3,152,664.14	3,090,183.54			152,344.59
社会保险费	8,050.26	2,679,869.61	2,645,654.34		393.62	41,871.90
其中：医疗保险费	8,050.26	2,171,709.49	2,137,494.22		393.62	41,871.91
工伤保险费		223,991.56	223,991.56			
生育保险费		284,168.56	284,168.56			
住房公积金		1,239,880.00	1,239,880.00			
工会经费和职工教育经费	458,304.88	453,128.44	684,936.08	108,112.27		226,497.24
<b>合计</b>	<b>7,897,731.23</b>	<b>56,761,098.41</b>	<b>56,030,608.88</b>	<b>335,677.64</b>	<b>-2,209.70</b>	<b>8,630,430.45</b>

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	汇兑损益影响	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,505,845.89	44,228,587.21	43,390,797.22	2,123.78	7,341,512.10
职工福利费	89,863.99	2,826,623.08	2,826,623.08	-	89,863.99
社会保险费	16,655.44	2,996,082.61	3,003,674.57	1,013.22	8,050.26
其中：医疗保险费	16,655.44	2,478,934.46	2,486,526.42	1,013.22	8,050.26
工伤保险费		242,148.87	242,148.87	-	-
生育保险费		274,999.28	274,999.28	-	-
住房公积金	-1,200.00	1,207,271.00	1,206,071.00	-	-
工会经费和职工教	329,769.64	423,746.93	295,211.69	-	458,304.88



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2022年12 月31日余 额
育经费					
<b>合计</b>	<b>6,940,934.96</b>	<b>51,682,310.83</b>	<b>50,722,377.56</b>	<b>3,137.00</b>	<b>7,897,731.23</b>

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2024年4月 30日余额
基本养老保险	148,199.93	2,027,948.27	2,075,243.00	7,189.85	93,715.36
失业保险费	274,912.59	79,344.55	65,517.67	7,807.00	280,932.47
<b>合计</b>	<b>423,112.53</b>	<b>2,107,292.82</b>	<b>2,140,760.67</b>	<b>14,996.85</b>	<b>374,647.83</b>

(续)

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2023年12月 31日余额
基本养老保险	79,116.70	5,699,385.48	5,633,381.50	-3,079.25	148,199.93
失业保险费	210,465.22	225,936.01	175,127.33	-13,638.69	274,912.59
<b>合计</b>	<b>289,581.92</b>	<b>5,925,321.50</b>	<b>5,808,508.83</b>	<b>-16,717.94</b>	<b>423,112.53</b>

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	汇兑损益 影响	2022年12 月31日余 额
基本养老保险	99,070.61	5,328,019.73	5,347,599.81	373.84	79,116.70
失业保险费	152,365.27	214,417.55	163,098.04	-6,780.45	210,465.22
<b>合计</b>	<b>251,435.88</b>	<b>5,542,437.28</b>	<b>5,510,697.85</b>	<b>-6,406.61</b>	<b>289,581.92</b>

25. 应交税费

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	916,616.99	419,229.19	1,483,040.08
企业所得税	464,250.74	2,700,654.93	905,890.71
城市维护建设税	46,664.64	46,351.46	222,736.10
教育费附加	33,331.84	33,108.13	159,097.17
个人所得税	45,401.60	70,497.49	40,939.80
房产税	86,061.10	285,706.13	175,614.34



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
土地使用税	12,848.55	38,545.65	38,545.65
其他	23,558.50	28,689.15	34,440.60
<b>合计</b>	<b>1,628,733.97</b>	<b>3,622,782.13</b>	<b>3,060,304.46</b>

## 26. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	24,079.75	23,596.55	22,442.60
一年内到期的租赁负债	986,628.94	1,054,324.76	419,144.95
长期借款应付利息	985.24	1,064.07	1,069.71
<b>合计</b>	<b>1,011,693.93</b>	<b>1,078,985.38</b>	<b>442,657.26</b>

## 27. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	1,231,512.12	1,366,566.41	1,319,111.84
已背书未终止确认应收票据	3,149,382.35	4,142,499.10	3,457,345.00
<b>合计</b>	<b>4,380,894.47</b>	<b>5,509,065.51</b>	<b>4,776,456.84</b>

## 28. 长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	994,947.60	999,787.20	1,006,247.17
<b>合计</b>	<b>994,947.60</b>	<b>999,787.20</b>	<b>1,006,247.17</b>

## 29. 租赁负债

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	2,533,079.17	3,001,574.08	2,142,437.68
减: 未确认融资费用	125,284.41	150,389.11	184,158.72
减: 一年内到期的租赁负债	986,628.94	1,054,324.76	419,144.95
<b>合计</b>	<b>1,421,165.82</b>	<b>1,796,860.21</b>	<b>1,539,134.01</b>

## 30. 预计负债



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	形成原因
赔款	467,063.72	-	1,400,000.00	注1
产品质量保证	1,007,800.13	675,144.44	713,176.20	注2
工业用地产出监管协议违约赔偿	3,900,000.00	3,900,000.00	-	注3
<b>合计</b>	<b>5,374,863.85</b>	<b>4,575,144.44</b>	<b>2,113,176.20</b>	—

注1: 2020年12月1日,因模具质量纠纷,赵证理向无锡市新吴区人民法院起诉本公司要求返还货款并承担2020年12月1日起至实际给付日资金占用费用,公司认为上述纠纷涉及的1600熔喷布模具质量问题很可能产生退货以及赔偿,基于谨慎角度,于2021年计提退货损失140万元,上述退回损失及相关赔款已于2023年度结清;

因买卖合同纠纷,浙江银轮智能装备有限公司拟解除与公司签署的买卖合同,公司拟同步解除相关模具供应商采购合同,公司解除相关模具供应商采购合同已支付赔款不含税867,449.56元,预计待支付款项467,063.72元。

注2: 产品质量保证系公司根据模具产品历史售后服务费比例计提的产品售后服务费。

注3: 公司与江苏省无锡蠡园经济管理委员会曾签订《工业用地产出监管协议》,约定夏荷路工业用地产出要求,公司承诺其中投资规模为:项目总投资额不低于2.1亿元,固定资产投资不低于1.6亿元,投资强度不低于500万元/亩;产出效益为交地后5年达到亩均税收不低于40万元,亩均销售收入不低于500万元。如果建设项目亩均税收低于协议约定的最低标准的,公司需按照实际差额占约定最低标准的比例向管委会支付相当于同比例土地出让价款的违约金,并与管委会重新约定达产日期,最长不超过1年。公司已于2020年4月取得夏荷路工业用地土地使用权,但受内外部各种因素影响,实际投产日期延期至2023年度。2023年末,公司管理层考虑到投产延期3年,预计考核时间可从2024年度推迟至2027年度,公司根据未来经营业绩预测情况,预计截止考核日预计税收完成率为40%,考虑到资金时间价值因素影响后,预计2023年末补偿款现值为390万元。2024年8月公司获取政府书面盖章的延期确认函,同意公司在2027年12月31日考核税收及收入指标。

### 31. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	2023年12月31日	本期新增	本期减少	2024年4月30日
政府补助	32,501,309.71		701,424.56	31,799,885.15



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月 31日	本期新增	本期减少	2024年4月 30日
合计	32,501,309.71		701,424.56	31,799,885.15

(续)

项目	2022年12月 31日	本期新增	本期减少	2023年12月 31日
政府补助	34,605,583.39		2,104,273.68	32,501,309.71
合计	34,605,583.39		2,104,273.68	32,501,309.71

(续)

项目	2021年12月 31日	本期新增	本期减少	2022年12月 31日
政府补助	36,709,857.05		2,104,273.66	34,605,583.39
合计	36,709,857.05		2,104,273.66	34,605,583.39

(2) 政府补助项目

负债项目	2023年12月 31日	本期新增	本期计入其他收益额	2024年4月 30日	与资产相关/ 与收益相关
政策性搬迁补偿	32,501,309.71		701,424.56	31,799,885.15	资产相关
合计	32,501,309.71		701,424.56	31,799,885.15	

(续)

负债项目	2022年12月 31日	本期新增	本期计入其他收益额	2023年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
政策性搬迁补偿	34,605,583.39		2,104,273.68	32,501,309.71	资产相关
合计	34,605,583.39		2,104,273.68	32,501,309.71	

(续)



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	2021年12月31日	本期新增	本期计入其他收益额	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
政策性搬迁补偿	36,709,857.05		2,104,273.66	34,605,583.39	资产相关
合计	36,709,857.05		2,104,273.66	34,605,583.39	

注:2010年12月公司与无锡蠡园经济开发区管理委员会签订搬迁补偿协议书以及相关补充协议,公司收到补偿款7843.79万元,发生搬迁支出2579.71万元,结余5264.08万元全额用于购置新厂区厂房及土地使用权,故将相关款项计入递延收益并在购置新厂区厂房及土地使用权剩余使用寿命内摊销。

根据无锡市国土资源局滨湖分局出具的《关于因实施滴翠路两侧区域基础设施整理工程需收回土地使用权的函》(锡滨国土资函【2011】第02号),公司列入此次基础设施开发整理工程搬迁改造范围,上述搬迁属于“公共利益搬迁”。

