

江苏中捷精工科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 4-000146 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 4-000146 号

江苏中捷精工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏中捷精工科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

收入确认

1、请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十二）所述的收入会计政策及“五、合并财务报表重要项目注释”（二十七）



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要业务是汽车零配件的研发、生产和销售。2021年度，公司主营业务收入为61,734.90万元。公司主要销售汽车减震零部件，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。公司存在不同的销售经营模式，管理层针对不同销售经营模式制定了不同的收入确认具体方法，贵公司国内销售根据合同约定将产品运送至客户指定的收货地点，并经双方对账确认数量及结算金额后确认收入；国外销售根据销售合同约定分别处理如下：（1）采用离岸价结算的，以产品报关离岸为收入的确认时点；（2）对采用产品运送至客户指定境外地点结算的，经客户确认使用产品的数量及结算金额后确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

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

（2）我们抽取了贵公司主要客户的购销合同，检查贵公司与客户的主要合作条款，以评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

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

（4）我们针对应收账款、销售额及发出商品函证，以核实收入确认的真实性；

（5）我们采用抽样测试的方法，对不同客户及不同销售模式下的产品销售收入进行测试，检查相关收入确认的支持性文件，如销售发票、对账单、报关单等，以核实收入确认金额是否准确，此外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文，为大信审字[2022]第 4-000146 号报告签字页)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十日

江苏中捷精工科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江苏中捷精工科技股份有限公司(以下简称“中捷精工”或“本公司”或“公司”)系2017年11月由“无锡市中捷减震器有限公司”整体变更设立的股份有限公司。公司经无锡市行政审批局批准设立,统一社会信用代码:91320205704071771A;经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2598号《关于同意江苏中捷精工科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的批复,公司向社会公开发行人民币普通股26,263,700.00股,并于2021年9月29日在深圳交易所创业板挂牌上市,股票简称“中捷精工”,股票代码“301072”。截止2021年12月31日,公司注册资本为105,054,800.00元,股本为105,054,800.00元。

公司法定代表人:魏忠

公司地址:无锡市锡山区东港镇港下

公司类型:股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车制造业。公司主要业务是汽车零部件的研发、生产和销售。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经公司董事会2022年4月20日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

公司下设子公司6家,分别为灏昕汽车零部件制造无锡有限公司(以下简称“灏昕汽车”)、无锡绿缘汽车零部件有限公司(以下简称“无锡绿缘”);无锡美捷机械有限公司(以下简称“无锡美捷”);无锡佳捷汽车配件有限公司(以下简称“无锡佳捷”);烟台通吉汽车零部件有限公司(以下简称“烟台通吉”);领宇(香港)国际贸易有限公司(以下简称“领宇香港”)。详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，以及应收票据，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：预期信用损失组合

应收账款组合2：合并范围内关联方应收款项

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：押金、保证金

其他应收款组合 2: 备用金、代扣代缴款

其他应收款组合 3: 其他

其他应收款组合 4: 合并范围内关联方及实际控制人款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、工具器具、运输工具、电子及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工具器具	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
电子及其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	2-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认具体方法：

国内销售：公司根据合同约定将产品运送至客户指定的收货地点，并经双方对账确认数量及结算金额后确认收入。

国外销售：根据销售合同约定分别处理如下：①采用离岸价结算的，以产品报关离岸为收入的确认时点；②采用产品运送至客户指定境外地点结算的客户，经客户确认使用产品的数量及结算金额后确认收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业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：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同

的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
预付款项	13,297,869.26	-111,055.08	13,186,814.18
使用权资产		108,554.73	108,554.73
股东权益：			-
未分配利润	164,698,225.19	-2,300.32	164,695,924.87
少数股东权益	6,685,562.15	-200.03	6,685,362.12

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
中捷精工	15%
灏昕汽车	15%
无锡绿缘	15%
无锡美捷	25%
无锡佳捷	25%
烟台通吉	25%
领宇香港	16.5%

(二) 要税收优惠及批文

(1) 中捷精工于2015年7月6日获得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201532000493), 2021年11月30日获得复审通过, 公司2021年度适用所得税税率为15%。

(2) 灏昕汽车于2014年10月31日获得《高新技术企业证书》(证书编号GR201432002786), 并于2020年12月2日获得复审通过, 灏昕汽车2021年度适用所得税优惠税率为15%。

(3) 无锡绿缘于2014年10月31日获得《高新技术企业证书》(证书编号GR201432002316), 并于2021年11月30日获得复审通过, 无锡绿缘2021年度适用所得税优惠税率为15%。

