



吉冈精密

NEEQ : 836720

无锡吉冈精密科技股份有限公司

WUXI YOSHIOKA PRECISION TECHNOLOGY CORP.,LTD



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



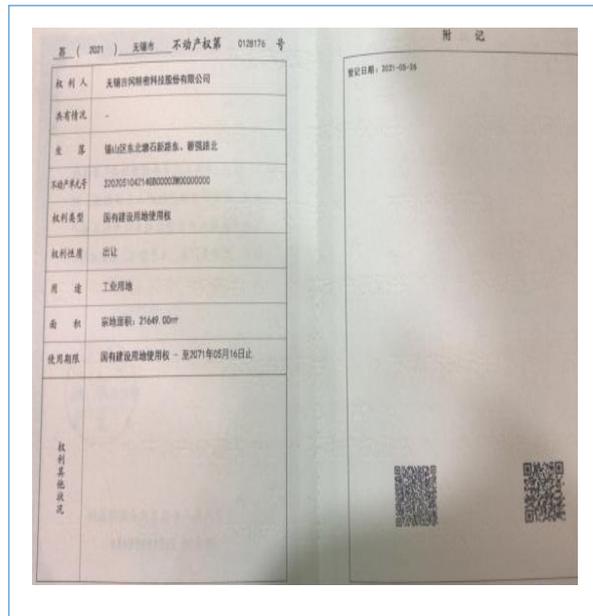
2021年5月获评全国压铸行业  
“成长之星”荣誉称号



2021年5月荣获无锡市智能车  
间认定



2021年6月公司在精选层挂  
牌申请获得股转公司受理



报告期内成功取得位于锡山区东北塘  
街道石新路东、蓉强路北地块（土地  
证编号：苏（2021）无锡不动产权第  
0128176号）



荣获牧田公司颁发的《2020 年度杰出贡献奖》



荣获博格华纳公司颁发的《2020 年度优秀供应商奖》

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	31
第五节	股份变动和融资 .....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	39
第八节	备查文件目录 .....	116

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周延、主管会计工作负责人周延及会计机构负责人（会计主管人员）仲艾军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济运行的风险	公司主要从事铝合金、锌合金精密金属零部件的研发、生产和销售，产品主要应用于家用电器、电动工具、汽车、办公设备、通信设备等行业，这些行业与宏观经济走势联系紧密。当宏观经济出现较大波动时，会对公司下游应用市场的市场容量、发展速度和投资规模产生影响，可能对公司业绩造成不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人周延、张玉霞夫妇及一致行动人张钊、刘惠娟、周斌共计持有公司股份 6,589.79 万股，占公司股本总额的 97.80%。此外，周延担任公司董事长兼总经理，全面负责公司的日常经营活动、战略布局，对公司的经营管理有着决定性影响，张玉霞担任公司董事，参与公司的日常决策、经营。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公

	<p>司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>铝合金压铸行业的原材料主要是铝合金锭，在当今全球化的背景下，铝合金锭的价格不但取决于供求关系，还受到投机活动的很大影响，价格波动幅度较大。我公司通过与下游主要客户签订协议约定原材料价格波动每三个月产品售价调价机制，尽可能降低铝锭价格上涨带来的成本自我吸收压力。</p>
<p>应收账款可能产生坏账风险</p>	<p>虽然公司的主要客户资金实力较强、信用较好，且合作较为稳定，资金回收有一定保障，且公司按照既定的会计政策及估计对应收款项计提相应的坏账准备，但若公司主要客户财务状况、资信情况等出现重大不利变化，导致公司出现应收款项无法按期回收或无法回收的情况，将对公司经营业绩和生产运营产生不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2016 年 11 月被认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月通过高新技术企业复审，有效期三年。根据高新技术企业的相关税收优惠政策，公司可享受减按 15% 的所得税率缴纳企业所得税。若公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或国家针对高新技术企业的税收优惠政策作出调整，将对公司的经营业绩和净利润产生一定影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>目前我国金属制品业企业数量较多，行业集中度相对较低，企业资金实力普遍不强，研发投入较少，自主创新和品牌竞争力较弱，行业竞争较为激烈。此外，具备资金、技术及客户资源的优势企业不断扩大自身市场份额，进一步加剧了行业竞争程度。</p> <p>如果公司不能根据技术发展、客户需求和行业标准及时进行研究创新和业务模式改进，持续提升产品质量和市场份额，将导致公司在日益激烈的市场竞争中处于不利地位，对公司业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、吉冈精密	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司
董事会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司监事会
股东大会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司股东大会
三会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司董事会、监事会及股东大会
公司章程	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司公司章程
烟台吉冈	指	烟台吉冈精密机械有限公司
武汉吉冈	指	武汉吉冈精密科技有限公司
牧田昆山	指	牧田(昆山)有限公司
牧田中国	指	牧田(中国)有限公司
科沃斯	指	科沃斯机器人股份有限公司
康明斯	指	康明斯滤清系统(上海)有限公司
博格华纳	指	博格华纳汽车零部件(武汉)有限公司
电装天津	指	电装天国际贸易(天津)有限公司
电装天无锡	指	电装天电子(无锡)有限公司
普利司通	指	普利司通(常州)汽车配件有限公司
万都苏州	指	万都底盘部件(苏州)有限公司
万都北京	指	万都(北京)汽车部件研究开发中心有限公司
万都张家港	指	万都博泽(张家港)电机有限公司
博世北京	指	博世力士乐(北京)液压有限公司
上海博世	指	上海博世力士乐液压及自动化有限公司
上海肇民	指	上海肇民新材料科技股份有限公司
江苏恺之科技	指	江苏恺之科技有限公司
三立烟台	指	三立(烟台)车灯有限公司
三立重庆	指	重庆秦川三立车灯有限公司
斯坦雷	指	武汉斯坦雷电气有限公司
极目	指	武汉极目智能技术有限公司
法士特	指	陕西法士特齿轮有限责任公司
主办券商	指	华英证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡吉冈精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI YOSHIOKA PRECISION TECHNOLOGY CORP.,LTD
证券简称	吉冈精密
证券代码	836720
法定代表人	周延

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	仲艾军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号
电话	0510-85221597
传真	0510-85224627
电子邮箱	kinyozaj@163.com
公司网址	www.ysoka.com
办公地址	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号
邮政编码	214100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 19 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-有色金属合金制造-结构性金属制品制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售精密金属零部件
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	67,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周延）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周延、张玉霞），一致行动人为（周斌，张钊，刘惠娟）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320200741311914F	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区经济技术开发区芙蓉中二路 292 号（经营场所：无锡市锡山经济技术开发区通云路 77）号	否
注册资本（元）	67,380,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券			
主办券商办公地址	无锡市金融一街 10 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华英证券			
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱敏杰 1.5 年	陈根环 1.5 年	年	年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	170,037,950.05	103,388,474.89	64.47%
毛利率%	29.84%	28.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,729,663.49	15,428,725.17	86.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,998,684.29	15,200,051.39	84.20%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	25.72%	22.58%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	25.06%	22.24%	-
基本每股收益	0.43	0.58	-25.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	273,783,607.73	216,393,411.85	26.52%
负债总计	147,695,787.63	119,035,255.24	24.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,087,820.10	97,358,156.61	29.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	3.47	-46.04%
资产负债率% (母公司)	52.61%	54.54%	-
资产负债率% (合并)	53.95%	55.01%	-
流动比率	1.28	1.26	-
利息保障倍数	23.37	21.76	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,268,811.49	7,206,237.42	98.01%
应收账款周转率	2.16	1.73	-
存货周转率	2.28	2.61	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.52%	6.21%	-
营业收入增长率%	64.47%	4.57%	-
净利润增长率%	86.21%	30.05%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	260,255.68
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）	411,415.90
除上述各项之外的其他营业外收支净额	188,282.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>859,954.40</b>
减：所得税影响数	128,975.20
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>730,979.20</b>

#### 三、补充财务指标

适用 不适用

#### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### （1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

(1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

(2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

(2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

(5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对期初余额的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2020 年末尚未支付的重大经营租赁承诺与 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债的调节信息如下：

2020 年 12 月 31 日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	12,691,786.14
减：短期租赁（或剩余租赁期少于 12 个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的	-
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	-
合 计	12,691,786.14
首次执行日加权平均增量借款利率	4.30%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	11,347,020.80
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	-
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	11,347,020.80

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的调节列示如下：

合并财务报表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响数
使用权资产	-	11,347,020.80	11,347,020.80
一年内到期的非流动负债		2,072,970.03	2,072,970.03
租赁负债	-	9,274,050.77	9,274,050.77

母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2021年1月1日	影响数
使用权资产	-	955,669.70	955,669.70
一年内到期的非流动负债		478,058.75	478,058.75
租赁负债	-	477,610.95	477,610.95

(2) 会计估计的变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

(3) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,613,523.16	10,613,523.16	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3,955,076.34	3,955,076.34	-
应收账款	76,842,739.64	76,842,739.64	-
应收款项融资	9,399,598.21	9,399,598.21	-
预付款项	1,560,328.67	1,560,328.67	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	742,130.92	742,130.92	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	39,214,662.68	39,214,662.68	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	5,640,445.14	5,640,445.14	-
流动资产合计	147,968,504.76	147,968,504.76	-
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	46,110,776.28	46,110,776.28	-
在建工程	6,296,528.60	6,296,528.60	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	11,347,020.80	11,347,020.80
无形资产	2,958,057.45	2,958,057.45	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,974,789.91	1,974,789.91	-
递延所得税资产	2,263,955.84	2,263,955.84	-
其他非流动资产	8,820,799.01	8,820,799.01	-
非流动资产合计	68,424,907.09	79,771,927.89	11,347,020.80
资产总计	216,393,411.85	227,740,432.65	11,347,020.80
流动负债：			-
短期借款	41,158,066.22	41,158,066.22	-
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	5,341,563.11	5,341,563.11	-
应付账款	33,856,316.50	33,856,316.50	-
预收款项	-	-	-
合同负债	4,025,344.19	4,025,344.19	-
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	5,799,960.63	5,799,960.63	-
应交税费	4,123,288.61	4,123,288.61	-

其他应付款	23,213,495.20	23,213,495.20	-
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	-	2,072,970.03	2,072,970.03
其他流动负债	95,977.27	95,977.27	-
流动负债合计	117,614,011.73	119,686,981.76	2,072,970.03
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	9,274,050.77	9,274,050.77
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,330,036.46	1,330,036.46	-
递延所得税负债	91,207.05	91,207.05	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,421,243.51	10,695,294.28	9,274,050.77
负债合计	119,035,255.24	130,382,276.04	11,347,020.80
所有者权益：			
实收资本（股本）	28,075,000.00	28,075,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	15,174,875.88	15,174,875.88	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12,645,498.08	12,645,498.08	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	41,462,782.65	41,462,782.65	-
归属于母公司所有者权益合计	97,358,156.61	97,358,156.61	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	97,358,156.61	97,358,156.61	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	216,393,411.85	227,740,432.65	11,347,020.80

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	9,713,265.85	9,713,265.85	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,510,000.00	1,510,000.00	-
应收账款	67,521,682.30	67,521,682.30	-
应收款项融资	9,399,598.21	9,399,598.21	-
预付款项	590,663.23	590,663.23	-
其他应收款	11,137,628.77	11,137,628.77	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	27,871,135.26	27,871,135.26	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	4,761,147.43	4,761,147.43	-
流动资产合计	132,505,121.05	132,505,121.05	-
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00	-
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	40,437,662.87	40,437,662.87	-
在建工程	5,898,921.17	5,898,921.17	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	955,669.70	955,669.70
无形资产	2,958,057.45	2,958,057.45	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	647,717.18	647,717.18	-
递延所得税资产	1,184,711.62	1,184,711.62	-
其他非流动资产	8,602,199.01	8,602,199.01	-

非流动资产合计	74,729,269.30	75,684,939.00	955,669.70
资产总计	207,234,390.35	208,190,060.05	955,669.70
流动负债：			-
短期借款	41,158,066.22	41,158,066.22	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	5,341,563.11	5,341,563.11	-
应付账款	30,290,035.75	30,290,035.75	-
预收款项	-	-	-
合同负债	3,808,048.23	3,808,048.23	-
应付职工薪酬	4,749,444.95	4,749,444.95	-
应交税费	3,461,677.22	3,461,677.22	-
其他应付款	22,810,474.42	22,810,474.42	-
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	-	478,058.75	478,058.75
其他流动负债	67,728.80	67,728.80	-
流动负债合计	111,687,038.70	112,165,097.45	478,058.75
非流动负债：	-		-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	477,610.95	477,610.95
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,330,036.46	1,330,036.46	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,330,036.46	1,807,647.41	477,610.95
负债合计	113,017,075.16	113,972,744.86	955,669.70
所有者权益			
实收资本（股本）	28,075,000.00	28,075,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	14,759,793.33	14,759,793.33	-
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12,645,498.08	12,645,498.08	-
未分配利润	38,737,023.78	38,737,023.78	-
所有者权益（或股东权益）合计	94,217,315.19	94,217,315.19	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	207,234,390.35	208,190,060.05	955,669.70

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、业务概要

我公司是精密金属制品行业领先企业，截至本报告出具日公司拥有 81 项专利，其中 2 项发明专利，79 项实用新型专利。专注于铝合金、锌合金精密零部件的研发、生产和销售，产品涵盖电子电器零部件、汽车零部件及其他零部件，主要应用于清洁电器、电动工具、车载主机系统、制动系统、动力系统及 5G 通讯设备。