### 32. 股本

项目	2023年12月31日	本期变动增减(+、-)					2024年4月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高昇投资有限公司	42,920,250.00				-		42,920,250.00
无锡海明达投资有限公司	37,079,750.00				-37,079,750.00	-37,079,750.00	-
无锡微研和兴投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00				-	-	10,000,000.00
曹艳	4,990,000.00				-	-	4,990,000.00
谢欣沅	4,010,000.00				-	-	4,010,000.00
胡冠宇	1,000,000.00				-	-	1,000,000.00
蔡磊明					37,079,750.00	37,079,750.00	37,079,750.00
合计	100,000,000.00						100,000,000.00

(续)

项目	2022年12月	本期变动增减(+、-)	2023年12月
----	----------	-------------	----------



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
高昇投资有限 公司	42,920,250.00						42,920,250.00
无锡海明达投 资有限公司	37,079,750.00						37,079,750.00
无锡微研和兴 投资合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00						10,000,000.00
曹艳	4,990,000.00						4,990,000.00
谢欣沅	4,010,000.00						4,010,000.00
胡冠宇	1,000,000.00						1,000,000.00
蔡磊明							
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>						<b>100,000,000.00</b>

(续)

项目	2021年12月 31日	本期变动增减(+、-)					2022年12月 31日
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
高昇投资有限 公司	52,920,250.00				-10,000,000.00	-10,000,000.00	42,920,250.00
无锡海明达投 资有限公司	37,079,750.00				-	-	37,079,750.00
无锡微研和兴 投资合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00				-	-	10,000,000.00
曹艳					4,990,000.00	4,990,000.00	4,990,000.00
谢欣沅					4,010,000.00	4,010,000.00	4,010,000.00
胡冠宇					1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
蔡磊明							
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>						<b>100,000,000.00</b>

注：报告期内实收资本及其变动情况详见本报告一、公司的基本情况所述。

### 33. 资本公积





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
股本溢价	29,157,223.62			29,157,223.62
其他资本公积	20,968,166.46	77,939.82		21,046,106.28
<b>合计</b>	<b>50,125,390.08</b>	<b>77,939.82</b>		<b>50,203,329.90</b>

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	29,157,223.62			29,157,223.62
其他资本公积	20,650,713.11	317,453.35		20,968,166.46
<b>合计</b>	<b>49,807,936.73</b>	<b>317,453.35</b>		<b>50,125,390.08</b>

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	29,157,223.62			29,157,223.62
其他资本公积	11,854,207.78	9,056,714.55	260,209.22	20,650,713.11
<b>合计</b>	<b>41,011,431.40</b>	<b>9,056,714.55</b>	<b>260,209.22</b>	<b>49,807,936.73</b>

注：2022年3月，高昇投资有限公司将持有公司的490万股股份，按1024.1万元的价格转让给境内自然人曹艳；高昇投资有限公司将持有公司的410万股股份，按856.9万元的价格转让给境内自然人谢欣沅；高昇投资有限公司将持有公司的100万股股份，按209万元的价格转让给境内自然人胡冠宇，入股价格均为2.09元/股，曹艳系公司原董事，谢欣沅系蔡磊明、蔡星海、陈琦家族的朋友，胡冠宇系公司原董事卢彩凤的儿子，根据证监会《监管规则适用指引——发行类第5号》相关规定，上述股权转让视同对实际控制人/老股东的股权激励，本次交易一次性确认股份支付而增加资本公积8,655,627.33元。

2017年12月，公司员工持股平台无锡微研和兴投资合伙企业（有限合伙）对本公司出资，对应取得无锡微研股份的作价为1.54元/股，根据公司于2017年11月制定的《无锡微研股份有限公司股权激励计划管理办法》，上述股权交易为股份支付，股份支付总额合计为13,813,261.67元，被激励对象获售的限制性股票自股份授予登记完成后的36个月为锁定期，其中2021年度累计确认员工持股平台股份支付而增加资本公积12,997,296.31元，2022年、2023年度和2024年1-4月度确认员工持股平台股份支付而增加资本公积分别为401,087.22元、317,453.35元和77,939.83元。

2022年5月12日，精微机械公司召开股东会并作出决议，同意股东无锡微研将其持有的精微机械3.25%（对应13万元出资额）以50.83万元的价格转让给无锡乘风航空工程技术有限公司，其他股东放弃优先购买权。2022年8月8日，精微机械公司召



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

开股东会并作出决议,同意股东无锡源清投资创业有限公司将其持有的精微机械10.75%(对应出资额43万元)以195万元的价格转让给无锡微研,其他股东放弃优先购买权,上述两项购买少数股东权益交易对价与交易日精微机械公司账面净资产份额之间的差额260,209.22元减少2022年度资本公积。

#### 34. 其他综合收益

项目	2023年12月31日	本期所得税前发生额	2024年4月30日发生额				2024年4月30日
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益:							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资公允价值变动	-209,320.51	-266,025.35	-209,320.51			-266,025.35	
其他债权投资信用减值准备	209,320.51	266,025.35	209,320.51			266,025.35	
外币报表折算差额	-296,315.25	-373,608.67				-334,415.78	-39,192.88
其他综合收益合计	-296,315.25	-373,608.67				-334,415.78	-39,192.88

(续)

项目	2022年	本期所	2023年12月31日发生额	2023年
----	-------	-----	----------------	-------



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益:								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资公允价值变动	-39,212.25	-209,320.51	-39,212.25			-209,320.51		
其他债权投资信用减值准备	39,212.25	209,320.51	39,212.25			209,320.51		
外币报表折算差额	-227,914.26	-113,454.61				-68,400.99	-45,053.62	-296,315.25
其他综合收益合计	-227,914.26	-113,454.61				-68,400.99	-45,053.62	-296,315.25

(续)

项目	2021年	本期所	2022年12月31日发生额	2022年
----	-------	-----	----------------	-------



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资公允价值变动	-115,538.40	-39,212.25	-115,538.40			-39,212.25		
其他债权投资信用减值准备	115,538.40	39,212.25	115,538.40			39,212.25		
外币报表折算差额	-81,239.11	-243,921.61				-146,675.15	-97,246.45	-227,914.26
其他综合收益合计	-81,239.11	-243,921.61				-146,675.15	-97,246.45	-227,914.26

### 35. 专项储备

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
安全生产费	1,830,948.28	526,017.56	122,641.52	2,234,324.33
合计	1,830,948.28	526,017.56	122,641.52	2,234,324.33

(续)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
----	-------------	------	------	-------------



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	833,023.80	1,365,849.04	367,924.56	1,830,948.28
<b>合计</b>	<b>833,023.80</b>	<b>1,365,849.04</b>	<b>367,924.56</b>	<b>1,830,948.28</b>

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	-	1,232,080.43	399,056.63	833,023.80
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,232,080.43</b>	<b>399,056.63</b>	<b>833,023.80</b>

### 36. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年4月30日
法定盈余公积	18,330,837.83			18,330,837.83
<b>合计</b>	<b>18,330,837.83</b>			<b>18,330,837.83</b>

(续)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	15,442,469.12	2,888,368.71		18,330,837.83
<b>合计</b>	<b>15,442,469.12</b>	<b>2,888,368.71</b>		<b>18,330,837.83</b>

(续)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	14,171,584.26	1,270,884.86		15,442,469.12
<b>合计</b>	<b>14,171,584.26</b>	<b>1,270,884.86</b>		<b>15,442,469.12</b>

### 37. 未分配利润

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
调整前期初金额	80,136,533.26	45,595,999.10	31,414,481.50
会计政策变更			
<b>调整后期初金额</b>	<b>80,136,533.26</b>	<b>45,595,999.10</b>	<b>31,414,481.50</b>
<b>本期增加</b>	<b>8,703,076.82</b>	<b>37,428,902.87</b>	<b>15,452,402.46</b>
其中：本期归属于	8,703,076.82	37,428,902.87	15,452,402.46



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
母公司所有者的净利润转入			
其他调整因素			
<b>本期减少</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>2,888,368.71</b>	<b>1,270,884.86</b>
其中：提取盈余公积数	-	2,888,368.71	1,270,884.86
提取一般风险准备数			
分配现金股利数	70,000,000.00		
转增资本			
其他减少			
<b>期末余额</b>	<b>18,839,610.08</b>	<b>80,136,533.25</b>	<b>45,595,999.10</b>

公司于2024年3月召开2024年第一次临时股东大会，会议决定以2023年12月31日可供分配利润为基础向持股股东分配现金股利70,000,000元，其中高昇投资有限公司分红金额折人民币（税前）30,044,175元，无锡海明达投资有限公司分红金额（税前）25,955,825元，无锡微研和兴投资合伙企业（有限合伙）分红金额（税前）7,000,000元，曹艳、谢欣沅和胡冠宇分红金额（税前）分别为3,493,000元、2,807,000元和700,000元，上述分红款已于2024年4月末支付完毕。

### 38. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-4月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	82,697,999.17	52,420,420.09	257,832,506.99	167,541,646.66	214,110,469.35	150,403,215.73
其他业务	585,988.35	559,486.56	3,237,196.15	2,566,334.17	1,907,567.95	1,733,188.81
<b>合计</b>	<b>83,283,987.51</b>	<b>52,979,906.65</b>	<b>261,069,703.14</b>	<b>170,107,980.83</b>	<b>216,018,037.30</b>	<b>152,136,404.54</b>