(4) 根据2019年1月17日财政部及税务总局公布的财税【2019】13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、2021年4月7日国家税务总局公告2021年第8号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的规定及2022年3月14日财政部税务总局公告2022年第13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》, 无锡美捷、无锡佳捷、烟台通吉2021年度符合国家小型微利企业的判断标准, 对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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,839.57	64,391.07
银行存款	232,990,610.44	188,745,499.43
其他货币资金	2,332,000.00	5,000,000.00
合计	235,402,450.01	193,809,890.50

其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	2,332,000.00	5,000,000.00
合 计	2,332,000.00	5,000,000.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	194,831,041.59	170,832,918.56
1至2年	703,871.70	86,559.82
2至3年	81,083.60	1,633,962.53
3至4年	1,633,962.53	797,420.00
4至5年	797,420.00	
减：坏账准备	12,259,513.17	10,967,450.48
合计	185,787,866.25	162,383,410.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,411,048.30	1.22	2,411,048.30	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	195,636,331.12	98.78	9,848,464.87	5.03
其中：预期信用损失组合	195,636,331.12	98.78	9,848,464.87	5.03
合计	198,047,379.42	100.00	12,259,513.17	6.19

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,411,048.30	1.39	2,411,048.30	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	170,939,812.61	98.61	8,556,402.18	5.01
其中：预期信用损失组合	170,939,812.61	98.61	8,556,402.18	5.01
合计	173,350,860.91	100.00	10,967,450.48	6.33

期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆幻速汽车配件有限公司	2,411,048.30	2,411,048.30	3-4年 1,613,628.30元；4-5年 797,420.00元	100.00	该公司经营困难，陷入停产待产，导致欠款逾期。经多次多途径沟通，该笔欠款收回可能性较小，基于谨慎性考虑，按100%

					计提坏账准备
合计	2,411,048.30	2,411,048.30		100.00	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	10,967,450.48	1,292,062.69				12,259,513.17
合计	10,967,450.48	1,292,062.69				12,259,513.17

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	55,900,131.32	28.23	2,795,006.57
客户二	28,127,559.09	14.20	1,406,377.95
客户三	16,120,486.34	8.14	806,024.32
客户四	8,691,949.08	4.39	434,597.45
客户五	6,776,557.29	3.42	338,827.86
合计	115,616,683.12	58.38	5,780,834.15

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,239,408.20	36,873,095.65
合计	23,239,408.20	36,873,095.65

注：截至期末，已用于质押尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,000,000.00 元。

已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	53,447,621.61	9,633,320.17	22,416,508.13	15,144,962.72
合计	53,447,621.61	9,633,320.17	22,416,508.13	15,144,962.72

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,987,061.32	80.87	12,361,114.56	92.96
1至2年	2,599,205.92	19.13	936,754.70	7.04
合计	13,586,267.24	100.00	13,297,869.26	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,952,809.47	36.45
供应商二	2,447,377.14	18.01
供应商三	1,685,746.00	12.41
供应商四	815,853.43	6.00
供应商五	752,345.61	5.54
合计	10,654,131.65	78.41

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,396,093.71	877,397.72
减：坏账准备	26,910.00	35,088.73
合计	1,369,183.71	842,308.99

其他应收款项

(1)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	641,000.00	643,500.00
备用金、代扣代缴款	731,693.71	209,685.61
其他	23,400.00	24,212.11
减：坏账准备	26,910.00	35,088.73
合计	1,369,183.71	842,308.99

(2)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	727,143.91	144,358.21
1至2年	8,549.80	708,827.40
2至3年	637,000.00	24,212.11
3至4年	23,400.00	
减：坏账准备	26,910.00	35,088.73
合计	1,369,183.71	842,308.99

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	35,088.73			35,088.73
2021年1月1日余额在本期	35,088.73			35,088.73
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,178.73			8,178.73
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	26,910.00			26,910.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润燃气有限公司	押金	607,000.00	2-3年	43.48	24,280.00
烟台泰普森数控机床制造有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	2.15	1,200.00
山东中屹环泽环境工程咨询有限公司	其他	23,400.00	3-4年	1.68	1,270.00
敦豪国际航空快件有限公司无锡分公司	押金	3,000.00	1-2年	0.21	120.00
江苏西维斯智能保安服务有限公司	押金	1,000.00	1-2年	0.07	40.00
合计		664,400.00		47.59	26,910.00

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,275,402.54	341,667.30	34,933,735.24	27,528,822.08	864,419.90	26,664,402.18
在产品	49,068,291.57		49,068,291.57	30,068,638.39		30,068,638.39
库存商品	88,910,830.60	6,031,625.13	82,879,205.47	64,623,440.63	2,074,933.20	62,548,507.43
合计	173,254,524.71	6,373,292.43	166,881,232.28	122,220,901.10	2,939,353.10	119,281,548.00