公司秉承“专业的技术、优异的品质、低廉的成本、严期的交付”的经营理念，凭借高标准、高质量、高性价比的产品进入多家海内外知名品牌制造商的供应链体系，主要客户包括牧田、高晟、康明斯、电装天、博格华纳、三立车灯、普利司通，盖茨，博世等国内外知名企业。公司是蒸汽拖把行业龙头企业 Shark 的蒸汽加热器指定供应商，通过自主研发取得蒸汽加热器发明专利，占据着蒸汽加热器垂直领域的领先地位。随着人们对居住环境安全洁净的重视程度逐渐增强，渗透率的逐步提高，蒸汽类清洁电器的未来市场前景广阔。

依托公司对研发的持续投入和多年行业经验的积累，技术实力获得客户的高度认可，多次参与客户的零部件产品工艺的优化设计，并快速应对客户需求，增加客户粘性。报告期内为万都博泽开发的 ABS 助力装置壳体在四个月内即测试合格并快速投入了量产，为其开发的特斯拉 Model 3 及 Model Y 车型的电机结构件也已通过测试；为吉明美开发的冷却水泵壳体（现代新能源车用）已开始大批量生产，为浦项开发的 LG 电机转子产品（菲亚特新能源卡车用）亦已开始批量投产。

二家全资子公司已开始逐步发力，全资子公司烟台吉冈成功通过山东省高新技术企业认定。并取得富士康供应商代码，通过对烟台丛林供货进入了宁德时代供应链；武汉公司通过对华工高理供货进入了华为供应链、并获得了极目（自动驾驶），斯坦雷（车灯）、法士特（变速箱）的供货商代码。

本报告期内公司还获得知名品牌博格华纳“最佳合作伙伴供应商”及牧田“2020 年度优秀供应商（杰出贡献奖）”，为后续订单的持续增长打下了良好基础，

基于公司未来发展战略的综合考量，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。报告期内公司通过内部决策程序成功取得位于锡山区东北塘街道石新路东、蓉强路北地块（土地证编号：苏（2021）无锡不动产权第 0128176 号），并取得无锡市锡山区行政审批局出具的《江苏省投资备案项目备案证》（备案号：锡山区行审备（2021）160 号）。

报告期内，公司的业务模式未发生改变。

## 七、经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 一、 公司财务状况：

2021 年 1-6 月，外部经济环境随着国内疫情得到控制，经济恢复加速，国外经济也在缓慢恢复。国内新能源汽车市场销量增长较快。整体经营环境逐步改善。公司继续集中力量做好金属零部件产品的开发和交付，秉持做专做细的产品思维，不断在细分领域提高市场份额，如销售给牧田、高晟的电动工具零部件产品新品项目开发进程良好，销量实现大幅增长。

2021 年度，我公司继续对设备进行自动化技术改造，使自动化生产的比例和效率继续提升，获得了“无锡市智能车间”称号。随着自动化流水线的持续投入，提高了生产效率和产品质量，管理的效率提升逐步显现。公司亦继续加强预算管理及绩效管理（阿米巴），实现了经营业绩的增长，较好的完成 2021 年上半年经营计划。截至报告期末，公司总资产 273,783,607.73 元，较上年末增加 26.52%，总负债 147,695,787.63 元，较上年末增加 24.08%，归属于挂牌公司股东的净资产 126,087,820.10 元，较上年末增加 29.51%。

#### 二、公司经营成果

报告期内，公司完成营业收入 170,037,950.05 元，实现综合净利润 28,729,663.49 元，归属母公司净利润 28,729,663.49 元。同比增长 86.21%。主要原因为如下：

1、报告期内，公司持续进行产品销售结构优化，承接利润空间高的订单，牧田电动工具类产品实现同比大幅增长。此外，公司本报告期汽车零部件客户上海康明斯，为其开发的滤清器零部件实现较大幅度增长。公司坚持以市场为导向，继续淘汰利润空间低的产品及客户。同时，通过加大数控机床自动化改造、更新压铸自动化设备，使生产效率得到极大提高，降低了生产成本。

2、报告期内，子公司烟台吉冈随着当地经济快速恢复，销售快速增长，利润贡献同比较大幅度上升。

#### 三、管理情况

产品研发方面，公司推行让技术开发人员深度参与下游应用产品的前期开发，和客户保持密切沟通，提出对下游产品结构、功能的修改意见，从而深入理解客户需求，更好对模具及工艺进行分析改进。在此基础上，公司研发人员持续对产品生产工艺进行流程再造，优化工艺环节，剔除无效工艺成本，从而降低制造成本，同时提高生产效率，降低不良报废率来获得更多的利润。

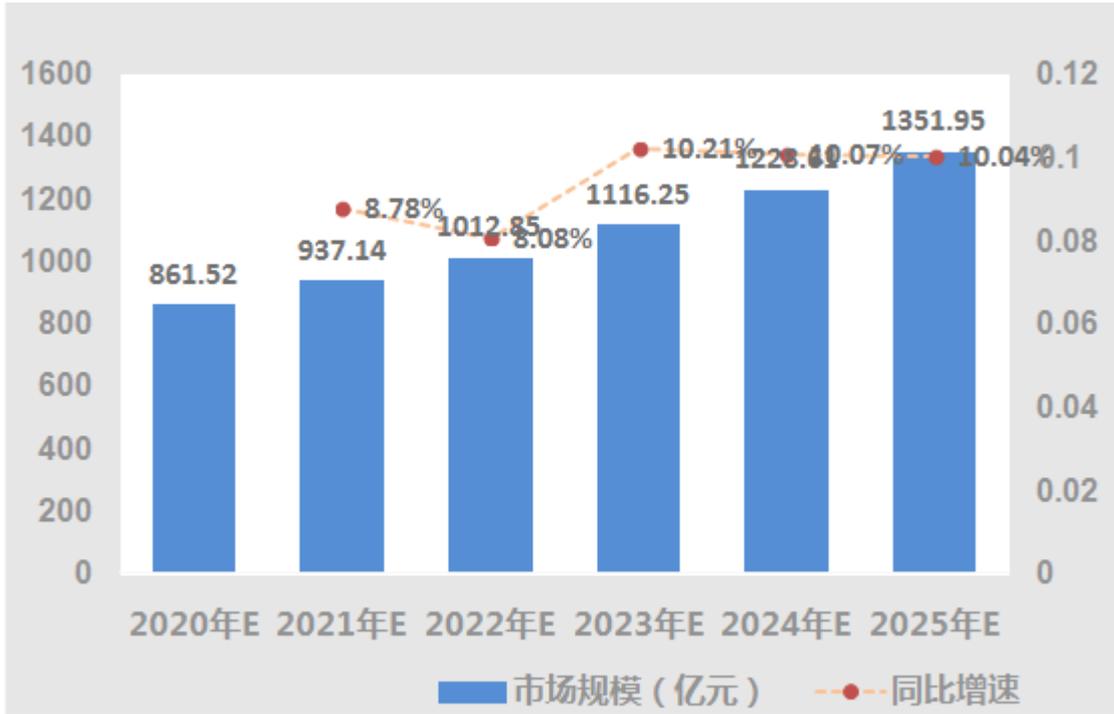
在团队建设方面，公司核心团队保持稳定，并注重年轻干部培养，目前中高层干部平均年龄为 40 岁左右，平均在职年限为 9.5 年，因此，团队具有很好的学习及挑战能力。

## （二） 行业情况

2021 年上半年度，一方面，随着国内疫情得到控制，经济恢复加速，国内经济快速增长，新能源汽车市场快速发展，国内金属制品行业的增长趋势明显向好。另一方面，随着金属原材料价格大幅上涨，无核心技术及管理能力的金属制品的企业缺乏市场竞争优势。中长期看，在全球经济一体化和国际产业转移、世界制造企业走向中国的背景下，凭借技术积累和自主创新，我国金属制造业快速发展。随着我国逐步发展为制造业大国，以通讯、电子、家用电器、医疗、能源、汽车为首的大型制造行业对高端精密金属产品的需求飞速增长，精密金属零部件制造得以快速发展。以精密零部件、精密模具研发、生产和制造为核心竞争力的国内优秀企业，正逐步脱颖而出。

金属制品结构件广泛应用于众多高精尖的制造业领域产品，伴随技术提升，目前市场中的精密金属结构件可应用于汽车、通信、电子、家电、机床、交通、能源等各个领域。随着我国工业技术的快速发展以及经济发展带动的消费升级，下游行业对金属制品结构件的需求保持稳定增长，金属制品业的市场规模稳定在 30,000.00 亿元以上。

图表：2020-2025 年我国锌铝压铸件及相关制造行业规模及市场预测。 单位：亿元



### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,612,837.74	6.43%	10,613,523.16	4.90%	65.95%
应收票据	2,023,731.86	0.74%	3,955,076.34	1.83%	-48.83%
应收账款	78,066,440.88	28.51%	76,842,739.64	35.51%	1.59%
应收款项融资	5,479,730.60	2.00%	9,399,598.21	4.34%	-41.70%
预付款项	2,788,528.34	1.02%	1,560,328.67	0.72%	78.71%
其他应收款	921,913.51	0.34%	742,130.92	0.34%	24.23%
存货	64,388,810.51	23.52%	39,214,662.68	18.12%	64.20%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	5,348,716.94	1.95%	5,640,445.14	2.61%	-5.17%
固定资产	59,541,129.75	21.75%	46,110,776.28	21.31%	29.13%
在建工程	3,468,626.23	1.27%	6,296,528.60	2.91%	-44.91%
使用权资产	11,076,450.75	4.05%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	16,346,724.20	5.97%	2,958,057.45	1.37%	452.62%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	1,623,789.56	0.59%	1,974,789.91	0.91%	-17.77%
递延所得税资产	2,415,288.95	0.88%	2,263,955.84	1.05%	6.68%
其他非流动资产	2,680,887.91	0.98%	8,820,799.01	4.08%	-69.61%
资产总计	273,783,607.73	100%	216,393,411.85	100%	26.52%

短期借款	44,591,965.27	16.29%	41,158,066.22	19.02%	8.34%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	10,013,166.85	3.66%	5,341,563.11	2.47%	87.46%
应付账款	35,793,359.55	13.07%	33,856,316.50	15.65%	5.72%
合同负债	2,931,648.21	1.07%	4,025,344.19	1.86%	-27.17%
应付职工薪酬	6,073,374.19	2.22%	5,799,960.63	2.68%	4.71%
应交税费	2,855,798.54	1.04%	4,123,288.61	1.91%	-30.74%
其他应付款	32,544,734.04	11.89%	23,213,495.20	10.73%	40.20%
一年内到期的非流动负债	2,874,620.11	1.05%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	209,762.61	0.08%	95,977.27	0.04%	118.55%
租赁负债	8,139,184.71	2.97%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	1,653,117.57	0.60%	1,330,036.46	0.61%	24.29%
递延所得税负债	15,055.98	0.01%	91,207.05	0.04%	-83.49%
负债合计	147,695,787.63	53.95%	119,035,255.24	55.01%	24.08%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较本期期初余额增长6,999,314.58元，增长65.95%，主要系本报告期内销售额大幅增长，信用期内货款回笼带来的经营性现金净回流所致。

2、应收票据较上期余额同比减少1,931,344.48元，减少48.83%，主要系本报告期内我公司购置的机器设备较多，及时将收到的客户承兑票据背书支付给设备供应商，加快承兑票据流转所致。

3、应收账款较上期余额同比增加1,223,701.24元，增长1.59%。

4、存货同比上期期末余额增加25,174,147.83元，增长64.20%，主要系销售规模大幅增长导致的正常生产周期所需的库存增加，加之担心疫情反复，出于维持正常交货需要，增加了产品备库。

5、固定资产同比上期期末余额增加13,430,353.47元，增加29.13%，主要报告期内新购置设备所致。

6、在建工程同比上期期末余额减少2,827,902.37元，降低44.91%，主要为部分原在安装的设备在本报告期内安装调试完毕投入生产转固所致。

7、无形资产同比上期期末余额增加13,388,666.75元，上升452.62%，主要为在本报告期内新增购置国有土地使用权所致。

6、短期借款同比上期期末余额增加3,433,899.05元，增加8.34%。主要原因为：（1）为本报告期内销售额增长，设备投入，需更多的流动资金周转，所以短期借款余额同比增长8.34%。

7、应付票据同比上期期末余额增加4,671,603.74元，增加87.46%。主要原因为：（1）为本报告期内销售额增长，设备投入，需更多的流动资金周转，所以应付票据余额同比增长87.46%。

8、应付账款同比上期期末余额增加1,937,043.05元，增加5.72%。主要原因为：（1）为本报告期内随着销售额增长，采购费用也同比增长，所以应付账款余额同比增长5.72%。

9、其他应付款同比上期期末余额增加9,331,238.84元，增加40.20%，主要为报告期内向大股东临时拆借补充流动资金。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	170,037,950.05	-	103,388,474.89	-	64.47%
营业成本	119,296,031.88	70.16%	74,136,548.42	71.71%	60.91%
毛利率	29.84%	-	28.29%	-	-
税金及附加	832,412.02	0.49%	706,050.57	0.68%	17.90%
销售费用	1,747,916.32	1.03%	955,893.51	0.92%	82.86%
管理费用	5,478,063.81	3.22%	3,439,013.12	3.33%	59.29%
研发费用	7,127,410.17	4.19%	4,035,414.96	3.90%	76.62%
财务费用	1,599,882.69	0.94%	1,227,251.90	1.19%	30.36%
其他收益	411,415.90	0.24%	252,342.92	0.24%	63.04%
投资收益	0.00	0.00%	1,785.57	0.00%	-100%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-89,825.87	-0.05%	-165,781.29	-0.16%	-45.82%
资产处置收益	260,255.68	0.15%	10,946.12	0.01%	2,277.61%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	32,867,273.54	19.33%	17,809,443.31	17.23%	84.55%
营业外收入	188,985.34	0.11%	191.33	0.00%	98,674.55%
营业外支出	702.52	0.00%	1,553.62	0.00%	-54.78%
利润总额	33,055,556.36	19.44%	17,808,081.02	17.22%	85.62%
所得税费用	4,325,892.87	2.54%	2,379,355.85	2.30%	81.81%
净利润	28,729,663.49	16.90%	15,428,725.17	14.92%	86.21%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加 66,649,475.16 元，同比增长 64.47%，主要为（1）报告期内牧田电动工具产品同比销售额增加 2,835.64 万元，同比增长 139.97%，对高晟销售增加 602.92 万元，同比增长 130.09%（2）汽车零部件类产品较去年同期增加了 2,386.44 万元，同比增长 68.19%。其中：康明斯对我公司的品质与服务高度认可，加大对我公司订单采购量，本报告期内同比新增销售额 440.73 万元、同类产品客户上海肇民订单稳定并持续提高，本报告期内新增销售额 331.75 万元、万都博泽汽车零部件产品新增销售收入 313.53 万元。（3）其他汽车零部件类产品销售收入增加 315.22 万元，同比上期增加 25.94%。