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024年1-4月	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	2024年1-4月	
	营业收入	营业成本
模具产品	32,852,600.46	19,505,966.89
光伏导轮加工	4,085,211.54	2,716,206.42
备品备件	12,730,585.19	5,126,196.59
冲床	-	-
汽车零部件	19,354,461.77	18,302,114.17
微孔电火花机床	10,353,982.30	4,192,545.64
滚刀模	1,551,168.00	1,094,699.33
检具及其他	1,769,989.90	1,482,691.06
其他业务-废料	462,288.22	484,693.86
其他业务-其他	123,700.13	74,792.70
按经营地区分类		
其中：		
国内销售	56,855,289.88	42,151,289.75
国际销售	26,428,697.64	10,828,616.90
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	83,274,354.49	52,979,906.65
某一时段内转让	9,633.03	-
<b>合计</b>	<b>83,283,987.51</b>	<b>52,979,906.65</b>

(续)

合同分类	2023年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
模具产品	105,399,786.09	60,717,313.55
光伏导轮加工	12,202,096.48	8,315,345.27
备品备件	37,134,143.63	19,487,273.67
冲床	1,345,031.48	1,025,521.50
汽车零部件	70,581,889.36	62,264,541.52
微孔电火花机床	17,581,415.93	7,142,273.25



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
滚刀模	4,179,482.52	3,552,845.66
检具及其他	9,408,661.36	5,036,531.35
其他业务-废料	2,288,128.28	2,246,734.12
其他业务-其他	949,067.87	319,600.04
按经营地区分类		
其中:		
国内销售	178,040,223.01	134,539,033.38
国际销售	83,029,480.13	35,568,947.45
按商品转让的时间分类		
其中: 某一时点转让	261,053,648.10	170,107,980.83
某一时段内转让	16,055.05	
<b>合计</b>	<b>261,069,703.14</b>	<b>170,107,980.83</b>

(续)

合同分类	2022 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中:		
模具产品	88,622,822.64	59,968,352.06
光伏导轮加工	12,136,048.88	8,039,643.97
备品备件	36,601,429.47	19,087,232.88
冲床	5,007,599.25	4,894,467.83
汽车零部件	54,325,401.18	48,393,908.76
微孔电火花机床	8,882,300.88	4,234,680.37
滚刀模	-	-
检具及其他	8,534,867.06	5,784,929.92
其他业务-废料	1,570,212.10	1,568,648.71
其他业务-其他	337,355.79	164,540.10
按经营地区分类		
其中:		





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	2022 年度	
	营业收入	营业成本
国内销售	170,173,213.98	130,288,181.86
国际销售	45,844,823.31	21,848,222.68
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	216,018,037.30	152,136,404.54
某一时段内转让		
<b>合计</b>	<b>216,018,037.30</b>	<b>152,136,404.54</b>

注：报告期内某一时段内转让为高维公司房租收入。

### 39. 税金及附加

项目	2024 年 1-4 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	337,680.30	567,349.33	654,857.31
教育费附加	251,878.78	409,428.04	467,755.19
土地使用税	51,394.20	154,182.60	154,182.60
印花税	61,865.04	111,448.99	46,746.55
房产税	344,244.20	812,549.15	702,457.36
环保税	-	-	59,045.22
其他税费	1,282.87	9,260.38	14,144.99
<b>合计</b>	<b>1,048,345.39</b>	<b>2,064,218.49</b>	<b>2,099,189.22</b>

注：报告期内环保税为室外工程施工而计提的税费，室内施工无需缴纳环境保护税。

### 40. 销售费用

项目	2024 年 1-4 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,963,063.14	7,281,803.49	7,405,984.85
差旅费	556,615.21	1,045,667.47	885,136.63
业务招待费	654,308.79	1,874,128.91	1,647,465.77
展览费	659,090.23	1,244,690.51	1,003,855.53
佣金	-	-	958,323.12
修理费	27,490.69	74,508.91	118,417.86
股份支付	5,567.13	16,701.39	16,701.39



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
技术服务费	34,103.34	148,411.15	327,675.32
租赁费	147,098.12	442,820.93	423,101.51
办公费	74,755.55	205,286.23	391,667.76
折旧	85,397.58	243,950.87	129,181.83
其他	137,753.34	358,599.60	595,635.04
<b>合计</b>	<b>5,345,243.11</b>	<b>12,936,569.46</b>	<b>13,903,146.62</b>

41. 管理费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
职工薪酬	3,853,770.25	10,667,592.53	9,017,243.02
折旧	1,299,771.65	2,927,534.64	2,283,440.84
摊销	601,190.43	1,463,566.79	1,203,894.11
业务招待费	131,022.01	330,706.90	399,147.73
股份支付	50,104.17	233,946.39	8,973,207.60
中介机构咨询费	465,651.02	1,235,934.77	2,519,479.23
办公费	266,475.41	932,937.83	571,642.48
差旅汽车费	203,892.00	862,627.00	341,427.45
专利费	36,776.73	201,655.53	181,364.65
水电费	62,404.97	207,502.20	183,223.20
清洁费	118,881.84	414,344.08	476,197.04
保险费	258,569.68	528,375.24	394,432.27
办公物料消耗	88,352.60	423,305.65	84,561.31
修理费	17,344.89	388,321.71	240,257.26
其他	98,984.15	687,344.64	331,145.08
<b>合计</b>	<b>7,553,191.80</b>	<b>21,505,695.90</b>	<b>27,200,663.27</b>

42. 研发费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
委外研发费用	389,320.39	1,000,824.33	455,339.81
研发人员职工薪酬	2,792,265.16	7,634,513.62	6,783,701.10
研发资产折旧及摊销	169,502.65	604,661.87	514,276.45
研发材料费	1,133,843.60	2,293,919.62	1,054,308.70
其他	70,204.93	262,977.93	254,823.35



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
合计	4,555,136.72	11,796,897.38	9,062,449.41

#### 43. 财务费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
利息费用	548,425.39	1,667,437.29	1,944,047.64
减: 利息收入	35,326.75	111,179.49	331,955.64
其中: 资金占用利息收入	3,680.42	9,429.17	37,617.92
加: 汇兑损失	620,644.51	-933,808.92	1,141,142.96
手续费及其他	48,154.40	155,191.19	126,529.58
合计	1,181,897.55	777,640.07	2,879,764.54

#### 44. 其他收益

产生其他收益的来源	2024年1-4月	2023年度	2022年度
政府补助	702,924.56	3,678,209.97	3,775,164.57
增值税加计抵减及减免	441,735.76	77,838.31	-
代扣个人所得税手续费	11,471.20	6,991.13	6,449.95
其他	91.69	158,202.09	1,618.67
合计	1,156,223.21	3,921,241.50	3,783,233.19

注: 其他主要为日本消费税返还款

其中: 政府补助

补助项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	文号	与资产相关/与收益相关
政策性搬迁补助	701,424.56	2,104,273.68	2,104,273.66	锡滨国土资函[2011]第02号	与资产相关
2023年度无锡市商务发展资金	1,500.00			锡商财[2023]180号	与收益相关
2022年滨湖产业发展专项基金(技术能手)		30,000.00		锡滨科人领[2022]5号	与收益相关
2022年无锡市滨湖区博士后进站博士开题、结题资助		25,000.00			与收益相关
2021年滨湖产业发展专项基金(技术能手)		20,000.00		锡滨科人领[2021]2号	与收益相关



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无锡市滨湖区扩岗补贴		19,500.00		锡人社发(2022)45号	与收益相关
无锡市贯标认证奖励		19,000.00		锡市监[2022]69号	与收益相关
无锡市滨湖区稳定经济增长资金		10,000.00			与收益相关
无锡市太湖人才计划配套政策扶持资金		50,000.00		锡人领[2016]3号	与收益相关
无锡蠡园经济开发区管理委员会科创带产业政策兑现		31,700.00		锡滨科发[2023]11号	与收益相关
无锡蠡园经济开发区管理委员会科创产业政策兑现		30,000.00		锡滨科发[2023]12号	与收益相关
无锡市滨湖区青年就业见习补贴		1,350.00		锡人社发(2022)45号	与收益相关
太湖湾科创带产业政策工信条线资金		411,500.00		锡滨工信发[2023]17号	与收益相关
无锡市滨湖区稳岗补贴		183,206.00		锡人社发(2022)45号	与收益相关
无锡市工业转型升级资金(第二批)		350,000.00		锡工信综合[2023]15号	与收益相关
无锡市滨湖区太湖湾科创带专项资金			380,000.00	锡滨委发[2021]45号	与收益相关
无锡市滨湖区外贸扶持资金			120,000.00	锡滨委发[2021]45号	与收益相关
无锡市滨湖区高企复审通过补贴			40,000.00	0	与收益相关
无锡市滨湖区太湖湾科创带奖补			2,000.00	0	与收益相关
无锡市滨湖区外贸稳增长专项扶持资金			20,000.00	锡商财[2022]64号	与收益相关
无锡市滨湖区环责险报废补贴			4,400.00	0	与收益相关
无锡市滨湖区青年就业见习补贴			3,000.00	锡人社发(2022)45号	与收益相关
无锡市滨湖区稳岗补贴			284,739.00	锡人社发(2022)45号	与收益相关
无锡市滨湖区稳定经济增长资金			20,000.00	锡滨工信发[2022]23号	与收益相关
2022年度无锡市工业转型升级资金			300,000.00	锡工信综合[2022]13号	与收益相关
江苏省无锡蠡园经济开发区管理委员会2021年产业发展专项基金			85,000.00	锡蠡委员发[2020]85号	与收益相关
无锡市滨湖区扩岗补贴			6,000.00	锡人社发(2022)45号	与收益相关