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	864,419.90	78,433.85		601,186.45		341,667.30
在产品						
库存商品	2,074,933.20	4,987,240.23		1,030,548.30		6,031,625.13
合计	2,939,353.10	5,065,674.08		1,631,734.75		6,373,292.43

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,724,878.86	1,423,479.18
预缴所得税	979,867.49	121,599.65
其他	1,459,600.00	
合计	7,164,346.35	1,545,078.83

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	170,855,464.16	157,857,895.54
固定资产清理	27,629.27	
减：减值准备	464,066.40	464,066.40
合计	170,419,027.03	157,393,829.14

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	53,431,544.49	218,067,622.62	20,719,517.54	9,070,592.02	6,823,818.16	308,113,094.83
2. 本期增加金额		32,011,560.30	3,717,505.12	973,697.86	3,294,789.79	39,997,553.07
(1) 购置		20,701,698.77	3,717,505.12	973,697.86	3,294,789.79	28,687,691.54
(2) 在建工程转入		10,346,558.78				10,346,558.78
(3) 其他		963,302.75				963,302.75
3. 本期减少金额	963,302.75	3,893,771.06	35,505.00	294,308.00	127,661.60	5,314,548.41
(1) 处置或报废		3,893,771.06	35,505.00	294,308.00	127,661.60	4,351,245.66
(2) 其他	963,302.75					963,302.75
4. 期末余额	52,468,241.74	246,185,411.86	24,401,517.66	9,749,981.88	9,990,946.35	342,796,099.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,347,198.42	100,631,409.63	14,390,888.32	8,408,165.36	4,477,537.56	150,255,199.29
2. 本期增加金额	2,393,870.09	19,253,732.46	2,154,185.23	241,626.33	1,258,564.50	25,301,978.61
(1) 计提	2,393,870.09	19,253,732.46	2,154,185.23	241,626.33	1,258,564.50	25,301,978.61
3. 本期减少金额		3,177,182.10	37,110.89	279,592.60	122,656.98	3,616,542.57
(1) 处置或报废		3,177,182.10	37,110.89	279,592.60	122,656.98	3,616,542.57
4. 期末余额	24,741,068.51	116,707,959.99	16,507,962.66	8,370,199.09	5,613,445.08	171,940,635.33
三、减值准备						
1. 期初余额		462,531.25	1,535.15			464,066.40
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		462,531.25	1,535.15			464,066.40
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,727,173.23	129,014,920.62	7,892,019.85	1,379,782.79	4,377,501.27	170,391,397.76
2. 期初账面价值	31,084,346.07	116,973,681.74	6,327,094.07	662,426.66	2,346,280.60	157,393,829.14

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 59,563,081.02 元。

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	33,981,453.69	11,580,143.75
减：减值准备		
合计	33,981,453.69	11,580,143.75

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新电泳线	37,979.76		37,979.76	37,979.76		37,979.76
未安装完成设备	283,185.85		283,185.85	2,627,398.08		2,627,398.08
厂区改造工程	608,256.88		608,256.88	2,049,367.89		2,049,367.89
汽车零部件产品耐腐蚀生产线搬迁项目	18,859,783.62		18,859,783.62	6,865,398.02		6,865,398.02
高强度汽车零部件生产基地建设项目	14,192,247.58		14,192,247.58			
合计	33,981,453.69		33,981,453.69	11,580,143.75		11,580,143.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
汽车零部件产品耐腐蚀生产线搬迁项目	130,420,000.00	6,865,398.02	11,994,385.60			18,859,783.62
高强度汽车零部件生产基地建设项目	150,793,000.00		14,192,247.58			14,192,247.58
合计	281,213,000.00	6,865,398.02	26,186,633.18			33,052,031.20

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
汽车零部件产 品耐腐蚀生产 线搬迁项目	34.77	40.00				其他
高强度汽车零 部件生产基地 建设项目	19.47	15.00				募股资金
合计	—	—				

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,302,656.77	1,302,656.77
2. 本期增加金额	1,158,715.60	1,158,715.60
新增租赁	1,158,715.60	1,158,715.60
3. 本期减少金额	1,302,656.77	1,302,656.77
处置	1,302,656.77	1,302,656.77
4. 期末余额	1,158,715.60	1,158,715.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,194,102.04	1,194,102.04
2. 本期增加金额	643,730.90	643,730.90
计提	643,730.90	643,730.90
3. 本期减少金额	1,194,102.04	1,194,102.04
处置	1,194,102.04	1,194,102.04
4. 期末余额	643,730.90	643,730.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	514,984.70	514,984.70
2. 期初账面价值	108,554.73	108,554.73