2、营业成本增加原因为：营业成本总额同比增加60.91%，主要由于报告期内销售额大幅增长，所

以营业成本也大幅增长。

3、税金及附加同比增加126,361.45元，主要因为报告期内公司销售额的增加，导致附加税计税基数增长所致。

4、销售费用同比增加792,022.81元，增长82.86%原因为：（1）本报告期内随着客户订单大幅增长，为更好的服务客户需求，本报告期内增加销售部门人员配置，加之报告期内政府取消疫情期间社会保险费减免政策，所以职工薪酬同比增加291,485.48元，同比增长50.95%；（2）由于疫情得到控制，客户来访、外勤出差洽谈等销售经营活动快速恢复，所以业务招待费支出同比增加58,725.53元，同比增长48.53%；差旅费用支出增加86,602.68元，同比增加涨39.88%；（3）本报告期内因出口业务量增加，出口报关服务费用支出同比大幅增加96,172.76元，同比增长335.77%。

5、管理费用同比增加2,039,050.69元，增长59.29%，其原因为（1）因公司申报精选层，为更好的提升公司治理能力及工作需求，本报告期内同比增加管理人员配置，加之因申报精选层工作量较大，管理人员加班费同比大幅增长，及报告期内政府取消疫情期间社会保险费减免政策，所以职工薪酬同比增加597,699.31元，同比增长46.11%；（2）因公司申报精选层，本报告期内支付的中介机构咨询服务费同比增加1,085,986.17元，同比增长197.00%。

6、研发费用同比增加3,091,995.21元，增长76.62%，其原因为报告期内为培育后续销售增长点，加大新品研发投入，大幅增加研发团队人员配置，所以本报告期内研发人员职工薪酬支出大幅增长。申报专利技术服务费也有较大增长。

7、财务费用同比增加372,630.79元，增长30.36%，主要为本报告期内销售额大幅增长，为补充公司流动资金，报告期内向银行新增贷款8,446,472.01元，导致的利息费用增长284,840.15元。

8、营业利润同比增加15,057,830.23元，增加的原因为：（1）报告期内我公司电动工具产品增加3,947.41万元，同比大幅增长149.16%，规模效益显现。同时由于该类产品我公司拥有多项专利技术，具有一定的议价能力，产品成本覆盖率较好，增加盈利利润贡献。（2）同时拥有发明专利用于高温消毒家用清洁电器产品的核心部件蒸汽加热器组件稳定增长。此类专利类产品边际贡献相对较高，以及康明斯滤清系统零部件销售增加及车间工艺持续优化改良，所以拉动公司整体盈利能力。同时公司也进一步加大产品结构优化，提高利润高的产品比重，淘汰低利润产品生产。（3）继续通过设备技术改造，加大自动化流水线投入，购置去毛刺工艺自动化机器人、进一步提高机床加工自动化流水线、压铸工艺自动化改造。这些技术改造措施大幅提高了生产效率，降低了制造成本，产品结构的优化大幅提升企业盈利能力，增加了利润贡献。

9、营业外收入同比上年增加188,794.01元，主要因为报告期内部分无需支付的应付款项转营业外

收入所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	169,031,090.41	102,881,699.43	64.30%
其他业务收入	1,006,859.64	506,775.46	98.68%
主营业务成本	119,024,674.89	73,741,707.36	61.41%
其他业务成本	271,356.99	394,841.06	-31.27%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电子电器零部件	94,867,932.27	65,921,247.44	30.51%	70.21%	66.24%	1.66%
汽车零部件	58,860,119.35	43,601,555.53	25.92%	68.19%	70.09%	-0.83%
其他零部件	15,303,038.79	9,501,871.92	37.91%	25.94%	12.39%	7.49%
其他业务	1,006,859.64	271,356.99	73.05%	98.68%	-31.27%	50.96%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

收入变动的原因为：

1、 **电子电器零部件：** 该产品占比 55.79%；此类产品同比新增销售额 3,913.28 万元，同比上期增加 70.21%。其中：（1）随着电动工具无绳化升级趋势延续，产品渗透率不断提升，电动工具更新换代加速，我公司客户牧田作为全球领先的电动工具制造厂商自身销售实现大幅增长。由于我司产品质量有保证、开发到交货及时、获得客户高度认可（报告期内获得 2020 年度杰出贡献奖），加大了对我司电动工具零部件的采购，电动工具产品同比销售额增加 3,947.41 万元，同比增长 149.16%。（2）由于公司蒸汽加热器主要用于蒸汽拖把、蒸汽挂烫机等家用电器，下游客户添可智能、海歌等知名企业，产品最终用于 SHARK 品牌蒸汽拖把。随着消费升级趋势延续及人们对绿色环保健康生活理念的逐渐深入了解，对于具有清洁、杀菌功能类清洁电器市场需求进一步提升。客户在报告期内采购我司拥有专利权除菌杀毒加热器稳定增长，以满足市场需求。本报告期内同比新增销售额 206.02 万元，同比增长 11.07%。

2、 **汽车零部件：** 该产品占比为 34.62%，较去年同期增加了 2,386.44 万元，同比增长 68.19%。其中：（1）随着 20 年我司导入的新客户康明斯对我公司的品质与服务高度认可，加大对我公司订单采

购量，本报告期内同比新增销售额 440.73 万元；同类产品客户上海肇民订单稳定并持续提高，本报告期内新增销售额 331.75 万元；（2）由于前期我司加大市场开拓及新品研发，本报告期内同比新增的客户万都博泽汽车零部件产品新增销售收入 313.53 万元、外销客户下田同比新增销售额 227.42 万元。（3）随着武汉子公司复工复产加速，对博格华纳等客户的汽车零部件产品较去年同期新增销售收入 343.08 万元。

**3、其他零部件：**该产品占比 9.05%，此类产品销售收入增加 315.22 万元，同比上期增加 25.94%。主要因为（1）由于我司加大新品研发开拓，新增模具销售收入同比增加 499.97 万元，同比增长 166.80%；（2）本报告期内办公设备客户、纺织机械零部件类客户受国外新冠疫情持续蔓延和中美贸易政策影响，造成此类客户国内市场订单略有减少。

**4.其他业务收入：**该类业务收入同比增长 50.01 万，同比增长 98.68%。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,268,811.49	7,206,237.42	98.01%
投资活动产生的现金流量净额	-21,327,067.42	-8,255,104.51	-158.35%
筹资活动产生的现金流量净额	10,176,349.43	-2,104,412.94	583.57%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量增加的原因：经营性现金流净额同比增加 706.26 万元，同比增加 98.01%。主要为公司本年度销售额大幅增长，货款回笼及时，同比经营性活动资金流入增加 8,302.75 万元；本报告期内购买商品及劳务经营性活动现金流出支出同比增加 7,596.50 万元，小于经营性活动资金流入增加额，所以经营性现金净流量增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变化较大的原因：本年度投资活动现金流净额同比减少 1,307.20 万元，主要因为本报告期内购置国有土地使用权支出 1,340.66 万元，购置设备投资类投资支出 792.05 万元，同比降低 158.35%。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化的原因：本年度筹资活动的现金流量净额较同期增加 1,228.08 万元。主要为本报告期内为扩大生产，改变利润分配方式，未进行现金分红，为公司节约了 3,930.50 万元筹资活动现金支付。筹资活动现金流量净额同比增加 583.57%。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台吉冈精密机械有限公司	子公司	铝合金压铸	关联	市场扩张	5,000,000.00	27,004,606.51	13,773,823.14	16,918,122.82	2,937,459.02
武汉吉冈精密科技有限公司	子公司	铝合金压铸	关联	市场扩张	10,000,000.00	28,424,952.84	6,066,715.71	13,486,088.95	-875,839.89

烟台吉冈精密机械有限公司为我公司全资子公司，2015年7月23日，烟台市福山区工商行政管理局向烟台吉冈颁发了《营业执照》，企业注册号为370611200032161。该子公司本报告期内营业收入1,691.81万元，公司经营处于快速发展期，现有场地、设备等产能利用率及良品率得到大幅提高，制造成本进一步下降。报告期内净利润为293.75万元。归属母公司净利润为293.75万元。期末总资产2,700.46万元，净资产1,377.38万元。我公司全资子公司武汉吉冈精密机械有限公司，于2019年3

月 8 日，孝感市经济技术开发区工商行政管理局向湖北湛卢颁发了《营业执照》，企业注册 91420900MA4986XN0W。2020 年 4 月 26 日经孝感市经济技术开发区工商行政管理局批准更名为武汉黄冈精密机械有限公司。该子公司报告期内营业收入 1,348.61 万元，因为目前业务仍处于市场开拓初期，产值较低，人员、机器处于磨合期。制造成本较高。报告期内净利润为-87.58 万元，亏损收窄。归属母公司净利润为 -87.58 万元。期末总资产 2842.50 万元，净资产 606.67 万元。报告期内随着武汉地区经济快速恢复，生产步入正轨，公司生产经营也恢复正常。

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司快速发展的同时，也不忘对社会的回报，在无锡职业技术学院每年设立合计 10 万元贫困生奖学金，鼓励寒窗学子努力学习、早日成才。

## 十二、 评价持续经营能力

公司自成立以来一直致力于研发、制造和销售铝合金压铸件、加热器等产品并提供相关服务。公司主要是为电子电器、汽车零部件产品等相关企业提供配套产品。近年来，新能源电动汽车发展较快，对相关

零部件采购快速增长，市场对知名品牌电动工具认可度的提升，也较快提升了消耗需求，家用除菌消毒类清洁电器行业领域发展迅速，对本公司专利产品蒸汽发生器的需求也会不断增多，给公司带来一定发展空间。报告期内小米样品已进行测试打样。公司主营业务突出。在报告期内，牧田电动工具产品销售大幅增长。进入知名汽车部件厂商康明斯的供应商体系后获得客户的高度认可，订单销量大幅增长，并荣获客户颁发疫情应对优秀供应商称号。目前公司的主要客户有牧田、康明斯、高晟、海歌、科沃斯、佳能、万都、电装天及普利司通等内外知名品牌制造商，均保持着稳定的业务关系。且公司产品应用领域广，潜在客户众多，下一步将着重清洁家电、新能源汽车方向发展。公司管理层规范运作的意识较强，能够认真按照《公司法》等相关法律法规的规定开展经营活动；公司积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，特别是股份公司成立以来，管理层进一步加强和完善了公司治理工作；公司在江苏、湖北、山东均布局有工厂，保持独立经营，分散的区域布局有利于降低疫情反复对生产经营的影响。公司的发展方向清晰，注重人才，积极推进业务，并落实各项业务标准。公司较强的技术实力、优秀的产品品质获得行业专家的认可，2021年5月，公司在中国铸造协会举办的全国压铸行业评比中获得了“第三届中国压铸件生产企业成长之星”殊荣，为全国获此殊荣的17家企业之一。综上，公司具有很强的持续经营能力。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 一、 宏观经济运行的风险

铝合金压铸件主要应用于汽车零部件、清洁家电、电子电器等行业，相关行业受国际贸易领域纠纷影响较大、同时国家宏观经济运行波动也影响较大。如果国际贸易环境恶化，将传导至国内行业厂家，同时当宏观经济出现较大下滑时，也将会导致下游行业市场需求减少、投资规模缩减等情况的出现，从而对铝合金压铸行业产生不利影响，因此若宏观经济出现较大幅度波动，铝合金压铸行业将面临由此带来的运营风险。

应对措施：针对国际贸易纠纷公司在华中地区投资全资子公司，大力开拓国内市场，针对宏观经济波动方面，着力开发不同行业客户，争取在汽车，家电，电动工具，通讯等方面均衡发展。

#### 二、实际控制人不当控制风险。

公司控股股东、实际控制人周延、张玉霞夫妇及一致行动人张钊、刘惠娟、周斌共计持有公司股份6,589.79万股，占公司股本总额的97.80%。此外，周延担任公司董事长兼总经理，全面负责公司的常经营活动、战略布局，对公司的经营管理有着决定性影响，张玉霞担任公司董事，参与公司的日常决策、经营。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为防范控股股东和实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了不得利用控股地位损害公司和其他股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对控股股东、实际控制人及管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

### 三、原材料价格风险。

铝合金压铸行业的原材料主要是铝合金锭，在当今全球化的背景下，铝合金锭的价格不但取决于供求关系，还受到投机活动的很大影响，价格波动幅度较大。在铝合金锭价格波动较大的情况下，将对产品生产成本造成压力，并对公司经营业绩带来不利的影响。