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无锡市知识产权奖补资金			2,379.00	锡市监 [2022]69号	与收益 相关
日本事业复活补助金			76,891.52		与收益 相关
日本雇佣调整补助金		62,680.29	326,481.39		与收益 相关
其他		330,000.00			与收益 相关
<b>合计</b>	<b>702,924.56</b>	<b>3,678,209.97</b>	<b>3,775,164.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 45. 公允价值变动收益

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
外汇产品公允价值变动损益			1,482,250.00
理财产品公允价值变动损益	-2,646.86	-51,801.59	60,675.68
<b>合计</b>	<b>-2,646.86</b>	<b>-51,801.59</b>	<b>1,542,925.68</b>

#### 46. 投资收益

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
理财产品收益	1,080,840.17	3,497,528.10	2,128,533.68
外汇产品收益	-	502,399.39	1,117,290.80
处置股权投资产生的投资收益(注)	-62,211.54	1,087,771.99	-
<b>合计</b>	<b>1,018,628.63</b>	<b>5,087,699.48</b>	<b>3,245,824.48</b>

注：处置股权投资产生的投资收益为处置子公司无锡高维精密仪器技术有限公司而产生的收益，具体详见本报告六、1所述。

#### 47. 信用减值损失

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
应收票据坏账损失	-2,441.35		
应收账款坏账损失	274,053.25	-1,796,411.27	-318,608.98
其他应收款坏账损失	-118,031.60	156,272.70	-56,810.71
应收款项融资坏账损失	-56,704.84	-170,108.26	76,326.15
<b>合计</b>	<b>96,875.45</b>	<b>-1,810,246.83</b>	<b>-299,093.54</b>

#### 48. 资产减值损失

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
合同资产减值损失	41,865.04	53,640.79	-75,813.17
存货跌价损失	-545,032.62	-1,245,919.33	-1,977,702.88



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
在建工程减值损失			-607,805.48
<b>合计</b>	<b>-503,167.58</b>	<b>-1,192,278.54</b>	<b>-2,661,321.53</b>

#### 49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
固定资产处置利得	-184,022.31	144,954.14	235,957.05
<b>合计</b>	<b>-184,022.31</b>	<b>144,954.14</b>	<b>235,957.05</b>

#### 50. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
客户赔款收入	1,177,590.26		
其他	85,573.71	233,598.98	311,930.05
<b>合计</b>	<b>1,263,163.97</b>	<b>233,598.98</b>	<b>311,930.05</b>

注：客户赔款收入为系浙江银轮智能装备有限公司解除与公司签署的买卖合同，公司按照约定应收取的赔款，截止本报告出具日，相关款项已收回。

#### 51. 营业外支出

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
固定资产报废损失	288,220.66	920.64	4,301.51
捐赠支出	-	20,100.00	27,100.00
罚款及赔款支出（注）	1,384,513.28	3,968,199.20	22,213.23
其他	26.05	280,541.78	1,114.39
其中：滞纳金	26.05	25,672.11	1,114.38
<b>合计</b>	<b>1,672,759.99</b>	<b>4,269,761.62</b>	<b>54,729.13</b>

注：2023年度罚款及赔款支出主要为工业用地产出监管协议违约赔偿责任预计3,900,000元，2024年1-4月罚款及赔款支出主要为解除模具供应商采购合同应支付供应商赔款，具体详见本报告五、30所述。

#### 52. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,216,762.48	4,928,280.63	234,206.14
递延所得税调整	-174,369.07	35,843.72	406,939.09



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
合计	1,042,393.41	4,964,124.35	641,145.23

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
本年利润总额	11,792,560.80	43,944,106.54	14,841,145.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,768,884.12	6,591,615.98	2,226,171.89
子公司适用不同税率的影响	-186,853.59	457,143.11	112,733.73
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,676.01	436,460.37	1,741,452.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-118,181.09	-795,235.75	-662,978.12
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	126,789.55	73,492.41	503,858.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
研发加计扣除	-689,921.58	-1,799,351.78	-1,377,521.31
2022年第4季度购置固定资产加计折旧			-1,902,571.51
所得税费用	1,042,393.41	4,964,124.35	641,145.23

### 53. 其他综合收益

详见本附注“五、35. 其他综合收益”相关内容。

### 54. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
利息收入	35,326.75	111,179.49	292,080.64
收到的政府补助	1,500.00	1,573,936.30	1,670,890.91
其他营业外收入	85,573.70	233,598.98	311,930.05
个税手续费返还及其他	11,562.89	200,943.22	8,068.62



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
收到的其他保证金净额	-	122,280.11	15,258.72
收到的备用金及往来款净额	-	548,954.61	-
收到的保函保证净额	-	-	440,437.47
<b>合计</b>	<b>133,963.34</b>	<b>2,790,892.71</b>	<b>2,738,666.41</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
付现费用	4,460,000.14	14,079,832.44	13,110,555.65
银行手续费	48,154.40	155,191.19	126,529.58
营业外支出	50,026.05	1,768,840.98	252,589.62
支付的备用金及往来款净额	111,287.39	-	354,722.04
支付的保函保证净额	608,340.18	2,111,726.15	-
支付的其他保证金净额	49,047.85	-	-
<b>合计</b>	<b>5,326,856.01</b>	<b>18,115,590.75</b>	<b>13,844,396.89</b>

## (2) 与投资活动有关的现金

### 1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
资金占用本息	-	-	909,875.00
关联方资金拆出归还	-	3,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>909,875.00</b>

### 2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净损失	-	272,593.04	-
关联方资金拆出	-	3,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,272,593.04</b>	<b>-</b>

## (3) 与筹资活动有关的现金

### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
处置少数股权收到现金	-	-	508,300.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>508,300.00</b>





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
租赁付款额	466,693.73	1,054,404.38	458,508.34
购买少数股权支付现金	-	-	1,950,000.00
合计	466,693.73	1,054,404.38	2,408,508.34

## 55. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	10,750,167.40	38,979,982.19	14,200,000.72
加: 资产减值准备	406,292.13	3,002,525.38	2,960,415.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,112,181.06	10,506,006.80	9,283,756.14
无形资产摊销	495,710.71	1,153,251.35	950,342.70
长期待摊费用摊销	546,845.51	1,758,908.32	1,755,057.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	184,022.31	-144,954.14	-235,957.05
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	288,220.66	920.64	4,301.51
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	2,646.86	51,801.59	-1,542,925.68
财务费用(收益以“-”填列)	890,171.24	757,419.54	3,147,452.88
投资损失(收益以“-”填列)	-1,018,628.63	-5,087,699.48	-3,245,824.48
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-174,369.07	35,843.72	406,939.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,073,821.62	-10,566,479.07	-1,444,416.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,000,785.65	-19,487,324.42	-20,166,618.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,588,426.24	27,620,927.35	27,466,429.41
其他	-	-	-



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
经营活动产生的现金流量净额	5,820,226.67	48,581,129.77	33,538,952.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的年末余额	45,876,536.71	33,569,718.26	27,735,108.03
减: 现金的年初余额	33,569,718.26	27,735,108.03	31,373,464.69
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	12,306,818.45	5,834,610.23	-3,638,356.66

(1) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
现金	<b>45,876,536.71</b>	<b>33,569,718.26</b>	<b>27,735,108.03</b>
其中: 库存现金	228,398.82	390,401.10	1,073,239.91
可随时用于支付的银行存款	45,648,137.89	33,179,317.16	26,661,868.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
年末现金和现金等价物余额	<b>45,876,536.71</b>	<b>33,569,718.26</b>	<b>27,735,108.03</b>

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2024年4月30日外币 余额	折算汇率	2024年4月30日折算 人民币余额
货币资金	—	—	—
其中: 美元	2,596,736.95	7.106300	18,453,191.79
欧元	928,089.11	7.645800	7,095,983.72
日元	266,582,083.00	0.045770	12,201,461.94
应收账款	—	—	—
其中: 美元	1,413,586.43	7.106300	10,045,369.25
欧元	760,011.84	7.645800	5,810,898.53
日元	34,894,178.98	0.045770	1,597,106.57



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日外币 余额	折算汇率	2024年4月30日折算 人民币余额
其他应收款	—	—	—
其中：欧元	1,650.00	7.645800	12,615.57
日元	60,000.00	0.045770	2,746.20
应付账款	—	—	—
其中：美元	1,800.00	7.106300	12,791.34
欧元	86,522.71	7.645800	661,535.34
日元	9,703,354.00	0.045770	444,122.51
其他应付款	—	—	—
其中：美元	226,970.00	7.106300	1,612,916.90
日元	269,888.00	0.045770	12,352.77
长期借款	—	—	—
其中：美元	140,009.23	7.106300	994,947.60

(续)

项目	2023年12月31日外币 余额	折算汇率	2023年12月31日折算 人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,528,505.37	7.082700	10,825,944.98
欧元	565,629.28	7.859200	4,445,393.64
日元	266,327,981.00	0.050213	13,373,126.91
应收账款	—	—	—
其中：美元	545,493.27	7.082700	3,863,565.18
欧元	807,637.10	7.859200	6,347,381.50
日元	18,687,170.02	0.050213	938,338.87
其他应收款	—	—	—
其中：欧元	1,650.00	7.859200	12,967.68
应付账款	—	—	—
其中：美元	20,952.00	7.082700	148,396.73
欧元	83,644.66	7.859200	657,380.12
日元	6,797,687.00	0.050213	341,332.26
其他应付款	—	—	—
其中：美元	226,280.53	7.082700	1,602,677.14