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,659,416.35	1,512,703.40	35,172,119.75
2. 本期增加金额	20,455,672.26	7,197,511.19	27,653,183.45
购置	20,455,672.26	7,197,511.19	27,653,183.45
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	54,115,088.61	8,710,214.59	62,825,303.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,265,411.66	1,138,538.33	4,403,949.99
2. 本期增加金额	1,048,208.81	568,743.34	1,616,952.15
计提	1,048,208.81	568,743.34	1,616,952.15
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	4,313,620.47	1,707,281.67	6,020,902.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	49,801,468.14	7,002,932.92	56,804,401.06
2. 期初账面价值	30,394,004.69	374,165.07	30,768,169.76

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制下企业合并 烟台通吉	4,489,404.88			4,489,404.88
合 计	4,489,404.88			4,489,404.88

2. 商誉减值情况

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。主要资产组的商誉减值测试情

况如下:

项目	烟台通吉
商誉账面余额①	4,489,404.88
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	4,489,404.88
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	390,383.03
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	4,879,787.91
资产组的账面价值⑥	16,967,023.83
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	21,846,811.74
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	27,028,269.93
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

烟台通吉商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下: 评估基准日的评估范围是公司并购形成商誉相关的资产组, 该资产组与购买日及所确定的资产组一致。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

单位	2021年12月31日关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
烟台通吉	2022年-2026年(后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.72%

注 1: 2021 年度, 烟台通吉业务整体较为稳定, 受原材料价格影响, 利润有所下降。根据烟台通吉发展历史、客户定位、业绩增长数据的分析, 以及对期后烟台通吉发展规划、战略布局及市场需求的了解, 2022 年-2026 年收入增长率分别为 20%、20%、15%、9%、6%, 2026 年以后保持稳定。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间改造工程	592,740.76		283,207.36	96,995.10	212,538.30
厂区零星工程	1,940,831.01		1,285,794.65		655,036.36
模具	7,093,014.75	14,251,370.47	8,457,907.28	86,599.59	12,799,878.35
合计	9,626,586.52	14,251,370.47	10,026,909.29	183,594.69	13,667,453.01

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,951,133.63	19,123,782.00	2,244,988.57	14,405,958.73
可抵扣亏损	404,938.48	2,699,589.87	6,174.25	123,485.00

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	144,142.40	960,949.37	312,752.95	2,085,019.67
非同一控制企业合并资产评估减值	10,072.06	40,288.24	12,590.07	50,360.30
小计	3,510,286.57	22,824,609.48	2,576,505.84	16,664,823.70

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	57,334,478.65		57,334,478.65	18,069,966.78		18,069,966.78
合计	57,334,478.65		57,334,478.65	18,069,966.78		18,069,966.78

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	29,600,770.00	32,902,500.00
短期借款利息	196,611.00	204,356.04
合计	29,797,381.00	33,106,856.04

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,830,000.00	5,000,000.00
合计	7,830,000.00	5,000,000.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	132,564,793.38	105,286,627.69
1年以上	1,675,842.15	1,733,612.84
合计	134,240,635.53	107,020,240.53

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,160,289.82	108,327,198.54	108,719,820.30	10,767,668.06
离职后福利-设定提存计划		5,753,758.95	5,753,758.95	
合计	11,160,289.82	114,080,957.49	114,473,579.25	10,767,668.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,959,928.39	99,259,302.85	99,465,106.05	10,754,125.19
职工福利费		4,343,805.23	4,343,805.23	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	200,361.43	3,280,339.36	3,467,157.92	13,542.87
其中：医疗及生育保险费	200,361.43	2,907,518.12	3,094,336.68	13,542.87
工伤保险费		372,821.24	372,821.24	
住房公积金		1,193,805.04	1,193,805.04	
工会经费和职工教育经费		249,946.06	249,946.06	
合计	11,160,289.82	108,327,198.54	108,719,820.30	10,767,668.06

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,573,504.15	5,573,504.15	
失业保险费		180,254.80	180,254.80	
合计		5,753,758.95	5,753,758.95	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,022,644.90	1,486,965.23
企业所得税	744,922.69	925,126.32
房产税	614,938.72	419,165.90
土地使用税	60,972.76	59,613.20
个人所得税	175,527.02	175,034.73
城市维护建设税	154,945.67	129,756.08
教育费附加	110,675.47	92,682.93
其他税费	34,368.30	32,961.38
合计	3,918,995.53	3,321,305.77

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认的应收银行承兑汇票	9,633,320.17	15,144,962.72
合计	9,633,320.17	15,144,962.72

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,385,100.00	1,629,900.00	7,015,000.00		附退还条件的政府鼓励上市扶持资金
合计	5,385,100.00	1,629,900.00	7,015,000.00		

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府鼓励上市扶持资金	5,385,100.00	1,629,900.00	7,015,000.00				与收益相关
合计	5,385,100.00	1,629,900.00	7,015,000.00				