应对措施：公司为规避原材料价格风险，公司与多数客户签订按铝锭每季度按网上市场价格进行产品售价的调价框架协议，以降低材料价格上涨成本自我吸收的压力。约定产品种类、质量要求、价格、交付时间、结算方式等合同信息，由公司在协议期内根据需求数量发送明细订单。通过框架协议，公司大致可以锁定原材料成本，控制原材料价格波动对公司造成的不利影响。此外，随着公司规模的不扩大，产能的提升，公司原材料议价能力将进一步提高。

### 四、应收账款较大及回收风险。

报告期内，公司应收账款余额较大，占总资产和净资产的比重相对较高。截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 78,066,440.88 元及应收票据账面价值 2,023,731.86 元。未来随着公司经营规模持续增长，应收账款也可能继续增加。公司下游客户实力雄厚，信誉良好，大部分是细分行业内处于领先地位的企业，如牧田、高晟、康明斯、添可智能等。虽然公司的主要客户资金实力较强、信用较好，且合作较为稳定，资金回收有一定保障，且公司按照既定的会计政策及估计对应收款项计提相应的坏账准备，但若公司主要客户财务状况、资信情况等出现重大不利变化，导致公司出现应收款项无法按期回收或无法回收的情况，将对公司经营业绩和生产运营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司通过制定严格的应收账款管理度及筛选优质客户，增强风险意识，完善相关信用政策，对信誉不好、实力偏弱的客户制定严格的收款政策；同时加大应收账款催款力度，防范应收账款回收风险。

### 五、市场竞争风险。

目前我国金属制品业企业数量较多，行业集中度相对较低，企业资金实力普遍不强，研发投入较少，自主创新和品牌竞争力较弱，行业竞争较为激烈。此外，具备资金、技术及客户资源的优势企业不断扩大自身市场份额，进一步加剧了行业竞争程度。如果公司不能根据技术发展、客户需求和行业标准及时

进行研发创新和业务模式改进，持续提升产品质量和市场份额，将导致公司在日益激烈的市场竞争中处于不利地位，对公司业绩产生不利影响。

应对措施：为应对上述风险，公司一方面将加强公司内部管理，降低成本，在与现有客户保持稳定业务联系的基础上积极拓展新客户；另一方面，公司将不断加大研发投入，引进日本先进的管理经验及技术，开发技术含量高、附加值高的转型升级产品，向下游产品延伸，不断丰富公司产品体系，提高产品质量，提升公司竞争力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

- 1、  
适用 不适用
- 2、  
适用 不适用
- 3、  
适用 不适用

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	9,000,000.00
5. 其他	0.00	0.00

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买国有土地使用权	2021年5月7日	2021年1月21日	无锡市自然资源局	坐落于锡山区东北塘街道石新路东、蓉强路北国有土地使用权资产	现金	12,990,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021年1月20日经公司2021年第一次临时股东大会审议通过，2021年5月7日与无锡市自然资源局签署国有建设用地使用权出让合同，本购买投资事项为公司未来发展战略的综合考量，提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016年3月8日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2016年3 月8日		挂牌	资金占用 承诺	不占用公司资金	正在履行中
----------------	---------------	--	----	------------	---------	-------

#### 承诺事项详细情况:

1、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、在作为公司的股东期间，本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，不与公司之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要求公司向本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业提供任何形式的担保。在作为公司的股东期间，本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与公司之间发生关联交易。对于无法避免或者有合原因而发生的关联交易，本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照公司《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《关联交易管理制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	冻结	3,887,336.04	1.52%	宁波银行承兑票据
应收票据	未到期票据	其他	162,984.93	0.06%	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
应收款项融资	未到期票据	质押	4,488,800.24	1.76%	质押给宁波银行拆分开小面额票据
固定资产(房屋建筑物)	厂房	抵押	7,082,078.04	2.77%	抵押给工商银行申请抵押贷款
无形资产(土地使用权)	土地	抵押	2,841,682.90	1.11%	抵押给工商银行申请抵押贷款
应收票据	银行承兑汇票	质押	1,418,166.85	0.55%	质押给宁波银行拆分开小面额票据
<b>总计</b>	-	-	19,881,049.00	7.77%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产抵押及质押融资有利于解决我公司日常经营流动资金需求，未构成对经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	498,558	1.78%	677,581	1,176,139	1.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500	0.03%	-8,500	0	0.00%
	董事、监事、高管	42,500	0.15%	59,500	102,000	0.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,576,442	98.22%	38,627,419	66,203,861	98.25%
	其中：控股股东、实际控制人	24,847,200	88.50%	34,806,480	59,653,680	88.53%
	董事、监事、高管	127,500	0.45%	178,500	306,000	0.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		28,075,000	-	39,305,000	67,380,000	-
<b>普通股股东人数</b>						68

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年3月30日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《2020年度利润分配方案》等相关议案。以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股9股，以资本公积向全体股东每10股转增5股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增2.8股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增2.2股，需要纳税），公司总股本由原28,075,000股增加39305000股，增加后公司总股本为67380000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周延	17,014,000	23,819,600	40,833,600	60.6020%	40,833,600	0.00	0.00	0.00
2	张玉霞	7,841,700	10,978,380	18,820,080	27.9313%	18,820,080	0.00	0.00	0.00
3	张钊	1,300,000	1,820,000	3,120,000	4.6305%	3,120,000	0.00	0.00	0.00
4	刘惠娟	1,300,000	1,820,000	3,120,000	4.6305%	3,120,000	0.00	0.00	0.00
5	张英杰	437,658	612,721	1,050,379	1.5589%	0.00	1,050,379	0.00	0.00
6	李晓松	45,000	63,000	108,000	0.1603%	81,000	27,000	0.00	0.00
7	林海涛	45,000	63,000	108,000	0.1603%	81,000	27,000	0.00	0.00
8	董瀚林	30,000	42,000	72,000	0.1069%	54,000	18,000	0.00	0.00
9	仲艾军	20,000	28,000	48,000	0.0712%	36,000	12,000	0.00	0.00
10	范存贵	20,000	28,000	48,000	0.0712%	36,000	12,000	0.00	0.00
<b>合计</b>		28,053,358	39,274,701	67,328,059	99.92%	66,181,680	1,146,379	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

周延与张玉霞为夫妻关系，周延为张钊与刘惠娟的女婿。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

##### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

### 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

#### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周延	总经理、董事	男	1971年12月	2019年5月16日	2022年5月15日
林海涛	副总经理、董事	男	1974年6月	2019年5月16日	2022年5月15日
仲艾军	财务总监、董事会秘书、董事	男	1976年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
张玉霞	董事	女	1974年9月	2019年5月16日	2022年5月15日
赵立军	独立董事	男	1960年8月	2020年10月22日	2022年5月15日
章炎	独立董事	男	1962年8月	2021年3月31日	2022年5月15日
张伟中	监事会主席	男	1970年11月	2019年5月16日	2022年5月15日
范存贵	监事	男	1981年3月	2019年5月16日	2022年5月15日
董翰林	职工监事	男	1983年11月	2019年5月16日	2022年5月15日
李晓松	副总经理	男	1982年8月	2020年3月4日	2022年5月15日
董事会人数:					6

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

董事张玉霞与董事周延是夫妻关系，其他各董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，周延既是公司董事又为公司实际控制人。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周延	总经理、董事	17,014,000	23,819,600	40,833,600	60.60%	0.00	0.00
林海涛	副总经理、董事	45,000	63,000	108,000	0.16%	0.00	0.00
仲艾军	财务总监、董事会秘书、董事	20,000	28,000	48,000	0.07%	0.00	0.00
张玉霞	董事	7,841,700	10,978,380	18,820,080	27.93%	0.00	0.00
赵立军	独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
章炎	独立董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
张伟中	监事会主席	10,000	14,000	24,000	0.04%	0.00	0.00
范存贵	监事	20,000	28,000	48,000	0.07%	0.00	0.00
董翰林	职工监事	30,000	42,000	72,000	0.11%	0.00	0.00
李晓松	副总经理	45,000	63,000	108,000	0.16%	0.00	0.00
合计	-	25,025,700	-	60,061,680	89.14%	0.00	0.00

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄伟	独立董事	离任	无	个人原因
章炎	无	新任	独立董事	任命

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

章炎，男，1962年8月3日生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师、注册资产评估师。毕业于江苏广播电视大学，大专学历。1980年11月至1983年8月，任无锡县雪浪采矿厂会计；1986年9月至1995年9月，任无锡县三峰实业公司科长；1995年9月至2000年10月，任锡山市华夏会计师事务所有限公司评估部主任；2000年10月至今，任无锡梁溪会计师事务所有限公司部门经理及监事；2015年6月至今任无锡智达经济咨询服务有限公司执行董事；2017年12月至今，任江苏新日电动车股份有限公司独立董事；2020年12月至今，任江苏保时龙科技股份有限公司独立董事，2021年3月至今任无锡吉冈精密科技股份有限公司独立董事。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	23	2	0	25
生产人员	523	43	0	566
销售人员	13	0	0	13
技术人员	67	15	0	82
财务人员	7	0	1	6
<b>员工总计</b>	<b>633</b>	<b>60</b>	<b>1</b>	<b>692</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	31
专科	85	84
专科以下	522	577
<b>员工总计</b>	<b>633</b>	<b>692</b>

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字(2021)02508号			
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路106号1907室			
审计报告日期	2021年8月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱敏杰 1.5年	陈根环 1.5年		
天衡会计师事务所(特殊普通合伙)				

## 审 计 报 告

天衡审字(2021)02508号

无锡吉冈精密科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了无锡吉冈精密科技股份有限公司(以下简称吉冈精密)财务报表,包括2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2021年1-6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,公允反映了吉冈精密2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6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,我们独立于吉冈精密,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、 收入确认

吉冈精密主要从事电子电器、汽车零部件等的生产和销售，主要产品为车载电子系统零部件、车载照明装置零部件。如财务报表附注三、28“收入”和财务报表附注五、31“营业收入\营业成本”所述，吉冈精密2021年1-6月确认的营业收入为人民币170,037,950.05元。鉴于营业收入是吉冈精密的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对吉冈精密营业收入的确认主要实施了如下审计程序：

- (1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利变动的合理性；
- (3) 通过检查主要销售合同或订单，了解货物签收及退货的政策以及与管理层沟通等程序，对与商品收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- (4) 抽样检查与收入确认相关的销售合同或订单、销售发票、出库单、出口报关单、与客户对账单、银行回单等支持性凭证，并抽样执行函证程序，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，选取样本核对出库单、对账单、出口报关单等相关支持性文件，评价收入确认是否被记录在恰当的会计期间；
- (6) 检查财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

## 四、其他信息

吉冈精密管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉冈精密2021年1-6月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉冈精密的持续经营能力，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吉冈精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉冈精密的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就吉冈精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，系天衡审字（2021）02508号报告签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱敏杰

（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：陈根还

2021年8月18日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,612,837.74	10,613,523.16
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、2	2,023,731.86	3,955,076.34
应收账款	五、3	78,066,440.88	76,842,739.64
应收款项融资	五、4	5,479,730.60	9,399,598.21
预付款项	五、5	2,788,528.34	1,560,328.67
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、6	921,913.51	742,130.92
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、7	64,388,810.51	39,214,662.68
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、8	5,348,716.94	5,640,445.14
<b>流动资产合计</b>		<b>176,630,710.38</b>	<b>147,968,504.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、9	59,541,129.75	46,110,776.28
在建工程	五、10	3,468,626.23	6,296,528.60
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、11	11,076,450.75	0.00
无形资产	五、12	16,346,724.20	2,958,057.45

开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、13	1,623,789.56	1,974,789.91
递延所得税资产	五、14	2,415,288.95	2,263,955.84
其他非流动资产	五、15	2,680,887.91	8,820,799.01
<b>非流动资产合计</b>		97,152,897.35	68,424,907.09
<b>资产总计</b>		273,783,607.73	216,393,411.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	44,591,965.27	41,158,066.22
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、17	10,013,166.85	5,341,563.11
应付账款	五、18	35,793,359.55	33,856,316.50
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、19	2,931,648.21	4,025,344.19
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、20	6,073,374.19	5,799,960.63
应交税费	五、21	2,855,798.54	4,123,288.61
其他应付款	五、22	32,544,734.04	23,213,495.20
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、23	2,874,620.11	0.00
其他流动负债	五、24	209,762.61	95,977.27
<b>流动负债合计</b>		137,888,429.37	117,614,011.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、25	8,139,184.71	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、26	1,653,117.57	1,330,036.46

递延所得税负债		15,055.98	91,207.05
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,807,358.26</b>	<b>1,421,243.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>147,695,787.63</b>	<b>119,035,255.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	67,380,000.00	28,075,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、28	1,137,375.88	15,174,875.88
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、29	12,645,498.08	12,645,498.08
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、30	44,924,946.14	41,462,782.65
归属于母公司所有者权益合计		126,087,820.10	97,358,156.61
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>126,087,820.10</b>	<b>97,358,156.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>273,783,607.73</b>	<b>216,393,411.85</b>

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,577,477.78	9,713,265.85
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		1,418,166.85	1,510,000.00
应收账款	十三、1	67,457,637.25	67,521,682.30
应收款项融资		5,438,562.99	9,399,598.21
预付款项		2,198,161.99	590,663.23
其他应收款	十三、2	17,911,431.49	11,137,628.77
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		46,727,384.14	27,871,135.26
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00