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日外币 余额	折算汇率	2023年12月31日折算 人民币余额
日元	487,306.00	0.050213	24,469.10
长期借款	—	—	—
其中: 美元	141,159.05	7.082700	999,787.20

(续)

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	981,660.24	6.964600	6,836,870.91
欧元	393,921.35	7.422900	2,924,038.79
日元	192,843,420.00	0.052358	10,096,895.78
应收账款	—	—	—
其中: 美元	460,484.15	6.964600	3,207,087.91
欧元	592,936.37	7.422900	4,401,307.38
日元	285,639.98	0.052358	14,955.54
其他应收款	—	—	—
其中: 欧元	1,650.00	7.422900	12,247.79
应付账款	—	—	—
其中: 美元	21,008.00	6.964600	146,312.32
欧元	88,713.96	7.422900	658,514.85
日元	3,492.00	0.052358	182.83
其他应付款	—	—	—
其中: 美元	213,995.00	6.964600	1,490,389.58
其中: 日元	493,216.00	0.052358	25,823.80
长期借款	—	—	—
其中: 美元	144,480.25	6.964600	1,006,247.17

## (2) 境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Micro Research Holdings	美国	美元	经营业务(商品、融资)主要以该货币计价和结算
Micro Research Americas	美国	美元	经营业务(商品、融资)主要以该货币计价和结算
Micro Research Precision	日本	日元	经营业务(商品、融资)主要以该货币计价和结算



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Micro Research Technology Development	日本	日元	经营业务(商品、融资)主要以该货币计价和结算
Micro Research Europe	意大利	欧元	经营业务(商品、融资)主要以该货币计价和结算

## 六、合并范围的变更



1. 处置子公司

(1) 2023年7月丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
无锡高维精密仪器技术有限公司	415,700.00	26%	股权转让	2023年7月21日	公司丧失实际控制权日期	577,411.02

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
无锡高维精密仪器技术有限公司	25%	1,250,000.00	399,711.54	510,360.97	初始后合并报表层面持续计算	0



2023年初,公司持有无锡高维精密仪器技术有限公司51%股权。因公司战略规划调整,于2023年8月向周涛出售无锡高维精密仪器技术有限公司26%股权,作价41.57万元,处置股权取得的对价+剩余股权公允价值-原有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产×原持股比例的差额,即合并报表层面确认的投资收益108.78万元。

## 2. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因	纳入合并范围日期
Micro Research Technology Development	新设成立	2022年12月

## 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	注册 资本/投 资总额	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
微研新能源公司	3000万元	中国无 锡	中国无 锡	制造业	100.00		设立
微研精微公司	400万元	中国无 锡	中国无 锡	制造业	63.50		设立
MRP公司	2000万日 元	日本	日本	贸易	72.50		设立
MRTD公司	5000万日 元	日本	日本	制造业	100.00		设立
MRH公司	100万美 元	美国	美国	股权投 资	100.00		设立
MRA公司	30万美 元	美国	美国	贸易		70.00	设立
MRE公司	20万欧 元	意大利	意大利	贸易		100.00	并购

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年5月12日,微研精微公司召开股东会并作出决议,同意将本公司持有的微研精微公司3.25%(对应13万元出资额)以50.83万元的价格转让给无锡乘风航空工程技术有限公司,其他股东放弃优先购买权。2022年8月8日,微研精微公司召开股东会并作出决议,同意股东无锡源清投资创业有限公司将其持有的微研精微公司



10.75%（对应出资额43万元）以195万元的价格转让给本公司，其他股东放弃优先购买权。

## （2）交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

### ①处置精微机械3.25%股权

项目	精微机械公司
现金	508,300.00
处置对价合计	508,300.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	511,979.34
差额	-3,679.34
其中：调整资本公积	-3,679.34

### ②购买精微机械10.75%股权

项目	精微机械公司
现金	1,950,000.00
购买对价合计	1,950,000.00
减：按购买的股权比例计算的子公司净资产份额	1,693,470.11
差额	256,529.89
其中：调整资本公积	-256,529.89

## 八、与金融工具相关风险

### 1. 金融工具的风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。





本集团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,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行机构,本集团认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

## (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。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控本集团是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至2024年4月30日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	一年以内	一到三年	三年以上或无固定期限	合计
<b>金融资产</b>				
货币资金	54,767,862.27			54,767,862.27
交易性金融资产	48,006,227.23			48,006,227.23
应收票据	7,763,828.15			7,763,828.15
应收账款	71,649,241.17			71,649,241.17
应收款项融资	21,508,134.15			21,508,134.15
其它应收款	1,768,299.33		684,015.53	2,452,314.86
<b>金融负债</b>				
短期借款	70,000,000.00			70,000,000.00
应付票据	10,357,413.84			10,357,413.84
应付账款	50,719,777.40			50,719,777.40



项目	一年以内	一到三年	三年以上或无 固定期限	合计
其他应付款	456,104.55		1,490,389.58	1,946,494.13
一年以内到期的非流动负债	1,065,981.53			1,065,981.53
其中：一年内到期的租赁负债	1,041,901.78			1,041,901.78
长期借款		77,878.08	917,069.52	994,947.60
租赁负债		1,121,976.68	369,200.71	1,491,177.39

### (3) 市场风险

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

#### 1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本集团会采用利率互换工具来对冲利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### 2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，本集团于资产负债表日人民币对外币变动使人民币升值/贬值将对利润总额和股东权益产生的影响，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。管理层认为，本集团面临的汇率风险整体可控。本集团的主要外汇货币性项目详细披露详见附注六、57。

项目	2024年1-4月发生额/2024年4月30日余额	
	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1-4月发生额/2024年4月30日余额	
	发生额	余额
人民币对各外币贬值 (外币汇率增加 3%)	654,084.74	557,445.06
人民币对各外币升值 (外币汇率减少 3%)	-654,084.74	-557,445.06

(续)

项目	2023年度发生额/2023年12月31日余额	
	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对各外币贬值 (外币汇率增加 3%)	492,871.72	408,404.49
人民币对各外币升值 (外币汇率减少 3%)	-492,871.72	-408,404.49

(续)

项目	2022年度发生额/2022年12月31日余额	
	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对各外币贬值 (外币汇率增加 3%)	365,534.51	323,731.75
人民币对各外币升值 (外币汇率减少 3%)	-365,534.51	-323,731.75

### 3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

#### 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值



项目	2024年4月末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	4,006,227.23	-	44,000,000.00	48,006,227.23
（二）应收款项融资	-	-	21,242,108.80	21,242,108.80
持续以公允价值计量的资产总额	4,006,227.23	-	65,242,108.80	69,248,336.03

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	44,000,000.00	成本法
应收款项融资	21,242,108.80	成本法

计入第三层的交易性金融资产为购买的信托产品，由于信托产品不保证固定收益，封闭业绩基准仅为参考，相关信托产品不做业绩承诺，无法通过测算方式准确计算期末估值，且公开市场无法直接获取信托产品各期末公允价值，公司将其划分为第三类，以成本法估值。

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
高昇投资有限公司	中国香港	投资	42.92	42.92

本公司最终实际控制人为蔡磊明、蔡星海。



(2) 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“六、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 报告期内存在交易或往来余额的其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
无锡微研和兴投资合伙企业	持有本公司10%股权的股东
无锡海明达投资有限公司	曾持有本公司37.08%股权的股东
无锡建安工程管理有限公司	无锡海明达投资有限公司持有20%的股权
无锡市苏天工具有限公司	高维精密小股东钱万新持股5%并担任监事
谢欣沅	持有本公司4.01%股权的股东
无锡荧星工贸有限公司	谢欣沅父母曾全资持股
钱万新	持有无锡高维精密仪器技术有限公司19%股权
张坚	钱万新关系密切方
尚迈成刀具(无锡)有限公司	张坚担任董事长
未禾华智能测控技术(无锡)有限公司	股东谢欣沅持有25%的股权并担任董事长
无锡市锐天机械工具有限公司	股东谢欣沅持有60%的股权并担任执行董事
无锡乘风航空工程技术有限公司	控股子公司微研精微公司报告期内的历史股东
无锡高维精密仪器技术有限公司	本公司曾持有51%的股权
周静	子公司微研精微公司报告期内的历史股东
无锡微研投资有限公司	无锡海明达投资有限公司持有80%的股权
香港微研科技有限公司	蔡星海持股100%，邹新潮担任董事

(4) 报告期内参照关联方披露的其他关联方

关联方名称	与本企业关系
无锡森之扬商贸有限公司	本公司员工周晓英持有80%的股权并担任执行董事及总经理
无锡德艾维精密机械有限公司	本公司员工袁勇报告期内曾持有100%的股权

2.

3. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度	2022年度
无锡市苏天工具有限公司	工具及消耗品	322,260.13	894,555.65	804,950.98



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无锡荧星工贸有限公司	工具及消耗品	82,062.00	436,496.01	-
尚迈成刀具（无锡）有限公司	工具	-	265,486.73	-
未禾华智能测控技术（无锡）有限公司	消耗品	-	2,506.37	819.19
无锡市锐天机械工具有限公司	消耗品	-	51,551.62	105,823.83
无锡森之扬商贸有限公司	加工件及消耗品	82,291.93	352,256.56	238,778.91
无锡德艾维精密机械有限公司	外协加工	107,908.03	329,151.46	308,608.85
<b>合计</b>		<b>594,522.09</b>	<b>2,332,004.40</b>	<b>1,458,981.76</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度	2022年度
无锡市锐天机械工具有限公司	检具	-	100.00	43,605.84
无锡乘风航空工程技术有限公司	机床	619,469.03	-	-
无锡高维精密仪器技术有限公司	租金、电费及物料消耗	17,783.05	48,000.42	-
<b>合计</b>		<b>637,252.08</b>	<b>48,100.42</b>	<b>43,605.84</b>

(3) 采购长期资产

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度	2022年度
无锡建安工程管理有限公司	建安工程	-	2,298,578.29	3,672,594.38
无锡市苏天工具有限公司	轮廓测量仪、高清视频测量显微镜	-	-	216,814.15
无锡荧星工贸有限公司	三坐标系统	-	-	973,451.30
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>2,298,578.29</b>	<b>4,862,859.83</b>

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	2022年12月31日	本期拆入	本期拆出	2023年12月31日
-------	-------------	------	------	-------------



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	2022年12月31日	本期拆入	本期拆出	2023年12月31日
无锡微研和兴投资合伙企业	5,000.00	5,000.00	-	-
无锡市苏天工具有限公司	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-

(续)

关联方名称	2021年12月31日	本期拆入	本期拆出	2022年12月31日
周静	870,000.00	870,000.00	-	-
无锡微研和兴投资合伙企业	5,000.00	-	-	5,000.00

#### (5) 关联方资金占用费

关联方	关联交易内容	2024年1-4月	2023年度	2022年度
周静	资金占用费			39,875.00

注 1: 报告期资金拆借利率为 5%

注 2: 正数为资金占用费收入，负数为资金占用费支出

#### 4. 关联方应收应付余额

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	2024年4月30日余额	
			账面余额	坏账准备
应收账款	无锡乘风航空工程技术有限公司	销售款	700,000.00	35,000.00
其他应收款	无锡高维精密仪器技术有限公司	往来款	18,650.02	932.50
<b>合计</b>			<b>718,650.02</b>	<b>35,932.50</b>

(续)

项目名称	关联方	款项性质	2023年12月31日余额	
			账面余额	坏账准备
应收账款	无锡高维精密仪器技术有限公司	销售款	657,676.64	258,725.92
<b>合计</b>			<b>657,676.64</b>	<b>258,725.92</b>

(续)



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	款项性质	2022年12月31日余额	
			账面余额	坏账准备
应收账款	无锡市锐天机械工具有限公司	销售款	39,774.60	1,988.73
其他应收款	无锡微研投资有限公司	应收利息	95,736.81	95,736.81
其他应收款	无锡微研和兴投资合伙企业	往来款	5,000.00	1,000.00
其他应收款	高昇投资有限公司	代扣代缴个税	694,840.00	34,742.00
<b>合计</b>			<b>835,351.41</b>	<b>133,467.54</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	款项性质	2024年4月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付账款	无锡市苏天工具有限公司	材料货款	330,989.47	409,637.68	385,602.26
应付账款	无锡微研投资有限公司	其他	1,503.24	1,503.24	1,503.24
应付账款	无锡建安工程管理有限公司	设备及工程款	506,656.49	506,656.49	1,779,933.83
应付账款	无锡市锐天机械工具有限公司	其他	-	-	43,392.41
应付账款	无锡森之扬商贸有限公司	材料货款	31,500.00	2,850.00	20,070.00
应付账款	无锡德艾维精密机械有限公司	材料货款	121,491.74	196,846.22	127,960.75
其他应付款	HK 微研公司	应付股权款	1,490,389.58	1,490,389.58	1,490,389.58
<b>合计</b>			<b>2,482,530.52</b>	<b>2,607,883.21</b>	<b>3,848,852.07</b>

## 5. 关联方转贷

2023年11月，子公司微研精微公司为无锡市苏天工具有限公司江苏银行无锡分行50万元银行借款，关联公司高维精密为无锡市苏天工具有限公司江苏银行无锡分行700万元银行借款提供银行贷款资金走账通道(简称“转贷”行为)，上述“转贷”行为未形成资金占用，相关款项已于2023年末结清。





## 十一、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

#### (1) 一次性计入当期损益的股份支付

2022年3月,高昇投资分别与曹艳、谢欣沅、胡冠宇签订股份转让协议,将其所持有公司的499万股股份,按1,042.91万元的价格转让给境内自然人曹艳;将持有公司的401万股股份,按838.09万元的价格转让给境内自然人谢欣沅;将持有公司的100万股股份,按209万元的价格转让给境内自然人胡冠宇。曹艳系公司原董事,谢欣沅系蔡磊明、蔡星海、陈琦家族的朋友,胡冠宇系公司原董事卢彩凤的儿子,根据证监会《监管规则适用指引——发行类第5号》相关规定,上述股权转让视同对实际控制人/老股东的股权激励,本次交易一次性确认股份支付。

#### (2) 分次摊销计入当期损益的股份支付

于2017年12月,公司员工持股平台无锡微研和兴投资合伙企业(有限合伙)对本公司出资,对应取得无锡微研股份的作价为1.54元/股,根据公司于2017年11月制定的《无锡微研股份有限公司股权激励计划管理办法》,上述股权交易为股份支付,被激励对象获售的限制性股票自股份授予登记完成后的36个月为锁定期。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	报告期
授予日权益工具公允价值的确定方法	按苏华评报字[2017]第401号评估报告于2017年7月31日评估值持续计算的净资产公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议约定的股份转让数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,449,404.04

### 3. 报告期内股份支付费用

授予对象类别	2024年1-4月		2023年度		2022年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	50,104.17	-	233,946.39	-	317,580.27	-
销售人员	5,567.13	-	16,701.39	-	16,701.39	-
生产人员	22,268.52	-	66,805.57	-	66,805.57	-
其他	-	-	-	-	8,655,627.33	-
合计	77,939.83	-	317,453.35	-	9,056,714.55	-



## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 或有事项

#### (1) 工业用地产出补偿

公司与江苏省无锡蠡园经济管理委员会曾签订《工业用地产出监管协议》，约定夏荷路工业用地产出要求，公司承诺其中投资规模为：项目总投资额不低于2.1亿元，固定资产总投资不低于1.6亿元，投资强度不低于500万元/亩；产出效益为交地后5年达到亩均税收不低于40万元，亩均销售收入不低于500万元。如果建设项目亩均税收低于协议约定的最低标准的，公司需按照实际差额占约定最低标准的比例向管委会支付相当于同比例土地出让价款的违约金，并与管委会重新约定达产日期，最长不超过1年。公司已于2020年4月取得夏荷路工业用地土地使用权，但受内外部各种因素影响，实际投产日期延期至2023年度。2023年末，公司管理层考虑到投产延期3年，预计考核时间可从2024年度推迟至2027年度，公司根据未来经营业绩预测情况，预计截止考核日预计税收完成率为40%，考虑到资金时间价值因素影响后，预计2023年末补偿款现值为390万元。2024年8月公司获取政府书面盖章的延期确认函，同意公司在2027年12月31日考核税收及收入指标。

#### (2) 因出具的银行保函形成的或有负债

保函开立银行	币种	保函开立金额（原币）	保函开立金额（折人民币）
中国银行	美元	368,336.80	2,900,000

截至2024年4月30日，除上述事项外，本集团无其他重大承诺及或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 重要的股权变更计划

2024年4月26日，宁波精达成形装备股份有限公司（以下简称“宁波精达”）召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于〈宁波精达成形装备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案，并于同日披露了《宁波精达成形装备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及相关公告，宁波精达正在筹划通过发行股份及支付现金的方式购买高昇投资有限公司、蔡磊明、无锡微研和兴投资合伙企业（有限合伙）、曹艳、谢欣沅、胡冠宇合计持有的本公司100%股权并募集配套资金。鉴于上述事项，公司控股股东、实际控制人可能发生变更。



截至2024年4月30日，除上述事项外，本集团无须作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) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	30,032,706.31	29,601,540.51	35,515,079.94
1-2年	4,296,903.38	9,155,610.26	2,700,669.27
2-3年	989,627.86	670,548.94	1,998,126.77
3年以上	1,161,698.77	2,605,148.58	1,104,723.48
其中: 3-4年	64,923.89	1,508,535.12	158,054.93
4-5年	143,757.05	143,697.42	151,809.18
5年以上	953,017.83	952,916.05	794,859.37
<b>小计</b>	<b>36,480,936.32</b>	<b>42,032,848.29</b>	<b>41,318,599.45</b>
减: 坏账准备	3,526,763.65	4,272,512.02	3,405,631.38
<b>合计</b>	<b>32,954,172.67</b>	<b>37,760,336.27</b>	<b>37,912,968.07</b>

于2024年4月30日，本公司无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年4月30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的应收账款	71,223.89	0.20	71,223.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	36,409,712.43	99.80	3,455,539.76	9.49	32,954,172.67
其中: 应收合并范围内关联方客户	9,815,300.83	26.91	0.00	-	9,815,300.83
账龄组合	26,594,411.60	72.90	3,455,539.76	12.99	23,138,871.84
<b>合计</b>	<b>36,480,936.32</b>	<b>100.00</b>	<b>3,526,763.65</b>	<b>9.67</b>	<b>32,954,172.67</b>