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,791,100.00	26,263,700.00				26,263,700.00	105,054,800.00

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2598号”文《关于同意江苏中捷精工科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，贵公司拟向社会公开发行人民币普通股26,263,700.00股(每股面值1元)，增加注册资本人民币26,263,700.00元，变更后的注册资本为人民币105,054,800.00元。此次发行新股业经大信会计师事务所验证，并出具了大信验字[2021]第4-00050号的《验资报告》。截止2021年9月26日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股(A股)26,263,700.00股，募集资金总额195,927,202.00元，扣除承销费、保荐费、审计费、律师费、信息披露等发行费用48,082,380.32元后，实际募集资金净额为人民币147,844,821.68元，其中新增注册资本人民币26,263,700.00元，增加资本公积人民币121,581,121.68元。

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	294,904,709.70	121,581,121.68		416,485,831.38
其他资本公积	18,984,566.57			18,984,566.57
合计	313,889,276.27	121,581,121.68		435,470,397.95

注：本期资本公积增加详见五、(二十三)股本。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,128,974.37	3,744,866.50		21,873,840.87
合计	18,128,974.37	3,744,866.50		21,873,840.87

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	164,698,225.19	114,992,130.18
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,300.32	
调整后期初未分配利润	164,695,924.87	114,992,130.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,470,732.17	52,512,333.33
减：提取法定盈余公积	3,744,866.50	2,806,238.32
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	207,421,790.54	164,698,225.19

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	617,349,013.65	506,015,176.36	524,995,084.36	398,181,227.84
冲压零部件	279,453,697.39	236,160,617.56	234,989,667.27	186,133,175.15
压铸零部件	148,393,744.44	133,625,036.05	134,603,266.66	100,987,416.37
注塑零部件	33,236,466.55	22,789,025.91	25,895,014.42	18,822,481.60
金工零部件	88,088,792.54	71,320,592.98	68,567,924.88	51,271,396.28
其他	68,176,312.73	42,119,903.86	60,939,211.13	40,966,758.44
二、其他业务小计	5,182,097.60	4,032,245.44	1,284,202.10	1,095,114.82
销售材料	1,886,350.98	1,168,749.48	526,250.11	454,360.89
水电费	3,295,746.62	2,863,495.96	757,951.99	640,753.93
合计	622,531,111.25	510,047,421.80	526,279,286.45	399,276,342.66

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,185,634.79	1,621,158.39
教育费附加	506,294.55	694,677.78
地方教育费附加	340,069.80	463,118.54
房产税	1,158,401.41	576,920.42
土地使用税	375,633.04	238,452.80
车船使用税	37,534.95	11,857.52
印花税	426,338.07	146,174.55
其他	47,545.83	65,801.81
合计	4,077,452.44	3,818,161.81

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,599,470.92	3,541,664.54
折旧摊销费	47,150.12	96,194.19
差旅费	253,798.77	394,568.15
业务招待费	3,209,987.30	2,265,865.94
市场推广费	1,610,941.89	1,950,451.77
售后服务费	1,680,418.17	1,051,761.00
其他	722,091.74	381,843.85
合计	10,123,858.91	9,682,349.44

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,786,172.28	18,966,332.25
办公费	1,414,407.37	1,020,698.99
保险费	220,853.86	239,931.61

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,183,168.20	1,405,438.87
业务招待费	2,059,677.00	1,328,264.06
折旧摊销费	4,069,851.25	5,478,943.13
咨询及中介费	2,533,490.18	1,933,391.74
检测费	49,346.08	58,599.26
修理费	196,042.67	759,871.03
其他	1,010,418.79	891,468.52
合计	24,523,427.68	32,082,939.46

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,873,199.53	10,248,458.17
研发领用原材料	5,153,719.44	6,286,612.02
折旧摊销费	4,768,642.75	5,268,065.16
其他	3,198,634.83	755,713.69
合计	26,994,196.55	22,558,849.04

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	469,991.13	761,837.96
减：利息收入	1,233,586.06	736,130.11
汇兑损失	3,528,876.53	4,144,159.56
减：汇兑收益	4,649,347.05	3,603,135.00
手续费支出	482,250.05	474,690.45
合计	-1,401,815.40	1,041,422.86

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
区级工业发展资金	246,400.00		与收益相关
无锡市锡山区科学技术局 2020 年苏无锡市科技发展资金第十九批科技发展计划项目经费	185,000.00		与收益相关
无锡市锡山区商务局 19 年发展资金支持对外经贸转型升级第二批项目		843,000.00	与收益相关
财政国库工业和信息化局扶持资金		200,000.00	与收益相关
财政国库区科技发展资助资金		101,700.00	与收益相关
稳岗补贴	302,793.67	202,950.84	与收益相关
其他补助	666,848.16	666,147.00	与收益相关
合计	1,401,041.83	2,013,797.84	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,292,062.69	-341,324.69
其他应收款信用减值损失	8,178.73	223,740.00
合计	-1,283,883.96	-117,584.69