其他流动资产		4,305,462.70	4,761,147.43
<b>流动资产合计</b>		162,034,285.19	132,505,121.05
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		53,241,849.93	40,437,662.87
在建工程		3,384,376.23	5,898,921.17
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		1,548,231.85	0.00
无形资产		16,346,724.20	2,958,057.45
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		564,935.60	647,717.18
递延所得税资产		928,295.18	1,184,711.62
其他非流动资产		2,606,087.91	8,602,199.01
<b>非流动资产合计</b>		93,620,500.90	74,729,269.30
<b>资产总计</b>		255,654,786.09	207,234,390.35
<b>流动负债:</b>			
短期借款		44,591,965.27	41,158,066.22
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		11,871,967.09	5,341,563.11
应付账款		32,503,975.68	30,290,035.75
预收款项		0.00	0.00
合同负债		2,849,676.90	3,808,048.23
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		4,944,879.09	4,749,444.95
应交税费		2,593,300.46	3,461,677.22
其他应付款		32,166,603.47	22,810,474.42
其中: 应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		839,236.96	0.00
其他流动负债		41,602.07	67,728.80
<b>流动负债合计</b>		132,403,206.99	111,687,038.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00

应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		436,497.52	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		1,653,117.57	1,330,036.46
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		2,089,615.09	1,330,036.46
<b>负债合计</b>		134,492,822.08	113,017,075.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		67,380,000.00	28,075,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		722,293.33	14,759,793.33
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		12,645,498.08	12,645,498.08
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		40,414,172.60	38,737,023.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		121,161,964.01	94,217,315.19
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		255,654,786.09	207,234,390.35

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		170,037,950.05	103,388,474.89
其中：营业收入	五、31	170,037,950.05	103,388,474.89
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		136,081,716.89	84,500,172.48
其中：营业成本	五、31	119,296,031.88	74,136,548.42
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00

保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、32	832,412.02	706,050.57
销售费用	五、33	1,747,916.32	955,893.51
管理费用	五、34	5,478,063.81	3,439,013.12
研发费用	五、35	7,127,410.17	4,035,414.96
财务费用	五、36	1,599,882.69	1,227,251.90
其中：利息费用		1,477,653.21	1192813.06
利息收入		17,444.56	15,605.24
加：其他收益	五、37	411,415.90	252,342.92
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	1,785.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-89,825.87	-165,781.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,670,805.33	-1,178,152.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	260,255.68	10,946.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,867,273.54	17,809,443.31
加：营业外收入	五、41	188,985.34	191.33
减：营业外支出	五、42	702.52	1,553.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,055,556.36	17,808,081.02
减：所得税费用	五、43	4,325,892.87	2,379,355.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,729,663.49	15,428,725.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,729,663.49	15,428,725.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		28,729,663.49	15,428,725.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		28,729,663.49	15,428,725.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,729,663.49	15,428,725.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.43	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	151,817,854.71	92,052,517.40
减：营业成本	十三、4	106,617,378.27	65,835,457.44
税金及附加		783,736.36	669,006.91
销售费用		1,093,641.99	500,390.23
管理费用		3,811,414.89	1,980,681.10
研发费用		5,448,222.76	3,064,259.92
财务费用		1,432,691.63	1,221,937.14
其中：利息费用		1,322,719.67	1,192,813.06
利息收入		15,660.40	12,739.10
加：其他收益		235,518.89	229,364.42
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	1,785.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,169.91	-153,553.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,482,290.35	-906,489.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		260,255.68	10,946.12
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,599,083.12	17,962,837.64

加：营业外收入		121,260.14	0.00
减：营业外支出		0.00	483.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,720,343.26	17,962,353.97
减：所得税费用		4,775,694.44	2,697,864.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,944,648.82	15,264,489.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,944,648.82	15,264,489.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		26,944,648.82	15,264,489.65
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		164,348,765.91	81,832,038.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00

拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		900,078.67	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	963,242.53	1,352,518.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		166,212,087.11	83,184,556.46
购买商品、接受劳务支付的现金		103,689,929.81	49,458,935.85
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		31,199,956.21	17,011,416.49
支付的各项税费		8,886,130.75	5,263,678.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	8,167,258.85	4,244,287.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		151,943,275.62	75,978,319.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,268,811.49	7,206,237.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	1,785.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	6,280.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	8,065.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,327,067.42	8,263,170.09
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,327,067.42	8,263,170.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,327,067.42	-8,255,104.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		44,500,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(3)	10,850,000.00	50,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		55,350,000.00	58,060,000.00
偿还债务支付的现金		41,053,527.99	7,946,472.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		856,697.58	23,760,521.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(4)	3,263,425.00	28,457,419.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,173,650.57	60,164,412.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,176,349.43	-2,104,412.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,114.96	4,477.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,111,978.54	-3,148,802.04
加：期初现金及现金等价物余额		10,613,523.16	9,523,669.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,725,501.70	6,374,867.48

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		144,878,401.79	74,123,237.46
收到的税费返还		589,013.50	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,785,561.36	1,261,209.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		149,252,976.65	75,384,446.65
购买商品、接受劳务支付的现金		97,875,541.05	46,839,115.42
支付给职工以及为职工支付的现金		24,761,408.19	13,428,291.76
支付的各项税费		8,005,096.42	4,747,372.48
支付其他与经营活动有关的现金		6,243,973.82	8,307,442.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		136,886,019.48	73,322,222.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,366,957.17	2,062,224.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	1,785.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	1,785.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,383,482.80	6,538,870.51
投资支付的现金		0.00	1,435,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,383,482.80	7,973,870.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,383,482.80	-7,972,084.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		0.00	10,010,000.00
取得借款收到的现金		44,500,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,800,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,300,000.00</b>	<b>58,010,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,053,527.99	7,946,472.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		856,697.58	23,760,521.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,390,300.00	24,307,124.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,300,525.57</b>	<b>56,014,117.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,999,474.43</b>	<b>1,995,882.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,072.91</b>	<b>4,458.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,976,875.89</b>	<b>-3,909,520.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,713,265.85	7,559,121.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,690,141.74</b>	<b>3,649,600.99</b>

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：周延

会计机构负责人：仲艾军

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、32
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

备注：2021年3月30日召开2020年度股东大会审议通过本次权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为41,681,976.63元，母公司未分配利润为38,737,023.78元，母公司资本公积为14,759,793.33元（其中股票发行溢价形成的资本公积为8,085,000.00元，其他资本公积为6,674,793.33元）。本次权益分派共计派送红股25,267,500股，转增14,037,500股。本次使用股票发行溢价形成的资本公积转增7,861,000股，转增后归属于母公司股票发行溢价形成的资本公积余额224,000.00元，使用其他资本公积转增6,176,500股，转增后归属于母公司其他资本公积余额为498,293.33元。本次转增股份数未超过报告期末“资本公积——股本溢价”的余额。此次权益分派委托中国结算北京分公司代派已经于2021年4月9日完成。公司已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《无锡吉冈精密科技股份有限公司2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-019）。

## （二） 财务报表项目附注

# 无锡吉冈精密科技股份有限公司

## 2021 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡吉冈精密科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由无锡吉冈精密机械有限公司（以下简称有限公司）2015 年 11 月 30 日整体变更设立的股份有限公司。整体变更设立时注册资本为 2,615.00 万元。取得无锡市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91320200741311914F 的营业执照。

截止 2021 年 6 月 30 日本公司注册资本为 6,738.00 万元。

本公司住所：无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号（经营场所：无锡市锡山经济技术开发区通云路 77 号）。

法定代表人：周延。

本公司经营范围：机械零部件、家用清洁卫生电器具、家用电力器具、汽车摩托车零部件、一类医疗器械、照明灯具、模具的研发、生产、销售；有色金属铸造及压延；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 8 月 18 日决议批准报出。

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

#### 2、 持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 6 月 30 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、存货核算、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

## 2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主

体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

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

## 10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支

付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

## （2）金融资产的分类和计量

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

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益的金融资产。

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

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### （4）金融负债的分类和计量

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

#### 1) 金融负债的初始计量

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

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### ②其他金融负债

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融工具的公允价值确定

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

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

### 11、 应收款项

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	确定组合的依据
组合 1: 按账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 押金、保证金及代垫款等组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3: 银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。
组合 4: 商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，应与应收账款组合划分相同
组合 5: 关联方组合	本组合为以关联方为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

项目	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	5.00	50.00	100.00
代垫及暂付款项	10.00	50.00	100.00

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合 4 的商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同组合 1）。

对于划分为组合 5 的应收款项，应收关联方款项通常不确认预期信用损失。

## 12、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 13、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 14、 合同资产

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

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

### 15、 合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

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

### （3）合同成本减值

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

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

## 16、 长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的面值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—

—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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损益，采用权益法核算的长

期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 17、 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	10	4.50-18.00
机器设备	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	4-5	10	18.00-22.50
电子设备	3-5	10	18.00-30.00
办公设备	5	10	18.00

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

## 18、 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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 19、 借款费用

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

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程

中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 20、 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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 21、 无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销

性 质	受益期
装修费	3-5 年

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

## 24、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、 职工薪酬

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 27、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 28、 收入

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

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

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

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

确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司于客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到商品发出并经客户验收合格后确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接收该商品。

(2) 提供劳务收入，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

实际执行情况如下：

内销业务中，以产品（含受托加工产品）发出，并经双方对账确认数量及结算金额后确认收入；外销业务中，以产品已经发出，办理完出口报关手续，取得报关单时确认销售收入。

## 29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

### 30、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

### 31、 租赁

#### （1）租赁的识别

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

#### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，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，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司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。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20 及附注三、26。

### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

(1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

(2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

(2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

(5) 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对期初余额的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁

进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2020年末尚未支付的重大经营租赁承诺与2021年1月1日确认租赁负债的调节信息如下：

2020年12月31日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	12,691,786.14
减：短期租赁（或剩余租赁期少于12个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但2021年1月1日租赁期尚未开始的	-
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	-
合计	12,691,786.14
首次执行日加权平均增量借款利率	4.30%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	11,347,020.80
加：2020年12月31日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	-
2021年1月1日租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	11,347,020.80

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

合并财务报表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响数
使用权资产	-	11,347,020.80	11,347,020.80
一年内到期的非流动负债		2,072,970.03	2,072,970.03
租赁负债	-	9,274,050.77	9,274,050.77

母公司财务报表

项目	2019年12月31日	2021年1月1日	影响数
使用权资产	-	955,669.70	955,669.70
一年内到期的非流动负债		478,058.75	478,058.75
租赁负债	-	477,610.95	477,610.95

(2) 会计估计的变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

(3) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,613,523.16	10,613,523.16	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3,955,076.34	3,955,076.34	-
应收账款	76,842,739.64	76,842,739.64	-
应收款项融资	9,399,598.21	9,399,598.21	-
预付款项	1,560,328.67	1,560,328.67	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	742,130.92	742,130.92	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	39,214,662.68	39,214,662.68	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,640,445.14	5,640,445.14	-
流动资产合计	147,968,504.76	147,968,504.76	-
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	46,110,776.28	46,110,776.28	-
在建工程	6,296,528.60	6,296,528.60	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	11,347,020.80	11,347,020.80
无形资产	2,958,057.45	2,958,057.45	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,974,789.91	1,974,789.91	-
递延所得税资产	2,263,955.84	2,263,955.84	-
其他非流动资产	8,820,799.01	8,820,799.01	-
非流动资产合计	68,424,907.09	79,771,927.89	11,347,020.80

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产总计	216,393,411.85	227,740,432.65	11,347,020.80
流动负债：			-
短期借款	41,158,066.22	41,158,066.22	-
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	5,341,563.11	5,341,563.11	-
应付账款	33,856,316.50	33,856,316.50	-
预收款项	-	-	-
合同负债	4,025,344.19	4,025,344.19	-
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	5,799,960.63	5,799,960.63	-
应交税费	4,123,288.61	4,123,288.61	-
其他应付款	23,213,495.20	23,213,495.20	-
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	-	2,072,970.03	2,072,970.03
其他流动负债	95,977.27	95,977.27	-
流动负债合计	117,614,011.73	119,686,981.76	2,072,970.03
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	9,274,050.77	9,274,050.77
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,330,036.46	1,330,036.46	-
递延所得税负债	91,207.05	91,207.05	-
其他非流动负债	-	-	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动负债合计	1,421,243.51	10,695,294.28	9,274,050.77
负债合计	119,035,255.24	130,382,276.04	11,347,020.80
所有者权益：			
实收资本（股本）	28,075,000.00	28,075,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	15,174,875.88	15,174,875.88	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12,645,498.08	12,645,498.08	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	41,462,782.65	41,462,782.65	-
归属于母公司所有者权益合计	97,358,156.61	97,358,156.61	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	97,358,156.61	97,358,156.61	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	216,393,411.85	227,740,432.65	11,347,020.80

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,713,265.85	9,713,265.85	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	1,510,000.00	1,510,000.00	-
应收账款	67,521,682.30	67,521,682.30	-
应收款项融资	9,399,598.21	9,399,598.21	-
预付款项	590,663.23	590,663.23	-
其他应收款	11,137,628.77	11,137,628.77	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	27,871,135.26	27,871,135.26	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	4,761,147.43	4,761,147.43	-
流动资产合计	132,505,121.05	132,505,121.05	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00	-
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	40,437,662.87	40,437,662.87	-
在建工程	5,898,921.17	5,898,921.17	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	955,669.70	955,669.70
无形资产	2,958,057.45	2,958,057.45	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	647,717.18	647,717.18	-
递延所得税资产	1,184,711.62	1,184,711.62	-
其他非流动资产	8,602,199.01	8,602,199.01	-
非流动资产合计	74,729,269.30	75,684,939.00	955,669.70
资产总计	207,234,390.35	208,190,060.05	955,669.70
流动负债：			-
短期借款	41,158,066.22	41,158,066.22	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	5,341,563.11	5,341,563.11	-
应付账款	30,290,035.75	30,290,035.75	-
预收款项	-	-	-
合同负债	3,808,048.23	3,808,048.23	-
应付职工薪酬	4,749,444.95	4,749,444.95	-
应交税费	3,461,677.22	3,461,677.22	-
其他应付款	22,810,474.42	22,810,474.42	-
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	-	478,058.75	478,058.75
其他流动负债	67,728.80	67,728.80	-
流动负债合计	111,687,038.70	112,165,097.45	478,058.75
非流动负债：	-	-	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	477,610.95	477,610.95
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,330,036.46	1,330,036.46	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,330,036.46	1,807,647.41	477,610.95
负债合计	113,017,075.16	113,972,744.86	955,669.70
所有者权益			
实收资本（股本）	28,075,000.00	28,075,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	14,759,793.33	14,759,793.33	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12,645,498.08	12,645,498.08	-
未分配利润	38,737,023.78	38,737,023.78	-
所有者权益（或股东权益）合计	94,217,315.19	94,217,315.19	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	207,234,390.35	208,190,060.05	955,669.70