(续)

类别	2023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的应收账款	71,223.89	0.17	71,223.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,961,624.40	99.83	4,201,288.13	10.01	37,760,336.27
其中: 应收合并范围内关联方客户	11,722,716.90	27.89	0.00	-	11,722,716.90



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	30,238,907.50	71.94	4,201,288.13	13.89	26,037,619.36
<b>合计</b>	<b>42,032,848.29</b>	<b>100.00</b>	<b>4,272,512.02</b>	<b>10.16</b>	<b>37,760,336.27</b>

(续)

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的应收账款	64,923.89	0.16	64,923.89	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,253,675.56	99.84	3,340,707.49	8.10	37,912,968.07
其中: 应收合并范围内关联方客户	6,993,365.15	16.93	0.00	-	6,993,365.15
账龄组合	34,260,310.41	82.92	3,340,707.49	9.75	30,919,602.92
<b>合计</b>	<b>41,318,599.45</b>	<b>100.00</b>	<b>3,405,631.38</b>	<b>8.24</b>	<b>37,912,968.07</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	2024年4月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
台州炬晶实业有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	已吊销, 预计无法收回
北京龙源冷却技术有限公司	64,923.89	64,923.89	100.00%	已破产, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>71,223.89</b>	<b>71,223.89</b>		

(续)

单位名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
台州炬晶实业有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	已吊销, 预计无法收回
北京龙源冷却技术有限公司	64,923.89	64,923.89	100.00%	已破产, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>71,223.89</b>	<b>71,223.89</b>		

(续)

单位名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
北京龙源冷却技术有限公司	64,923.89	64,923.89	100.00%	已破产, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>64,923.89</b>	<b>64,923.89</b>		



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024年4月30日		
	账面余额	整个存续期的 预期信用损失	预期信用损失 率(%)
1年以内(含1年)	20,217,405.48	1,010,870.27	5.00
1-2年(含2年)	4,296,903.38	859,380.68	20.00
2至3年(含3年)	989,627.86	494,813.93	50.00
3年以上	1,090,474.88	1,090,474.88	100.00
<b>合计</b>	<b>26,594,411.60</b>	<b>3,455,539.76</b>	

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	整个存续期的 预期信用损失	预期信用损失 率(%)
1年以内(含1年)	20,218,058.81	1,010,902.94	5.00
1-2年(含2年)	8,118,986.29	1,623,797.26	20.00
2至3年(含3年)	670,548.94	335,274.47	50.00
3年以上	1,231,313.46	1,231,313.46	100.00
<b>合计</b>	<b>30,238,907.50</b>	<b>4,201,288.13</b>	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	整个存续期的 预期信用损失	预期信用损失 率(%)
1年以内(含1年)	30,385,854.70	1,519,292.73	5.00
1-2年(含2年)	2,227,249.46	445,449.89	20.00
2至3年(含3年)	542,482.77	271,241.39	50.00
3年以上	1,104,723.48	1,104,723.48	100.00
<b>合计</b>	<b>34,260,310.41</b>	<b>3,340,707.49</b>	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

期间	类别	期初余额	计提金额	转回 金额	转销金 额	其他 变动	期末余额
2024年1-4月	坏账准备	4,272,512.02	-744,576.37		1,172.00		3,526,763.65
2023年度	坏账准备	3,405,631.38	866,880.64				4,272,512.02
2022年度	坏账准备	3,017,159.33	394,759.44		6,287.39		3,405,631.38

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
实际核销的应收账款	1,172.00	-	6,287.39
<b>合计</b>	<b>1,172.00</b>	<b>-</b>	<b>6,287.39</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款 2024年4月 末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
长春富维安道拓汽车金属零部件有限公司	1,696,858.85	-	1,696,858.85	3.81%	84,842.94
安徽奥克斯智能电气有限公司	1,378,000.00	480,000.00	1,858,000.00	4.18%	148,400.00
MRA	4,952,949.33	176,236.24	5,129,185.57	11.53%	-
北京氢璞创能科技有限公司	1,315,450.00	-	1,315,450.00	2.96%	83,495.00
无锡微研新能源科技有限公司	3,783,481.03	-	3,783,481.03	8.50%	-
<b>合计</b>	<b>13,126,739.21</b>	<b>656,236.24</b>	<b>13,782,975.45</b>	<b>30.98%</b>	<b>316,737.94</b>

(续)

单位名称	应收账款 2023年末余 额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
青岛海信日立空调系统有限公司	2,138,600.00	-	2,138,600.00	4.19%	427,720.00
无锡微研新能源科技有限公司	4,458,289.39	-	4,458,289.39	8.74%	-
MRH	2,706,395.29	33,996.96	2,740,392.25	5.37%	-
MRA	2,576,813.47	939,287.98	3,516,101.45	6.89%	-
代傲同步技术制造(无锡)有限公司	1,781,396.05	-	1,781,396.05	3.49%	89,069.80
<b>合计</b>	<b>13,661,494.20</b>	<b>973,284.94</b>	<b>14,634,779.14</b>	<b>28.68%</b>	<b>516,789.80</b>

(续)

单位名称	应收账款 2022年末余 额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例	应收账款和 合同资产坏 账准备年末 余额
长春富维安道拓汽车金属零部件有限公司	1,598,172.87	-	1,598,172.87	3.17%	81,708.73
青岛海信日立空调系统有限	1,625,400.00	559,000.00	2,184,400.00	4.34%	109,220.00



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司					
无锡微研新能源科技有限公司	2,823,987.92	-	2,823,987.92	5.61%	-
MRH	2,300,229.78	-	2,300,229.78	4.57%	-
湖北美的楼宇科技有限公司	2,784,000.00	696,000.00	3,480,000.00	6.91%	174,000.00
<b>合计</b>	<b>11,131,790.57</b>	<b>1,255,000.00</b>	<b>12,386,790.57</b>	<b>24.60%</b>	<b>364,928.73</b>

## 2. 其他应收款

项目	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,450,414.78	809,273.59	1,324,955.50
<b>合计</b>	<b>2,450,414.78</b>	<b>809,273.59</b>	<b>1,324,955.50</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金及押金	663,653.76	622,000.00	745,000.00
备用金	46,500.00	60,043.03	122,850.00
其他	20,000.00	20,000.00	714,840.00
往来款	424,259.60	314,429.17	105,736.81
集团内往来	1,556,961.46		
<b>合计</b>	<b>2,711,374.82</b>	<b>1,016,472.20</b>	<b>1,688,426.81</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	2,223,445.65	837,972.20	1,202,690.00
1-2年	324,429.17	16,500.00	228,000.00
2-3年	1,500.00		
3-4年			145,736.81
4-5年		50,000.00	
5年以上	162,000.00	112,000.00	112,000.00
<b>合计</b>	<b>2,711,374.82</b>	<b>1,016,472.20</b>	<b>1,688,426.81</b>

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2024年4月30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	25,000.00	0.92	25,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,686,374.82	99.08	235,960.04	8.78	2,450,414.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,686,374.82	99.08	235,960.04	8.78	2,450,414.78
其中：应收合并范围内关联方单位	1,556,961.46	57.42		0.00	1,556,961.46
账龄组合	1,129,413.36	41.65	235,960.04	20.89	893,453.32
<b>合计</b>	<b>2,711,374.82</b>	<b>100.00</b>	<b>260,960.04</b>	<b>9.62</b>	<b>2,450,414.78</b>

(续)

类别	2023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	25,000.00	2.46	25,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	991,472.20	97.54	182,198.61	18.38	809,273.59
按信用风险特征组合计提坏账准备	991,472.20	97.54	182,198.61	18.38	809,273.59
其中：应收合并范围内关联方单位		0.00			0.00
账龄组合	991,472.20	97.54	182,198.61	18.38	809,273.59
<b>合计</b>	<b>1,016,472.20</b>	<b>100.00</b>	<b>207,198.61</b>	<b>20.38</b>	<b>809,273.59</b>

(续)

类别	2022年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	25,000.00	1.48	25,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,663,426.81	98.52	338,471.31	20.35	1,324,955.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,663,426.81	98.52	338,471.31	20.35	1,324,955.50
其中：应收合并范围内关联方单位		0.00			0.00
账龄组合	1,663,426.81	98.52	338,471.31	20.35	1,324,955.50
<b>合计</b>	<b>1,688,426.81</b>	<b>100.00</b>	<b>363,471.31</b>	<b>21.53</b>	<b>1,324,955.50</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	2024年4月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
从培娟	5,000.00	5,000.00	100	员工已离职，预计无法收回
无锡民联轴承制造有限公司	20,000.00	20,000.00	100	已解除租赁关系，租赁押金预计无法收回
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>		

(续)

单位名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
从培娟	5,000.00	5,000.00	100	员工已离职，预计无法收回
无锡民联轴承制造有限公司	20,000.00	20,000.00	100	已解除租赁关系，租赁押金预计无法收回
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>		

(续)

单位名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

丛培娟	5,000.00	5,000.00	100	员工已离职, 预计无法收回
无锡民联轴承制造有限公司	20,000.00	20,000.00	100	已解除租赁关系, 租赁押金预计无法收回
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>		