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,065,674.08	-1,673,722.18
合计	-5,065,674.08	-1,673,722.18

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	8,915,000.00		8,915,000.00
非流动资产损坏报废收益		800.24	
其他	112,636.97	513,494.18	112,636.97
合计	9,027,636.97	514,294.42	9,027,636.97

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府鼓励上市扶持资金	7,015,000.00		与收益相关
无锡锡山区发展和改革委员会 21 年苏发展资金（直接融资奖励）	1,500,000.00		与收益相关
无锡市锡山区东港镇人民政府产业发展奖励资金	150,000.00		与收益相关
无锡市锡山区市场监督管理局质量管理优秀奖励	250,000.00		与收益相关
合计	8,915,000.00		

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	343,209.94	60,834.37	343,209.94
其他	591,048.62	271,617.88	591,048.62
合计	934,258.56	332,452.25	934,258.56

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,999,721.96	6,505,617.13
递延所得税费用	-933,780.73	864,198.77
合计	4,065,941.23	7,369,815.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	51,598,471.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,739,770.72
子公司适用不同税率的影响	-883,189.61
调整以前期间所得税的影响	248,719.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,051,203.54
使用前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	-807,765.00
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	
研发费用加计扣除	-3,282,797.47
所得税费用	4,065,941.23

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：政府补助	4,930,941.83	2,013,797.84
财务费用利息收入	1,233,586.06	736,130.11
暂收往来款	129,972.12	4,498,063.02
保证金及押金	5,000,000.00	
合计	11,294,500.01	7,247,990.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：银行手续费支出	482,250.05	474,690.45
其他营业外支出	591,048.62	271,617.88
管理费用支付的现金	8,667,404.15	9,335,090.12
销售费用支付的现金	7,477,237.87	6,014,786.61
研发费用中支付的现金	3,198,634.83	755,713.69
保证金及押金	2,332,000.00	2,496,842.26
暂付往来款	577,858.42	77,767.07
合计	23,326,433.94	19,426,508.08

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票相关费用	15,605,570.00	2,610,400.00
合计	15,605,570.00	2,610,400.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,532,530.26	53,221,505.09
加：信用减值损失	1,283,883.96	117,584.69
资产减值准备	5,065,674.08	1,673,722.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	25,301,978.61	23,034,826.91
使用权资产折旧	643,730.90	
无形资产摊销	1,616,952.15	732,200.43
长期待摊费用摊销	10,026,909.29	10,230,643.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）	88,258.63	77,786.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	343,209.94	60,034.13
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-240,782.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,224,999.37	452,336.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,516.45	-2,445,553.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-933,780.73	864,198.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,033,623.61	-15,069,512.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,518,825.14	-20,823,661.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,632,700.79	-9,653,197.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,899,299.85	42,472,914.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	233,070,450.01	188,809,890.50
减：现金的期初余额	188,809,890.50	192,181,306.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,260,559.51	-3,371,415.60

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	233,070,450.01	188,809,890.50

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	79,839.57	64,391.07
可随时用于支付的银行存款	232,990,610.44	188,745,499.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	233,070,450.01	188,809,890.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,332,000.00	承兑汇票保证金
应收票据	2,000,000.00	票据质押
合计	4,332,000.00	

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25,961,939.61
其中：美元	3,129,257.73	6.3757	19,951,447.62
欧元	827,766.14	7.2197	5,976,223.20
港币	41,183.50	0.8321	34,268.79
应收账款			10,921,299.51
其中：美元	826,125.58	6.3757	5,267,128.85
欧元	783,158.67	7.2197	5,654,170.66
短期借款			29,600,770.00
其中：欧元	4,100,000.00	7.2197	29,600,770.00

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
灏昕汽车	无锡市锡山区东港镇里西村	江苏无锡	开发、生产和销售	100.00		直接设立
无锡绿缘	无锡市锡山区东港镇里西村	江苏无锡	开发、生产和销售	80.00		直接设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
无锡美捷	无锡市锡山区东港镇	江苏无锡	开发、生产和销售	100.00		直接设立
无锡佳捷	无锡市锡山区东港镇里国工业园	江苏无锡	开发、生产和销售	100.00		同一控制下的合并
烟台通吉	山东省烟台市莱山区杰瑞路2号	山东烟台	开发、生产和销售	92.00		非同一控制下的合并
领宇香港	香港	香港	无实际经营	100.00		直接设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	无锡绿缘	20.00	920,040.78		6,644,258.59
2	烟台通吉	8.00	141,757.31		1,102,901.62