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税产品的销售收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13% 退税率 13%	本公司出口货物执行“免、抵、退”税收政策，报告期的出口退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡吉冈精密科技股份有限公司	15% (见四、2、(1))
烟台吉冈精密机械有限公司	15% (见四、2、(2))
武汉吉冈精密科技有限公司	25%

## 2、 税收优惠

(1) 本公司 2019 年 11 月 22 日获得证书编号为 GR201932004093 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2021 年按应纳税所得额的 15% 税率缴纳所得税。

(2) 本公司控股子公司烟台吉冈精密机械有限公司 2020 年 12 月 8 日获得证书编号为 GR202037003937 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2021 年按应纳税所得额的 15% 税率缴纳所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2021 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	15,669.90	27,446.02
银行存款	13,709,831.80	10,586,077.14
其他货币资金	3,887,336.04	-
合 计	17,612,837.74	10,613,523.16

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项为 3,887,336.04 元。

### 2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,842,576.78	3,955,076.34
商业承兑汇票	181,155.08	-
合 计	2,023,731.86	3,955,076.34

(2) 应收票据分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票组合计提坏账准备	182,984.93	9.04	1,829.85	1.00	181,155.08
银行承兑汇票组合计提坏账准备	1,842,576.78	90.96	-	-	1,842,576.78
合计	2,025,561.71	100.00	1,829.85	0.05	2,023,731.86

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
银行承兑汇票组合计提坏账准备	3,955,076.34	100.00	-	-	3,955,076.34
合计	3,955,076.34	100.00	-	-	3,955,076.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
应收票据坏账准备	-	1,829.85	-	1,829.85
合计	-	1,829.85	-	1,829.85

(4) 期末本公司已质押的银行承兑汇票金额为 1,418,166.85 元。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,850,912.51	-
商业承兑汇票	-	162,984.93
合计	10,850,912.51	162,984.93

(6) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、 应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	78,439,573.79

1至2年		220,073.99
2至3年		216,842.50
3至4年		101,346.25
4至5年		191,058.45
5年以上		258,026.06
小计		79,426,921.04
减：坏账准备		1,360,480.16
合计		78,066,440.88

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	415,746.58	0.52	415,746.58	100.00	
按账龄组合计提坏账准备	79,011,174.46	99.48	944,733.58	1.20	78,066,440.88
合计	79,426,921.04	100.00	1,360,480.16	1.71	78,066,440.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	310,407.64	0.40	310,407.64	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备	77,841,669.77	99.60	998,930.13	1.28	76,842,739.64
合计	78,152,077.41	100.00	1,309,337.77	1.68	76,842,739.64

按单项计提坏账准备明细：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
烟台盛博机械零部件有限公司	94,891.57	94,891.57	100.00	预计难以收回
KATSURA COMPANY LTD.	76,999.63	76,999.63	100.00	预计难以收回
东莞卡莱互连电子科技有限公司	57,943.07	57,943.07	100.00	预计难以收回
GUSS-RING GmbH	57,579.38	57,579.38	100.00	预计难以收回
DENTAL IMAGING TECHNOLOGIES CORP.	28,787.86	28,787.86	100.00	预计难以收回
上海埃姆哈特紧固系统有限公司	22,488.15	22,488.15	100.00	预计难以收回
AMTEK	17,822.37	17,822.37	100.00	预计难以收回
GENDEX DENTAL SYSTEM	12,645.58	12,645.58	100.00	预计难以收回
HANGZHOU TOSHIBA HOME TECHNOLOGY ELECTRONICS CO., LTD.	12,628.55	12,628.55	100.00	预计难以收回
DYNAPAR CORPORATION	10,421.90	10,421.90	100.00	预计难以收回

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他零星客户	23,538.52	23,538.52	100.00	
合 计	415,746.58	415,746.58	--	

按账龄组合计提坏账准备:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	78,439,573.53	784,395.73	1.00
1 至 2 年	220,072.86	11,003.64	5.00
2 至 3 年	209,388.65	62,816.60	30.00
3 至 4 年	90,646.45	45,323.23	50.00
4 至 5 年	51,492.97	41,194.38	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	79,011,174.46	944,733.58	1.20

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,309,337.77	79,558.38	28,415.99	1,360,480.16
合 计	1,309,337.77	79,558.38	28,415.99	1,360,480.16

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无锡格莱德轻合金科技有限公司	货款	21,649.00	扣款无法收回	管理层批准	否
凯龙高科技股份有限公司	货款	6,353.12	扣款无法收回	管理层批准	否
昆山将煜贸易有限公司	货款	413.87	扣款无法收回	管理层批准	否
合 计		28,415.99			

(5) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况:

序 号	往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1	昆山高晟精密机电有限公司	6,420,984.37	1 年以内	8.08	64,209.84
2	康明斯滤清系统(上海)有限公司	5,384,894.93	1 年以内	6.78	53,848.95
3	卓力电器集团有限公司	4,952,263.10	1 年以内	6.23	49,522.63
4	上海肇民新材料科技股份有限公司	4,282,717.36	1 年以内	5.39	42,827.17
5	牧田(昆山)有限公司	4,108,898.18	1 年以内	5.17	41,088.98
	合 计	25,149,757.94		31.65	251,497.57

#### 4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,479,730.60	9,399,598.21
合 计	5,479,730.60	9,399,598.21

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

(2) 期末本公司已质押的银行承兑汇票金额为 4,488,800.24 元。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,963,106.39	-
合 计	6,963,106.39	-

#### 5、 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,668,157.62	95.69	1,478,204.67	94.74
1 至 2 年	104,920.72	3.76	82,124.00	5.26
2 至 3 年	15,450.00	0.55	-	-
合 计	2,788,528.34	100.00	1,560,328.67	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
1	安徽永昌金属制品有限公司	838,755.30	1 年以内	30.08
2	烟台福懋电子有限公司	338,996.71	1 年以内	12.16
3	无锡市讯杰模具制造有限公司	262,246.37	1 年以内	9.40
4	国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	228,240.72	1 年以内	8.18
5	江苏相模设计有限公司	133,663.37	1 年以内	4.79
	合 计	1,801,902.47		64.61

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	921,913.51	742,130.92
合 计	921,913.51	742,130.92

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	500,366.30
1 至 2 年	28,762.93
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	348,577.00
4 至 5 年	-
5 年以上	95,100.00
小 计	977,806.23
减：坏账准备	55,892.72
合 计	921,913.51

#### 2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	4,420.56	2,683,305.03
保证金及押金	655,205.00	436,100.00
出口退税	62,935.53	-
个人备用金	119,617.64	193,970.30
代垫员工保险	69,707.67	80,325.00
其他	65,919.83	48,114.80
合 计	977,806.23	3,441,815.13

#### 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)	
期初余额	47,455.08	-	2,652,229.13	2,699,684.21
期初余额其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-

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)	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	8,437.64	-	-	8,437.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	2,652,229.13	2,652,229.13
其他变动	-	-	-	-
期末余额	55,892.72	-	-	55,892.72

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,699,684.21	8,437.64	2,652,229.13	55,892.72
合计	2,699,684.21	8,437.64	2,652,229.13	55,892.72

5) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉湛卢精密科技股份有限公司	往来款	2,652,229.13	注	管理层批准	否
合计		2,652,229.13			

注、本公司与被执行人武汉湛卢精密科技股份有限公司融资租赁合同纠纷一案，江苏省无锡市锡山区人民法院作出的（2020）苏 0205 民初 184 号民事判决书已经发生法律效力。根据江苏省无锡市锡山区人民法院执行裁定书（2021）苏 0205 执 363 号之一，本公司同意终结江苏省无锡市锡山区人民法院作出的（2020）苏 0205 民初 184 号民事判决书的执行程序。

6) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
潍柴动力股份有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	30.68	15,000.00
无锡华润燃气有限公司	保证金	204,000.00	1 年以内 108,900.00 5 年以上 95,100.00	20.86	10,200.00
无锡市锡山区东北塘街道大马巷村民委员会	保证金	110,805.00	1 年以内	11.33	5,540.25
丁称称	备用金	60,810.80	1 年以内 42,000.00 1-2 年 18,810.80	6.22	3,040.54

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
艾欧史密斯(中国)水系 统有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	3.07	1,500.00
合计		705,615.80		72.16	35,280.79

7) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

8) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、 存货

(1) 分类情况:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,280,463.38	58,034.53	7,222,428.85
包装物	337,686.64	-	337,686.64
低值易耗品	123,675.48	-	123,675.48
在产品	26,977,287.17		26,977,287.17
库存商品	15,835,693.33	241,943.74	15,593,749.59
发出商品	14,318,294.71	184,311.93	14,133,982.78
合 计	64,873,100.71	484,290.20	64,388,810.51

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,401,709.79	96,356.80	7,305,352.99
包装物	223,566.65	-	223,566.65
低值易耗品	99,132.84	-	99,132.84
在产品	11,710,687.92	35,640.98	11,675,046.94
库存商品	10,218,978.34	395,722.20	9,823,256.14
发出商品	10,298,796.30	210,489.18	10,088,307.12
合 计	39,952,871.84	738,209.16	39,214,662.68

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	96,356.80	58,034.53	-	-	96,356.80	-	58,034.53
在产品	35,640.98	-	-	-	35,640.98	-	-
库存商品	395,722.20	114,055.93	-	-	267,834.39	-	241,943.74

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
发出商品	210,489.18	180,477.38	-	-	206,654.63	-	184,311.93
合计	738,209.16	352,567.84	-	-	606,486.80	-	484,290.20

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 公司期末存货均未抵押。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
模具夹具	3,597,038.84	4,559,869.47
待摊费用	844,189.92	530,099.15
待抵扣增值税进项税额	907,488.18	550,476.52
合计	5,348,716.94	5,640,445.14

本报告期其他流动资产减值准备情况：

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
模具夹具	5,274,901.04	1,677,862.20	3,597,038.84	4,919,494.18	359,624.71	4,559,869.47
合计	5,274,901.04	1,677,862.20	3,597,038.84	4,919,494.18	359,624.71	4,559,869.47

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,541,129.75	46,110,776.28
固定资产清理	-	-
合计	59,541,129.75	46,110,776.28

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物 (注)	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	11,699,797.36	58,382,114.72	2,135,898.06	1,311,576.08	65,779.21	73,595,165.43
2. 本期增加金额	-	18,247,830.16	312,283.18	263,927.43	-	18,824,040.77
(1) 购置	-	6,409,055.10	312,283.18	263,927.43	-	6,985,265.71
(2) 其他非流动资产转入	-	5,810,459.68	-	-	-	5,810,459.68
(3) 在建工程转入	-	6,028,315.38	-	-	-	6,028,315.38
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物 (注)	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,699,797.36	76,629,944.88	2,448,181.24	1,575,503.51	65,779.21	92,419,206.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,372,238.50	20,358,109.18	1,750,157.28	973,622.03	30,262.16	27,484,389.15
2. 本期增加金额	245,480.82	3,590,677.88	57,390.33	82,767.53	4,847.58	3,981,164.14
(1) 计提	245,480.82	3,590,677.88	57,390.33	82,767.53	4,847.58	3,981,164.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,617,719.32	23,948,787.06	1,807,547.61	1,056,389.56	35,109.74	31,465,553.29
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	1,412,523.16	-	-	-	1,412,523.16
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他非流动资产转入	-	1,412,523.16	-	-	-	1,412,523.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	1,412,523.16	-	-	-	1,412,523.16
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,082,078.04	51,268,634.66	640,633.63	519,113.95	30,669.47	59,541,129.75
2. 期初账面价值	7,327,558.86	38,024,005.54	385,740.78	337,954.05	35,517.05	46,110,776.28

注：本公司将无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，取得借款金额为 13,500,000.00 元；主信用追加抵押无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权向中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行借款，借款金额为 5,000,000.00 元。

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、 在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	3,468,626.23	6,296,528.60
工程物资	-	-
合 计	3,468,626.23	6,296,528.60

## (1) 在建工程情况:

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
新建厂房	131,246.70	-	131,246.70	-	-	-
待安装设备	3,337,379.53	-	3,337,379.53	6,296,528.60	-	6,296,528.60
合 计	3,468,626.23		3,468,626.23	6,296,528.60	-	6,296,528.60

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
车铣复合机床 4 台	630,000.00	-72,477.88	557,522.12	-	-
冷室压铸机 2 台	620,000.00	-71,327.43	548,672.57	-	-
机床 2 台	240,000.00	-27,610.62	212,389.38	-	-
机器人自动化打磨系统 7 套	1,096,797.78	111,166.84	1,207,964.62	-	-
数控车床 15 台	2,677,351.71	-155,227.83	2,522,123.88	-	-
数控车床	-	1,527,351.71	-	-	1,527,351.71
去毛刺机器人 3 套	-	478,593.41	-	-	478,593.41
加工中心 5705	-	433,000.00	-	-	433,000.00
X 光机	-	280,000.00	-	-	280,000.00
毛刺机器人	-	210,234.41	-	-	210,234.41
喷雾设备	-	162,000.00	-	-	162,000.00
合计	5,264,149.49	2,875,702.61	5,048,672.57	-	3,091,179.53