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

### 1、组合 1: 应收合并范围内关联方单位

账龄	2024年4月末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,556,961.46		
<b>合计</b>	<b>1,556,961.46</b>		—

### 2、组合 2: 账龄组合

账龄	2024年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	666,484.20	33,324.21	5.00
1-2年	324,429.16	64,885.83	20.00
2-3年	1,500.00	750.00	50.00
3年以上	137,000.00	137,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,129,413.36</b>	<b>235,960.04</b>	

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	837,972.20	41,898.61	5.00
1-2年	16,500.00	3,300.00	20.00
2-3年	-	-	-
3年以上	137,000.00	137,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>991,472.20</b>	<b>182,198.61</b>	

(续)

账龄	2022年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,202,690.00	60,134.50	5.00
1-2年	228,000.00	45,600.00	20.00



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022 年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	-	-	-
3 年以上	232,736.81	232,736.81	100.00
<b>合计</b>	<b>1,663,426.81</b>	<b>338,471.31</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日 余额	41,898.61	140,300.00	25,000.00	207,198.61
2024 年 1 月 1 日 余额在本年				-
--转入第二阶段	-16,221.46	16,221.46		-
--转入第三阶段				-
本期计提	7,647.06	46,114.38	-	53,761.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				-
其他变动				
2024 年 4 月 30 日余额	<b>33,324.21</b>	<b>202,635.83</b>	<b>25,000.00</b>	<b>260,960.04</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	60,134.50	278,336.81	25,000.00	363,471.31
2023 年 1 月 1 日 余额在本年				-
--转入第二阶段	-825.00	825.00		-
--转入第三阶段				-



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	-17,410.89	-138,861.81	-	-156,272.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				-
其他变动				
2023年12月31日余额	<b>41,898.61</b>	<b>140,300.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>207,198.61</b>

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	91,673.40	188,487.21	25,000.00	<b>305,160.60</b>
2022年1月1日余额在本年				-
--转入第二阶段	-11,400.00	11,400.00		-
--转入第三阶段				-
本年计提	-20,138.90	78,449.61	-	58,310.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				-
其他变动				
2022年12月31日余额	<b>60,134.50</b>	<b>278,336.81</b>	<b>25,000.00</b>	<b>363,471.31</b>

4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年4月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准	207,198.61	53,761.43				260,960.04



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年 12月31 日余额	本期变动金额				2024年4 月30日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
备						
<b>合计</b>	<b>207,198.61</b>	<b>53,761.43</b>				<b>260,960.04</b>

(续)

类别	2022年 12月31 日余额	本期变动金额				2023年12 月31日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准 备	363,471.31	-156,272.70				207,198.61
<b>合计</b>	<b>363,471.31</b>	<b>-156,272.70</b>				<b>207,198.61</b>

(续)

类别	2021年 12月31 日余额	本期变动金额				2022年12 月31日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准 备	305,160.60	58,310.71				363,471.31
<b>合计</b>	<b>305,160.60</b>	<b>58,310.71</b>				<b>363,471.31</b>

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年4 月30日余 额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡微研新能源科技有限公司	往来款	1,543,524.53	1年以内	56.93	0.00
沙志才	往来款	313,109.58	2年以内	11.55	62,069.85
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金及押金	105,000.00	1年以内	3.87	5,250.00
重庆美的通用制冷设备有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	3.69	5,000.00
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金及押金	100,000.00	2年以内	3.69	6,500.00
<b>合计</b>		<b>2,161,634.11</b>		<b>79.72</b>	<b>78,819.85</b>



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
沙志才	往来款	309,429.17	1年以内	30.44	15,471.46
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金及押金	155,000.00	1年以内	15.25	7,750.00
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金及押金	90,000.00	1年以内	8.85	6,000.00
浙江盾安禾田金属有限公司	保证金及押金	70,000.00	1年以内	6.89	3,500.00
苏州协鑫光伏科技有限公司	保证金及押金	53,000.00	5年以上	5.21	53,000.00
<b>合计</b>		<b>677,429.17</b>		<b>66.64</b>	<b>85,721.46</b>

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
高昇投资有限公司	其他	694,840.00	1年以内	41.15	34,742.00
奥克斯空调股份有限公司	保证金及押金	150,000.00	1年以内	8.88	7,500.00
青岛海信日立空调系统有限公司	保证金及押金	134,000.00	1~2年	7.94	26,800.00
湖北美的楼宇科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	5.92	5,000.00
无锡微研投资有限公司	往来款	95,736.81	3~4年	5.67	95,736.81
<b>合计</b>		<b>1,174,576.81</b>		<b>69.56</b>	<b>169,778.81</b>

### 3. 长期股权投资

项目	2024年4月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2024年4月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年4月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,858,069.49	-	46,858,069.49
对联营、合营企业投资			-
<b>合计</b>	<b>46,858,069.49</b>	<b>-</b>	<b>46,858,069.49</b>

(续)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,858,069.49	-	46,858,069.49
对联营、合营企业投资			-
<b>合计</b>	<b>46,858,069.49</b>	<b>-</b>	<b>46,858,069.49</b>

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,072,794.49	-	47,072,794.49
对联营、合营企业投资			-
<b>合计</b>	<b>47,072,794.49</b>	<b>-</b>	<b>47,072,794.49</b>



无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日余额	减值准备期初余额	本期增减变动				2024年4月30日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
微研精微公司	8,561,700.00					8,561,700.00		
MRP公司	892,873.01					892,873.01		
MRH公司	4,809,661.48					4,809,661.48		
微研新能源公司	30,000,000.00					30,000,000.00		
MRTD公司	2,593,835.00					2,593,835.00		
<b>合计</b>	<b>46,858,069.49</b>					<b>46,858,069.49</b>		

(续)

被投资单位	2022年12月31日余额	减值准备年初余额	本年增减变动				2023年12月31日余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他转出		
微研精微公司	8,561,700.00					8,561,700.00		
MRP公司	892,873.01					892,873.01		
MRH公司	4,809,661.48					4,809,661.48		
高维精密公司	2,550,000.00		1,300,000.00			-		
微研新能源公司	30,000,000.00				1,250,000.00	30,000,000.00		





无锡微研股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2024年4月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2022年12月31日余额	减值准备年初余额	本年增减变动			2023年12月31日余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他转出		
MRTD公司	258,560.00		2,335,275.00			2,593,835.00	
<b>合计</b>	<b>47,072,794.49</b>		<b>2,335,275.00</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>1,250,000.00</b>	<b>46,858,069.49</b>	

注:高维精密公司其他转出系管理层对剩余股权的持有意图,拟在未来12个月内处置剩余25%股权而转入交易性金融资产核算。

(续)

被投资单位	2021年12月31日余额	减值准备年初余额	本年增减变动			2022年12月31日余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
微研精微公司	7,120,000.00		1,441,700.00			8,561,700.00	
MRP公司	892,873.01					892,873.01	
MRH公司	4,809,661.48					4,809,661.48	
高维精密公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
微研新能源公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
MRTD公司	-		258,560.00			258,560.00	
<b>合计</b>	<b>45,372,534.49</b>		<b>1,700,260.00</b>			<b>47,072,794.49</b>	



#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-4月		2023年度		2022年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	45,011,738.48	27,847,117.22	153,701,231.89	91,616,382.38	141,616,969.06	93,142,664.23
其他业务	1,217,588.02	8,150.02	2,409,276.50	762,047.15	1,040,661.48	496,458.83
<b>合计</b>	<b>46,229,326.50</b>	<b>27,855,267.24</b>	<b>156,110,508.39</b>	<b>92,378,429.52</b>	<b>142,657,630.54</b>	<b>93,639,123.06</b>

#### 5. 投资收益

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
理财产品收益	924,542.76	3,048,307.29	1,895,212.53
外汇产品收益		502,399.39	1,117,290.80
处置股权投资产生的投资收益	-62,211.54	-1,734,588.46	
子公司分红		1,923,510.00	
<b>合计</b>	<b>862,331.22</b>	<b>3,739,628.22</b>	<b>3,012,503.33</b>



## 十六、 财务报表补充资料

### 1. 报告期内非经常性损益明细表

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-184,022.31	144,954.14	235,957.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,500.00	1,573,936.29	1,670,890.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,015,981.77	5,035,897.88	4,788,750.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,680.42	9,429.17	37,617.92
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-70,985.24	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-	-8,655,627.33



项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-3,900,000.00	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-409,596.01	-136,162.64	257,200.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,562.89	165,193.22	8,068.62
小计	439,106.76	2,822,262.82	-1,657,141.75
减：所得税影响额	77,311.22	459,292.59	1,041,964.98
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>361,795.54</b>	<b>2,362,970.23</b>	<b>-2,699,106.72</b>
少数股东权益影响额（税后）	25,380.13	-3,562.45	157,684.58
<b>归母非经常性损益</b>	<b>336,415.41</b>	<b>2,366,532.68</b>	<b>-2,856,791.31</b>

本集团不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2024年1-4月	3.42	0.0870	0.0870
	2023年度	16.22	0.3743	0.3743
	2022年度	7.68	0.1545	0.1545
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2024年1-4月	3.29	0.0837	0.0837
	2023年度	15.19	0.3506	0.3506
	2022年度	9.10	0.1831	0.1831



(此页无正文)



无锡微研股份有限公司

二〇二四年九月十二日