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡绿缘	38,876,087.71	5,028,557.30	43,904,645.01	10,683,352.08		10,683,352.08
烟台通吉	19,705,960.72	6,692,184.12	26,398,144.84	12,556,478.23		12,556,478.23

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡绿缘	29,649,930.98	5,058,672.27	34,708,603.25	6,087,514.20		6,087,514.20
烟台通吉	21,640,451.72	4,692,396.78	26,332,848.50	14,260,647.94		14,260,647.94

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡绿缘	39,427,841.36	4,600,203.88	4,600,203.88	2,166,161.10
烟台通吉	38,451,506.37	1,771,966.40	1,771,966.40	9,018,636.89

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡绿缘	11,806,534.20	1,342,724.10	1,342,724.10	2,725,649.89
烟台通吉	14,633,356.19	944,728.06	944,728.06	-1,173,637.78

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

在日常经营活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自应收款项。对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

（2）做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（3）确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、公允价值

本期末无公允价值计量。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
魏鹤良	--	自然人	--	24.27	68.24
魏忠	--	自然人	--	23.32	

注：魏鹤良、魏忠合计直接持有公司 47.59%股份，并通过无锡普贤投资合伙企业（有限合伙）、无锡东明天昱投资合伙企业（有限合伙）、无锡宝宁投资合伙企业（有限合伙）合计间接控制公司 20.65%股份，二人合计控制公司 68.24%股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
无锡爱玛格科技有限公司	实际控制人控制的其他企业或经营主体
无锡市爱玛格森林幼儿园有限公司	实际控制人控制的其他企业或经营主体
无锡诺捷教育科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业或经营主体
无锡东明天昱投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业或经营主体
无锡宝宁投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业或经营主体
无锡普贤投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业或经营主体
张君英	间接持有本公司 5%或 5%以上股份的股东
魏敏宇	间接持有本公司 5%或 5%以上股份的股东、董事
魏红	实际控制人关系密切的家庭成员
顾建兵	实际控制人关系密切的家庭成员
吴雪明	实际控制人关系密切的家庭成员
张君立	实际控制人关系密切的家庭成员
张叶飞	董事、财务负责人、董事会秘书
范胜	董事、质量技术总监
江海峰	董事
华军	董事（已于 2021 年 4 月辞任）
陆奕	监事
杨惠斌	监事
王月萍	职工代表监事
彭颖红	独立董事
史科蓉	独立董事
朱敏杰	独立董事
南京凯微机电科技有限公司	董监高控制的或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组

其他关联方名称	与本公司关系
	织
上海纳米技术及应用国家工程研究中心有限公司	董监高控制的或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组织
无锡天衡投资管理咨询有限公司	董监高控制的或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组织

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：				
无锡爱玛格科技有限公司	销售商品	水电	642,953.65	531,310.22

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,166,879.61	4,566,566.00

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡爱玛格科技有限公司	1,252,714.09	62,635.70	533,716.67	26,685.83
合计		1,252,714.09	62,635.70	533,716.67	26,685.83

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

利润分配情况

根据 2022 年 4 月 20 日第二届董事会第八次会议和第二届监事会第六次会议审议通过的利润分配方案的议案：结合公司 2021 年度的经营和盈利情况，为回报股东，与全体股东分享公司成长的经营成果，并考虑到公司未来业务发展需要，公司拟定 2021 年度利润分配方案为：以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 105,054,800 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.45 元人民币（含税），共计派送现金红利人民币 4,727,466.00 元（含税），不送红

股，也不以资本公积金转增股本。公司 2021 年度利润分配方案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议，并经审议批准后方可实施。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	178,414,105.48	132,694,281.19
1 至 2 年	7,733,079.87	10,393,472.24
2 至 3 年	10,011,775.36	4,148,043.25
3 至 4 年	1,629,740.13	797,420.00
4 至 5 年	797,420.00	
减：坏账准备	10,189,948.85	8,503,622.60
合计	188,396,171.99	139,529,594.08

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,411,048.30	1.21	2,411,048.30	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	196,175,072.54	98.79	7,778,900.55	3.97
其中：组合 1：预期信用损失组合	154,460,866.99	77.78	7,778,900.55	5.04
组合 2：合并范围内关联方应收款项	41,714,205.55	21.01		
合计	198,586,120.84	100.00	10,189,948.85	5.13

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,411,048.30	1.63	2,411,048.30	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	145,622,168.38	98.37	6,092,574.30	4.18
其中：组合 1：预期信用损失组合	121,689,843.51	82.20	6,092,574.30	5.01
组合 2：合并范围内关联方应收款项	23,932,324.87	16.17		
合计	148,033,216.68	100.00	8,503,622.60	5.74

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
------	------	------	----	-------------	------