(续表)

项目名称	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
车铣复合机床 4 台	已完成	-	-	-	自筹
冷室压铸机 2 台	已完成	-	-	-	自筹
机床 2 台	已完成	-	-	-	自筹
机器人自动化打磨系统 7 套	已完成	-	-	-	自筹
数控车床 15 台	已完成	-	-	-	自筹
数控车床	调试中	-	-	-	自筹
去毛刺机器人 3 套	调试中	-	-	-	自筹
加工中心 5705	调试中	-	-	-	自筹
X 光机	调试中	-	-	-	自筹
毛刺机器人	调试中	-	-	-	自筹
喷雾设备	调试中	-	-	-	自筹
合计		-	-		

## 11、 使用权资产

项 目	租赁房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,347,020.80	11,347,020.80
2. 本期增加金额	768,229.93	768,229.93
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	12,115,250.73	12,115,250.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	1,038,799.98	1,038,799.98
(1) 计提	1,038,799.98	1,038,799.98
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,038,799.98	1,038,799.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,076,450.75	11,076,450.75
2. 期初账面价值	11,347,020.80	11,347,020.80

期初余额与上期末余额差异详见附注三、32（1）。

## 12、 无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权（注）	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,515,484.00	491,984.06	4,007,468.06
2. 本期增加金额	13,406,618.58	113,658.37	13,520,276.95
(1) 购置	13,406,618.58	113,658.37	13,520,276.95
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	16,922,102.58	605,642.43	17,527,745.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	644,452.43	404,958.18	1,049,410.61
2. 本期增加金额	35,160.84	96,449.36	131,610.20
(1) 计提	35,160.84	96,449.36	131,610.20

项 目	土地使用权（注）	软件	合 计
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	679,613.27	501,407.54	1,181,020.81
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,242,489.31	104,234.89	16,346,724.20
2. 期初账面价值	2,871,031.57	87,025.88	2,958,057.45

注：本公司将无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权，账面原值 3,515,484.00 元抵押给中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，取得借款金额为 13,500,000.00 元；主信用追加抵押无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权向中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行借款，借款金额为 5,000,000.00 元。

(2) 期末无未办妥产权证的无形资产情况。

(3) 开发支出情况：期末公司无内部研发形成的无形资产。

### 13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,974,789.91	5,752.21	356,752.56	-	1,623,789.56
合 计	1,974,789.91	5,752.21	356,752.56	-	1,623,789.56

### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,282,526.11	809,978.32	7,178,738.47	1,070,499.37
其中：应收款项坏账准备	1,416,372.88	217,803.21	4,009,021.98	596,342.53
存货跌价准备	484,290.20	84,895.66	738,209.16	109,430.74
其他流动资产减值准备	1,677,862.20	251,679.33	359,624.71	53,943.71
固定资产减值准备	1,412,523.16	211,878.47	-	-

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他非流动资产减值准备	291,477.67	43,721.65	2,071,882.62	310,782.39
可抵扣亏损	5,271,030.31	1,317,757.58	3,975,804.01	993,951.00
递延收益	1,653,117.57	247,967.64	1,330,036.46	199,505.47
租赁负债	11,013,804.82	2,423,846.64	11,347,020.80	2,488,157.12
合 计	23,220,478.81	4,799,550.18	23,831,599.74	4,752,112.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,076,450.75	2,384,261.23	11,347,020.80	2,488,157.12
内部未实现的利润	100,373.22	15,055.98	608,047.02	91,207.05
合 计	11,176,823.97	2,399,317.21	11,955,067.82	2,579,364.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,384,261.23	2,415,288.95	2,488,157.12	2,263,955.84
递延所得税负债	2,384,261.23	15,055.98	2,488,157.12	91,207.05

期初余额与上期末余额差异详见附注三、32（1）。

## 15、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
外购暂时未使用的二手设备	1,124,761.91	6,572,942.75
预付设备款	1,556,126.00	2,247,856.26
合 计	2,680,887.91	8,820,799.01

本报告期计提其他非流动资产减值准备情况：

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
外购暂时未使用的二手设备	1,416,239.56	291,477.65	1,124,761.91	8,644,825.37	2,071,882.62	6,572,942.75
合 计	1,416,239.56	291,477.65	1,124,761.91	8,644,825.37	2,071,882.62	6,572,942.75

## 16、 短期借款

### (1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	18,500,000.00	18,500,000.00
担保、质押借款（注 2）	10,000,000.00	3,053,527.99
保证借款（注 3）	16,000,000.00	19,500,000.00
短期借款应付利息	91,965.27	104,538.23
合 计	44,591,965.27	41,158,066.22

注 1：本公司将无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，取得借款金额为 13,500,000.00 元；主信用追加抵押无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权向中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，取得借款金额为 5,000,000.00 元。

注 2：主担保由周延、张玉霞提供个人连带责任担保方式追加了质押发明专利技术（证书 1845622 号/1831241 号），向宁波银行股份有限公司无锡分行取得 10,000,000.00 元借款；

注 3：取得苏州银行无锡分行营业部借款金额 10,000,000.00 元，由周延、张玉霞提供担保；取得上海浦东发展银行无锡梅村支行借款金额 6,000,000.00 元，由周延、张玉霞提供担保。

### (2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 17、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,013,166.85	5,341,563.11
合 计	10,013,166.85	5,341,563.11

## 18、 应付账款

### (1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
货款	28,418,120.01	22,919,730.08
加工费	5,609,603.42	7,879,834.56
与费用相关款项	887,081.64	2,795,472.86
与取得长期资产相关款项	878,554.48	261,279.00
合 计	35,793,359.55	33,856,316.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南驰南商贸有限公司	200,100.00	质量瑕疵问题处理中
无锡正阳新能源科技有限公司	128,461.86	质量瑕疵问题处理中
合计	328,561.86	

## 19、 合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品、提供劳务款项	2,931,648.21	4,025,344.19
合计	2,931,648.21	4,025,344.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的合同负债:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
FANDF TRADING (SHANGHAI) CO., LTD.	675,221.38	产品未交付
SANKEN ELECTRIC CO.	378,427.50	产品未交付
EURO-PRO OPERATING LLC	307,713.89	产品未交付
GOH SHOJI CO., INC.	106,205.72	产品未交付
YAESU MUSEN CO., LTD.	148,017.36	产品未交付
SHARKNINJA OPERATING LLC	140,228.84	产品未交付
GMB KOREA Corp.,	108,708.94	产品未交付

## 20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,799,960.63	30,046,284.18	30,003,224.44	5,843,020.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,477,085.59	1,246,731.77	230,353.82
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	5,799,960.63	31,523,369.77	31,249,956.21	6,073,374.19

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,698,692.79	27,416,004.68	27,487,553.53	5,627,143.94
2、职工福利费	-	1,302,897.66	1,302,897.66	-
3、社会保险费	101,267.84	833,043.48	804,595.70	129,715.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	92,517.50	700,686.06	684,018.31	109,185.25
工伤保险费	669.58	77,315.19	66,879.58	11,105.19
生育保险费	8,080.76	55,042.23	53,697.81	9,425.18
4、住房公积金	-	404,757.00	404,757.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	89,581.36	3,420.55	86,160.81
合 计	5,799,960.63	30,046,284.18	30,003,224.44	5,843,020.37

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,427,550.78	1,204,615.10	222,935.68
2、失业保险费	-	49,534.81	42,116.67	7,418.14
合 计	-	1,477,085.59	1,246,731.77	230,353.82

## 21、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	54,023.16	1,232,246.63
城市维护建设税	79,728.54	106,076.20
教育费附加	56,948.95	75,768.72
企业所得税	2,597,675.69	2,643,773.88
印花税	15,401.68	20,194.54
房产税	31,952.09	31,952.09
土地使用税	12,154.00	6,741.75
环境保护税	7,352.50	5,099.33
地方水利建设基金	561.93	1,435.47
合 计	2,855,798.54	4,123,288.61

## 22、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	32,544,734.04	23,213,495.20
合 计	32,544,734.04	23,213,495.20

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款	27,766,395.95	18,890,695.95
关联方利息及其他往来	4,370,340.52	3,891,745.47
非关联方往来	162,464.55	213,415.23
代付报销费用	212,683.30	202,110.71
其他	32,849.72	15,527.84
合 计	32,544,734.04	23,213,495.20

2) 本公司期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
周延	20,349,594.69	股东借款及利息
合 计	20,349,594.69	

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,298,473.24	2,441,428.64
减：未确认融资费用	423,853.13	368,458.61
合 计	2,874,620.11	2,072,970.03

期初余额与上期末余额差异详见附注三、32（1）。

24、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税金	46,777.68	95,977.27
未终止确认应收票据	162,984.93	-
合 计	209,762.61	95,977.27

25、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,929,594.02	10,250,357.50
减：未确认融资费用	790,409.31	976,306.73
合 计	8,139,184.71	9,274,050.77

期初余额与上期末余额差异详见附注三、32（1）。

## 26、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
技术改造引导资金	1,330,036.46	437,000.00	113,918.89	1,653,117.57
合 计	1,330,036.46	437,000.00	113,918.89	1,653,117.57

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	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
技术改造引导资金	1,330,036.46	437,000.00	-	113,918.89	-	1,653,117.57	与资产相关
合 计	1,330,036.46	437,000.00	-	113,918.89	-	1,653,117.57	

## 27、 股本

股东名称	期初余额	本期增加(+,-)		
		发行新股	送股	公积金转股
境内自然人	28,074,500.00	-	25,265,938.00	14,036,632.00
境内非国有法人	500.00	-	1,562.00	868.00
合 计	28,075,000.00	-	25,267,500.00	14,037,500.00

(续)

股东名称	本期增加(+,-)		期末余额
	转让	小计	
境内自然人	-1,196.00	39,301,374.00	67,375,874.00
境内非国有法人	1,196.00	3,626.00	4,126.00
合 计	-	39,305,000.00	67,380,000.00

注：根据吉冈 2021 年 3 月 30 日召开 2020 年年度股东大会通过，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 9 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。

## 28、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,174,875.88	-	14,037,500.00	1,137,375.88
合 计	15,174,875.88	-	14,037,500.00	1,137,375.88

## 29、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	12,645,498.08	-	-	12,645,498.08
合 计	12,645,498.08	-	-	12,645,498.08

### 30、 未分配利润

项 目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,462,782.65	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后期初未分配利润	41,462,782.65	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,729,663.49	--
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利（注）	25,267,500.00	
期末未分配利润	44,924,946.14	

注：参见附注五、27

### 31、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,031,090.41	119,024,674.89	102,881,699.43	73,741,707.36
其中：电子电器零部件	94,867,932.27	65,921,247.44	55,735,167.69	39,653,466.89
汽车零部件	58,860,119.35	43,601,555.53	34,995,694.43	25,634,219.36
其他零部件	15,303,038.79	9,501,871.92	12,150,837.31	8,454,021.11
其他业务	1,006,859.64	271,356.99	506,775.46	394,841.06
合 计	170,037,950.05	119,296,031.88	103,388,474.89	74,136,548.42

### 32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	401,578.49	349,061.21
教育费附加	286,449.16	249,329.43
房产税	63,904.18	63,904.18
土地使用税	18,895.75	13,483.50
车船使用税	720.00	360.00
印花税	47,149.84	20,457.20
地方水利建设基金	561.93	1,412.55
环保税	13,152.67	8,042.50
合 计	832,412.02	706,050.57

### 33、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	863,589.05	572,103.57
差旅费	148,513.07	61,910.39
服务费	124,815.43	28,642.67
质量索赔款	64,822.95	21,390.99
业务招待费	179,730.29	121,004.76
佣金	94,339.62	23,567.89
办公费	54,595.79	7,022.22
包装费	98,644.85	-
其他	118,865.27	120,251.02
合 计	1,747,916.32	955,893.51

### 34、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,894,086.23	1,296,386.92
鉴证咨询服务费	1,637,249.45	551,263.28
业务招待费	467,141.44	101,410.46
办公水电费	369,141.81	391,102.96
汽车费用	313,114.91	255,991.36
长期资产折旧和摊销费	279,411.88	142,890.64
排污费	122,165.53	57,485.13
租赁费、物业费	11,677.53	172,804.30
差旅费	56,860.39	31,591.57
保险费	54,109.84	40,724.45
其他	273,104.80	397,362.05
合 计	5,478,063.81	3,439,013.12

### 35、 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,423,195.13	2,244,258.98
直接材料	1,546,909.98	1,181,628.16
折旧及摊销	321,374.00	251,728.85
水电燃气费	130,340.86	223,765.62
其他	705,590.20	134,033.35
合 计	7,127,410.17	4,035,414.96

### 36、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,477,653.21	1,192,813.06
减：利息收入	17,444.56	15,605.24
汇兑损失	94,742.29	22,713.75
手续费	44,931.75	27,330.33
合 计	1,599,882.69	1,227,251.90

### 37、 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	410,518.89	252,342.92
个人所得税返还	897.01	-
合 计	411,415.90	252,342.92

计入其他收益的政府补助：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
稳岗补贴	114,400.00	88,748.50
线上培训补贴	-	66,950.00
岗前培训补贴	7,200.00	-
安责险补贴	-	14,839.00
专利补贴	-	1,000.00
以工代训补贴	75,000.00	-
技术改造引导资金	113,918.89	80,805.42
科技技术局首次认定高新技术企业补助	90,000.00	-
福山区财政局省级工业转型发展资金	10,000.00	-
合 计	410,518.89	252,342.92

### 38、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-89,825.87	-165,781.29
合 计	-89,825.87	-165,781.29

### 39、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价准备	-352,567.84	-443,753.15
其他流动资产减值准备	-1,318,237.49	-
其他非流动资产减值准备	-	-734,399.27

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	-1,670,805.33	-1,178,152.42

#### 40、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-	10,946.12	-
处置其他非流动资产收益	260,255.68	-	260,255.68
合 计	260,255.68	10,946.12	260,255.68

#### 41、 营业外收入

##### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付账款	91,219.99	-	91,219.99
其他	97,765.35	191.33	97,765.35
合 计	188,985.34	191.33	188,985.34

#### 42、 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	-	1,553.62	-
其他	702.52	-	702.52
合 计	702.52	1,553.62	702.52

#### 43、 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	4,553,377.05	2,878,500.56
递延所得税费用	-227,484.18	-499,144.71
合 计	4,325,892.87	2,379,355.85

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	33,055,556.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,958,333.45
子公司适用不同税率的影响	-134,023.02
调整以前期间所得税的影响	-540,884.51
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,466.95

项 目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
技术开发费加计扣除	-
所得税费用	4,325,892.87

#### 44、 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到个人往来款、借款及备用金	6,400.00	528,010.98
利息收入	17,444.56	11,378.35
收到保证金	-	-
收到的政府补助	734,497.01	812,937.50
收到退回的工会经费	204,860.81	-
营业外收入	40.15	191.33
合 计	963,242.53	1,352,518.16

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付的各项期间费用	7,803,569.58	3,776,936.52
支付的营业外支出	702.52	-
支付的银行手续费	44,931.75	27,330.33
支付保证金	223,705.00	-
支付的个人往来款、借款及备用金	94,350.00	440,021.07
合 计	8,167,258.85	4,244,287.92

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关联方借款	9,800,000.00	-
非关联方借款	1,050,000.00	50,000.00
合 计	10,850,000.00	50,000.00

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关联方还款	924,300.00	26,257,124.34
非关联方还款	1,050,000.00	2,200,295.16
支付租赁款	1,289,125.00	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	3,263,425.00	28,457,419.50

#### 45、 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	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	28,729,663.49	15,428,725.17
加：信用减值损失	89,825.87	165,781.29
资产减值损失	1,670,805.33	1,178,152.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	5,019,964.12	3,229,270.36
无形资产摊销	131,610.20	76,404.54
长期待摊费用摊销	356,752.56	187,649.67
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）	-260,255.68	-10,946.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,483,768.17	1,188,335.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-1,785.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-151,333.11	-499,144.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,151.07	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,526,715.67	82,098.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,649,580.53	-18,095,876.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,038,632.79	4,277,573.83
其他	-3,887,336.04	-
经营活动产生的现金流量净额	14,268,811.49	7,206,237.42
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
使用权资产	768,229.93	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	13,725,501.70	6,374,867.48
减：货币资金的期初余额	10,613,523.16	9,523,669.52
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,111,978.54	-3,148,802.04

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,725,501.70	10,613,523.16
其中：库存现金	15,669.90	27,446.02
可随时用于支付的银行存款	13,709,831.80	10,586,077.14
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、现金及现金等价物余额	13,725,501.70	10,613,523.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 46、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面净值	受限制的原因
货币资金	3,887,336.04	宁波银行银行承兑汇票保证金
应收票据	162,984.93	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
应收票据	1,418,166.85	质押给宁波银行用于开具小额银行承兑汇票
应收款项融资	4,488,800.24	
固定资产（房屋建筑物）	7,082,078.04	以本公司无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，取得借款金额为 13,500,000.00 元；主信用追加抵押无锡芙蓉中二路 292 号房产及土地使用权向中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，取得借款金额为 5,000,000.00 元。
无形资产（土地使用权）	2,841,682.90	
合 计	19,881,049.00	

## 47、 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			
其中：美元	169,161.48	6.4601	1,092,800.08
欧元	51.02	7.6862	392.15
应收账款			
其中：美元	527,154.29	6.4601	3,405,469.43
欧元	272,884.73	7.6862	2,097,446.61

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台吉冈精密机械有限公司	烟台市	烟台市	研发、生产、销售零部件	100.00	-	设立
武汉吉冈精密科技有限公司	孝感市	孝感市	研发、生产、销售零部件	100.00	-	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款，应付账款，其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

### 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的借款及银行存款有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或欧元的借款及银行存款于本集团总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产（折算人民币余额）		负债（折算人民币余额）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	4,498,269.51	2,161,551.71	-	-
欧元	2,097,838.76	993,347.18	-	-

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

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民币贬值	90,451.42	44,755.57	41,977.52	20,272.39
人民币升值	-90,590.68	-41,376.54	-39,903.21	-19,186.14

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信

期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

## 2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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。

本公司本期末流动资产超过流动负债人民币 38,742,281.01 元，流动性风险较低。综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# 九、关联方及关联方交易

## 1、关联方关系

### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
周延	董事长、总经理、控股股东、实际控制人
张玉霞	董事、持股 27.93%的股东，实际控制人

### (2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
李晓松	副总经理
张钊	实际控制人之一致行动人

## 2、关联方交易情况

### (1) 采购产品/接受劳务情况

无

### (2) 销售商品/提供劳务情况

无

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
拆入				
周延	18,890,695.95	9,000,000.00	124,300.00	27,766,395.95
张钊	-	800,000.00	800,000.00	-

### (4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
李晓松	利息收入	-	4,226.89
周延	利息支出	478,595.05	1,195,144.60

## 3、 应付关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	周延	借款	27,766,395.95	18,890,695.95
其他应付款	周延	利息及其他	4,370,340.52	3,891,745.47

## 4、 关联方为本公司担保情况

(1) 本公司向苏州银行无锡分行营业部借款金额 10,000,000.00 元，由周延、张玉霞担保连带责任，具体借款情况如下：

借入银行	借款期限	担保期限	借款金额（万元）
苏州银行无锡分行营业部	2021.3.10-2022.3.10	2021.3.10-2024.3.10	1,000.00
合计			1,000.00

(2) 本公司向上海浦东发展银行无锡梅村支行借款金额 6,000,000.00 元，由周延、张玉霞担保连带责任，具体借款情况如下：

借入银行	借款期限	担保期限	借款金额（万元）
上海浦东发展银行无锡梅村支行	2021.5.31-2022.5.31	2021.5.31-2024.5.31	600.00
合计			600.00

(3) 本公司向宁波银行股份有限公司无锡分行取得 10,000,000.00 元借款，该笔款项性质由周延、张玉霞提供连带责任担保，并追加了质押发明专利技术（证书 1845622 号/1831241 号），具体借款情况如下：

借入银行	借款期限	担保期限	借款金额（万元）
宁波银行股份有限公司无锡梁溪支行	2021.3.24-2022.3.24	2021.3.24-2024.3.24	1,000.00
合计			1,000.00

## 十、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 2、利润分配情况

无

## 十二、其它重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、其他事项说明

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内	67,723,610.27
1 至 2 年	220,073.99
2 至 3 年	209,682.01
3 至 4 年	97,581.75
4 至 5 年	96,166.88
5 年以上	258,026.06
小 计	68,605,140.96
减：坏账准备	1,147,503.71
合 计	67,457,637.25

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	309,929.76	0.45	309,929.76	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按账龄组合计提坏账准备	68,295,211.20	99.55	837,573.95	1.23	67,457,637.25
按关联方组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	68,605,140.96	100.00	1,147,503.71	1.67	67,457,637.25

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	310,407.64	0.45	310,407.64	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备	67,762,950.05	98.70	826,614.16	1.22	66,936,335.89
按关联方组合计提坏账准备	585,346.41	0.85	-	-	585,346.41
合计	68,658,704.10	100.00	1,137,021.80	1.66	67,521,682.30

按单项计提坏账准备明细:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
KATSURA COMPANY LTD.	76,999.63	76,999.63	100.00	预计难以收回
东莞卡莱互连电子科技有限公司	57,943.07	57,943.07	100.00	预计难以收回
GUSS-RING GmbH	57,579.38	57,579.38	100.00	预计难以收回
DENTAL IMAGING TECHNOLOGIES CORP.	28,787.86	28,787.86	100.00	预计难以收回
上海埃姆哈特紧固系统有限公司	22,488.15	22,488.15	100.00	预计难以收回
AMTEK	17,822.37	17,822.37	100.00	预计难以收回
GENDEX DENTAL SYSTEM	12,645.58	12,645.58	100.00	预计难以收回
HANGZHOU TOSHIBA HOME TECHNOLOGY ELECTRONICS CO., LTD.	12,628.55	12,628.55	100.00	预计难以收回
DYNAPAR CORPORATION	10,421.90	10,421.90	100.00	预计难以收回
其他零星单位	12,613.27	12,613.27	100.00	预计难以收回
合计	309,929.76	309,929.76	--	--

按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	67,723,610.27	677,236.10	1.00
1至2年	220,072.86	11,003.64	5.00
2至3年	209,388.65	62,816.60	30.00
3至4年	90,646.45	45,323.23	50.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
4 至 5 年	51,492.97	41,194.38	80.00
5 年以上	-	-	-
合 计	68,295,211.20	837,573.95	1.23

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,137,021.80	38,897.90	28,415.99	1,147,503.71
合 计	1,137,021.80	38,897.90	28,415.99	1,147,503.71

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无锡格莱德轻合金科技有限公司	货款	21,649.00	扣款无法收回	管理层批准	否
凯龙高科技股份有限公司	货款	6,353.12	扣款无法收回	管理层批准	否
昆山将煜贸易有限公司	货款	413.87	扣款无法收回	管理层批准	否
合 计		28,415.99			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1	昆山高晟精密机电有限公司	6,420,984.37	1 年以内	9.36	64,209.84
2	康明斯滤清系统(上海)有限公司	5,384,894.93	1 年以内	7.85	53,848.95
3	卓力电器集团有限公司	4,952,263.10	1 年以内	7.22	49,522.63
4	上海肇民新材料科技股份有限公司	4,282,717.36	1 年以内	6.24	42,827.17
5	牧田(昆山)有限公司	4,108,898.18	1 年以内	5.99	41,088.98
	合计	25,149,757.94		36.66	251,497.57

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,911,431.49	11,137,628.77
合 计	17,911,431.49	11,137,628.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内	17,768,366.07
1 至 2 年	28,426.22
2 至 3 年	-
3 至 4 年	48,577.00
4 至 5 年	-
5 年以上	95,100.00
小 计	17,940,469.29
减：坏账准备	29,037.80
合 计	17,911,431.49

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	17,433,537.21	10,812,803.68
保证金及押金	351,205.00	135,100.00
个人借款	81,903.22	104,765.88
代垫员工保险	66,031.77	80,325.00
非关联方往来款	-	2,679,629.13
其他	7,792.09	-
合 计	17,940,469.29	13,812,623.69

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)	
期初余额	22,765.79	-	2,652,229.13	2,674,994.92
期初余额其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,272.01	-	-	6,272.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

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)	
本期核销	-	-	2,652,229.13	2,652,229.13
其他变动	-	-	-	-
期末余额	29,037.80	-	-	29,037.80

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		本期计提	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,674,994.92	6,272.01	2,652,229.13	29,037.80
合计	2,674,994.92	6,272.01	2,652,229.13	29,037.80

5) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉湛卢精密科技股份有限公司	往来款	2,652,229.13	注	管理层批准	否
合计		2,652,229.13			

注、本公司与被执行人武汉湛卢精密科技股份有限公司融资租赁合同纠纷一案，江苏省无锡市锡山区人民法院作出的（2020）苏 0205 民初 184 号民事判决书已经发生法律效力。根据江苏省无锡市锡山区人民法院执行裁定书（2021）苏 0205 执 363 号之一，本公司同意终结江苏省无锡市锡山区人民法院作出的（2020）苏 0205 民初 184 号民事判决书的执行程序。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
武汉吉冈精密科技有限公司	往来款	11,670,554.38	1 年以内 4,496,983.82 1-2 年 7,173,570.56	65.05	-
烟台吉冈精密机械有限公司	往来款	5,762,982.83	1 年以内 2,050,179.15 1-2 年 3,712,803.68	32.12	-
无锡华润燃气有限公司	保证金	204,000.00	1 年以内 108,900.00 5 年以上 95,100.00	1.14	10,200.00
无锡市锡山区东北塘街道大马巷村民委员会	保证金	110,805.00	1 年以内	0.62	5,540.25
丁称称	备用金	60,810.80	1 年以内 42,000.00 1-2 年 18,810.80	0.34	3,080.54
合计		17,809,153.01		99.27	18,820.79

### 3、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

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	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00

#### (1) 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
烟台吉冈精密机械有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
武汉吉冈精密科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合 计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,506,106.38	105,862,424.45	91,289,472.33	65,439,369.22
其中：电子电器零部件	94,774,611.89	65,604,030.61	54,793,056.46	39,264,631.75
汽车零部件	42,359,453.31	32,128,106.07	24,420,799.80	17,721,555.31
其他零部件	13,372,041.18	8,130,287.77	12,075,616.07	8,453,182.16
其他业务	1,311,748.33	754,953.82	763,045.07	396,088.22
合 计	151,817,854.71	106,617,378.27	92,052,517.40	65,835,457.44

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	260,255.68	
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）	411,415.90	详见附注五、37
除上述各项之外的其他营业外收支净额	188,282.82	
非经常性损益合计	859,954.40	
减：所得税费用影响额	128,975.20	
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	730,979.20	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.72%	0.4264
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.06%	0.4155

2021年8月18日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

无锡吉冈精密科技股份有限公司董事会秘书办公室