重庆幻速汽车配件有限公司	2,411,048.30	2,411,048.30	3-4年 1,613,628.30元；4-5年 797,420.00元	100.00	该公司经营困难，陷入停产待产，导致欠款逾期。经多次多途径沟通，该笔欠款收回可能性较小，基于谨慎性考虑，按100%计提坏账准备
合计	2,411,048.30	2,411,048.30		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：预期信用损失组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	153,829,174.76	5.00	7,691,458.73	121,592,648.28	5.00	6,079,632.41
1至2年	534,497.00	10.00	53,449.70	81,083.40	10.00	8,108.34
2至3年	81,083.40	30.00	24,325.02	16,111.83	30.00	4,833.55
3至4年	16,111.83	60.00	9,667.10			
合计	154,460,866.99	5.04	7,778,900.55	121,689,843.51	5.01	6,092,574.30

②组合2：合并范围内关联方应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	24,584,930.72			11,101,632.91		
1至2年	7,198,582.87			10,312,388.84		
2至3年	9,930,691.96			2,518,303.12		
合计	41,714,205.55			23,932,324.87		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,503,622.60	1,686,326.25				10,189,948.85
合计	8,503,622.60	1,686,326.25				10,189,948.85

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	35,002,762.28	17.63	
客户二	33,843,272.78	17.04	1,692,163.64

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户三	28,127,559.09	14.16	1,406,377.95
客户四	11,211,757.46	5.65	560,587.87
客户五	7,544,487.01	3.80	377,224.35
合计	115,729,838.62	58.28	4,036,353.81

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	41,521,291.98	41,153,230.58
减：坏账准备	4,160.00	4,160.00
合计	41,517,131.98	41,149,070.58

其他应收款项

(1)按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	104,000.00	104,000.00
备用金、代扣代缴款	183,300.25	43,568.00
合并范围内关联方款项	41,233,991.73	41,005,662.58
减：坏账准备	4,160.00	4,160.00
合计	41,517,131.98	41,149,070.58

(2)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	411,629.40	1,374,478.07
1至2年	1,330,910.07	916,487.86
2至3年	916,487.86	10,003,500.00
3至4年	10,003,500.00	24,035,207.66
4至5年	24,035,207.66	2,030,980.00
5年以上	4,823,556.99	2,792,576.99
减：坏账准备	4,160.00	4,160.00
合计	41,517,131.98	41,149,070.58

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	4,160.00			4,160.00
2021年1月1日余额 在本期	4,160.00			4,160.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	4,160.00			4,160.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
灏昕汽车	关联方往来	23,095,354.74	1年以内 226,149.15元; 1-2年 1,326,910.07元; 2-3年 816,487.86元; 3-4年 10,000,000.00元; 4-5年 10,725,807.66元	55.62	
无锡美捷	关联方往来	18,054,056.99	4-5年 13,276,200.00元; 5年以上 4,777,856.99元	43.48	
无锡华润燃气有限公司	押金	100,000.00	2-3年	0.24	4,000.00
领宇香港	关联方往来	82,400.00	3-4年 3,500.00元; 4-5年 33,200.00元; 5年以上 45,700.00元	0.20	
陆耀忠	备用金	16,010.14	1年以内	0.04	
合计		41,347,821.87	—	99.58	4,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,470,175.29		60,470,175.29	53,957,425.29		53,957,425.29
合计	60,470,175.29		60,470,175.29	53,957,425.29		53,957,425.29

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡佳捷	15,826,451.29			15,826,451.29		
无锡绿缘	4,000,000.00			4,000,000.00		
灏昕汽车	10,000,000.00	6,512,750.00		16,512,750.00		
无锡美捷	8,429,874.00			8,429,874.00		
领宇香港	4,201,100.00			4,201,100.00		
烟台通吉	11,500,000.00			11,500,000.00		

合计	53,957,425.29	6,512,750.00		60,470,175.29	
----	---------------	--------------	--	---------------	--

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	458,598,082.67	382,919,571.72	387,072,250.09	316,642,350.52
二、其他业务小计	5,930,403.67	4,508,560.86	3,937,340.37	2,498,963.13
合计	464,528,486.34	387,428,132.58	391,009,590.46	319,141,313.65

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	134,516.45	2,401,443.56
合计	134,516.45	2,401,443.56

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-431,468.57	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,316,041.83	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	134,516.45	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	240,782.20	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-478,411.65	
6. 所得税影响额	-1,536,459.38	
7. 少数股东影响额	-711.80	
合计	8,244,289.08	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.23	9.46	0.54	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95	9.16	0.45	0.64

（本页无正文，为江苏中捷精工科技股份有限公司财务报表附注签章页）

江苏中捷精工科技股份有限公司
二〇二二年四月二十日

第 18 页至第 65 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____